

Delårsrapport 2017-08-31

med årsprognos

Innehållsförteckning

Förutsättningar i kommunen	4
Väsentliga händelser	5
Måluppfyllelse	6
Personalekonomisk redovisning	12
God ekonomisk hushållning	15
Resultat och kapacitet	18
Risk och kontroll	21
Framtiden	22
Drift- och investeringsredovisning	23
Resultaträkning	24
Balansräkning	25
Tilläggsupplysningar	26
Sammanställd redovisning	27
Redovisningsprinciper	32

Omslagsbild: Bergöö-huset

Förutsättningar i kommunen

Befolkningen¹

Hallsbergs kommun hade per 30 juni 2017 en folkmängd på 15 828 invånare. Det är en ökning med 179 personer jämfört med årsskiftet. Under första halvåret 2016 ökade befolkningen med 24 personer.

Födelsenettet var negativt, minus 5 personer. Flyttningsnettot var positivt, med 184 personer. Flyttningsnetto från utlandet var + 114 personer. Flyttningsnettot från övriga Sverige var + 71 personer. Inom länet var flyttningsnettot negativt med -1 personer.

Av länets 12 kommuner tappade hälften av kommunerna invånare under första halvåret 2017. I Sydnärke var det Askersund och Laxå som minskade. Totalt ökade länets befolkning med 1 600 personer jämfört med årsskiftet. Av länets kommuner är det endast tre som uppvisar födelseöverskott, Kumla, Lekeberg, och Örebro. Den procentuellt största befolkningsökningen uppvisar Lekeberg med 1,91 procent. Hallsbergs ökning motsvarar 1,14 procent. Örebros ökning motsvarar 0,99 procent.

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 1200 anställda.

I juli var 3,4 procent av befolkningen i Hallsbergs kommun öppet arbetslösa. Det var en ökning med 0,8 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Motsvarande siffra för Örebro län uppgick till 3,6 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 3,2 procent. Motsvarande siffra för länet är 4,1 procent och i riket 2,9 procent. I kommunen är dessutom 4,0 procent av ungdomarna sysselsatta i arbetsmarknadsprogram.

Inpendlingen till kommunen var vid senaste mätningen 2015 större än utpendlingen till andra kommuner. 3 926 personer arbetade i Hallsberg men

bodde på annan ort och 3 505 av Hallsbergs invånare arbetade i en annan kommun. Det innebär en nettoinpendling med 421 personer. År 2012 var nettoinpendlingen 130 personer. September 2013 startade produktionen i den nya postterminalen i Hallsberg. Postterminalen skapade ca 300 nya arbetstillfällen. Bor och arbetar i kommunen gör 3 764 personer.

Bostadsmarknaden

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.

Kommunen har 79 småhustomter till försäljning, där antalet inkluderar en ny etapp i Vibytorp om 21 småhustomter som släpptes inför midsommar 2017 och där försäljning pågår.

En tomt för flerbostadshus var till försäljning och där det under augustimånad godkännts att teckna ett markanvisningsavtal med en aktör/bolag.

Skattesatsen

Den totala skattesatsen för invånarna i Hallsberg är 33,10. Hallsbergs kommun höjde skattesatsen 2016 med 50 öre till 21,55. Kommunen har den tredje lägsta utdebiteringen i länet.

Näringsliv

Kommunen arbetar fortsatt med att bygga ett bra företagsklimat där det systematiska arbetet utifrån handlingsplan för näringsliv är ett betydelsefullt instrument. Stora infrastruktursatsningar och ett ökat etableringstryck gör Hallsberg till en stark konkurrent till var man hittar det bästa logistikläget i Sverige.

Hallsbergs kommun har drygt 1 400 registrerade företag.

¹ SCB, ² Arbetsförmedlingen

Väsentliga händelser

Här lämnas en kortfattad beskrivning av händelser som skett i kommunen under årets första åtta månader.

Projektet Stadsnära odling i samarbete med årets sommarutställning på Bergöös

Den 20 juni öppnade årets sommarutställning på Bergöös – Älskade trädgård, en utställning om 1800-talets trädgårdar. Det har planterats bärbuskar, fruktträd och annat smått och gott med hjälp av projektet Stadsnära odling.

Antal besök 1600.

Bevattningsförbud

Bevattningsförbud infördes från och med den 19 juli och tillsvidare i de delar av kommunen som får sitt dricksvatten från Tisaren. Förbudet infördes på grund av låg vattennivån i sjön Tisaren. Förbudet grundar sig på besluten i drift- och servicenämnden i Hallsbergs kommun om vilka åtgärder som kommer vidtas vid olika vattennivåer i Tisaren.

Invigning av Pålsboda torg

Den 2 juni invigdes Pålsboda torg.

Förändringar som gjorts:

-Uppfräschning av pergolan (inoljning, klätterväxter i pergolan, platsättning, parksoffor)

-Flaggning på torget

-Infarten till torget: Kantstenen har sänkts för att underlätta infarten

-Ny cykelpump i närheten av skolan

Invigning Stocksätterskolan

Den 23 maj hade Stocksätterskolan invigning av sina nyrenoverade lokaler. Dagen var full med aktiviteter, bland annat uppträdanden på scen och karusellåkning. Hemlig gäst i programmet var sångaren Boris René .

En tryggare kommun genom medborgarlöften

I april skrev polisen och kommunen på ett gemensamt medborgarlöfte. Löftet innebär tydliga prioriteringsområden för både polis och kommun i Hallsbergs tätort, framförallt området norr om järnvägen. Prioriteringsområden har tagits fram i dialog med medborgare och medarbetare inom kommunen och polisen.

Händelser vid Alléskolan i mars

Fredagen den 3 mars uppstod bråk mellan två grupperingar i en av Alléskolans lokaler. Polis var snabbt på plats och kunde avvärja bråket. Flertalet av de inblandade var inte elever vid Alléskolan.

Alléskolans ledning tillsammans med Polisen upprättade en handlingsplan i syfte att förhindra ytterligare bråk.

Måndagen den 6 mars samlades ett tjugotal personer i anslutning till Alléskolans område. Majoriteten av de inblandade var inte elever på skolan.

Polis var på plats och det visade sig att flera personer i den samlade gruppen var försedda med stenar och andra tillhyggen. Flera personer kastade sten och glasflaskor mot polisen. Polisen kunde gripa flera personer på plats.

Tretton personer åtalades, i juni kom domen att 11 personer dömdes för våldsamt upplopp. Nio av dessa dömdes även för försök till grov misshandel och en tionde för medhjälp till försök till grov misshandel

Stocksätterskolan är årets Webbstjärna

Stocksätterskolans blogg vann Webbstjärnan 2017. Prisutdelningen ägde rum i Stockholm den 15 maj. Priset tillägnas elever och lärare som aktivt arbetar med webbplatser i skolarbetet

Bloggen har skapats av läraren Åsa Eriksson och används av klasserna F-3 och involverar ca 120-130 elever. Webbstjärnan arrangeras av internetstiftelsen i Sverige och går ut på att publicera ett skolarbete på internet, med en pedagogisk koppling.

Hallsbergs kommun högt rankad bland Sveriges landsbygdskommuner

Hallsbergs kommun har en fortsatt stark position bland Sveriges landsbygdskommuner. I tidningen Dagens Samhälles ranking *Årets superkommuner* placerar sig Hallsbergs kommun i år på plats 35 bland Sveriges 130 landsbygdskommuner (där landsbygdskommuner är en av tre kommungrupper jämte storstadskommuner och täta kommuner). Goda skolresultat och hög attraktivitet är det som främst lyfter kommunens placering. Hallsberg är också den högst rankade av de sju landsbygdskommunerna i Örebro län inom skola, förbindelser, demografi och företagsamhet.

Måluppfyllelse

Hallsbergs kommuns styrsystem utgår från mål- och resultatstyrning. Styrsystemet bidrar till att den politiska viljeinriktningen och politiska beslut får genomslag, att kommunen har god hushållning, och att medborgarna därmed erhåller den service som fullmäktige beslutat om. Vision, värdeord och strategiska områden har fastställts av kommunfullmäktige och är bärande genom hela organisationen. Visionen anger färdriktningen på långsikt och syftar till att skapa en samsyn kring kommunens utveckling. Kommunens värdeord vägleder hur tjänstemän och politiker ska förhålla sig vid genomförande av verksamhet och beslutsfattande i arbetet med att förverkliga målen.

VISION - DET ÖPPNA HALLSBERG

I Hallsbergs kommun är alla välkomna, oavsett vem man är, var man kommer från och vart man är på väg. Den trivsamma blandningen av landsbygd, natur och samhälle erbjuder livskvalitet och upplevelser för alla. Det lokala näringslivet visar framåtanda och drivkraft, och utvecklar både region och individer.

Våra goda kommunikationer med omvärlden skapar möten och formar Hallsberg till en kommun som alltid är vaken. De kommunala verksamheterna verkar nära individen, erbjuder ett professionellt bemötande och är lyhörd för idéer och synpunkter.

