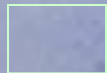


100 % Välkomna!

 GÖTEBORG

 HYLTE

KÖPENHAMN 

 MALMÖ

DAGENS HÅLLPUNKTER

EKONOMI

KVALITET

UPPHANDLING

STYRNING & LEDNING

Traineeprogrammet 22 november 2017

EKONOMI

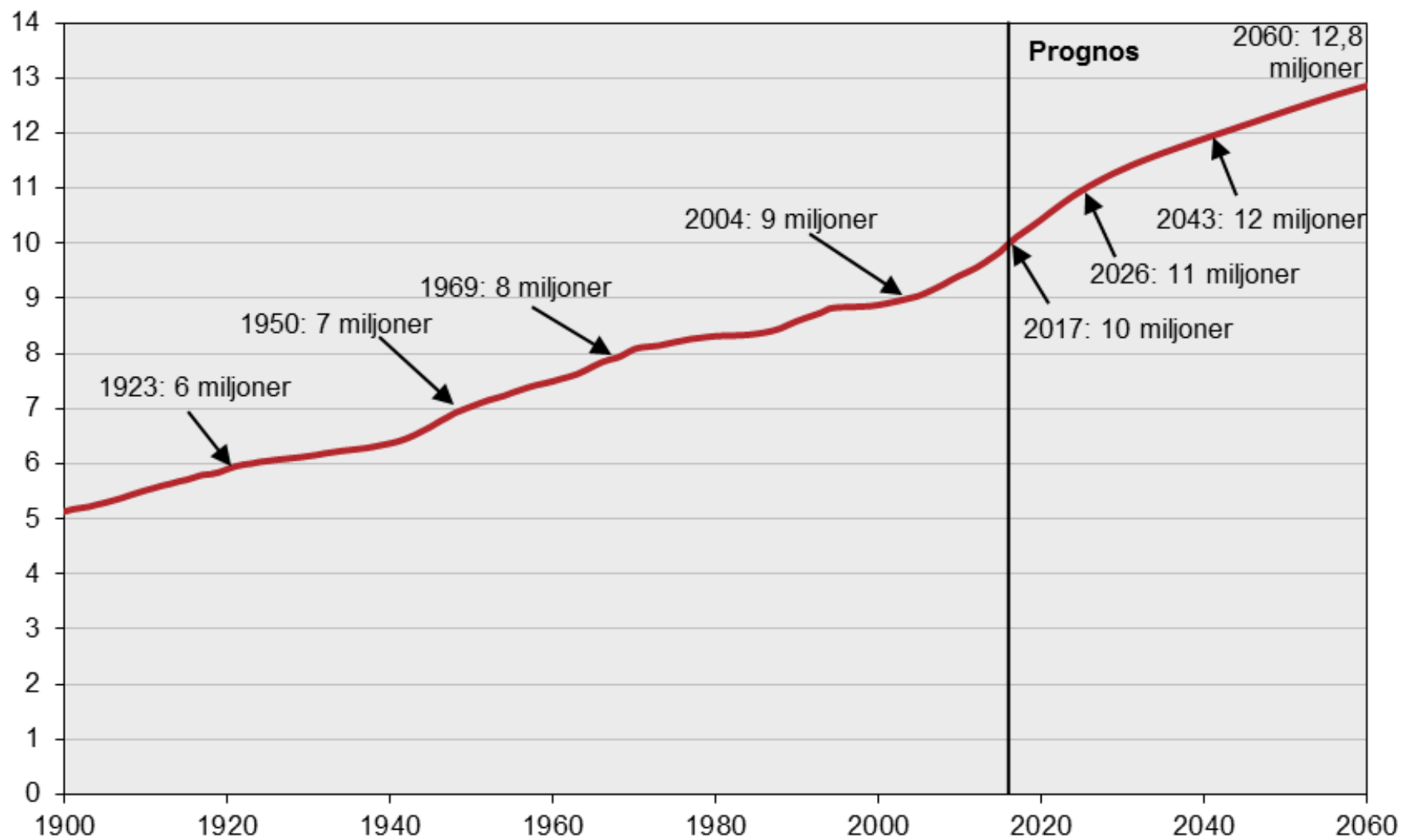
SYFTE

”En ekonom är en man som förklarar det självklara med obegripliga formuleringar”

Alfred A. Knopf

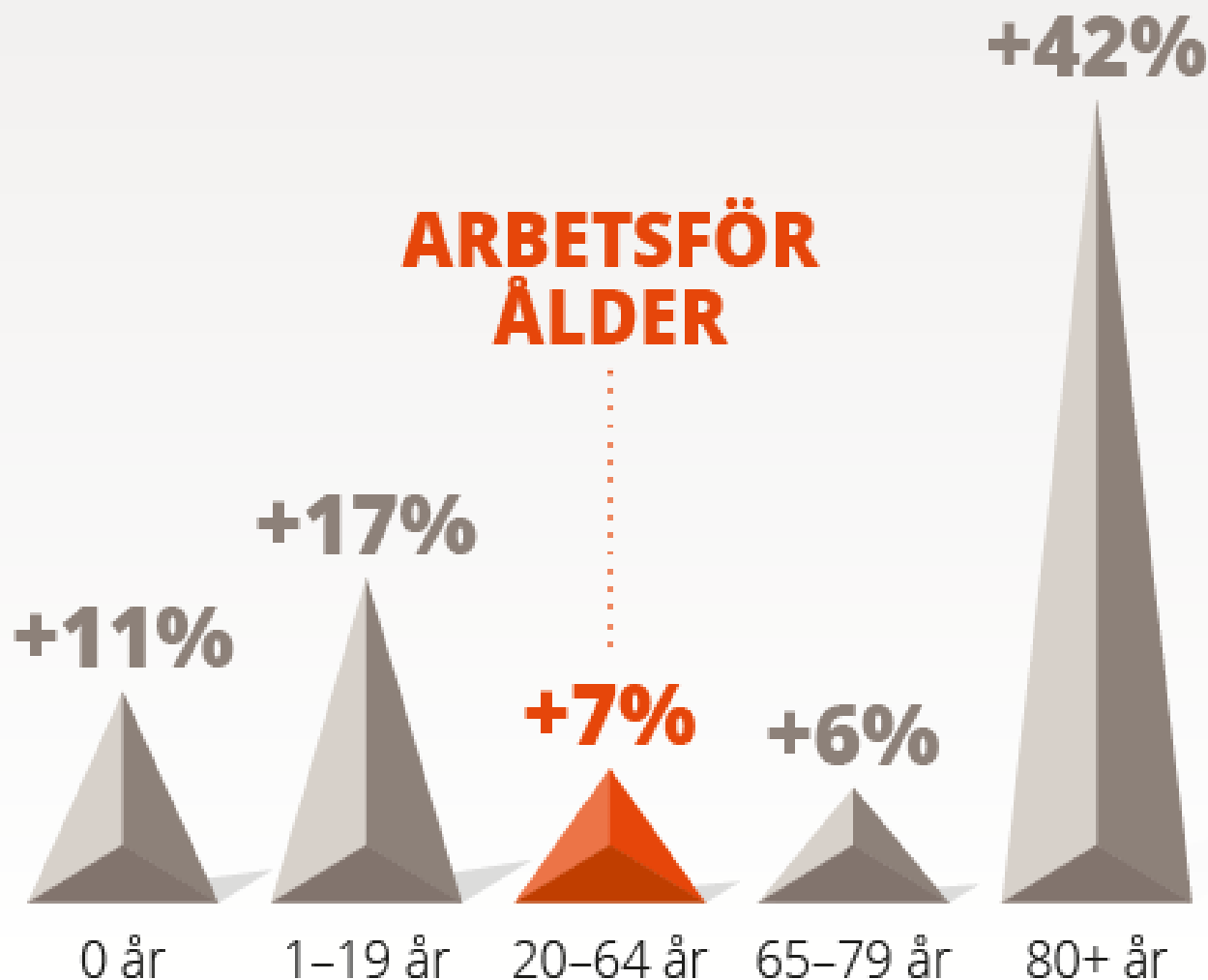
VAD SER NI FÖR FRAMTIDA UTMANINGAR FÖR KOMMUNSEKTORN?

