



HALLSBERGS  
KOMMUN

Hallsbergs kommun

## Delårsrapport

2018-08-31



## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Förutsättningar i kommunen .....</b>	<b>3</b>
1.1	Befolkningsutveckling .....	3
1.2	Arbetsmarknad .....	3
1.3	Näringsliv .....	3
1.4	Bostäder .....	4
1.5	Skattesatsen .....	4
<b>2</b>	<b>Väsentliga händelser .....</b>	<b>5</b>
<b>3</b>	<b>God ekonomisk hushållning .....</b>	<b>6</b>
3.1	Måluppfyllelse .....	8
3.1.1	<i>HÅLLBAR KOMMUN</i> .....	8
3.1.2	<i>LIVSLÅNGT LÄRANDE</i> .....	9
3.1.3	<i>ALLAS INFLYTANDE</i> .....	10
3.1.4	<i>GOD SERVICE</i> .....	10
<b>4</b>	<b>Personalredovisning .....</b>	<b>11</b>
<b>5</b>	<b>Resultat och kapacitet .....</b>	<b>15</b>
<b>6</b>	<b>Risk och kontroll .....</b>	<b>21</b>
<b>7</b>	<b>Framtiden .....</b>	<b>23</b>
<b>8</b>	<b>Driftredovisning .....</b>	<b>25</b>
<b>9</b>	<b>Investeringsredovisning .....</b>	<b>26</b>
<b>10</b>	<b>Resultaträkning .....</b>	<b>27</b>
<b>11</b>	<b>Balansräkning .....</b>	<b>28</b>
<b>12</b>	<b>Noter .....</b>	<b>29</b>
<b>13</b>	<b>Sammanställd redovisning .....</b>	<b>32</b>
<b>14</b>	<b>Redovisningsprinciper .....</b>	<b>35</b>

## **1 Förutsättningar i kommunen**

### **1.1 Befolkningsutveckling**

Hallsbergs kommun hade per 30 juni 2018 en folkmängd på 15 937 invånare. Det är en ökning med 5 personer jämfört med årsskiftet. Under första halvåret 2017 ökade befolkningen med 179 personer.

Födelsenettet var negativt, minus 12 personer. Flyttningsnettot var positivt, med 17 personer. Flyttningsnetto från utlandet var + 77 personer. Flyttningsnettot från övriga Sverige var + 25 personer. Inom länet var flyttningsnettot negativt med -85 personer.

Av länets 12 kommuner tappade 5 av kommunerna invånare under första halvåret 2018. I Sydnärke ökade alla kommunerna sin befolkning. Totalt ökade länets befolkning med 1 321 personer jämfört med årsskiftet, folkmängden översteg för första gången 300 000 invånare. Av länets kommuner är det endast fyra som uppvisar födelseöverskott, Kumla, Lekeberg, Lindesberg och Örebro. Den procentuellt största befolkningsökningen uppvisar Lekeberg med 1,74 procent. Hallsbergs ökning motsvarar 0,03 procent. Örebros ökning motsvarar 0,72 procent.

### **1.2 Arbetsmarknad**

Hallsbergs kommun, regionalt centrum i Sydnärke, har ett brett näringsliv med tonvikt på industri, kommunikation och logistik.

Hallsbergs kommun är den största arbetsgivaren med cirka 1 200 anställda.

I juli var 3,0 procent av befolkningen i Hallsbergs kommun öppet arbetslösa. Det var en minskning med 0,83 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Motsvarande siffra för Örebro län uppgick till 3,2 procent och för riket totalt 3,1 procent. Utöver de personer som redovisas som öppet arbetslösa finns ett antal personer som är sysselsatta i arbetsmarknadsprogram. I Hallsbergs kommun är den siffran 2,9 procent. Den öppna arbetslösheten bland ungdomar, 18-24 år, var i juli 3,5 procent. Motsvarande siffra för länet är 3,1 procent och i riket 2,7 procent. I kommunen är dessutom 4,6 procent av ungdomarna sysselsatta i arbetsmarknadsprogram.

Inpendlingen till kommunen var vid senaste mätningen 2016 större än utpendlingen till andra kommuner. 3 957 personer arbetade i Hallsberg men bodde på annan ort och 3 623 av Hallsbergs invånare arbetade i en annan kommun. Det innebär en nettoinpendling med 334 personer. År 2012 var nettoinpendlingen 130 personer.

### **1.3 Näringsliv**

Ett arbete görs tillsammans med regionen och aktörerna under namnet Railport Göteborg – Hallsberg för att stärka regionen som Skandinaviens godsnav no 1. Flera aktiviteter är igångsatta. Evenemang för varuägare och speditörer i Hallsberg genomfördes våren 2018. Nästa evenemang sker våren 2019 i Göteborg. Företagsbesöken fortgår oavbrutet och målet 50 företagsbesök per år uppfylls med råge. Arbetet med Business Sweden fortgår och en value proposition för Business

region Örebro är framtagen inom logistikområdet. – Fortsatt arbetet fokuserar på avancerad tillverkning. NKI arbete (nöjd kund index) har påbörjat tillsammans med Kumla kommun. Representanter tar nu fram aktiviteter som sedan skall utmynna i en kvalitetsdag för medarbetarna inom bygg, miljö, etc. Syftet är att förbättra kvalitén och upplevelsen när företagen möter kommunen i sin myndighetsutövning. En målbild för hur BRO ( Business Region Örebro) skall jobba med godstransportfrågor är under framtagande. Många aktörer måste samlas så att samordning och effekt uppnås.

#### **1.4 Bostäder**

Den kommunala bostadsstiftelsen HALLBO förvaltar ca 1 600 lägenheter och finns i fem av kommunens tätorter. I kommunen finns också ett antal privata hyresvärdar och flera bostadsrättsföreningar.

Samtliga kommunägda fastigheter av bostadskaraktär överläts 2018-04-01 till det av kommunen helägda aktiebolaget Hallsbergs Bostads AB(BOAB). Det avser bland annat fastigheterna Kronan och Kopparslagaren med 72 respektive 20 hyreslägenheter.

Totalt har 26 tomter sålts under året varav 8 i Hallsberg, 11 i Sköllersta, 4 i Vretstorp, 3 i Svennevad. Av de 26 sålda tomterna är det några som bygger flera lägenheter per fastighet, så tomterna kommer att generera 36 nya bostäder. Hallbo har köpt 18 av tomterna i Sköllersta, Hallsberg och Vretstorp för uthyrning/hyrköp. Försäljning av två nya områden med småhustomter startade i augusti, Kyrkstigen i Sköllersta och Vibystorp 2D i Hallsberg, 25 nya tomter till försäljning. Totalt finns 78 kommunala byggklara småhustomter till salu i våra tätorter.

Två detaljplaner som vunnit laga kraft är Samsala etapp 2 och Tillägg till förskolan på norr, detaljplan Lien. Projektering och planering av exploateringarna av Samsala och Hässlebergsskogen kommer att påbörjas i höst.

#### **1.5 Skattesatsen**

Den totala skattesatsen i Hallsberg är 33,10. Hallsbergs kommun höjde skattesatsen 2016 med 50 öre till 21,55. Regionskatten uppgår till 11,55. Kommunen har den tredje lägsta utdebiteringen i länet. Ljusnarsberg och Örebro har lägre skatt än Hallsberg.

## 2 Väsentliga händelser

### Hallsbergsmässan

Hallsbergsmässan är Sydnärkes största företags- och föreningsmässa. Ett hundratal företag och föreningar ställer ut. Mässan gick av stapeln 13-14 april i Sydnärkehallen, under temat Miljö och Trender. Besöksantalet ökade jämfört med förra mässan för två år sedan, och uppgick till drygt 5 200 personer. Mässan blev en succé, med föreläsningar, pajtävling, loppis, och inte minst uppskattade uppträdanden av Boris René och Chris Kläfford.

### Nytt naturreservat

Kommunllmäktige beslutade i juni att inrätta Stocksätterskogens naturreservat. Invigningen skedde i augusti. Det är en bit av Kårstahultskogen med fin livsmiljö för en lång rad arter, från svampar via insekter till träd. Området ligger tillgängligt för många Hallsbergsbor och kommer att fortsätta vara en plats för att njuta, av skogens mångfald och lugn.

### Sommarutställning i Bergöös 60-talsfrossa!

I årets sommarutställning: kunde man frossa i 60-talsnostalgi med prylar, bilder, minnen och politiska händelser! Årtiondet präglades av flera historiska händelser. En tidig begivenhet, julen 1960, var att Kalle Anka visades i svensk tv för första gången. Andra inte lika trevliga minnen är presidentmordet i USA, Kubakrisen och att Berlinmuren byggdes. Lokalt drabbades Hallsberg av storbranden i hattfabriken, och över hundra personer blev utan jobb. Bland de mer spännande episoderna var månlandningen, 1969 och när Sverige gick över till högertrafik 1967. På hemmaplan i Hallsberg invigdes hotell Stinsen 1969, som på många vis har varit i händelsernas centrum efter det. Noteras kan också att år 1968 fyllde Volvo BM-tröskan 100 år. Det betyder att i år har Volvo 150-årsjubileum i Hallsberg, något som firades i september.

### Bevattningsförbud

Den 31 augusti visade vattennivån i Tisaren 99,46 meter över havet, och hela sommaren klarades utan att behöva införa bevattningsförbud. Det var tack vare alla som var sparsamma med vattnet, och att det till slut kom regn.

### Stocksätterskolan i Hallsberg är dubbel vinnare i skoltävlingen Webbstjärnan

Webbstjärnan är en av Sveriges största skoltävlingar. I tuff konkurrens vann Stocksätterskolan i Hallsberg både guld och brons i mellanstadiekategorin. Webbstjärnan går ut på att publicera sitt skolarbete på webben och på så sätt lära sig om bland annat digitala verktyg, upphovsrätt och digital källkritik. I årets upplaga deltog nära 60 000 elever från Kiruna i norr till Trelleborg i söder

### Ny entré till Kommunhuset

I början av mars blev Kommunhusets ombyggnad av entré och konferenslokaler klar. Då flyttade växel- och receptionsverksamheten in i de nya lokalerna och huvudentrén öppnades upp. Kommunens äldste invånare invigde den nu mer tillgänglighetsanpassade entrén med ramp utanför. Besökare välkomnades in att se de nya lokalerna. I samband med öppnandet av den nya entrén infördes en ny rutin för besöksmottagning.

### **3 God ekonomisk hushållning**

#### **God ekonomisk hushållning**

Förvaltningsberättelsen skall innehålla en utvärdering om målen och riktlinjerna för verksamhet och ekonomi uppnåtts och följts.

Strategiska områden är en del av styrsystemet i Hallsbergs kommun. Dessa områden skall leda till att de politiska prioriteringarna för mandatperioden förverkligas. Fullmäktige har beslutat om fyra strategiska områden samt fullmäktiges indikatorer. Ett av de strategiska områdena är Hållbar kommun. Inom det området finns ett mål och en indikator som omfattar god ekonomisk hushållning.