Vi ser positivt på framtiden och tar långsiktigt ansvar för nuvarande och kommande utmaningar.

VÄRDEORD

GLÄDJE

Hallsbergs kommun, såväl organisation som geografiskt område, kännetecknas av varierande mötesplatser där människor känner glädje och stolthet. Glädjeämnen i vardagen finns bland annat i kommunens varierande och fina natur och i det rika föreningslivet. Vi bemöter varandra med respekt, inspirerar och ger varandra kraft och energi.

DRIV


Här får man saker gjorda. Man är snabb till beslut och entreprenörskap är ett honnörsord. Vi fångar upp goda idéer och omsätter dem i verklighet. De kommunala verksamheterna kommunicerar tydligt och öppet, och beundras för sin förmåga att ta hand om synpunkter och utveckla kvalitén.


ÖPPENHET


I dialog med invånare och näringsliv utvecklas hela kommunen. Vi tar intryck av goda idéer och stora förändringar är alltid väl förankrade och påverkade av dem som berörs. Vi är stolta över vårt integrationsarbete och öppna för mångfald. Hallsberg är alltid öppet och vi erbjuder service dygnet runt.

Kommunfullmäktige har beslutat om fyra strategiska områden som ska leda till att de politiska prioriteringarna för mandatperioden förverkligas. De fyra områdena är hållbar kommun, livslångt lärande, allas inflytande och god service. Kommunfullmäktige har beslutat om ett antal mål och indikatorer på fullmäktige- respektive nämndnivå. Inom respektive strategiskt område har kommunfullmäktigemålen sammanfattats i ett långsiktigt övergripande mål. Nedan redovisas en sammanfattande kommentar till de övergripande målen och en uppföljning/kommentar med prognos för måluppfyllelse till respektive indikator. En symbol för bedömd prognos för måluppfyllelse till respektive mål redovisas även.

Prognos måluppfyllelse:

 uppfyllt

 delvis uppfyllt

 ej uppfyllt

HÅLLBAR KOMMUN

Övergripande mål	Kommentar
Hallsbergs kommun ska vara ett ekonomiskt, socialt och ekologiskt hållbart samhälle, där människors livskvalitet ökar utan att det påverkar vår gemensamma miljö.	I jämförelse med tidigare år har några av indikatorerna uppnått ett bättre värde och en del har uppnått mycket bättre värde. Några indikatorer har inte följts upp ännu utan kommer att följas upp senare under året. De aktiviteter som vidtas i de olika förvaltningarna bedöms vara relevanta i förhållande till kommunfullmäktiges strategiska utvecklingsområde.





Mål	Indikator	Kommentar
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. ●	Det ekonomiska resultatet ska uppgå till 1,6 procent av skatteintäkter, generella statsbidrag. ●	Kommunens prognostiserade resultat för helåret motsvarar 2,7 procent av prognostiserade skatteintäkter och generella statsbidrag. Det innebär att indikatorn för kommunens finansiella mål 1,6 procent uppnås.
Kommunen ska aktivt arbeta för att få fler i arbete. Det kan göras via aktivt arbete för att nya företag ska etablera sig i kommunen och antalet nystartade och växande företag ska öka. Vidare kan det ske genom att utveckla samverkan mellan näringsliv och skola i syfte att uppnå bättre matchning mellan människors kunskaper och arbetslivets behov. En del i detta arbete är att kommunen erbjuder praktikplatser inom sina verksamheter. ●	Andelen av kommunens invånare, 20-64, som förvärvsarbetar ska öka. ●	Den genomsnittliga tiden för personer som uppstår försörjningsstöd på grund av arbetslöshet har hittills i år varit sju månader. AMI har erbjudit samtliga deltagare för extern daglig träning en praktikplats. Några av dessa har idag en anställning genom eget lönearbete.
	Andel elever som är behöriga till gymnasieskolan ska årligen öka för att 2018 vara bland de 25 % bästa i landet.	Officiell statistik redovisas under hösten.
	Andel nya företag per 1000 invånare ska öka enligt svenskt näringslivs undersökning. ◆	Etableringsarbete i Hallsberg och för regionen jobbas det dagligen med. Näringslivsarbetet i Hallsberg svarar upp på etableringsförfrågningar, profilerar Hallsberg på mässor och arbetar aktivt med att bearbeta framtida potentiella etableringskunder etc.
	Hallsbergs kommun ska erbjuda 50 praktikplatser. ●	Antalet praktikplatser på SAF uppgår till mer än 20 platser och fler deltagare har fått en anställning på sin praktikplats. DOS har hittills i år haft 13 praktikanter och 42 feriearbetare.
Alla människor ska känna sig trygga i kommunen. Vår offentligt finansierade välfärd ska inte lämna någon utanför, oberoende av etnisk och religiös tillhörighet, kön eller ålder, utan ska anpassas utifrån den enskildes behov. ◆	Andelen medborgare i kommunen som känner sig trygga ska öka enligt nöjd regionindex (NRI) i medborgarundersökningen. ◆	Undersökningen pågår just nu så resultaten kan ännu inte redovisas. I samband med att denna undersökning pågår har möjligheten för dem som inte ingår i undersökningen öppnats att lämna synpunkter på kommunens hemsida. Medborgarlöfte har tecknats tillsammans med polisen där prioriteringar tagits fram i samarbete med medborgare.

HÅLLBAR KOMMUN

Mål	Indikator	Kommentar
Genom en medveten samhällsplanering ska en blandad bebyggelse skapas, inte minst för att bidra till ett inkluderande samhälle präglad av mångfald och tolerans.	Vid planering av framtida bostadsbebyggelse ska varierade bostadsmiljöer skapas.	<p>Arbetet med att ta fram en utvecklingsplan för centrum i Hallsberg har påbörjats. Centrumplanen kommer att föreslå strategier hur utveckling och förtätning av centrum bör ske i framtiden. Vidare pågår detaljplanarbete för Hässebergsskogen, Samsala, och kvarteret Rörmokaren med flera i Centrum i Hallsberg.</p> <p>Försäljning av etapperna Vibytorp IIB-IIC påbörjades i juni. Totalt har 10 småhustomter sålts under året, samtliga i Hallsbergs tätort. Vidare har ett markanvisningsavtal tecknats i Vibytorp där exploatören har för avsikt att bygga 18 stycken radhus i upplåtelseformen bostadsrätt.</p> <p>Planering pågår för en sjöledning för vatten och avlopp i Tisaren. Projektet kommer att möjliggöra fler permanentboende i stället för fritidsboende och försäljning av tomter utefter Tisarens norra sida.</p>
Vi ska aktivt arbeta mot alla former av diskrimineringar på kommunens arbetsplatser och därigenom vara ett föredöme för andra arbetsgivare.	Löpande dialog och aktiviteter utifrån policy för diskriminering i arbetslivet.	Aktiviteter pågår på verksamheternas arbetsplatsträffar.
Utsläppen av växthusgaser ska minska. Kommunens verksamheter ska vara föregångare och fasa ut användningen av fossila bränslen. Hallsbergs kommun ska arbeta för att minska vår klimatpåverkan och skapa förutsättningar för invånarna att också göra det. Användningen av produkter och material som innehåller farliga kemikalier ska minska.	Storleken på utsläpp från resor i tjänsten ska redovisas årligen, för att följa minskningen.	<p>Redovisas vid årets slut.</p> <p>Mätningar för fordonsparken inom drift- och service visar att bensinförbrukningen våren 2017 har halverats i jämförelse med motsvarande period föregående år.</p>
	Andelen ekologiska och/eller närproducerade livsmedel som ska användas ska öka till 40 % senast år 2020.	Jan-juni 2017, var 28,33 % av inköpta livsmedel ekologiska. Dialog med köpande förvaltningar kommer att inledas under höst/vinter 2017/2018 i syfte att planera utvecklingen mot målet tillsammans .
	Matsvinnet ska minska med 5 % årligen vid kommunens serveringar.	Mätning har genomförts vid två tillfällen under våren. Minskning av matsvinnet från 2015 t o m 2017 är 49,67 %. Ytterligare ett mättillfälle kommer att ske under höstterminen. Även här kommer en dialog med köpande förvaltningar att inledas under höst/vinter för att tillsammans arbeta för ett minskat matsvinn.

LIVSLÅNGT LÄRANDE

Övergripande mål	Kommentar
Allas lika rätt till en bra utbildning är en förutsättning för ett samhälle där alla får ett gott liv.	Personalavdelningen har lett ett omfattande utvecklingsarbete för att underlätta både för medarbetare och chefer att vid de årliga medarbetar- och lönesamtalen följa upp varje medarbetares utveckling. Verksamheterna har under året inte ännu följt upp hur medborgarna upplever kommunens verksamheter. Även den pågående medborgarundersökningen kommer att ge underlag för bedömning av medborgarnas uppfattning.

