



HALLSBERGS  
KOMMUN

Hallsbergs kommun

## Delårsrapport 2020-08-31



LF

---

Hallsbergs kommun

Postadress  
694 80 Hallsberg

Hemsida

[www.hallsberg.se](http://www.hallsberg.se)

Besöksadress

Västra Storgatan 14

E-post

[kommun@hallsberg.se](mailto:kommun@hallsberg.se)

Telefon

0582-68 50 00 vx

Fax

0582-68 50 02

Organisationsnr  
212000-1926

## Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Förutsättningar i kommunen .....</b>	<b>3</b>
1.1	Befolkningsutveckling .....	3
1.2	Arbetsmarknad .....	3
1.3	Analys covid-19.....	4
1.4	Näringsliv .....	5
1.5	Bostäder.....	6
1.6	Skattesatsen.....	6
<b>2</b>	<b>Väsentliga händelser .....</b>	<b>7</b>
<b>3</b>	<b>God ekonomisk hushållning.....</b>	<b>8</b>
3.1	HÅLLBAR KOMMUN .....	9
3.2	LIVSLÅNGT LÄRANDE .....	10
3.3	ALLAS INFLYTANDE .....	11
3.4	GOD SERVICE .....	11
<b>4</b>	<b>Personalekonomisk redovisning .....</b>	<b>13</b>
4.1	Antal anställda .....	13
4.2	Personalomsättning och kompetensförsörjning .....	13
4.3	Lön .....	14
4.4	Jämställdhet.....	14
4.5	Frisknärvaro och sjukfrånvaro .....	14
4.6	Arbetsskador och tillbud.....	15
<b>5</b>	<b>Resultat och kapacitet .....</b>	<b>17</b>
<b>6</b>	<b>Risk och kontroll .....</b>	<b>22</b>
<b>7</b>	<b>Framtiden .....</b>	<b>24</b>
<b>8</b>	<b>Finansiella rapporter, noter och redovisningsprinciper .....</b>	<b>27</b>
8.1	Driftredovisning .....	27
8.2	Investeringsredovisning.....	27
8.3	Resultaträkning.....	28
8.4	Balansräkning.....	29
8.5	Noter .....	29
<b>9</b>	<b>Sammanställd redovisning .....</b>	<b>34</b>

## 1 Förutsättningar i kommunen

### 1.1 Befolkningsutveckling

Hallsbergs kommun hade den 30 juni 2020 en folkmängd på 15 984 invånare. Det är en ökning med 52 personer jämfört med årsskiftet. Under första halvåret 2019 ökade befolkningen med 45 personer.

Födelsenettet var negativt, minus 9 personer. Flyttningsnettot var positivt, med 57 personer. Flyttningsnetto inom länet var + 24 personer. Flyttningsnettot från övriga Sverige var + 20 personer. Mot utlandet var flyttningsnettot positivt med +13 personer.

Justeringar uppgick till +4 personer.

Av länets 12 kommuner ökade befolkningen i 6 av kommunerna under första halvåret 2020.

I Sydnärke ökade alla kommunerna utom Laxå(-1)sin befolkning.

Totalt ökade länets befolkning med 152 personer jämfört med årsskiftet. Av länets kommuner är det endast tre som uppvisar födelseöverskott, det är Kumla, Lekeberg, och Örebro.

Den procentuellt största befolkningsökningen uppvisar Lekeberg med 0,90 procent. Hallsbergs ökning motsvarar 0,33 procent. Örebro län ökade folkmängden med endast 0,05 procent. I riket som helhet ökade folkmängden med 0,24 procent, vilket är den lägsta ökningen sedan 2005. Den låga folkökningen beror på en stor minskning av invandringen och en ökning av dödsfallen under Corona pandemin. Under de sex första månaderna 2020 ökade folkmängden i 173 kommuner, vilket är 60 procent av Sveriges kommuner. Det är 36 kommuner färre än under samma period förra året då folkmängden ökade i 209 kommuner.

### 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 5,1 procent av befolkningen i Hallsbergs kommun öppet arbetslösa. Det var en ökning med 2,2 procent jämfört med samma period föregående år. Andel öppet arbetslösa i Örebro län uppgick till 5,7 procent och för riket totalt 5,7 procent. Utöver de personer som redovisas som öppet arbetslösa finns ett antal personer som är sysselsatta i arbetsmarknadsprogram. I Hallsbergs kommun är den siffran 4,5 procent. Det var en ökning med 0,6 procentenheter. Den totala arbetslösheten uppgick till 9,6 procent. Det är lägre än länets 9,8 procent men högre än rikets 9,2 procent.

En del av ökningen av antal inskrivna på Arbetsförmedlingen beror på avmattningen i konjunkturen som syntes innan Corona pandemin medan en del kan hänvisas till virusets effekter. Arbetsförmedlingens bedömning är att arbetslösheten fortsätter att öka dramatiskt under 2020 och 2021. Långtidsarbetslösheten väntas i sin tur öka till historiskt höga nivåer.

Läget på den svenska arbetsmarknaden är allvarligt, och krisen ser ut att bli mer

långvarig än Arbetsförmedlingens tidigare bedömningar. Till följd av pandemin och dess effekter på svensk ekonomi och arbetsmarknad väntas arbetslösheten stiga fram till början av 2021. Där väntas den toppa på 11,4 procent, för att därefter långsamt vända nedåt. Dock råder stor osäkerhet kring utvecklingen framöver på grund av den pågående pandemin.

*Arbetslöshet som relativ del(procent) av den arbetsföra befolkningen. Såväl öppet arbetslösa som personer med aktivitetsstöd ingår.*

Kommun	juli 2019	juli 2020
Askersund	4.7	5.6
Degerfors	6.4	9.1
<b>Hallsberg</b>	<b>7.4</b>	<b>9.6</b>
Hällefors	10.4	13.5
Karlskoga	7.1	9.1
Kumla	5.4	9.4
Laxå	8.7	8.8
Lekeberg	3.6	5.5
Lindesberg	7.3	10.1
Ljusnarsberg	8.9	12.3
Nora	6.7	9.3
Örebro	7.8	10.5
<b>Länet</b>	<b>7.2</b>	<b>9.8</b>
<b>Riket</b>	<b>6.9</b>	<b>9.2</b>

### 1.3 Analys covid-19

#### Hallsbergs kommun

Första delen av året har präglats av den pandemi som drabbat världen och som även påverkat Hallsbergs kommun. Pandemiplaner har uppdaterats inom alla nämnder. Konsekvenser vid en minskning av personalstyrkan har analyserats. Kommunen har haft högre sjuktal än föregående år men har ändå förskonats från större utbrott och mycket hög sjukfrånvaro.

För måltidsavdelningen inom Drift- och service har effekterna av Covid-19 inneburit att externa lunchgäster samt alla Sydnärkes Utbildningsförbunds elever inte serverats luncher under våren. Även för städavdelningen har Covid-19 påverkat arbetet genom att extra städning behövts på vissa platser medan andra behövt mindre på grund av nedstängning.

Ett stort antal feriepraktikplatser togs bort i samband med Covid-19 vilket resulterade i att bildningsnämnden erbjöd alla elever som slutade skolar 9 lovskola med betald ersättning motsvarande feriepraktik.

Besöksförbud infördes på kommunens äldreboenden. Syftet var att förhindra risken för smitta av covid-19, undvika allvarliga komplikationer och öka tryggheten för de äldre.

Gymnasieskolorna i Sverige uppmanades att bedriva distansundervisning under vårterminen. Alléskolan i Hallsberg följde uppmaningen och bedrev distansundervisning. Från och med höstterminen bedrivs undervisning på plats.

Förskolor och grundskolor höll öppet som vanligt och följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer.

Ungdomsgården Kuben stängde den 31 mars och höll stängt under våren.

Årets löneöversyn har genomförts med tre fackliga organisationer, Lärarnas riksförbund, Lärarförbundet samt Vårdförbundet. För Kommunal samt Akademikerförbundet SSR samt Vision så flyttades de centrala förhandlingarna fram till oktober pga Covid-19. Förhandlingar med övriga förbund är också uppskjutna.

Större evenemang ställdes in, bland dessa kan nämnas Hallsbergsmässan den 24-25 april.

Under våren 2020 genomfördes kommunfullmäktiges möten med så kallad kvittning. Det betyder att kommunfullmäktiges sammanträden genomförs med färre deltagare men i proportion till ordinarie mandatfördelning. På möte med partiföreträdarna i september bestämdes det att fullmäktige kommer att återgå till full styrka från och med mötet den 21 september.

### **Riksdag och regering**

För att mildra de ekonomiska konsekvenserna av virusutbrottet har regeringen överlämnat tio extra ändringsbudgetar till riksdagen i år, utöver de sedvanliga vår- och höständringsbudgetarna. Budgetarna innehåller ett stort antal åtgärder inom ekonomins samtliga sektorer som ska värna människors liv, hälsa och möjlighet att försörja sig.

### **1.4 Näringsliv**

I Hallsbergs kommun finns ca 1 500 företag, varav många är små och medelstora företagare. Här finns även större företag inom industri och logistik. Hallsbergs kommun är Sveriges demografiska mittpunkt. Inom tre timmar nås sju miljoner av Sveriges befolkning, och inom tolv timmar nås de nordiska huvudstäderna. Här möts riksvägar, Europavägar och järnväg vilket gör att vi har ett av Sveriges bästa logistiklägen. Inom tjugo minuters avstånd kan man växla mellan väg, järnväg och flyg. Vi har närhet till Sveriges fjärde största fraktflygplats.

Näringslivet i Hallsberg har påverkats av pandemin som övriga Sverige. Utsatta branscher är handel, restauranger med mera. Korttidspermitteringar tillsammans med sänkta arbetsgivaravgifter är det som fått bäst genomslag för att lindra effekterna av covid-19 för företagen.