Befolkningsutveckling 1900–2016 och prognos 2017–2060



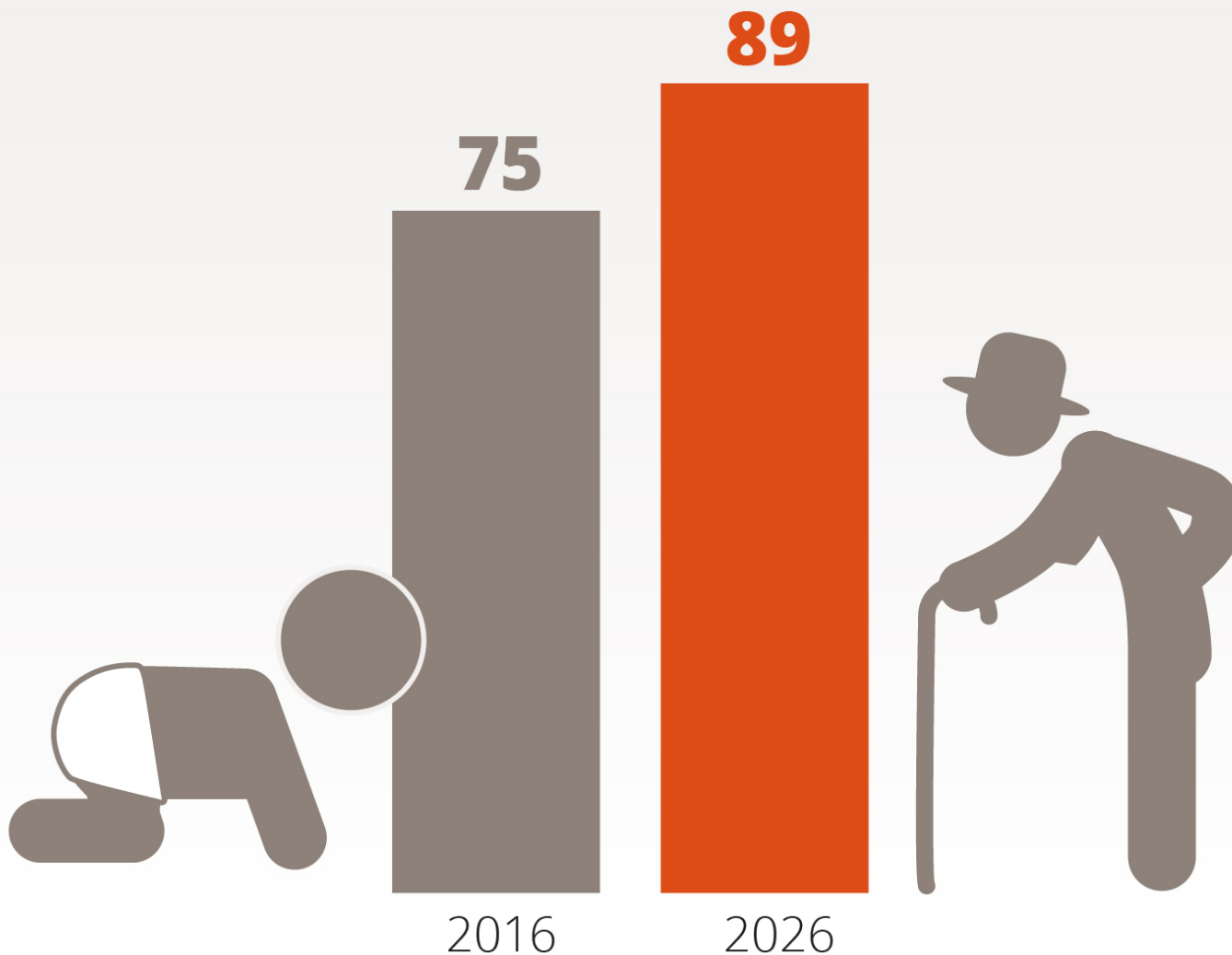
VÄLFÄRDSBEHOVEN ÖKAR

Förändring i procent i olika åldersgrupper om tio år jämfört med idag.



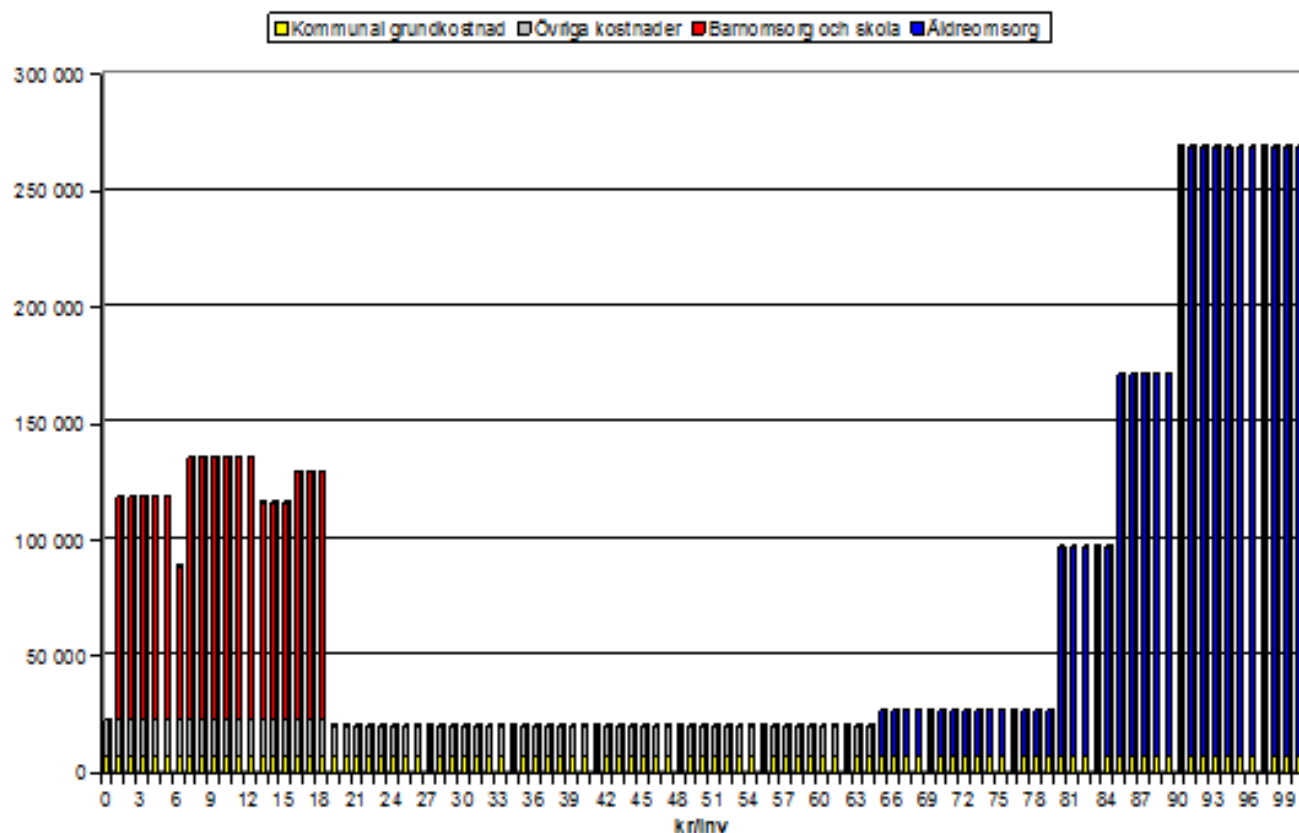
FÖRSÖRJNINGSKVOTEN

Hur många personer som 100 personer i åldern 20–65 ska försörja utöver sig själva.



