

Årsredovisning
2021

Innehåll

Inledning

Kommunalrådets kommentarer	3
Beskrivning	4

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	7
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	10
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat	13
Balanskravsresultat	20
Väsentliga personalförhållanden 2021	20
Förväntad utveckling	23

Finansiella rapporter

Resultaträkning	24
Balansräkning	25
Kassaflödesanalys	26
Noter	27
Sammanställd driftredovisning	41
Sammanställd investeringsredovisning	41
Driftredovisning	42
Investeringsredovisning	48

BILAGOR

I bilaga lämnas verksamhetsberättelse, målbilaga och övrigt.

Bilaga 1 - Verksamhetsberättelser	52
Bilaga 2 - Målbilaga	71
Bilaga 3 - Hur fördelades dina skattepengar år 2021	78
Bilaga 4 - Redovisningsbegrepp och ordlista	79
Bilaga 5 - Revisionsberättelse	80



Det är fantastiskt att kommunens alla medarbetare gjort sitt yttersta, med stor uthållighet och med stor vilja att finnas där och leverera service till våra kommuninvånare.

Ett minst sagt händelserikt 2021!

År 2021 blev på många sätt ett intensivt och händelserikt år i Fagersta kommun, som än en gång blev präglad av den globala pandemin. Nya arbetsätt och rutiner blev en del av allas vår vardag, där många förmodligen sett mer ansikten på skärmarna än i verkligheten. Det är fantastiskt att kommunens alla medarbetare gjort sitt yttersta, med stor uthållighet och med stor vilja att finnas där och leverera service till våra kommuninvånare. Det är tack vare dem kommunen har kunnat upprätthålla och genomföra det viktiga samhällsuppdraget.

Vid sidan av rätt stora beslut om nybyggnation av ett äldreboende, ett nytt trygghetsboende och ett inlett arbete med en ny översiktsplan som ska sätta en ambition för vårt framtida Fagersta så har organisationen exempelvis varit inblandade i arbetet med vaccineringen av befolkningen, bidragit till att öka meritpoängen för de elever som gick ut grundskolan och arbetat brett med trygghetskapande aktiviteter.

Kommunledningskontoret har flyttat från Norbergsvägen till Brukskontoret och Norra Station och det har genomförts en rätt omfattande organisationsförändring i samband med att gymnasiet, SFI och vuxenutbildningen förts över från Norra Västmanlands utbildningsförbund till att numera vara en del av Fagersta kommun.

Allt detta och mycket mer förstås. Det har gått att satsa på framtidens Fagersta och ändå hålla en god resultatutveckling, för året redovisas ett överskott på 77,2 miljoner kronor, varav 52,3 miljoner kronor i realiserade värdeökningar av kommunens finansiella tillgångar och 0,6 miljoner i realisationsvinster. Också tack vare ett bättre utfall på skatteintäkter, statsbidrag och utjämning än beräknat. Exklusive dessa poster redovisas ett överskott

på 24,4 miljoner kronor. Nämnderna redovisar ett samlat underskott på 15,1 miljoner kronor jämfört med budget, bland annat på grund av stängda verksamheter och krav på skyddsmaterial under pandemin samt ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar.

Det finns alltid en grad av osäkerhet när man sätter en budget, det finns alltid saker som inte kan förutspås och som kan påverka resultatet både positivt och negativt. Den osäkerhetsfaktorn tog några kliv uppåt redan med pandemin år 2020, då vi fick se lägre skatteintäkter och ett minskat värde värdet på kommunens finansiella tillgångar.

Sannolikt blev det ännu mer osäkert nu, när världen gått in i ett nytt mörkt kapitel efter ett oprovocerat och vansinnigt angrepp på Ukraina. Ett angrepp på demokratin, på folket och den internationella rätten som vi ännu inte vet vilka följdutvecklingar vi står inför - i år och under kommande år. Vi behöver vara beredda på att ta om hand människor som flyr kriget, likväl som vi behöver vara beredda på att det kan leda till svårare situationer rent ekonomiskt, med höjda energipriser och negativ påverkan på våra finansiella tillgångar.

Det tar vi oss an med uppkavlade ärmar. Det handlar om att stå upp för freden och finnas där för våra medmänniskor.

Marino Wallsten (S)
Kommunalråd



Flytten till det nya kommunhuset, Brukskontoret och Norra station påbörjades i juni 2021.

Beskrivning

Den politiska organisationen består av kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder. Här sitter förtroendevalda politiker som i huvudsak arbetar för kommunen på sin fritid. Ytterst ansvariga för verksamheten är politikerna i kommunfullmäktige, som väljs genom allmänna val vart fjärde år.

För varje verksamhet och förvaltning i kommunen finns en politiskt ansvarig nämnd. Det är nämnderna som beslutar om mål och riktlinjer för sina respektive verksamhetsområden. I förvaltningarna arbetar anställda i kommunen för att utreda, planera och genomföra det som politikerna beslutar om.

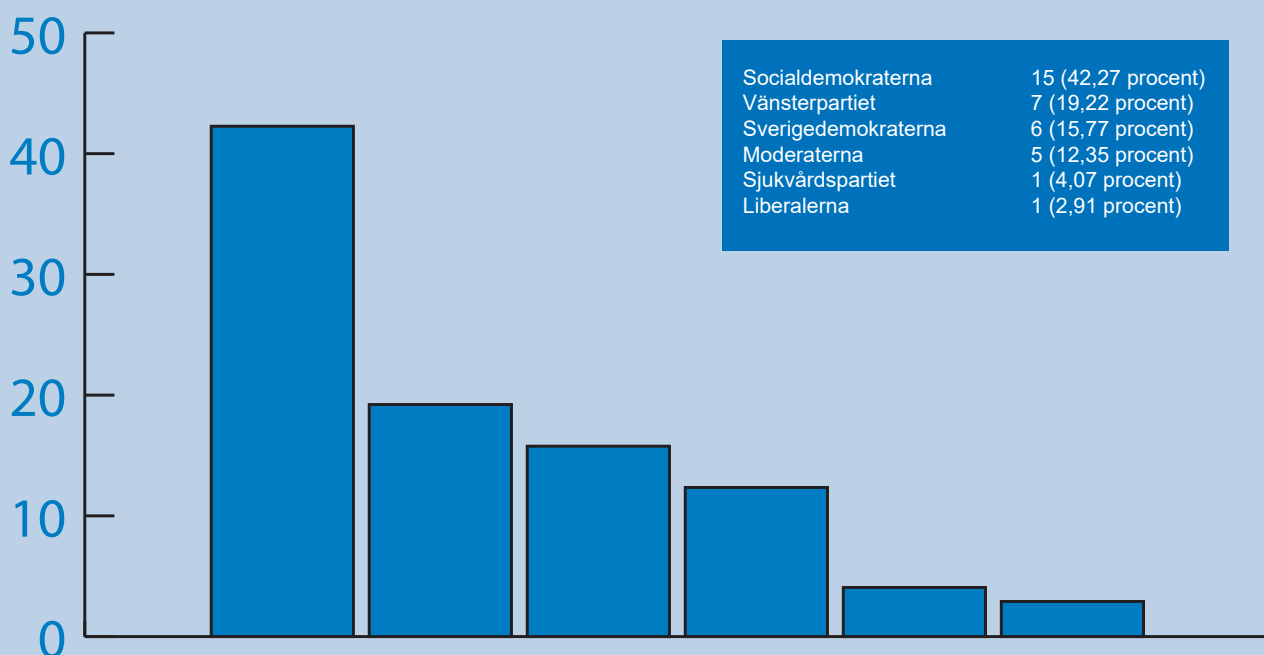
Fagersta kommuns organisation skiljer sig från många

andra kommuner på så sätt att kommunen i hög grad driver verksamheter genom samarbete med andra kommuner.

Kommunen samarbetar till exempel om kommunal teknik, miljö- och byggfrågor samt räddningstjänst, men även inom interna områden såsom löneadministration.

Tillsammans med andra kommuner kan kommunen bli mer effektiv både vad gäller resursutnyttjande och kvalitet. Genom att kommunfullmäktige ger anslag till samarbetssorganen och utser egna politiker i styrelse och direktion behåller kommunen inflytande över verksamheterna. Fagersta kommuns samverkan med andra kommuner beskrivs i schemat över kommunens samverkansorganisation.

Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2019-2022



Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

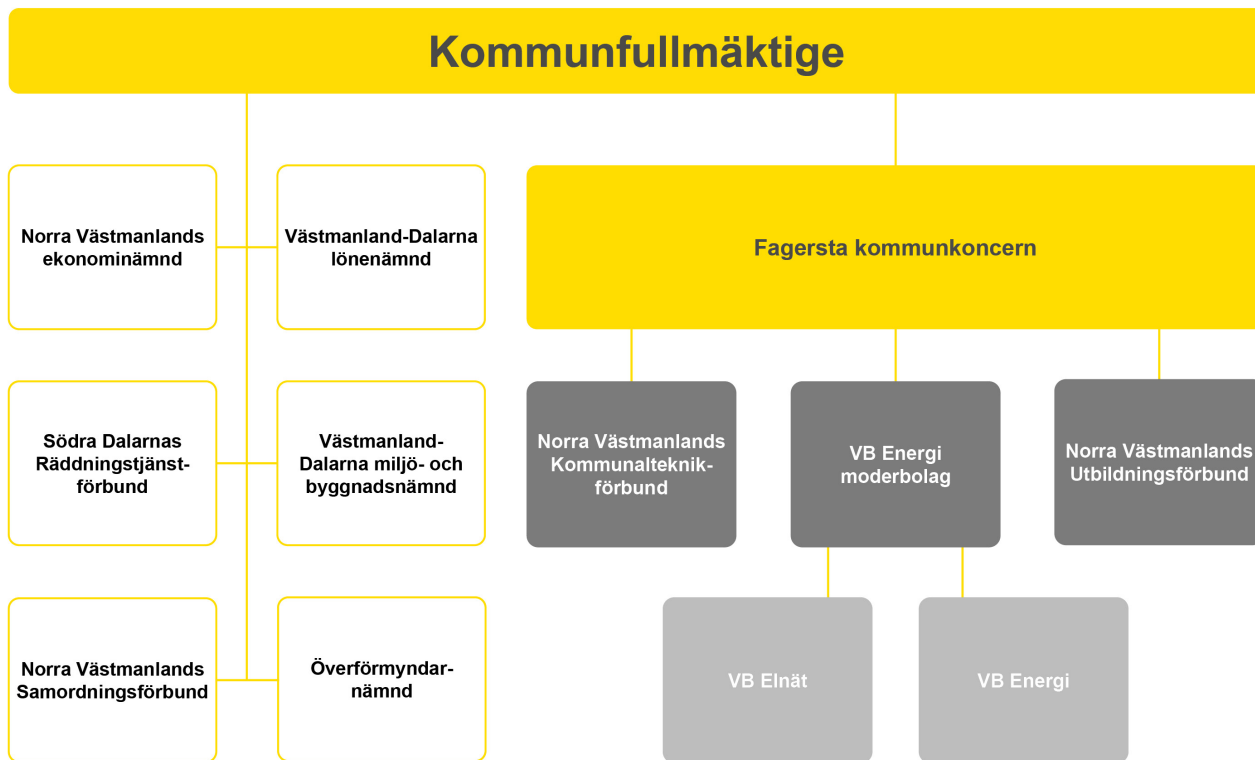
	Den kommunala koncernen				
	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens intäkter	437 705	455 385	438 648	416 999	481 620
Verksamhetens kostnader	-1 270 807	-1 285 789	-1 227 417	-1 188 735	-1 208 978
Årets resultat	80 608	-4 937	60 266	41 593	55 009
Soliditet (EK/Tot kap)	66 procent	64 procent	76 procent	71 procent	71 procent
Soliditet (EK/Tot kap inklusive pensionsåtagande)	46 procent	43 procent	43 procent	38 procent	37 procent
Investeringar netto	87 111	12 206	59 961	143 719	53 807
Självfinansieringsgrad (kassaflöde löpande/kassaflödeinvesteringar)	142 procent	28 procent	74 procent		
Antal tillsvidareanställda i kommunen, Norra Västmanlands kommunalteknikförbund, Norra Västmanlands utbildningsförbund och VB Energi	1 551	1 524	1 549	1 522	1 528
		Kommunen			
	2021	2020	2019	2018	2017
Folkmängd	13 319	13 267	13 391	13 464	13 415
Kommunal skattesats	22,11	22,11	22,11	22,11	22,11
Verksamhetens intäkter	239 167	231 881	222 781	235 648	235 610
Verksamhetens kostnader	-1 090 915	-1 079 577	-1 038 711	-1 041 142	990 965
Årets resultat	77 219	-8 218	51 609	45 824	41 864
Soliditet (EK/Tot kap)	74 procent	74 procent	76 procent	72 procent	71 procent
Soliditet (EK/Tot kap inklusive pensionsåtagande)	49 procent	46 procent	47 procent	42 procent	37 procent
Investeringar netto	87 111	12 206	59 961	143 719	53 807
Skattefinansieringsgrad resultat plus avskriv/nettoinvesteringar	122 procent	158 procent	131 procent	49 procent	116 procent
Antal tillsvidareanställda inklusive visstid	1 334	1 202	1 223	1 205	1 202

Fagerstas kommunkoncern redovisar ett överskott på 80,6 miljoner kronor. Resultaten har de fyra föregående åren varit positiva med resultat mellan 40-60 miljoner kronor förutom år 2020. Resultatet påverkas i stor utsträckning av kommunens finansnetto. Den främsta orsaken till överskottet år 2021 är framför allt ökat värde på kommunens placerade medel som ökat med 52,3 miljoner kronor under året och påverkar det redovisade resultatet.

Det syns tydligt på kommunens finansnetto som under flera år har påverkat resultatet positivt.

Kommunens kostnader för försörjningsstöd ligger fortsatt på en högre nivå än budget såsom kostnader för placeringar. Balanskravsresultatet för Fagersta kommun är positivt och uppgår till 24,4 miljoner kronor.

Anteckningar



Den kommunala koncernen

Den egentliga kommunkoncernen består av Fagersta kommun, Västerbergslagens Energi AB med dotterbolagen Västerbergslagens Elnät AB och Västerbergslagens Försäljnings AB, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) samt Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU) som avvecklas år 2021/2022.

Den kommunala verksamheten bedrivs i nämnder och tillsammans med två kommunalförbund och flera samverkan-organisationer. Inga privata utförare finns.

Kommunens äger 20,8 procent av Västbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor. Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 11,5 miljoner kronor till Fagersta kommun under år 2021.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) startade verksamheten den 1 januari år 2004. Förbundets medlemmar är Fagersta och Norbergs kommuner. Förbundet har driftsansvar för vatten och avlopp, gator och vägar, parker, skogsförvaltning, städning, fastigheter och lokaler samt IT.

Norra Västmanlands Utbildningsförbund

Norra Västmanlands Utbildningsförbund, (NVU) bildades 1997 av Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner varvid medlemskommunerna gav förbundet fullmakt att sköta de åtaganden som en kommun har när det gäller gymnasieskola, gymnasiesärskola och vuxenutbildning.

Ägarkommunerna har beslutat att avveckla förbundet den 1 juli 2021 och verksamheten övertas av Fagersta kommun. Vuxenutbildningen består av olika skolformer: grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning och påbyggnadsutbildning, svenska för invandrare och särvux. Förbundet är också huvudman för regionens lärcentra.

Övrig samverkan

Fagersta kommun samverkar inom många områden utöver kommunalteknik och gymnasieskola. Orsaken har framförallt varit att uppnå ekonomisk effektivitet och lättare att rekrytera.

Fagersta kommun är medlem och delägare i Vafab Miljö Kommunalförbund, tidigare Vafab Miljö AB. Vafab Miljö ägs av kommunerna i Västmanlands län samt Heby och Enköpings kommun och svarar för den regionala avfallshanteringen. Kommunens ägarandel är 4,14 procent. Ägarandelen är för liten för att den ska räknas in i kommunkoncernen.

Västmanland-Dalarna Lönenämnd

Västmanland-Dala lönenämnd är en gemensam nämnd för lönesamverkan mellan kommunerna Fagersta, Avesta, Hedemora, Norberg och Skinnskatteberg (FAHNS). Nämnden fullgör de samverkande kommunernas uppgifter inom löneområdet genom att driva en gemensam löneadministration. Fagersta, Avesta och Norbergs kommuner samverkar i en gemensam miljö- och byggnadsnämnd.

Den gemensamma nämnden fullgör de samverkande kommunernas uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet, djurskyddet, livsmedelskontrollen, smittskyddet, plan- och byggområdet samt de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- samt plan och byggområdet.

Fagersta kommun ingår i Södra Dalarnas räddningstjänstförbund (SDR). Ägarandelen är 19,4 procent. Förbundet ska hålla en för Avesta, Hedemora, Fagersta och Norbergs kommuner gemensam räddningstjänst som enligt lag åvilar var och en av medlemskommunerna.

Fagersta är medlem i Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVSF). Förbundets ändamål är att genom finansiell samordning underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärvsarbete och därigenom stärka sin möjlighet till egen försörjning. Medlemmar är kommunerna Fagersta, Norberg, Skinnskatteberg, Sala, Hallstahammar, Surahammar samt Landstinget Västmanland, Försäkringskassan och arbetsförmedlingen. Fagersta kommun står för 13,2 procent av förbundets kostnadstäckning.

Fagersta och Norbergs kommuner har en gemensam ekonominämnd. Nämnden svarar för kommunernas ekonomiadministration. Nämnden säljer ekonomiadministrativa tjänster till Norra Västmanlands kommunalteknikförbund, Norra Västmanlands utbildningsförbund, Norra Västmanlands samordningsförbund och lönenämnden.

Övrig samverkan som Fagersta ingår i är bland annat Västmanlands lokaltrafikollektivtrafik (VL), Inera samt Kommuninvest.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Händelser av väsentlig betydelse

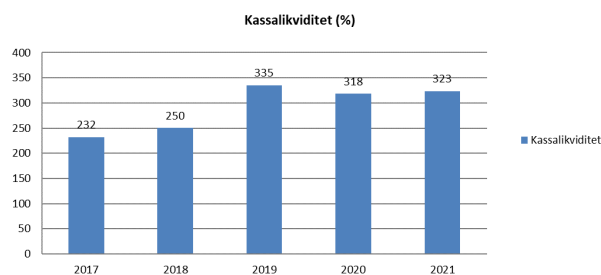
Risk och kontroll

Riskperspektivet beskriver vilka risker som kommunens ekonomi kan utsättas för och som kan påverka kommunens resultat och kapacitet på kort och lång sikt. Här analyseras bland annat kassalikviditet, borgensåtaganden samt pensionsskulden.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100 procent innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2021 uppgick till 323 procent.

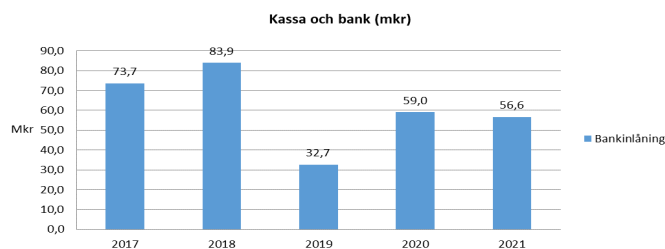
Kassalikviditet



Kassa och bank

Kassa och bank uppgick till 56,6 miljoner kronor per den sista december år 2021.

Kassa och bank

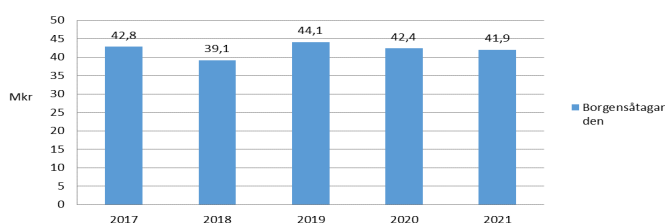


Skulder och borgensåtaganden

År 1996 övertog kommunen Stiftelsen Fagerstahems låneskuld på 176 miljoner kronor. Därefter har låneskulden stegvis amorterats av. I mars år 2004 hade kommunen amorterat hela den återstående skulden och var därmed skuldfri. Inga nya lån har tagits upp sedan dess.

Borgensåtagandena per den sista december år 2021 uppgick till 41,9 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 0,5 miljoner kronor jämfört med år 2020. Vafab Miljö Kommunalförbund nyttjar 10,9 miljoner kronor (2020: 11,0 miljoner kronor) av totalt beviljade 26,9 miljoner kronor. Merparten av kommunens övriga borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar där borgen uppgår till 29,6 miljoner kronor. Kommunen har avsatt 20,4 miljoner kronor för eventuella framtida kostnader.

Borgensåtaganden (mkr)



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 415,0 miljoner kronor, vilket är en ökning med 16,3 miljoner kronor eller 4,1 procent jämfört med den sista december år 2020.

Skuldökningen hänförs till övertagandet av Norra Västmanlands utbildningsförbund per den 1 juli 2021.

Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen medan pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen. Avsättningen avser Fagersta kommun, Norra Västmanlands utbildningsförbund och Norra Västmanlands kommunalteknikförbund.

Pensionsförplikt. (miljoner kronor)	2020-12-31	2021-12-31	Förändring miljoner kronor	Förändring procent
Avsättningar	93,6	110,8	17,2	18,3
Ansvarsförbindelse	305,1	304,2	-0,8	-0,3
Summa	398,7	415,0	16,3	4,1
Pensionsportföljen	248,0	283,1	35,1	14,2
Återlånade medel	150,7	131,9	-18,8	-12,4

Avsättningen

Avsättningen i balansräkningen för pensioner intjänade från och med 1998 uppgick per den sista december år 2021 till 110,8 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 17,2 miljoner kronor eller 18,3 procent jämfört med den sista december 2020. Avsättningen avser pensionsförpliktelser för Fagersta kommun och Norra Västmanlands kommunalteknikförbund.

Ansvarsförbindelsen

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade fram till 1998 uppgick per den sista december år 2021 till 304,2 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 0,8 miljoner kronor jämfört med den sista december 2020. För att matcha och utjämna kostnaderna för ökande pensionsutbetalningarna och pensionssskuld, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Under perioden 2000-2013 har kommunen avsatt 102,2 miljoner kronor för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Marknadsvärdet i pensionsportföljen är 283,1 miljoner kronor och den totala skulden uppgår till 415,0 miljoner kronor. Konsolideringen eller hur mycket av skulden som tillgångarna täcker uppgår till 68,2 procent, vilket är en förbättring med 6,0 procentenheter. Kommunen återlämnar därmed 131,9 miljoner kronor.

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2020-12-31	2021-12-31
Tillgångarna	248,0	283,1
Skulden	398,7	415,0
Konsolidering (procent)	62,2	68,2

Finanspolicy

Fagersta kommun har en finanspolicy som bland annat omfattar organisation och ansvarsfördelning samt riskhantering för likviditetsförvaltning, utlåning, upplåning, långsiktigmedelsförvaltning och pensionsmedelsförvaltning. Fagersta kommun har ett rådgivningsavtal med Söderberg & Partners vad gäller förvaltning av finansiella tillgångar.

En reviderad finanspolicy fastställdes av kommunfullmäktige den 18 december 2017.

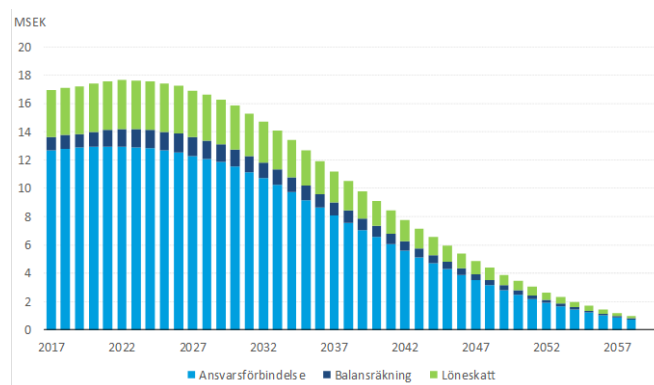
Medelsförvaltning

Kommunens medelsförvaltning regleras i kommunens finanspolicy som uppdaterades i december 2017. Pensionsmedelsförvaltning och övrig långsiktig medelsförvaltning har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyen.

Pensionsmedelsförvaltning

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna, som når sin högsta nivå 2025, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Enligt kommunens ekonomistyrningspolicy ska avsättningen budgeteras och uppgå till nödvändig nivå för att utjämna kostnaderna. Under perioden 2000-2011 har kommunen avsatt 102,2 miljoner kronor för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Diagrammet nedan visar summan av de diskonterade framtida pensionsutbetalningarna.

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att tillgångarna på lång sikt skall täcka kommunens pensionsåtagande. För närvarande täcker tillgångarna cirka 68,2 procent av pensionsåtagandet. Det är en förbättring med 6,0 procentenheter sedan 31 december 2020.

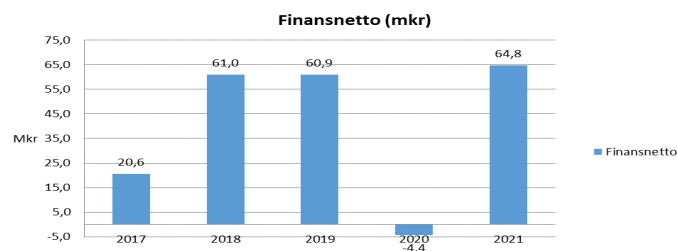


Källa: Söderberg & Partners

Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteintäkter, värdeökningar på placerade medel och aktieutdelning, samt finansiella kostnader som i huvudsak är räntekostnader på pensionssskulden och värdenedgångar på placerade medel. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader på lån. Finansnettot för år 2021 uppgår till 64,8 miljoner kronor, jämfört med -4,4 miljoner kronor för år 2020. De finansiella intäkterna uppgick till 67,4 miljoner kronor. Här ingår utdelning från VB Energi på 11,5 miljoner kronor. Övriga placerade medel har gett utdelning och avkastning med 2,4 miljoner kronor. Orealiserade vinster på placerade medel uppgick till 53,5 miljoner kronor. I de finansiella kostnaderna på 2,6 miljoner kronor ingår 1,2 miljoner kronor i ränta

på pensionsskulden. Därutöver tillkommer bland annat kostnader för orealiserade förluster på totalt 1,2 miljoner kronor. Kostnad för övriga finansiella kostnader 0,2 miljoner kronor.



Hållbarhet

I Fagersta kommuns finanspolicy framgår att placering medges ej i företag vars huvudsakliga verksamhet är utvinning av fossila bränslen. Placeringar ska även undvikas i företag som på annat sätt är inblandade i framställning av fossila bränslen genom till exempel produktion eller prospektering.

Kommunfullmäktige i Fagersta kommun har beslutat om plastbantning.