Mål	Indikator	Kommentar
Det livslånga lärandet är basen för Hallsbergs kommuns utbildningssystem som börjar med förskola, via grund- och gymnasieskola till högskola och andra former av vuxen-utbildning.	Hallsbergs kommun ska ha en strategisk plan för kompetensutveckling och kompetensförsörjning. 	Inom personalavdelningen pågår ett arbete med att ta fram en strategisk plan för att säkerställa kompetensförsörjning på kort och lång sikt.
	Andel elever som påbörjar respektive fullföljer gymnasieutbildningen ska årligen redovisas för att följa förbättringen.	Statistiken finns ännu inte tillgänglig
	Andel elever som påbörjar respektive fullföljer vuxenutbildning på grundskola och gymnasienivå ska årligen redovisas för att följa förbättringen.	Statistiken finns ännu inte tillgänglig
	Minska andelen barn i ekonomiskt utsatta familjer från 11 % till 8 % .	Osäkert om målet uppnås. Rädda barnens rapport har inte kommit ännu med 2017-års redovisning. Förhoppningsvis kan detta mål besvaras i årsbokslutet. Den genomsnittliga tiden för försörjningsstöd pga arbetslöshet har under det första halvåret varit sju månader. 
Alla kommunens verksamheter ska verka för att lärandet fortsätter genom hela livet, såväl under som efter arbetslivet. 	Andelen medarbetare med en specifik utvecklingsplan ska årligen öka för att år 2018 omfatta 90 % av medarbetarna. 	Medarbetarsamtal sker med samtlig personal inom under hösten och detta samtal ska resultera i en individuell kompetensutvecklingsplan. Antalet planer kommer att redovisas i bokslutet.
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.	Medborgarnas upplevelse av kommunen som en bra plats att leva och bo på ska öka (enligt NRI-index medborgarundersökningen)	Undersökningen pågår just nu så resultaten kan ännu inte redovisas. I samband med att denna undersökning pågår har möjligheten för dem som inte ingår i undersökningen öppnats att lämna synpunkter på kommunens hemsida.
	Medborgarnas upplevelse av attityd kommunens verksamheter är bra ska öka (enligt NMI-index medborgarundersökningen)	Undersökningen pågår just nu så resultaten kan ännu inte redovisas. I samband med att denna undersökning pågår har möjligheten för dem som inte ingår i undersökningen öppnats att lämna synpunkter på kommunens hemsida.






ALLAS INFLYTANDE

Övergripande mål	Kommentar
De kommunala verksamheterna verkar nära individen och ska erbjuda ett professionellt bemötande och vara lyhörda för idéer och synpunkter.	Under året har medborgardialoger skett tillsammans med polisen och utifrån dessa har medborgarlöften arbetats fram. Arbetet följs och utvärderas av det nationella BRÅ. Inom förvaltningarna pågår olika aktiviteter för att fånga upp goda idéer.

Mål	Indikator	Kommentar
Hallsbergs kommun ska ha ett väl utvecklat synpunkts- och klagomålssystem.	Nöjd inflytandeindex (NII) enligt medborgarundersökningen ska öka.	Undersökningen pågår just nu så resultaten kan ännu inte redovisas. I samband med att denna undersökning pågår har möjligheten för dem som inte ingår i undersökningen öppnats att lämna synpunkter på kommunens hemsida.
	Antalet inkomna klagomål och synpunkter ska årligen öka.	Ett nytt system för synpunkter och felanmälan har anskaffats inom DOS, och håller nu på att implementeras i verksamheten. Statistik kommer att redovisas vid årets slut.
De som berörs, t.ex. invånare eller medarbetare, ska ges möjlighet till inflytande vid större förändringar.	Medborgarnas upplevelse av möjligheten till inflytande ska öka (enligt NMI-index medborgarundersökningen). Medarbetarnas upplevelse av möjligheten till inflytande ska öka (ev. medarbetarenkät)	Medborgardialoger har skett tillsammans med polisen och utifrån resultaten har medborgarlöften arbetats fram. Arbete med medarbetarenkäterna pågår i någon förvaltning. Resultatet tas till vara på så sätt att föra dialog om hur de bra resultaten ska bevaras och planer tas fram för hur förbättringsarbete ska genomföras.
Kommunen omfattas av sex tätorter som alla på olika sätt bidrar till framgång och utveckling för människorna i hela kommunen. Tillsammans med invånarna i dessa tätorter, med omkringliggande landsbygd, ska kommunen arbeta för ett ökat lokalt engagemang och inflytande.	Kommunen ska vara representerad eller initiativtagare till minst tre sammankomster.	Anhörig träffar genomförs på de särskilda boendena och inom hemtjänsten på SAF. DOS-förvaltning och nämnd har varit initiativtagare och deltagit vid 4 ordsbesök under våren.

GOD SERVICE

Övergripande mål	Kommentar
De kommunala verksamheterna ska kommunicera tydligt och öppet.	Inom detta område har ett flertal aktiviteter genomförts som lett till resultatförbättringar runt den information som kommunen ger.

Mål	Indikator	Kommentar
Kommunen ska fortsätta att arbeta med att utveckla informationen till våra invånare. 	Kommunen ska årligen öka antalet e-tjänster för våra medborgare, föreningar och företag. 	Arbetet med ett aktivt kommunikationsarbete internt och externt bidrar till en mer proaktiv marknadsföring av allt det vi i kommunen gör. Detta bidrar till en ökad tydlighet. Ett av fokusområdena under 2017/2018 är att sätta en ny webb som motsvarar de lagkrav som kommer börja gälla Kommunen har under året blivit delägare i Inea för att utöka möjligheten till att införa e-tjänster.
Kommunen ska utöka möjligheten för invånarna att ta del av den kommunala servicen efter kontorstid. 	Årliga mätningar ska genomföras för att mäta hur de som lever i kommunen upplever kommunens service. 2018 ska 80 % vara nöjda eller mycket nöjda.	Brukarundersökningar kommer att genomföras under hösten. Enligt mätning från svenskt näringsliv har företagarnas uppfattning ökat i positiv riktning.
Kommunen ska utöka möjligheterna till mer flexibel omsorg på de tider då efterfrågan finns. 	Kommunens resultat i SKL's årliga mätning av tillgänglighet och kvalitet på hemsidan ska årligen öka och kommunen ska ligga i den övre femtedelen av landets kommuner i mätningen. 	Webbsidan utvecklas regelbundet och följer verksamheternas förändringar. Mätningar de senaste tre åren visar på en ökning mellan åren.

Personalekonomisk redovisning

Hallsberg kommun har 1 232 månadsavlönade medarbetare och en stor majoritet kvinnor. Medelåldern är 44,85 år och 65,6 % av tillsvidareanställd personal arbetar heltid.

Antalet anställda medarbetare var 1 232 personer (tillsvidareanställda och tidsbegränsat anställda med månadslön), varav 1044 kvinnor och 188 män motsvarande 85 % respektive 15 %.

Omräknat till heltidsanställningar motsvarade det 1 121,4 årsarbetare. De allra flesta av de månadsanställda har en tillsvidareanställning, 1 096 personer. Resterande 136 personer har en tidsbegränsad anställning. Fördelningen är 88,9% respektive 11,1 %.

Antal anställda

	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Antal anställda	1 209	1 208	1 232

Antal månadsanställda per förvaltning och kön samt årsarbetare

Förvaltning	Kvinnor	Män	*Totalt	Årsarbetare
Bildningsförvaltningen	378	85	463	437,3
Drift och serviceförvaltningen	94	56	150	142,5
Kommunstyrelseförvaltningen	28	10	38	37,9
Social och arbetsmarknadsförvaltningen	544	37	581	503,7
*Totalt	1044	188	1232	1121,4

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

Sysselsättningsgrad för tillsvidareanställda

Andelen heltidsarbetande var 65,6 %. En ökning mot föregående år då samma siffra var 63,3 %.

Sysselsättningsgrad för de olika förvaltningarna andelen tillsvidareanställda, hel- och deltidsarbetande

Förvaltning	Heltidsarbetande		Deltidsarbetande	
	Andel %	Antal	Andel %	Antal
Bildningsförvaltningen	84,3	332	16,62	62
Drift och serviceförvaltningen	80,0	108	26,76	27
Kommunstyrelseförvaltningen	100,0	36	0	0
Social och arbetsmarknadsförvaltningen	45,7	243	56,35	288
Totalt	65,6	719	34,3	377

Frisknärvaro

Frisknärvaron (0-5 dagars sjukfrånvaro) var 69,4 %. Jämfört med samma tidpunkt föregående år så har andelen frisknärvaro ökat med 1,0 %.

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 för halvårsskiftet 2017 var 7,73 (8,06) %. En fortsatt sänkning jämfört med de senaste åren.

Det pågår ett kontinuerligt och medvetet arbete men att sänka sjukfrånvaron, både den korta och den långa sjukfrånvaron. Representanter från personalavdelningen har tillsammans med respektive chef utrett orsaker till sjukfrånvaron och arbetar

med åtgärder för att få tillbaka medarbetare i tjänst.