Källa: SKL, maj 2018

Kommunernas årskostnad per person



Generella statsbidrag



**Förlängt
arbetsliv
och heltid**



Teknik



Samverkan

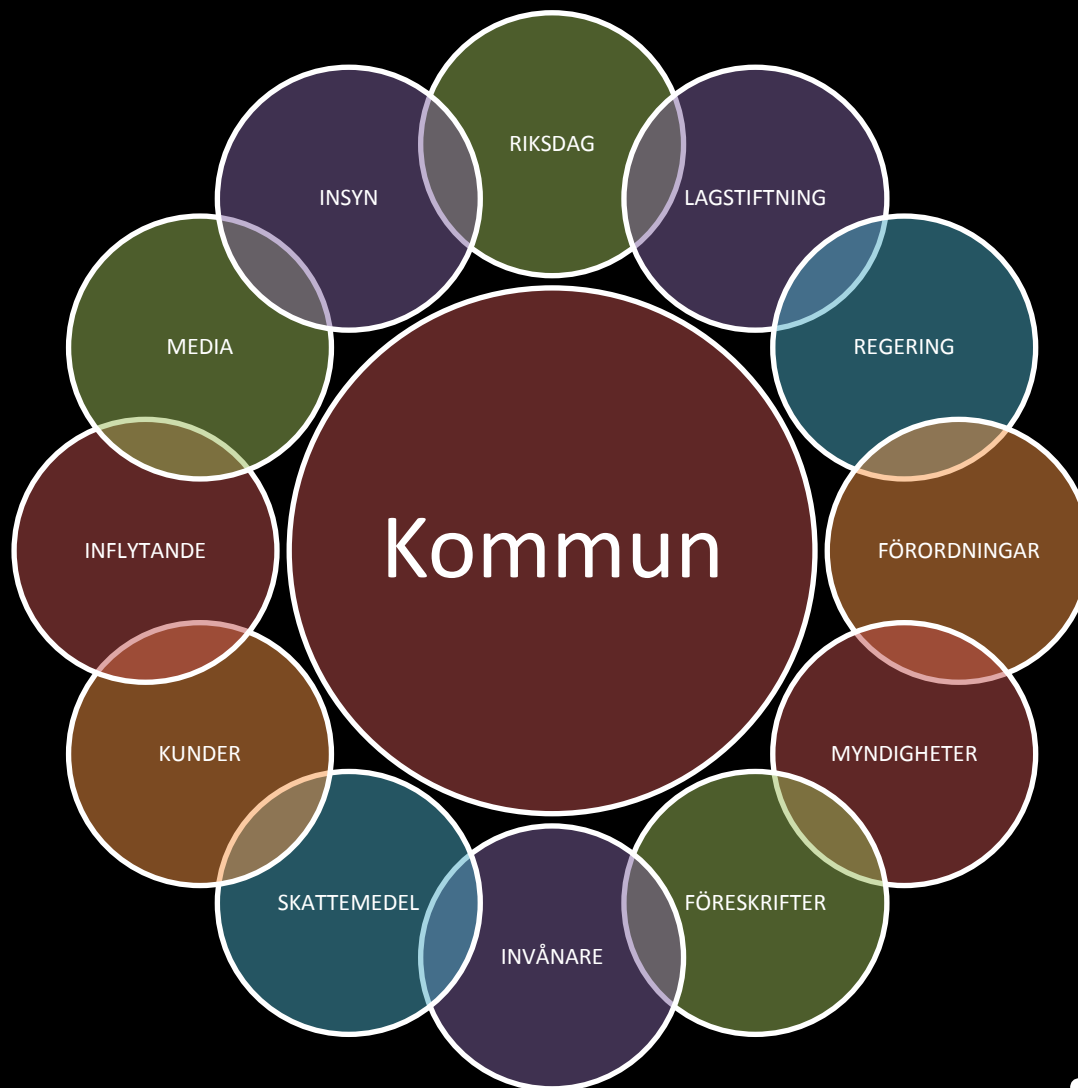
Kommun 1

Kommun 2

Så klarar vi välfärden



FÖRUTSÄTTNINGAR



OLIKA FÖRUTSÄTTNINGAR...

	Hylte	Laholm	Halmstad	Falkenberg	Varberg	Kungsbacka
Folkmängd (2015)	10 514	24 195	96 952	42 949	61 030	79 144
Befolkningsökning	4,8	3,1	4	3,7	3,1	3,1
Skattekraft kr/inv	167 520	170 760	181 460	173 096	186 103	220 067
Andel utrikesfödda	22,3	12,3	16,5	12,7	9,6	7,2
Kommunmottagna antal/1000 inv.	53,7	22,2	12,8	11,9	2,8	2
Andel högskoleutbildade	12,4	16	24,9	16,4	21,4	28,9
Öppen arbetslöshet	11,8	6,5	8,9	6,3	4,7	3,3

... MEN SAMMA UPPGIFTER & LAGSTIFTNING

KOMMUNALLAGEN EKONOMI



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

” För verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

För ekonomin skall anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.”



Kommunallag 8 kap 5§ (1991:900)

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

OSKARSHAMN • VIVÖREN

Knaprar på förmögenheten

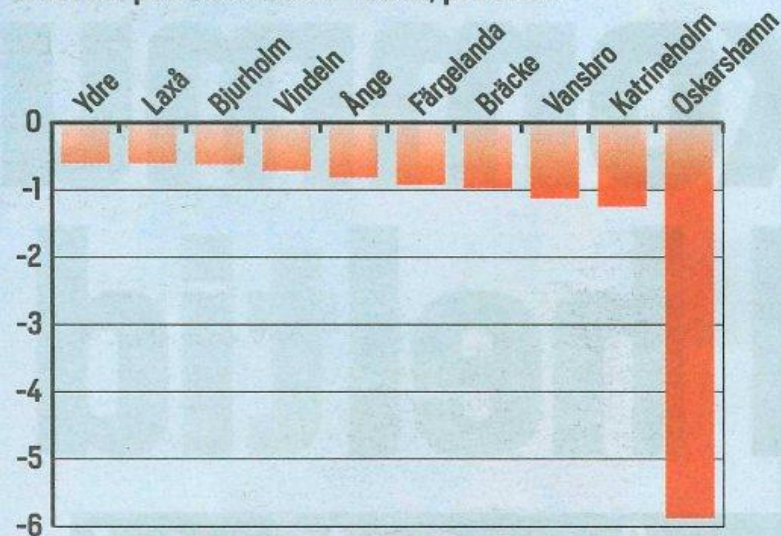
■ Nettokostnader som överstiger 100 procent av skatteintäkter och statsbidrag är tabu i Kommunsverige. Då krymper man sin förmögenhet, om man nu inte räddas av andra pengar. Där andra kommuner budgeterar med kostnader på 90–98 procent av skatter och statsbidrag har Oskarshamn legat på 110 och däröver.

Oskarshamn är stormrikt efter försäljning av Sydkraftaktier, kör på överväxel och hoppas på att kapitalet ska

ge avkastning. Kommunens resultat sticker nästan alltid ut — kraftigt uppåt eller nedåt. Nu har kapitalet krympt och Oskarshamn är tvunget att börja leva snålare. Enligt balanskravet har kommunen över 300 miljoner kronor att återhämta även sedan man räknat bort värdesvängningarna på tillgångar. Det ska gå, resonerar kommunledningen i årsredovisningen: om vi lyckas få ner nettokostnaderna till samma nivå som alla andra kommuner.

De tio bottenkommunerna

■ Kommunerna med störst underskott, snitt för perioden 2000–2013, procent.



BUDGET

BALANSKRAVET!

Dvs. intäkterna får
inte överstiga
kostnaderna



VARFÖR ÖVERSKOTT?

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING



Apples kassa överstiger nu 200 miljarder dollar (!)