#### **Mål:**

Grunden för en stark välfärd är ordning och reda i kommunens ekonomi. Därför är det av stor vikt att den kommunala ekonomin präglas av överskott i goda tider som kan användas för att minska påfrestningar i lågkonjunkturer. För att varje skattekrona ska användas optimalt är det av vikt att kommunens arbete präglas av öppenhet och tydlighet.

#### **Indikator:**

Det ekonomiska resultatet ska uppgå till 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

I delårsperioden 2018-08-31 uppgår det ekonomiska resultatet till 3,75 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I prognosen för helår 2018 beräknas resultatet uppgå till 2,18 procent.

Genom månadsuppföljningar och tertialrapport kan kommunstyrelsen löpande ha uppsikt över den ekonomiska utvecklingen i verksamheterna och för kommunen totalt. I avsnittet Styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi redovisas kommunstyrelsens beslut med anledning av de resultatprognoser som nämnderna lämnade i sina tertialrapporter.

Enligt kommunallagen skall det göras en utvärdering av den ekonomiska ställningen och dess utveckling. Ett sätt att göra utvärderingen är att anknyta till den pedagogik med nyckeltal eller dylikt som redan är känd i kommunen.

*Ställning och utveckling av eget kapital och soliditet redovisas på sidan 16.*

#### **Styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi**

Förutom månadsvisa rapporter har en tertialrapport redovisats till kommunstyrelsen i maj 2018 och till kommunfullmäktige i juni 2018. Prognosen i tertialrapporten visade på ett resultat för 2018 på 17,9 mkr. Det är 3,3 mkr högre än budgeterat resultat.

Samtliga nämnder förutom kommunstyrelsen redovisade underskott i sina prognoser. Prognosen för drift- och servicenämnden var -0,6 mkr, för bildningsnämnden -2,7 mkr, samt för social- och arbetsmarknadsnämnden -0,5 mkr.

Kommunfullmäktige beslutade i juni att godkänna ekonomi- och verksamhetsuppföljningen enligt tertialrapporten. Kommunfullmäktige beslutade att utöka bildningsnämndens budget 2018 med 6 000 tkr, samt drift- och

servicenämndens budget med 500 tkr. Utökningen hanteras inom utrymmet för kommunstyrelsens planeringsreserv med 3 500 tkr samt att ianspråkta 3 000 tkr ur migrationspotten. Inom bildningsnämnden har en kraftig ökning av antal elever inneburit ökade kostnader. Ökade kostnader för livsmedel samt ökade kostnader för bostadsanpassning beräknas medföra budgetöverskridande för drift- och servicenämnden.

Den befarade underskottet för socialnämnden i samband med tertialrapporten hänförde sig till stor del på ökade kostnader på grund av bristen på sjuksköterskor och behovet av bemanningsföretag. En annan orsak var lägre beläggningsgrad på vård- och omsorgsboenden, med intäktsförluster som följd. Ett större grepp togs och bemanning gjordes efter behov. Inom verksamheten för funktionshindrade uppkom ökat resursbehov redan under 2017, men beräknades först i år att belasta budgeten på helår.





Nuvarande styrmodell har varit i bruk sedan 2015. Vissa indikatorer har förändrats och utvecklats. Metoder för bedömning av måluppföljes är under utveckling genom uppföljning och analys av mål och indikatorerna. En del av målen varierar när i tid det är möjligt med uppföljning. Flera av indikatorerna avser utveckling över tid, och i vissa fall saknas jämförelsetal för att kunna avgöra om en förbättring faktiskt skett. Arbetet med att analysera måluppfyllelse genomförs löpande där så är möjligt men sker till övervägande del i samband med årsbokslut. Nuvarande kommunfullmäktige mål antogs i början av mandatperioden och är övergripande och löper över flera år. Revideringar och Anpassningar har därefter genomförts.

Kommunens systemstöd för planering och uppföljning var initialt Cockpit som började användas under 2014. Beslutsstödssystem benämns numer Stratsys och ett arbete pågår med uppbyggnad och övergång till en ny plattform för planering och uppföljning.

Kommunens styrmodell är en målmedveten styrprocess som syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat och effektivitet. Styrmodellen omfattar hela kommunkoncernen och bygger på målstyrning och delaktighet. Styrningen i Hallsbergs kommunkoncern utgår från kommunens vision/strategiska områden samt vid varje tidpunkt gällande lagstiftning, föreskrifter och nationella mål för den kommunala verksamheten. Med hjälp av strategiska områden i dokumentet "gemensamma planeringsförutsättningar" och de ekonomiska ramarna som fastställs i årsbudgeten styrs Hallsbergs kommun.

### 3.1 Måluppfyllelse

#### SYMBOLFÖRKLARING







-  Målet bedöms uppfyllt
-  Målet bedöms delvis uppfyllt
-  Målet bedöms ej uppfyllt
-  Uppgift för bedömning saknas







Redovisning av bedömd måluppfyllelse i delårsrapporten är en prognos inför den analys och bedömning av måluppfyllelse som sker i samband med rapportering i årsredovisningen. Det innebär att bedömningen till delar bygger på en blandning av äldre, nya och preliminära värden.

Bedömningen av de strategiska målen bygger på en samlad bedömning av indikatorerna.

#### 3.1.1 HÅLLBAR KOMMUN

Hallsbergs kommun ska vara ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart samhälle, där människors livskvalité ökar utan att det påverkar vår gemensamma miljö.

Strategiskt mål	
Hallsbergs kommun har god ekonomisk hushållning	
Aktiv strävan för att få fler i arbete	
Alla ska känna sig trygga i kommunen	
Medveten samhällsplanering som leder till inkluderande samhälle, mångfald och tolerans	
Motverka alla former av diskriminering på kommunens arbetsplatser	
Hallsbergs kommun ska arbeta för att minska klimatpåverkan	

Indikator	Kommentar	
Ekonomiskt resultat 1,6 %	Prognosticerat resultat motsvarar 2,2 procent.	
Öka antal förvärvsarbetande	Andel förvärvsarbetare ligger i stort oförändrad de senaste åren. Antalet arbetslösa har minskat under året.	
Öka andel behöriga till gymnasieskolan	Andel ökar något enligt egna underlag. Statistik från skolverket redovisas i samband med årsredovisning.	
Öka andel nya företag/1000 invånare	Antal nya företag 2017 var 6,45 vilket är i nivå rikets totala förändring. Kommunens Kvalitet i Korthet (KKiK) enligt uppgift från företagsbarometern redovisade 3,8 per 1000 invånare. Siffrorna är en minskning från tidigare vilket motsvarar trenden för riket. Insatser görs tillsammans med NyföretagarCentrum för att stimulera fortsatt ökning.	
Minska andel barn i ekonomiskt utsatta familjer	Första halvåret har det skett en liten ökning av hushåll med barn i långvarigt beroende av försörjningsstöd jämfört med föregående år. Samtidigt har andelen barn i den totala befolkningen ökat varför bedömningen görs att andelen är oförändrad.	
Andel som känner sig trygga ska öka	Medborgarundersökningen 2017 visade ett index på 57. Nästa undersökning planeras under 2019.	

Indikator	Kommentar	
	Insatser för ökad trygghet bedrivs inom samtliga förvaltningar och i samverkan med polisen genom bland annat trygghetsvandringar vilket bedöms bidra till upplevelsen av ökad trygghet.	
Vid framtida bostadsbebyggelse ska varierade boendemiljöer skapas	Samtliga riktlinjer och planer för bostadsbyggande planerar för en blandad och hållbar bebyggelse i Hallsberg.	●
Aktiviteter utifrån policy för diskriminering i arbetslivet	Policy för diskriminering finns som stöd för samtliga arbetsplatsträffar. .	●
Matsvinnet ska minska	En första mätningen för året genomfört av måltidsavdelningen. Målet förväntas nås till årets slut.	●
Andelen ekologiska livsmedel som används ska öka till 50 % senast år 2020	Prisutvecklingen för livsmedel och de ekonomiska förutsättningarna begränsar möjligheten för en ökning av andelen ekologiska livsmedel och därmed är bedömningen att målet inte kan nås. Andelen uppgick till 28 procent 2017.	■
I samband med kommande upphandlingar enbart upphandla bilar med förnyelsebara bränslen (etanol, gas och RME)	Avrop enligt gällande avtal. Ingen ny upphandling av bilavtal har genomförts under året.	●

### 3.1.2 LIVSLÅNGT LÄRANDE

Allas lika rätt till en bra utbildning är en förutsättning för ett samhälle där alla får ett gott liv. Alla kommunens verksamheter ska verka för att lärandet fortsätter genom hela livet, såväl under som efter arbetslivet.

Strategiskt mål	
Hallsbergs kommun stimulerar ett livslångt lärande	●
Alla kommunens verksamheter ska verka för att lärandet fortsätter genom hela livet	●
Vår förmåga att utveckla välfärden hänger ihop med hur vi kan göra vår kommun attraktiv för dem som redan bor här och öka inflyttningen till kommunen. En bra förskola och skola är en viktig del i det arbetet.	◆

Indikator	Kommentar	
Andel elever som påbörjar gymnasie -och vuxenutbildning ska årligen öka.	Andel behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet var 85 % 2017 vilket var en ökning från 84 %.	●
Andel elever som fullföljer gymnasie--och vuxenutbildning ska årligen öka.	Andel elever som fullföljer gymnasieutbildningen 85 % 2017 vilket var en ökning från 78 %.	●
Kommunens medarbetare ska ha en utvecklingsplan, målet 2018 är 90 %.	Mallar och instruktioner för medarbetarsamtal finns som stöd för utvecklingsplaner. Metod för uppföljning kommer att utarbetas och uppföljning genomförs senare under året. Bedömningen är att målet kommer att uppnås.	●
Medborgarnas upplevelse av kommunen som en bra plats att leva och bo på ska öka (enligt NRI-index medborgarundersökning).	NRI 2017 var 54. Näst medborgarundersökning planeras till 2019. Utan resultat från en undersökning bedöms pågående insatser bidra delvis.	◆
Medborgarnas upplevelse av att kommunens verksamheter är bra ska öka (enligt NMI-index medbor-garaundersökning).	NMI2017 var 52. Nästa medborgarundersökning planeras till 2019. Utan resultat från en undersökning bedöms pågående insatser bidra delvis.	◆

### 3.1.3 ALLAS INFLYTANDE

De kommunala verksamheterna verkar nära individen, och ska erbjuda ett professionellt bemötande och vara lyhörda för idéer och synpunkter.