En elbil finns tillgänglig i kommunens bilpool.

I kommunens reviderade resepolicy skall i första hand resfria möten prioriteras.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrmodell - Vision 2030

Fagersta kommuns övergripande styrdokument är visionen, Vision 2030. Vision 2030 innehåller åtta strategiska utvecklingsområden:

- Fagersta – platsen där världar möts
- Våra barn – vår framtid
- Ett näringsliv i framkant
- Våra levande centrum
- Låt hela Fagersta leva
- Nära till allt
- En trygg, hållbar och jämställd kommun
- Vi möts i Fagersta

Visionen innehåller också ett antal konkreta åtgärder som ska genomföras.

Processer för mål, budgetering och uppföljning

Nämnderna har utifrån de strategiska utvecklingsområdena tagit fram effektmål.

Enligt kommunallagen ska kommunen varje år upprätta en budget för nästa budgetår. Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. För verksamheten ska mål och riktlinjer anges som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning anges.

Utifrån ett verksamhetsperspektiv kan god ekonomisk hushållning definieras som att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem.

Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver. Den allmänna utgångspunkten för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Resultatet måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även nästkommande generation utan att en högre skatt ska behöva uttaxeras.

Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation, ska kommunen i form av mål ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen. Kommunen med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet dels fastställt principer i ekonomistyrningspolicy och dels fastställt årliga effektmål.

God ekonomisk hushållning bedöms utifrån uppfyllelsen av de övergripande målen, som i sin tur bedöms utifrån uppfyllelsen av gemensamma inriktningsmål och effektmål samt centrala principer i ekonomistyrningspolicy.

Finansiell analys

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning för Fagersta kommun används en finansiell analysmodell som utvecklats av Kommunforskning i Västsverige. Modellen utgår ifrån fyra viktiga finansiella perspektiv. Dessa är resultat, kapacitet, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Målsättningen är att utifrån analysen identifiera Fagersta kommuns finansiella möjligheter och problem och därigenom kunna klargöra om kommunen har en god ekonomisk hushållning som föreskrivs i kommunallagen.

Måluppfyllelse, övergripande

Den övergripande måluppfyllelsen bedöms utifrån nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål och åtgärder i vision 2030. För år 2021 finns totalt 74 effektmål, 92 procent av effektmålen bedöms ha uppfyllts, helt eller delvis.

Måluppfyllelse	Antal	Procent
Uppfylls helt	39	53
Uppfylls delvis	29	39
Uppfylls inte/redovisas ej	6	8
Totalt	74	100

Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

Bedömningen av måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde baseras på nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål. Om mer än 50 procent av effektmålen kopplade till ett strategiskt utvecklingsområde bedöms ha uppnåtts bedöms även det övergripande strategiska målet som uppnått.

Strategiskt utvecklingsområde	Målet uppfyllt	Målet delvis uppfyllt	Målet uppfylls inte
Fagersta - platsen där världar möts	5	1	1
Våra barn - vår framtid	6	5	0
Ett näringsliv i framkant	2	3	0
Våra levande centrum	1	3	0
Låt hela Fagersta leva	2	1	0
Nära till allt	2	1	0
En trygg, hållbar och jämställd kommun	19	14	4
Vi möts i Fagersta	2	1	1
Totalt	39	29	6

Internkontroll

Kommunen beslutar varje år om en plan för intern kontroll som återrapporteras i slutet av året.

Under år 2021 har följande kontroller gjorts inom följande områden:

- Upphandling
- It säkerhet och informationssäkerhet
- Redovisning av egna utlägg
- Redovisning av representation
- Säkerhet för personal
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Introduktion av nya medarbetare
- Inpassering
- GDPR/dataskydd
- Hantering av allmänna handlingar och arkivering

Centrala styrdokument, policy och riktlinjer

Inom kommunens verksamhet finns fleratalet styrdokument, policys och riktlinjer, såsom: Finanspolicy, som behandlar god ekonomisk hushållning, den ekonomiska förvaltningen och medelsförvaltning.

För de verksamheter som bedrivs i kommunalförbund finns en förbundsordning för Norra Västmanlands kommunalteknikförbund och Norra Västmanlands utbildningsförbund.

Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen Det här gör kommunfullmäktige

- Tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De tar till exempel beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service.
- Beslutar om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer.
- Väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen, nämnderna och kommunalförbunden.
- Väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige.

Det här gör kommunstyrelsen

- Leder och samordnar allt arbete inom kommunen.
- Ansvarar för kommunens ekonomi. Politikerna arbetar i olika nämnder Kommunfullmäktige beslutar vilka nämnder och utskott som ska finnas, kommunstyrelsen väljer ledamöter till utskotten. Varje nämnd eller utskott ansvarar för ett visst område.

Det här gör nämnderna/utskotten/ direktionerna

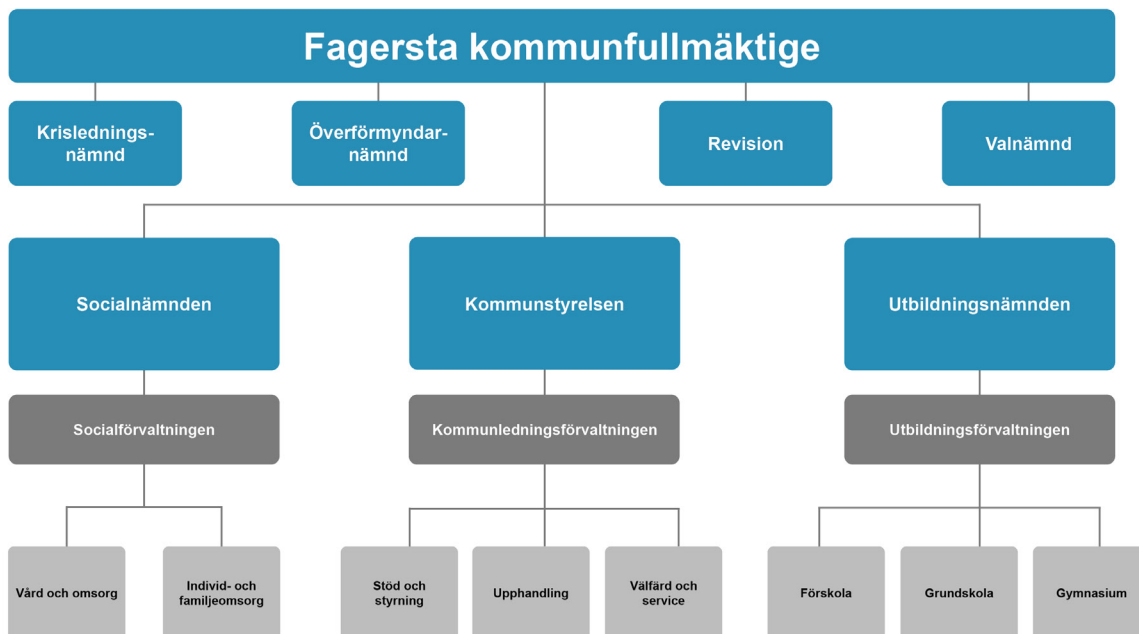
- Ansvarar för den löpande verksamheten inom kommunen.
- Förbereder ärenden som ska beslutas av fullmäktige.
- Genomför beslut som fattas i fullmäktige.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Enligt kommunallagen ska kommunen fastställa mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning i verksamheterna. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

Verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det ska finnas ett klart samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Detta kräver en utvecklad planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljningssystem. Kommunens målstyrningsmodell ska underlätta styrningen och uppföljningen av verksamheterna.



Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning

Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver. Den allmänna utgångspunkten för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Resultatet måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även nästkommande generation utan att behöva uttaxera högre skatt. Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation, ska kommunen ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Kommunfullmäktige har fastställt ett övergripande mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, Kommunal ekonomi i balans. Därutöver finns ett gemensamt inriktningsmål, Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten, med underliggande effektmål:

- Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål).
- Årets resultat ska motsvara ett överskott på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag
- Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka
- Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska
- Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.

- Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål).

Nedan redovisas uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet. Uppföljning av mål för god ekonomisk hushållning ur verksamhetsperspektiv redovisas i nämndernas verksamhetsberättelser.

Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål).

Målet är delvis uppfyllt. För merparten av verksamheterna uppfylls målen, dock redovisar några verksamheter underskott mot budget.

Årets resultat ska motsvara ett överskott på 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet är uppfyllt. Årets resultat uppgår till 8,6 procent. Balanskravsresultatet uppgår till 2,7 procent för kommunen och kommunkoncernens resultat uppgår till 9 procent.

Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod.

Målet är i det närmaste uppfyllt. Skattefinansieringsgraden uppgick till 122 procent för 2021 och till 94 procent för de senaste fem åren.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.

Målet är uppfyllt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har ökat från 46 procent till 49 procent.

Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska.

Målet är uppfyllt. Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index alternativt genom årlig bedömning av uppräkningsbehovet.

Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.

Målet är uppfyllt. Exempelvis fördelas kostnader för IT-service, vaktmästeri, telefonkostnader och kommunbilar.

Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål).

Målet är delvis uppfyllt. Totalt sett redovisar kommunen budget i balans. Det finns dock nämnder med underskott och där åtgärder krävs.

Sammanfattande kommentar

Bedömningen är att Fagersta kommun delvis uppnår målet om god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, då flertalet av de tyngre vägande finansiella målen uppnås för kommunens som helhet och att Fagersta kommun har en stark finansiell profil.

Kommunforskning i Västsverige har för 2020 tagit fram en rapport som analyserar kommunens finansiella läge och hur kommunen har utvecklats i förhållande till övriga kommuner i Västmanlands län de senaste tre åren.

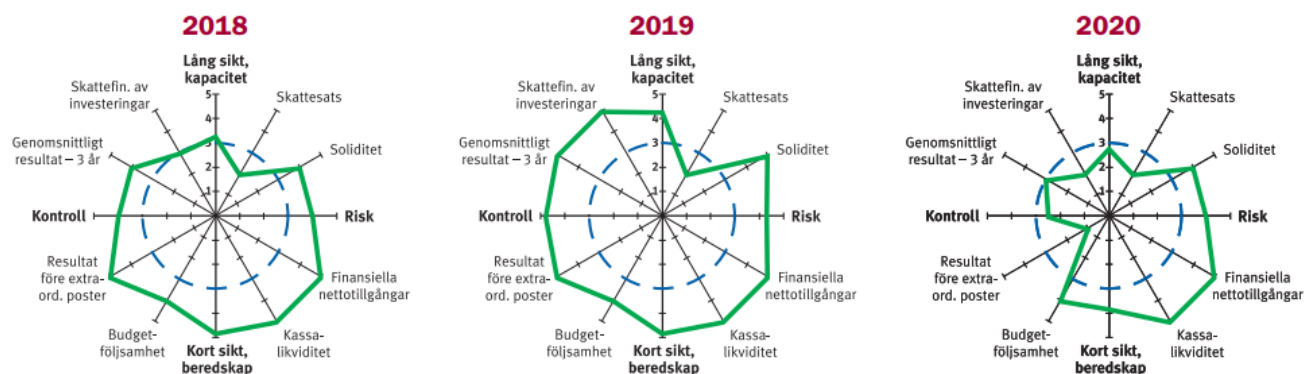
Jämförelsen bygger på en speciellt framtagen finansiell profil.

Den finansiella profilen är konstruerad som ett polärdiagram. Diagrammet innehåller dels fyra finansiella perspektiv, dels åtta finansiella nyckeltal som är viktiga ur en kommuns finansiella horisont. De fyra perspektiven är långsiktig betalningsberedskap eller kapacitet, kortsiktig betalningsberedskap, riskförhållande samt kontroll över den finansiella utvecklingen. Profilen är ett komplement till analyser som visar jämförelser över tid. Diagrammet har skalan 1-5. Det finns tio kommuner i Västmanlands län. Den kommun som har den starkaste observationen får en femma, de två kommuner som följer får en fyra, de fyra kommunerna som ligger i mitten får en trea. Därefter följer två kommuner som får en tvåa och den svagaste kommunen får en etta. Den heldragna linjen redovisar poängen för Fagersta kommun. Den streckade ringen visar trean i den analyserade gruppen. Ligger kommunen utanför den streckade ringen har den ett starkare värde än tre i gruppen och omvänt.

Fagerstas finansiella profil i förhållande till Västmanlands län (Finansiell profil, Fagersta kommun 2018-2020, Kommunforskning i Västsverige)



Fagerstas finansiella profil i förhållande till riket (Finansiell profil, Fagersta kommun 2018-2020, Kommunforskning i Västsverige)



Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Koncernen

Den egentliga kommunkoncernen består av Fagersta kommun, Västerbergslagens Energi AB med dotterbolagen Västerbergslagens Elnät AB och Västerbergslagens Försäljnings AB, Norra Västmanlands Kommunaltjänstförbund (NVK) samt Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU).

Kommunens äger 20,8 procent av Västerbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor. Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 10 miljoner kronor till Fagersta kommun under år 2020.

Koncernen redovisar ett överskott på 80,6 miljoner kronor för år 2021. Mellan åren 2016-2019 har resultatnivå varit mellan 41,6 och 60,3 miljoner kronor i överskott och år 2020 redovisades ett underskott på 4,9 miljoner kronor.

Samverkansorganisationer

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 103,2 miljoner kronor i budget och utfallet blev 102,7 miljoner kronor, ett överskott på 0,5 miljoner kronor.

Årets resultat kommunen

Kommunkoncernen i Fagersta kommun redovisar för år 2021 ett överskott på 80,6 miljoner kronor. Kommunens redovisade resultat uppgår till 77,2 miljoner kronor och balanskravsresultatet är positivt och uppgår till 24,4 miljoner kronor, vilket motsvarar 2,7 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I överskottet ingår orealiserade vinster och förluster i värdepapper med 52,3 miljoner kronor.

Kommunen har använt 9,5 miljoner kronor av tidigare års överskott under året.

Fagersta kommun har under året tagit över gymnasieskola, vuxenutbildning och SFI från Norra Västmanlands utbildningsförbund som avvecklas under året.

Kommunens starka resultat under många år är mycket positiva för kommunens ekonomi. Det genomsnittliga resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 4,9 procent under åren 2017-2021. Reservationer har kunnat göras för att kommunen även i framtiden ska klara sina åtaganden.

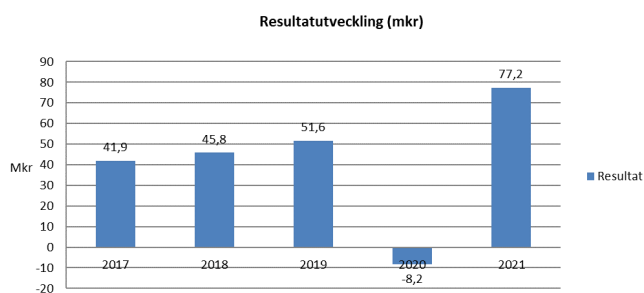
Nettokostnadsandel och avstämning mot resultatmålet

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Ett av kommunens mål för god ekonomisk hushållning är att kommunens resultat ska utgöra 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Omvänt innebär detta att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98 procent. Kommunens resultat på 77,2 miljoner kronor motsvarar 6,8 procent av skatter och bidrag och nettokostnadernas andel utgör 91,4 procent. Exklusive finansnettot redovisas en nettokostnadsandel på 98,6 procent.

Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. Mellan år 2020 och år 2021 redovisas en ökning med 0,6 procent av verksamhetens nettokostnader, medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 2,5 procent. Den stora skillnaden jämfört med föregående år är att finansnettot är förbättrat med så mycket som 69,1 miljoner kronor.

Resultatutveckling kommunen



Kostnads- och intäktsutveckling

	2020	2021	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Skatteintäkter och statsbidrag	871,3	892,9	21,6	2,5
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar	-875,1	-880,5	-5,3	0,6
Finansnetto	-4,4	64,8	69,1	-1588,9
Resultat	-8,2	77,2	85,4	-1039,7

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 11,3 miljoner kronor eller 1,0 procent. Kostnader för löner, pensioner och ersättningar har ökat med 49,7 miljoner kronor eller 7,8 procent. Kostnaden för köp av verksamhet har minskat med 37,2 miljoner kronor eller 16,3 procent.

Till största delen påverkas dessa kostnader av övertagandet av verksamheterna från Norra Västmanlands utbildningsförbund som minskar köpt verksamhet och ökar kostnaden för framförallt löneskostnader. Omorganisationen inom Fagersta kommun från 1/7 gör att jämförelser på nämndnivå försvåras.

Utbildnings- och fritidsnämndens kostnader för köp av verksamhet har minskat med 9,6 miljoner kronor. Socialnämndens kostnad för köp av verksamhet har minskat med 0,9 miljoner kronor. Lokalkostnaderna har minskat med 10,5 miljoner kronor eller 11,3 procent. Minskad kostnad för köpt verksamhet från Norra Västmanlands kommunalteknikförbund år 2021 med 14,4 miljoner kronor. Övriga kostnader har ökat 9,3 miljoner

kronor eller 11,6 procent.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har ökat med 7,3 miljoner kronor eller 3,1 procent år 2021 jämfört med året innan. Taxor och avgifter har minskat med 0,6 miljoner kronor eller 3,9 procent. Hyror har minskat 0,3 miljoner kronor eller 0,9 procent. Intäkter från bidrag har minskat med 5,9 miljoner kronor eller 4,7 procent. Ersättningarna från Migrationsverket har minskat med 13,2 miljoner kronor. Intäkterna och ersättningar för olika typer av anställningsstöd har minskat med 0,7 miljoner kronor. Statsbidragen från Skolverket har ökat med 5,2 miljoner kronor och bidrag från socialstyrelsen har ökat med 6,0 miljoner kronor. Övriga statsbidrag har minskat med 7,8 miljoner kronor där ersättning för sjuklönekostnader utgör den största delen.

Nämndernas nettokostnadsutveckling

Nämndernas nettokostnader ökade med 6,1 miljoner kronor eller 0,7 procent mellan år 2020 och år 2021.

Utveckling av verksamheternas kostnader

Miljoner kronor	2020	2021	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Löneskostnader	635,4	685,0	49,7	7,8
Entreprenad och köp av verksamhet	228,7	191,5	-37,2	-16,3
Lokalkostnader	93,0	82,4	-10,5	-11,3
Bidrag	42,1	42,1	0,0	0,1
Övriga kostnader	80,5	89,8	9,3	11,6
Summa	1079,6	1090,9	11,3	1,0

Utveckling av verksamheternas intäkter

Miljoner kronor	2020	2021	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Taxor och avgifter	15,8	15,2	-0,6	-3,9
Hyror	39,3	39,0	-0,3	-0,9
Bidrag	125,4	119,5	-5,9	-4,7
Övriga intäkter	51,3	65,4	14,1	27,5
Summa	231,9	239,2	7,3	3,1

Nämndernas nettokostnadsutveckling

Miljoner kronor	2020	2021	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Kommunfullmäktige	1,4	1,7	0,3	20,3
Kommunstyrelsen	174,4	176,1	1,7	1,0
Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	34,8	20,4	-14,4	-41,4
Norra Västmanlands utbildningsförbund inklusive Svenska för invandrare (SFI)	76,0	45,5	-30,5	-40,1
Miljö- och byggnadsnämnden	7,5	7,8	0,3	3,9
Södra Dalarnas räddningstjänstförbund	12,3	12,9	0,6	5,3
NVE	4,9	5,3	0,4	9,1
Utbildningsnämnden	330,3	347,8	17,6	5,3
Socialnämnden	360,4	346,9	-13,5	-3,8
Summa nämnderna	866,5	872,6	6,1	0,7

Kommunfullmäktige redovisar ökade nettokostnader med 0,3 miljoner kronor, vilket motsvarar 10,3 procent. Den politiska verksamheten var 0,2 miljoner kronor högre år 2021 än året innan. Kostnaden för revisionen ökade med 0,1 miljoner kronor jämfört med året innan.

Kommunstyrelsen redovisar ökade nettokostnader med 1,7 miljoner kronor eller 1,0 procent. Förändringen avser framförallt Norra Västmanlands kommunalteknikförbund där kostnaden minskade med 14,4 miljoner kronor. Medlemsbidraget till Norra Västmanlands utbildningsförbund minskade med 39,5 miljoner kronor och samtidigt har kommunstyrelsen tagit över verksamheter såsom vuxenutbildning, arbetsmarknad och integration, kost samt kultur och fritidsverksamhet, där kostnaderna har ökat.

Utbildningsnämndens nettokostnader har ökat med 5,3 procent mellan år 2020 och år 2021. Nämnden har tagit över gymnasieverksamheten och lämnat ifrån sig verksamheterna kost, kultur och fritid så jämförelser blir svåra.

Socialnämndens nettokostnader minskade med 3,8 procent mellan år 2020 och år 2021. Nämnden har från halvårsskiftet lämnat över arbetsmarknad och integration till kommunstyrelsen i samband med omorganisation.

Totalt sett har nämndernas nettokostnader ökat med i genomsnitt 2,9 procent årligen under den senaste femårsperioden.

Kommunalskatt

Skattesatsen år 2021 var 22,11 procent.

Budgetavvikelser

Totalt redovisas ett överskott på 65,6 miljoner kronor jämfört med budget, varav -15,1 miljoner kronor avser nämnderna. Finansförvaltningen redovisar en avvikelse mot budget på 80,7 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor. Kommunstyrelsen redovisar ett överskott jämfört med budget på 5,7 miljoner kronor, varav samverkansorganisationerna inklusive kollektivtrafik redovisar ett överskott på 0,5 miljoner kronor.

Kommunledningsförvaltning redovisar ett överskott på 5,8 miljoner kronor och den politiska verksamheten och övrigt redovisar ett underskott på 0,7 miljoner kronor. I underskottet jämfört med budget för samverkansorganisationerna redovisar Norra Västmanlands kommunalteknikförbund en avvikelse på 4,1 miljoner kronor, varav 5,1 miljoner kronor avser den anslagsfinansierade verksamheten och -1,0 miljoner kronor avser den intäktsfinansierade verksamheten.

För anslaget till Norra Västmanlands utbildningsförbund redovisas ett underskott på -1,4 miljoner kronor, varav ingen avvikelse som avser gymnasieskola och vuxenutbildning, för SFI verksamheten redovisas ett underskott på -1,4 miljoner kronor. I samband med övertagandet av Norra Västmanlands utbildningsförbund har det uppkommit omställningskostnader på 3,3 miljoner kronor som ej budgeterats.

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor, vilket i huvudsak beror på vakanser. För medlemsbidraget till SDR redovisas ett överskott på 0,3 miljoner kronor som beror på lägre pensionskostnader. Överskottet på 5,8 miljoner kronor för kommunledningsförvaltningen är fördelat över samtliga verksamheter. Avdelning Stöd & Styrning redovisar ett överskott på 1,1 miljoner kronor, avdelning upphandling redovisar överskott på 1,4 miljoner kronor på grund av vakanser. Avdelning Vårld och Service redovisar ett överskott på 3,3 miljoner kronor där överskott finns i kost, kultur och fritid, turism, arbetsmarknad och integration och vuxenutbildning.

Budgetavvikelser

Miljoner kronor	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunfullmäktige	0,0	0,2	0,1	0,3	0,1
Kommunstyrelsen	28,2	-3,3	13,3	6,2	5,7
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	23,3	-8,4	4,9	-6,7	4,1
Norra Västmanlands Utbildningsförbund inklusive Svenska för invandrare (SFI)	-2,6	-0,9	4,4	1,6	-1,4
Miljö- och byggnadsnämnden	1,7	2,4	1,1	0,2	0,1
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	0,2	-0,7	0,1	0,3	0,3
NVE	0,4	0,5	0,0	0,4	0,5
Utbildnings- och fritidsnämnden	7,9	8,4	4,8	5,4	-15,8
Socialnämnden	-1,4	-0,7	-15,3	-13,9	-5,1
Summa nämnderna	34,7	4,5	2,9	-2,1	-15,1
Finansförvaltning	-9,7	44,1	40,0	-11,7	80,7
Summa inklusive finansförvaltning	25,0	48,7	42,9	-13,7	65,6

Kommunstyrelsens politiska verksamhet redovisar underskott på 0,7 miljoner kronor på grund av beslut om ökad utgift för personalbefrämjande insatser. Extra buffert för att täcka ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar inom socialförvaltningens verksamhet har nyttjats till budgeterad nivå.

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 15,8 miljoner kronor för år 2021.

Resultatet har påverkats för de verksamheter som innefattas av omorganisationen som genomfördes den 1 juli 2021.

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett underskott om 0,7 miljoner kronor, vilket till stor del beror på färre inkommande medel från bland annat etableringsfonden för att täcka en del av förvaltningens personalkostnader.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 3,0 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheterna har haft vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, och ibland även utbildad personal, har täckt upp, vilket har medfört ett lägre utfall på lönekostnaderna. Den genomförda avgiftskontrollen samt färre intagna vikarier under året till följd av hög barnfrånvaro är också en bidragande faktor.

Förskoleklassverksamheten och fritidshemsverksamheten redovisar gemensamt ett underskott på 1,0 miljoner kronor till följd av högre interkommunala kostnader än budgeterat.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott med 7,7 miljoner, vilket orsakas av högre interkommunala kostnader, lägre interkommunala intäkter samt högre lokalkostnader än budgeterat.

Grundsärskolan redovisar ett överskott med 1,5 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader och högre interkommunala intäkter än budgeterat.

Gymnasiet redovisar ett underskott med 12,3 miljoner. Gymnasieskolans kostnader ligger på en högre kostnadsnivå än anslagen budget. Lägre interkommunala intäkter än budgeterat är ytterligare en bidragande faktor för detta underskott.

Kostservice redovisar ett överskott på 1,0 miljoner vilket beror på lägre kostnader än budgeterat.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor som beror på tillfälligt minskade personalkostnader samt kvarstående förbrukningskostnader.

Biblioteksverksamheten redovisar ett mindre överskott med 0,2 miljoner kronor.

Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,1 miljoner kronor. Pandemin har medfört ett begränsat utbud av arrangemang i egen verksamhet samt föreningars begränsning att arrangera.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott med 0,2 miljoner kronor som främst beror på Fagerstahallens underskott om knappt 0,8 miljoner kronor. Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsavdelningens verksamheter avseende såväl intäkter som kostnader men även medfört ett överskott om drygt 0,6 miljoner kronor i form av minskade driftkostnader.