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

HYLTE
KOMMUNS
DEFINITION

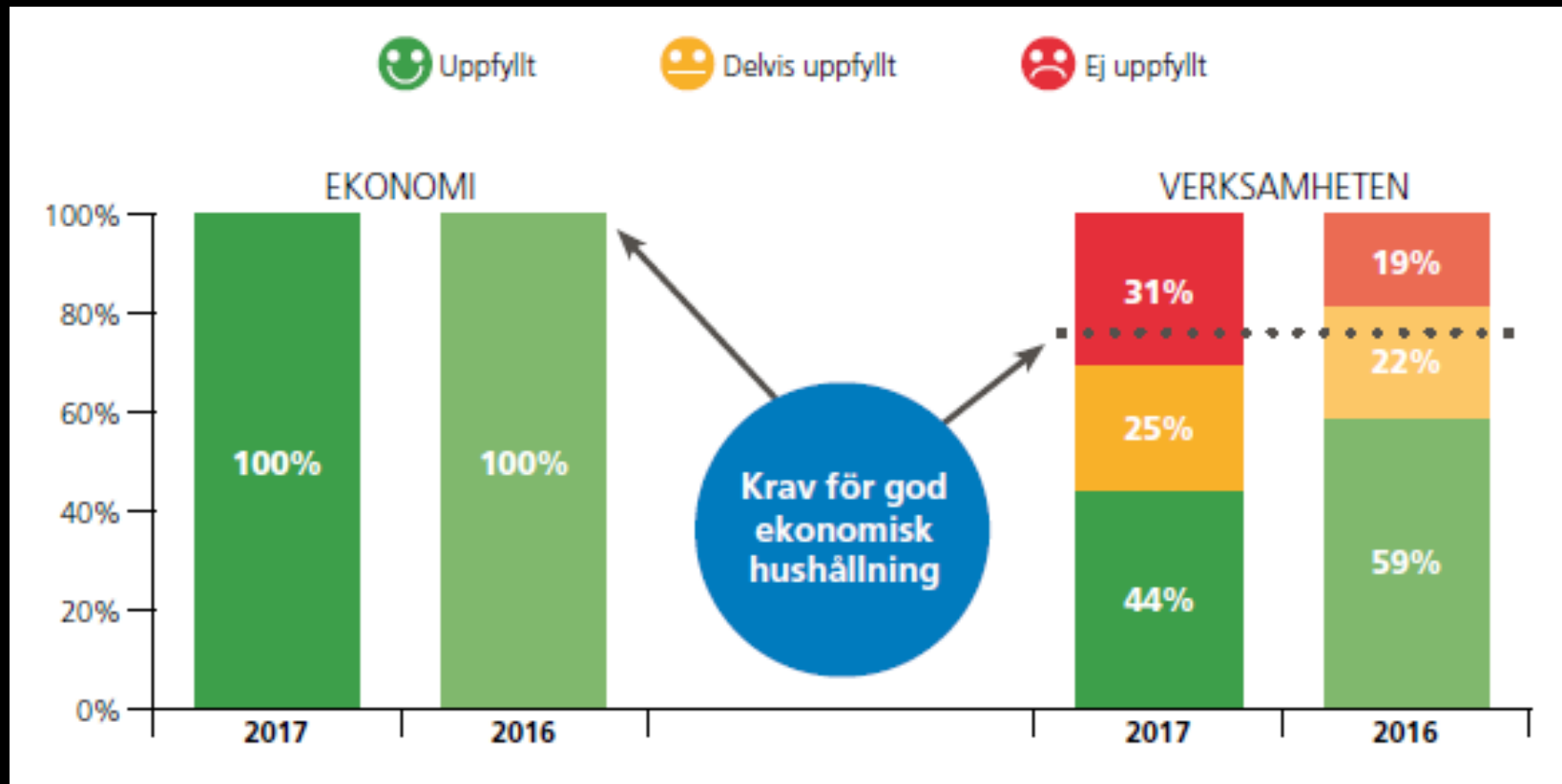
Grön Nivå: Samtliga finansiella kvalitetsnivåer är uppfyllda och 80 % av kommunfullmäktiges beslutade kvalitetsnivåer för verksamheterna. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått målet om god ekonomisk hushållning.

Gul Nivå: 80 % av de finansiella ska vara uppfyllda och 80 % av accepterad och delvis accepterad kvalitetsnivå för verksamheten ska vara uppfyllda. Vid uppfyllande av dessa kriterier har kommunen uppnått en delvis god ekonomisk hushållning.

Röd Nivå: Under 80 % av de finansiella kvalitetsnivåerna och under 80 % av accepterade och delvis accepterad kvalitetsnivåer för verksamheterna. Vid ett resultat som understiger något av dessa kriterier har kommunen inte nått målet om god ekonomisk hushållning.

Bedömningen görs där det finns resultat.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

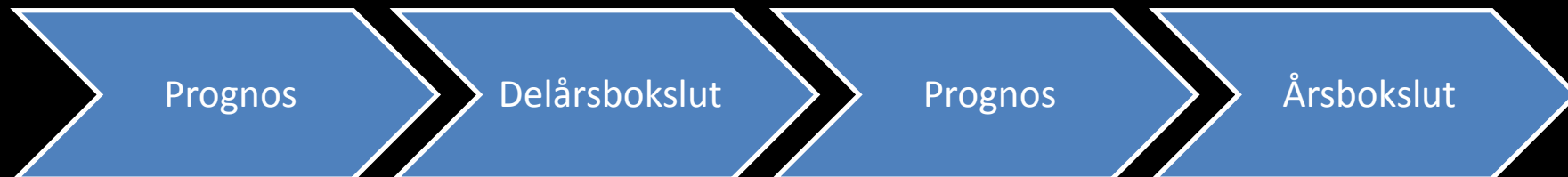


DEN EKONOMISKA PROCESSEN

PLANERINGSPROCESS – VAD?

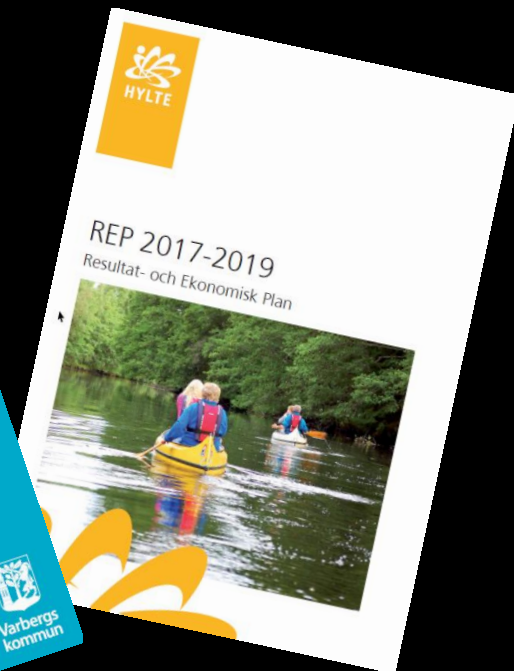


UPPFÖLJNINGSPROCESS – HUR?



BUDGET

” En plan för intäkter och
kostnader under en avgränsad
tid.”



BUDGET

”Budgeten skall innehålla en plan för verksamhet och ekonomin under budgetåret.”

”Budgeten skall också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år.”

”Budgeten fastställs av Kommunfullmäktig före november månads utgång”

”Budgeten skall upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna”

”Kommuner och landsting får reservera medel till en resultatutjämningsreserv” Medel från en resultatutjämningsreserv får användas för att utjämna intäkter över en konjunkturcykel”

BUDGETFÖRUTSÄTTNINGAR

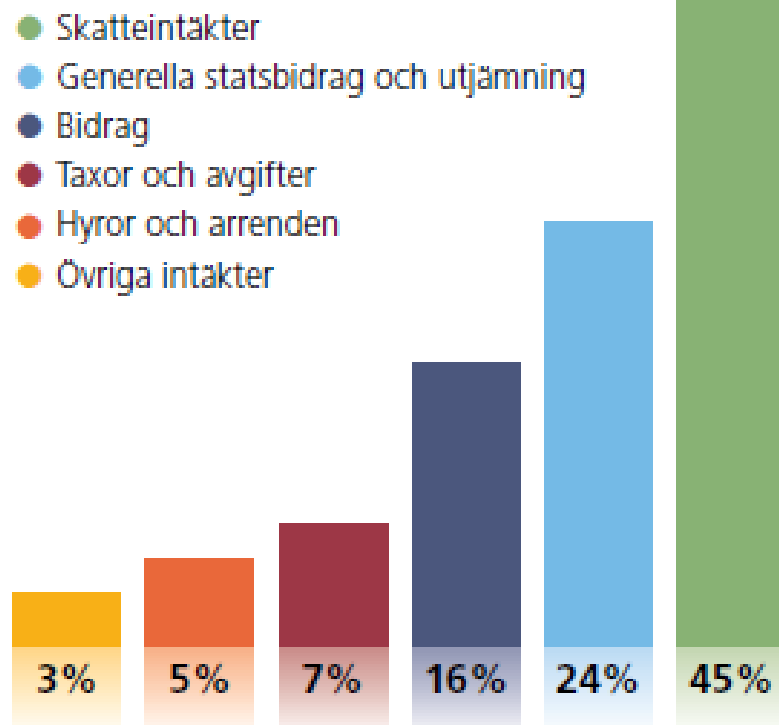
- Senaste bokslut, innevarande års budget
- Omvärldsanalys
- Befolkningsutveckling
- Samhällsekonomisk utveckling
- Kommunsektorns utveckling
- Skatter, statsbidrag
- Lönekostnadsutveckling
- Inflation
- Räntor
- Pensioner
- God ekonomisk hushållning



Hur kan kommunerna påverka sina intäkter?