Strategiskt mål	
Hallsbergs kommun ska ha ett väl utvecklat synpunkts- och klagomålssystem.	◆
De som berörs, till exempel invånare eller medarbetare, ska ges möjlighet till inflytande vid större förändringar.	◆
Tillsammans med invånarna i kommunens sex tätorter, med omkringliggande landsbygd, ska kommunen arbeta för ett ökat lokalt engagemang och inflytande	●

Indikator	Kommentar	
Alla förvaltningar ska följa antalet inkomna synpunkter och klagomål och samband med delårs- och årsbokslut rapportera.	Ett system för synpunkter och felanmälan infördes under 2017 för verksamhet inom drift- och serviceförvaltningen. Övriga verksamheter hanterar synpunkter. Ingen systematisk rapportering har ännu utvecklats.	◆
Nöjd inflytandeindex (NII) enligt medborgarundersökningen ska öka	2017 var kommunens index 39. För närvarande planeras mätningar vartannat år och nästa mätning sker 2019.	◆
Medarbetares upplevelse av möjligheter till inflytande ska öka. (ev. medarbetarenkät)		—
Kommunen ska vara representerad eller initiativtagare till minst tre sammankomster per tätort och år.	Bedöms att uppnås under året.	●

### 3.1.4 GOD SERVICE

De kommunala verksamheterna ska kommunicera tydligt och öppet.

Strategiskt mål	
Kommunen ska fortsätta att arbeta med att utveckla informationen till våra invånare.	●
Invånarnas möjlighet att ta del av den kommunala servicen efter kontorstid ska öka	◆
Kommunen ska utöka möjligheterna till mer flexibel omsorg på de tider då efterfrågan finns.	●

Indikator	Kommentar	
Kommunen ska årligen öka antalet e-tjänster för våra medborgare, föreningar och företag.	Utifrån fortsatt arbete avseende ägarskap i Inera och pågående utveckling inom respektive förvaltning bedöms en ökning ske.	●
Årliga mätningar för att mäta hur de som lever i kommunen upplever kommunens service. 2018 ska 80 % vara nöjda.	Företagarnas sammanfattande omdöme om kommunens service (Insikten) var index 75 2017.	◆
Kommunens resultat i SKL's årliga mätning av tillgänglighet och kvalitet på hemsidan ska årligen öka. Målet är den övre femtedelen av landets kommuner.	2017 ökade mätningen till 89 procent vilket var en ökning från 86 procent. Arbetet har fortsatt i utvecklingen av hemsidan.	●

## 4 Personalredovisning

Hallsberg kommun har 1 267 månadsavlönade medarbetare och en stor majoritet kvinnor, 84%. Medelåldern är 44 år och 68,5 procent av månadsanställd personal arbetar heltid.

Den totala sjukfrånvaron är 6,91 procent och frisknärvaron är 66,3 procent.

	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30
Antal anställda	1209	1208	1232	1267

### *Antal månadsanställda per förvaltning och kön samt andel heltidsarbete*

Förvaltning	Kvinnor	Män	*Totalt	Andelen heltidsarbete %
Bildningsförvaltningen	404	95	499	82,9
Drift och serviceförvaltningen	98	58	156	80,7
Kommunstyrelseförvaltningen	31	11	42	95
Social och arbetsmarknadsförvaltningen	527	42	570	50
*Totalt	1060	207	1267	68,5

*\* Totalt är en redovisning av antal anställda medarbetare utan hänsyn till sysselsättningsgrad.*

### **Frisknärvaro**

Frisknärvaron (0-5 dagars sjukfrånvaro) var 66,3 %. Jämfört med samma tidpunkt föregående år så är frisknärvaron i stort sett oförändrad.

Redovisning av frisknärvaro är den procentuella andelen av månadsanställda medarbetare som under första halvåret inte har haft någon sjukfrånvaro eller varit sjukfrånvarande i högst 5 dagar.

### **Nyckeltal för sjukfrånvaron**

Sjukfrånvaron halvårsskiftet 2018 var 6,91 (7,94) %. Det är en fortsatt sänkning jämfört med de senaste åren.

Det pågår ett kontinuerligt och medvetet arbete med att sänka sjukfrånvaron, både den korta och den långa sjukfrånvaron. Personalavdelningen har tillsammans med respektive chef utrett orsaker till sjukfrånvaron och arbetar med åtgärder för att få tillbaka medarbetare i tjänst. Regionhälsan har under våren påbörjat ett nytt arbetssätt. De arbetar närmare chefen i syfte att korta sjukfrånvarotiden.

Majoriteten av de besök som Regionhälsan har handlar om stress, åtgärder är oftast stresshantering i någon form samt ibland sjukskrivning. Ett par olika projekt i samarbete med Regionhälsan har också påbörjats och i något fall slutförts med gott resultat, ökad trivsel och mindre sjukskrivning.

Samarbetet med Försäkringskassan, vårdcentralen och Arbetsförmedlingen har utökats. Rutiner vid sjukanmälan och uppföljning har förändrats.

Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud ordnas kontinuerligt, dessutom har alla chefer fått utbildning i den nya föreskriften från Arbetsmiljöverket, AFS 2015:4 Organisatorisk och social arbetsmiljö.

Ledarskapet och arbetsmiljön är två viktiga faktorer i arbetet med att sänka sjukfrånvaron. Flera av cheferna uttrycker svårigheter med att hinna med ledarskapet. Det beror på flera orsaker, exempelvis mycket administration och Stora arbetsgrupper (upp till 50 medarbetare).

Sjukfrånvaro	2014-06-30*	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	7,80	8,92	8,06	7,94	6,91
Korttidsfrånvaro <60 dagar	-	-	4,66	4,86	4,76
Långtidssjukfrånvaro >60 dagar	42,46	42,39	42,10	38,76	31,07
Total sjukfrånvaro kvinnor	8,69	9,70	8,87	8,80	7,67
Total sjukfrånvaro män	3,41	4,93	4,20	4,15	3,70
Total sjukfrånvaro -29 år	5,10	6,70	5,44	6,65	5,48
Total sjukfrånvaro 30-49 år	7,01	9,42	7,64	6,77	6,65
Total sjukfrånvaro 50 år-	9,07	8,81	9,32	9,56	7,86

\*Från och med 2015 redovisas alla medarbetare, tillsvidareanställda och visstidsanställda enl AB, BEA och PAN.

#### Sjukfrånvaro/förvaltning 2018-06-30

Förvaltning	TotalSjukfrånvarotid(2017-06-30)	>60 dagar	Kvinnor	Män	Sjukfrånvarotid to m 29 år	30-49 år	50 år och över
HBG totalt	6,91 (7,73)	31,07	7,67	3,70	5,48	6,65	7,86
BIF	5,55 (6,97)	28,64	6,24	2,75	4,16	4,83	7,49
DOS	4,87 (6,35)	32,57	6,74	2,09	3,19	2,62	6,91
KSF	3,16 (3,89)	0	3,92	1,17	1,98	2,21	3,90
SAF	8,87 (9,03)	33,10	9,23	6,45	7,08	9,53	8,90

#### Företagshälsovård

Från och med 2015-04-01 ingår Hallsbergs kommun i den gemensamma nämnden för Företagshälsa och tolkförmedling (Regionhälsan). Regionhälsan erbjuder sina resurser till Region Örebro län, Kumla, Hallsberg, Laxå, Lekeberg, Lindesberg och Örebro kommun samt företag och verksamheter huvudsakligen i Örebro län. Två politiker från Hallsberg ingår i nämnden för företagshälsovården. Hallsbergs kommun är också representerat i Regionhälsans ägarråd via personalchefen.

Företagshälsovården delar in sitt arbete i Hälsobefrämjande, Förebyggande och Rehabiliterande. Hälsobefrämjande Grupp är den del som Hallsbergs kommun använder mest. Det är också den del där företagshälsovården vill komma in, i ett tidigt skede för att kunna sätta in tidiga åtgärder, Syftet är att få friskare medarbetare.

#### Arbets-skador

Antalet anmälda arbets-skador var 34 stycken oc anmälda tillbud var 30. Den största delen arbets-skador är på grund av olycksfall, framförallt halkolyckor. Den största delen tillbud handlar om hot och våld, framför allt inom vård och omsorg. Åtgärder för att minska både arbets-skador och tillbud pågår ständigt, genom att diskutera dem på arbetsplatsträffar, jobba med bemötande, handledning etc.

## Rekrytering

Under första halvåret publicerades 77 platsannonser. Majoriteten utannonserades externt. En stor del av tjänsterna bestod av medarbetare till skola och förskola.

Sjuksköterskor, pedagoger, socialsekreterare, undersköterskor samt chefer är yrkesgrupper som är svårrekryterade.

## Personalomsättning för tillsvidareanställd personal

Orsak	Antal 2018-06-30
Pension	17
Slutat på egen begäran	44
Annan anst i kommunen	8
Övrigt	9
Totalt	78

Begreppet "Annan anst i kommunen" innefattar den interna rörligheten som till exempel byte av befattning, förvaltning, anställningsform, sysselsättningsgrad eller omorganisation inom kommunen. Oftast beror rörligheten på byte av anställningsform (tidsbegränsade anställningar som övergår till tillsvidare tjänster) eller förändring av sysselsättningsgrad. För att siffrorna ska avspegla verkligheten förutsätter det att rätt avgångsorsak blivit inregistrerad vid avslut av anställning eller vid förändring i anställningsförhållandet.

## Kompetensförsörjningsplan

Hallsbergs kommun har beslutat att upprätta en kompetensförsörjningsplan för att möta kommunens framtida personal- och kompetensförsörjning. Arbetet pågår nu på respektive förvaltning.

## Pensionsavgångar

Under första halvåret 2018 har 17 personer gått i pension.

Beräknade pensionsavgångar 2018-2027 per förvaltning, beräknad pensionsålder 65 år.

Förvaltning	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	Totalt 2018-27
BIF	2	3	7	6	15	16	6	6	13	9	83
DOS	4	4	4	5	4	3	4	4	6	6	44
KSF	1	0	1	0	0	0	2	2	2	5	13
SAF	9	1	9	13	15	14	13	15	11	19	119
Totalt	16	8	21	24	34	33	25	27	32	39	259

## Löneöversyn

Löneöversyn har genomförts med samtliga fackliga organisationer förutom för Lärarnas Riksförbund och Lärarförbundet. För en majoritet av medarbetare så används dialogmodellen chef-medarbetare. Lönekriterier är Yrkeskompetens, Bemötande och kommunikativ förmåga, Utveckling och lärande samt Resultatorientering.

## Jämställdhet

En lönekartläggning för att upptäcka osakliga löneskillnader mellan könen genomfördes under hösten 2017 och våren 2018. Den visade att osakliga löneskillnader mellan könen fanns i två fall. Vaktmästare (skolan) och fritidsledare är yrken där löneskillnader jämfört med likvärdiga arbeten inte kan förklaras.

Löneskillnaderna ska utjämnas under en treårsperiod.

## 5 Resultat och kapacitet

### Årets resultat

Kommunfullmäktige fastställde i november 2017 budget 2018 med ett resultat på 14,5 mkr. Resultatet för delårsperioden 2018 blev 22,2 mkr. Det är 7 mkr högre än delårsperioden 2017.