Socialnämnden redovisar för 2021 ett underskott på 5,0 miljoner kronor jämfört med budget. I stora drag beror detta på ökade kostnader för köp av vårdplatser, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt att den centrala etableringsfondens medel tagit slut.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen står för ett överskott på 6,2 miljoner kronor. Det kommer från den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader. En positiv effekt av pandemin är ökad digitalisering där tid och kostnad minskar för möten, kurser och resor.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 10,1 miljoner kronor varav 7,3 miljoner kronor beror på att den centrala etableringsfonden som funnits i många år har tagit slut. I fonden fanns 6,5 miljoner kronor som delvis har täckt etableringens kostnader. Externa vårdplaceringar kostar 18,7 miljoner kronor och överskrider budget med 4 miljoner kronor trots tillskott från centrala medelsreserven och etableringsfonden. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel kriminalitet, missbruk, psykisk ohälsa och trauma. Utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på 2019. Hushåll som tidigare tillhört etableringen och idag inte har egen försörjning tillfaller det vanliga ekonomiska biståndet. Totalt utgör denna grupp 44 procent av hushållen. Utbetalningarna uppgick till 15 miljoner kronor vilket är 4,6 miljoner kronor över budget trots tillskott från centrala medelsreserven. Ekonomiskt bistånd inom etableringsverksamhet med en årskostnad på 7 miljoner kronor överskrider med 3,6 miljoner kronor trots tillskott från den centrala etableringsfonden. Statsbidrag, vakanser och lägre kostnader för kontaktpersoner och kontaktfamiljer kompenserar med lägre kostnader än budgeterat.

Vård- och omsorgs resultat för 2021 är ett underskott på

1,2 miljoner kronor. Ekonomiska effekter av den fortfarande pågående pandemin har drabbat vård och omsorg. Merkostnader på grund av covid-19 är för året 3,6 miljoner kronor men staten kompenserar för ökade sjukfrånvarokostnader dock inte för skyddsmaterial detta år.

Äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 7,6 miljoner kronor vilket dels beror på att verksamheter är stängda, verksamhet bedrivs i annan form på grund av covid-19 och att en del vakanta tjänster inte tillsätts. En del erhållna statsbidrag har gjort det möjligt att finansiera befintliga verksamhetskostnader vilket påverkar resultatet positivt.

Färdtjänstresor och andra resor minskar.

Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har ökat. En stor förändring är att ställa om en deltidorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram då det uppstår överanställningar när alla går upp till heltid. Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman och att samtidigt bibehålla en bra kvalitet utifrån kundernas behov. En annan utgångspunkt är att medarbetarnas scheman ska vara hållbara och hälsosamma över tid.

Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov och trots ett internt budgettillskott under året är kostnaderna 3 miljoner kronor högre än budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård har det varit vakanta tjänster/partiellt tjänstlediga under året vilket resulterat i ett överskott på 1,7 miljoner kronor. En del tjänster har också finansierats via statsbidrag för god och nära vård.

Enheten för LSS/Psykiatri visar ett underskott i bokslutet på 8,8 miljoner kronor där köp av externa platser för 11,3 miljoner kronor är 7,2 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fler ärenden i förhållande till budgetramen. Daglig verksamhet kompenserar med lägre kostnader och centralt finns en reserv för volymförändringar i verksamheterna.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott jämfört med budget på 80,7 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag ger ett överskott på totalt 18,3 miljoner kronor jämfört med budget, varav 22,4 miljoner kronor avser skatteintäkter och -4,1 miljoner kronor avser generella statsbidrag och utjämning. Kostnaden för årets lönerrevision blev lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott jämfört med budget på 5,9 miljoner kronor. Förändring av semesterlöneskuld blev 5,6 miljoner kronor lägre än budgeterat. Finansnettot uppgår till ett överskott på 64,9 miljoner kronor, vilket är 64,8 miljoner kronor bättre än budget.

Utdelning från VB Energi uppgick till 11,5 miljoner kronor, vilket är 1,3 miljoner kronor högre än budgeterat.

Avkastning från pensionsportföljen blev positiv och uppgår till 35,1 miljoner kronor, varav 34,1 miljoner kronor avser orealiserade värdeförändringar. Avkastning från överlikviditetsportföljen är positiv och uppgår till 19,1 miljoner kronor varav 18,3 miljoner avser orealiserade värdeminskningar.

Kostnaderna för arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar är 3,7 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på rabattsatser på arbetsgivaravgifter för vissa åldersgrupper. Pensionskostnaderna blev 5,1 miljoner kronor högre än budget, detta beroende på att i samband med övertagandet av Norra Västmanlands utbildningsförbund försäkrades deras ansvarsförbindelse bort där Fagersta kommuns andel av kostnaden uppgick till 6,4 miljoner kronor.

Försäljning av mark har genererat en nettokostnad på 4,2 miljoner kronor som belastar årets resultat. Lokalkostnader i form av lokalbank för tomställda lokaler och kompensation för ökade hyreskostnader i samband med investeringar visar ett överskott jämfört med budget på 2,6 miljoner kronor.

Prognosavvikelser

Prognostiserat resultat i delårsrapporten var en avvikelse mot budget på 44,2 miljoner kronor. I redovisat resultatet för år 2021 uppgår avvikelserna mot budget till ett överskott på 65,6 miljoner kronor. Svårigheterna med prognoserna under året beror framförallt på övertagandet av verksamheterna från Norra Västmanlands utbildningsförbund och värdeökningen på placerade medel.

Utbildnings- och fritidsnämnden visar en försämring på (11,5 miljoner kronor) och socialnämnden en förbättring (3,2 miljoner kronor) i årsbokslutet jämfört med prognosen i delårsbokslutet.

Finansförvaltningen redovisar en förbättring på 25,6 miljoner kronor sedan delårsrapporten där värdeförändringen under samma tid är 13,5 miljoner kronor och skatteintäkter och statsbidrag har förbättrats med 5,0 miljoner kronor.

Prognostiserad budgetavvikelse

Miljoner kronor	Maj	Augusti	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,1
Kommunstyrelsen	-0,7	1,8	5,7
Utbildningsnämnden	0,0	-4,3	-15,8
Socialnämnden	-2,3	-8,3	-5,1
Summa nämnderna	-3,0	-10,9	-15,1
Finansförvaltning	10,5	55,1	80,7
Summa inklusive finansförvaltningen	7,5	44,2	65,6

Investeringar

Nettoinvesteringsvolymen ökade från 12,2 miljoner kronor år 2020 till 87,1 miljoner kronor år 2021. Bruttoinvesteringarna år 2021 uppgår totalt till 91,8 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 83,2 miljoner kronor, varav 23,5 miljoner kronor avser kommunstyrelsen och 59,7 miljoner kronor avser investeringar via Norra Västmanlands kommunalteknikförbund. Kommunstyrelsens egna investeringar utgörs av försäljning av mark- och fastigheter samt anslutningsavgifter till va och uppgår till -1,3 miljoner kronor. De största investeringarna med Norra Västmanlands kommunalteknikförbund som utförare är underhållsinvesteringar av gator, va och fastigheter som uppgår till 20,6 miljoner kronor, vattenledning till Ängelsberg 11,7 miljoner kronor, ny kylanläggning till Västanfors IP 18,8 miljoner kronor, förbättringsåtgärder på järntorget 3,9 miljoner kronor och ny förskola 3,0 miljoner kronor.

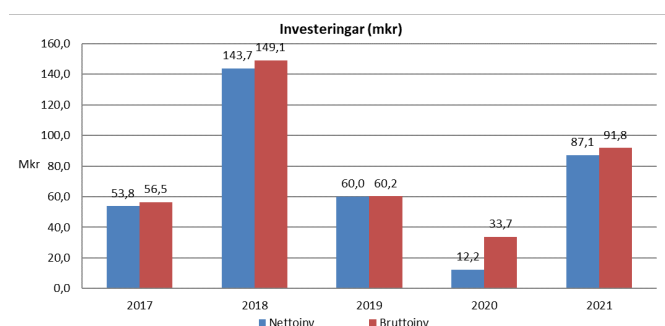
Utbildningsnämnden har investerat för 3,5 miljoner kronor, varav drygt 3,0 miljoner kronor avser datorer. Därutöver har nämnden bland annat investerat i lekutrustning inom förskoleverksamheten för 0,3 miljoner kronor och skyltprogram 0,2 miljoner kronor.

Socialnämnden har investerat för 0,4 miljoner kronor, som i huvudsak använts till inventarier i verksamheterna.

Bruttoinvesteringarna på 91,8 miljoner kronor motsvarar 10,4 procent av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun ligger under en längre period, 5-10 år, på cirka 9-10 procent, när det gäller detta nyckeltal.

Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till cirka 9 procent per år mellan 2018 och 2020 precis som genomsnittet för Fagersta kommun uppgick till 10 procent under samma period. Budgeterad nivå för 2021, inklusive överföring från tidigare år, var 278,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 31,7 procent av verksamhetens nettokostnader.

Investeringsutveckling



Budgetavvikelse

Totalt redovisas en budgetavvikelse på 191,8 miljoner kronor. Det innebär att 31,2 procent av investeringsbudgeten har tagits i anspråk.

Budgetavvikelser investeringar

Miljoner kronor	Budget	Utfall, netto	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	270,6	83,2	187,4
varav i egen regi	21,9	23,5	-1,6
varav entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	248,7	59,7	188,9
Utbildningsnämnden	4,9	3,5	1,4
Socialnämnden	3,4	0,4	3,0
Totalt	278,9	87,1	191,8

För kommunstyrelsens egna investeringar redovisas ett underskott på 1,6 miljoner kronor på grund av köp av fastighet för 15,5 miljoner kronor. Flera budgeterade projekt är pågående eller inte hunnit startats och kommer att pågå under år 2022.

Kommunstyrelsens investeringar genom Norra Västmanlands kommunalteknikförbund visar ett överskott på 188,9 miljoner kronor, varav 148 miljoner kronor avser ofördelade investeringsmedel för ej påbörjade investeringsprojekt. Resterande avvikelse på 40,9 miljoner kronor avser bland annat pågående förbättringsåtgärder järntorget (14,9 miljoner kronor), underhållsinvesteringar i fastigheter, gator och va (22,8 miljoner kronor), kylanläggning Västanfors IP (1,2 miljoner kronor) och anpassning Alfaköket till mottagningskök (4,8 miljoner kronor).

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 1,4 miljoner kronor för investeringar. Här ingår ej förbrukade medel för grundskolan och förvaltningsövergripande.

Socialnämnden visar ett överskott på 3,0 miljoner kronor för investeringar samt 1,4 miljoner kronor som är överflyttat från år 2020. I överskottet ingår 1,4 miljoner kronor i ej förbrukade medel för nytt verksamhetssystem och 1,6 miljoner kronor för inventarier inom äldreomsorgen.

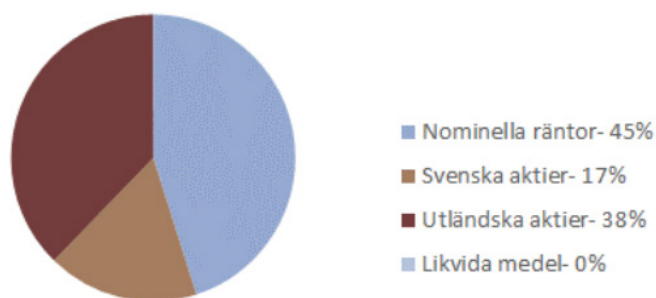
Nytt verksamhetssystem kommer att införas 2022 där arbete och upphandling startats år 2021. Därutöver har nämnden investerat mindre i inventarier än planerat. Nämnden ansöker om att få föra över 1,4 miljoner kronor av årets investeringsmedel till 2022 för systembyte.

Investeringarna har finansierats med egna medel.

Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsmedelsförvaltningen regleras i kommunens finanspolicy. Söderberg & Partners har på uppdrag av Fagersta kommun analyserat och övervakat förvaltningen av de pensionsmedlen. Förvaltningen var till och med kommunfullmäktiges beslut 171218 konstruerad utifrån principen att den marknadsvärderade konsolideringen (värdet på tillgångarna/värdet på den del av skulden som portföljen ska täcka) alltid ska överstiga 100 procent. Enligt den reviderade finanspolicyn är målet med pensionsmedelsförvaltningen att tillgångarna på lång sikt ska täcka hela kommunens pensionsåtagande. Avkastningsmålet för pensionsmedlen uppgår till 3 procent per år i reala termer. Givet en årlig inflation på 2 procent motsvarar det nominella avkastningsmålet till 5 procent.

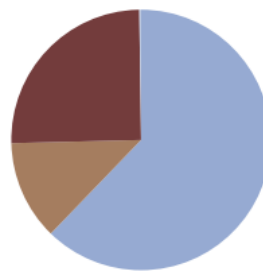
Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn. Per den sista december år 2021 uppgick pensionsportföljens värde till 283 miljoner kronor. Portföljens värde har under året ökat med 14 procent. Portföljen hade per den sista december 2021 följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag:



Jämfört med december år 2020 har andelen nominella räntor minskat och andel aktier har ökat. Värdeförändringen i pensionsportföljen ökade från 248 till 283 miljoner kronor.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

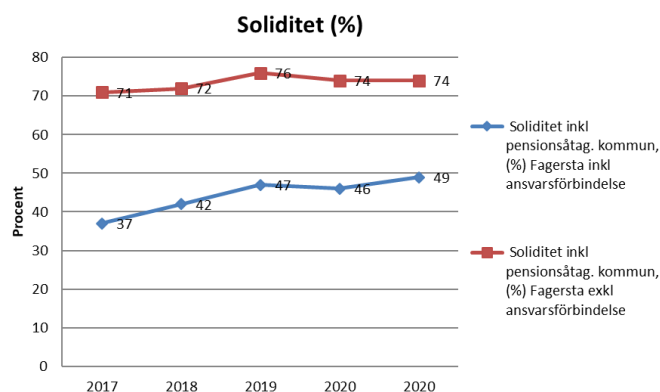
Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Målet för överlikviditetsförvaltningen är enligt den reviderade finanspolicyn att erhålla en långsiktig real avkastning om 2 procent per år, vilket givet en inflation på 2 procent innebär en nominell avkastning om 4 procent per år. Söderberg & Partners bistår även i denna förvaltning. Per den sista december år 2021 uppgick den så kallade överlikviditetsportföljens värde till 219 miljoner kronor. Under året har inga uttag skett för att förstärka den löpande likviditeten. Portföljens värde har under året ökat med 9,5 procent. Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning.



Under året har andelen aktieplaceringar ökat till förmån för ränteplaceringar som minskat med 12 procentenheter.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. De starka resultaten under tidigare år har medfört en ökande soliditet. Fagersta kommuns soliditet per den sista december 2021 uppgår till 74 procent exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, det vill säga den del av pensionsskulden som redovisas utanför balansräkningen, och 49 procent inklusive. Fagersta kommun har en hög soliditet jämfört med andra kommuner.



Känslighetsanalys

Kommunens ekonomiska resultat påverkas av en mängd olika faktorer. Nedan anges vilken ungefärlig inverkan några av dessa har:

Faktor	Inverkan i miljoner kronor
Löneökning med 1 procent	6,7
10 heltidstjänster	+/- 5,0
Ökade kostnader för försörjningsstöd 10 procent	-2,2
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 29,0
Befolkningsförändring +/- 100 invånare	+/- 6,7

Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen får enskilda kommuner och landsting inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna, det så kallade balanskravet. Om resultatet ändå blir negativt måste det kompenseras med överskott inom tre år. Varje år ska kommunen i förvaltningsberättelsen redovisa en så kallad balanskravsutredning. Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster inte ska räknas in i intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet. Orealiserade vinster och förluster i värdepapper skall avräknas.

Årets resultat för Fagersta kommun efter balanskravsjusteringar uppgår till ett överskott om 24,4 miljoner kronor. Fagersta kommun tillämpar inte regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR). Sedan många år tillbaka använder Fagersta kommun en modell där man öronmärkt medel för framtida bruk utifrån att kommunen har en start finansiell ställning. Öronmärkning har skett de år som kommunen har redovisat större överskott.

	2021
Årets resultat	77,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,6
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-52,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	24,4
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv/resultatdisposition	
Årets balanskravsresultat	24,4

Resultatdispositioner

Vid överskott kan kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen besluta om öronmärkning av resultatet för olika ändamål. Öronmärkningar kan göras om resultatet exklusive den del av resultatet som härrör sig till pensionsmedelsförvaltningen är positivt. Kolumnens resultatdispositioner innehåller öronmärkta medel till och med 2020, inklusive beslut om budget 2021-2023. Kolumnen Förbrukat/beslutat innehåller förbrukade medel samt beslut om förbrukning. Kommunfullmäktige har ännu inte beslutat om resultatdispositioner för år 2020. Uttaget ur resultatutjämningsreserv är preliminärt och kommer att revideras i samband med budgetprocess 2022-2024.

Anteckningar

Resultatdispositioner

Ändamål (Tusen kronor)	Resultatdisposition	Förbrukat/beslutat	Återstår
Borgensåtaganden	20,4	0,0	20,4
Pensioner	102,2	90,5	11,7
Vision 2030	9,3	5,7	3,6
Resultatutjämningsreserv	122,6	108,1	14,4
Hälsobefrämjande åtgärder	11,7	11,1	0,6
Klimatbefrämjande åtgärder	5,0	1,4	3,6
Social investeringsfond	8,0	7,9	0,1
Snöröjningsfond	3,0	0,0	3,0
Mötesspår Bergslagspendeln	4,0	0,0	4,0
Jämlikhetsfond	0,5	0,4	0,1
Summa	286,7	225,2	61,5

Väsentliga personalförhållanden 2021

Årsredovisning för perioden 200101 till och med 201231 samt 210101 till och med 211231

Antal medarbetare

Kommunen hade 211231: 1168 tillsvidareanställda samt 166 visstidsanställda - totalt 1334 personer - vilket är en ökning med 132 medarbetare jämfört med 201231. Totalt finns 1334 medarbetare men viktigt att notera är att en person kan ha flera anställningar, därmed skiljer sig totalsumman när man lägger ihop tillsvidareanställda och visstidsanställda.

Antal medarbetare fördelade per anställningsmyndighet 201231 och 211231 (tillsvidareanställda)

Förvaltning	Medarbetare					
	201231			211231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	21	10	31	112	47	159
NVE	14	3	17	13	4	17
Socialnämnden	436	91	527	460	99	559
UF	379	53	432	498	109	607
Totalt	1202			1334		

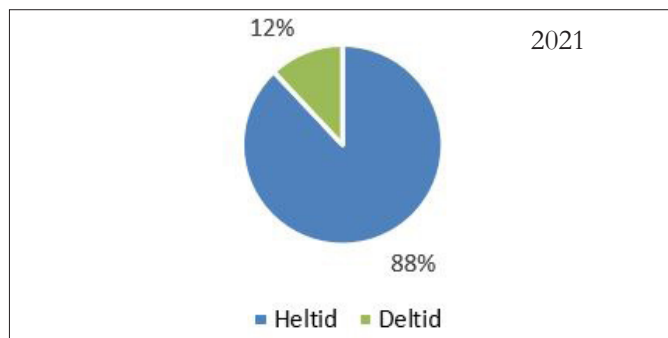
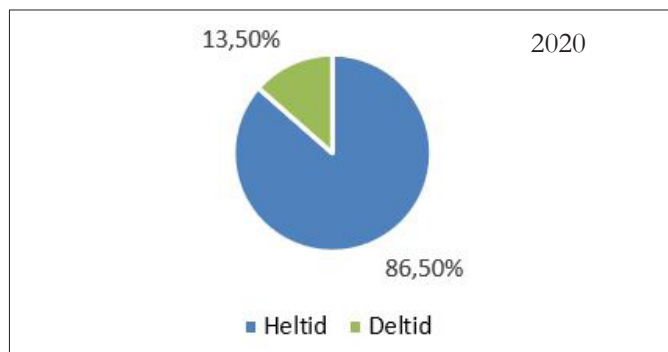
Åldersfördelning

Medelåldern bland tillsvidareanställda medarbetarna i kommunen 2021-12-31 är 45,7 år. 42,5 procent är 50 år eller äldre, 46,8 procent är i åldern 30-49 år och 10,7 procent är 29 år eller yngre.

Medelålder för tillsvidareanställda medarbetare per förvaltning.

Förvaltning	201231			211231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	44,5	47,7	45,5	44,4	48,7	45,8
NVE	44,2	50,0	45,3	45,2	51	46,2
Socialnämnden	46,1	43,0	45,6	46	42	45,4
UF	45,3	44,7	45,2	45,5	47	45,7

Sysselsättningsgrad



Av kommunens tillsvidareanställda medarbetare var det 83 procent som hade heltidsanställning 2019. Under 2020 har det ökat till 86,5 procent och under 2021 har siffran ökat ytterligare, till 88 procent. Av kvinnorna har 87,4 procent heltid och av männen 90,7 procent heltid.

Löneskillnader

Vid genomförd lönekartläggning för 2021 identifierades en del yrkesgrupper där medianlönen skilde sig för kvinnor och män. Slutsatsen var att vid granskning av de skillnader i medianlön som finns har vi inte funnit några osakliga löneskillnader.

2021-12-31 var medellönen för en tillsvidareanställd medarbetare 31 271 kronor/månaden. Kvinnors medellön var 31 344 kronor/månaden och 30 994 kronor/månaden för män.

Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 200101 till och med 201231 samt perioden 210101 till och med 211231.

Hela kommunen	200101-201231	210101-211231
Total sjukfrånvarotid	8,26	7,69
Därav långtidssjukfrånvaro	23,17	28,80
Sjukfrånvarotid kvinnor	9,08	8,46
Sjukfrånvarotid män	5,14	4,90
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	8,71	6,97
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	7,57	7,41
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,93	8,32

Kommunstyrelsens förvaltningar inklusive NVE	200101-201231	210101-211231
Total sjukfrånvarotid	3,95	5,81
Därav långtidssjukfrånvaro	1,22	36,49
Sjukfrånvarotid kvinnor	4,96	6,43
Sjukfrånvarotid män	1,34	4,68
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	4,80	2,17
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	4,81	6,63
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	2,63	5,66

Socialförvaltningen	200101-201231	210101-211231
Total sjukfrånvarotid	9,05	8,45
Därav långtidssjukfrånvaro	21,96	26,70
Sjukfrånvarotid kvinnor	10,19	9,25
Sjukfrånvarotid män	5,64	5,83
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	9,54	7,78
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	9,32	8,60
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,55	8,59

Utbildningsförvaltningen	200101-201231	210101-211231
Total sjukfrånvarotid	7,76	7,35
Därav långtidssjukfrånvaro	24,36	29,86
Sjukfrånvarotid kvinnor	8,31	8,08
Sjukfrånvarotid män	4,83	3,63
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	7,97	6,70
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	6,17	6,53
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	10,07	8,70

Sjukdagar per snittanställd (månadsavlönade)

Förvaltning	2021 K	2021 M	2021 T	2020	2019	2018
KLF NVE	37,4	19,9	32,4	13,6	14,2	9,5
SOC	31,0	21,2	29,2	33,6	30,7	30,7
UF	28,1	12,3	25,5	26,0	21,2	22,1
Totalt	28,1	16,2	25,8	29,2	25,4	25,7

Frisktal (under perioden 210101-211231)

Bland kommunens samtliga anställda medarbetare var det 26,1 procent som inte hade någon sjukdag under perioden. Detta är en ökning från 2020 med cirka 6 procent.

Genomsnittlig utbildningsnivå

Inom Fagersta kommun är det cirka 37,5 procent av samtliga tillsvidareanställda medarbetare som uppskattas ha en högre utbildning utifrån yrket. Det kan till exempel vara legitimationskrav eller relevant högre utbildning. Detta är en liten ökning från föregående år då motsvarande siffra var 33,5 procent.

Av dessa 35,7 procent utgör lärarna F- 9 cirka 21,8 procent, lärare på gymnasiet allmänna ämnen 9,3 procent och förskollärare 12,2 procent. Övriga yrkeskategorier där behörighet eller legitimation krävs är bland annat socialsekreterare och sjuksköterskor.

Inom yrkeskategorier där gymnasieutbildning ger behörighet utgör undersköterskor, stödassistenter cirka 35 procent och barnskötare cirka 13,8 procent.

Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 80,6 procent av medarbetarna är kvinnor.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

I kommunens personalpolitiska program står att Fagersta kommun skall uppfattas som en attraktiv arbetsgivare.

I det övergripande styrdokumentet Kompetensförsörjningsplan 2018-2030 beskrivs framtida behov när det gäller kompetensförsörjningsfrågan. Fagersta Kommun står inför stora pensionsavgångar, en tredjedel av kommunens medarbetare kommer att gå i pension de närmaste 10 åren. Samtidigt som kommunen växer i invånarantal, enligt demografin blir även befolkningen äldre vilket påverkar våra verksamheter. Det finns ett stort rekryteringsbehov inom samtliga verksamheter samtidigt som det är viktigt att vi behåller och utvecklar de medarbetare som redan finns i organisationen.

Året som gått har till stor del bestått av chefsrekryteringar, både ersättningsrekryteringar och planerade pensionsavgångar.

Vi ser att även chefsrekryteringar, speciellt på förvaltningsnivå är svårrekryterade, vilket innebär att Fagersta kommun i dessa fall tagit hjälp av externa rekryteringsföretag i syfte att få hjälp med bland annat search och andra delar av rekryteringsprocessen för att lyckas.

Vi jobbar aktivt med att marknadsföra våra arbeten, på LinkedIn och facebook. Under förra året köptes ett nytt rekryteringsverktyg in – Varbi. Rekryteringsverktyget underlättar och stödjer rekryteringsprocessen med att jobba metodisk med kompetensbaserad rekrytering. Kompetensbaserad rekrytering bygger på att bedöma kompetens och ge kandidater samma förutsättningar under processen. Verktyget vägleder till att skapa rätt kravprofil samt intervjufrågor och referensfrågor vilket underlättar bedömningen och ger till kandidaten ett professionellt intryck.

Under 2021 rekryterade Fagersta kommun cirka 102 nya tillsvidareanställda medarbetare varav män 23 stycken, kvinnor 76, ej angett 2. Vid mätdatumet vid årsskiftet 2021 hade Fagersta kommun haft ute cirka 140 annonser (tillsvidaretjänster) varav cirka 200 tjänster.

Våra mest svårrekryterade grupper under 2021 har bland annat varit lärare, förskollärare, sjuksköterskor, undersköterskor, pedagoger samt även chefsrekryteringar på förvaltningsnivå.

I samband med löneöversyn 2020 påbörjades en nulägesanalys gällande strategisk kompetensförsörjning för lärare och förskollärare enligt HÖK 21. Nulägesanalysen uppdaterades under hösten 2021 för att fortsätta samverka under 2022 och skapa en handlingsplan med aktiviteter som ska vara klar mars 2022.

Under 2021 fick Fagersta kommun mer statliga medel för äldreomsorgslyftet, vilket gjorde att fler har fått möjligheten att studera till undersköterska på betald arbetstid.

Fagersta kommun kommer att satsa på att få in personer med rätt utbildning i god tid innan nyckelpersoner slutar samt behålla personal så länge som möjligt.