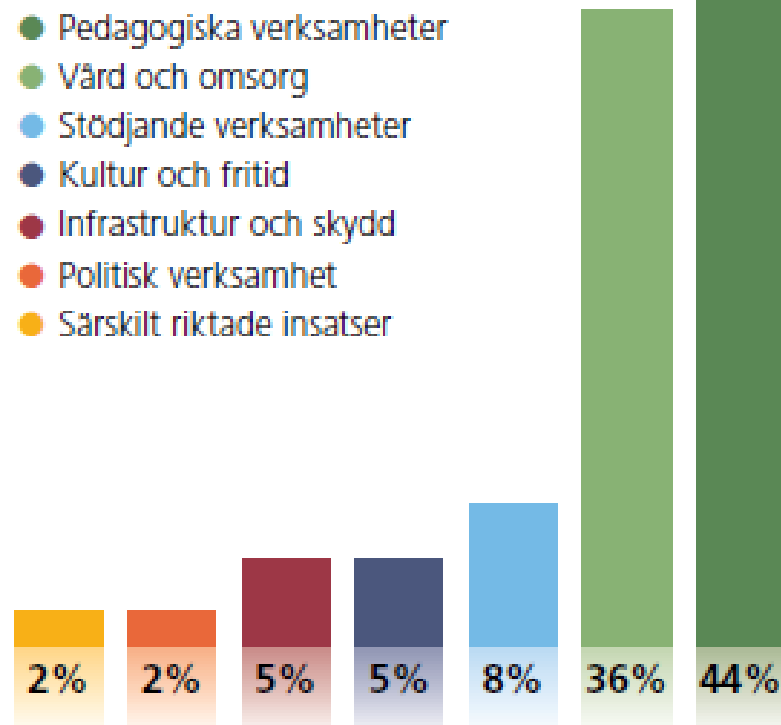
HÄRIFRÅN KOMMER PENGARNA...

Kommunens intäkter består till största delen av kommunalskatt samt generella statsbidrag och utjämning. Under 2017 uppgick de här intäkterna till 926 mkr. Kommunens verksamheter genererar också intäkter, bland annat i form av taxor och avgifter för de tjänster som tillhandhålls. Dessutom har kommunen ett antal andra intäkter, till exempel finansiella intäkter som ränteintäkter. I diagrammet nedan framgår var samtliga intäkter kom ifrån 2017.



...SÅ ANVÄNDS DE...

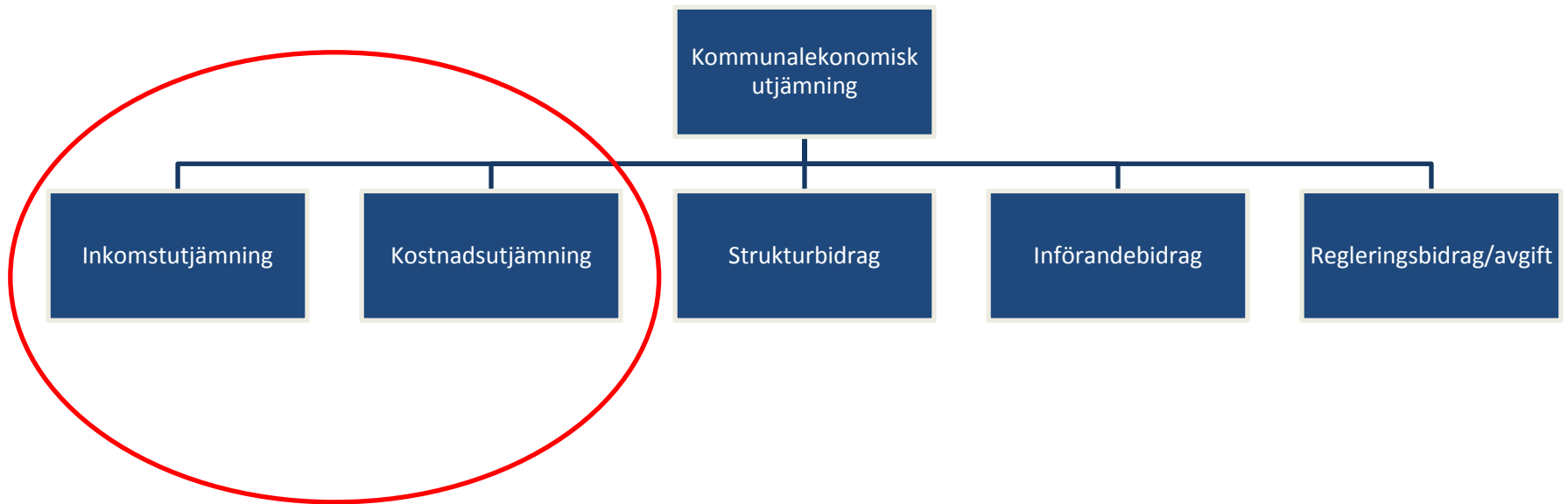
Större delen av pengarna går till skola, vård och omsorg. De här verksamheterna utgör kommunens grunduppdrag. Pengarna går också till andra områden, till exempel underhåll av gator och vägar samt räddningstjänst. I diagrammet nedan visas hur pengarna fördelades 2017.



VARFÖR ETT UTJÄMNINGSSYSTEM?

- Skatteintäkterna varierar kraftigt mellan kommunerna pga. skillnader i förvärvsfrekvens och inkomstnivå
 - Årjäng: 156 675 kr Danderyd: 380 725 kr
- Demografi
- Behovsskillnader
 - Socioekonomiska faktorer
- Produktionsfaktorer
 - Bebyggelsestruktur
 - Långa avstånd
 - Lönestruktur
 - Byggkostnader