Prognosen för helåret visar ett resultat på 19,3 mkr, jämfört med budgeterade 14,5 mkr. Det innebär ett överskott mot budgeterat resultat med 4,8 mkr.

Nämndernas samlade budgetavvikelser beräknas till -0,8 mkr. Prognosen för Finansiering visar överskott mot budget med 5,6 mkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas bli totalt 4,2 mkr bättre än budget. Beräkningarna bygger på SKL:s prognos från augusti 2018. Korrigeringen av slutavräkningen av skatteintäkter 2017 beräknas bli 2 mkr sämre än budgeterat. Den preliminära slutavräkningen av skatteintäkter 2018 beräknas bli 2,8 mkr bättre än budget. Generella statsbidrag och utjämning visar en prognos på +3,1 mkr. För inkomstutjämningsbidrag, kostnadsutjämningsavgift och regleringsbidrag är prognosen +2,3 mkr. Regeringens prognos för fördelningen av välfärdsmiljarderna utifrån flyktingvariabeln visar överskott med 1,2 mkr. Prognosen för utjämningsavgift LSS och kommunal fastighetsavgift visar underskott med 0,5 mkr.

Prognosen för finansnettot visar sammanlagt ett överskott mot budget med 2,7 mkr. De finansiella intäkterna beräknas bli 1,6 mkr högre än budgeterat. Det avser i huvudsak intäkter från Kommuninvest, i form av ränta på insatskapital och återbäring på Kommuninvests affärsvolym. Återbäringen uppgår till 2,7 mkr och baseras på kommunens genomsnittliga låneskuld. Kommunen har genom tidigare inbetalning av särskild medlemsinsats uppnått nivån som tillåter att återbäringen redovisas som resultatpåverkande intäkt. Det fortsatt låga ränteläget i den svenska ekonomin gynnar kommunens finansiella kostnader. Jämfört med budget beräknas kostnaderna bli 1,1 mkr lägre.

I enlighet med kommunfullmäktiges beslut redovisas realisationsvinster och realisationsförluster samt tomtsubventioner inom finansieringen. I bedömning av återstående period beräknas dessa intäkter och kostnader att i huvudsak ta ut varandra.

Kostnader för pensioner bedöms totalt bli 1,7 mkr högre än budget, bedömningen bygger på en ny beräkning från KPA i augusti 2018.

### Balanskravet

Balanskravet innebär att kommunens intäkter i resultaträkningen skall överstiga kostnaderna i resultaträkningen.

Realisationsvinster räknas inte in i intäkterna då avstämning mot balanskravet görs. Om synnerliga skäl finns kan resultatet justeras för detta. Om inte balanskravet uppfylls skall kommunfullmäktige besluta om hur resultatet skall regleras.

Prognosen för årets resultat är ett överskott med 19,3 mkr. Resultatförda realisationsvinster beräknas uppgå till 3,6 mkr. Prognosen för det justerade resultatet uppgår till 15,7 mkr. Balanskravet uppfylls därmed.

Efter bokslut 2014 finns inget negativt resultat att återställa.

### BALANSKRAVSUTREDNING (mkr) tabell

Balanskravsutredning	Prognos mkr
Årets resultat	19,3
Samtliga realisationsvinster	-3,6
Årets resultat efter balanskravsjustering	15,7
Balanskravsresultat tidigare år	0
Reservering till resultatutjämningsreserv(RUR)	0
Disponering från resultatutjämningsreserv(RUR)	0
Årets balanskravsresultat	15,7

### Resultatutjämningsreserv (RUR)

Fullmäktige har fattat beslut om en resultatutjämningsreserv (RUR). RUR är en särredovisning av Eget kapital och av beslutet framgår när och hur reserven kan användas. Behållningen efter bokslut 2017 är 8 mkr.

### Driftredovisning

Totalt redovisar nämnderna en beräknad budgetavvikelse med -0,8 mkr avvikelse. I föregående års delårsrapport prognostiserades ingen budgetavvikelse. I bokslut 2017 blev nämndernas avvikelse + 1,9 mkr.

Prognosen för **kommunstyrelsens** verksamhet visar att budgeten beräknas hålla.

Kommunstyrelsen har en planeringsreserv som för 2018 uppgår till 10,5 mkr. 3,3 mkr av planeringsreserven är beslutat att användas till projektet heltid som norm men är ännu inte fördelade till verksamheten. Resterande medel är enligt beslut utfördelade till berörd verksamhet för GDPR, utökade föreningsbidrag, volymförändringar skola/förskola och bostadsanpassningar. På grund av vakanser beräknas överskott för några av kommunstyrelseförvaltningens avdelningar. Uppstarten av kontaktcentret bidrar till att prognosen för serviceavdelningen visar underskott.

En stor del av kommunstyrelsens budget omfattas av transfereringar. I transfereringar ingår Länstrafiken, Färdtjänst, medlemsavgift till Nerikes Brandkår, Region Örebro län, Samordningsförbundet Sydnärke "Finsam" och Sydnärkes Utbildningsförbund. Medlemsavgifterna för de gemensamma nämnderna Sydnärkes Lönenämnd och Sydnärkes IT-nämnd ligger under transfereringar. Kommunen kan inte påverka kostnaderna för transfereringarna i någon större omfattning. Inom några verksamheter visar prognosen för transfereringarna budgetavvikelse men totalt sett beräknas ingen budgetavvikelse.

Sammantaget prognostiserar kommunstyrelsen per den sista augusti en budget i balans.

**Drift- och servicenämndens** prognos för den skattefinansierade verksamheten visar att budgeten kommer att överskridas med 0,6 mkr. För belägningsunderhållet inom Gator och vägar beräknas prognosen bli ett överskott med 0,5 mkr. Inom bostadsanpassningen beräknas pågående och kommande åtgärder ge ett överskridande med 0,5 mkr. Ett nytt avtal för inköp av livsmedel som till största delen är baserat på ekologiska livsmedel fördyrar inköpen. Prognosen till årets slut visar ett underskott på 0,6 mkr.

Den avgiftsfinansierade verksamhetens resultat (vatten- och avloppsverksamhet) resultatutjämnas mot avgiftskollektivets skuldkonto på balansräkningen. I

delårsrapporten redovisas ett underskott på 1,2 mkr. Kostnader för arbetet med inventering och VA-försörjning gemensamt visar underskott mot budget med 1,7 mkr. Intäkterna är 0,4 mkr högre än budget, främst beroende på högre intäkter för anslutningsavgifter av VA och VA-avgifter från industrin. VA-verksamhetens samlade skuld till abonnentkollektivet uppgår i delårsperioden till 8,8 mkr.

**Bildningsnämndens** verksamhet beräknas inte medföra någon budgetavvikelse. De olika verksamheterna uppvisar såväl positiva som negativa budgetavvikelser.

Fritidsavdelningens underskott med 0,2 mkr beror på låga intäkter på badet under sommaren. Med hårt jobb för att öka intäkterna och samtidigt hålla nere kostnaderna finns en förhoppning om att kunna ta igen underskottet under höst/vinter.

Verksamhet förskola/öppna förskolan har under sommaren byggt upp ett överskott, vilket beror på ej tillsatta tjänster. Dessutom gav 2017 års inkomstjämförelse för barnomsorgspeng 0,5 mkr i extra intäkter.

Inom skola och fritids beror underskottet 1,1 mkr bland annat på att Långängskolan under vårterminen haft mycket sjukskrivningar samt tagit in extra resurser för att underlätta vid ombyggnationen. Rektor har satt in åtgärder som gör att underskottet minskar. Även andra enheter har ett litet underskott till följd av sjukskrivningar och mycket timavlönad personal.

Underskottet på ledning och administration med 0,2 mkr beror på extrasatsningar på kompetensutveckling.

Särskilt stöd personal visar överskott med 0,5 mkr. Verksamheten används bland annat vid rehabilitering och omställningsprogram. Hittills har det inte funnits något större behov att nyttja dessa pengar.

Modersmålsverksamheten prognostiserar ett underskott med 0,5 mkr som beror på mindre bidrag ifrån integrationsenheten avseende nyanlända barn än tidigare bedömning.

Lärlöneavtalet är fortfarande inte klart. Potten för 2018 års lönerevision ligger därför fortfarande kvar under Ej fördelad budget.

**Social- och arbetsmarknadsnämndens** prognos visar ingen budgetavvikelse. De olika verksamheterna uppvisar såväl positiva som negativa budgetavvikelser.

Den förvaltningsgemensamma verksamheten utgörs av nämndens kansli, intäkter för utförda insatser och kostnader för mat. Överskottet på förvaltningsgemensamt med 1,6 mkr avser huvudsakligen ej fördelad budget.

Inom området för särskilda boende finns förutom boendena även kostnader för utskrivningsklara patienter på USÖ, distrikts- och sjuksköterskor samt arbetsterapeuter. Orsaken till underskottet på 5,0 mkr finns bland annat inom den ansträngda situationen inom kommunens sjuksköterskeorganisation, där kommunen, i likhet med många andra kommuner och landsting, har svårighet att rekrytera sjuksköterskor och måste köpa in sjuksköterskor via bemanningsföretag. Sjuksköterskorna har ett underskott på cirka -2,4 mkr inklusive övriga kostnader. Särskilda boendens personalkostnader beräknas ha ett underskott på cirka -1,6 mkr som till största del beror på brukare med behov av extra insatser. Hyresintäkterna prognostiseras med ett underskott på cirka -600 tkr på grund av att verksamheterna har omvandlat permanenta platser till korttidsplatser och att

verksamheterna i vissa perioder haft tomma platser. Kostnader för utskrivningsklara beräknas uppgå till 11 tkr.

Hemtjänstens överskott med 0,3 mkr beror delvis på färre insatser än förväntat. Dagverksamheterna har en budget i balans.

Underskottet inom verksamheten för funktionshindrade på 1,9 mkr består av personalkostnader på 1,7 mnkr och övrigt på 0,2 mkr. Underskottet ligger på lönekostnader och beror på överanställningar på grund av brukare som kräver extra resurser.

Verksamheten LSS(f.d. KSF) utgörs av personlig assistans för både vuxna och barn, korttidsvistelse och fritidshem för barn enligt LSS och placeringar på LSS-boende för vuxna. Verksamheten beräknas ha överskott med 0,5 mkr på grund av färre antal insatser inom korttidsverksamheten och personlig assistans för barn.

Verksamheten LSS(f.d. BIF) utgörs av ungdomsfritids för särskolegymnasieungdomar med behov av tillsyn före och efter skoltiden. Överskottet på 0,2 mkr beror på lägre lönekostnader än budgeterat.

Inom individ- och familjeomsorgen finns fyra delområden; gemensamt, vuxengruppen, barn- och familjegruppen samt gruppen för ensamkommande flyktingbarn som dock inte ingår i redovisningen. IFO beräknas ha överskott på 2,2 mkr beroende på bland annat öppenvård och försörjningsstöd samt personalkostnad på grund av erhållna statsbidrag och vakanta tjänster i början av året.