Regionhälsan arbetar nära chefen i syfte att korta sjukfrånvarotiden. Majoriteten av de besök regionhälsan har handlar om stress i någon form, åtgärder är oftast stresshantering i någon form samt ibland sjukskrivning. Projekt pågår i samarbete med regionhälsan och har i något fall slutförts med gott resultat såsom ökad trivsel och mindre sjukskrivning.

Ett förutskat samarbete med försäkringskassan, vårdcentralen och arbetsförmedlingen har fortsatt.

Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud ordnas kontinuerligt, alla chefer har haft ut-

bildning i den nya AFS 2015:4 Organisatorisk och social arbetsmiljö.

Ledarskapet och arbetsmiljön är två viktiga faktorer i arbetet med att sänka sjukfrånvaron. Chefer uttrycker svårigheter med att hinna med ledarskapet, bland annat anges tex upplevd omfattande administration och stora arbetsgrupper (50-70 medarbetare).

Ett arbete kommer att starta under hösten på Social och arbetsmarknadsförvaltningen i syfte att få en högre frisknärvaro samt ökad hälsa.

Sjukfrånvaro	2013-12-31*	2014-06-30*	2015-06-30	2016-06-30	2017-06-30
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	7,84	7,80	8,92	8,06	7,73
Korttidsfrånvaro <60 dagar	-	-	-	4,66	4,59
Långtidssjukfrånvaro >60 dagar	42,9	42,46	42,39	42,10	40,51
Total sjukfrånvaro kvinnor	7,01	8,69	9,70	8,87	8,56
Total sjukfrånvaro män	3,57	3,41	4,93	4,20	4,02
Total sjukfrånvaro -29 år	3,51	5,10	6,70	5,44	6,65
Total sjukfrånvaro 30-49 år	7,96	7,01	9,42	7,64	6,77
Total sjukfrånvaro 50 år-	5,75	9,07	8,81	9,32	9,56

* From 2015 redovisas alla medarbetare, tillsvidareanställda och visstidsanställda enl AB, BEA och PAN.

Sjukfrånvaro/förvaltning 2017-06-30

Förvaltning	Total sjukfrånvarotid (2016-06-30)	>60 dagar	Kvinnor	Män	Sjukfrånvarotid t o m 29 år	30-49 år	50 år och över
HBG totalt	7,73 (8,06)	40,51	8,56	4,02	6,95	6,59	9,33
BIF	6,97 (6,15)	36,42	8,03	2,84	7,09	6,04	8,31
DOS	6,35 (7,62)	45,66	7,68	4,11	2,88	2,35	9,49
KSF	3,89 (3,83)	5,31	4,94	1,27	1,58	3,87	4,06
SAF	9,03 (9,95)	43,29	9,33	6,49	7,47	8,17	10,57

Företagshälsovård

From 2015-04-01 ingår Hallsbergs kommun i den gemensamma nämnden för Företagshälsa och tolkförmedling (Regionhälsan). Regionhälsan erbjuder sina resurser till Region Örebro län, Kumla kommun, Laxå kommun, delar av Örebro kommun,

Lindesbergs 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 och det är också den del där företagshälsovården vill komma in, alltså i ett tidigt skede för att kunna sätta in tidiga åtgärder, allt i syfte att få friskare medarbetare.

Arbets-skador

Antalet anmälda arbets-skador är 20 och antalet anmälda tillbud är 28. 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 till exempel att diskutera dem på arbetsplatsträffar, jobba med bemötande, handledning etc.

Rekrytering

Under första halvåret publicerades 95 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 svåra att rekrytera.

Personalomsättning för tillsvidareanställd personal

Orsak	Antal 2017-06-30
Pension	17
Slutat på egen begäran	44
Annan anställning i kommunen	22
Övrigt	33
Totalt	116

Begreppet ”Annan anställning 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 anställningsförhållanden.

Kompetensförsörjningsplan

Hallsbergs kommun har beslutat att upprätta en kompetensförsörjningsplan för att möta kommunens framtida personal- och kompetensförsörjning. Ett inledande arbete har påbörjats.

Pensionsavgångar

Under första halvåret 2017 har 17 personer gått i pension.

Beräknade pensionsavgångar 2017-2026 per förvaltning, beräknad pensionsålder 65 år

Förvaltning	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totalt 2017-26
BIF	5	4	4	9	5	14	17	9	7	18	92
DOS	6	5	4	6	5	4	3	5	4	7	49
KSF	2	1	0	1	0	2	0	2	2	2	12
SAF	4	18	4	13	17	16	14	14	20	13	133
Totalt	17	28	12	29	27	36	34	30	33	40	286

Löneöversyn

Löneöversyn genomfördes med samtliga fackliga organisationer. För första gången så gjordes det enligt dialogmodellen chef-medarbetare för samtliga medarbetare. En modell med övergripande lönekriterier har tagits fram, de är Yrkeskompetens, Bemötande och Kommunikativ förmåga, Utveckling och lärande samt Resultatorientering.

Jämställdhet

En lönekartläggning, för att upptäcka osakliga löneskillnader mellan könen, genomfördes under 2015. Den visade att inga osakliga löneskillnader finns mellan könen. Lönekartläggningen kommer att uppdateras under hösten. Från och med 2017 regleras att lönekartläggning görs årligen.

God ekonomisk hushållning

Inom strategiskt område Hållbar kommun finns ett mål och en indikator som omfattar 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 2017-08-31 uppgår det ekonomiska resultatet till 5,17 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I prognosen för helår 2017 beräknas resultatet uppgå till 2,73 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 17.

Styrning och uppföljning av verksamhet och ekonomi

Förutom månadsvisa rapporter har en tertialrapport redovisats till kommunstyrelsen i maj 2017. Tertialrapporten redovisades på kommunstyrelsen på sammanträdet i maj. Prognosen i tertialrapporten visade på ett resultat för 2017 på 15 mkr. Det var 0,6 mkr sämre än budget.

Samtliga nämnder förutom social- och arbetsmarknadsnämnden (-0,6 mkr) bedömdes hålla budgeten.

Kommunstyrelsen beslutade i maj att godkänna ekonomi- och verksamhetsuppföljningen enligt tertialrapporten. Kommunstyrelsen beslutade uppdra åt social- och arbetsmarknadsnämnden att aktivt arbeta för att nå en ekonomi i balans.

Kommunstyrelsen beslutade att utöka bildningsnämndens budget 2017 med 1 377 tkr. Utökningen hanteras inom utrymmet för finansiering och del av kommunstyrelsens planeringsreserv. Kommunstyrelsen beslutade att bevilja överflyttning och utökning av investeringsanslag enligt förslag.

Nuvarande styrmodell har varit i bruk sedan 2015. Vissa indikatorer har förändrats och utvecklats. Metoder för uppföljning och analys av mål och indikatorerna för att kunna bedöma måluppfyllelsen behöver utvecklas. 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.

Kommunens mål- och verksamhetsuppföljningssystem Cockpit, började användas under 2014. Systemet ingår numera i Stratsys och ett arbete pågår med uppbyggnad och övergång till en ny plattform för planering och uppföljning.

I juni 2014 fastställde kommunfullmäktige gällande styrsystem. Styrsystemet är en målmedveten styrprocess som syftar till att påverka organisationens beslut och beteende i riktning mot önskat resultat och effektivitet. Styrsystemet 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.

Investeringsbudgeten för 2017 fastställdes i Mål och budget för 2017 och flerårsplan för 2018-19 i november 2016. De skattefinansierade investeringarna uppgick till 60 mkr och investeringar inom avgiftskollektivet Vatten och avlopp uppgick till 18,7 mkr.

Varje nämnd har rätt att disponera och besluta om investeringsprojekt utifrån tilldelad investeringsram. De strategiska investeringarna disponeras av kommunstyrelsen.

Nämnden har även rätt att avstå från att genomföra projekt.

Resultat och kapacitet

Prognosen för årets resultat uppgår till 23,1 mkr. Det är 7,5 mkr bättre än budget. Nämndernas samlade beräknade budgetavvikelse uppgår till 0.

Årets resultat

Kommunfullmäktige fastställde i november 2016 budget 2017 med ett resultat på 15,6 mkr.

Resultatet för delårsperioden 2017 blev 29,2 mkr. Det är 0,4 mkr högre än delårsperioden 2016. Prognosen för helåret visar ett resultat på 23,1 mkr, jämfört med budgeterade 15,6 mkr. Det innebär ett överskott mot budgeterat resultat med 7,5 mkr. Nämndernas samlade budgetavvikelse beräknas till 0. Prognosen för Finansiering visar överskott mot budget med 7,5 mkr.

Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning beräknas bli totalt 3,1 mkr bättre än budget. Beräkningarna bygger på SKL:s prognos från augusti 2017.

Den preliminära slutavräkningen av skatteintäkter 2017 beräknas bli 0,8 mkr sämre än budget.

Generella statsbidrag och utjämning visar en prognos på +3,9 mkr. För inkomstutjämningsbidrag, kostnadsutjämningsavgift och regleringsbidrag är prognosen +3,1 mkr. Regeringens prognos för fördelningen av välfärdsmiljarderna utifrån flyktingvariabeln visar överskott med 0,4 mkr. Prognosen för utjämningsavgift LSS och kommunal fastighetsavgift visar överskott med 0,4 mkr.