Hallsbergs kommun har beslutat att skjuta upp avgifterna för upplåtelse av mark samt myndighetsutövning till hösten för de företag som berörs. Hallsbergs kommun har också tidigarelagt tidsperioden för uteserveringar i kommunen.

Näringslivsklimatet i Hallsbergs kommun har stärkts. NöjdKundIndex- resultatet för 2019 visar på en fortsatt positiv utveckling över hur näringslivet uppfattar Hallsbergs kommun. 2018 fick kommunen index 72, i år gick vi upp till index 77 och rankas som nummer 34 i Sverige och har en tredjeplats i länet. Även svenskt näringslivs undersökning visar på en positiv utveckling.

Ett arbete tillsammans med Business Region Örebro har påbörjats, där kommunen skall säkerställa sin nationella position i och med uppbyggnaden av beredskapslager.

## 1.5 Bostäder

Den kommunala bostadsstiftelsen **HALLBO** förvaltar cirka 1 200 lägenheter och cirka 130 lokaler för kommersiell verksamhet, och finns i fem av kommunens tätorter. Rotrenoveringsprojekt i området Regnbågen, omfattande totalt cirka 200 lägenheter pågår.

**Hallsbergs Bostads AB** har byggt två nya punkthus i kvarteret Lien på norr i Hallsberg. Sammanlagt blir det 48 lägenheter och inflyttning skedde våren 2020. Beslut har fattats om att bygga ytterligare ett punkthus med 24 lägenheter i kvarteret Lien. Byggnationen påbörjades under hösten 2020.

I kommunen finns också ett antal privata hyresvärdar och flera bostadsrättsföreningar.

**Tomtförsäljning** av Samsala etapp 2A och Hässlebergsskogen påbörjades i juni månad. I Hässlebergsskogen har 12 av 14 tomter sålts och i Samsala har 7 av 12 tomter sålts. Planering för att fortsätta bygga nästa etapper i Samsala pågår med byggstart i början av 2021. Totalt har 26 småhustomter sålts under året varav 3 tomter i Sköllersta och 1 tomt i Pålsboda. 4 nya småhustomter på Södra promenaden i Pålsboda är ute till försäljning.

Avseende den **fysiska planeringen** så har Centrumplanen i Hallsberg varit ute på dialog och alla synpunkterna bearbetas och en revidering av Centrumplanen görs. Vidare pågår detaljplanearbete i kvarteret Bokbindaren med flera, som är en del av Centrumplanen. För att komma vidare med den detaljplanen har en fördjupad miljöutredning upphandlats samt även en utredning avseende dagvattenhantering/rening i området påbörjats.

Detaljplanearbete pågår för Kvarsätter 1:4, Pålsboda, Folkasbo 1:1 med flera, söder om Tälleleden, Hallsberg Centrum 1:2, Tomta 1:17 med flera, samt förutsättningar för detaljplan vid förskola Sagobacken Vretstorp. Samråd för några av detaljplanerna förväntas komma i höst.

Statistik tom 2020-08-31 visar att 20 st nybyggnadskartor samt 17 st husutsättningar har färdigställts.

## 1.6 Skattesatsen

Hallsbergs kommun höjde skattesatsen 2016 med 50 öre till 21,55. 2020 höjdes den genomsnittliga skattesatsen i riket med 2 öre till 20,72. Österåker har lägst skattesats med 17,10. Högsta skattesatsen har Dorotea med 23,80. Spannet mellan högsta och lägsta skattesats är således 6,70. Hallsberg har den tredje lägsta utdebiteringen i länet. Ljusnarsberg och Örebro har lägre skatt än Hallsberg.

## 2 Väsentliga händelser

### **Kvarteret Skördetröskan**

Inflyttning i kvarteret Skördetröskan har påbörjats. Det är verksamheterna i det befintliga gatukontoret, tekniska avdelningen, Sydnärkes kommunalförbund och delar inom Hallbo som flyttar in. Fastigheten kommer också inrymma en återvinningsstation för allmänheten.

### **Ny återvinningscentral i Hallsberg**

Beslut har tagits om att Sydnärkes kommunalförbund ska planera för att bygga en ny ÅVC.

### **Utökad kommunal borgen**

Hallsbergs bostads AB har beviljats kommunal borgen för upptagande av lån i samband med nyproduktion av lägenheter på 60 mnkr. Totalt uppgår nu borgensramen till 360 mnkr.

Hallsbergs bostadsstiftelse har beviljats kommunal borgen för upptagande av lån i samband med renoveringsarbeten på 95 mnkr. Totalt uppgår nu borgensramen till 499 mnkr.

### **Ny vattenledning**

Under sommaren har byggnationen slutförts av den tre kilometer långa nya delen av huvudvattenledningen från Kumla till Hallsberg. Det innebär att ledningen flyttats från det nuvarande läget på Ralagärdet där nu allt fler byggnationer uppförts och planeras.

### **Kvalitetsgranskning - skola**

Skolinspektionen har genomfört sin regelbundna kvalitetsgranskning och regelbunden tillsyn. Tre skolenheter och huvudmannen var föremål för granskningen. Skolinspektionen har aldrig tidigare haft så få saker att anmärka på i kommunen.

### **Ingen liten lort - utställning om Astrid Lindgren som opinionsbildare**

Även om många arrangemang ställts in under denna vår och sommar har årets sommarutställning "Ingen liten lort" som utställningen heter blivit mycket uppskattad. Det är en vandringsutställning som handlar om Astrid Lindgren och hennes roll som opinionsbildare. Totalt hade utställningen cirka 1 600 besökare.

### **E-tillsyn inom hemtjänsten**

Inom hemtjänsten har e-tillsyn (tillsyn via kamera) påbörjats och det finns nu fyra kameror igång.

### **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 med tillhörande fullmäktigemål. 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 2020-08-31 uppgår det ekonomiska resultatet till 9,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I prognosen för helåret 2020 beräknas resultatet uppgå till 4,0 procent.

Genom månadsuppföljningar och tertialrapport har kommunstyrelsen löpande uppsikt över den ekonomiska utvecklingen i verksamheterna och för kommunen totalt.

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

I varje kommunstyrelse följs ekonomin via de månadsrapporter som tas fram av förvaltningen. Rapporterna visar alla nämnders avvikelser mot budget samt en bedömd prognos för helåret.

I maj beslutades om tertialrapporten i kommunstyrelsen. Resultatet visade på 15,2 mnr vilket är 0,6 mnr lägre än budgeterat resultat. Underskott redovisades i social- och arbetsmarknadsnämnden på - 2,6 mnr och inom transfereringar på - 1,0 mnr vilket härrörde sig till högre färdtjänstkostnader. Kommunstyrelsen redovisade ett litet överskott på 0,1 mnr. Finansieringen redovisade ett överskott i prognosen på 2,9 mnr vilket till största delen vägde upp nämndernas totala underskott.

I samband med beslutet om tertialrapporten beslutades även om kompensation till Bildningsnämnden för ökade kostnader på 2,0 mnr. Kompensationen ska täcka ökade kostnader för hyror, måltider för ett ökat antal elever samt kapitalkostnader. Kompensationen finansierades via kommunstyrelsens planeringsreserv vilken efter kompensationen uppgår till 1,9 mnr.

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.

Arbetet med att analysera måluppfyllelse genomförs löpande där så är möjligt men sker i första hand i samband med årsbokslut. En större översyn och uppdatering av kommunens mål genomfördes i samband med Mål och budget 2020 med flerårsplan för 2021-2022. Arbetet fortsätter med utveckling av indikatorer och mätvärden för att förbättra uppföljning och analys.

### 3.1 HÅLLBAR KOMMUN

#### Övergripande mål

















Hallsbergs kommun ska vara ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart samhälle, där människors livskvalitet ökar.

Nämndmål	Indikator	Kommentar
 Hallsbergs kommun har en god ekonomisk hushållning	Ekonomiskt resultat ska vara minst 1,6 %	Prognosticerat resultat motsvarar 4,0 %.
 Hallsbergs kommun ska minska sin miljö- och klimatpåverkan.	Andel miljöbilar i kommunorganisationen	Andelen miljöbilar ökade under åren 2016 till 2018. Under år 2019 har dock andelen minskat.
	Andel resor (antal km) med miljövänligt alternativ ska öka	Mycket få resor har genomförts detta år vilket gör att utfallet inte går att bedöma.
 Hallsbergs kommun ska ge förutsättningar för medborgare och näringsliv att bidra i arbetet med miljö- och klimatpåverkan.	Insamlat hushållsavfall totalt kg per person ska minska	Insamlat hushållsavfall har de senaste tre åren fram till och med år 2018 minskat. Statistik för år 2019 kommer till årsredovisningen
	Hushållsavfalls om samlats in för materialåtervinning ska öka	Andelen hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning har ökat från 23 % år 2016 till 33 % år 2018. Statistik för år 2019 kommer till årsredovisningen.
 Hallsbergs kommun ska ha ett positivt näringslivsklimat som bidrar till utveckling och innovationskraft	Företagsklimat enligt Insikt, totalt NKI, ska öka	NKI har ökat till 77 år 2019 jämfört med 72 år 2018 och är nu högre i jämförelse med andra kommuner.
	Rankingen enligt Svenskt Näringslivsenkät av företagsklimat ska förbättras.	Resultatet visar på en positiv förbättring jämfört med tidigare år.
 Skolfrånvaron ska minska	Ingen elev ska ha en frånvaro som överstiger 10 procent	Under pandemin och de riktlinjer som finns kring frånvaro har andelen elever med frånvaro över 10 procent ökat.
 Alla barn, unga, vuxna och familjer i kommunen ska erbjudas goda livsvillkor och ska så långt som möjligt erbjudas stöd och tidiga insatser.	Det förebyggande arbetet ska stärkas genom att antalet besökare/deltagare i social- och arbetsmarknadsförvaltningens öppenvårdsverksamheter/öppna verksamheter ska öka mot föregående år.	På grund av Covid-19 har dagverksamheter och dagcentraler varit stängda och därmed mindre besök. Inom övriga verksamheter bedöms förebyggande arbetet bidra till att målet uppnås.