Under 2021 identifierade en viss övertalighet i och med verksamhetsövergången från Norra Västmanlands Utbildningsförbund till Fagersta kommun.

Med personalomsättning menas i vilken omfattning som personal bytts ut under en viss period. Personalomsättning behöver i sig inte vara något negativt eftersom det också är en förutsättning för såväl kommunen som individen att utvecklas. Dock bör alla organisationer ha noggrann och kontinuerlig koll på personalomsättningen så att det inte blir för hög. En hög personalomsättning är ofta ett tecken på ohälsosamma arbetsplatser. Intern rörlighet ger våra medarbetare möjlighet att utvecklas och få en ny tjänst inom kommunen alterna-

-tvt prova nya arbetsuppgifter eller ingå i ett projekt. Riktlinjer för intern rörlighet finns framtagna för att ha likriktning inom kommunen. Fagersta kommuns personalomställning beräknas för tillsvidareanställda till 51,5 procent för 2021. Detta är en ökning från 2020 vilket till stor del troligtvis beror på verksamhetsövergången från Norra Västmanlands utbildningsförbund.

Förväntad utveckling

Omvärlden²

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Det är problem med jämvikt mellan efterfrågan och utbud på varu- respektive tjänstesidan. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA, där den var 7,5 procent i januari 2022, vilket beror främst på en hög varukonsumtion och efterföljande utbudsproblem samt höga energipriser. Centralbanker och finansiella marknader pratar nu om hur snabbt styrräntan bör höjas och hur snabbt de kvantitativa lättnaderna bör ”backas ut”. Det är som sagt ett stort problem i USA där inflationen nu måste bringas under kontroll, men även i Eurozonen om än mindre än i USA. I Sverige är det inte något större problem med inflationen om vi räknar bort energipriserna. Här handlar det mer om att den ekonomiska politiken måste bli mindre expansiv allteftersom arbetsmarknaden blir mer ansträngd, ett normalt penningpolitiskt handlande.

Omikronvarianten har visat sig vara mindre farlig än tidigare varianter. Smittspridningen har varit väldigt hög men faller nu tillbaks samtidigt som det är färre som ligger på IVA än vid tidigare faser av hög smittspridning. SKR tror att återhämtningen bara blev/blir något begränsad i slutet av 2021 och i början av 2022.

Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den globala ekonomiska utvecklingen framöver stark, återhämtningen mot trend fortgår. Speciellt när hushållens konsumtion växlar tillbaka mot tjänstebanserna. Sammantaget tror SKR på en lite starkare konjunktur i Sverige 2021 och 2022 än den som tidigare presenterades i december. Främst med högre export 2022 och lite lägre konsumtion för hushållen. Vi tror att de utbudsproblem som finns främst i den internationella handeln fortsatt kommer att lättas upp under året. Samtidigt är de höga energipriserna negativa för köpkraften och en ökad osäkerhetsfaktor för hushållen.

BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 3,6 procent i år och 1,6 procent 2023, samtidigt som arbetslösheten fortsätter att gå tillbaka långsamt. Sysselsättningen fortsätter att stiga, men så gör även arbetsutbudet. Framöver ser vi en normalisering även på arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022, men även ett starkt 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökade kraftigt förra året och fortsätter att öka i år (underliggande). Inflationen faller tillbaka under andra halvan av 2022,

efter att ha drivits upp av höga energipriser.

Fagersta kommun

Från år 2000 har kommunens folkmängd ökat, med toppnotering år 2018 då befolkningen uppgick till 13 464 invånare. Detta har medfört stora behov av investeringar i framförallt förskole- och grundskolelokaler. Under år 2019 och 2020 har folkmängden minskat i Fagersta kommun med 197 personer till 13 267 invånare för att sedan öka med 52 invånare till 13 319 .

Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer folkmängden i Fagersta att minska med 351 invånare under den kommande tioårsperioden till 12 968 invånare, detta på grund av negativt födelsenetto.

Arbetslösheten i Fagersta ligger högre än både länet och riket.

²Sveriges Kommuner och Landsting, cirkulär 22:06

Kommunen står inför stora utmaningar när framförallt antalet äldre ökar betydligt snabbare än de i arbetsför ålder. Det förväntas leda till svårigheter gällande finansieringen, men också att klara bemanning och kompetensförsörjning. För att möta utmaningen vidtas åtgärder inom bland annat följande områden:

- Kompetensförsörjning - fortsatt arbete med begreppet attraktiv arbetsgivare
- Digitalisering - framtagning av strategi och handlingsplan
- Samverkan - framtagning av förslag på ny/utökad avtalssamverkan

Investeringsplanen kommer att medföra kraftigt ökade driftskostnader i form av hyror (kapitalkostnader), personal med mera. Samtidigt förutsätter investeringsvolymen att uttag görs ur kommunens överlikviditetsportfölj. Med planerad investeringstakt kommer frågan om att låna till investeringar sannolikt att aktualiseras likväl som investeringsplaner kan behöva omvärderas i samband med att befolkningen minskar.

Anteckningar

Resultaträkning

Belopp (tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	Not	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Verksamhetens intäkter	3	218 169	239 167	231 881	437 705	455 385
Verksamhetens kostnader	3	-1 063 832	-1 090 915	-1 079 577	-1 270 807	-1 285 789
Avskrivningar	4	-27 782	-28 712	-27 447	-31 304	-30 265
Verksamhetens nettokostnader		-873 445	-880 461	-875 144	-864 406	-860 669
Skatteintäkter	5	619 554	641 948	608 694	641 948	608 694
Generella statsbidrag och utjämning	5	255 063	250 934	262 585	250 934	262 585
Verksamhetens resultat		1 172	12 422	-3 865	28 476	10 609
Finansiella intäkter	6	11 900	67 399	17 489	55 957	7 633
Finansiella kostnader	6	-1 892	-2 602	-21 841	-3 827	-23 179
Resultat efter finansiella poster		11 179	77 219	-8 218	80 606	-4 937
Extraordinära poster						
Årets resultat	7	11 179	77 219	-8 218	80 606	-4 937

Balansräkning

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen	
	Not	211231	201231	211231	201231
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	8	404 479	369 177	416 884	381 616
Maskiner och inventarier	8	28 874	18 976	202 435	195 130
Pågående nyanläggningar	8	92 970	81 614	97 745	85 753
Finansiella anläggningstillgångar	9	26 130	42 084	38 853	63 677
Summa anläggningstillgångar		552 452	511 851	755 917	726 176
Bidrag till statlig infrastruktur					
Bidrag till statlig infrastruktur	9	0	0	0	0
Summa bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd	10	694	539	2 969	3 310
Exploateringsfastigheter		4 534	4 534	4 534	4 534
Kortfristiga fordringar	11	100 296	94 127	159 512	153 929
Kortfristiga placeringar	12	501 544	431 861	510 724	431 861
Kassa och bank	13	56 610	59 037	74 841	99 373
Summa omsättningstillgångar		663 678	590 099	752 580	693 007
Summa tillgångar		1 216 130	1 101 950	1 508 497	1 419 183
Skulder och eget kapital					
<i>Eget kapital</i>					
Eget kapital	14	894 528	817 383	992 096	909 252
därav årets resultat		77 219	-8 218	80 606	-4 937
Summa eget kapital		894 528	817 383	992 096	909 252
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning pensionsförpliktelser	15	110 795	93 626	144 726	134 864
Övriga avsättningar		5 325	5 429	5 325	5 429
Summa avsättningar		116 120	99 055	150 051	140 293
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	16	0	0	63 872	73 583
Kortfristiga skulder	1	205 482	185 512	302 477	296 055
Summa skulder		205 482	185 512	366 349	369 638
Summa skulder och eget kapital		1 216 130	1 101 950	1 508 497	1 419 183
Panter och ansvarsförbindelser	18				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt		304 243	305 070	304 243	305 070
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inklusive löneskatt		0	0	0	0
b) övriga förpliktelser		41 943	42 361	41 943	42 361
Summa panter och ansvarsförbindelser		346 186	347 431	346 186	347 431

Kassaflödesanalys

Belopp (tusentals kronor)	Not	211231	Koncern 211231	201231	Koncern 201231
Den löpande verksamheten					
Årets resultat (före skatt)		77 219	84 272	-8 218	-723
Justering för avskrivningar	4	28 712	31 303	27 447	30 265
Just för förändring pensionsavsättning	15	17 095	8 061	6 716	10 136
Just för förändring övriga avsättningar	15	-104	1 698	-171	283
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>	*	0	0	730	730
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier		-478	-918	-719	-990
Reaförlust försäljning fastigheter och inventarier		4 678	4 678	0	0
Reavinst försäljning aktier	6	0	0	0	0
Resultattäckning Norra Västmanlands utbildningsförbund		0	2 367	0	-3 490
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		127 123	131 462	25 785	36 211
+/- Minskning/ökning förråd	10	-155	341	-148	-578
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		0	0	173	173
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	11	-6 168	5 583	-35 978	-38 759
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	17	19 970	6 422	17 267	10 706
Kassaflöde från den löpande verksamheten		140 770	143 808	7 098	7 754
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	8	-90 515	-104 673	-33 363	-46 790
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	8	1 047	3 243	18 046	19 127
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-89 468	-101 430	-15 316	-27 664
Finansieringsverksamheten					
<i>Utlåning</i>					
Inköp av aktier och andelar		0	0	0	0
Försäljning av aktier och andelar		15 994	15 954	0	0
Förändring andra långfristiga skulder		0	-9 711	0	2 171
Förändring andra långfristiga fordringar		-39	8 869	-1 272	-4 602
Utdelning		0	-3 160	0	4 160
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		15 954	11 953	-1 272	1 729
<i>Bidrag statlig infrastruktur</i>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Årets kassaflöde		67 256	54 331	-9 490	-18 180
Likvida medel vid årets början	12,13	490 898	531 234	500 387	549 414
Likvida medel vid årets slut	12,13	558 154	585 565	490 898	531 234
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>					
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	12	69 682	78 862	-35 874	-35 874
+/- Ökning/minskning kassa och bank	13	-2 427	-24 531	26 384	17 694
Årets kassaflöde		67 256	54 331	-9 490	-18 180
* Justering för ej likviditetspåverkande poster					
Nedskrivningar				730	730

Noter

Not 1

Redovisningsprinciper

Redovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR). Kommunen följer god redovisningssed och tillämpar de rekommendationer som ges ut av Rådet för kommunal redovisning (RKR). Redovisningsprinciperna är oförändrade jämfört med föregående år.

Redovisningsmallens dokument

Resultaträkningen - sammanfattar kostnader och intäkter samt visar årets förändring av det egna kapitalet.

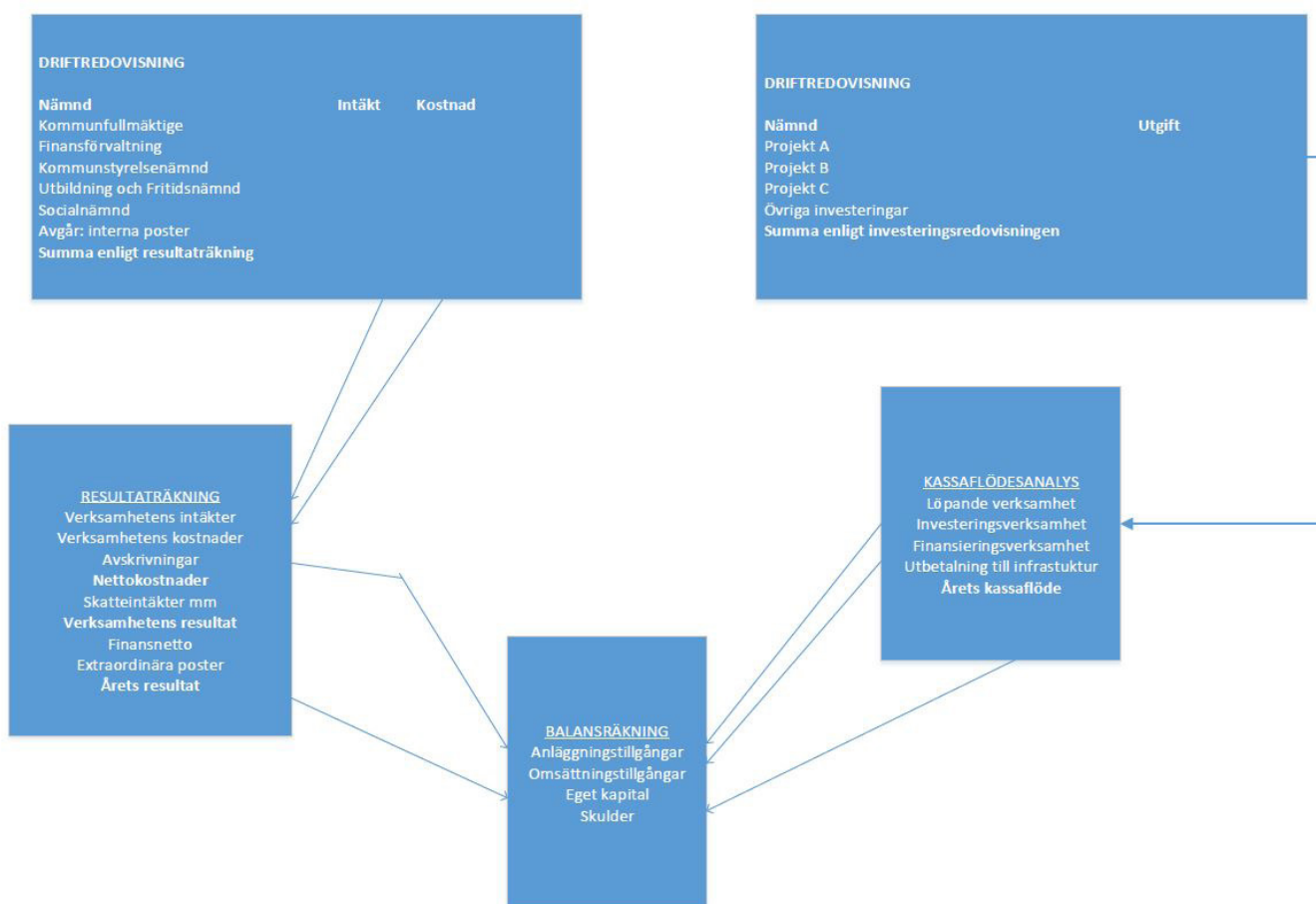
Balansräkningen - visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Kassaflödesanalys - Finansieringsanalys enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation R 13 används.

Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas. Från och med år 2019 värderas finansiella värdepapper som innehas för avkastning till verkligt värde.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga delar:



Finansiella anläggningstillgångar

Från år 2019 värderas finansiella instrument som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde (7 kap. 6 § LKBR). Som framgår av 7 kap. 7 § LKBR får instrument som hålls till förfall inte värderas till verkligt värde.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor med väsentliga belopp.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Avskrivningar - komponentavskrivning

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Minsta gräns för komponentindelning vid åtgärder >1,0 miljoner kronor. För nya investeringar används i tillämpliga delar SKL:s publikation Komponentavskrivning i kommuner och landsting.

Exempel på ungefärliga avskrivningstider:

Gator och vägar 20 år och uppåt

Inventarier 5-10 år

Datorer 3 år

Fastigheter och fastighetskomponenter 3-100 år

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod beräknas enligt Rådet för kommunal redovisning, rekommendation R4.

Anskaffningsvärdet för de tillgångar som är föremål för avskrivning summeras och divideras med årets avskrivningskostnader som är hänförliga till dessa tillgångar.

Justering för hur stor del av året redovisningsenheten innehåft tillgången görs.

Pensioner

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

Intjänade pensioner från och med 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen enligt den så kallade blandade modellen. Kommunen har för perioden 1998-2005 beslutat att hela den individuella delen av pensionen skall betalas ut för individuell förvaltning. Från och med år 2006 är avsättningen obligatorisk.

Beräkningen av den individuella delen är gjord efter Skandias underlag och beräkningar.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på Norra Västmanlands kommunal- teknikförbund (NVK).

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare kommunalråd.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har Skandia beräkning från 2021 använts.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats och redovisats det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats.

Kommunen tillämpar rekommendation R2 från ”Rådet för kommunal redovisning” vad avser redovisning av skatteintäkter.

Rekommendationen avseende kommunalskatt innebär att inkomstårets redovisade skatteintäkter består av tre delar:

- preliminära månatliga inbetalningar
- prognos för slutavräkning (år 2021) från SKL, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2020)

Till slutavräkningen avseende den 31 december 2021 har vi använt Sveriges Kommuner och Regioners prognos, prognos från den 16 december 2021, cirkulär 21:49.

Leasingavtal

Rekommendation RKR R5 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt.

Leasingavtalen inom Fagersta kommun är klassificerade som operationella.

Genomgång av leasingavtalen kommer att ske enligt RKR:s idéskrift ”Redovisning av leasing och hyresavtal” utgiven i december 2020. Arbetet är inte påbörjat vid årsbokslut 2021.

Omsättningstillgångar

Aktier och fonder, både ränte- och aktiefonder redovisas enligt den kommunala redovisningslagen som omsättningstillgångar och är upptagna till verkligt värde per balansdag.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är upprättade enligt R16, Sammanställda räkenskaper.

VB-bolagens redovisning tillämpas enligt Årsredovisningslagen och Bokföringsnämnden allmänna råd (BFNAR 2012:1) om årsredovisning och koncernredovisning (K3). Vid upprättande av kommunkoncernens årsredovisning är det kommunala regelverket överordnat. Fagersta kommuns totala resultat framgår i de sammanställda räkenskaperna och syftar till att ge en rättvisande bild av koncernen. Interna poster mellan bolagen, förbunden och kommunen har eliminerats.

Tilläggsupplysningar

Redovisningsprinciper

De redovisningsprinciper och beräkningsmetoder som använts vid upprättandet av Fagersta kommuns årsredovisning år 2020 gäller även för årsredovisningen år 2021. Inga förändringar av redovisningsprinciper har skett sedan årsskiftet.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Nytt livslängdsantagande i pensionsberäkningen har påverkat resultatet för perioden med 4,8 miljoner kronor.

Bestående av Fagerstas pensionsskuld 2,9 miljoner kronor, Norra Västmanlands utbildningsförbunds pensionsskuld 0,6 miljoner kronor och Fagerstas andel av Norra Västmanlands kommunalteknikförbunds pensionsskuld 1,3 miljoner kronor.

Säsongvariationer eller cykliska effekter som påverkat verksamheten

Inga sådana variationer har skett som påverkat verksamheten.

Effekt av ändrade uppskattningar och bedömningar från tidigare år

En ny bedömningsgrund för klassificering av investeringar i kommunens fastigheter har införts år 2021.

Underhållsinvesteringar uppgår till 20,6 miljoner kronor den 31 december 2021.

Underhåll har tidigare belastat driften.

Not 2

Uppskattningar och bedömningar

Uppskattningar och bedömningar baseras på historisk erfarenhet och andra faktorer som under rådande förhållanden anses vara rimliga. Resultatet av uppskattningar och bedömningar används sedan för att fastställa redovisade värden på tillgångar och skulder som inte tydligt framgår från andra källor. Uppskattningar och bedömningar ses över årligen.

Det slutliga utfallet av uppskattningar och bedömningar kan komma att avvika från nuvarande uppskattningar och bedömningar. Effekterna av ändringar redovisas i resultaträkningen under det räkenskapsår som ändringen görs samt under framtida räkenskapsår om ändringen påverkar både aktuellt och kommande räkenskapsår.

Eventuella differenser mellan intäkter och kostnader avseende EKB resultatförs från och med år 2017.

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Not 3 Verksamhetens intäkter och kostnader				
Intäkter enligt redovisning	239 167	231 881	437 705	455 385
Kostnader enligt redovisning	-1 090 915	-1 079 577	-1 267 141	-1 285 789
Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar	-851 748	-847 697	-829 436	-830 404
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	59 608	48 857	59 608	48 857
Internränta	4 954	5 603	4 954	5 603
Totalt interna poster	64 562	54 460	64 562	54 460
I verksamhetens intäkter ingår				
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	2 657	2 704	2 657	2 704
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	638	643	638	643
<i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i>				
Korint 3		63		63
Sågaren 14		517		517
Doris 10		140		140
Tomträtter		0		0
Sänket 13		0		271
Majblomman 5	82		82	
Hedkärra 12:2	55		55	
Folkparken 7	176		176	
Summa reavinster fastigheter	313	719	313	991
I verksamhetens kostnader ingår				
ökning av pensionsavsättning	17 095	6 790		
pensionsutbetalningar	16 285	16 382		
pensionskostnader, individuell del	21 479	21 547		
löneskatt pensioner	12 309	10 740		
Summa pensionskostnad	67 168	55 458		
förändring semesterlöneskuld	6 574	2 893		
Not 4 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	28 712	27 447	31 304	30 265
Summa	28 712	27 447	31 304	30 265
Not 5 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning				
Kommunalskatt	624 547	621 555	624 547	621 555
Slutavräkning tidigare år	2 225	-3 290	2 225	-3 290
Prognos slutavräkning	15 177	-9 571	15 177	-9 571
Summa skatteintäkter	641 948	608 694	641 948	608 694
Inkomstutjämning	150 305	155 130	150 305	155 130
Kostnadsutjämning	44 375	41 202	44 375	41 202
Regleringsbidrag	39 500	13 703	39 500	13 703
Utjämningsbidrag LSS	-10 030	-5 271	-10 030	-5 271
Kommunal fastighetsavgift	26 783	23 584	26 783	23 584
Statsbidrag flyktingsituationen	0	34 236	0	34 236
Summa generella statsbidrag och utjämning	250 934	262 585	250 934	262 585
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	892 882	871 279	892 882	871 279

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
<i>Avräkningsbelopp per invånare (kronor)</i>				
Slutavräkning	-550	-674	-550	-674
Preliminär avräkning	1 143	-715	1 143	-715
Not 6 Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	1 679	1 263	1 729	1 330
Utdelning aktier	12 217	11 139	696	1 096
Reavinst försäljning aktier	0	866	0	866
Orealiserade vinster, finansiella instrument	53 503	4 221	53 503	4 221
Övriga finansiella intäkter	0	0	29	121
Finansiella intäkter	67 399	17 489	55 957	7 633
Räntekostnader	4	8	1 113	1 251
Räntekostnad för inestående medel	45	41	45	41
Ränta pensionskostnad	1 217	1 747	1 217	1 747
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	0	730	0	730
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0	19 115	0	0
Förlust försäljning aktier	0	0	0	0
Orealiserade förluster (verkligt värde), finansiella omsättningstillgångar	1 183	0	1 183	0
Övriga finansiella kostnader	153	201	268	19 411
Finansiella kostnader	2 602	21 841	3 827	23 179
Not 7 Årets resultat				
Årets resultat	77 219	-8 218	80 606	-4 937
Jämförelsestörande poster	0	0	0	0
Not 8 Materiella anläggningstillgångar				
<i>Markreserv</i>				
Ingående anskaffningsvärde	6 958	8 398		
Försäljningar	0	-1 440		
Nyanskaffningar	0	0		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	6 958	6 958		
Ingående avskrivningar	700	696		
Årets avskrivningar	4	4		
Summa utgående ack avskrivningar	703	700		
Summa utgående bokfört värde	6 255	6 259		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv:	0	0		
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	730 911	709 578		
Försäljningar	-9 470	-19 040		
Nyanskaffningar	57 927	40 373		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	779 368	730 911		
Ingående avskrivningar	400 339	383 001		
Årets avskrivningar	21 729	20 752		
Försäljningar	-4 223	-3 413		
Summa utgående ack avskrivningar	417 845	400 339		
Summa utgående bokfört värde	361 522	330 572		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhetsfastigheter:	27	26		
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	102 867	103 289		
Nyanskaffningar	0	0		
Försäljningar	0	-72		
Anslutningsavgifter	-294	-350		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	102 573	102 867		
Ingående avskrivningar	97 940	97 754		
Årets avskrivningar	175	186		
Summa utgående ack avskrivningar	98 115	97 940		
Summa utgående bokfört värde	4 458	4 927		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet:	44	46		
<i>Omsorgsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	10 188	10 188		
Ingående avskrivningar	9 286	9 108		
Årets avskrivningar	179	179		
Summa utgående ack avskrivningar	9 465	9 286		
Summa utgående bokfört värde	723	902		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod omsorgsfastigheter:	24	24		
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	64 183	60 956		
Nyanskaffning	6 612	3 382		
Försäljningar	0	-155		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	70 795	64 183		
Ingående avskrivningar	54 003	53 469		
Försäljningar	0	-155		
Årets avskrivningar	874	688		
Summa utgående ack avskrivningar	54 877	54 003		
Summa utgående bokfört värde	15 918	10 180		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter:	29	21		
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	39 147	39 557		
Försäljning	-8	-411		
Nyanskaffning	0	0		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	39 139	39 147		
Ingående avskrivningar	23 009	22 489		
Försäljning	-8	-222		
Årets avskrivningar	731	742		
Summa utgående ack avskrivningar	23 732	23 009		
Summa utgående bokfört värde	15 407	16 138		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet:	28	30		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
<i>Övriga fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143		
Summa utgående ack anskaffningsvärde	1 143	1 143		
Ingående avskrivningar	943	938		
Årets avskrivningar	5	5		
Summa utgående ack avskrivningar	947	943		
Summa utgående bokfört värde	195	200		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter:	83	83		
<i>Inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	88 384	84 988		
Nyanskaffningar	14 070	3 396		
Försäljningar	0	0		
Summa utgående ack anskaffningsvärde	102 454	88 384		
Ingående avskrivningar	69 827	64 986		
Årets avskrivningar	4 872	4 840		
Försäljningar	0	0		
Summa utgående ack avskrivningar	74 698	69 827		
Utgående bokfört värde	27 756	18 557		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga inventarier:	8	6		
<i>Maskiner</i>				
Ingående anskaffningsvärde	3 308	3 308		
Nyanskaffningar	844	0		
Summa utgående ack anskaffningsvärde	4 152	3 308		
Ingående avskrivningar	2 889	2 838		
Årets avskrivningar	144	52		
Summa utgående ack avskrivningar	3 034	2 889		
Utgående bokfört värde	1 118	418		
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga maskiner:	4	10		
Pågående	92 970	81 614		
Totalt utgående ack anskaffningsvärden	1 116 770	1 047 088		
Totalt utgående ack avskrivningar	683 417	658 935		
Totalt pågående	92 970	81 614		
Totalt utgående bokfört värde	526 322	469 767		

Fagersta kommun har sålt Brukskontoret och Norra Station år 2020 och kommer att hyra tillbaka fastigheterna under 25 år med start år 2021. Det betyder att vinsten kommer att periodiseras över 25 år. Försäljningspris 20 100 kronor.