Prognosen för finansnettot visar sammanlagt ett överskott med 4,4 mkr.

De finansiella intäkterna beräknas bli 1,4 mkr högre än budgeterat. Det avser i huvudsak intäkter från Kommuninvest, i form av ränta på insatskapital och återbäring på affärsvolym. 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 räntekostnaderna för långfristiga lån bli 3,0 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 rymmas

inom budget, bedömningen bygger på en ny beräkning från KPA i augusti 2017.

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 23,1 mkr. Resultatförda realisationsvinster beräknas uppgå till 0,9 mkr. Prognosen för det justerade resultatet uppgår till 22,2 mkr. Balanskravet uppfylls därmed.

Efter bokslut 2014 finns inget negativt resultat att återställa.

BALANSKRAVSUTREDNING (mkr)

	2017 Prognos
Årets resultat	23,1
Samtliga realisationsvinster	- 0,9
Årets resultat efter balanskravsjustering	22,2
Balanskravsresultat från tidigare år	0,0
Reservering till Resultatutjämningsreserv (RUR)	0,0
Disposition av Resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	22,2

Resultatutjämningsreserv (RUR)

Fullmäktige 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 2016 är 3

mkr.

Driftredovisning

Totalt redovisar nämnderna en beräknad budgetavvikelse med noll avvikelse. I föregående års delårsrapport prognostiserades en budgetavvikelse på +1,9 mkr. I bokslut 2016 blev nämndernas avvikelse + 2,1 mkr.

Prognosen för **kommunstyrelsens** verksamhet visar att budgeten beräknas hålla. 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. Under senare år har ytterligare samverkan i Sydnärke tillkommit. Det avser Sydnärkes Lönenämnd och Sydnärkes IT-nämnd. Medlemsavgifterna för dessa gemensamma nämnder 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.

Drift- och servicenämndens prognos för den skattefinansierade verksamheten visar att budgeten kommer att hållas. Inom nämnd- och styrelseverksamhet är prognosen ett underskott med 0,6 mkr, högre kostnader för service och telefoni, samt högre kostnader för konsulter och utredningar är orsaker till överskridandet. Fastighetsavdelningens prognos visar ett överskott med 1,2 mkr, i huvudsak beroende på lägre elkostnader än budgeterat. Kostnader för bostadsanpassning beräknas överskrida budget med 1,2 mkr. Under 2017 har det handlagts 37 fler ärenden än motsvarande period 2016. Bygglovverksamhetens prognos visar överskott med 0,6 mkr. Under 2016 redovisades stort underskott varför budgeten räknades upp till 2017.

Den avgiftsfinansierade verksamheten består av vatten- och avloppsverksamheten. Nämndens bedömning är att verksamheten vid årets slut kommer att visa ett nollresultat.

Den avgiftsfinansierade verksamhetens resultat avslutas i bokslutet mot avgiftskollektivets skuldkonto på balansräkningen.

Bildningsnämndens verksamhet beräknas medföra budgetöverskott med 1,0 mkr.

Fritidsavdelningens prognos är ett underskott med 0,9 mkr, orsakat av lägre intäkter än budgeterat och

ökade personalkostnader. Prognosen bedöms som osäker. Osäkerheten grundas på att gymmet kommer att vara stängt en period i samband med att kommunen tar över verksamheten. Övertagandet i sig förväntas skapa en budget i balans för gymmet. Alléhallens 50-årsfirande i höst och invigningen av gymmet kommer att uppmärksammas med jubileumserbjudanden.

För barnomsorgsavgifterna är prognosen ett överskott till följd av körningen av inkomstjämförelse med Skatteverkets uppgifter.

På grund av flera rektorsbyten som medfört dubbla kostnader under några perioder är prognosen för verksamheten Ledning och administration underskott med 0,6 mkr.

Prognosen för Elevhälsan visar ett överskott med 0,8 mkr. Svårighet att fylla upp vakanta tjänster samt att ta in vikarier vid sjukskrivningar är orsakerna.

En budgeterad planeringsreserv på förvaltningschefsnivå bidrar till att täcka delar av underskottet i verksamheten.

Social- och arbetsmarknadsnämndens prognos visar ett underskott mot budget med 0,5 mkr. De olika verksamheterna uppvisar såväl positiva som negativa budgetavvikelser. Inom särskilda boenden är prognosen ett underskott med 2,9 mkr. Orsaker till underskottet finns i huvudsak inom den ansträngda situationen inom sjuksköterskeorganisationen. Svårigheter med att rekrytera sjuksköterskor leder till höga kostnader för inhyrd personal via bemanningsföretag. Lönekostnader för egna sköterskor beräknas ha ett överskott med 3,4 mkr medan köp av sjuksköterskor beräknas kosta 5,2 mkr. Inom hemtjänsten är prognosen ett överskott med 2,2 mkr., beroende på färre brukare än förväntat. Verksamheten för personer med funktionshinder visar underskott med 0,5 mkr. Lägre intäkter än budgeterat för bostadshyror samt ökade lönekostnader är orsakerna.

Inom LSS (f.d. Kommunstyrelseförvaltningen) beräknas ett underskott med 3,1 mkr. Verksamheten består av personlig assistans för vuxna och barn, korttidsvistelse enligt LSS för vuxna och barn, samt extern placering på LSS-boende för vuxna. Det har tillkommit flera externa placeringar och flera nya brukare än budgeterat. Fler särskolebarn med behov av korttidsplatser eller korttidstillsyn har ökat. Bidraget från Försäkringskassan beräknas minska på grund av nya bedömningsrutiner inom personlig assistans.

Inom Individ- och familjeomsorg, IFO är prognosen

ett överskott med 2,9 mkr. Statsbidrag på 1,2 mkr och lägre kostnader än beräknat för placeringar av barn är några orsaker. Kostnaderna för försörjningsstöd beräknas bli lägre än jämfört med tidigare prognoser.

AMI, Arbetsmarknad och Integration prognostiserar ett överskott med 0,9 mkr. Det beror bland annat på lönesubvention för uppdraget med Extra-tjänster.

Investeringar

Kommunens investeringsbudget enligt Mål och Budget för 2017 uppgår till 78,7 mkr. I maj 2017 beslutade kommunstyrelsen att utöka investeringsbudgeten med totalt 9,2 mkr för pågående projekt från år 2016.

I delårsperioden har 28,5 mkr investerats. Motsvarande period 2016 uppgick investeringarna till 11,4 mkr. Prognosen för investeringsredovisningen visar på avvikelse med totalt + 10 mkr.

Större pågående investeringarna :

- Paviljong Östansjö skola/förskola 8,4 mkr
- Stocksätterskolan ombyggnad 5,5 mkr
- Exploatering Vibytorp 2 B 2,5 mkr
- Exploatering Vibytorp 2 C 2,3 mkr
- Östansjö skola gymnastiksal 1,7 mkr
- Ventilation och styr 1,5 mkr

Soliditet

Soliditeten för kommunen uppgick till 22 procent per 2017-08-31. Det var en ökning med 1,3 procentenheter jämfört med föregående delårsperiod. Under den senaste femårsperioden har soliditeten ökat med 6,8 procentenheter.

Soliditet (procent)	2013-07-31	2014-07-31	2015-07-31	2016-08-31	2017-08-31
Kommunen	15,2	17,6	17,9	20,7	22,0

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 intres-

santare att bedöma än den absoluta nivån.

Eget kapital (mkr)	2013-07-31	2014-07-31	2015-07-31	2016-08-31	2017-08-31
Kommunen	127,7	153,2	156,0	190,0	213,5

Eget kapital

Per 2017-08-31 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.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgraden minskade något jämfört med 2016-08-31. Under den senaste femårsperioden har skuldsättningsgraden sjunkit med närmare 40 procent.

Skuldsättningsgraden beskriver den del av tillgångarna som har finansierats med främmande kapital. En skuldsättning på över 1,0 betyder att skulderna

Skuldsättningsgrad	2013-07-31	2014-07-31	2015-07-31	2016-08-31	2017-08-31
Kommunen	5,1	4,2	4,2	3,5	3,2

är större än det egna kapitalet. En hög skuldsättningsgrad tyder på mer risk. Skuldsättningsgrad används för att beskriva kommunens finansiella risk (ränte-känslighet). Skuldsättningsgraden är summan av skulder / eget kapital.

Likviditet

Kommunens likviditet är god. Summa Kassa och Bank uppgick till 110 mkr i delåret. Det är 29,6 mkr högre än vid årsskiftet och 54,6 mkr högre än i förra delåret. Utbetalade bidrag från Migrationsverket och eftersläpning av investeringar är faktorer som påverkar likviditeten i positiv riktning.

Risk och kontroll

Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgick till 464,8 mkr på balansdagen. Det är en minskning med 6,5 mkr jämfört med årsskiftet.