### 3.2 LIVSLÅNGT LÄRANDE

#### Övergripande mål

Allas lika rätt till en bra utbildning är en förutsättning för ett samhälle där alla ges möjligheten till ett gott liv. Kommunen ska verka för ett lärande genom hela livet.

Nämndmål	Indikator	Kommentar	
 Alla barn och unga ska ges goda förutsättningar genom uppväxt och skolålder	Andel barn 1-5 år inskrivna i förskolan ska öka.	Andelen barn inskrivna i förskola har ökat till att år 2019 vara 87 %	
	Andel elever i skolår 9 som känner sig trygga i skolan	Andelen elever i skolår 9 som känner sig trygga i skolan har ökat till att nu vara 85 %.	
	Andel invånare med eftergymnasial utbildning 25-64 år	Andelen invånare med eftergymnasial utbildning har ökat till att år 2019 vara 26,6 %.	
	Andel invånare 0-19 år i ekonomiskt utsatta hushåll	Andelen invånare (0-19) har ökat från 5,5 % år 2016 till 8,1 % år 2018.	
 Hallsbergs kommun ska verka för bättre skolresultat	Elever i skolår 3 som deltagit i alla delprov som klarat alla delprov i ämnesprovet i Svenska	Andelen som deltagit och klarat alla delprov i ämnesprovet i svenska har de senaste åren ökat.	
	Elever i skolår 9 som är behöriga till yrkesprogram	Andelen elever som är behöriga till yrkesprogram har minskat från 84,3 % år 2016 till 75 % år 2018.	
 Hallsbergs kommun ska ha en gymnasieskola väl avvägd utifrån elevers efterfrågan och samhällets utveckling	Andel gymnasieelever med examen inom 4 år.	Andelen gymnasieelever med examen inom 4 år har ökat det senaste året men minskat jämfört med år 2016.	
 Matematikresultaten ska förbättras	Andelen elever som klarar nationella proven i matematik i skolår 3 ska årligen öka för att 2022 vara 100 procent.	På grund av Covid-19 beslutade Skolverket att alla nationella prov skulle utebli detta år. Kommunen har dock valt att göra nationella prov ändå i vissa ämnen och med vissa skolår	
	Andelen elever som klarar nationella proven i matematik i skolår 9 ska årligen öka för att 2022 vara 100 procent.	Under vårterminen 2020 genomfördes inget nationellt prov i ämnet matematik.	
	Andelen elever som klarar skolverkets diagnos "Hitta matematiken" ska årligen öka för att 2022 vara 100 procent.	Redovisningen kommer i årsredovisningen.	
 Hallsbergs kommun ska förbereda personer som står utanför eller inte har behövlig förankring på arbetsmarknaden så att de kan få sin försörjning tillgodosedd genom arbete eller studier.	Alla som kan bidra till sin egen försörjning ska göra det. Minst 80 % av de personer som uppbär försörjningsstöd, med arbetsförmåga, ska vara självförsörjande inom sex månader.	Under det första halvåret år 2020 har 66 insatser/hushåll avslutats då personerna har blivit självförsörjande. Den genomsnittliga tiden för alla personer som uppburit ekonomiskt bistånd har varit 4,2 månader. Detta är en ökning av tiden som bidragsberoende med 0,4 månader vid jämförelse mot samma period år 2019. Försörjningsstödet har ökat under år 2020.	

### 3.3 ALLAS INFLYTANDE

#### Övergripande mål

Hallsbergs kommun ska värna om och samverka med kommuninvånarna och vara lyhörd för idéer och synpunkter.

Nämndmål	Indikator	Kommentar
● Kommunens invånare ska ges möjlighet att delta i kommunens utveckling	Andel valdeltagande i senaste kommunalvalet	Valdeltagandet har ökat i det senaste riksdagsvalet medan region- och kommunalvalet ligger kvar på samma nivå som tidigare val. ●
	Synpunkter, felanmälan och förslag ska tas tillvara.	System finns för mottagande av invånarnas synpunkter. ●
■ Elevers inflytande i undervisningen ska årligen öka.	Lärarna tar hänsyn till elevernas åsikter ska årligen öka för att 2022 vara minst 80 procent	Redovisas i årsredovisningen. ■
	Elevrådet får vara med och påverka om saker som är viktiga för eleverna på skolan. Inflytandet ska årligen öka för att 2022 vara 100 procent.	Redovisas i årsredovisningen. ■
■ Föreningar som arbetar aktivt med barn, unga, integration och mångfald ska stimuleras.	Andelen föreningar som får det högre aktivitetsbidraget ska årligen öka, för att 2022 vara 50 procent.	Redovisas i årsredovisningen. ■
◆ Insatserna inom Social- och arbetsmarknadsförvaltningens verksamheter ska anpassas utifrån den enskildes behov där den enskilde ges möjlighet till delaktighet.	Minst 90 % av brukarna inom social- och arbetsmarknadsförvaltningen ska vara nöjda med graden av delaktighet.	Prognosen är att målet uppnås. Mätning sker hösten 2020. ◆
● Hallsbergs kommun ska utveckla kanaler för medborgardialog	Antal genomförda medborgardialoger under året	Medborgardialoger har genomförts kring Vättervatten och Centrumplan. Ytterligare medborgardialoger redovisas i årsredovisningen. ●

### 3.4 GOD SERVICE

#### Övergripande mål

Representanter för Hallsbergs kommun ska alltid ge ett professionellt bemötande och god service.

Nämndmål	Indikator	Kommentar
◆ Kommunens verksamheter ska ha en hög tillgänglighet	Andel som får svar på e-post inom en dag	Andelen som får svar inom en dag har tvärt emot målet minskat år 2019 jämfört med 2017. Nästa mätning utförs år 2021. ■
	Andel som får svar i telefon inom 60 sekunder	Andelen ligger kvar på samma nivå som föregående mätning. Nästa mätning utförs år 2021. ◆
● Vid kontakt med kommunen ska personer uppleva ett gott bemötande	Andel maxpoäng gott bemötande	Andelen maxpoäng för gott bemötande i telefon har ökat och ligger nu på 113 poäng av 120. Det är högre än jämförbara kommuner. Nästa mätning utförs år 2021. ●

Nämndmål	Indikator	Kommentar
● Ökad digitalisering i utbudet av tjänster	Andel ärenden som kommunens invånare kan utföras digitalt ska öka	Utveckling av e-tjänster pågår och bedömningen är att några tjänster kommer att erbjudas under året. ●
● Alla nämnder ska bidra till att förenkla kontakten med våra verksamheter.	Förvaltningarnas del på kommunens hemsida ska uppdateras kontinuerligt så att kontaktuppgifterna är aktuella.	Hemsidan och broschyrer uppdateras vid förändringar. Specifika Facebook konto finns där information läggs ut. Områdets båda vård och omsorgsboende har också påbörjat arbetet med att skapa ett Facebook konto. E-tjänster kommer bidra till enklare att komma i kontakt. Kontaktcenter har bidragit till ökad tillgänglighet. ●
● Verksamheten ska organiseras utifrån brukarens/klientens behov	I 100 % av genomförandeplanerna ska det framgå när brukaren/klienten önskar insatsen.	All personal inom hemtjänsten har fått utbildning i att upprätta genomförandeplaner. För mars månad hade alla boende en genomförandeplan. Prognosen är att målet kommer att uppfyllas. ●

## 4 Personalekonomisk redovisning

### 4.1 Antal anställda

Hallsberg kommun har 1 306 månadsavlönade medarbetare varav en stor majoritet är kvinnor, 82,5 procent. Medelåldern är 44,7 år och 77,2 procent av månadsanställd personal arbetar heltid. Den totala sjukfrånvaron är 8,50 procent. Frisknärvaron är 55,4 procent.

	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2020-06-30
Antal anställda	1 205	1 264	1 336	1 326	1 306
Antal årsarbetare	1 098	1 148	1 228	1 235	1 226

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

Förvaltning	Kvinnor	Män	Totalt *)	Andelen heltidsarbete %
Bildningsförvaltningen	421	103	524	82,6
Drift- och serviceförvaltningen	95	58	153	83,0
Kommunstyrelseförvaltningen	38	7	45	95
Social- och arbetsmarknadsförvaltningen	524	60	584	69,3
Totalt *)	1 078	228	1 306	77,2

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

Heltid som norm infördes 2018-01-01. Social- och arbetsmarknadsförvaltningen har sedan starten arbetat aktivt med att få fler att arbeta heltid. Andelen heltidsarbetande 2017-12-31 var 61,9 procent och inom Social- och arbetsmarknadsförvaltningen 46 procent. Vid halvårsskiftet 2020 var samma siffror 77,2 procent och 69,3 procent.

### 4.2 Personalomsättning och kompetensförsörjning

#### Rekrytering

Ett nytt system för stöd vid rekrytering har implementerades under våren. Första halvåret publicerades 92 platsannonser. Majoriteten utannonserades externt. En stor del av tjänsterna bestod av medarbetare till skola och förskola. Under våren har också annonser publicerats utan krav på särskild utbildning för att arbete inom främst vård och omsorg samt städ och måltid p g a Covid-19.

#### Personalomsättning för tillsvidareanställd personal

Orsak	Antal 2020-06-30
Pension	15
Slutat på egen begäran	41
Annan anst i kommunen	13
Övrigt	23
Totalt	92

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**

Kommunstyrelsen beslutade i september att anta en strategi för kompetensförsörjning. Arbetet med att ta fram en kompetensförsörjningsplan pågår på respektive förvaltning. Det är kontinuerligt arbete med uppdateringar av kompetensförsörjningen. Under hösten 2020 kommer ett samarbete inom regionen att påbörjas vad gäller kompetensförsörjning.

### **Pensionsavgångar**

Under första halvåret 2020 har 15 personer gått i pension.