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Byggnader och mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			975 991	954 237
Nyanskaffningar			64 869	44 112
Försäljning			-9 479	-22 008
Anslutningsavgifter			-294	-350
Omklassificering			0	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden			1 031 086	975 991
Ingående avskrivningar			594 375	575 432
Försäljningar och utrangeringar			-4 231	-3 991
Årets avskrivningar			24 059	22 935
Nedskrivningar			0	0
Summa utgående ack avskrivningar			614 202	594 375
Summa utgående bokfört värde			416 884	381 616
<i>Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			522 280	504 251
Förändrad andel Norra Västmanlands kommunalteknikförbund			-68	0
Nyanskaffningar			26 497	18 142
Försäljning och utrangeringar			-23 464	-1 626
Omklassificering			3 182	1 513
Summa utgående ack anskaffningsvärden			528 427	522 280
Ingående avskrivningar			327 149	307 793
Förändrad andel Norra Västmanlands kommunalteknikförbund			-42	0
Försäljningar och utrangeringar			-21 471	-1 603
Årets avskrivningar			20 355	20 959
Summa utgående ack avskrivningar			325 991	327 149
Summa utgående bokfört värde			202 435	195 131
<i>Pågående nyanläggningar</i>				
Ingående balans			85 753	1 772
Under året nedlagda kostnader			15 174	85 495
Omklassificeringar			-3 182	-1 513
Summa utgående ack anskaffningsvärden			97 745	85 753
Not 9 Finansiella anläggningstillgångar				
Utlåning				
Fagersta Golfklubb	90	130		
Fagersta Folkets Hus och Park	34	49		
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	2 580	2 640		
Kommuninvest Förlagslån 45798	0	0		
Vafab Miljö Kommunalförbund	2 657	2 657		
Beautytown cruisers	392	425		
VIF Bandyklubb	50	125		
Fagersta PRO	263	0		
Övrig långsiktig medelsförvaltning				
<i>Strukturerade produkter</i>				
Nordea AIO Europa 2021-05-24	0	15 994		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Övriga aktier och andelar				
Inera AB	43	43		
VB Energi AB	6 032	6 032		
Andelar i Kommuninvest ek för	13 744	13 744		
Andelar	247	247		
	26 130	42 084		
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar med mera			29 899	45 853
Andelar i koncernföretag			-6 032	-6 032
Långfristiga fordringar			14 986	23 856
			38 853	63 677
Bidrag till statlig infrastruktur				
Aktivering bidrag till Citybanan	0	0		
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5				
	0	0		
Summa finansiella anläggningstillgångar	26 130	42 084		
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om särskild insats om 11,3 miljoner kronor för Fagersta kommun som inbetalts 2016. Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick den 31 december 2021 till 13,7 miljoner kronor, varav överinsats 1,9 miljoner kronor.				
Not 10 Förråd				
Varulager	694	539	2 969	3 310
	694	539	2 969	3 310
Not 11 Kortfristiga fordringar				
Interimsfordringar	36 567	22 427	49 035	37 947
Kundfordringar	27 852	20 698	66 924	43 246
Fordringar Migrationsverket	1 029	1 694	1 029	1 694
Övriga fordringar	34 848	49 308	42 524	71 042
	100 296	94 127	159 512	153 929
Not 12 Kortfristiga placeringar				
<i>Avsättningar för pensioner</i>				
Swedish Ethical Beta Fund	23 062	15 023	23 062	15 023
Öhman Global Hållbar A (P)	7 626	7 824	7 626	7 824
CWW Global Equities (P)	7 082	7 722	7 082	7 722
Cliens Småbolag (P)	4 618	2 538	4 618	2 538
Swedbank Robur Räntefond kort (P)	33 620	47 307	33 620	47 307
William Blair (P)	11 441	0	11 441	0
Nordea Bostadsobligationsfond (P)	0	8 050	0	8 050
SPP Global Företagsobligation (P)	14 133	4 022	14 133	4 022
Nordea företagsobligationsfond	0	16 920	0	16 920
Öhman Sweden Micro Cup Fund	941	861	941	861

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Simplicity företagsobligation	3 431	9 881	3 431	9 881
Garantum Autocall Sv Bolag KS 3088	2 072	2 072	2 072	2 072
SPP Global Plus A (P)	31 385	27 316	31 385	27 316
SPP Tillväxtmarknad Plus A (P)	8 642	6 473	8 642	6 473
SPP Företagsobligationsfond A (P)	27 738	27 738	27 738	27 738
SPP Europa Plus A (P)	0	1 734	0	1 734
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (P)	7 933	11 031	7 933	11 031
Simplicity likviditet (P)	27 171	30 171	27 171	30 171
Öhman Etisk Index USA A (P)	18 501	4 912	18 501	4 912
Spiltan Aktiefond Stabil (P)	8 577	5 948	8 577	5 948
SPP Obligationsfond (P)	13 075	12 495	13 075	12 495
<i>Avsättningar för överlikviditet</i>				
SEB Hållbarhetsfond (Ö)	11 647	8 977	11 647	8 977
SPP Emerging Markets (Ö)	4 765	4 045	4 765	4 045
Öhman Global Hållbar A (Ö)	3 425	4 883	3 425	4 883
Cliens Småbolag (Ö)	2 800	2 100	2 800	2 100
SPP Global Företagsobligations plus (Ö)	14 048	0	14 048	0
CWW Global Equities (Ö)	4 192	5 085	4 192	5 085
Swedbank Robur Räntefond (Ö)	0	16 527	0	16 527
SEB Likviditetsfond (Ö)	0	1	0	1
SPP Korträntefond (Ö)	32 897	0	32 897	0
William Blair (Ö)	5 231	0	5 231	0
Nordea Bostadsobligationsfond (Ö)	0	8 346	0	8 346
Nordea företagsobligationsfond	0	15 279	0	15 279
Öhman Grön Obligationsfond A (Ö)	0	4 418	0	4 418
SPP Global Plus A (Ö)	19 248	17 807	19 248	17 807
SPP Obligationsfond (Ö)	17 990	10 965	17 990	10 965
Simplicity Likviditet (Ö)	23 432	23 432	23 432	23 432
Öhman Etisk Index USA A (Ö)	6 384	2 504	6 384	2 504
Spiltan Aktiefond Stabil (Ö)	4 249	3 399	4 249	3 399
SPP Företagsobligationsfond A (Ö)	32 231	35 351	32 231	35 351
Öhman Etisk Japan (Ö)	0	254	0	254
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (Ö)	15 275	18 447	15 275	18 447
Nordea Institutionell Kortränta	0	0	6 346	6 365
Nordea Bostadsobligationsfond	0	0	2 835	2 873
Värdereglering, aktier samt andelar i finansiella instrument* (SCB)	52 682	0	52 682	0
	501 544	431 861	510 724	431 861
Not 13 Kassa och bank				
Kassa	13	9	13	9
Bank	56 597	59 027	74 829	99 363
	56 610	59 037	74 841	99 373
Not 14 Eget kapital				
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	817 309	825 601	911 491	914 189
Årets resultat	77 219	-8 218	80 606	-4 937
Summa eget kapital	894 528	817 383	992 096	909 252

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Anläggningsskapital utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	436 332	412 796	605 865	512 299
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	458 196	404 587	386 231	396 952
Summa eget kapital	894 528	817 383	992 096	909 252
Not 15 Avsättning pensionsförpliktelser				
Avsättning pensionsförpliktelse Fagersta kommun	62 345	43 891	62 345	43 891
Avsättning löneskatt Fagersta kommun	15 199	10 648	15 199	10 648
Avsättning pensionsförpliktelse Norra Västmanlands utbildningsförbund	0	7 378	0	7 378
Avsättning löneskatt Norra Västmanlands utbildningsförbund	0	1 790	0	1 790
Avsättning pensionsförpliktelse Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	25 526	23 312	25 526	23 312
Avsättning löneskatt Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	6 194	5 657	6 194	5 657
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	1 232	764	1 232	764
Avsättning löneskatt förtroendevalda	299	185	299	185
Norra Västmanlands utbildningsförbunds avsättning för pensioner			0	8 659
Norra Västmanlands utbildningsförbunds avsättning löneskatt för pensioner			0	2 101
Norra Västmanlands kommunalteknikförbunds avsättning för pensioner			9 806	8 477
Norra Västmanlands kommunalteknikförbunds avsättning löneskatt för pensioner			2 379	2 056
	110 795	93 626	122 980	114 919
Ingående avsättning Fagersta kommun				
	54 539	49 149		
Pensionsutbetalningar	-1 866	-1 540		
Nyintjänad pension	17 115	4 860		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	809	1 098		
Förändring av löneskatt	4 477	1 052		
Ändrat livslängsantagande	2 370	0		
Övrigt	100	-81		
Utgående avsättning	77 544	54 539		
Fördelning per förmån Fagersta				
Pensionsbehållning	6	6		
Förmånsbestämd AP	67 260	44 418		
Särskild avtalspension	0	0		
Pension till efterlevande	1 673	2 002		
PA-KL pensioner	8 605	8 113		
Visstidspensioner	0	0		
Totalt	77 544	54 539		
Ingående avsättning Norra Västmanlands utbildningsförbund				
	9 168	8 201		
Pensionsutbetalningar		-338		
Nyintjänad pension		918		
Ränte- och basbeloppsuppräknings		218		
Förändring av löneskatt		189		
Övrigt	-9 168	-20		
Utgående avsättning	0	9 168		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Fördelning per förmån Norra Västmanlands utbildningsförbund				
Pensionsbehållning	0	0		
Förmånsbestämd ÅP	0	8 993		
Särskild avtalspension	0	0		
Pension till efterlevande	0	0		
PA-KL pensioner	0	175		
Totalt	0	9 168		
Ingående avsättning Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	28 969	28 477		
Pensionsutbetalningar	-1 297	-1 128		
Nyintjänad pension	1 502	881		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	393	625		
Förändring av löneskatt	537	96		
Övrigt	611	19		
Ändrat livslängsantagande	1 005	0		
Utgående avsättning	31 720	28 969		
Fördelning per förmån Norra Västmanlands kommunalteknikförbund				
Pensionsbehållning	0	0		
Förmånsbestämd ÅP	7 906	6 448		
Särskild avtalspension	23 815	22 521		
PA-KL pensioner	0	0		
Totalt	31 720	28 969		
Ingående avsättning förtroendevalda	949	1 082		
Nyintjänad pension	453	-131		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	15	24		
Förändring av löneskatt	114	-26		
Överfört till ordinarie beräkning		0		
Utgående avsättning	1 531	949		
Total avsättning pensioner	110 795	93 626		
<i>Antal avtal om särskild avtalspension</i>				
Förtroendevalda: 0 stycken				
Tjänsteperson: 1 stycken				
Övriga avsättningar				
Avsättning för återställande av deponier	5 325	5 429	5 325	5 429
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elnät AB			16 022	15 399
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Energi AB			5 382	3 874
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elförsäljning AB			343	672
	5 325	5 429	27 072	25 374
Summa avsättningar	116 120	99 055	150 051	140 293
Not 16 Långfristiga skulder				
Långfristiga skulder	0	0	63 872	73 583

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202112	202012	202112	202012
Skuld bidrag till statlig infrastruktur				
Skuld Citybanan	0	0	0	0
Avgår betalning nummer 1 av 5				
Avgår betalning nummer 2 av 5				
Avgår betalning nummer 3 av 5				
Avgår betalning nummer 4 av 5				
Avgår indexering Citybanan				
Avgår betalning nummer 5 av 5				
Skuld bidrag till statlig infrastruktur	0	0	0	0
Summa	0	0	63 872	73 583
Not 17 Kortfristiga skulder				
Interimsskulder	32 137	30 013	45 639	46 882
Leverantörsskulder	50 125	30 051	45 585	43 736
Semesterlöneskuld	47 032	40 458	51 665	45 124
Statsbidragsförskott flyktingar	0	7 731	0	7 731
Upplupen pensionskostnad individuell del	19 220	19 129	20 928	20 812
Arbetsgivaravgifter	12 756	12 485	14 181	14 028
Preliminärskatt löner	11 201	10 887	12 138	11 984
Övriga kortfristiga skulder	11 463	2 125	89 633	71 977
Löneskatt	14 185	13 987	15 347	15 135
Förutbetalda skatteintäkter	7 362	18 646	7 362	18 646
	205 482	185 512	302 477	296 055
Not 18 Ansvarsförbindelser				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Vafab Miljö Kommunalförbund	10 944	10 975		
Strömsholms kanalaktiebolag	720	763		
Bostadsrättsföreningar och egna hem	29 279	29 623		
Övriga föreningar	1 000	1 000		
Summa borgensåtaganden	41 943	42 361	41 943	42 361
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	244 844	245 509	244 844	245 509
Löneskatt 24,26 procent	59 399	59 561	59 399	59 561
Aktualiseringsgrad 97 procent				
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald inklusive löneskatt				
Summa pensionsförpliktelse och löneskatt	304 243	305 070	304 243	305 070
Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser	346 186	347 430	346 186	347 430
Not 19 Upplysning om upprättade särredovisningar				
Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster. Särredovisningen finns tillgänglig hos Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, www.nvk.fagersta.se				
Not 20 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision				
Total kostnad för räkenskapsrevision	169	110	169	110
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	150	80	150	80
Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2021.				

Övrigt

Fagersta kommun har i mars 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per den 31 december 2021 var medlemmar 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 Fagersta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 31 december 2021 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 miljoner kronor och totala tillgångar till 518 680 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 91,102 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 88,341 miljoner kronor.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till Norra Västmanlands Utbildningsförbund vid årsskiftet 1996/1997.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till Norra Västmanlands kommunalteknikförbund vid årsskiftet 2003/2004.

Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef på Norra Västmanlands kommunalteknikförbund.

Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Kostnader 2021	Intäkter 2021	Nettokostnad 2021	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2020
Kommunfullmäktige	1 795	15 583	13 864	1 719	76	1 429
Kommunstyrelsen	181 767	224 088	47 987	176 101	5 666	174 367
Utbildnings- och fritidsnämnden	332 014	448 879	101 030	347 849	-15 835	330 290
Socialnämnden	341 842	439 894	92 997	346 897	-5 055	360 426
Totalt nämnderna	857 417	1 128 445	255 878	872 566	-15 149	866 513
Finansieringen	-869 069	63 423	-1 013 208	-949 785	80 716	-858 295
Totalt kommunen	-11 651	1 191 867	-1 269 086	-77 219	65 567	8 218

Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
Kommunstyrelsen	340 261	164 819	175 442	270 560	83 205	187 355
Utbildnings- och fritidsnämnden	4 940	3 524	1 416	4 940	3 524	1 416
Socialnämnden	0	383	-383	3 400	383	3 017
Totalt	345 201	168 725	176 476	278 900	87 111	191 789

Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	774	761	0	761	13	562
Revision	1 020	958	0	958	62	867
Norra Västmanlands ekonominämnd	44	36	0	36	9	39
Norra Västmanlands ekonomiförvaltning	-44	13 828	13 864	-36	-9	-39
Kommunfullmäktige	1 795	15 583	13 864	1 719	76	1 429
Politisk verksamhet och övrigt						
Kommunstyrelsen	2 237	2 287	0	2 287	-50	2 374
Anslag för oförutsedda utgifter	2 414	1 140	0	1 140	1 274	1 675
Hälsobefrämjande åtgärder	0	1 772	0	1 772	-1 772	1 052
Central medelsreserv	6 410	6 410	0	6 410	0	0
Bidrag stiftelser och övriga föreningar	2 289	2 247	0	2 247	42	2 123
Tomträtter	-702	42	744	-701	-1	-699
Föräldrautbildning connect	0	0	0	0	0	57
Stöd till politiska partier	615	615	0	615	0	615
Borgerliga förrättningar	14	46	0	46	-31	26
Överförmyndare	2 222	2 350	0	2 350	-128	2 201
Allmänna val	0	3	0	3	-3	8
Summa politisk verksamhet och övrigt	15 499	16 911	744	16 168	-669	9 432
<i>Bidrag till samverkansorganisationer</i>						
varav intäkter från etableringsfonden	0	45 572	0	0	0	-9 000
Norra Västmanlands Utbildningsförbund	44 092	45 442	-95	45 537	-1 446	85 004
varav gymnasiet och vuxenutbildningen	0	40 676	0	40 676	-40 676	81 002
varav Svenska för invandrare (SFI)	0	1 016	0	1 016	-1 016	1 422
Utbildning ensamkommande	0	0	0	0	0	3
Svenska för invandrare (SFI) övrigt	0	3 750	0	3 750	-3 750	2 578
Gymnasieskola	0	3 262	0	3 262	-3 262	0
Kollektivtrafik	4 234	4 234	0	4 234	0	5 136
Norra Västmanlands Kommunal- teknikförbund	24 493	20 366	0	20 366	4 127	34 764
varav anslagsfinansierad verksamhet	0	19 332	0	19 332	-19 332	27 816
varav intäktsfinansierad verksamhet	0	1 034	0	1 034	-1 034	6 948
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd	7 916	7 767	0	7 767	149	7 473
Norra Västmanlands samordningsförbund	359	321	0	321	38	324
Bidrag till Södra Dalarna Räddnings- tjänstförbund	13 191	12 914	0	12 914	277	12 265
Bidrag till lönenämnd	3 019	2 944	0	2 944	76	2 571
Bidrag till Norra Västmanlands ekonominämnd	5 851	5 322	0	5 322	529	4 879
Summa bidrag till samverkansorg.	103 155	102 572	-95	102 668	487	143 416

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Kommunledningsförvaltningen						
<i>Kommunledning</i>						
Lednings- och styrfunktion	1 768	1 739	0	1 739	28	1 464
Vision Fagersta 2030	242	242	0	242	0	49
Summa kommunledning	2 010	1 981	0	1 981	28	1 513
<i>Avdelning Stöd och styrning</i>						
Hållbar jämställdhet i Fagersta	0	0	0	0	0	314
Kommunkansli	6 070	6 011	59	5 952	117	4 373
Arkiv	357	391	69	322	34	337
Televäxel/reception, vaktmästeri	261	1 283	1 184	99	162	10
Framtidens Fagersta	0	420	420	0	0	0
E-tjänsteplattformen	204	226	0	226	-22	291
Vaktmästeri	885	815	130	684	201	778
HR-avdelningen	4 055	3 673	76	3 597	459	3 206
Företagshälsa och personalvård	192	72	0	72	121	91
Fackliga företrädare	1 281	1 505	53	1 452	-170	1 181
Personalvård	285	162	0	162	123	89
Sommarjobbare	615	1 096	553	543	72	303
Tillväxtverket medfinansiering under året	0	597	454	143	-143	0
Finskt förvaltningsområde	0	469	469	0	0	0
Totalförsvaret och samhällsskydd	0	628	628	0	0	0
Föräldrautbildning connect	0	0	0	0	0	0
Kommunikation och information	1 915	1 783	44	1 739	177	1 973
Summa avdelning Stöd och styrning	16 121	19 131	4 140	14 991	1 130	12 946
<i>Avdelningen för upphandling</i>						
Upphandling, IT-strategi, juridik	3 345	3 978	2 036	1 942	1 403	2 803
Summa avdelningen för upphandling och service	3 345	3 978	2 036	1 942	1 403	2 803
<i>Avdelning Välfärd och service</i>						
Välfärd och service	2 402	2 552	0	2 552	-149	0
Summa gemensamt välfärd och service	2 402	2 552	0	2 552	-149	0
<i>Avdelning Kostservice</i>						
Äldremat	2 883	8 905	6 527	2 378	505	0
Skolmat	-922	4 586	6 724	-2 138	1 217	0
Förskola	-3 441	114	3 470	-3 356	-85	0
Fritidshem	65	247	165	82	-17	0
Ofördelande råvaror	4 243	2 914	0	2 914	1 329	0
Kostservice förskoleköken	232	3 910	1 891	2 018	-1 787	0
Koltrastens kök	0	643	572	72	-72	0
Stolpvetens kök	0	1 048	928	120	-120	0
Malmens kök	0	2 993	3 068	-74	74	0
Fagerstahallens café	0	0	0	0	0	0
Summa kostservice	3 059	25 360	23 345	2 015	1 044	0

Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
<i>Kultur och fritid (inklusive Turism och besöksnäring)</i>						
Allmän fritidsverksamhet	763	658	0	658	106	0
Fagersta ungdomscenter	1 019	859	10	849	170	0
Sommarlovsaktivitet	0	0	5	-5	5	0
Driftbidrag	769	562	0	562	207	0
Föreningsbidrag Hedkärra	662	662	0	662	0	0
Föreningsbidrag Fagerliden	1 294	1 311	0	1 311	-18	0
Föreningsbidrag Västanfors IP	599	621	0	621	-21	0
Aktivitetsstöd	336	245	0	245	91	0
Handikappstöd	9	3	0	3	6	0
Förbrukning ungdomscenter	82	73	0	73	8	0
Lovverksamhet	76	11	13	-2	78	0
Lotterier	-3	0	51	-51	49	0
Idrotts- och fritidsanläggningar	791	785	-50	835	-44	0
Abborrtjärn	65	125	0	125	-60	0
Eskiln	21	0	0	0	21	0
Kulturrangemang	291	81	0	81	210	0
Victoriaslussen	29	29	0	29	0	0
Kulturarv	525	525	0	525	0	0
Bidrag och hyror	1 089	1 138	0	1 138	-49	0
Bidrag till studieorganisationer	6	0	0	0	6	0
Barnkultur på biblioteken	1	0	0	0	1	0
Kultur på förskolan	247	106	0	106	140	0
Skolbio	52	0	0	0	52	0
Huvudbibliotek	3 794	4 229	160	4 069	-275	0
Ängelsberg	56	56	0	56	0	0
Kulturskolan gemensamt	2 732	2 506	275	2 231	501	0
Alfahallen	-68	0	19	-19	-49	0
Mariahallen	-24	8	42	-34	10	0
Per-Olshallen	-68	0	29	-29	-39	0
Risbrohallen	-38	0	29	-29	-9	0
Fagerstahallen	5 077	5 782	309	5 473	-397	0
Simkurser	-83	0	71	-71	-12	0
Lägerverksamhet	-57	1	16	-15	-43	0
Gym Simhall	-195	0	19	-19	-176	0
Försäljning	20	93	136	-43	63	0
Bad	-801	0	763	-763	-39	0
Bowlinghall	-40	0	42	-42	3	0
Turism och besöksnäring	2 201	2 219	457	1 762	439	1 625
Summa Kultur och fritid (inklusive Turism och besöksnäring)	21 224	22 688	2 396	20 292	933	1 625

Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
<i>Arbetsmarknad och integration</i>						
AMA Administration	427	419	0	419	8	0
Bilkonto leasingbilar	0	309	301	7	-7	0
Arbetsmarknad	3 324	2 272	120	2 152	1 172	0
Deltagare Alltjänst	2 237	7 835	4 888	2 948	-711	0
Alltjänst	837	2 048	1 165	883	-46	0
Snöjour	31	0	0	0	31	0
Fixar Malte	144	129	0	129	14	0
Café Brinell	0	305	220	84	-84	0
Etablering	0	867	885	-18	18	0
Ekonomiskt bistånd (föredetta etablering)	0	0	0	0	0	0
Kvinna in i Sverige	0	300	300	1	-1	0
Samordningsteamet	0	751	751	0	0	0
Servicecenter (projekt)	135	176	0	176	-41	0
Summa Arbetsmarknad och integration	7 135	15 412	8 629	6 782	352	0
<i>Vuxenutbildning</i>						
Komvuxadministration	2 170	2 436	1 862	574	1 596	0
Grundläggande vuxenutbildning	2 101	2 781	7	2 775	-674	0
Lärvux	574	374	1	373	201	0
Gymnasial vuxenutbildning	1 580	1 130	7	1 123	457	0
Vård- och omsorgscollege	293	835	542	293	0	0
Yrkesinriktad vuxenutbildning 23pl 2015	0	791	791	0	0	0
Vuxlärling	0	441	441	0	0	0
CNC, grönt certifikat	13	582	582	0	13	0
Usk-utbildning	0	0	0	0	0	0
Rekryterande insatser	0	0	0	0	0	0
Yrkesförarutbildning	0	50	50	0	0	0
SPSM (V-ås statsbidragprojekt)	0	0	0	0	0	0
Projekt Serviceassistent	0	216	216	0	0	0
YH Produktionstekniker	0	0	0	0	0	0
Summa Vuxenutbildning	6 732	9 636	4 498	5 138	1 594	0
<i>SFI</i>						
SFI- Svenska för invandrare	1 085	3 702	2 295	1 407	-322	0
SFI Folkhögskolan	0	0	0	0	0	0
Uppdragsutbildningar	0	0	0	0	0	0
Summa SFI	1 085	3 702	2 295	1 407	-322	0
Summa avdelning Välfärd och service	41 638	79 349	41 163	38 186	3 452	1 625
<i>Avdelningen för näringsliv och tillväxt (upphör den 30 juni 2021)</i>						
Näringslivsutveckling	0	165	0	165	-165	2 632
Summa avdelning näringsliv och tillväxt	0	165	0	165	-165	2 632
Summa kommunledningsförvaltning	63 114	104 604	47 339	57 265	5 848	21 519
Totalt kommunstyrelsen	181 767	224 088	47 987	176 101	5 666	174 367