Låneskulden ökade kraftigt i samband med rekonstruktionen av HALLBO 2003. Ett antal omfattande investeringar har lånefinansierats. Det avser till stor del ombyggnad av gymnasieskolans byggnader Alléskolan och Västra skolan. Vid försäljningen av Alléskolan till Sydnärkes Utbildningsförbund löstes lån i den omfattning som kommunens likviditet tillät.

Kommunens räntekostnader för perioden uppgick till 4,3 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.

2017-08-31 var 67 procent av låneskulden bunden med fast ränta och 33 procent löpte med rörlig ränta.

Med en relativt stor andel bundna räntor ger 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 viktig så att inte alla lån ska omställas samtidigt.

Ansvarsförbindelser

Låneskuld (mkr)	2013-07-31	2014-07-31	2015-07-31	2016-08-31	2017-08-31
Kommunen	438,8	476,8	480,3	479,8	464,8

Ansvarsförbindelserna består av pensioner intjänade före 1998, borgensåtaganden, samt befintliga leasingavtal. Ansvarsförbindelserna uppgick till 890,5 mkr 2017-08-31.

Under delårsperioden 2017 infriades inga borgensåtaganden.

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 2017-06-30 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 2017-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 368 097 240 516 kronor och totala tillgångar till 369 960 434 499 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 063 497 117 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 068 340 808 kronor.

	16-08-31	17-08-31
Avsättningar för pensioner	56,3	58,4
Ansvarsförbindelser: Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	385,3	363,0
Finansiella placeringar	-	-
Totalt återlånat	441,6	421,4

Pensionsförpliktelser

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 2017. Aktualiseringsgraden uppgår till 95 procent (bokslut 2016: 95 procent).

Kommunens samlade pensionsåtaganden inklusive löneskatt uppgick till 451,1 mkr per 2017-07-31 (470,3 mkr 2016-08-31).

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 2017, § 66 fastställde kommunfullmäktige Gemensamma Planerings Förutsättningar, GPF 2018-2020. Resultatet i GPF uppgår till 14,1 mkr för 2018, 14,3 mkr för 2019 samt 14,7 mkr för 2020.

Stora investeringar i bland annat förskolor, skolor och bostäder 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 augusti 2017 publicerade SKL cirkulär 17:42 om budgetförutsättningar för åren 2017-2020. Jämfört med tidigare prognos i april 2017 är skatteunderlaget i princip detsamma om man ser till hela prognosperioden. Den svenska ekonomin har haft en stark utveckling under första halvåret. Främsta orsaken är de växande investeringarna i att bygga bostäder visar SKL:s skatteunderlagsprognos.

Utvecklingen för svensk ekonomi i stort beräknas dämpas. Tolvmånaderstalen för KPI har tillfälligt nått över 2 procent, men en starkare krona gör att inflationen pressas tillbaka under nästa år. Det fortsatt svaga prisökningstakten gör att Riksbanken dröjer att höja styrräntan till nästa höst.

För Hallsbergs del innebär den senaste skatteprognosen från SKL att intäkterna beräknas bli högre jämfört de beräknade intäkterna i budget 2017. Intäkterna för perioden 2018-2020 beräknas i stort sett bli detsamma som i GPF 2018-2020. Efter budgetpropositionen i september presenterar SKL nästa skatteprognos.

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. Riksban-

kens senaste beslut i september 2017 var att behålla reporäntan oförändrad på -0,50 procent. Först under andra halvåret 2018 bedömer Riksbanken att det är lämpligt att långsamt börja höja räntan.

Budgetpropositionen

I september 2017 presenterade regeringen Budgetpropositionen. Den innehåller både ökade generella statsbidrag och ökade specialdestinerade statsbidrag inom olika områden. Effekterna för de enskilda kommunerna har för närvarande inte fullt ut kunnat beräknas.

Medborgarundersökning

Hallsbergs kommun har valt att delta i SCB:s årliga medborgarundersökning. Undersökningen går ut på att 1200 slumpmässigt utvalda personer mellan 18-84 år får möjligheten att tycka till om hur det är att bo, leva och verka i kommunen. Medborgarna ges möjlighet att lämna synpunkter om arbets- och fritidsmöjligheter, boende och trygghet. Kommunala tjänster inom barnomsorg, skola och äldreomsorg ska också utvärderas. Senast den 24 oktober ska svaren vara inlämnade. Den 15 december 2017 ska samtliga resultat från undersökningen levereras till kommunen. Totalt deltar närmare 154 000 invånare i 131 av landets 290 kommuner.

Vätternvatten

I syfte att säkra framtida vattenförsörjning har flera av länets kommuner tillsammans med Länsstyrelsen samverkat i projekt Vätternvatten sedan 2008. Ett nytt vattenverk planeras byggas utanför Hallsberg. Vattnet transporteras sedan vidare i länet via vattenledningar. Under 2017 beslutar medverkande kommuner om att bilda ett gemensamt bolag som skall driva arbetet vidare. Fullmäktige i Hallsberg ska under hösten 2017 behandla frågan om att vara med i bildandet av bolaget. Övriga ingående kommuner är Örebro, Lekeberg, Kumla, samt Laxå. Att faktiskt kunna ta dricksvatten från Vättern kan bli verklighet omkring år 2030.

Nytt äldreboende

Under 2017 har planeringen av ett nytt särskilt boende inletts. Det nya boendet beräknas ha 130 platser och bör vara färdigt årsskiftet 2020-2021 för att svara mot behoven. Kommunen har ingått en avsiktsförklaring med Region Örebro med optionen att Regionen bygger äldreboendet och hyr ut till kommunen.

Drift- och investeringsredovisning

Driftredovisning

Nämnd/styrelse Belopp i tkr	Utfall jan- aug 2017	Utfall jan- aug 2016	Utfall 2016	Prognos 2017	Budget 2017	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	-268	-222	-415	-575	-575	0
Kommunstyrelse	-107 413	-107 519	-161 004	-164 225	-164 225	0
däruv gemensam verksamhet:	-24 990	-25 123	-35 153	-39 148	-39 148	0
däruv transfereringar	-82 423	-82 396	-125 851	-125 077	-125 077	0
Drift- och servicenämnd	-18 887	-22 525	-32 394	-31 570	-31 570	0
däruv skattefinansierad verksamhet	-18 887	-22 625	-32 394	-31 570	-31 570	0
däruv avgiftsfinansierad verksamhet: VA	0	100	0	0	0	0
Bildningsnämnd	-186 761	-177 187	-279 480	-293 490	-294 490	1 000
Social- och arbetsmarknadsnämnd	-214 098	-202 872	-304 311	-316 724	-316 224	-500
Taxe- och avgiftsnämnd	397	361	0	0	0	0
Revision	-412	-250	-690	-690	-690	0
Valnämnd	-5	-7	-11	-25	-25	0
Överförmyndare	-1 925	-1 797	-1 494	-2 074	-1 574	-500
Summa nämnder	-529 372	-512 018	-779 799	-809 373	-809 373	0
Finansiering	558 587	540 842	802 918	832 476	824 976	7 500
TOTALT	29 215	28 824	23 119	23 103	15 603	7 500

Investeringsredovisning

Nämnd/styrelse Belopp i tkr	Utfall jan- aug 2017	Utfall jan- aug 2016	Utfall 2016	Prognos 2017	Budget 2017	Budget- avvikelse 2017
Kommunstyrelse	-16 240	-2 609	-12 092	-38 880	-38 880	0
Drift- och servicenämnd	-10 770	-8 050	-13 700	-33 127	-42 956	9 829
däruv skattefinansierad verksamhet	-5 263	-6 733	-10 375	-18 167	-17 713	-454
däruv avgiftsfinansierad verksamhet VA	-5 507	-1 317	-3 325	-14 960	-25 243	10 283
Bildningsnämnd	-1 034	-330	-1 724	-3 456	-3 456	0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	-468	-368	-1 641	-2 387	-2 537	150
TOTALT	-28 512	-11 357	-29 157	-77 850	-87 829	9 979

Resultaträkning

Belopp i mkr	Not	Utfall jan- aug 2017	Utfall jan- aug 2016	Utfall 2016	Budget 2017	Prognos 2017	Koncern jan-aug 2017	Kon- cern jan -aug
Verksamhetens intäk-		201,4	180,6	284,0	0,0	0,0	340,0	317,0
Verksamhetens kost-		-713,3	-667,8	-1 030,3	-782,5	-782,5	-829,0	-782,6
Avskrivningar		-20,9	-20,8	-34,7	-35,0	-35,0	-31,1	-31,4
Verksamhetens net-		-532,8	-508,0	-781,0	-817,5	-817,5	-520,1	-497,0
Skatteintäkter	1	443,5	422,8	637,1	666,0	665,2	443,5	422,8
Generella statsbidrag	2	121,4	119,9	174,3	178,6	182,5	121,4	119,9
Finansiella intäkter		2,5	0,4	3,3	0,1	1,5	1,9	0,5
Finansiella kostnader		-5,4	-6,3	-10,6	-11,6	-8,6	-6,3	-8,9
Resultat före extra-		29,2	28,8	23,1	15,6	23,1	40,4	37,3
Hallbo försäljning av								4,7
Hallbo nedskrivning								-8,5
Årets resultat		29,2	28,8	23,1	15,6	23,1	40,4	33,5