Arbetsmarknadsenheten prognostiserar ett överskott på 2,1 mkr som bland annat beror på att enheten beräknas få mer intäkter än budgeterat.

Ensamkommande flyktingbarn hör till området Individ- och familjeomsorg men redovisas för sig eftersom verksamheten utförs på uppdrag av Migrationsverket. Kostnaderna för verksamheten kan återsökas hos Migrationsverket. Statsbidragen för verksamheten för år 2014 - 2017 översteg kostnaderna och en Migrationspott finns avsatt för kommande ökade kostnader. Regeringen införde nytt regelverk med väsentligt lägre ersättningsnivåer som började gälla 2017-07-01. Därför beräknas statsbidragen inte överstiga kostnaderna i år.

Integrationsenheten hör till området Arbetsmarknad och integration men redovisas för sig eftersom verksamheten finansieras av statsbidrag från Migrationsverket. Statsbidragen för verksamheten har de senaste åren överstigit kostnaderna och en Migrationspott finns avsatt för kommande ökade kostnader. Även i år prognostiserar verksamheten ett överskott som också bör avsättas till Migrationspotten.

### **Investeringar**

Budgeterade investeringar 2018 uppgår till 107 mkr, därav 87,9 mkr för skattefinansierade investeringar och 19,1 mkr för investeringar i vatten och avlopp.

I delårsperioden har 43,9 mkr investerats. Motsvarande period 2017 uppgick investeringarna till 28,5 mkr. Det är en ökning med 15,4 mkr. Skattefinansierade investeringar i delårsperioden uppgick till 32 mkr och investeringar i vatten och avlopp uppgick till 11,9 mkr. Totalt antal investeringsprojekt redovisade till och med 2018-08-31 uppgår till 48 st. Det är 1 projekt fler än motsvarande period

2017. Prognosen för investeringsredovisningen visar på en avvikelse med totalt - 5,7 mkr.

### **Större pågående och avslutade investeringar till och med 2018-08-31 :**

- Ny förskola Hallsberg norr 8,6 mkr
- Långgångsskolan ombyggnad 5,6 mkr
- Reception Kommunhuset 4,2 mkr
- Exploatering Sköllersta 3,9 mkr
- Exploatering Vibytorp II D 3,2 mkr
- Sanering VA-ledningar 2,5 mkr
- Ombyggnad Sköllersta skola 1,6 mkr
- Avloppsreningsverk 1,6 mkr
- Idrottsanläggningar 1,1 mkr
- Fönsterbyte Transtenskolan 1,1 mkr

### **Soliditet**

Soliditeten för kommunen uppgick till 29,5 procent per 2018-08-31. Det var en ökning med 7,5 procentenheter jämfört med föregående delårsperiod. Under den senaste femårsperioden har soliditeten ökat med 11,9 procentenheter.

För den sammanställda redovisningen uppgick soliditeten till 23,4 procent, en ökning med 7 procentenheter jämfört med förra året, och en ökning på fem år med 10,6 procent.

Soliditet	2014-07-31	2015-07-31	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31
(procent)					
Kommunen	17,6	17,9	20,7	22,0	29,5
Sammanställd redovisning	13,0	12,8	14,9	16,4	23,4

Soliditeten beskriver den ekonomiska styrkan på längre sikt. Den visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital. Förändringarna i detta finansiella mått påverkas av investeringstakt, nyupplåning, andra skuldförändringar, samt det ekonomiska resultatet. Ju lägre soliditet desto högre framtida kostnader. Utvecklingen är intressantare att bedöma än den absoluta nivån.

### **Eget kapital**

Per 2018-08-31 ökade det egna kapitalet. För att inte tidigare skapad förmögenhet ska urholkas och att kommande generationer inte ska belastas av dagens konsumtion krävs en viss resultatnivå.

Eget kapital	2014-07-31	2015-07-31	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31
(mkr)					
Kommunen	153,2	156,0	190,0	213,5	236,7
Sammanställd redovisning	182,2	176,7	216,1	245,9	353,4

### **Skuldsättningsgrad**

Skuldsättningsgraden minskade jämfört med 2018-08-31.

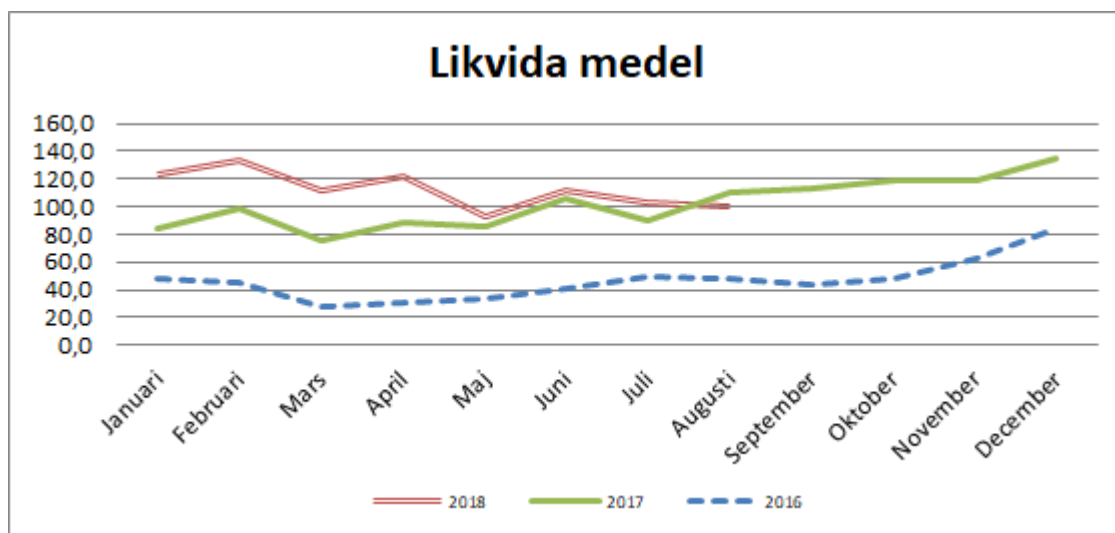
Skuldsättningsgrad	2014-07-31	2015-07-31	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31
Kommunen	4,2	4,2	3,5	3,2	2,1
Sammanställd redovisning	6,2	6,3	5,3	4,8	3,0

Skuldsättningsgraden beskriver den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. En skuldsättning på över 1,0 betyder att skulderna är större än det egna kapitalet. En hög skuldsättningsgrad tyder på mer risk.

Skuldsättningsgrad används för att beskriva kommunens finansiella risk (räntekänslighet). Skuldsättningsgraden är summan av skulder / eget kapital.

### Likviditet

Kommunens likviditet är god. Summa Kassa och Bank uppgick till 100,6 mkr i delåret. Det är 8,9 mkr lägre än i förra delåret. Amortering har skett med 0,9 mkr, lån har lösts till ett belopp av 7,9 mkr.

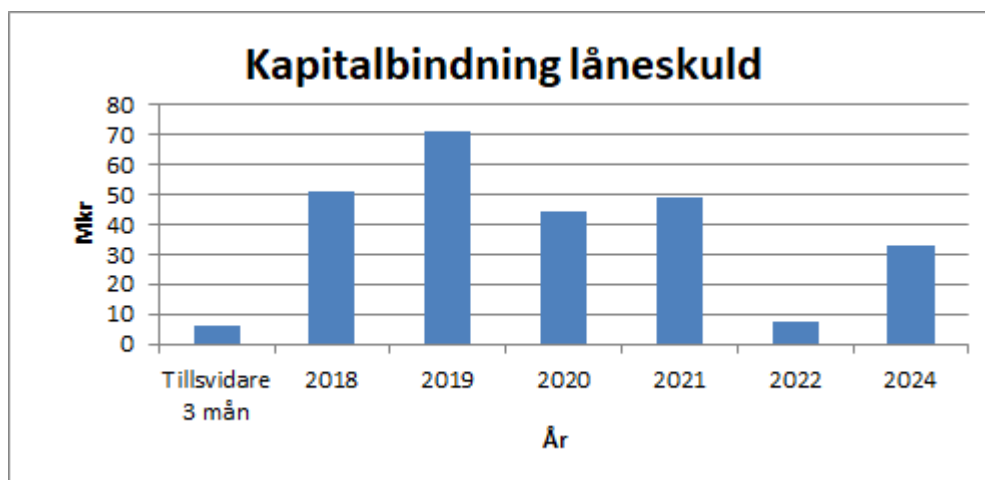


## 6 Risk och kontroll

### Låneskuld, tabeller

Kommunens låneskuld uppgick till 261,5 mkr på balansdagen. Det är en minskning med 202,9 mkr jämfört med årsskiftet. Lån motsvarande ett belopp av 194,5 mkr har överlåtit till Hallsbergs Fastigheter 1 AB, under namnändring till Hallsbergs Bostadsaktiebolag, (BOAB) i samband med övertagande av bostadsfastigheter, löst lån 7,9 mkr, amorterterat 0,5 mkr.

Kommunens räntekostnader för perioden uppgick till 3,6 mkr. Det gynnsamma ränteläget de senaste åren har gjort att kommunen minskat sina räntekostnader. Låga rörliga räntor samt att det har varit möjligt att binda på längre löptider till låg ränta har påverkat räntekostnaderna positivt.



2018-08-31 var 71 procent av låneskulden bunden med fast ränta och 29 procent löpte med rörlig ränta.

Med en relativt stor andel bundna räntor ges en trygghet inför framtiden, räntekostnaderna är kända på dessa lån. Nackdelen är naturligtvis lite högre räntor. Även om ränteläget är gynnsamt så är fasta räntor högre än rörliga räntor. En spridning av kapitalbindningen är viktigt så att inte alla lån ska omsättas samtidigt.

Låneskuld					
(mkr)	2014-07-31	2015-07-31	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31
Kommunen	476,8	480,3	379,8	464,8	261,5
Sammanställd redovisning	938,5	931,4	929,2	912,8	793,6

### Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna består av pensioner intjänade före 1998, borgensåtaganden, samt befintliga leasingavtal. Ansvarsförbindelserna i kommunen uppgick till 898,0 mkr, och i den sammanställda redovisningen 631,8 mkr.

Hallsbergs kommun har i maj 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 medlemmar (277 kommuner 11 landsting/regioner) per 2018-06-30 i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande

borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Hallsbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, noteras att per 2018-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 350 538 147 658 kronor och totala tillgångar till 346 333 129 213 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 142 779 077 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 128 337 545 kronor.

### Pensionsförpliktelser, tabeller

	2017-08-31	2018-08-31
Avsättning pensioner	58,4	65,3
Ansvarsförbindelser:		
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	363,0	356,0
Finansiella placeringar	0	0
<b>Totalt</b>	<b>421,4</b>	<b>421,3</b>

Pensionsåtagandet redovisas efter kommunallagens intentioner enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att en mindre del redovisas som avsättning i balansräkningen och en större del läggs utanför balansräkningen som en ansvarsförbindelse.