Beräknade pensionsavgångar 2021-2019 per förvaltning, beräknad pensionsålder 67 år.

Förvaltning	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	Totalt
BIF	2	5	5	14	15	6	7	16	7	8	85
DOS	1	0	4	4	3	4	5	9	5	8	43
KSF	0	1	0	0	1	2	2	3	4	1	14
SAF	0	1	9	13	11	11	14	13	19	15	106
Totalt	3	7	18	31	30	23	28	41	35	32	248

## **4.3 Lön**

### **Lön**

Årets löneöversyn har genomförts med tre fackliga organisationer, Lärarnas riksförbund, Lärarförbundet samt Vårdförbundet. För Kommunal samt Akademikerförbundet SSR samt Vision så flyttades de centrala förhandlingarna fram till oktober pga Covid-19. Övriga förbund har vi också avvaktat med än så länge.

Strukturen för lönesamtal är att dialogmodellen mellan chef-medarbetare används. Lönekriterier är Yrkeskompetens, Bemötande och kommunikativ förmåga, Utveckling och lärande samt Resultatorientering.

## **4.4 Jämställdhet**

### **Jämställdhet**

En lönekartläggning, för att upptäcka osakliga löneskillnader mellan könen, genomfördes under hösten 2019. Den visar att det inte finns några osakliga löneskillnader mellan könen.

## **4.5 Frisknärvaro och sjukfrånvaro**

**Sjukfrånvaron för halvårsskiftet 2020 var 8,50 (6,73) procent.**

Vårens pandemi Covid -19 drabbade även Hallsberg och medarbetarna här. En ökning av sjukfrånvaron och en lägre frisknärvaro. Långtidsjukfrånvaron, dvs frånvaron över 60 dagar har däremot sjunkit. Det beror till viss del på de

överenskommelser med 4 personer som gjorts under delåret samt att antalet sjuktimmar har ökat totalt.

### Frisknärvaro

Frisknärvaron (0-5 dagars sjukfrånvaro) var 55,4 (67,8) procent. Jämfört med samma tidpunkt föregående år har frisknärvaron minskat.

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.

Sjukfrånvaro	2016-06-30	2017-06-30	2018-06-30	2019-06-30	2020-06-30
Total sjukfrånvaro/sammanlagd ordinarie arbetstid	8,06	7,94	6,91	6,73	8,50
Korttidsfrånvaro <60 dagar	4,66	4,86	4,76	4,62	6,60
Långtidsfrånvaro >60 dagar	42,10	38,76	31,07	31,21	22,38
Total sjukfrånvaro kvinnor	8,87	8,80	7,67	7,44	9,33
Total sjukfrånvaro män	4,20	4,15	3,70	3,78	5,16
Total sjukfrånvaro -34 år	5,44	6,65	5,48	5,38	9,70
Total sjukfrånvaro 35-54 år	7,64	6,77	6,65	6,17	10,07
Total sjukfrånvaro 55 år-	9,32	9,56	7,86	8,0	12,83

### Sjukfrånvaro/förvaltning 2020-06-30

Förvaltning	Total Sjukfrånvarotid (2019-06-30)	>60 dagar	Kvinnor	Män	Sjukfrånvarotid t o m 34 år	35-54 år	55 år och över
HBG totalt	8,50 (6,73)	22,38	9,23	5,16	7,99	7,83	10,28
BIF	7,52 (5,60)	21,86	8,22	5,0	6,81	6,84	9,85
DOS	5,32 (6,54)	24,0	6,64	3,22	3,50	4,25	7,51
KSF	2,47 (1,66)	1,59	3,14	0,10	0,76	4,89	1,21
SAF	10,65 (8,10)	22,85	11,18	7,31	9,70	10,07	12,83

### 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, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg, Lindesberg, Ljusnarsberg samt Örebro kommun. 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.

### 4.6 Arbets skador och tillbud

Antalet anmälda arbets skador är nio stycken, anmälda tillbud är 46 stycken. Det är ovanligt få anmälda arbets skador vilket innebär att verksamheterna behöver påminnas om att anmäla arbets skador. 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 samt inom skola och förskola. Åtgärder för att minska både arbetsskador och tillbud pågår ständigt till exempel genom att diskutera dem på arbetsplatsträffar, jobba med bemötande, handledning etc.

## 5 Resultat och kapacitet

### Årets resultat

Kommunfullmäktige fastställde i december 2019 budget 2020 med ett resultat på 16 mnkr. Resultatet för delårsperioden 2020 blev 63 mnkr. Det är 29 mnkr högre än delårsperioden 2019.

Resultatet för de sammanställda räkenskaperna blev 71 mnkr. Vilket är 39 mnkr högre än delårsperioden 2019.

Prognosen för helåret visar ett resultat på 40 mnkr, jämfört med budgeterade 16 mnkr. Det innebär ett överskott mot budgeterat resultat med 24 mnkr.

Nämndernas samlade budgetavvikelser beräknas till 1 mnkr. Prognosen för Finansiering visar överskott mot budget med 23 mnkr.

**Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning** beräknas bli totalt 22,5 mnkr bättre än budget. Beräkningarna bygger på SKR:s prognos från augusti 2020. Jämfört med den prognos som SKR presenterade i april räknar man nu med väsentligt högre skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020.

**Skatteintäkter och slutavräkningar** beräknas sammantaget bli 6,5 mnkr sämre än budget medan prognosen för de preliminära skatteintäkterna visar + 0,6 mnkr. Korrigeringen av slutavräkningen av skatteintäkter 2019 beräknas bli 3,4 mnkr sämre än budgeterat vilket är avsevärt bättre än föregående prognos. Den preliminära slutavräkningen av skatteintäkter 2020 beräknas bli 3,6 mnkr sämre än budget vilket också är bättre än föregående prognos.

**Generella statsbidrag och utjämning** visar sammantaget en prognos på +29 mnkr. För inkomstutjämningsbidrag, kostnadsutjämningsavgift och regleringsbidrag är prognosen -3,1 mnkr. Regeringens prognos för fördelningen av välfärds miljarderna utifrån flyktingvariabeln visar ingen avvikelse. Prognosen för utjämningsavgift LSS visar överskott med 0,5 mnkr. Kommunal fastighetsavgift visar överskott med 0,5 mnkr.

Innan pandemin hade kommit till Sverige beslutade riksdagen om nya välfärdsmedel till Hallsbergs kommun på 8,1 mnkr för år 2020. Senare under våren beslutades om kompensation för Covid-19 till Hallsbergs kommun på 18,5 mnkr. Ytterligare medel för Covid-19 på 4,6 mnkr beslutades i början av sommaren. För år 2021 har ytterligare medel för pandemin aviserats.

Prognosen för **finansnettot**, det vill säga finansiella intäkter och finansiella kostnader, visar sammantaget att budgeten hålls.

Verksamhetskostnader inom Finansiering består av kostnader för pensioner, redovisade vinster och förluster, tomtsubventioner, samt övriga finansiella verksamhetskostnader. Sammantaget beräknas dessa redovisa ett nollresultat.

### 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 40 mnkr. Prognosen för det justerade resultatet uppgår till 39 mnkr. Balanskravet uppfylls därmed. Efter bokslut 2014 finns inget negativt resultat att återställa.

Balanskravsutredning	Prognos mnkr
Årets resultat	39,7
Samtliga realisationsvinster	-1,0
Årets resultat efter balanskravsjustering	38,7
Balanskravsresultat tidigare år	0
Reservering till resultatutjämningsreserv(RUR)	0
Disponering från resultatutjämningsreserv(RUR)	0
Årets balanskravsresultat	38,7

### Resultatutjämningsreserv (RUR)

Fullmäktige har fattat beslut om Riktlinjer för God Ekonomisk Hushållning och resultatutjämningsreserv (RUR). RUR är en särredovisning av Eget kapital och av riktlinjerna framgår när och hur reserven kan användas. Behållningen efter reservering i bokslut 2019 med 15 mnkr är 23 mnkr.

### Driftredovisning

Totalt redovisar nämnderna en beräknad budgetavvikelse med + 1,2 mnkr. I föregående års delårsrapport prognostiserades en avvikelse med + 2,1 mnkr. I bokslut 2019 var nämndernas avvikelse +12,7 mnkr.

**Kommunstyrelsens** gemensamma verksamhet visar i prognosen för år 2020 ett överskott med 1,2 mnkr. Kommunstyrelsens planeringsreserv för 2020 uppgick vid årets början till 5,4 mnkr men beslut under året har tagits för 3,5 mnkr vilket innebär att per den 31 augusti finns 1,9 mnkr kvar i reserven. Utöver planeringsreserven finns 2,5 mnkr budgeterat för ökade livsmedelskostnader. I prognosen bedöms ovanstående att komma ianspråk under året. Inom kommundirektörens verksamhet är prognosen ett överskott som beror på lägre kostnader för systemutveckling än planerat. Ekonomiavdelningens prognos är positiv och beror till största delen på vakanser under året medan personalavdelningens prognos är negativ och beror på högre personalkostnader än budgeterat.

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 finns också inom transfereringar. Kommunen har svårt att påverka kostnaderna för transfereringarna i någon större omfattning. Inga större avvikelser visas inom transfereringar och totalt beräknas ingen budgetavvikelse.

**Drift- och servicenämndens** prognos för den skattefinansierade verksamheten visar att prognosen för året är att nämnden klarar sig inom tilldelad budgetram.

Bostadsanpassningen har haft färre ärenden än tidigare vilket gör att verksamheten redovisar ett överskott. Ett långdraget ärende som ännu inte blivit utfört kan under hösten få ett avslut vilket kan innebära ett underskott vid årets slut.

Fordonsverkstaden visar på ett underskott vid delåret på grund av lägre intäkter då flytt till nya lokaler påverkar möjligheten till att utföra arbeten. Arbeta pågår med att färdigställa de nya lokalerna av den egna personalen och tar mycket tid i

anspråk.