Balanskravsutredning	Utfall Aug 2017	Utfall aug 2016	Utfall 2016	Budget 2017	Prognos 2017
Årets resultat	29,2	28,8	23,1	15,6	23,1
Avgår: realisationsvinster, mark, bygg- nader och tekniska anläggningar	-0,9	-0,5	-0,4	0,0	-0,9
Avgår: realisationsvinster, maskiner och inventarier	0,0	0,0	-0,1	0,0	0,0
Avgår: realisationsvinster, aktier o andelar	0,0	0,0	0	0,0	0,0
Tillägg: synnerliga skäl enligt 8 kap.5b § KL RIPS-ränta	0,0	0	0	0,0	0,0
Justerat resultat balanskrav	28,3	28,3	22,6	15,6	22,2

Balansräkning

Belopp i mkr	Not	Utfall 17-08-31	Utfall 16-08-31	Utfall 16-12-31	Koncern 17-08-31	Koncern 16-08-31
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	5	717,0	708,4	708,8	1168,6	1174,8
Maskiner och inventarier	6	31,8	30,8	32,5	42,7	49,4
Finansiella anläggningstillgångar	7	33,3	39,6	33,3	7,8	9
Summa anläggningstillgångar		782,1	778,8	774,6	1 219,1	1 233,2
Omsättningstillgångar						
Förråd mm		6,4	6,5	6,4	6,4	6,5
Fordringar	8	73,1	76,8	78,2	97,8	103,5
Kassa och bank	9	110,0	55,4	80,4	179,1	109,5
Summa omsättningstillgångar		189,5	138,7	165,0	283,3	219,5
SUMMA TILLGÅNGAR		971,6	917,5	939,6	1 502,4	1 452,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER						
Eget kapital						
därav årets resultat		213,6	190,0	184,3	245,9	216,1
		29,2	28,8	23,1	40,4	33,5
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner o liknande förpliktelser		58,4	56,3	57,5	64,9	62,5
Andra avsättningar		10,5	10,9	10,7	23,8	34,1
Summa avsättningar		68,9	67,2	68,2	88,7	96,6
Skulder						
Långfristiga skulder	10	480,5	493,7	487,0	912,8	929,1
Kortfristiga skulder	11	208,6	166,6	200,1	255	210,9
Summa skulder		689,1	660,3	687,1	1 167,8	1 140,0
SUMMA						
EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER		971,6	917,5	939,6	1 502,4	1 452,7
Ansvarsförbindelser						
Pensionsförpliktelser		363,0	374,3	374,3		
Övriga ansvarsförbindelser		527,5	519,1	525,0		
Summa ansvarsförbindelser		890,5	893,4	899,3	523,4	544,7

Resultaträkning (mkr)

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Koncern Jan-aug 2017
Not:1 Intäkter			
Försäljningsmedel	17,7	18,1	18,0
Taxor och avgifter	38,3	36,2	48,7
Hyror och arrenden	24,8	25,2	30,3
Bidrag	99,6	79,0	145,3
Försäljning av verksamheter och entreprenader	18,1	20,1	43,3
Försäljning exploateringsfastigheter	1,0	1,0	1,0
Övrigt	1,8	1,0	53,3
Summa	201,3	180,6	339,9
Not:2 Kostnader			
Löner och soc avg	- 368,5	- 342,8	- 433,6
Pensionskostnader	- 34,0	- 33,2	- 39,0
Inköp av anl och uhållsmtrl	- 4,9	- 3,9	- 5,0
Bränsle, energi och vatten	- 15,3	- 16,0	- 17,0
Entreprenader och köp av vht	- 161,7	- 160,2	- 181,0
Lokal- och markhyror	- 14,1	- 15,2	- 17,9
Förbrukn invent o mtrl	- 23,4	- 21,6	- 28,8
Lämnade bidrag och transfereringar	- 8,4	- 18,2	- 10,0
Reaförluster			
Övriga kostnader	- 83,0	- 56,7	- 96,5
Summa	- 713,3	- 667,8	- 828,8
Not:3 Skatteintäkter			
Skatteintäkter	446,7	426,4	446,7
Slutavräkning föregående år	0,8	- 0,6	0,8
Preliminär slutavräkning innev år	- 4,0	- 3,0	- 4,0
Mellankommunal utjämning	-	-	-
Summa	443,5	422,8	443,5
Not:4 Generella stadsbidrag och utjämning			
Inkomstutjämningsbidrag	108,0	104,0	108,0
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	- 0,7	- 3,1	- 0,7
Regleringsbidrag/avgift	- 0,1	- 0,4	- 0,1
Strukturbidrag	-	-	-
LSS-utjämningsavgift	- 4,3	- 4,0	- 4,3
Kommunal fastighetsavgift	18,5	18,3	18,5
	121,4	114,8	121,4

Balansräkning (mkr)

	Jan-aug 2017	Jan-aug 2016	Koncern Jan-aug 2017
Not:5 Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar			
Ingående bokfört värde	708,7	715,9	1 174,6
Nyanskaffningar	25,4	9,6	18,7
Reavinst	-	-	-
Försäljning mm	-	-	-
Årets avskrivningar	- 17,1	- 17,1	- 24,7
Summa	717,0	708,4	1 168,6
Not 6:Maskiner, fordon och inventarier			
Ingående bokfört värde	32,5	30,9	44,3
Nyanskaffningar	3,0	3,6	3,9
Försäljningar	-	-	-
Årets avskrivningar	- 3,7	- 3,7	- 5,5
Summa	31,8	30,8	42,7
Not:7 Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier o andelar	0,5	1,7	1,4
Grundsfondskapital, Hallbo	23,6	23,6	23,6
Eliminering koncern			- 23,6
Övrigt	9,2	14,3	6,3
Summa	33,3	39,6	7,7
Not:8 Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	10,4	17,0	12,0
Interimsfordringar	41,8	9,0	58,4
Övriga kortfristiga fordringar	20,9	50,8	28,4
Summa	73,1	76,8	98,8
Not:9 Kassa och bank			
Bank	110,0	55,4	179,0
Plusgiro	-	-	-
Summa	110,0	55,4	179,0
Not:10 Långfristiga skulder			
Låneskuld	464,2	478,8	896,9
Förinbetalda anslutningsavgifter	14,0	10,9	13,9
Investeringsbidrag	1,6	1,7	1,5
Utvecklingsåtgärder Länstrafiken	0,6	2,3	0,5
Summa	480,4	493,7	912,8
Not:11 Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder	38,8	34,1	46,6
Moms	0,9	1,2	2,6
Personalens källskatt	9,5	8,6	14,5
Interimsskuld	48,9	62,7	
Semesterlöneskuld och okomp ö-tid	47,8	30,6	47,8
Övrigt	62,7	30,9	143,5
Summa	208,6	168,1	255,0

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

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.

Sydnärkes Utbildningsförbund

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

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 Lindesberg medlemmar. I verksamheten ingår också att tillsammans med Utbildningsförbundet och Alléskolan driva ett räddningsgymnasium.

Sydnärkes kommunalförbund

Sydnärkes kommunalförbund bildades 1 januari 2015 och är ett kommunförbund, vars syfte är att för medlemskommunernas räkning ansvara för den strategiska planering av frågor kring avfallshandling 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

HALLBO:s styrelse beslutade i juni 2017 att sälja 306 lägenheter i kvarteret Lien 1-3, Kvarteret Välten och kvarteret Slagan 2,5. I september godkände kommunfullmäktige fastighetsaffären.

Stiftelsen har sedan 2015 ett dotterbolag, Hasselhuset AB, som innehar Hallsbergs gamla sjukhem, och som stiftelsen blockhyr.

Sydnärkes utbildningsförbund har haft en fortsatt ökning av såväl gymnasieelever som studerande inom vuxenutbildningen, det har inneburit stora utmaningar på två områden.

Förbundet kommer att ha fokus på strategisk kompetensförsörjning för att säkerställa kompetens i både det korta och långa perspektivet.

Trycket på såväl utbildningslokaler, arbetsrum, skolrestaurangen och uppehållsytor har varit mycket ansträngd. I det korta perspektivet har lokalbehoven kunnat lösas genom ombyggnation och förtätning i befintliga lokaler samt organisatoriska förändringar samt genom att hyra lokaler. En lokalutredning har genomförts som resulterade i att direktionen 2017-01-27 beslutade att en nybyggnation ska ske. En sådan satsning förutsätter beslut i respektive medlemskommun varför samtal har förts med kommunledningarna under våren och upptas under hösten.