Pensionsskultsberäkningen i delårsrapporten är baserad på uppgifter från KPA i augusti 2018. Aktualiseringsgraden uppgår till 96 procent (bokslut 2017: 96 procent).

Några förpliktelser för särskilda avtalspensioner eller visstidspensioner finns ej 2018-08-31. Återstående belopp på den senaste visstidspensionen (1 person) utbetalades i början av 2018.

Fyra förtroendevalda har uppdrag som är större eller lika med 40 procent av heltid och har haft uppdraget mer än ett år. De uppfyller således kriterierna för att omfattas av omställningsstödet i OPF-KL. Några aviseringar om avgångar finns ej vid rapporttidpunkten.

Kommunens samlade pensionsåtaganden inklusive löneskatt uppgick till 451,9 mkr per 2018-07-31(451,1mkr 2017-08-31).

## **7 Framtiden**

### **Ekonomi och verksamhet på sikt**

#### **Resultatmål**

Det målmedvetna arbetet med att långsiktigt och hållbart utveckla Hallsberg till en attraktivare kommun fortsätter. En ekonomi i balans är en viktig faktor för välfärd. I goda tider kan ekonomiska resultat bidra till att utjämna resurserna i sämre tider.

I juni 2018, § 49 fastställde kommunfullmäktige Gemensamma Planerings Förutsättningar, GPF 2019-2021. Resultatet i GPF uppgår till 14,5 mkr för 2019, 14,8 mkr för 2020 samt 15,2 mkr för 2021.

Stora investeringar i bland annat förskolor, skolor och äldreboende väntas de kommande åren. För att klara dessa framtidssatsningar är kommunens finansiella mål även framledes att det samlade resultatet ska uppgå till 1,6 procent. Klaras detta mål, så finns det goda utsikter att växa och utveckla kommunen.

#### **SKL**

I april 2018 presenterade SKL en befolkningsprognos för åren 2018-2070. Den senaste årens befolkningsökning har varit snabb. I början av 2017 passerade Sveriges folkmängd 10 miljoner och enligt SCB:s framskrivning av Sveriges befolkning kommer 11-miljonersstrecket passeras om tio år under 2028. Framskrivningen av den framtida befolkningen bygger på antaganden om hur barnafödandet, dödligheten samt in- och utvandringen kommer att utvecklas. Barnafödandet för svenskfödda antas vara lägre de närmaste åren än vad som tidigare antagits. Livslängden ökar inte i samma takt som tidigare antagits. Fler förväntas utvandra än vad som tidigare antagits. Antalet invandrare är svårast att förutse och styrs till viss del av lagar och regler. Det är framförallt åren 2015-2018 som det tidigare antogs att fler skulle invandra än vad som observerats. Sedan 2015 har det bland annat införts gränskontroller både i Sverige och Europa som har inneburit en minskad flyktinginvandring.

I augusti 2018 publicerade SKL cirkulär 18:27 om budgetförutsättningar för åren 2018-2021. Jämfört med tidigare prognos i april 2017 är skatteunderlagets ökningstakt nedreviderad 2018 men uppreviderad 2019-2021. Revideringarna förklaras främst av ändrad bedömning avseende sysselsättning och pensionsinkomster. Konjunkturen kulminerar 2019 och rör sig mot en konjunkturell balans året efter. För Hallsbergs del innebär den senaste skatteprognosen från SKL att intäkterna beräknas bli högre jämfört med de beräknade intäkterna i budget 2018. Intäkterna för perioden 2019-2021 beräknas bli högre än i GPF 2019-2021. Nästa skatteprognos presenterar SKL efter Budgetpropositionen. Tidpunkten för den är beroende på maktskifte eller ej.

#### **Finansiella kostnader**

Nivån på kommunens låneskuld innebär att räntenivån har stor betydelse för hur kommunens finansiella kostnader kommer att utvecklas. Det låga ränteläget gynnar kommunens ekonomi. Riksbankens senaste beslut i september 2018 var att behålla reporäntan oförändrad på -0,50 procent. Prognosen för reporäntan indikerar att räntan hålls oförändrad även vid det penningpolitiska mötet i oktober och därefter höjs med 0,25 procentenheter, antingen i december eller i februari.

#### **Budgetpropositionen**

Efter valet den 9 september råder oklarhet i regeringsbildandet. Senast den 8 oktober ska regeringen presentera Budgetpropositionen vid alternativet inget maktskifte. Om det blir maktskifte ska Budgetpropositionen presenteras senast den 15 november.

### **Vätternvatten**

I syfte att säkra framtida vattenförsörjning har flera av länets kommuner tillsammans med Länsstyrelsen samverkat i projekt Vätternvatten sedan 2008. Planen är att borra en fyra mil lång bergtunnel som ska transportera vatten från Vättern till Närke-slätten. Hösten 2017 tog Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Örebro kommun beslut att bilda ett gemensamt bolag för att driva arbetet vidare. I samband med bildandet lämnar Länsstyrelsen projektet. Ett nytt vattenverk planeras byggas utanför Hallsberg. Vattnet transporteras sedan vidare i länet via vattenledningar. Efter den formella processen med bolagsbildning följer ansökan om tillstånd. Det avser bland annat miljökonsekvensbeskrivningar och tillståndsansökan hos Mark- och miljödomstolen. Det beräknas ta omkring sex år. Därefter ska tunnlar, vattenverk och ledningar byggas och sättas i drift.

Att faktiskt kunna ta dricksvatten från Vättern kan bli verklighet omkring år 2030. Beräknad totalkostnad uppgår till omkring 3,3 miljarder kronor. Utslaget på de som ska använda vattnet handlar det om cirka 145 kronor extra i månaden för ett normalstort hushåll.

### **Nytt äldreboende**

I december 2016 beslutade kommunstyrelsen att ingå en avsiktsförklaring med region Örebro och Länsgården Fastigheter avseende byggnation av nytt vård- och omsorgsboende. Det nya boendet beräknas ha 128 platser och bör vara färdigt årsskiftet 2020-2021 för att svara mot behoven. Avsikten är att Länsgården bygger ett nytt vård- och äldreomsorgsboende som kommer att hyras av Hallsbergs kommun. I mars 2018 beslutade kommunstyrelsen att anta ett samverkans- och ombudsavtal med Länsgården. Ett lokalprogram för det nya boendet godkändes av kommunstyrelsen. I processen kring byggnationen av det nya äldreboendet ingår diskussion om det framtida arbetssättet som ett nytt äldreboende kommer att innebära.

### **Gemensam överförmyndarnämnd i Sydnärke**

Hallsbergs kommun ingår i ett gemensamt överförmyndarkansli tillsammans med Askersund, Kumla, Laxå och Lekebergs kommuner. Överförmyndarkansliet är placerat i Kumla kommun, med överförmyndare för respektive kommun, förutom för Hallsbergs kommun som har en överförmyndarnämnd. För att stärka samarbetet och hitta förbättringar föreslås att en gemensam överförmyndarnämnd bildas med representanter från varje kommun. En gemensam nämnd bidrar till en mer enhetlig och tydlig handläggning vilket ökar rättssäkerheten. Kommunfullmäktige behandlar förslaget i september 2018. Förslaget innebär att en gemensam nämnd med kommunerna i Sydnärke inrättas från och med 1 januari 2019.

**8 Driftredovisning**

Nämnd/styrelse Belopp i tkr	Utfall jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Prognos 2018	Budget 2018	Budget- avvikelse 2018
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>-234</b>	<b>-268</b>	<b>-575</b>	<b>-575</b>	<b>0</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>-110 511</b>	<b>-107 413</b>	<b>-170 971</b>	<b>-170 971</b>	<b>0</b>
därav gemensam verksamhet:	-26 985	-24 990	-43 575	-43 575	0
därav transfereringar	-83 526	-82 423	-127 396	-127 396	0
<b>Drift- och servicenämnd</b>	<b>-20 225</b>	<b>-18 887</b>	<b>-34 592</b>	<b>-33 992</b>	<b>-600</b>
därav skattefinansierad verksamhet	-20 225	-18 887	-34 592	-33 992	-600
därav avgiftsfinansierad verksamhet:VA	0	0	0	0	0
<b>Bildningsnämnd</b>	<b>-202 374</b>	<b>-186 761</b>	<b>-314 849</b>	<b>-314 849</b>	<b>0</b>
<b>Social- och arbetsmarknadsnämnd</b>	<b>-223 120</b>	<b>-214 098</b>	<b>-328 359</b>	<b>-328 359</b>	<b>0</b>
<b>Skatte- och avgiftsnämnd</b>	<b>-173</b>	<b>397</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Revision</b>	<b>-459</b>	<b>-412</b>	<b>-690</b>	<b>-690</b>	<b>0</b>
<b>Valnämnd</b>	<b>131</b>	<b>-5</b>	<b>-600</b>	<b>-600</b>	<b>0</b>
<b>Överförmyndare</b>	<b>-1 662</b>	<b>-1 925</b>	<b>-2 143</b>	<b>-1 909</b>	<b>-234</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>-558 627</b>	<b>-529 372</b>	<b>-852 779</b>	<b>-851 945</b>	<b>-834</b>
Finansiering	580 769	558 587	872 126	866 510	5 616
<b>TOTALT</b>	<b>22 142</b>	<b>29 215</b>	<b>19 347</b>	<b>14 565</b>	<b>4 782</b>

## 9 Investeringsredovisning

<b>Nämnd/styrelse Belopp i tkr</b>	<b>Utfall jan-aug 2018</b>	<b>Utfall jan-aug 2017</b>	<b>Prognos 2018</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget- avvikelse 2018</b>
Kommunstyrelsen	-16 667	-16 240	-55 671	-55 671	0
Drift- och servicenämnden	-24 512	-10 770	-51 863	-46 161	-5 702
därav skattefinansierad verksamhet	-12 627	-5 263	-29 195	-27 083	-2 112
därav avgiftsfinansierad verksamhet VA	-11 885	-5 507	-22 668	-19 078	-3 590
Bildningsnämnden	-2 117	-1 034	-3 184	-3 184	0
Social- och arbetsmarknadsnämnden	-561	-468	-2 000	-2 000	0
<b>TOTALT</b>	<b>-43 857</b>	<b>-28 512</b>	<b>-112 718</b>	<b>-107 016</b>	<b>-5 702</b>