UTJÄMNINGSSYSTEMET

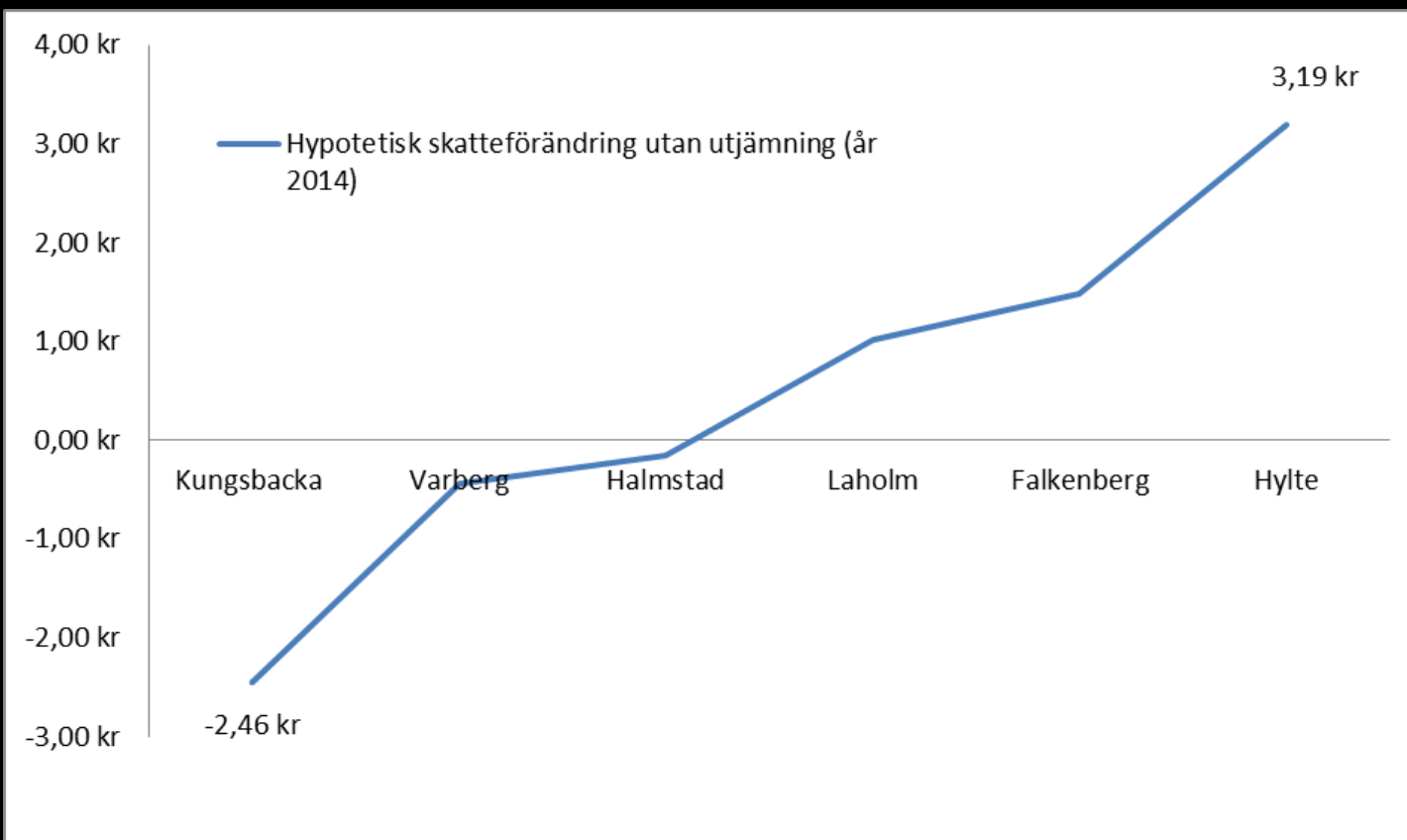


EN JÄMFÖRELSE

Tabell 1 Kommunalekonomisk utjämning för kommuner, utjämningsåret 2016

Län	Folkmängd den 1 nov. 2015	Inkomst- utjämning; bidrag(+)/ avgift(-), kr/inv (Tabell 2)	Kostnads- utjämning; bidrag(+)/ avgift(-), kr/inv (Tabell 3)	Struktur- bidrag, kr/inv	Införande- bidrag 2016 kr/inv	Reglerings- bidrag(+)/ reglerings- avgift(-) ¹ , kr/inv	Utfall	
							Kr/inv	Kronor
Kommun	2015							
Hallands								
Falkenberg	42 849	10 058	-365	0	0	-34	9 659	413 869 241
Halmstad	96 641	8 378	-1 986	0	0	-34	6 358	614 422 616
Hylte	10 501	12 765	2 559	0	0	-34	15 290	160 558 023
Kungsbacka	79 015	-443	807	0	0	-34	330	26 057 893
Laholm	24 154	10 865	-794	0	0	-34	10 037	242 428 484
Varberg	60 848	6 409	-1 379	0	0	-34	4 996	303 983 473

EN JÄMFÖRELSE



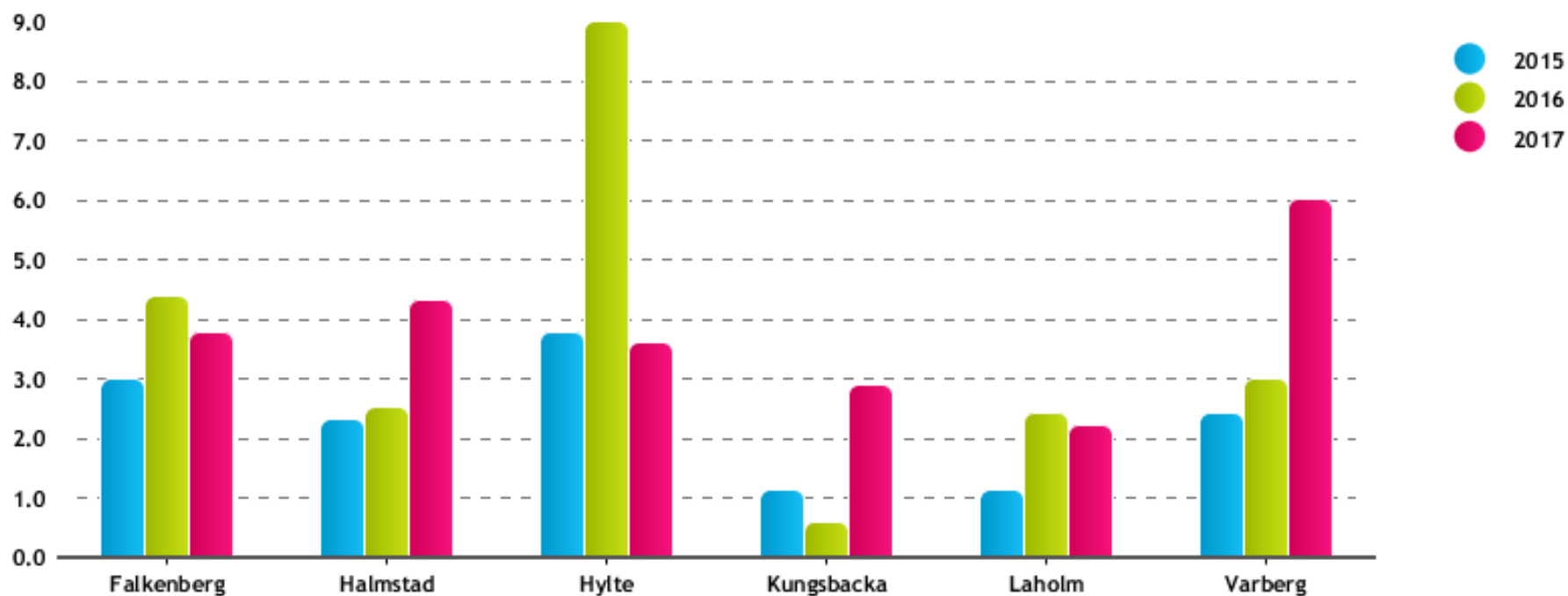
FINANSIELLA MÅL

FINANSIELLA NYCKELTAL	BOKSLUT 2016	BOKSLUT 2017	BUDGET 2018		PLAN 2019	PLAN 2020	PLAN 2021	ACCEPTABEL kvalitetsnivå
Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	9,0	3,6	3,3	😊	6,6	5,2	3,3	1,9
Soliditet (%)	34,0	36,8	39,2	😊	42,9	45,5	47,1	28
Nämndernas budgetavvikelse (%)	0,9	0,4						+/- 1,0
Självfinansieringsgrad för kommunens investeringar (%)	203,5	100	102,8	😊	172,5	209,7	147,8	95
Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	59,5	51,4	47,7	😊	47	47,4	47,8	60