Arbete med beläggning, gatubelysning, trafikreglering och broar ligger efter i tidplanen på grund av personalbrist. Planen är att komma i kapp under hösten.

Fastighetsavdelningen har många driftprojekt igång som kommer slutföras under hösten. Prognosen är att resultatet visar på noll vid årets slut.

Miljöavdelningens fakturering för tillsynsavgifter har flyttats till hösten på grund av Covid-19. Faktureringen har nu kommit igång något tidigare än planerat. Prognosen för året visar på ett nollresultat.

Måltidsavdelningen och Städavdelningen visar båda ett överskott per 31 augusti vilket är normalt för perioden.

Den **avgiftsfinansierade verksamhetens** resultat (vatten- och avloppsverksamhet) resultatutjämnas mot avgiftskollektivets skuldkonto på balansräkningen. I delårsrapporten redovisas ett underskott på 0,1 mnkr.

VA-verksamhetens samlade skuld till abonnentkollektivet uppgår i delårsperioden till 5,1 mkr

**Bildningsnämndens** prognos för året pekar på en budget i balans. En osäkerhetsfaktor i prognosen är bedömningen av konsekvenserna till följd av Covid-19 under höst och vinter. Detta gäller både för intäkter och kostnader i verksamheten.

Förvaltningen har blivit kompenserade för extra sjuklönekostnader under perioden april till juli.

Alléhallen har haft ganska bra med besökare i sommar trots pandemin, både badet och gymmet. Dock har intäkterna minskat väldigt mycket. Prognosen är osäker då antalet betalande besökare under hösten är svår att förutse.

Flera av förskolorna och skolorna beräknas gå med ett underskott. Orsakerna beror främst på behov av extra resurser. Måltidskostnaderna ser för tillfället ut att bli högre än budgeterat. Bildningsnämnden har under våren blivit kompenserade för ökade hyres- och kapitalkostnader samt för högre måltidskostnader i samband med ökat elevantal.

Planeringsreserven inom bildningsnämnden används till viss del för att täcka upp ökade måltidskostnader som det inte finns budget till. Dessa medel är tänkta att användas till andra oförutsedda kostnader.

**Social- och arbetsmarknadsnämndens** prognos visar en budget i balans. Delar av underskotten täcks upp på förvaltningsgemensamt med hjälp av extra statsbidrag p g a Covid-19.

Prognosen har beräknats med hänsyn till införandet av heltid som norm och den pågående pandemin, men dessa faktorer bidrar ändå till en viss osäkerhet av höstens intäkter och kostnader.

Området **särskilt boende** prognostiserar ett underskott vilket beror på inköp av skyddsutrustning samt högre kostnader för sjuksköterskeorganisationen då brist på egen personal skapar behov av bemanningsföretag. Även lägre hyresintäkter på grund av tomma lägenheter beräknas.

Hemtjänsten har under år 2020 successivt infört heltid som norm vilket är en

bidragande orsak till det underskott som beräknas. Det är en utmaning för verksamheten att inte överskrida tilldelad budgetram när fler medarbetare väljer att arbeta heltid. Stora variationer mellan verksamheterna finns då ex dagverksamheterna varit stängda på grund av Covid-19 och genererar därför överskott.

Verksamheten för **personer med funktionsnedsättning** prognostiserar ett underskott. En stor del av underskottet finns inom personlig assistans och beror på att stora behov finns bland vissa brukare.

Inom **individ- och familjeomsorgen** finns fyra delområden; gemensamt, vuxengruppen, barn- och familjegruppen samt gruppen för ensamkommande flyktingbarn som dock inte ingår i redovisningen. Kostnaden för ekonomiskt bistånd beräknas 2020 överstiga budget. Underskottet beror bland annat på ökad arbetslöshet på grund av Covid-19. Då både öppenvården och externa placeringar prognostiserar överskott och det även räknas med överskott i personalbudgeten på grund av en vakanser bedömer individ- och familjeomsorgen att verksamheten genererar ett överskott vid årets slut.

Området **Arbetsmarknad och integration** består av arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten. Integrationsenheten ingår dock inte i redovisningen. På grund av pandemin har AMI färre beredskapsanställda än budgeterat, men även bidragen från arbetsförmedlingen för dessa blir då mindre. Arbetsmarknadsenheten beräknar ett överskott som främst beror på lägre personalkostnader.

### Investeringar

Budgeterade investeringar uppgår till 111,6 mnkr. Av dessa är 27,9 mnkr överfört kvarvarande investeringsutrymme från år 2019. Till och med 2020-08-31 har 51,8 mnkr investerats varav 12,1 mnkr är inom den avgiftsfinansierade VA- och avloppsverksamheten.

Prognosen för investeringarna 2020 visar på en avvikelse med -3,5 mnkr. Under avsnitt 8 Finansiella rapporter, investeringsredovisning, framgår prognoserna per nämnd.

Större investeringsprojekt 2020-08-31	Utfall, tkr
Skördetröskan 4	15 033
VA huvudvattenledning Blacksta/Rala III	7 007
Exploatering Samsala 2 A	5 713
Transtenskolan fönsterbyte	3 565
Exploatering Hässlebergsskogen	2 950
Stocksätterskolan ombyggnad	2 589
Hallsbergs kommunhus	2 470
Sanering VA-ledningar	1 619
Trafiksäkerhetsprojekt, anslag	1 495
Långgängsskolan ombyggnad	1 464
Avloppsreningsverk, anslag	1 322
Exploatering Tisaren VA-nät Toskabäcken	1 153

### Soliditet

Soliditeten för kommunen uppgick till 37,3 procent per den 2020-08-31. Det var en ökning med 4,8 procentenheter jämfört med föregående delårsperiod. Under den senaste femårsperioden har soliditeten ökat med 16,6 procentenheter. För de

sammanställda räkenskaperna uppgick soliditeten till 25,2 procent, en ökning med 1,9 procentenheter jämfört med förra året och en ökning på fem år med 10,3 procentenheter.

Soliditet	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2020-08-31
(procent)					
Kommunen	20,7	22,0	29,5	32,5	37,3
Sammanställd redovisning	14,9	16,4	23,4	23,3	25,2

### Eget kapital

Per den 2020-08-31 ökade det egna kapitalet till 350 mnkr. För att inte tidigare skapad förmögenhet ska urholkas och att kommande generationer inte ska belastas av dagens konsumtion krävs en viss resultatnivå. Det egna kapitalet ökade även i de sammanställda räkenskaperna till 469 mnkr.

Eget kapital	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2020-08-31
(mnkr)					
Kommunen	190,0	213,5	236,7	280	350
Sammanställd redovisning	216,1	245,9	353,4	393	469

### Skuldsättningsgrad

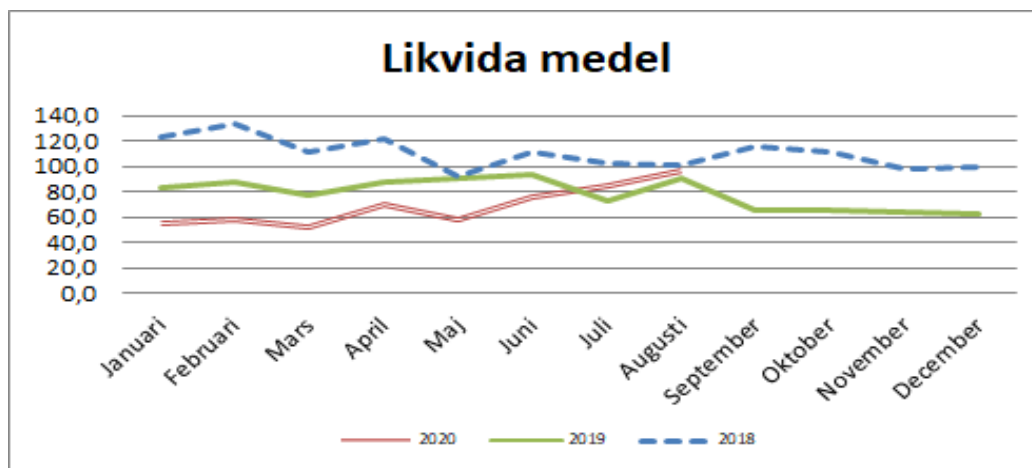
Skuldsättningsgraden minskade både i kommunen och i de sammanställda räkenskaperna jämfört med förra delåret.

Skuldsättningsgrad	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2020-08-31
Kommunen	3,5	3,2	2,1	1,8	1,5
Sammanställd redovisning	5,3	4,8	3,0	3,1	2,8

### Likviditet

Kommunens likviditet är god. Summa kassa och bank uppgick till 97 mnkr i delåret. Det är 6 mnkr mer än förra delåret. Amortering av lån har skett med 0,5 mnkr. Riksdagen har under våren 2020 beslutat om extra statsbidrag för att stärka välfärden och för Covid-19. Totalt har 28 mnkr utbetalats till kommunen. Planerad ny upplåning för att finansiera investeringar har därför kunnat skjutas på framtiden.

De sammanställda räkenskapernas kassa och bank var 134 mnkr.