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
Utbildningsförvaltningen						
Nämnd, förvaltning, projekt	10 362	38 082	27 020	11 062	-700	8 533
Kostservice	2 295	24 241	22 920	1 321	974	4 704
Kulturskolan och bibliotek	4 765	5 075	948	4 127	638	10 452
Förskola	94 670	104 084	12 350	91 735	2 935	94 280
Fritidsverksamhet	10 273	12 839	2 449	10 391	-118	9 275
Förskoleklass	6 497	7 644	299	7 345	-848	7 377
Grundskola	156 804	170 297	5 768	164 529	-7 725	160 274
Särskola	7 168	19 760	14 066	5 694	1 474	5 293
Gymnasieskola	29 143	55 782	14 291	41 491	-12 347	0
Fritid	7 572	8 709	919	7 790	-218	25 914
Kulturarv	2 464	2 365	0	2 365	99	4 189
Utbildningsförvaltningen	332 014	448 879	101 030	347 849	-15 835	330 290
Socialnämnden						
Politisk verksamhet	4 517	601	0	601	3 916	526
Förvaltningsövergripande	14 642	14 128	1 802	12 326	2 316	12 767
Administration	19 159	14 729	1 802	12 927	6 232	13 292
Individ- och familjeomsorg						
IFO Gemensam administration	11 707	13 388	1 611	11 776	-70	11 376
Placeringar barn och unga	15 141	29 989	11 536	18 454	-3 312	21 367
Övriga insatser för barn och unga	8 706	7 823	753	7 070	1 636	5 507
Insatser vuxna	1 594	2 019	542	1 477	117	3 619
Familjerådgivning	842	1 360	587	773	70	785
Integration	0	14 443	10 006	4 437	-4 437	698
Härbärke	100	16	0	16	84	53
Försörjningsstöd	10 141	17 536	2 843	14 693	-4 552	14 957
Budget- och skuldrådgivning	553	544	0	544	8	496
Arbetsmarknadsåtgärder	6 548	12 459	6 260	6 199	349	12 483
Individ- och familjeomsorg	55 332	99 576	34 138	65 438	-10 106	71 341
Vård och omsorg						
Vård och omsorg Gemensam administration	12 108	16 632	7 745	8 887	3 221	9 101
Äldreomsorg	158 384	180 323	25 118	155 205	3 179	161 051
Dagcentraler	4 534	4 535	0	4 534	0	7 541
Sjukvård och rehabilitering	16 428	16 289	1 622	14 667	1 761	16 907
LSS	52 581	76 346	18 530	57 816	-5 235	55 139
Psykiatri	12 990	19 535	2 986	16 549	-3 559	15 988
Biståndshandläggning	4 775	6 191	5	6 187	-1 412	4 681
Bostadsanpassning	2 020	1 612	7	1 605	415	1 522
Stödboende	3 529	4 126	1 044	3 082	447	3 862
Vård och omsorg	267 351	325 589	57 057	268 532	-1 182	275 793
Socialnämnden	341 842	439 894	92 997	346 897	-5 055	360 426
Totalt nämnderna	857 417	1 128 445	255 878	872 566	-15 149	866 513

Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2021	Bokslut 2021				Nettokostnad 2020
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
Finansieringen						
Försäljningsmedel	0	0	-630	-630	630	-629,3
Hyror och arrenden	-26 745	0	-27 722	-27 722	977	-27 564
Bidrag	-13 538	0	-13 674	-13 674	136	-6 019
Försäljning av verksamhet	0	0	-321	-321	321	-198
Försäljning anläggningstillgångar	0	0	-550	-550	550	-719
Skatteintäkter	-619 554	0	-641 948	-641 948	22 394	-608 694
Generella statsbidrag	-265 542	0	-260 963	-260 963	-4 579	-267 416
Finansiella intäkter	-11 900	0	-67 399	-67 399	55 499	-17 489
Inköp anläggningstillgångar	0	1 047	0	1 047	-1 047	84
Bidrag och transfereringar	0	0	0	0	0	0
Entreprenader och köp av verksamhet	0	4	0	4	-4	1 182
Löner arbetad tid	5 920	-12	0	-12	5 932	0
Förändring semesterlöneskuld	2 000	-3 613	0	-3 613	5 613	2 820
Sociala avgifter enligt lag	1 215	-1 495	0	-1 495	2 710	682
Pensionskostnader	13 220	17 228	0	17 228	-4 008	12 976
Lokal- och markhyror	7 857	5 252	0	5 252	2 604	1 875
Kontorsmaterial	0	104	0	104	-104	0
Tele- och datakommunikation	0	0	0	0	0	0
Kostnader för transportmedel	0	16	0	16	-16	0
Transporter och resor	0	444	0	444	-444	0
Försäkrings- och riskavgifter	0	1	0	1	-1	0
Övriga främmande tjänster	1 105	664	0	664	441	298
Diverse kostnader	0	13	0	13	-13	10
Bokfört värde mark, byggnader, tekniska anläggningar		4 678	0	4 678	-4 678	0
Avskrivningar	22 350	23 108	0	23 108	-759	22 347
Inkomst- och kostnadsutjämnning	10 479	10 030	0	10 030	450	4 832
Finansiella kostnader	1 762	2 535	0	2 535	-773	21 731
Avsättningar	100	0	0	0	100	0
Diverse interna kostnader	2 202	3 418	0	3 418	-1 216	1 596
Finansieringen	-869 069	63 423	-1 013 208	-949 785	80 716	-858 295
Totalt kommunen	-11 651	1 191 867	-1 269 086	-77 219	65 567	8 218

Investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Avvikelser	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontoret						
Mark- och fast inköp	0	15 500	-15 500	0	15 500	-15 500
Mark- och fast försäljning	0	-1 047	1 047	0	-1 047	1 047
Investeringsreserv	4 666	3 978	689	15 832	2 536	13 297
varav systemstöd verksamhetsplanering	500	120	380	500	120	380
varav besökstoalletter Hembygdsgården	300	84	216	0	84	-84
varav infartsskyltar	1 400	160	1 241	1 334	160	1 175
varav digitala utskick, Digital identitet	300	0	300	300	0	300
varav anpassning säkerhet MSB	0	2 172	-2 172	0	2 172	-2 172
Utestall Fagersta Ryttarklubb	786	294	492	386	280	106
Kommunkontor	5 000	6 037	-1 037	5 000	6 037	-1 037
Anslutningsavgifter	0	-294	294	0	-294	294
Kostservice	0	442	-442	600	442	158
Fritid och Fagerstahallen	0	64	-64	0	19	-19
Kulturavdelning	0	0	0	75	0	75
Kommunstyrelsen	10 452	24 975	-14 523	21 893	23 474	-1 581
Entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK)						
Ofördelade invest Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	148 031	0	148 031	148 031	0	148 031
Förbättringsåtgärder Västmannav/ Järntorget	25 000	10 101	14 899	18 797	3 898	14 899
Nytt äldreboende Uggebo	2 000	156	1 844	0	0	0
Per-Olsskolan, trafikmiljö och parkering	1 150	1 106	44	0	0	0
Norra Station, ombyggnad lokaler	1 545	900	645	0	0	0
Brandvattenanläggning, Ängelsberg	0	179	-179	0	0	0
Per-Ols 1, Björksta byter till bergvärme	2 974	2 803	171	1 380	1 209	171
Anpassning Alfaköket till mottagning	5 000	469	4 531	5 000	190	4 810
Belysning mellan Eskiln och Oti	1 300	717	583	275	301	-26
Svedjevägen, gång- och cykelväg	3 550	3 565	-15	200	214	-15
Fagerstahallen, vattenskada	9 475	12 107	-2 632	0	-383	383
Västanfors IP, kylanläggning	20 000	18 958	1 042	20 000	18 768	1 232
Utredning Norrbygården	148	386	-238	0	234	-234
Underhållsinvestering vatten och avlopp	16 439	10 072	6 367	16 439	10 072	6 367
Underhållsinvestering gator och vägar	3 954	3 495	459	4 846	3 495	1 351
Underhållsinvestering fastighet	22 134	7 069	15 065	22 134	7 069	15 065
Centrumparkering Outokumpu	0	53	-53	0	53	-53
Ny förskola	54 209	54 564	-355	2 459	2 960	-501
Vattenledning Ängelsberg	12 900	13 144	-244	9 107	11 651	-2 544
Summa entreprenad Norra Västmanlands kommunalteknikförbund	329 809	139 844	189 965	248 667	59 731	188 936
Totalt kommunstyrelsen	340 261	164 819	175 442	270 560	83 205	187 355

ID (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Avvikelser	Budget 2021	Utfall 211231	Avvikelse
Utbildningsnämnden						
Grundskola	745	0	745	745	0	745
Förskoleverksamhet	500	424	76	500	424	76
Datorer i förskolan	300	138	162	300	138	162
Datorer grundskolan	800	746	54	800	746	54
Investeringar gymnasiet	1 200	1 134	66	1 200	1 134	66
En till en årskurs 7-9	850	841	9	850	841	9
Förvaltningsövergripande	287	0	287	287	0	287
Skylltprogram inom förvaltningen	258	240	18	258	240	18
Utbildnings- och fritidsnämnden	4 940	3 524	1 416	4 940	3 524	1 416
Socialnämnden						
Nybo	0	106	-106	100	106	-6
Solliden	0	162	-162	305	162	143
Investeringar äldreomsorgen	0	0	0	1 205	0	1 205
Social hållbarhet	0	73	-73	150	73	77
Hemtjänsten	0	0	0	90	0	90
Gruppboende LSS	0	40	-40	70	40	30
Rehab	0	0	0	80	0	80
Pulsen	0	0	0	1 400	0	1 400
Socialnämnden	0	383	-383	3 400	383	3 017
Total kommunen	345 201	168 725	176 476	278 900	87 111	191 789

Bilagor

Bilaga 1

Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

Uppdrag	52
Årets händelser	52
Ekonomiskt resultat	52

Kommunstyrelsen

Uppdrag	53
Årets händelser	53
Måluppfyllelse - Vision 2030	55
Ekonomiskt resultat och större avvikelser	56
Framtiden	57

Utbildningsnämnden

Utbildningsnämnden ansvarar för:	58
Nämnd och administration, förvaltningsövergripande	58
Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem.....	58
Förskoleverksamhet	58
Gymnasieskola, gymnasiesärskola	59
Kostservice	59
Kultur och fritid	59
Årets händelser	59
Måluppfyllelse	61
Kommunal ekonomi i balans	62
Framtiden	62

Socialnämnden

Nämnd	64
Socialförvaltning	64
Ansvarsområde	64
Årets händelser	64
Måluppfyllelse	68
Kommunal ekonomi i balans	69
Framtiden	69



Kommunfullmäktige

Ordförande: Åsa-Märta Sjöström (S)

Chef för Norra Västmanlands ekonomiförvaltning: Stefan Granqvist

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2021	Bokslut 2021		Bokslut 2020
		Nettokostnader	Avvikelse	
Intäkter	14 604	13 863		13 724
Kostnader	-16 399	-15 582		-15 154
Nettokostnad före kapitalkostnad	-1 795	1 719		-1 429
Kapitalkostnad	0,0	0,0		0,0
Nettokostnad före kommunbidrag	-1 795	-1 719		-1 429
Kommunbidrag, årsbudget	1 795			1 723
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0			0,0
Budgetavvikelse	0,0	-1 719		293

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Efter 2018 års val har fullmäktige följande mandatfördelning: Socialdemokraterna femton, Vänsterpartiet sju, Sverigedemokraterna sex, Moderaterna fem, Liberalerna en och Sjukvårdspartiet Västmanland en.

Fullmäktige beslutar i ärenden av principiell beskaffenhet eller av större vikt. För kontroll av nämndernas verksamhet har fullmäktige en kommunrevision.

Norra Västmanlands ekonominämnd ligger redovisningsmässigt under fullmäktige. Nämnden svarar för budgetprocess, årsredovisning och årsbokslut, budgetuppföljning med helårsprognos, löpande ekonomistyrning samt finansförvaltning för Fagersta och Norbergs kommuner.

Årets händelser

Fullmäktige har under året bland annat beslutat om att projektera och upphandla ett nyproducerat äldreboende med hundra platser, ingått delägarskap i Energikontoret i Mälardalen, ny vatten- och tryckavloppsledning till Ängelsberg, antagit en jämlikhetsstrategi, stiftat en kooperativ hyresrättsförening för uppförande av nytt trygghetsboende och beslutat om ny gemensam ekonomi- och upphandlingsnämnd med Norbergs kommun. Fullmäktiges webbsändningar har fortsatt under året.

Revisionen har under år 2021 lämnat in en förstudie om kommunens hantering av konsekvenserna till följd av covid-19 pandemin samt granskningar av delårsrapport och årsredovisning.

Med anledning av pandemin har kommunfullmäktige fortsatt att erbjuda ledamöter och ersättare möjligheten att delta i sammanträden på distans.

Norra Västmanlands ekonominämnds delårsbokslut redovisas i egen rapport.

Ekonomiskt resultat

Bokslutet för år 2021 resulterade i ett överskott på 76 tusen kronor jämfört med budget för kommunfullmäktige och revision. Överskottet hänför sig främst till revision.

Anteckningar

Kommunstyrelsen

Ordförande: Marino Wallsten (S)

Kommunchef, tillika förvaltningschef: Karolina Berglund

Avdelningschef Stöd och styrning: Ingmarie Westling Gustavsson

Avdelningschef Valfärd och service: Kent Nilsson

Avdelningschef Upphandling: Mikael Eriksson

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2021	Bokslut 2021		Bokslut 2020
		Nettokostnad	Avvikelse	
Intäkter	59 467	47 987		16 112
Kostnader	-240 437	-223 138		-189 959
Nettokostnad före kapitalkostnad	-180 970	-175 152		-173 848
Kapitalkostnad	-798	-949		-519
Nettokostnad före kommunbidrag	-181 767	-176 101		-174 367
Kommunbidrag, årsbudget	163 214	163 214		179 186
Kommunbidrag, tilläggsanslag	18 553	18 553		1 367
Budgetavvikelse	0	5 666		6 186

Uppdrag

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning.

Kommunledningsförvaltningen leds av kommunchefen. Kommunledningsförvaltningen ska bistå kommunstyrelsen med att leda, samordna och följa upp den samlade kommunala verksamheten och samtidigt svara för kommunens verksamhet inom områdena näringsliv, kultur, fritid och turism, kost, arbetsmarknad och integration samt vuxenutbildning. Inom förvaltningen finns specialister med kommunövergripande uppdrag inom bland annat digitalisering, kommunikation, jämlikhet och folkhälsa. Kommunledningsförvaltningen har från och med 2021-07-01 tre avdelningar; Stöd och styrning, Valfärd och service och Upphandling. Det är beslutat att upphandlingsfunktionen per 2022-01-01 ingår i Norra Västmanlands ekonominämnds ansvarsområde.

Under kommunstyrelsens verksamhetsområde ligger även anslag till kommunens samarbetsorganisationer såsom Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd, Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (SDR), Västmanland-Dalarnas gemensamma lönenämnd, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) och Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVS).

Årets händelser

Kommunövergripande

Kommunledningsförvaltningen har under året fortsatt arbetat med samordning och ledning av pandemiarbetet. Det har även handlat om stöd till verksamheterna i det operativa arbetet med att hantera pandemin, exempelvis inom områdena kommunikation, arbetsrätt, arbetsmiljö och inköp.

Verksamheten i Norra Västmanlands Utbildningsförbund, NVU, överfördes i enlighet med tidigare beslut till Fagersta kommun per 2021-07-01. Likvidation av den juridiska personen sker per årsskiftet 2021/2022.

Kommunen ingår som en av femton kommuner i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) utvecklingsprojekt för ökad effektivitet i kommuner.

Strategiska fastighetsfrågor

Ombyggnation och modernisering av Brukskontoret och Norra station påbörjades under 2020 och tillträde skedde enligt plan i slutet av maj 2021 och flytten av samtliga verksamheter från Norbergsvägen 19 och 21 genomfördes under juni månad.

En marknadsanalys genomfördes i januari 2021 i syfte att utvärdera bostadsmarknaden och potentialen för att skapa nya hyresrättslägenheter i Norbergsvägen 19 och 21. Vidare projektering utifrån underlaget har inletts.

Kommunfullmäktige i Fagersta beslutade i november 2020 att kommunen ska bygga ett nytt äldreboende med minst 100 boendeplatser i syfte att fylla det ökade behovet av äldreboendeplatser och tillgodose behovet av ett modernt och ändamålsenligt boende i kommunen. I oktober tecknades avtal mellan Fagersta kommun och Serneke om totalentreprenad i samverkan för att utveckla och bygga ett äldreboende.

Trygghetsboendeprojektet som genomförs i samverkan med Riksbyggen har fortskridit enligt plan.

HR

HR-funktionen har bistått organisationsförändringen med konsekvens- och riskbedömningar, fackliga förhandlingar samt verksamhetsövergång från Norra Västmanlands

Utbildningsförbund. Under året har HR-funktionen även bistått i rekryteringar till flera chefs- och nyckelbefattningar. Löneöversyn 2021 blev klar i juni. Aktivitetsplaner har tagits fram för strategisk kompetensförsörjning och lönebildning. Projekt gällande riktade insatser för rekrytering av bristkompetenser fortsätter till och med år 2022. Projekt Unga i arbete (möjlighet till feriejobb förutom sommar) har påbörjats och har hittills resulterat i 148 ungdomar i åldern 16-18 fått jobb i två veckor. Erbjudande om arbete annan lovtid har inte kunnat genomföras på grund av pågående pandemi. En medarbetarenkät har genomförts, liksom en enkät om distansarbete har genomförts för chefer och medarbetare.

Upphandling

Upphandlingsavdelningens arbete har även under detta år påverkats av pandemin och dess marknadspåverkan. För alla beställningar av IT-utrustning, exempelvis datorer, switchar och utrustning för trådlös kommunikation är det extremt långa leveranstider. Det råder i dag en global brist på halvledare, vilka finns i all elektronisk utrustning. Detta påverkar såväl leveranstider som priser negativt.

Dataskydd

Med den nya organisationen har personuppgiftsbehandlingar har tillkommit och ansvarsområden förändrats. Detta innebär att förvaltningarnas dataskyddssamordnare har nya personuppgiftsbehandlingar att skapa en förståelse för samt hantera rättssäkert ur dataskyddsperspektiv. Den fortsatta pandemin har inneburit att fokus fortfarande är hälsouppgifter och vaccinationsfrågor. År 2021 har även inneburit att tjänstemän arbetar hemifrån och att styrelsemöten och nämndsammanträden genomförs på distans. Organisationen har fokuserat på en enhetlig och rättssäker hantering av dessa frågor ur ett dataskydd- och informationssäkerhetsperspektiv.

Överförmynderi

Sedan 1 januari 2021 har Fagersta överförmyndarnämnd samverkat med Västmanland-Dalarna överförmyndarsamverkan, med Hedemora som värdkommun.

Krisberedskap

Funktionen Tjänsteman i Beredskap (TiB) permanentades med start den 2021-12-02. Styrdokument för TiB är framtagna. Utvärdering av pandemihanteringen har handlats upp och inleds under det första kvartalet 2022. Norbergs kommun har sagt upp samarbetsavtal om beredskapssamordning. Kommunstyrelsen beslutade om att utse beredskapssamordnaren till säkerhetsskyddschef i september. Kommunen deltog i fler olika U-Sam-övningar, det vill säga länsgemensamma övningar, under året.

Finskt förvaltningsområde

Pandemin har präglat arbetet inom finskt förvaltningsområde under 2021. Kommunen har uppmärksammat

minoriteterna och deras rättigheter med en utställning på Fagersta bibliotek under Sverigefinnarnas dag samt informerat om samtliga minoriteter på deras nationell- och internationella dagar både på hemsidan och på kommunens facebook. Under hösten har det erbjudits bland annat musikunderhållning på Brukskyrkan med en artist från Finland, filmvisning på Folkets hus med filmen "Metsäjätti" samt firande av Finlands självständighet den 6 december på Folkets hus i Fagersta. Under andra halvan av 2021 har samrådsmöten återupptagits och genomförts vid två tillfällen. Nätverkan mellan andra finska förvaltningsområden i Västmanland har fortsatt digitalt tillsammans med länsstyrelsen. Detsamma gäller möten med arrangörsnätverket Finnet samt övriga samarbetspartners. Samordnaren har deltagit i utbildningar gällande minoritetsarbetet digitalt under pandemin.

Kultur, fritid och turism

Vid Fagersta kulturskola har digitala lösningar fortsatt att nyttjas och utvecklas för såväl undervisning som både fortbildning, föreläsningar samt konsertinspelningar. Inspelade föreställningar har uppskattats, men ger inte samma synlighet och direktkontakt.

Fritidsbankens kostnadsfria utlån av fritidsutrustning har haft en fortsatt ökad efterfrågan. Trots pandemi och färre möjligheter till arrangemang och dagsutlåningar har 6 993 utlån genomförts. En riktad satsning för att kunna erbjuda fritidsutrustning för funktionsnedsatta har inletts. Med anledning av pandemin och dess konsekvenser har digital bokning av utrustning prövats med gott resultat. De så kallade pop-up-skidspåren har varit uppskattade.

På Fagersta Fritidsgård har arbetet fortsatt med att attrahera fler ungdomar, samt medverka till jämnare könsfördelning och för vissa perioder även ett ökat antal besökare. Öppen fritidsgård medger detta genom generösare öppettider och primärt öppethållande den tid då eleverna inte deltar i obligatorisk skolgång.

Turismverksamheten redovisas nedan under rubriken för målet Vi möts i Fagersta.

Kostservice

Arbetet med att utbilda måltidsbiträden och kokkar i samarbete Komvux och alltjänst fortlöper. Kostservice har startat projekt Köksträdgård på centralköket som verksamheten hoppas kunna tas i bruk till våren 2022. Projekt Månadens smaksak har testats på en förskola och slagit väl ut, och kommer nu att genomföras på fler förskolor.

Kostservice har köpt en tilläggsmodul till kostdataprogrammet, där egenkontrollen hanteras digitalt. Modulen har startats på centralköket, men förbereds för alla kommunens mottagningskök.

Centralkökets centrallager av städ produkter, kemikalier

och mjukpapper har utvecklats och byggts ut. Centrallagret minskar antal transporter till mottagningsköket men ger även en bättre kostnadskontroll.

Antalet avvikelser har reducerats kraftigt under året, vilket bland annat beror på uppgraderade rutiner, snabbare återkoppling genom e-tjänst, ett förbättrat samarbete med socialförvaltningen genom kostdataprogrammet samt rekrytering av ny kökschef.

Vuxenutbildning och SFI

Antalet elever var något fler 2021 än 2020. Många har kompletterat kurser för högre studier, vilket gör att det många personer att hantera. Antalet som studerar heltid (800 verksamhetspoäng) har ökat igen något från 609 till 629 st.

Under 2021 har ett fortsatt arbete att möta upp elever med kort skolbakgrund samt att förbättra svenskan på andra sätt genomförts. En förändring av kursutbudet har gjorts för att kunna möta elevgruppen med ökad möjlighet till skolnärvaro i fler ämnen. Detta har forskning kunnat påvisa, att språk lärs i ett bredare perspektiv. Under 2021 genomfördes sökbara paket med inriktningar mot vård eller industri redan i det teoretiska basutbudet. En serviceassistentutbildning har genomförts i samarbete med Fagersta kommun. Den blev lyckad och en fortsättning startades i början 2022.

Arbetsmarknad och integration

Projekt kvinna in i Sverige (KIIS) samt Studiemotiverande utbildning (SMU) avslutades under hösten 2021. Deltagare har överlag i mindre omfattning placerats på praktik externt, men en handfull av deltagarna har under våren fått subventionerade jobb inom alltjänst. Verksamheten med rehabilitering och språkträning har mestadels skett utomhus.

Måluppfyllelse - Vision 2030

Kommunstyrelsen har tagit fram effektmål utifrån områden, strategier och åtgärder i Vision 2030. I samband med omorganisationen har mål kopplade till kommunstyrelsens nya verksamheter förts över till kommunstyrelsens nya verksamheter förts över till kommunstyrelsen. Dessa är särskilt markerade i målbilagan. Måluppfyllelse för dessa kommer att redovisas i samband med årsredovisningen. Årets händelser under det första halvåret samt måluppfyllelse redovisas av avlämnande nämnd och förvaltning.

Fagersta - platsen där världar möts

Ny kommunikationspolicy beslutades av fullmäktige i december. Kommunikationspolicyn utgör ett ramverk för Fagersta kommuns interna och extern kommunikation, inklusive kommunens platsvarumärke.

Kommun har löpande externt informerat om vidtagna

åtgärder, det allmänna läget utifrån pandemin, såväl lokalt som nationellt. Internt har fokus varit på information till medarbetare om bland annat förändrade arbetssätt och arbetsmiljö/arbetsrätt.

En jämlikhetsstrategi för kommunen har fastställts. Kommunens verktyg för att jämlikhetssäkra tjänsteskrivelser och beslutsunderlag, Checka vem, är under implementering och en utvärdering pågår. Projektet Framtidens Fagersta medför en möjlighet att ta fram jämlikhetsutbildningar riktade till personal inom kommun och föreningssaktiva och detta arbete har pågått under året. Stöd från Tillväxtverket finansierar ett utvecklingsarbete kopplat till begreppet Jämlik hälsa. Kommunens jämlikhetsfond har marknadsförts. En ny Tillgänglighetsguide har tagits fram och är nu publicerad digitalt på kommunens hemsida.

Våra barn - vår framtid

Under året har dåvarande Norra Västmanlands Utbildningsförbund öppnat teknikcollege/ industriutbildning i nya lokaler. Verksamheten är förlagd till Säteriet med nära avstånd till både Seco Tools och Epiroc. En satsning som rönt stor uppskattning. Elevantalet har ökat kraftigt möjligheten till praktikplatser i samarbete med industriföretagen har också förbättrats.

Ett näringsliv i framkant

Få företagsbesök har kunnat genomföras och träffar i form av frukostar och liknande har fortsatt varit digitala. Kommunen har på olika sätt stöttat de lokala företagen. Avgifter för exempelvis serveringstillstånd, uteserveringar och torghandel har avskaffats. Kommunen har även i år delat ut värdebevis, dels en sommargåva à 1000 kronor och dels en julgåva à 500 kronor per anställd, att användas för köp av varor och tjänster i den lokala handeln. Värdebevisen har varit uppskattade av den lokala handeln.

Under året har kommunen sålt mark vid Norrbyplan för en nyetablering av handel. Axfood kommer under 2022 att öppna en Willys-butik på platsen, en etablering som förväntas ge 35-40 nya arbetstillfällen. Tillsammans med övriga etableringar inom handeln de senaste åren har vår satsning på fokusområdet strategiska etableringar inom service och handel tillfört Fagersta fler än 100 nya arbetstillfällen.

Under den senare delen av året har näringslivsfunktionen arbetat för att öka information och service genom att införa metoden ”en väg in”. Det ska göra det enklare med kontakten med kommunens alla delar samt snabbare får sitt ärende hanterat oavsett frågeställning. Dialog förs med Fagersta i Fokus och Företagarna Norra Västmanland för att intensifiera samarbetet än mer och ha en tydlig part för att utveckla det lokala näringslivet. Syftet är att få till en samverkan om ett bättre företagsklimat generellt.

Våra levande centrum

Arbetet på Järntorget-Västmannavägen fortgår.

Låt hela Fagersta leva

Arbetet med att få fram byggbar mark vid Västanfors sjöläge har fortsatt. Även andra områden ses över för att vara ett attraktivt skyltläge för Fagersta. En etableringsgrupp har tillsats i syfte att skapa en smidigare hantering av etableringsförfrågningar. Projekt gällande framtagande av ny översiktsplan för Fagersta kommun pågår enligt plan.

Nära till allt

Busstidtabeller för den lokala busstrafiken har ändrats för att bättre passa tågavgångar och arbetstider. Kommunen bevakar aktivt från om mötesspår vid Ramnäs-Brattheden, samt bibehålla möjligheter till persontrafik längs Godsstråket genom Bergslagen.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Projektet Heltid som norm har avslutats och 87% har idag heltidsanställning. Arbetet mot heltid som norm fortsätter.