**10 Resultaträkning**

Belopp i mkr	Not	Utfall jan-aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget 2018	Prognos 2018	Koncern jan-aug 2018	Koncern jan-aug 2017
Verksamhetens intäkter	1	428,6	201,4	0,0	0,0	556,0	340,0
Verksamhetens kostn/nettokostn	2	-976,7	-713,3	-824,0	-826,1	-1 095,3	-829,0
Avskrivningar		-17,5	-20,9	-35,0	-35,0	-29,6	-31,1
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-565,6</b>	<b>-532,8</b>	<b>-859,0</b>	<b>-861,1</b>	<b>-568,9</b>	<b>-520,1</b>
Skatteintäkter	3	457,9	443,5	683,7	684,8	457,9	443,5
Generella statsbidr och utjämning	4	134,1	121,4	198,4	201,5	134,1	121,4
Finansiella intäkter		3,0	2,5	1,3	2,9	3,0	1,9
Finansiella kostnader		-7,2	-5,4	-9,9	-8,8	-8,3	-6,3
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>22,2</b>	<b>29,2</b>	<b>14,5</b>	<b>19,3</b>	<b>17,8</b>	<b>40,4</b>
Hallbo försäljning av flera fastigheter							
Hallbo nedskrivning av kv. Regnbågen							
<b>Årets resultat</b>		<b>22,2</b>	<b>29,2</b>	<b>14,5</b>	<b>19,3</b>	<b>17,8</b>	<b>40,4</b>

Balanskravsutredning	Utfall aug 2018	Utfall jan-aug 2017	Budget 2018	Prognos 2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	22,2	29,2	14,5	19,3
Avgår: realisationsvinster, mark, byggn och tekniska anläggningar	-3,4	-0,9	0,0	-3,4
Avgår:realisationsvinster, maskiner och inventarier	-0,2	0,0	0,0	-0,2
Justerat resultat för avstämn mot balanskravet	18,6	28,3	14,5	15,7

**11 Balansräkning**

Belopp i mkr	N ot	Utfall 18-08-31	Utfall 17- 12-31	Koncern 18-08-31	Koncern 17-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	557,1	733,7	1196,4	1 127,0
Maskiner och inventarier	6	32,2	33,8	46,8	48,0
Finansiella anläggningstillgångar	7	41,8	30,0	8,5	6,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>631,1</b>	<b>797,5</b>	<b>1 251,7</b>	<b>1 181,0</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd mm		7,1	6,9	7,1	7,0
Kortfristiga fordringar	8	63,9	70,5	73,5	92,0
Kassa och bank	9	101,0	135,6	176,9	261,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>172,0</b>	<b>213,0</b>	<b>257,5</b>	<b>360,0</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>803,1</b>	<b>1 010,5</b>	<b>1 509,2</b>	<b>1 541,0</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>		<b>236,7</b>	<b>214,7</b>	<b>353,4</b>	<b>335,0</b>
därav årets resultat		22,2	30,3	17,8	119,0
			8,0		8,0
Avsättningar			176,4		111,0
Avsättningar för pensioner o liknande förpliktelser		65,4	60,2	72	67,0
Andra avsättningar		11,1	11,4	13,4	14,0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>76,5</b>	<b>71,6</b>	<b>85,4</b>	<b>81,0</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	10	278,1	480,1	813,7	819,0
Kortfristiga skulder	11	211,8	244,1	256,7	306,0
<b>Summa skulder</b>		<b>489,9</b>	<b>724,2</b>	<b>1 070,4</b>	<b>1 125,0</b>
<b>SUMMA</b>					
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>		<b>803,1</b>	<b>1 010,5</b>	<b>1 509,2</b>	<b>1 541,0</b>
Ansvarförbindelser					
Pensionsförpliktelser		356,0	356,0	416,8	
Övriga ansvarförbindelser		542,0	424,0	215,0	
<b>Summa ansvarförbindelser</b>		<b>898,0</b>	<b>780,0</b>	<b>631,8</b>	<b>356,0</b>

## 12 Noter

<b>Resultaträkning (mkr)</b>				
	<b>Jan-aug 2018</b>	<b>Jan-aug 2017</b>	<b>Koncern Jan-aug 2018</b>	<b>Koncern Jan-aug 2017</b>
<b>Not:1 Intäkter</b>				
Försäljningsmedel	19,9	17,7	20,2	18,0
Taxor och avgifter	38,6	38,3	39,0	48,7
Hyror och arrenden	19,1	24,8	75,6	30,3
Bidrag	94,8	99,6	141,5	145,3
Försäljning av verksamheter och entreprenader	21,4	18,1	50,4	43,3
Försäljning exploateringsfastigheter	7,0	1,0	7,0	1,0
Försäljning av bostadsfast. Mm	227,6	1,5		
Övrigt	0,2	0,3	222,2	53,3
<b>Summa</b>	<b>428,6</b>	<b>201,3</b>	<b>555,9</b>	<b>339,9</b>
<b>Not:2 Kostnader</b>				
Löner och soc avg	- 403,2	- 368,5	- 477,3	- 433,6
Pensionskostnader	- 39,8	- 34,0	- 45,8	- 39,0
Inköp av anl och uhållsmtrl	- 4,5	- 4,9	- 22,5	- 5,0
Bränsle, energi och vatten	- 13,7	- 15,3	- 31,5	- 17,0
Entreprenader och köp av vht	- 143,7	- 161,7	- 159,6	- 181,0
Lokal- och markhyror	- 18,8	- 14,1	- 21,2	- 17,9
Förbrukn invent o mtrl	- 25,9	- 23,4	- 32,9	- 28,8
Lämnade bidrag och transfereringar	- 19,1	- 8,4	- 20,9	- 10,0
Reaförluster				
Försäljning av bostadsfast. Mm	- 224,2	- 0,8		
Övriga kostnader	- 83,8	- 82,2	- 283,6	- 96,5
<b>Summa</b>	<b>- 976,7</b>	<b>- 713,3</b>	<b>- 1 095,3</b>	<b>- 828,8</b>
<b>Not:3 Skatteintäkter</b>				
Skatteintäkter	457,9	446,7	457,9	446,7
Slutavräkning föregående år	-	0,8	-	0,8
Preliminär slutavräkning innev år	-	- 4,0	-	- 4,0
<b>Summa</b>	<b>457,9</b>	<b>443,5</b>	<b>457,9</b>	<b>443,5</b>
<b>Not:4 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	115,6	108,0	115,6	108,0
Världsfärdsmiljard	9,2	7,3	9,2	7,3
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	- 8,5	- 8,0	- 8,5	- 8,0
Regleringsbidrag/avgift	1,7	- 0,1	1,7	- 0,1
LSS-utjämningsavgift	- 5,7	- 4,3	- 7,7	- 4,3
Kommunal fastighetsavgift	21,8	18,5	21,8	18,5
	<b>134,1</b>	<b>121,4</b>	<b>134,1</b>	<b>121,4</b>
<b>Balansräkning (mkr)</b>				

<b>Resultaträkning (mkr)</b>				
	<b>Jan-aug 2018</b>	<b>Jan-aug 2017</b>	<b>Koncern Jan-aug 2018</b>	<b>Koncern Jan-aug 2017</b>
<b>Not:5 Materiella anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående bokfört värde	733,7	708,7	1 333,2	1 339,2
Nyanskaffningar	41,5	42,1	89,3	18,7
Reavinst	-	-		
Försäljning mm	- 204,5	-	- 203,2	-
Årets avskrivningar	- 13,6	- 17,1	- 22,9	- 24,7
<b>Summa</b>	<b>557,1</b>	<b>733,7</b>	<b>1 196,4</b>	<b>1 333,2</b>
<b>Not 6:Maskiner, fordon och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	33,8	32,5	47,3	48,9
Nyanskaffningar	2,3	5,0	5,1	3,9
Försäljningar	-	-		
Årets avskrivningar	- 3,9	- 3,7	- 5,6	- 5,5
<b>Summa</b>	<b>32,2</b>	<b>33,8</b>	<b>46,8</b>	<b>47,3</b>
<b>Not:7 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier o andelar	14,8	0,5	4,8	1,4
Grundsfondskapital, Hallbo	23,6	23,6	23,6	23,6
Eliminering koncern			- 23,6	- 23,6
Övrigt	3,4	9,2	3,7	6,3
<b>Summa</b>	<b>41,8</b>	<b>33,3</b>	<b>8,5</b>	<b>7,7</b>
<b>Not:8 Fordringar</b>				
Kundfordringar	17,0	10,4	18,1	12,0
Interimsfordringar	18,6	41,8	36,5	58,4
Övriga kortfristiga fordringar	28,3	20,9	18,9	28,4
<b>Summa</b>	<b>63,9</b>	<b>73,1</b>	<b>73,5</b>	<b>98,8</b>
<b>Not:9 Kassa och bank</b>				
Bank	101,1	110,0	174,2	179,0
Plusgiro	-	-		
<b>Summa</b>	<b>101,1</b>	<b>110,0</b>	<b>174,2</b>	<b>179,0</b>
<b>Not:10 Långfristiga skulder</b>				
Låneskuld	261,5	464,2	793,6	896,9
Förinbetalda anslutningsavgifter	16,2	14,0	16,2	13,9
Investeringsbidrag	1,5	1,6	3,9	1,5
Utvecklingsåtgärder Länstrafiken	-	0,6	-	0,5
<b>Summa</b>	<b>279,2</b>	<b>480,4</b>	<b>813,7</b>	<b>912,8</b>
<b>Not:11 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	38,5	38,8	57,4	46,6
Moms	1,3	0,9	2,2	2,6
Personalens källskatt	10,0	9,5	14,3	14,5
Interimsskuld	26,4	48,9	49,4	
Semesterlöneskuld och okomp ö-tid	34,3	47,8	34,3	47,8

<b>Resultaträkning (mkr)</b>				
Ovrigt	101,3	62,7	99,0	143,5
<b>Summa</b>	<b>211,8</b>	<b>208,6</b>	<b>256,6</b>	<b>255,0</b>

## 13 Sammanställd redovisning

### Sammanställd redovisning

I den sammanställda redovisningen ingår de bolag, stiftelser och kommunalförbund i vilka kommunen har väsentligt inflytande. Ett väsentligt inflytande antas föreligga om kommunen har minst 20 procent av rösterna. Nerikes Brandkår ingår trots att kommunens andel endast är 7,7 procent. Verksamheten bedrivs som ett kommunalförbund. Kommunen anses ha ett väsentligt inflytande.

**Hallsbergs Bostadsstiftelse (HALLBO)** är en kommunal bostadsstiftelse vars huvudnäringsgren är förvaltning av bostadsfastigheter. HALLBO äger och förvaltar bostäder i nästan alla kommunens tätorter. I Hallsberg och Sköllersta ägs och förvaltas även kommersiella lokaler.

**Hallsbergs Fastigheter 1 AB**, under namnändring till Hallsbergs Bostadsaktiebolag, (BOAB) är ett kommunalt bostadsaktiebolag. Under 2018 har bolaget övertagit Hallsbergs kommuns fastigheter av bostadskarraktär. Bolaget drivs på förvaltning av Hallsbergs kommun.

**Sydnärkes Utbildningsförbund** (Utbildningsförbundet) är ett kommunalförbund som skall tillhandahålla gymnasie- och vuxenutbildningar. Medlemskommuner är Laxå, Askersund och Hallsberg. Alléskolan är den enda gymnasieskola i Sverige som erbjuder samtliga program, 18 nationella program, fem introduktionsprogram och en komplett gymnasiesärskola.