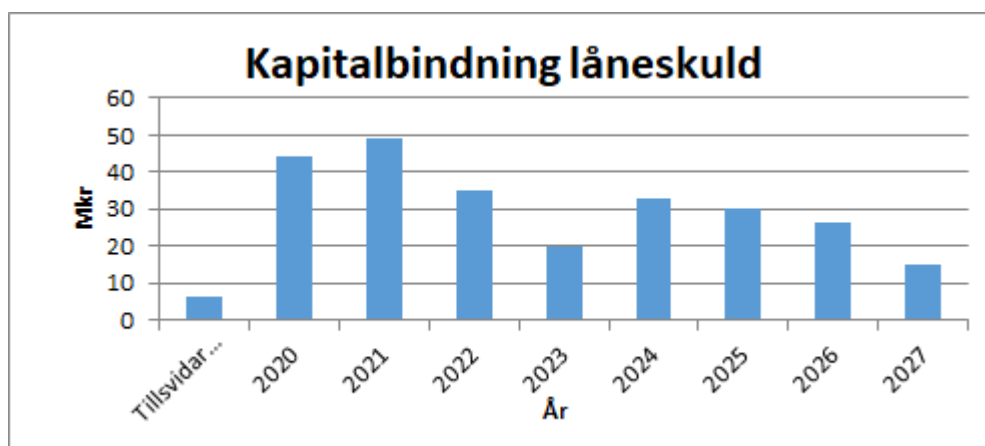


## 6 Risk och kontroll

### Låneskuld

Kommunens låneskuld uppgick till 258,7 mnkr på balansdagen. Det är en minskning med 0,5 mnkr jämfört med årsskiftet. Lån motsvarande ett belopp av 0,5 mnkr amorterades.

Kommunens räntekostnader för perioden uppgick till 2,0 mnkr. 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.



2020-08-31 var 75 procent av låneskulden bunden med fast ränta och 25 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 viktig så att inte alla lån ska omsättas samtidigt.

Koncernens låneskuld per den 31 augusti uppgick till 1003 mnkr.

Låneskuld	2016-07-31	2017-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2020-08-31
(mnkr)					
Kommunen	379,8	464,8	261,5	259,7	257,8
Sammanställd redovisning	929,2	912,8	813,7	940,0	1003,0

### Ansvarsförbindelser

Ansvarsförbindelserna består av pensioner intjänade före 1998, borgensåtaganden, samt befintliga leasingavtal. Ansvarsförbindelserna i kommunen uppgick till 1163 mnkr, och i den sammanställda redovisningen 497 mnkr.

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 291 medlemmar (278 kommuner 13 landsting/regioner) per 2020-06-30 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 299 975 763 kronor och totala tillgångar till 528 168 526 379 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 179 101 844 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 186 179 090 kronor.

	2020-08-31	2019-08-31
Avsättning pensioner	72	67
<b>Ansvarsförbindelser:</b>		
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland avsättningar	331	342
Finansiella placeringar	0	0
<b>Totalt återlånat</b>	<b>403</b>	<b>409</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 2020. Aktualiseringsgraden uppgår till 96 procent (bokslut 2019: 96 procent).

Avsatt till pensioner enligt särskilda beslut uppgår i delårsrapporten till 0,2 mnkr. Det avser övrig post.

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 436 mnkr per 2020-08-31(443 mnkr 2019-08-31).

## 7 Framtiden

### Resultatmål i nästa planeringsperiod 2021-2023

Ett målmedvetet arbete med att långsiktigt och hållbart utveckla Hallsberg till en attraktivare kommun fortsätter. En viktig faktor för välfärd är att ha en ekonomi i balans. Goda ekonomiska resultat bidrar till att utjämna resurserna i sämre tider.

I juni 2020, § 26 fastställde kommunfullmäktige Gemensamma Planerings Förutsättningar, GPF 2021-2023. Resultatet i GPF uppgår till 15,8 mnkr för 2021, 16,3 mnkr för 2022 samt 16,6 mnkr för 2023.

De skattefinansierade investeringarna under planeringsperioden beräknas uppgå till ca 100 mnkr per år. Under perioden planeras för bland annat en ny förskola i centrala Hallsberg, renovering av Samzeliiviadukten samt åtgärder i Centrumhuset. För att klara dessa framtidssatsningar är kommunens finansiella mål även framledes att det samlade resultatet ska uppgå till 1,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Klaras detta mål, finns det goda utsikter att kommunen växer och utvecklas.

För att klara de framtida behoven, främst på grund av den demografiska förändringen, krävs ett kontinuerligt effektiviserings- och förändringsarbete i verksamheterna.

### SKR

SKR, Sveriges Kommuner och Regioner konstaterar i sin Ekonomirapport publicerad i maj 2020 att Corona pandemin på bara några månader fått globalt omfattande effekter på hälsa, levnadsförhållanden, utbildning och ekonomi. Osäkerheten om den fortsatta utvecklingen är stor och pandemins slutliga effekter kommer ta lång tid att överblicka. Att i ett sådant läge försöka göra bedömningar av den kommunala ekonomin är minst sagt en utmaning. Kalkylhorisonten sträcker sig därför bara till och med 2021 denna gång. Det är inte heller lätt att bedöma det aktuella läget. Den statistik som finns i dagsläget är långtifrån heltäckande och kan samtidigt vara svårtolkad. Det speciella läget gör också att kommuner och regioner har svårt att göra bedömningar av sin ekonomi. Klart är dock att den svenska ekonomin krymper i år, med realt sett minskat skatteunderlag som följd. Effekterna på kommunernas och regionernas verksamheter är omfattande och såväl kostnader som intäkter påverkas.

I augusti 2020 publicerade SKR cirkulär 20:32 om budgetförutsättningar för åren 2020-2023. Jämfört med den prognos som SKR presenterade i april (cirkulär 20:20) räknar man nu med väsentligt högre skatteunderlagstillväxt 2019 och 2020 men lägre 2021. Upprevideringarna beror på en anpassning till det preliminära beskattningsutfall som Skatteverket presenterat och att lönesumman bedöms öka mer i år än enligt den förra prognosen. Utvecklingen 2021 är nedjusterad på grund av att SKR i sitt nuvarande scenario räknar med mindre ökning av lönesumman. Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras. Mycket ser nu ut att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska

konjunkturl kollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast tre månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunktturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19.

Prognosen för slutavräkningarna av skatteintäkter avseende både år 2019 och 2020 har förbättrats väsentligt i jämförelse med SKR:s prognos i april.

### **Finansiella kostnader**

Räntenivån på långfristiga lån har betydande inverkan på kommunens finansiella kostnader. Ett läge med relativt låga räntenivåer gynnar kommunens ekonomi. Riksbankens senaste beslut i september 2020 var att behålla reporäntan oförändrad på 0 procent. I det branta fallet av svensk ekonomi på grund av Corona pandemin hjälper Riksbankens åtgärder till att hålla ränteläget lågt för att hjälpa ekonomin till återhämtning. Prognosen för reporäntan indikerar en oförändrad nivå till och med år 2023.

### **Budgetpropositionen 2021**

Regeringen överlämnade Budgetpropositionen för 2021 till riksdagen den 21 september. Det föreslås omfattande finanspolitiska stimulanser med reformer på drygt 105 miljarder kronor 2021 och drygt 85 miljarder kronor 2022. Totalt satsas 10 miljarder i generella statsbidrag för vård, skola och omsorg 2021. För Hallsbergs del motsvarar det 10,8 mnkr. Extra tillskott med 1,7 mdkr till skolan 2021 inom områdena lovskola och läxhjälp, särskilt utsatta skolor, samt språklyft i förskolan. För Hallsbergs del motsvarar det 2,5 mnkr.

Långsiktig kvalitetshöjning görs i äldreomsorgen, 4 miljarder i permanenta tillskott från 2021. För Hallsbergs del motsvarar det 6,5 mnkr. Breddning och förlängning av äldreomsorgslyftet, återhämtningsbonus i vård och omsorg, samt 3,5 procent höjning av assistansschablonen är andra satsningar.

### **Vätternvatten**

Det gemensamma aktiebolaget Vätternvatten AB har bildats för att driva arbetet med att säkra framtida vattenförsörjning från 2030/2031 har påbörjat sin verksamhet. Fem av länets kommuner, Hallsberg, Kumla, Laxå, Lekeberg och Örebro samverkar i bolaget.

Under 2019 samlades yttranden till samrådsunderlag in från tillsynsmyndigheter, statliga myndigheter, fastighetsägare och allmänhet. Under 2021 förbereds samrådsunderlaget för att skickas in till mark- och miljödomstolen. Samrådsunderlaget ger en översiktlig bild av planerade åtgärder och de konsekvenser för miljö och människors hälsa som verksamheten förväntas innebära. Om förutsättningarna ändras kan det bli aktuellt med kompletterande samråd för de som eventuellt blir berörda av ändringar.

Flertalet fastighetsägare i Askersunds kommun samt Hallsbergs kommun kommer att bli berörda av byggnationen av bergtunneln med tillhörande arbetstunnlar. Inom påverkansområdet kommer ett kontrollprogram upprättas. Inom kontrollprogrammet kommer skicket på utvalda fastigheters dricksvattenbrunnar samt energibrunnar undersökas, Det kommer att tas ut prover och mätas nivåer. Kontrollerna gör att det kan säkerställas att marken lämnas med så lite påverkan

som möjligt.

### **Nytt äldreboende**

Byggnationen påbörjades i oktober 2019 intill vårdcentralen och Kullängen och beräknas vara klart årsskiftet 2021/2022.

Det är arkitektbyrån Marge Arkitekter som har ritat huset. Det kommer att bli sammanlagt 128 lägenheter. Av dessa är 37 en utökning och 91 en ersättning av platser på nuvarande Kullängen, Regnbågen och Nytorgsgatan 20. Varje lägenhet kommer att vara 32 kvadratmeter. Inriktningen har varit att skapa en varm och trygg plats för de boende med modern och bra standard i en trivsamt och funktionell miljö.

Det nya huset kommer att ägas av Länsgården Fastigheter AB med Hallsbergs kommun som hyresgäst. Totalkostnaden för projektet beräknas till 325 mnkr.