Nerikes Brandkår har under sommaren tecknat ett avtal gällande räddningstjänstssamverkan mellan Nerikes Brandkår, Västra Mälardalens Räddningstjänstförbund, Bergslagens räddningstjänstförbund och Karlstadsregionens Räddningstjänstförbund. Syftet är att etablera en samverkan kring ledning vid större händelser, då varje organisation var för sig har svårt att få ihop flera befäl under kvällar, helger och semesterperioden.

Örebro tätort expanderar, vägnätet tätnar och vid uttryckning har det blivit svårt att ta sig fram till vissa områden inom godtagbar tid. Av denna anledning arbetar nu Nerikes Brandkår tillsammans med

Örebro kommun för att hitta en tomt till en andra brandstation för tätorter.

Projektet med den gemensamma larm- och ledningscentralen pågår planenligt och i slutet av året måste ett beslut tas om Nerikes Brandkår ska vara med i denna tillsammans med Polisregionen Bergslagen och SOS Alarm. Projektet drivs även i samverkan med Länsstyrelsen, Region Örebro Län, Myndigheten för samhällsskydd och beredskap, Försvarsmakten samt Örebro kommun.

Sydnärkes kommunalförbunds tredje år, 2017 har arbetat med att finna fungerande strukturer i avfallsverksamheten.

Ett par upphandlingar har genomförts under delåret. En upphandling rörde slamtömningen i Hallsberg och en annan inköp av två sopbilar.

Den gemensamma broschyren om renhållningen 2017 distribuerades till alla hushåll.

Kommunalförbundet ombesörjer, på uppdrag av kommunerna, VA-debiteringen till alla abonnenter i medlemskommunerna utom i Laxå.

Ekonomi

Periodens resultat för den sammanställda redovisningen visar ett överskott på 40,3 mkr. Alla ingående enheter utom Nerikes Brandkår redovisade överskott.

I Hallsbergs Fastigheter 1 AB, under namnändring till Hallsbergs Bostadsaktiebolag har det inte bedrivits någon verksamhet. Förberedelser inför övertagandet har pågått inom kommunens ordinarie verksamhet.

2017-08-31 uppgick de likvida medlen till 179,0 mkr. Det är en ökning med 69,5 mkr sedan föregående delårsperiod. Vid årsskiftet uppgick de likvida medlen till 147,1 mkr.

Resultatet för delår 2017 är 40,4 mkr. Det är 6,9 mkr högre än förra delåret. Finansiella kostnader minskade med 2,5 mkr intäkterna ökade med 1,5 mkr. Verksamhetsintäkterna ökade med 22,0 mkr och kostnaderna ökade med 46,0 mkr.

Det egna kapitalet ökade något jämfört med föregående årsskifte. Soliditeten är 16,37 procent.

Företagen i siffror

Företag Belopp i tkr	Ägarandel	Årets resultat	Resultat- påverkande för samman- ställda	Balans- omslutning	Eget kapital	Soliditet
Hallsbergs kommun		29 215	29 215	971 551	153 988	21,98%
Hallsbergs Bostadsstiftelse	100%	10 141	10 141	438 653	41 502	9,46%
Hallsbergs Fastigheter 1 AB	100%			50	50	100,00%
Sydnärkes Utbildningsförbund	47,75%	842	402	205 998	842	4,10%
Nerikes Brandkår	7,70%	-3 788	-292	112 615	10 651	9,46%
Sydnärkes kommunalförbund	38,89%	2 777	803	33 396	0	

Personal

**Avser tillsvidareanställda*

***I uppgiften ingår totalt antal personer som verkar inom Nerikes Brandkår, heltidsanställda, deltidanställda samt personer som ingår i förbundets brandvårn.*

Företag	Antal an-	Därav kvinnor	Därav män
Hallsbergs kommun*	1 232	1 044	188
Hallsbergs Bostadsstiftelse	26	10	16
Hallsbergs Fastigheter 1 AB	-	-	-
Sydnärkes Utbildningsförbund	351	198	153
Nerikes Brandkår**	470	24	446
Sydnärkes kommunalförbund	18	8	10

Prognos och framtid

Prognosen för **Hallsbergs Bostadsstiftelse** för året är ett bättre resultat än budget. Vakansgraden har varit en bidragande faktor, förbättrade hyresintäkter, lägre underhållskostnader och personalkostnader men även räntekostnaderna har varit en bidragande faktor.

Hallsbergs Fastigheter 1 AB är under namnändring till **Hallsbergs Bostadsaktiebolag**. Under 2017 har ingen verksamhet bedrivits i bolaget. Förberedelser inför övertagandet har pågått inom kommunens ordinarieverksamhet.

Helårsprognosen för **Nerikes Brandkår** visar ett negativt resultat på -3 739 tkr, vilket är -3 303 tkr sämre än budget. Det stora underskottet kan till hälften förklaras genom Direktionens beslut om att köpa in materiel för arbete på väg samt rökdykar-radio. Dessa inköp beräknas kosta 1 900 tkr. Inköpet belastar resultatet för att vid årets slut kunna nyttja det egna kapitalet.

I övrigt är det främst intäktssidan som ger upphov till det negativa resultatet. Totalt ett underskott på 860 tkr som till största delen förklaras med lägre antal tillsyner.

På kostnadssidan finns kostnader för den avtalsjustering för deltidsbrandmän som betalades ut i sin helhet i juli månad. Den del som avser våren 2018 uppgår till ca 300 tkr.

Sydnärkes Utbildningsförbund prognostiserar för hela 2017 ett underskott på -287 tkr. Prognosen för 2017 innebär minskade intäkter på 2,6 mkr och minskade kostnader på 2,3 mkr. Den största osäkerheten i prognosarbetet upplevs vara den för de sökta statsbidragen från Migrationsverket.

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

Kommunalförbundet arbetar förebyggande men tar också tillvara resurserna i det avfall som uppstår så långt som möjligt, genom att i första hand förorda ökat återbruk och materialåtervinning, så att det restavfall som produceras minimeras.

Redovisningsprinciper

Hallsbergs kommun följer den kommunala redovisningslagen. Kommunen tillämpar med få undantag de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning och dess företrädare. Samma redovisningsprinciper som tillämpades i bokslutet har använts i delårsrapporten.

Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvarade anskaffningsvärdet efter avdrag för eventuella investeringsbidrag och planerliga avskrivningar. Aktivering av anläggningstillgångar görs i möjligaste mån för maskiner och inventarier månaden efter anskaffning. När det gäller större projekt som till exempel byggnader sker aktivering till årsskiftet eller när byggnaden är slutbesiktad.

Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs i huvudsak linjärt för tillgångens bedömda nyttjandetid baserat på anskaffningsvärde. Vägledning hämtas i idéskriften från Rådet för kommunal redovisning. Avvikelse från linjär avskrivning finns på anläggningen som avser bostäder i kvarteret Kopparslagaren där avskrivningen görs progressivt.

Fastigheterna övertagna från HALLBO skrivs av med 1,5 procent per år, från 2008. Tidigare har avskrivningen varit 1 procent per år. Enligt RKR:s rekommendation 11.3 skall avskrivningstiden anpassas till nyttjandetiden. Lokal bedömning av den förväntade nyttjandetiden ska göras. Kommunen bedömer att de övertagna fastigheterna kommer att nyttjas avsevärd tid framåt. Fastigheterna som övertagits från Hallbo kommer att övergå till Hallsbergs Bostads AB under 2017.

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. Succesivt fortsätter arbetet med övriga fastigheter. Bostadsfastigheterna som ska övergå till Hallsbergs Bostads AB komponentavskrivs vid övergången.

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 av om koncernföretagens redovisningsprinciper avviker från kommunens är ej gjord. Därmed är inga justeringar för eventuella avvikelser gjorda. Det är endast för Hallsbergs Bostadsstiftelse som detta skulle kunna vara aktuellt. Sydnärkes Utbildningsförbund, Nerikes Brandkår och Sydnärkes kommunalförbund drivs som kommunalförbund och redovisar därmed utifrån den kommunala redovisningslagen. Omfattningen på redovisningen för Hallsbergs Fastigheter 1 AB är så liten att det sannolikt inte finns något som kan avvika när det gäller redovisningsprinciper.

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 för drift- och serviceförvaltningen, bildningsförvaltningen och social- och arbetsmarknadsförvaltningen.

Förändring av semesterlöneskuld har beräknats för delårsperioden. Bokföring har gjorts under Finansieringen.

Periodisering av pensioner har gjorts med underlag från KPA 17-08-31.

Periodisering av slutavräkning skatteintäkter har gjorts med underlag från SKL:s prognos i augusti 2017 cirkulär 17:42.

Periodisering av intäkten för kommunal fastighetsavgift har gjorts med underlag från SKL 17-04-12.

Ej utnyttjade bidrag från Migrationsverket har inte resultatförts utan redovisas som kortfristig skuld. Sättet att redovisa avviker från god redovisningssed avseende rättvisande redovisning.

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



**HALLSBERGS
KOMMUN**

Hallsbergs kommun
694 80 Hallsberg
Tel 0582-68 50 00 Fax: 0582-68 50 02
Hemsida: www.hallsberg.se
E-post: kommun@hallsberg.se