Verktyg för samarbete och kommunikation på distans har i hög grad efterfrågats både internt och externt. Det har varit fortsatt fokus på att etablera ytterligare grundläggande digitala förmågor ute i verksamheterna, bland annat i form av digitala utskick och digitala underskrifter. Inom flera verksamheter sker en översyn av de IT-stöd som används i syfte att förbättra och förenkla kommunikation och informationsöverföring samt för att underlätta för medarbetare och kunder. Kopplat till den översynen är också införandet av kommunens systemförvaltningsmodell som på sikt ska säkerställa att verksamhetssystemen stödjer verksamheternas processer på bästa sätt.

En plan för att arbeta förebyggande med ANDT (Alkohol-narkotika-droger-tobak) är under framtagande. Det är ett led i arbetet med lägesbilder och Medborgarlöften. En ANDT-grupp har skapats för att öka samverkan i kommunen kring dessa frågor och utbildning till ANDT-coach har genomförts med god uppslutning. Under pandemin så har kommunen kontinuerligt deltagit i nätverksmöten med Länsstyrelsen för att rapportera in aktuellt läge angående dessa frågor i kommunen och identifierade risker. Med bidragsstöd från Tillväxtverket har kommunen satsat på alkohol- och drogfria aktiviteter för unga under riskhelger.

Kommunens folkhälsost strategi är antagen och arbetet med kompletterande handlingsplaner är påbörjat. Kommunen har beviljats stöd från Länsstyrelsen till projektet Framtidens Fagersta för att jobba förebyggande med mötesplatser, jämlikhet och förebilder. Projektet pågår och fokus ha bland annat varit inspirera till spontanaktivitet och inkluderande informationsinsatser. Genom stöd från Tillväxtverket så har flera insatser för unga initierats: Ung-

domsledare, utökade lovjobb för unga, sommarlovsaktiviteter, sysselsättningsinsatser med mera. Arbetet med att erbjuda en universell föräldrautbildning pågår.

Lägesbilder och Medborgarlöften som förnyas var tredje månad pågår och har utvärderats under perioden. Resultaten är under bearbetning och analys för att sedan ligga till grund för vidare utveckling. Under pandemin har kommunen kontinuerligt deltagit i nätverksmöten med Länsstyrelsen för att rapportera in lägesbilder och identifiera risker utifrån rådande läge med fokus på detta område. Ett förebyggande samarbete med fokus på Motorburen ungdom har genomförts tillsammans med Polis, Motorklubben och NBV.

Vi möts i Fagersta

En styrgrupp har bildats och börjat jobba enligt kommunens besöksnäringstrategin som ska vara vägledande för arbete med turism och besöksnäringen.

Visningsverksamheten på Oljeön i Ängelsberg har påverkats negativt av pandemin, bland annat till följd av begränsat antal deltagare per visning. Förbokade grupper har uteblivit nästan helt, varför det totala antalet besökare varit ungefär en tredjedel mot tidigare. Många företag inom besöksnäring har också påverkats negativt, medan andra haft flera besökare än vanligt. Ett positivt exempel även i år är ett rekordhögst antal gästnätter, cirka 1 500, på ställplatserna för husbilar i hamnen i Västanfors. Strömholms kanal har även i år haft ökad trafik. Västanfors Hembygdsgård med café och butik har återigen haft öppet och varit välbesökt. Västmanland turism har satsat på paketering i samarbete med länets kommuner, Visit Västerås och Visit Sweden.

De båda näridrottsplatserna är flitigt utnyttjade, liksom vandringsleder, fritidsfiske och idrottsanläggningar för utomhusaktivitet. Samverkansprojekt med lokal förening som tidigare beviljats medel genom LONA har genomförts och slutredovisats under året.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Politisk verksamhet inklusive oförutsedda kostnader och central medelsreserv samt sponsorstöd och medlemsavgifter har en nettoavvikelse från budget på ca -0,7 mkr främst beroende på hälsobefrämjande åtgärder i form av gävovärdebevis till personal för handel i Fagerstas butiker som extra Coronastimulans enligt beslut KF § 54. Central medels reserven på 6,4 miljoner kronor kommer i år att vara fullt utnyttjad för finansiering av socialnämnden.

Samverkansorganisationers medlemsavgifter avviker med 0,5 miljoner kronor. Det beror främst på överskott för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund gentemot budget på 4,1 miljoner kronor.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbunds överskott beror bland annat på ersättning för sjuklönekostnader Covid från staten samt återhållsamhet i utförande av planerade aktiviteter. Norra Västmanlands Utbildningsförbund/gymnasieövertagandet har dock ett överdrag mot budget på med 4,7 miljoner kronor beroende på omställningskostnader personal och SFI- kostnader. Övrig samverkan har också lägre kostnader än budget, där bland annat Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning och Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund har haft positiva resultatåterföringar.

Kommunledning har hållit budget.

Avdelning Stöd och styrning har ett överskott på 1,1 miljoner kronor till stor del på grund av vakanser.

Upphandling redovisar ett överskott på 1,4 miljoner kronor också det till följd av vakanser.

Välfärd och service har ett överskott om 3,6 miljoner kronor där kultur och fritid ger ett överskott på 1 miljoner kronor, Arbetsmarknad och integration ett överskott på

0,4 miljoner kronor samt vuxenutbildningen +1,5 miljoner kronor. På minussidan dock SFI med ett underskott på 0,3 miljoner kronor.

Framtiden

Kommunen står inför stora utmaningar när antalet unga och äldre ökar betydligt mer än de i arbetsför ålder. Det förväntas leda till svårigheter gällande finansieringen, men också att klara bemanning och kompetensförsörjning. För att möta utmaningen vidtas åtgärder inom bland annat följande områden:

- Kompetensförsörjning - fortsatt arbete med begreppet attraktiv arbetsgivare
- Digitalisering - fortsatt arbete utifrån fastställd strategi
- Fler till egen försörjning
- Effektivare kommun

Anteckningar

Utbildningsnämnden

Ordförande: Sune Andersson (S)

Förvaltningschef: Per Österberg

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intäkter	73 016	101 030	112 026
Kostnader	-402 198	-444 940	-438 549
Nettokostnad före kapitalkostnad	-329 182	-343 910	-326 523
Kapitalkostnad	-2 832	-3 939	-3 767
Nettokostnad före kommunbidrag	-332 014	-347 849	-330 290
Kommunbidrag, årsbudget	321 383		0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	10 632		0
Budgetavvikelse	0	-347 849	-330 290

Utbildningsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
- Förskoleklass- och fritidsverksamhet
- Förskoleverksamhet
- Gymnasieskola (från och med 1 juli 2021)
- Kostservice (till och med 30 juni 2021)
- Kultur och fritid (till och med 30 juni 2021)

Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

Utbildningsnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämnden beslutar i övergripande frågor som berör nämndens ansvarsområde och ser löpande över resultat och organisation för att förutsättningarna ska vara så goda som möjligt för att nå målen och erbjuda bra verksamhet inom angivna budgetramar. Nämnden utser kontaktpolitiker i de olika verksamheter som nämnden ansvarar för.

Förvaltningskontoret ansvarar för att nämndens beslut verkställs och att uppdrag inom nämndens verksamheter utförs. Den administrativa enheten sköter övergripande och gemensam administration, lotteritillstånd samt viss administration till de verksamheter som saknar egna resurser för detta.

Nämnd och förvaltning har år 2021 en nettobudget på 10,4 miljoner kronor.

Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan består av fyra rektorsområden: Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har verksamhet från förskoleklass till årskurs 6 samt fritidshemsverksamhet, ett komplement till grundskolan och hemmet, riktat till elever från 6-12 år. Förskoleklass är en del av grundskolans förberedande och obligatoriska verksamhet som riktar sig till 6-åringar. Risbro skolans rektorsområde har verksamhet för årskurs 7-9.

Olsboskolan är kommunens grundsärskola som även tar emot elever på gymnasiesärskolans individuella program. Grundskolan som skolform ska, så långt det är möjligt, motsvara grundskolan och gymnasieskolan. Skolans fritidsklubb är organiserad inom verksamheten och fungerar som fritidshem för elever upp till 12 år, därefter som LSS-insats för elever från 13-21 år. Skolskjutsverksamheten sköts till viss del i egen regi. Olsboskolan tar även emot elever från grannkommunerna, enligt upprättade avtal.

I Fagersta bedriver Västanfors-Västervåla församling en fristående grundskola, Lindgårdsskolan, med verksamhet från förskoleklass till årskurs 9 samt fritidshemsverksamhet. Verksamheterna bedrivs under tillsyn av Skolinspektionen, med bidrag från Fagersta kommun.

Grundskolans årskurs 1-9 och grundsärskolan har år 2021 en nettobudget på 164 miljoner kronor. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på 16,8 miljoner kronor.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten vänder sig till barn från 1-5 år och har god spridning inom Fagersta tätort. Inom förvaltningen är verksamheten organiserad i en sammanhållen avdelning som innefattar fyra rektors-områden; Kolarby-, Per Ols-, Norrby- och Västanforsområdet. Totalt finns 39 förskoleavdelningar samt en avdelning för barn med behov av omsorg på obekvämt arbetstid.

Västanfors-Västervåla församling bedriver den enskilda förskolan Linden, med fyra förskoleavdelningar. Verksamheten bedrivs under tillsyn av och med bidrag från Fagersta kommun. Förskoleverksamheten har år 2021 en nettobudget på 94,7 miljoner kronor.

Gymnasieskola, gymnasiesärskola

Norra Västmanlands Utbildningsförbunds, (NVU) gymnasie- och gymnasiesärskolas verksamhet övergick till nämndens ansvarsområde från den 1 juli 2021. Vuxenutbildningen ingår från samma datum i kommunstyrelsens förvaltningar, avdelning välfärd och service.

Gymnasieskolan består av två rektorsområden med totalt tio nationella program; Barn- och fritidsprogrammet, bygg- och anläggningsprogrammet, ekonomiprogrammet, el- och energiprogrammet, fordons- och transportprogrammet, industritekniska programmet, naturvetenskapsprogrammet, samhällsvetenskapsprogrammet, teknikprogrammet samt vård- och omsorgsprogrammet.

För de elever som inte är behöriga till ett nationellt program erbjuds någon av gymnasiets fyra inriktningar inom introduktionsprogrammet; Programinriktat val, yrkesintroduktion, individuellt alternativ eller språkin introduktion. Detta för att tillgodose de olika behov som eleven har.

Inom gymnasiesärskolan, nationellt program för särskola, erbjuder Brinellskolan fyra inriktningar;

- Fordonsvård och godshantering
- Hotell, restaurang och bageri
- Administration, handel och varuhantering
- Samhälle, natur och språk.

Gymnasieskolan har år 2021 en nettobudget på 29 miljoner kronor.

Kostservice

Kostservice ansvarar för kostproduktion, transporter, servering av mat till kommunens förskolor och skolor. Till förskolor, fritidshem och kommunens omsorgsboenden levereras råvaror för egen tillredning av frukost och mellanmål. Kostservice säljer även matlådor till socialförvaltningens kunder med biståndsbeslut, måltider till socialförvaltningens äldreboenden samt, till och med vårterminen 2021, Norra Västmanlands Utbildningsförbund. All tillagning sker i centralköket på Fårboområdet. Mat transporteras under varmhållning till 38 mottagningskök.

Kostservice har år 2021 en nettobudget på 2,3 miljoner kronor.

Kultur och fritid

Verksamheterna kulturary, kulturmiljövård, allmäncultur, Fagersta bibliotek och Fagersta kulturskola är samordnade med den allmänna fritidsverksamheten, Fritidsbanken, Fagerstahallen och Fagersta fritidsgård.

Kulturverksamheterna verkar för att riksdagens kulturpolitiska mål uppfylls och att den lokala kulturplanen samt kulturminnes- och bibliotekslagen följs.

Fagersta bibliotek är en välbesökt mötesplats som ytterst styrs av bibliotekslagen. Biblioteket ingår i regional bibliotekssamverkan.

Vid Fagersta kulturskola undervisas elever i musik, sång, dans och bild och man medverkar vid lokala och regionala arrangemang. Fagersta kulturskola är drivande i projektet Regional kulturskola.

Fritidsverksamheten omfattar fritidsanläggningar och friluftsliv, föreningsbidrag samt stöd till studieförbund. För föreningslivet erbjuds en särskild resurs och möjligheter för samverkan, coachning samt verksamhets- och utvecklingsfrågor. Fagerstahallen är kommunens största idrotts- och motionsanläggning som omfattar såväl inom- som utomhusbad, sportcafé, lokaler för idrott/motion samt arrangemang som mässor, utställningar och konferenser. Vidare ansvaras för bokningar av idrottshallar samt träningsläger på Fagersta Camp. Den öppna fritidsgårdsverksamheten Fagersta fritidsgård ger ungdomar en trygg, meningsfull och utvecklande fritid. Fritidsbanken tillhandahåller idrotts- och fritidsutrustning avgiftsfritt.

Kultur- och fritidsavdelningen har år 2021 en nettobudget på 14,8 miljoner kronor.

Årets händelser

Samtliga verksamheters arbete har präglats av den pågående pandemin. Nämnden har godkänt genomförande av distanssammanträden och samtliga sammanträden har genomförts digitalt för såväl nämnd som förvaltning. Samtliga verksamheter har under den pågående pandemin anpassat verksamheten enligt rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och regionens smittskyddsmyndighet. Vårnadshavare och personal har informerats kontinuerligt om gällande verksamhetsändringar.

Införandet av heltid som norm medför utmaningar för samtliga verksamheter.

Norra Västmanlands Utbildningsförbunds verksamheter ingår sedan den 1 juli 2021 i kommunens organisation och gymnasieskolan ingår i utbildningsnämndens ansvarsområden.

Kostservice och kultur- och fritidsavdelningen ingår i kommunstyrelsens förvaltningars avdelning välfärd och service från samma datum.

Förvaltningen har tecknat ett samverkansavtal med Skolverket för att stärka utbildningens kvalitet för nyanlända barn och elever. Insatserna sker under perioden januari 2020 - juni 2022 och kommunen har beviljats 9,6

miljoner kronor för genomförandet. Insatserna ska medverka till en ökad måluppfyllelse.

Förskoleavdelningens budgetram för år 2021 reducerades med 1,1 miljoner kronor jämfört med år 2020. Medel för två tjänster vid förskolan Skogsgläntan saknas därmed fortfarande. För att finansiera dessa har en omorganisation genomförts. Under pandemin har inte timvikarier nyttjats i samma utsträckning som föregående år.

Genom Skolverkets satsning för nyanländas lärande har en gedigen kompetensutveckling fortgått. Utbildningar i SKUA (språk och kunskapsutvecklande arbetssätt) har genomförts i Högskolan Dalarnas regi. Utifrån utvecklingsarbetet med TMO (traumamedveten omsorg) i Rädda Barnens regi har respektive rektorsområde upprättat och implementerat handlingsplaner. Avslutande utbildning för samtliga medarbetare inom samarbetet med Förändringsslabbet har genomförts.

Skolverket har beviljat statsbidrag för en bättre språkutveckling i förskolan. Tillsammans med Norbergs och Skinnskattebergs kommuner har Fagersta antagits som ett partnerförskoleområde mot Högskolan Mälardalen. En rektor har rekryterats och efterträder föregående rektor på Norrbyområdet.

Grundskolorna har haft en hög frånvaro bland personal och elever under pandemin. De flesta nationella prov har ställts in.

Samarbetet mellan skola, socialtjänst och region Västmanland om psykisk hälsa hos unga fortgår. ”Modellen”, ett sätt att arbeta systematiskt med kvalitetsutveckling, har implementerats. Grundskolorna har enats om en vetenskaplig grund och visionen är att bli bäst på undervisning. I arbetet ingår införande av ett ökat pedagogiskt ledarskap och kollegialt samarbete. En digitaliseringsstrategi har antagits.

16 förstelärare är utnämnda. Inom kommunen finns en matematikutvecklare, en läs- och skrivutvecklare och en processledare för projektet Nyanländas lärande som alla arbetar övergripande mot årskurs F-9.

Mariaskolan har erhållit medel från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, för att jobba med förebyggande arbete mot våld och för ökad jämställdhet. Skolan är även en övnings-/partnerskola för högskolan Dalarna. Vid Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har arbetsintegrerade lärarstudenter mottagits.

Per Olsskolans satsning med reparativa insatser är en viktig åtgärd i arbetet för att stödja de elever som av olika anledningar har kunskapsluckor som gör det svårare att följa med i ordinarie undervisningssituation.

Mentorerna har gjort ett lyckat arbete med att se, stötta och bekräfta Risboskolans elever. Trygghetsteamets ar-

bete har skapat ökad trygghet och trivsel på skolan.

Grundskolan Olsboskolan har bland annat arbetat med fokusområdet språkutvecklande arbetssätt och att öka elevers delaktighet i sin skolvardag. Ytterligare ett utvecklingsområde är användningen av digitala lärvverktyg.

Ett samarbete mellan gymnasiet och grundskolans Team 21, har inletts för att tillgodose en smidigare övergång från grundskolan till gymnasiet.

Övergången till distansundervisning i samband med pandemin medförde utmaningar för Brinellskolans ledning, personal och elever. En upprättad digitaliseringsplan utgjorde ett viktigt stöd i arbetet.

Gymnasieskolan är konkurrensutsatt. Planering av utbud och dimensioneringar av gymnasieutbildningar i regionen är av yttersta vikt för att behålla konkurrenskraften. Elevrörelsen inom introduktions-programmen är stor, antalet obehöriga elever är konstant och antalet elever i behov av särskild undervisningsgrupp ökar.

Ett arbete för en ökad synlighet via hemsidan och i sociala medier har fortgått. Statistiken påvisar att Brinellskolan når ut med information och marknadsföring allt mer.

Genom Fagersta AB:s donationsfond har tre stipendier å 20 000 kronor delats ut till elever som antagits till högskolestudier. Om stipendiaterna visar progression i sina högskolekurser kan ytterligare medel sökas.

Konceptet Teknikcollege finns inom 24 regioner och ska verka för att sammanföra skolan med näringslivet. Brinell Tekniska Gymnasium startade läsåret 2020/2021 i nya lokaler, placerade i anslutning till teknikföretagen som ingår i Teknikcollege Bergslagen. Placeringen ger eleverna närhet till sitt arbetsplatsförlagda lärande (APL) och sin blivande arbetsgivare. Läsåret 2020/2021 hade 25 elever antagits till programmet, en fördubbling av tidigare års antagning. Läsåret 2021/2022 har 24 behöriga elever antagits och programmet har totalt 57 studerande, fördelade på 3 årskurser.

Brinellskolans personal har samverkat i arbetet inför organisationsövergången till Fagersta kommun.

Anteckningar

Händelser per den 31 augusti 2021 (händelser per 31 december återfinns i verksamhetsberättelsen för kommunstyrelsens förvaltningar, välfärd och service):

Kostservice har genomfört ett kvalitetssäkrande arbete, vilket bland annat har medfört att antalet avvikelser har minskat samt att inkomna synpunkter i form av beröm har ökat. Kvalitetsarbetet har numera implementerats i verksamheten i form av rutiner. Produktionen och arbetsmiljön utmanas genom ej åtgärdade byggfel i centralkökets lokaler samt vid renovering och underhåll av mottagningskök.

Malmens caféverksamhet har varit stängd under pandemin och lokalerna har renoverats under tiden.

Kostservice fortsätter sträva efter att öka inköpen av närproducerade och miljövänliga varor.

Arbetet med att mäta och minska matsvinnet vid förskolorna och i skolmatsalarna har utökats.

Ett samarbete med gymnasie- och högstadieläverna fortgår, för att i viss mån tillmötesgå dessas önskemål.

En ökad valfrihet av tillbehör har införts vid samtliga av socialförvaltningens boenden.

Svårigheter med rekryteringen och vikariebrist inom måltidsverksamheten ger en ökad arbetsbelastning. Personalen utbildas kontinuerligt inom livsmedelshygien och specialkost. Ett samarbete med Vuxen-utbildningen har inletts för att rekrytera och validera personal. Projektet Månadens smaksak har inletts. En utveckling av recept för koncistensanpassad mat har genomförts.

För kultur- och fritidsavdelningen har pandemin fått kända konsekvenser. Arrangemang har ställts in eller skjutits på. Samtliga verksamheter har tvingats reducera antalet besök, ställa om eller helt ställa in.

På Fagersta bibliotek är efterfrågan av stöd i digitala frågor stor. Denna service har inte varit möjlig att erbjuda under pandemin. Verksamheten har ställt om till digital verksamhet och har åter beviljats medel från den statliga satsningen Stärkta bibliotek för att stärka den digitala omställningen och utvecklingen.

Vid Fagersta kulturskola har pandemin orsakat stora behov av flexibilitet varför digitala lösningar har utvecklats. Digital undervisning nyttjas i allt högre utsträckning i musik, bild och dans. Inspelade föreläsningar har uppskattats. Elever på framförallt gymnasienivå har uppskattat att kulturskolan hållits öppen, om än med anpassningar för att minska risken för smitta.

Kring Bruksleden har ett arbete påbörjats för att bland annat uppdatera kartor och tillgodose behovet av förbättringsåtgärder. Förslag till regionalt idrottspolitiskt program ska upprättas. Arbetet leds av Region Västmanland

i samverkan med RF-SISU Västmanland och i dialog med kommun och föreningsliv.

Vid Fagersta fritidsgård uppmuntras och inkluderas alla besökare i att planera verksamhetsinnehåll och fritidsaktiviteter. Fritidsgården håller öppet när skolan är stängd och särskilda lovaktiviteter erbjuds.

Föreningsbidrag har beviljats avseende ekonomisk kompensation till följd av pandemin. Behovet av friluftsråden och utomhusaktiviteter har ökat kraftigt. Ett projekt som syftade till att göra Landsberget mer inbjudande som besöks- och friluftsmål har färdigställts. De båda närdrottsplatserna är flitigt utnyttjade, liksom vandringsleder, fritidsfiske och idrottsanläggningar för utomhusaktivitet.

Vid Fagerstahallen har ett utökat antal aktiviteter i vatten men tvingats avbrytas med anledning av det pågående underhållsarbetet. Rekordmånga barn har under sommaren deltagit i simskoleverksamheten och fri entré för målgruppen sommarlovslediga barn 6-15 år resulterade i 1300 besök.

Fritidsbankens kostnadsfria utlån av fritidsutrustning har haft en ökad efterfrågan, dock med begränsat öppethållande med anledning av pandemin. Pop-up-skidspåren har varit uppskattade. Fagersta Camp attraherar många föreningar men har på grund av underhållsarbete och pandemi tvingats hålla stängt.

Måluppfyllelse

Text avseende kostservice samt kultur- och fritidsavdelningen avser måluppfyllelse per 31 augusti 2021.

Fagersta - platsen där världar möts

Kultur- och fritidsavdelningen arrangerar och medverkar regelbundet vid kultur- och fritidsarrangemang. Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk och informerar på flera språk.

Våra barn - vår framtid

Barngruppernas storlek i förskolan har minskat. Meritvärdet i årskurs 9 och andelen behöriga förskollärare kvarstår på samma nivå som föregående år. Förskollärare har anställts och lärarstudenter praktiserar.

Ett näringsliv i framkant

Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår samt att PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs. Den pågående pandemin begränsar omfattningen.

Våra levande centrum

En digital verksamhetsutveckling har genomförts vid biblioteket, kulturskolan och Fagerstahallen.

Låt hela Fagersta leva

För föreningslivet finns en tjänst för samverkans-, coaching och utvecklingsfrågor.

Nära till allt

Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv och under året har behov och utbud av utomhusaktiviteter ökat kraftigt.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Arbetet med att öka tryggheten fortgår. Ett samarbete med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ. Samtliga beslut kommer att jämställdhetssäkras.

Vi möts i Fagersta

Kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, i egen regi och i samverkan med externa aktörer och föreningslivet. I princip har all samverkan skett lokalt och digitalt. Externa besök samt resor har undvikits helt.

Kommunal ekonomi i balans

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på 15,8 miljoner kronor för år 2021.

Resultatet har påverkats för de verksamheter som innefattas av omorganisationen som genomfördes den 1 juli 2021.

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett underskott om 0,7 miljoner kronor, vilket till stor del beror på färre inkommande medel från bland annat etableringsfonden för att täcka en del av förvaltningens personalkostnader.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 3,0 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheterna har haft vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, och ibland även utbildad personal, har täckt upp, vilket har medfört ett lägre utfall på lönekostnaderna.

Den genomförda avgiftskontrollen samt färre intagna vikarier under året till följd av hög barnfrånvaro är också en bidragande faktor.

Förskoleklassverksamheten och fritidshemsverksamheten redovisar gemensamt ett underskott på 1,0 miljoner kronor till följd av högre interkommunala kostnader än budgeterat.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott med 7,7 miljoner, vilket orsakas av högre interkommunala kostnader, lägre interkommunala intäkter samt högre lokalkostnader än budgeterat.

Grundskolan redovisar ett överskott med 1,5 miljoner kronor till följd av lägre personalkostnader och högre interkommunala intäkter än budgeterat.

Gymnasiet redovisar ett underskott med 12,3 miljoner. Gymnasieskolans kostnader ligger på en högre kostnadsnivå än anslagen budget.

Lägre interkommunala intäkter än budgeterat är ytterligare en bidragande faktor för detta underskott.

Resultat per den 31 augusti 2021 (resultat per 31 december återfinns i verksamhetsberättelsen för kommunstyrelsens förvaltningar, välfärd och service):

Kostservice redovisar ett överskott på 1,0 miljoner vilket beror på lägre kostnader än budgeterat.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor som beror på tillfälligt minskade personalkostnader samt kvarstående förbrukningskostnader.

Biblioteksverksamheten redovisar ett mindre överskott med 0,2 miljoner kronor.

Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,1 miljoner kronor. Pandemin har medfört ett begränsat utbud av arrangemang i egen verksamhet samt föreningars begränsningar att arrangera.

Fritidsverksamheten redovisar ett underskott med 0,2 miljoner kronor som främst beror på Fagerstahallens underskott om knappt 0,8 miljoner kronor. Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsavdelningens verksamheter avseende såväl intäkter som kostnader men även medfört ett överskott om drygt 0,6 miljoner i form av minskade driftkostnader.

Framtiden

Rekrytering av behörig personal fortsätter att vara en stor utmaning inom samtliga verksamheter.

Förskoleverksamheten har under året rekryterat förskollärare och därmed höjt nivån på antalet förskollärare i verksamheten.

Förskoleavdelningens budgetram kommer enligt budgetförutsättningarna att reduceras med 1,8 miljoner kronor år 2022. Effektiviseringar har verkställts genom avveckling av en heltidstjänst på Nattugglan samt en fast vikariatjänst på Skogsgläntan. Planering pågår för ytterligare effektiviseringar. Verksamheten kommer inte att kunna närma sig Skolverkets rekommendationer angående antal barn i barngrupperna.