## 8 Finansiella rapporter, noter och redovisningsprinciper

### 8.1 Driftredovisning

Nämnd	Utfall 2020-08-31	Budget 2020	Prognos 2020	Avvikelse
Kommunfullmäktige	-0,1	-0,6	-0,6	0,0
Kommunstyrelse	-24,5	-45,1	-43,9	1,2
Transfereringar	-86,9	-132,5	-132,5	0,0
Drift- och Servicenämnd	-17,2	-34,5	-34,5	0,0
Bildningsnämnd	-230,5	-351,7	-351,7	0,0
Social- och arbetsmarknadsnämnd	-229,7	-351,3	-351,3	0,0
Taxe- och avgiftsnämnd	0,3	0,0	0,0	0,0
Revision	0,0	-0,7	-0,7	0,0
Valnämnd	0,0	-0,1	-0,1	0,0
Överförmyndarnämnd	-1,1	-1,7	-1,7	0,0
<b>Delsumma verksamheterna</b>	<b>-589,7</b>	<b>-918,2</b>	<b>-917,0</b>	<b>1,2</b>
Skatteintäkter	468,5	711,0	704,5	-6,5
Statsbidrag	179,9	243,5	272,5	29,0
Övrigt	4,6	-20,3	-20,3	0,0
Finansiering totalt	652,9	934,2	956,7	22,5
<b>Årets resultat</b>	<b>63,2</b>	<b>16,0</b>	<b>39,7</b>	<b>23,7</b>

### 8.2 Investeringsredovisning

Investering	Budget tot 2020	Utfall	Prognos 2020	Avvikelse Budget- Prognos
Investeringsprojekt DOS	9 847	5 028	9 847	0
Investeringsprojekt DOS - strategiska	31 221	28 415	44 221	-13 000
Investeringsprojekt strategiska KS	25 545	2 592	16 000	9 545
Investeringsprojekt VA	28 005	10 397	28 005	0
Exploatering	3 200	2 500	3 200	0
Investeringar nämnder	5 412	1 206	5 412	0
<b>Totalt</b>	<b>111 580</b>	<b>51 880</b>	<b>115 035</b>	<b>-3 455</b>

### 8.3 Resultaträkning

Belopp i mkr	Not	Utfall jan-aug 2020	Utfall jan-aug 2019	Budget 2020	Prognos 2020	Koncern jan-aug 2020	Koncern jan-aug 2019
Verksamhetens intäkter	2	169	180	0	0	311	322
Verksamhetens kostn/nettokostn	3	-734	-740	-896	-894	-849	-866
Avskrivningar		-19	-17	-29	-29	-34	-31
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-584</b>	<b>-577</b>	<b>-925</b>	<b>-923</b>	<b>-572</b>	<b>-575</b>
Skatteintäkter	4	469	470	711	705	469	470
Generella statsbidr och utjämning	5	180	142	244	272	180	142
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>65</b>	<b>35</b>	<b>30</b>	<b>54</b>	<b>77</b>	<b>37</b>
Finansiella intäkter		2	3	1	1	1	2
Finansiella kostnader		-4	-4	-15	-15	-7	-7
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>63</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>40</b>	<b>71</b>	<b>32</b>
Extraordinära poster (netto)							
<b>Årets resultat</b>		<b>63</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>40</b>	<b>71</b>	<b>32</b>
<b>Balanskravsutredning</b>							
Årets resultat enligt resultaträkningen		63	34	16	40		
Avgår: realisationsvinster, mark, byggn och tekniska anläggningar		-1	0	0	-1		
Avgår: realisationsvinster, maskiner och inventarier		0	0	0	0		
<b>Justerat resultat för avstämn mot balanskravet</b>		<b>63</b>	<b>34</b>	<b>16</b>	<b>39</b>		

## 8.4 Balansräkning

Belopp i mkr	N o t	Utfall 20-08- 31	Utfall 19-12- 31	Koncern 20-08-31	Koncern 19-12-31
<b>TILLGÅNGAR</b>					
Anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	698	663	1 581	1 469
Maskiner och inventarier	7	33	34	46	49
Finansiella anläggningstillgångar	8	40	40	7	17
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>771</b>	<b>737</b>	<b>1 634</b>	<b>1 535</b>
Omsättningstillgångar					
Förråd mm		6	7	7	7
Kortfristiga fordringar	9	64	74	87	94
Kassa och bank	1 0	97	63	134	129
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>167</b>	<b>144</b>	<b>228</b>	<b>230</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>938</b>	<b>881</b>	<b>1 862</b>	<b>1 765</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>					
<b>Eget kapital</b>		<b>349</b>	<b>286</b>	<b>469</b>	<b>408</b>
därav årets resultat		63	42	71	35
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner o liknande förpliktelser		72	70	81	77
Andra avsättningar		11	11	11	13
<b>Summa avsättningar</b>		<b>83</b>	<b>81</b>	<b>92</b>	<b>90</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	1 1	282	282	1 026	972
Kortfristiga skulder	1 2	224	232	275	295
<b>Summa skulder</b>		<b>506</b>	<b>514</b>	<b>1 301</b>	<b>1 267</b>
<b>SUMMA</b>					
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN OCH SKULDER</b>		<b>938</b>	<b>881</b>	<b>1 862</b>	<b>1 765</b>
<b>Ansvarsförbindelser</b>					
Pensionsförpliktelser		331	334	390	368
Övriga ansvarsförbindelser		830	773	107	83
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>1 163</b>	<b>1 107</b>	<b>497</b>	<b>451</b>

## 8.5 Noter

### Not 1. Redovisningsprinciper

#### Materiella anläggningstillgångar

Anläggningstillgångarnas värde i balansräkningen motsvara 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 vid 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 successiv övergång. Under 2017 har skolor och förskolor komponentavskrivits under 2018, vatten och avlopp. Under 2019 gator och vägar och en del övriga fastigheter. Kvar är fritidsanläggningar.

## **Periodiseringar**

Räntekostnader för långfristiga lån belastar resultatet i den period de hänförs till. Kommunens samtliga lån är upptagna hos Kommuninvest. Underlag från kundstödet 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 2020 har gjorts med underlag av SKR:s prognos i augusti 2020 cirkulär 20:32. Periodiseringar av intäkten för kommunal fastighetsavgift har gjorts med underlag av från SKR. Pensionskostnaderna är periodiserade med underlag från KPA i augusti 2020.

Beslutade och utbetalda extra tillskott av generella statsbidrag 2020 uppgår till totalt 29 mnkr och 8/12 d v s 19 mnkr har periodiserats i delårsperioden.

Kommunen har i augusti 2020 ansökt om statsbidrag för extra kostnader på grund av Covid-19 hos Socialstyrelsen med 1,3 mnkr. Det sökta beloppet har inte bokförts som fordran på staten. Ny ansökan görs i november 2020.

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

## **Bidrag från migrationsverket**

Kommunen har gjort avsteg från rättvisande redovisning för bidrag som inte resultatförts i delårsrapporten.

Ej utnyttjade bidrag från Migrationsverket för flyktingverksamhet och ensamkommande barn (EKB) redovisas som kortfristig skuld i delårsrapporten 2020, liksom tidigare år. De ej utnyttjade bidragen till flyktingenheten uppgick i delårsrapporten till 9,9 mnkr. Inom EKB uppgick ej utnyttjade bidrag till 16,4 mnkr. Sammantaget uppgick de balansförda bidragen till 26,3 mnkr (29,5 mnkr i bokslut 2019). Kommunen har att hantera kostnader för flyktingverksamhet som sträcker sig längre in i framtiden än de enskilda år då överskotten uppkommit. Samtidigt beslutade staten att kraftigt sänka 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 bedöma. För att undvika förhastade beslut om hur kommunen ska hantera bidragen har ekonomiavdelningen tillsammans med social- och arbetsmarknadsförvaltningen tagit fram en plan över beräknad användning av de samlade bidragen. De framtida beräknade kostnaderna kräver en ansvarsfull hantering av samlade bidragsöverskott, vilket motiverar kommunens redovisning i delårsrapporten 2020.

## Avsättningar

Avsättningar för lakvattenrening har tagits upp till det belopp som bedöms krävas för att reglera förpliktelser på balansdagen. Beloppet baserar sig på beräkningar som ursprungligen gjordes 2012 då en första avsättning med 7 mnkr gjordes. Under 2014-2020 har avsättningar och ianspråktaganden gjorts. I delårsrapporten uppgår avsättningen till 10,7 mnkr. 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 redovisas som operationell leasing. Leasingavgiften fördelas linjärt över leasingperioden. Framtida leasingavgifter redovisas som ansvarsförbindelser.

## 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 avseende Hallsbergs Bostadsstiftelse och Hallsbergs Bostads AB som detta skulle kunna vara aktuellt. Sydnärkes Utbildningsförbund, Nerikes Brandkår och Sydnärkes Kommunalförbund redovisar utifrån den kommunala redovisningen.

<b>Resultaträkning (mnkr)</b>				
	<b>Jan-aug 2020</b>	<b>Jan-aug 2019</b>	<b>Koncern Jan-aug 2020</b>	<b>Koncern Jan-aug 2019</b>
<b>Not:2 Intäkter</b>				
Försäljningsmedel	18	20	18	21
Taxor och avgifter	41	40	40	40
Hyror och arrenden	16	16	72	75
Bidrag	69	76	114	121
Försäljning av verksamheter och entreprenader	23	27	53	56
Försäljning exploateringsfastigheter	1	1	1	1
Försäljning av bostadsfast. Mm	-	-	1	-
Övrigt	1	0	12	8
<b>Summa</b>	<b>169</b>	<b>180</b>	<b>311</b>	<b>322</b>
<b>Not:3 Kostnader</b>				
Löner och soc avg	- 425	- 418	- 5 03	- 4 97
Pensionskostnader	- 40	- 42	- 4 8	- 4 8
Inköp av anl och uhållsmtrl	- 8	- 6	- 1 7	- 2 4