**Nerikes Brandkår** är ett kommunalförbund där flera av länets kommuner samverkar om gemensam räddningstjänst. Örebro, Kumla, Hallsberg och Lekeberg var med vid starten 1998. Laxå kom med 2001 och Askersund 2002. 2010 blev även Nora och Lindsberg medlemmar. I verksamheten ingår också att

**Sydnärkes kommunalförbund** bildades 1 januari 2015 och är ett kommunalförbund, vars syfte är att för medlemskommunernas räkning ansvara för den strategiska planering av frågor kring avfallshantering och de uppgifter rörande insamling och behandling av avfall samt den myndighetsutövning som åligger kommunerna enligt miljöbalken. Medlemskommunerna är Hallsberg, Askersund, Laxå och Lekeberg.

### Övriga intressebolag

Hallsbergs kommun är också delägare i juridiska personer som inte ingår i den sammanställda redovisningen. Kommuninvest Ekonomisk förening, Childrens Museum ekonomisk förening i Hallsberg samt Stiftelsen för Kvalificerad Yrkesutbildning i Mellansverige är några av de övriga intressebolagen.

### Väsentliga händelser

#### **Hallsbergs Bostadsstiftelse, HALLBO**

Under hösten tar Akka Egedom över drygt 300 lägenheter på Norr i Hallsberg, och de som då bor i dessa fastigheter får då en ny hyresvärd. Detta under förutsättning att kommunfullmäktige senare i höst godkänner affären. Arbetet att renovera Regnbågen pågår för full.

#### **Hallsbergs Fastigheter 1 AB**

Hallsbergs fastigheter 1 AB har köpt Hallsbergs kommuns fastigheter av bostadskaraktär, och driver verksamheten med Hallsberg kommun som förvaltare. Bolaget väntar på bygglov för att bygga 2 punkthus med 48 lägenheter på Norr.

### Sydnärkes Utbildningsförbund

Den senaste femårsperioden har förbundet haft en mycket positiv elevutveckling vad gäller gymnasieutbildning. Andelen ungdomar som är bosatta i någon av våra medlemskommuner och som valt att studera på Alléskolan har ökat.

### Nerikes Brandkår

Under årets första 7 månader har det utlösts 63 fler automatlarm och inträffat 76 fler skogsbränder än normalt. Antalet hjärtstoppslarm har också ökat, vilket är en effekt av att vi från och med 2018 åker på hjärtstoppslarm från samtliga stationer. Däremot har skadegörelsebränder minskat med 60 händelser jämfört med samma period förra året.

### Sydnärkes kommunalförbund

Förbundets två äldsta sopbilar avyttrades och två nya togs i bruk. I juni passerades 1000-gränsen i utbildade personer för Grönt kort på ÅVC:n i Askersund.

### Ekonomi

Periodens resultat för den sammanställda redovisningen visar ett överskott på 17,8 mkr. Alla enheter redovisade minus förutom Sydnärkes kommunalförbund och kommunen.

2018-08-31 uppgick de likvida medlen till 176,8 mkr. Det är en minskning med 4,7 mkr sedan förra året vilket beror på att lån har lösts.

Resultat för delår 2018 är 17,8 mkr. Det är 22,6 mkr mindre än förra delåret. Kommunens överskott minskade med 7,1 mkr, Hallbo minskade med 6,7 mkr, HF1AB med -0,7 mkr, SUF -1,8, SKF ökade med +1,0 mkr. Finansiella kostnader ökade med 1,9 mkr, intäkterna ökade med 1,2 mkr. Verksamhetsintäkterna ökade med 216,0 mkr och kostnaderna ökade med 262,5 mkr.

Det egna kapitalet ökade, soliditeten ligger på 23,4 procent.

Företag	Ägar andel	Årets resultat	Resultat-påverkande för den sammanställda	Balans-omslutning	Eget kapital	Soliditet
Belopp i tkr						
Hallsbergs kommun		22 142	22 142	803 106	236 670	29,47%
Hallsbergs Bostadsstiftelse	100%	-3 337	-3 337	426 011	114 715	371,36%
Hallsbergs Fastigheter 1 AB	100%	-731	-731	213974	9244	4,32%
Sydnärkes Utbildningsförbund	47,75 %	-979	-467	195 953	49 095	25,05%
Nerikes Brandkår	7,70 %	-1 199	-92	114 440	11 662	10,19%
Sydnärkes kommunalförbund	38,89 %	1 284	499	28 253	0	

## **Prognos och framtid**

Hallsbergs Fastigheter 1 AB är under namnändring till Hallsbergs Bostadsaktiebolag . 2018 köpte bolaget Hallsbergs kommuns fastigheter med bostadskarraktär, kommunen driver bolaget på förvaltningsuppdrag. Prognos för bolaget 1 mkr vid årsskiftet.

Helårsprognosen för Nerikes Brandkår visar ett positivt resultat på 343 tkr, vilket är 43 tkr bättre än budget. Kostnader och intäkter avviker kraftigt från budget. Det är den varma sommaren alla bränder som kostat 4 mkr mer än budgeterat samtidigt har Nerikes Brandkår hjälp andra förbund/kommuner vilket de fått betalt för. Två större insatser överskrider den kommunala självriskan, vilket innebär att de kan få en statlig ersättning, beloppet bedöms ge ett ersättningsanspråk på 3 mkr.

Sydnärkes kommunalförbunds arbete strävar mot att minimera den totala avfallsmängden. Förbundets avfallshantering bedöms vara effektiv och lätt att använda för innevånarna i våra kommuner.

## 14 Redovisningsprinciper

### Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvarade anskaffningsvärdet efter avdrag för eventuella investeringsbidrag och planenliga avskrivningar. Aktivering av anläggningstillgångar görs i möjligaste mån för maskiner och inventarier månaden efter anskaffning. Större projekt som till exempel byggnader aktiveras till årsskiftet eller när byggnaden är slutbesiktad

### Komponentavskrivning

Rådet för kommunal redovisning har gett ut en information om övergång till komponentavskrivning. I denna noteras att arbete med att gå över till komponentavskrivning kräver praktiska överväganden och att det kan vara lämpligt med en succesiv övergång. Komponentavskrivning har tillämpats på de nya hyresbostäderna i kvarteret Kronan. Under 2017 har skolor och förskolor komponentavskrivits samt under 2018, vatten. Succesivt fortsätter arbetet med övriga fastigheter och avlopp.

### Periodiseringar

Räntekostnader för långfristiga lån belastar resultatet i den period de hänförs till. Kommunens samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Underlag från kundstödssystemet KI-Finans har använts för periodiseringen.

Timlöner och OB-ersättningar för perioden augusti som utbetalas i september har beräknats och periodiserats.

Periodisering av preliminär slutavräkning skatteintäkter 2018 har gjorts med underlag från SKL:s prognos i augusti 2018 cirkulär 18.:27 .Periodisering av intäkten för kommunal fastighetsavgift har gjorts med underlag från SKL.

Pensionskostnader är periodiserade med underlag från KPA i augusti 2018

Övriga intäkter och kostnader med väsentliga belopp har periodiserats till delårsperioden.

### Bidrag från Migrationsverket

Ej utnyttjade bidrag från Migrationsverket har inte resultatförts utan redovisas som kortfristig skuld. Sättet att redovisa avviker från god redovisningssed avseende rättvisande redovisning. 2018-08-31 uppgår avsteget till 32,2 mkr, därav flykting 13,4 mkr och ensamkommande barn 18,8 mkr. Kommunens hantering är lika som tidigare år. Kommunen ska hantera kostnader rörande flyktingverksamhet som sträcker sig längre in i framtiden än det enskilda år då överskottet uppkommit. Samtidigt beslutade staten att kraftigt sänka ersättningsnivåerna på bidragen från Migrationsverket från och med den 1 juli 2017. De nyanländas möjlighet till försörjning genom arbetsinkomster är en faktor som har kraftfulla effekter på kommunens kostnader för ekonomiskt bistånd. Bosättningsuppdraget i bosättningslagen kan bli en mycket svår utmaning för Hallsbergs kommun, liksom för många andra kommuner i Sverige. De ekonomiska konsekvenserna är mycket svåra att uppskatta. För att undvika förhastade beslut om hantering av bidragen ska en genomtänkt analys och planering av insatser och åtgärder göras. De förändrade förutsättningarna kräver en ansvarsfull hantering av samlade bidragsöverskott, vilket motiverar kommunens redovisning. En del av

de ökade kostnaderna för det ökade antalet elever som påverkat bildningsnämndens budget kan hänföras till de reserverade migrationsbidragen. Under 2018 beslutade kommunfullmäktige i samband med tertialrapporten att disponera 3 mkr av Migrationspotten till utökning av bildningsnämndens budget 2018.

### **Avsättningar**

Avsättningar för lakvattenrening har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelsen på balansdagen. Beloppet baserar sig på beräkningar som ursprungligen gjordes 2012 då en första avsättning med 7 mkr gjordes. Under 2014-2018 har avsättningar och ianspråktaganden gjorts. I delårsrapporten uppgår avsättningen till 11,1 mkr. Kalkylen uppdateras när det föreligger underlag som utgör grund för nya bedömningar. Utredningar har genomförts 2010 (Sweco), 2012 (kommunen), 2014 (Sweco) samt 2016-2017 (VA-konsult Å Pettersson). 2017 byggdes en provisorisk drifanläggning med bra testresultat. Den fortsatta planeringen utgörs av anställande av projektledare samt byggande av en anläggning för att uppnå en fungerande lakvattenreningsprocess. Någon nuvärdesberäkning har inte gjorts i delårsrapporten. I den delen följer inte kommunen RKR 10.2 Avsättningar och ansvarsförbindelser. I samband med årsbokslutet görs ny bedömning.

### **Leasing**

Samtliga leasingavtal redovisades som operationell leasing. Leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Framtida leasingavgifter redovisades som ansvarsförbindelser. Utredning av befintliga leasingavtal pågår med stöd av Leaseright. Eventuella omklassificeringar kommer att göras på nya avtal från och med 2018 och redovisas i årsbokslutet.

### **Sammanställd redovisning**

Den sammanställda redovisningen i delårsrapporten är inte upprättad enligt rekommendation nr 8.2. Den sammanställda redovisningen är inte gemensam med kommunens utan redovisas i ett eget avsnitt. Det gäller förvaltningsberättelsen. Utvärdering om koncernföretagens redovisningsprinciper avviker från kommunens är ej gjord. Därmed är inga justeringar för eventuella avvikelser gjorda. Det är endast för Hallsbergs Bostadsstiftelse och Hallsbergs Fastigheter 1 AB som detta skulle kunna vara aktuellt. Sydnärkes Utbildningsförbund, Nerikes Brandkår och Sydnärkes kommunalförbund drivs som kommunalförbund och redovisar därmed utifrån den kommunala redovisningslagen.