HYLTE
KOMMUNS
DEFINITION

ÅRETS RESULTAT

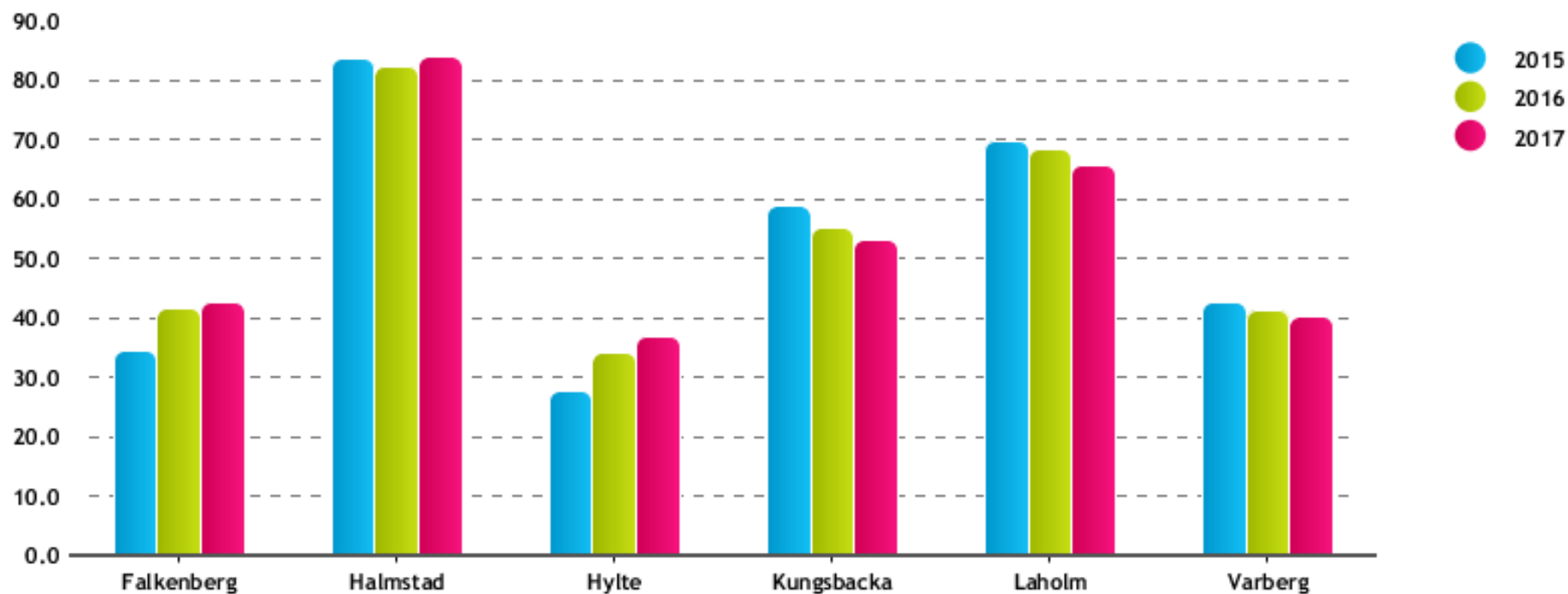
Årets resultat som andel av skatt & generella statsbidrag kommun, (%) (Värde)



SOLIDITET

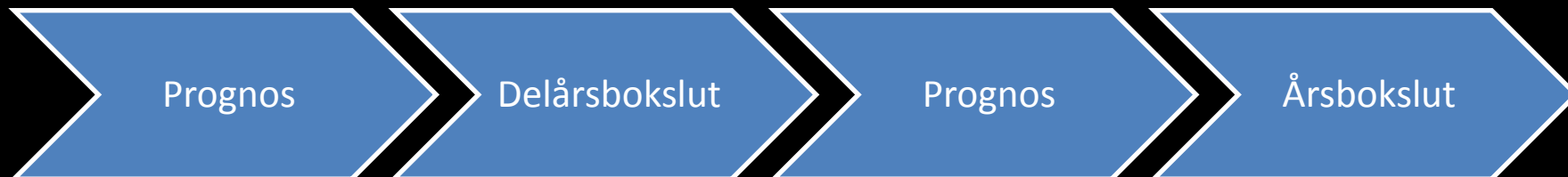


Soliditet kommun, (%) (Värde)



DET EKONOMISKA ÅRSHJULET

UPPFÖLJNING



HUR GICK DET?

- Bokslut och delårsbokslut



Innehåll

Så här läser du Hylte kommuns årsredovisning	1
Organisationsschema	2
Kommunstyrelsens ledamöter 2015	3
Kommunfakta 2015	4
Viktiga händelser under 2015	5
Integration Hylte	6
Integration Halland	7

Förvaltningsberättelse 10

Innehåll	11
Vi jämför oss med andra kommuner	12
God ekonomisk hushållning	14
Samhälle	16
Organisation	18
Finansiell analys	22

Kommunens verksamheter 28

Innehåll	29
Kommunstyrelsen	30
Räddningsnämnden	32
Samhällsbyggnadsnämnden	34
Arbets- och näringslivsnämnden	37
Barn- och ungdomsnämnden	40
Omsorgsnämnden	43
Bostadsstiftelsen Hyltebostäder	45

Räkenskaper 48

Innehåll	49
Finansiella nyckeltal	50
Driftredovisning	52
Investeringsredovisning	55
Resultaträkning	56
Balansräkning	56
Kassaflödesanalys	57
Noter	58
Redovisningsprinciper	65

Revisionsberättelse för 2015 68

HUR GICK DET?

Ekonomi

Hylte kommun arbetar för en god ekonomisk hushållning, ett effektivt resursutnyttjande och en handlingsberedskap för framtiden.

Nedan presenteras de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom området ekonomi.



Uppföljning grunduppdrag

	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014	Accepterad kvalitetsnivå	
1 Årets resultat i relation till skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	9,0	3,8	2,3	1,9	✓
2 Soliditet (%)	34,0	27,5	27,4	28	✓
3 Nämndernas budgetavvikelse (%)	0,9	0,1	1,4	+/- 1,0	✓
4 Självfinansieringsgrad av kommunens investeringar (%)	203,5	169,6	95,4	95	✓
5 Långfristiga låneskulden i relation till anläggningstillgångarnas värde (%)	59,5	60,7	64,5	60	✓

HUR GICK DET?

Utbildning och barnomsorg

Barn och ungdomar i Hylte kommun ska i en sammanhållen skola lägga grunden för ett livslångt lärande och för att bli aktiva medborgare med många möjligheter i livet. Nedan presenteras de nyckeltal som utvärderar kvaliteten på kommunens grunduppdrag inom området utbildning och barnomsorg.



Uppföljning grunduppdrag

	Utfall 2016	Utfall 2015	Utfall 2014	Accepterad kvalitetsnivå	
1 Elever i åk. 9 som är behöriga till ett yrkesprogram, kommunala skolor (%)	70	80	93	89	✗
2 Meritvärde i åk. 9, kommunala skolor	193	200	219	210	●
3 Nöjdhet förskola (%)	84			75	✓
4 Nöjdhet grundskola (åk 2, 5 och 8) (%)	80			75	✓
5 Nöjdhet vuxenutbildning och Introduktionsprogrammet (IM) (%)	67			75	●
6 Plats på förskola på önskat placeringsdatum (%)	12	40	55	52	✗
7 Väntetid i antal dagar för de barn som inte fått plats på förskola på önskat placeringsdatum	150	90	52	54	✗
8 Väntetid i antal dagar till utbildning i svenska för invandrare (SFI)	60			31	●

HITTA SAMBAND



+



=



Vad har vi?

Vad gör vi?

Vad får vi?