<b>Resultaträkning (mnkr)</b>				
Bränsle, energi och vatten	- 14	- 14	- 3	- 3
Entreprenader och köp av vht	- 128	- 137	- 1	- 1
Lokal- och markhyror	- 21	- 21	- 1	- 2
Förbrukn invent o mtrl	- 22	- 27	- 3	- 3
Lämnade bidrag och transfereringar	- 20	- 20	- 2	- 2
Reaförluster			-	
Övriga kostnader	- 56	- 55	- 2	- 3
<b>Summa</b>	<b>- 734</b>	<b>- 740</b>	<b>- 8</b>	<b>- 8</b>
			<b>49</b>	<b>66</b>
<b>Not:4 Skatteintäkter</b>				
Skatteintäkter	476	474	476	474
Slutavräkning föregående år	- 3	1	-	1
Preliminär slutavräkning innev år	- 4	- 5	-	-
<b>Summa</b>	<b>469</b>	<b>470</b>	<b>469</b>	<b>470</b>
<b>Not:5 Generella statsbidrag och utjämning</b>				
Inkomstutjämningsbidrag	121	117	121	117
Världsfärds miljard	23	6	23	6
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	8	- 7	8	-
Regleringsbidrag/avgift	11	8	11	8
LSS-utjämningsavgift	- 6	- 4	-	-
Kommunal fastighetsavgift	23	22	23	22
<b>Summa</b>	<b>180</b>	<b>142</b>	<b>180</b>	<b>142</b>

<b>Balansräkning (mnkr)</b>				
	Jan-aug 2020	Jan-dec 2019	Koncern Jan-aug 2020	Koncern Jan-dec 2019
<b>Not:6 Materiella anläggningstillgångar</b>				
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>				
Ingående bokfört värde	663	583	1 469	1 259
Nyanskaffningar	50	102	139	253
Reavinst	-	-		-
Försäljning mm	-	- 2		2
Nedskrivningar				- 3
Årets avskrivningar	- 15	- 19	- 2	7
Omklassificeringar	-	- 1		-
<b>Summa</b>	<b>698</b>	<b>663</b>	<b>1 581</b>	<b>1 469</b>
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i>	36	29		

<b>Balansräkning (mnkr)</b>				
<b>Not:7 Maskiner, fordon och inventarier</b>				
Ingående bokfört värde	34	33	48	48
Nyanskaffningar	2	6	3	11
Försäljningar	-	-		
Årets avskrivningar	- 4	- 6	- 7	- 10
Omklassificeringar	2	1	2	
<b>Summa</b>	<b>33</b>	<b>34</b>	<b>46</b>	<b>49</b>
<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod, år</i>	7	6		
<b>Not:8 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Aktier o andelar	15	13	5	13
Grundfondskapital, Hallbo	24	24	24	24
Eliminering koncern			- 2 4	- 3 4
Övrigt	2	4	2	4
<b>Summa</b>	<b>40</b>	<b>41</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>Not:9 Fordringar</b>				
Kundfordringar	12	18	12	18
Interimsfordringar	19	17	29	36
Övriga kortfristiga fordringar	33	39	46	40
<b>Summa</b>	<b>64</b>	<b>74</b>	<b>87</b>	<b>94</b>
<b>Not:10 Kassa och bank</b>				
Bank	97	63	134	129
Plusgiro	-	-		
<b>Summa</b>	<b>97</b>	<b>63</b>	<b>134</b>	<b>129</b>
<b>Not:11 Långfristiga skulder</b>				
Låneskuld	258	258	1 003	947
Förinbetalda anslutningsavgifter	25	22	27	22
Investeringsbidrag	- 1	2	- 4	3
<b>Summa</b>	<b>282</b>	<b>282</b>	<b>1 026</b>	<b>972</b>
<b>Not:12 Kortfristiga skulder</b>				
Leverantörsskulder	30	56	43	78
Moms	1	1	2	4
Personalens källskatt	10	10	13	16
Interimsskuld	35	113	60	138
Semesterlöneskuld och okomp ö-tid	38	35		
Övrigt	110	52	157	59
<b>Summa</b>	<b>224</b>	<b>267</b>	<b>275</b>	<b>295</b>

## 9 Sammanställd redovisning

### Sammanställda räkenskaper

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 7,5 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 Bostads AB (HBAB)** är ett kommunalt bostadsaktiebolag. Under 2018 har bolaget övertagit Hallsbergs kommuns fastigheter av bostadskaraktär. Bolaget har till föremål för sin verksamhet att inom Hallsbergs kommun förvärva, äga, bebygga, förvalta, förädla samt försälja fastigheter och därtill hörande kollektiva anordningar. 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 Lindesberg medlemmar.

**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 och Stiftelsen för Kvalificerad Yrkesutbildning i Mellansverige är några av de övriga intressebolagen.

### Väsentliga händelser

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

Hallbo hade en vakansgrad på 0,8% per den 31/8 2020. Det är något högre än målet för året på 0,5% och därmed är även hyresbortfallet högre än budgeterat för perioden. Detta år har inneburit förändringar och anpassningar pga Corona pandemin. En av de åtgärder som vidtagits är att hålla kundtjänst stängd för drop-in besök och endast ha öppet för inbokade besök. Detta har fungerat bra.

Omorganisation har gjorts under året pga av att platschefen för ROT-projektet valde att sluta.

### **Hallsbergs Bostads AB**

Hallsbergs Bostads AB har köpt Hallsbergs kommuns fastigheter av bostadskaraktär, och driver verksamheten med Hallsberg kommun som förvaltare. Bolaget har byggt 2 st punkthus med 48 lägenheter på Norr, Kv. Lien, inflyttning har skett under juni månad. På det egna beståndet finns inga vakanser.

### **Sydnärkes Utbildningsförbund**

Förbundets omställningsarbete som började 2018 har fortsatt under perioden. Bakgrunden till det nödvändiga arbetet är återgång till normal nivå efter den mycket snabba ökningen av asylsökande elever med start 2015. Under perioden 2015-18 krävdes snabba och omfattande utökning av förbundets verksamheter avseende rekrytering av personal samt anskaffning av lokaler. Sedan 2018 har antalet asylsökande elever minskat och översyn av reducering av personal inom gymnasieverksamheten har genomförts. Omställningen kommer att få ekonomiskt genomslag under nästkommande år.

### **Nerikes Brandkår**

Efter ett års förberedelser startade i våras den nya ledningsamverkan under namnet Räddningsregion Bergslagen. Samarbetet är reglerat med avtal mellan de 17 ingående räddningsorganisationerna från fem län. Behovet av att samarbeta med ytterligare andra aktörer kommer troligen att öka då de ekonomiska förutsättningarna ser ut att bli sämre. Ökat samarbete innebär att kompetens och bemanning inom områden där få personer arbetar kan säkerställas på ett tillförlitligt sätt.

### **Sydnärkes kommunalförbund**

Våren och sommaren har präglats av arbetet med uppförande av nya återvinningscentraler i Laxå, Lekeberg och Hallsberg. Inriktningen har varit att de nya centralerna ska ha samma konstruktion och funktion som förbundets central i Askersund och även samma inpasseringssystem (Grönt Kort). Planer på en ny omlastningsstation för hushållssopor från Hallsberg och Lekeberg tog ett steg närmare genomförande under året. Bygglovsansökan samt Miljöanmälan har lämnats in. Arbetet med förändrad taxekonstruktion slutfördes under våren. Den nya taxan ska redogöra tydligare för vad som ingår.

### **Ekonomi**

Periodens resultat för de sammanställda räkenskaperna visar ett överskott på 71 mnkr. Alla enheter redovisade plus.

2020-08-31 uppgick de likvida medlen till 134 mnkr. Det är en minskning med 34 mnkr sedan förra delåret.

Resultat för delår 2020 är 71 mnkr. Det är 39 mnkr mer än förra delåret.

Finansiella kostnader minskade med 0,2 mnkr, intäkterna minskade med 1,4 mnkr. Verksamhetsintäkterna minskade med 10,7 mnkr och kostnaderna minskade med 17,6 mnkr.

Det egna kapitalet ökade, soliditeten ligger på 25,2 procent

Företag, belopp i tkr	Ägarande l	Delårsres ultat	Resultatpå erkande för sammanställ da	Balans- omslutni ng	Eget kapital	Soliditet
Hallsbergs kommun		63 234	63 234	937 949	349 513	37,26%
Hallsbergs Bostadsstiftelse	100%	5 141	5 141	556 271	124 562	22,39%
Hallsbergs Bostads AB	100%	588	588	295 573	10 718	3,63%
Hallsbergs Kommunhus AB	100%			100	50	50,00%
Sydnärkes Utbildningsförbund	47,29%	4 075	1 927	187 906	34 332	18,27%
Nerikes Brandkår	7,50%	270	20	135 859	19 887	14,64%
Sydnärkes kommunalförbund	38,68%	0	0	27 683	0	

### Prognos och framtid

Hallsbos prognos för året är ett bättre resultat än budget. Högre kostnader på vissa poster, hyresbortfall, reparationer och nedskrivningar på obetalda kundfakturor, har balanserats ut av andra poster. Coronapandemin och omorganisationen i förvaltningen har gjort att en del löpande underhåll har skjutits på fram till nästa år. Kostnadsutvecklingen när det gäller el- och uppvärmning är positiv. I övrigt hålls kostnaderna inom budget.

Hallsbergs Bostads AB började i juli att bygga det tredje huset på Kv. Lien. Det är ett punkthus lika som hus 1 och 2. Huset med 24 lägenheter beräknas stå klart för inflyttning hösten 2021.

Prognosen är 0,3 mnkr bättre än budget vid årsskiftet.

Sydnärkes utbildningsförbunds helårsbudget är 0, prognosen för 2020 visar -3,2 mnkr. Resultatet för delåret var 4 mnkr. Det prognostiserade resultatet för verksamhetsåret har påverkats av minskade intäkter om 4 mnkr. Den pågående pandemin har inneburit väsentliga förändringar i verksamheterna. Den ekonomiska effekten kan ännu inte beräknas.

Helårsprognosen för Nerikes Brandkår är bättre än budgeterat, balanskravet är negativt med -9 tkr vilket förklaras med högre pensionskostnader. Samtliga tre verksamhetsmål kopplat till god ekonomisk hushållning ser ut att nås vid årsskiftet.

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