HITTA SAMBAND

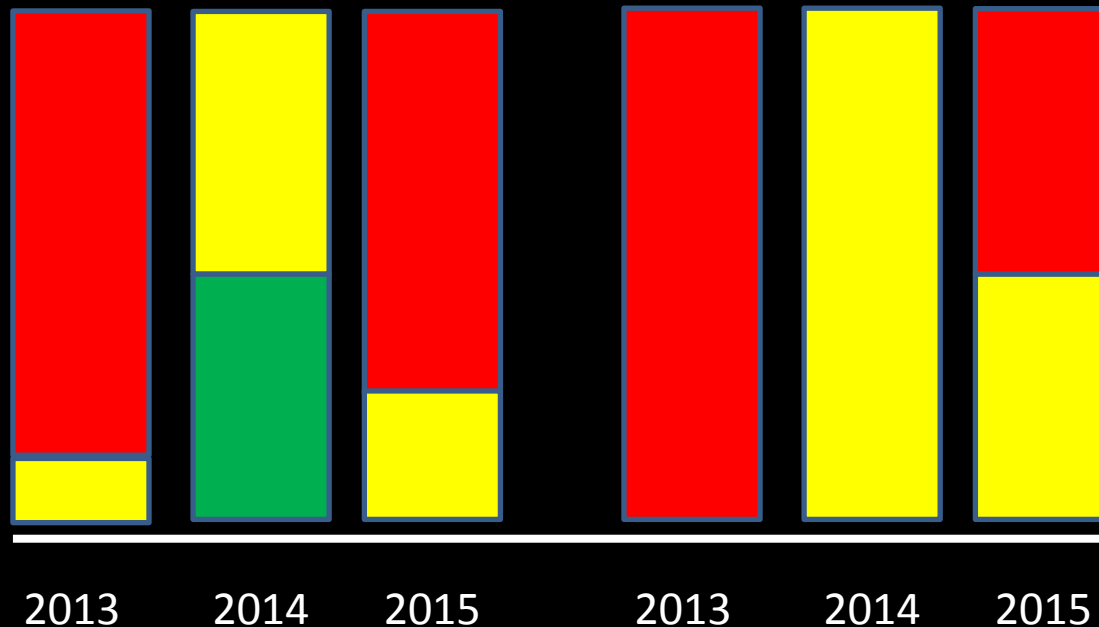
BLANDADE
RESULTAT



KVALITET

RESURSER

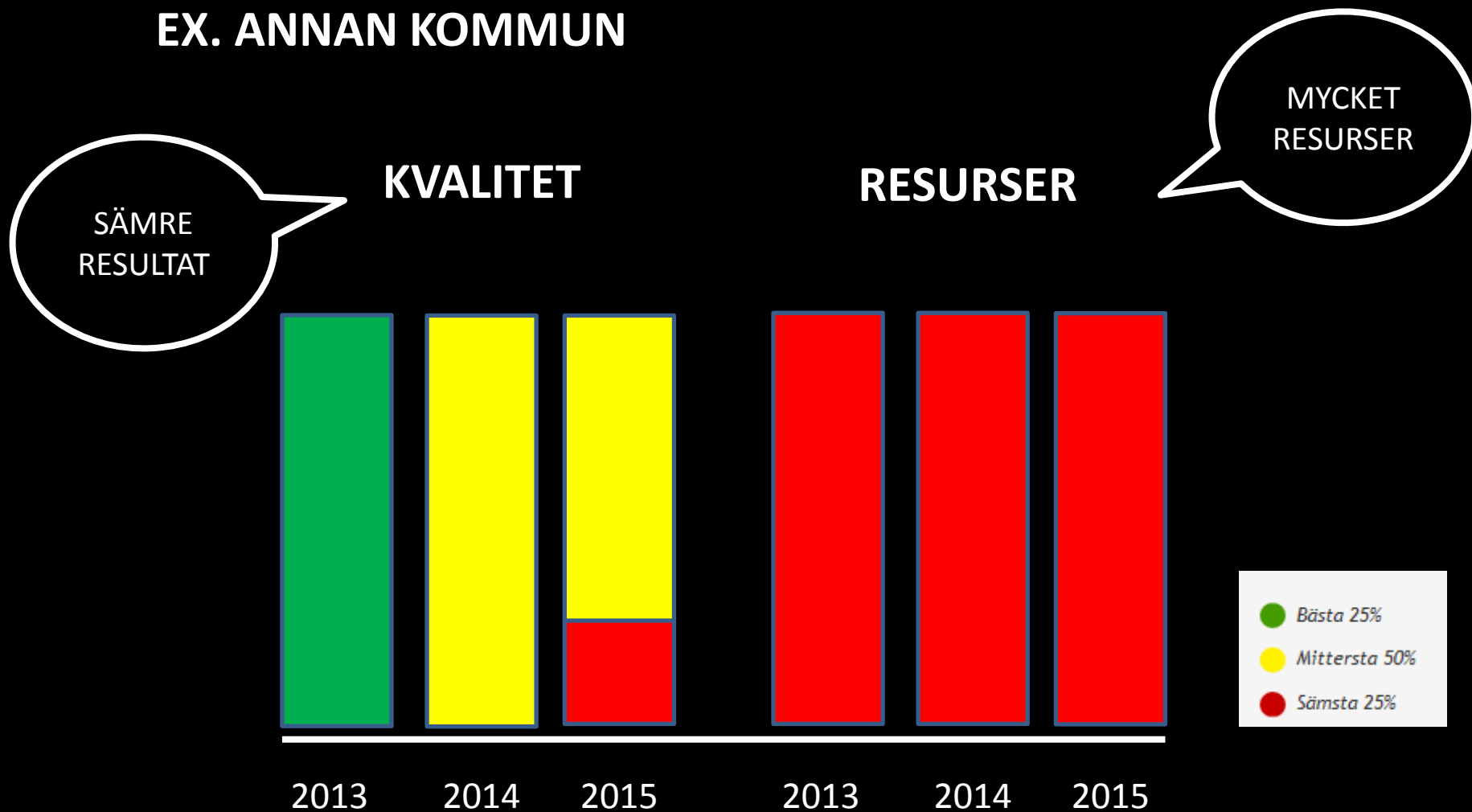
MYCKET
RESURSER



● *Bästa 25%*
● *Mittersta 50%*
● *Sämsta 25%*

HITTA SAMBAND

EX. ANNAN KOMMUN



HITTA SAMBAND

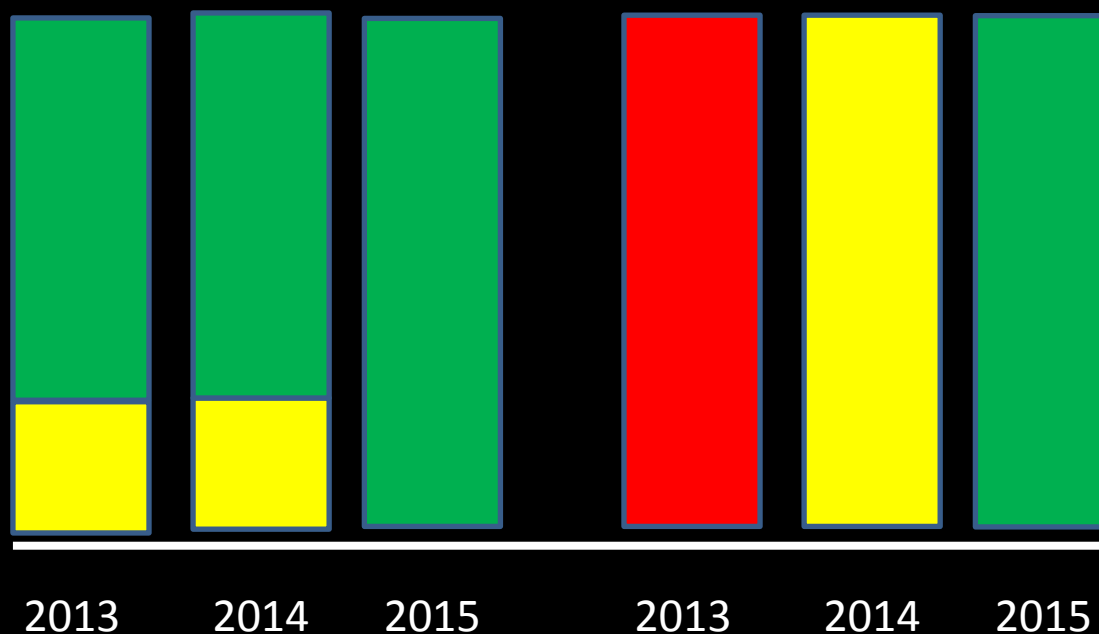
EX. ANNAN KOMMUN

BÄTTRE
RESULTAT

KVALITET

RESURSER

LÄGRE
RESURSER



- *Bästa 25%*
- *Mittersta 50%*
- *Sämsta 25%*

TACK