Ytterligare utbildningar i SKUA (språk och kunskapsutvecklande arbete) ska genomföras i Högskolan Dalarnas regi innan samarbetet avslutas till sommaren.

Socialnämnden

Ordförande: Niclas Bergström

Tillförordnad förvaltningschef: Ingrid Holmgren

Resultat (tusen kronor)	Budget 2021	Bokslut 2021	Bokslut 2020
Intäkter	81 274	92 997	103 747
Kostnader	-421 099	-438 876	-463 076
Nettokostnad före kapitalkostnad	-339 824	-345 879	-359 329
Kapitalkostnad	-2 017	-1 018	-1 097
Nettokostnad före kommunbidrag	-341 842	-346 897	-360 426
Kommunbidrag, årsbudget	345 055	345 055	341 442
Kommunbidrag, tilläggsanslag	-3 213	-3 213	5 070
Budgetavvikelse	0	-5 055	-13 914

Nämnd

Socialnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämndens uppgift är att besluta om mål och inriktningar som gäller nämndens verksamheter. Dessutom beslutar nämnden eller dess arbetsutskott i vissa myndighetsärenden. Under året har det varit 12 sammanträden i socialnämnd samt 18 i arbetsutskott.

Socialförvaltning

Förvaltningsledningen består av socialchef, två avdelningschefer, kvalitetschef/medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS. MAS funktion är direkt underställd socialnämnden. Inom förvaltningen finns centrala utvecklarfunktioner. Förvaltningen har en nämndsekreterare.

Socialnämndens ansvarsområde omfattar:

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Myndighetsutövning för barn, ungdom och familj, vuxen missbruk, ekonomiskt bistånd samt budget och skuldrådgivning. Öppenvårdsinsatser för barn, ungdom och familj samt enskilda vuxna. Insatser för familjehemsvård, inklusive ensamkommande barn och unga. Genom extern samverkan finns öppen verksamhet familjecentral. Familjerådgivning erbjuds i samverkan mellan kommunerna i norra länsdelen. Familjerättsfrågor verkställs genom avtal med Västerås och tillstånd samt tillsyn av alkohol- och tobaksärenden sker genom avtal med Hallstahammar. Tillsammans med regionen erbjuds ungdomsmottagning. Insatser utifrån arbete och sysselsättning som fram t.o.m. juni månad tillhörde individ- och familjeomsorgen, har organisatoriskt flyttat till kommunledningsförvaltningen, avdelning välfärd och service. Verksamheterna har en nettobudget på 55 miljoner kronor.

Vård och omsorg

Äldreomsorg

Myndighetsutövning, äldreboenden, korttidsplatser,

avlösning, dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution, färdtjänst, trygghetslarm samt sjukvård i särskilda boendeformer och i hemsjukvården. Handläggning av bostadsanpassningsärenden. Verksamheternas nettobudget är: 198 miljoner kronor.

Funktionshinderområdet (LSS) inklusive psykiska funktionshinder

Myndighetsutövning, gruppboendestäder, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice, personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice. Området psykiska funktionshinder innehåller särskilt boende, stödboende, boendestöd och sysselsättnings-verksamhet. Verksamheterna har en nettobudget på 66 miljoner kronor.

Stödboende/Härbärke

Myndighetsutövningen för verksamheten ligger under individ- och familjeomsorg. Inom vård och omsorg finns stödboende för ensamkommande flyktingungdomar, som avvecklades under andra halvåret samt stödboende för personer med missbruksproblematik. Till verksamheten hör även ett härbärke. Verksamheterna har en nettobudget på 3,6 miljoner kronor.

Årets händelser

Övergripande socialförvaltningen

Pandemin orsakad av covid-19 har under året kommit i vågor, under sommaren avtog smittspridningen för att återigen ta fart under hösten. I slutet av året ökade smittspridningen vilket resulterade i höga frånvarotal hos personal (familjekarantän, vård av barn, sjukdom) och ansträngt bemanningsläge framför allt inom vård och omsorg. MAS och socialchef har regelbundet deltagit på länsmöten där region och Västmanlands smittskydd har deltagit. Möten sker regelbundet för samverkan och lägesrapport både inom egen verksamhet men också mellan kommunens verksamheter. Distansarbete som norm, där det varit möjligt. Möten har till stor del skötts via Teams, vilket fungerat bra.

Upphandling av ett gemensamt verksamhetssystem för hela socialförvaltningen är klar, uppstart av införandeprojekt år 2022.

Individ- och familjeomsorg

Övergripande

Året har präglats av den pandemi som råder. Möten med klienter har prioriterats och har i möjligaste mån genomförts fysiskt. Övrigt mål- och utvecklingsarbete samt samverkansmöten har främst skett digitalt.

Kommuner och regioner ska upprätta en samordnad plan (SIP) när den enskilde har behov av stöd med samordning av insatser från båda huvudmännen. Utifrån projektet med SIP-samordnare i norra länsdelen som påbörjades 2020 har ett fortsatt arbete skett för att öka kunskapen och medvetenheten kring samordnade individuella planer.

År 2020 har barnkonventionen blivit svensk lag. Barnets rättigheter ska sättas i fokus. Under året har ett gediget arbete gjorts inom alla enheter på IFO. Handlingsplan, implementeringsplan och mål är framtagna för avdelningen. Detta arbete behöver prioriteras även framåt. Utvecklingsarbete utifrån modellen SIG (sociala insatsgrupper), samverkan mellan socialtjänsten och polisen har pågått och fortsätter framåt. En satsning har skett på att ytterligare förstärka hemmaplansarbete genom ett påbörjat arbete med en ”Fagerstamodell” för nära samverkan mellan myndighetsutövning och öppenvård i placeringsärenden. En ny lag, barnfridsbrott, trädde i kraft 1 juli 2021. Lagen avser stärka det straffrättsliga skyddet för barn som bevittnar vissa brott mellan närstående eftersom dessa barn enligt forskning löper ökad risk att drabbas av både psykisk och fysisk ohälsa. Detta stärker barnperspektivet ytterligare och flera anmälningar om brott enligt denna lag har uppräntats.

Den 9 juni fattade riksdagen beslut om en ändring i socialtjänstlagen som innebär att socialnämnden ska verka för att den som utsätter eller har utsatt en närstående för våld eller andra övergrepp ska ändra sitt beteende. Förändringen gäller från 1 augusti 2021. Insatser för denna målgrupp erbjuds via Slussen.

Mellan åren 2021-2023 har Socialstyrelsen gjort en satsning kring familjehemsvård. Syftet är att säkerställa att barn och unga som är i behov av placering ska få sina rättigheter och behov tillgodosedda. Fagersta har tagit del av statsbidraget och påbörjat ett utvecklingsarbete.

Myndighetsutövning

Enheten myndighetsutövning handlägger ärende avseende barn och familj, vuxen och ekonomiskt bistånd.

I teamet barn och familj har antalet anmälningar om oro för barn 0–20 år minskat under 2021.

Orsaken till minskningen torde ha en koppling till pandemin men också till det förstärkta arbetet på hemmaplan och det arbete som gjorts med den grupp av ungdomar med kriminalitet och drogrelaterad problematik som ökade 2020. Samma orsaker kopplas till att antal placeringar på HVB har minskat under året. Antal anvisningar om ensamkommande barn uppgick till fem vilket är en ökning sedan 2020.

För vuxna 20 år och uppåt ser vi en minskning av antal placeringar på behandlingshem, framförallt har arbetet på hemmaplan intensifierats. En ökning har skett av ärenden gällande spelmissbruk vilket behandlas i egen regi på Slussens öppenvårdsmottagning. Antal anmälningar om våld i nära relation har ökat. För att upptäcka och möta den ökade gruppen av våldsutsatta har FREDA bedömningsmetod implementerats och används för att bättre identifiera och riskbedöma våldet.

Ärendeinströmningen och utbetalning av ekonomiskt bistånd har ökat det senaste året. Konsekvenserna utifrån rådande pandemi och möjligheten att anvisa till arbetsmarknadsinsatser uteblev under en period vilket torde det vara en förklaring till ökade kostnader för försörjningsstödet. Det har även skett en viss inflyttning till kommunen av familjer med behov av försörjningsstöd. Under året har ett fortsatt förstärkt arbete för samverkan mellan arbetsmarknadscentrum och ekonomiskt bistånd pågått med syfte att öka antalet som går mot att bli självförsörjande. En utmaning är de som är språksvaga och har svårt att få ett arbete på den reguljära arbetsmarknaden. Budget- och skuldrådgivningen ger råd och stöd till de som har svårt att få sina inkomster att räcka hela månaden, stöd inför en ansökan om skuldsanering och stöd under en beviljad skuldsaneringsperiod. Dödsboanmälan ingår också under enheten. Ett arbete har påbörjats för automatisering av processen för ekonomiskt bistånd. Vinsterna med automatiseringen är att personella resurser omfördelas och kan fokusera på det sociala arbetet och förändringsprocessen istället för beräkningar och administration.

Verkställighet barn och familj

Enheten erbjuder stöd till familjer, barn, ungdomar, vuxna och anhöriga. Allt från förebyggande och tidiga insatser till intensivt hemmabaserat stöd i familjer, behandling för vuxna med missbruk, stöd och behandling för barn och vuxna som är utsatta för eller har utövat våld i nära relation samt familjehemsvård. Öppenvården för vuxna bedrivs gemensamt med Norberg och Skinnskatteberg. Enheten ansvarar även för utredning och matchning av uppdragstagare för kontaktperson- och kontaktfamiljsinsatser. Verksamheten och medarbetarna har under året påverkats av långtidsfrånvaro samt personalomsättning, vilket i perioder skapat vakanser och ökad belastning på medarbetarna i tjänst.

Nya medarbetare har under året rekryterats och välkomnats.

Antalet ungdomsärenden gällande narkotika och kriminalitet har under året minskat. Covid-19 har medfört att framförallt möjligheten till förebyggande aktiviteter och gruppverksamhet har påverkats negativt. Under år 2021 har 157 barn och unga haft beviljade stödinsatser genom familjeteamet, vilket ligger på samma nivå som under år 2020. Kartläggning visar att drygt 25 procent av arbetstiden går åt stöd med direkt anknytning till barn och ungas skolgång. Det är också vanligt att familjer behöver insatser i syfte att minska konflikter och stärka föräldrars samarbete kring sina barn. 32 familjer har vänt sig till familjeteamet för råd och stöd och fått stöd utan biståndsbeslut. Det är positivt att flera föräldrar vänder sig till socialtjänsten för råd och stöd, då vi vet att stöd i ett tidigt skede kan förebygga mer omfattande svårigheter och insatser.

Antalet biståndsbedömda och beviljade insatser vid Slussen (inkl. tidigare Behandlingscentrum) har minskat under 2021. Antalet deltagare i tolvstegsbehandling, primär- och eftervård, har minskat kraftigt jämfört med år 2020, från 30 till 20 personer från Fagersta. På grund av den pågående pandemin erbjöds färre platser i behandlingsgrupp under våren och sedan juni månad har endast individuell behandling erbjudits. Möjligheten att ta emot nya deltagare har också påverkats av att det saknats tolvstegsterapeut på heltid p.g.a. långtidssjukskrivning. Trots detta har det totala antalet individer som fått stöd genom öppenvårdsmottagningen Slussen legat på samma nivå jämfört med föregående år, 251 personärenden (jmf 254 år 2020). Antalet uppdrag till verksamheten minskade (från 93 till 65), medan antalet individer som sökte stöd öppna vägen ökade från 161 (2020) till 186 under 2021. Slussens verksamhet har under året innefattat en ny målgrupp, då behandling för våldsutövare i nära relation erbjuds i kommunal regi sedan årsskiftet 2020/2021. Under året har sex ärenden avseende våldsutövare haft kontakt.

Familjecentralen har hållit öppet och anpassat verksamheten utifrån rådande smittläge och restriktioner.

Antalet familjehemsplaceringar har minskat under de senaste åren och även under 2021. Under året har sammanlagt 42 barn och unga vårdats i familjehem genom Fagersta kommun, varav 15 är ensamkommande barn/ungdomar. Under 2021 har familjehemsgruppen fortsatt arbetat för att erbjuda familjehemsvård av god kvalitet liksom förstärkt familjehemsvård i kommunens egen regi. Under året har enheten kunnat ta emot ett antal ungdomar som tidigare varit placerade på HVB i familjehemsvård.

Verkställighet arbete

Projekt Kvinna in i Sverige har under året avslutats. En slutrapport har presenterats och metoder med gott resultat

för målgrupp har implementerats i ordinarie verksamhet. Samordningsförbundet FNS har under året haft 40 individer inskrivna i verksamheten. Gruppen människor med psykisk ohälsa ökar och behovet av teamets insatser ökar stadigt.

Fritidsbanken har riktat in sig mer mot privatlån under detta år då många aktiviteter blivit inställda på grund av covid-19. Kommunens skolor anlitar dock fortsatt fritidsbanken kontinuerligt genom utlåning av material, eller för att medverka på deras friluftsdagar, aktivitetsdagar tillsammans med hela skolan. Verksamheten utvecklar hela tiden butiken, förbättrar och gör den mer kundvänlig utifrån säsong. Fritidsbanken har under 2021 lånat ut nästan 7000 st. artiklar vilket är rekord trots pandemin.

Servicecenter har under året varit flexibla och justerat öppettiderna för att möta de behov som funnits. Ärenden under 2021 har varit cirka 20 stycken. kunder per vecka. Majoriteten av ärenden har handlat om att kunderna inte är tillräckligt digitalt mogna och har behövt hjälp med diverse e-ansökningar som ekonomiskt bistånd, aktivitetsstöd och aktivitetsrapporter. Många ärenden i form av utskick från myndigheter har också behövt förtydligas för kunden.

Inom enheten integration har cirka 45 personer deltagit aktivt. Av dessa har flertalet haft skyddad identitet. Trots att pandemin har "satt käppar i hjulet" så har verksamheten ändå lyckats att få ut deltagare i aktivitet. Vissa av deltagarna har fått subventionerade arbeten inom kommunal sektor, andra har under året fått arbeta hos föreningar. Vidare har arbetet handlat om rehabilitering och språkträning genom aktiviteter utomhus. Alla deltagare har under året erhållit någon form av digital träning vilket innebär att man har fått lära sig hur man använder mejl, digitala hjälpmedel, bank-id, inloggningar på olika sidor av vikt och kontakt med kommunen. Inom detta område krävs mycket stöd.

Alltjänst har under året arbetat med service mot övriga förvaltningar. Detta i stor utsträckning på grund av nya arbetssätt som covid-19 tvingat oss till. Det är dock inget negativt utan snarare positivt då nya och välfungerande arbetsgifter skapas för deltagarna. Deltagare till verksamheten har minskat på grund av färre anvisningar från framförallt försörjningsstöd. Deltagare som blivit anvisade står också betydligt längre ifrån arbetsmarknaden idag än vad deltagarna generellt gjorde för ett par år sedan. 195 personer har varit aktuella för arbetsmarknadsinsatser under året och 84 sommarjobbare har varit aktiva inom den egna verksamheten.

Vård och omsorg

Myndighetsutövning

Myndighetsbeslut inom LSS och SoL fattas av fem biståndshandläggare. Besluten följas upp en gång per år eller vid förändrat behov. Under år 2021 har 960 ärenden följts upp. Införandet av IBIC - Individens Behov I Centrum har genomförts. IBIC är ett arbetssätt som ger stöd för handläggare och utförare att beskriva och dokumentera individens resurser, behov, mål och resultat. Syftet är bland annat att ge en likvärdig behovsbedömning samt att ge ökad möjlighet för individuella lösningar och delaktighet. Nya riktlinjer utifrån socialtjänstlagen (SOL) och riktlinjer utifrån lag om stöd och service, till vissa funktionshindrade (LSS) är fastställda av socialnämnden, rutiner utifrån riktlinjerna har tagits fram. Färdtjänst- och riksfärdtjänstbeslut fattas av en handläggare samt en handläggare för bostadsanpassningsbidrag. Nya riktlinjer för färdtjänst och riksfärdtjänst har tillämpats. Antalet digitala ansökningar har ökat.

Övergripande vård och omsorg

Under året 2021 har ingen konstaterad covid-19 smittad kund påträffats inom vård och omsorgs olika boendeformer, dock enstaka kund inom hemtjänst/hemsjukvård. Boende i särskilt boende samt kunder i hemtjänst har erbjudits vaccination mot covid-19 och kommunens sjuksköterskor har ombesörjt det. Året har till stor del präglats av den pågående pandemin och medfört fördelning av personal, stängning av verksamheter, hemmaarbete för de som kan, förändrade arbetssätt, ökad provtagning. Extra åtgärder i form av skyddsutrustning och restriktioner har genomförts efter rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och smittskyddsenheten i Västmanland. Medarbetare har goda kunskaper om basala hygienrutiner och förstärkt skyddsutrustning, väl inarbetade rutiner finns i alla verksamheter. Särskilda rutiner för besök i särskilt boende i syfte att förhindra smittspridning och skydda våra äldre och sköra.

Äldreomsorg/hemsjukvård

Behovet av korttidsplatser har ökat och fler ansökningar till särskilt boende har inkommit. Hemtjänsten har varit hårt belastad med ett ökat antal ärenden, men framförallt ett större behov hos kunderna. Arbete för omställningen nära vård pågår och ett gemensamt projekt med regionen och kommunerna i norra noden, ”ökad mobilitet i nod Fagersta” är påbörjat. Socialchef ingår i styrgrupp och MAS/kvalitetschef är anställd som projektledare 0,25 åa.

Förvaltningen arbetar med att utveckla välfärdsteknologin inom vård och omsorg. Fem individer har valt tillsynskamera i stället för fysisk tillsyn nattetid och flera robotdammsugare är igång i hemtjänsten. Solliden och Malmen har utrustats med välfärdsteknik som ger möjlighet till användandet av ny teknik i syfte att öka säkerhet och kval-

itet i omsorgsarbetet samt förbättra arbetsmiljön. Beslut om byggnation av nytt vård- och omsorgsboende med 100 platser samt byggnation av trygghetsboende är taget i kommunfullmäktige. Förvaltningen deltar i arbetsgrupper för dessa byggnationer.

Efter sommaren öppnade dagverksamheterna Strået och Kontakten åter sin verksamhet efter att varit stängda under pandemin. Frivilligverksamheten har fortsatt varit stängd vilket inneburit ökat behov av ledsagning för övriga verksamheter. Underhållning har anordnats under säkra former, liksom aktiviteter som bingo och sittgympa. Anhörigstöd har till stor del och där det varit möjligt genomförts via telefon. Behovet av avlösning i hemmet har ökat.

Arbetet med heltidsresan har intensifierats för äldreomsorgen, vilket innebär schemaändringar och nya arbetssätt. Vändpassen i schemat har blivit fler och de delade turerna har tagits bort. Från september till december har projekt ”Hållbart arbetsliv” pågått inom äldreomsorgen. Syftet är att utveckla arbetssätt som möjliggör ett långt och friskt arbetsliv liksom ökad delaktighet för medarbetare. Projektet har finansierats av stimulansmedel. Antalet undersköterskor inom äldreomsorgen har ökat, flera medarbetare har påbörjat undersköterskeutbildning inom ramen för Äldreomsorgslyftet. Det har varit och är fortsatt mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter. Detta har medfört att det blivit nödvändigt att anlita bemanningsföretag.

Samverkan med Region Västmanland har skett genom kontinuerliga träffar med norra länsdelens kommuner, regionens vårdcentraler, Mitt Hjärta, regionens slutenvård samt genom kontinuerliga träffar i forum för hälso- och sjukvårdsfrågor. Detta har till stor del genomförts via digitala möten.

Funktionshinderomsorg (LSS) och psykiska funktionshinder

Folkhälsomyndighetens rekommendationer har följts vilket inneburit att personer varit tvungna att befinna sig i karantän. Detta har för många upplevts mycket påfrestande. Floravägens boendestöd har inte haft ”Träffpunkten” öppen.

Gruppboendet inom psykiatri, Sundet, har individer med stora resurskrävande behov. Situationer med våld och hot har inneburit att arbetsmiljöåtgärder vidtagits. Antalet personer som placerats i extern verksamhet är relativt konstant. Ingen av dessa individer kan i dagsläget få sina behov tillgodosedda vid verksamheter inom vård och omsorg. Utvecklingen inom funktionshinderomsorgen går mot att de personer som söker och får beviljat insatser har allt mer komplexa behov vilket ställer krav på individuella lösningar. För att ytterligare höja kompetensen inom

funktionshinderområdet har vakanta tjänster tillsatts med stödpedagoger. Antalet personer med behov av ledsagare har ökat. Beslut om byggnation av två LSS-boenden är taget i kommunfullmäktige. Fagersta kommuns LSS-verksamhet har av intresseorganisationen FUB blivit utsedd till länets bästa LSS kommun år 2021. Gruppboendet på Kolmilegränd har tillsammans med FUB drivit ett projekt "Gott liv för äldre". Ett ökat antal äldre personer med LSS-insatser ställer nya krav på innehåll i verksamheten samt bemanning. Enheten för korttidsvistelse barn har fått utökad verksamhet med fyra barn.

Stödboende/Härbärke

Norrbyplans stödboende för ensamkommande har utvecklats under året. Ett flertal personer har slussats ut till egen lägenhet från Vasavägens stödboende. Det har dock varit svårt att hitta lägenheter. Beläggningen på stödboendet har varit mellan 60 procent till 90 procent. Härbärgat har haft totalt 407 övernattningar.

Måluppfyllelse

Fagersta - platsen där världar möts

Digitala mötesforum för seniorer, ett förebyggande arbete för att motverka ensamhet och isolering. Planering har påbörjats under året med målet att utarbeta forum för digitala mötesplatser för att nå olika målgrupper och arbetet kommer fortsätta år 2022 där bland annat seniorcoacher söks via intresseanmälan.

Våra barn - vår framtid

Genom förstärkningen av familjeteamet och i samverkan med förskola och skola är målet att öka det förebyggande arbetet samt tidiga insatser i syfte att stärka stödet för barn och familjer i Fagersta. Gemensam handledning sker i specifika ärenden. Informationsträffar avseende anmälan och insatser pågår löpande som en del i det förebyggande arbetet likaså samverkan med polis.

Genom ett förändrat arbetssätt samt förstärkning i insatser och samverkan förmodas antalet dygn på HVB för barn och unga att minska. Detta har skett och under året har antalet dygn på HVB minskat med 670 dygn jämfört med år 2020. Diverse olika insatser pågår fortlöpande och utvecklas för att jobba mot målet även framledes.

Den 1 januari 2020 blev FN:s konvention om barnets rättigheter svensk lag, barnkonventionen. Barnets rättigheter ska beaktas vid avvägningar och bedömningar som görs i beslutsprocesser i mål och ärenden som rör barn. Rutin är framtagen för IFO och implementeringsplan finns. Målet är att ta fram rutin för att arbeta utifrån barnkonventionen inom hela förvaltningen. Utbildningsinsatser för barnkonventionen pågår inom förvaltningen och fortsätter år 2022.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Förvaltningen arbetar aktivt med att införa e-tjänster och välfärdsteknik. Målet är att öka användandet av trygghetslösningar samt tillgängliga e-tjänster som ska höja kvaliteten inom förvaltningen och gentemot Fagerstaborna. Ny upphandling har skett av trygghetslarm med möjlighet till AI (artificiell intelligens) som anpassas efter individuella behov. Det är installerat på Malmen och Solliden hösten år 2021 och installeras på Nybo våren år 2022.

Verksamheterna har tillgång till fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt. För att kunna arbeta digitalt behövs wifi och i dagsläget finns det inte installerat i förvaltningens alla verksamheter. Några ytterligare verksamheter kommer att få wifi installerat under år 2022.

Under år 2019 påbörjades arbetet med att implementera Individens behov i centrum, IBIC, inom vård och omsorgsavdelningen. Syftet med ett systematiskt arbetssätt är att beskriva nuläge, mål och resultat med strukturerad dokumentation. Det ger en säkrare överföring och dokumentation inom SoL och LSS. Alla verksamheter har under året kommit igång med digital dokumentation och utbildning i dokumentation.

Stödboende har i samverkan med IFO slussat ut tre personer till eget boende som är en del i arbetet för att öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet.

Ett förbättringsarbete är att utveckla samarbetet med sjukvård och Försäkringskassan i form av samordnad individuell plan (SIP) med målet att försörjningsstöd ska medverka och möjliggöra för långtidssjukskrivna personer att övergå till egen försörjning.

Systematisk uppföljning sker inom socialtjänsten av våldsutsatta vuxna. Olika stödinsatser utvecklas kontinuerligt för målgrupperna i syfte att systematiskt följa upp och utveckla stödet vid våld i nära relation, stärka socialtjänstens arbete med våldsutsatta barn och vuxna samt våldsutövare i nära relation.

Året har till stor del påverkats av pandemin covid-19 som bland annat har inneburit restriktioner för egen sjukdom och smitta inom familjen. Trots detta har sjukfrånvaron minskat från 8,79 procent (2020) till 8,45 procent (2021). För att fortsätta minska sjukfrånvaron samverkar förvaltningen med HR-avdelningen genom olika aktiviteter samt att friskvårdsbidrag erbjuds.

Vi möts i Fagersta

Kompetens och medarbetarförsörjning är den största utmaningen inför framtidens vård och omsorg samt socialtjänst inom förvaltningen. Målet har under året varit att öka antalet tillsvidareanställda undersköterskor inom äldreomsorgen jämfört med föregående år. Andelen undersköterskor har under året ökat till 66,6 procent jämfört 62,9 procent året innan. Tre personer studerar via Äldreomsorgslyftet och sju personer har validerat för att bli undersköterska. Under hösten har ytterligare tio personer påbörjat studier till undersköterska. Fortsatt arbete kring attraktiv arbetsgivare och hållbar rekrytering pågår i samverkan med HR-avdelningen för alla yrkesprofessioner inom förvaltningen och inför framtidens behov.

Kommunal ekonomi i balans

Socialnämnden redovisar för 2021 ett underskott på 5,0 miljoner kronor jämfört med budget. I stora drag beror detta på ökade kostnader för köp av vårdplatser, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt att den centrala etableringsfondens medel tagit slut.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen står för ett överskott på 6,2 miljoner kronor. Det kommer från den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader. En positiv effekt av pandemin är ökad digitalisering där tid och kostnad minskar för möten, kurser och resor.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 10,1 miljoner kronor varav 7,3 miljoner kronor beror på att den centrala etableringsfonden som funnits i många år har tagit slut. I fonden fanns 6,5 miljoner kronor som delvis har täckt etableringens kostnader. Externa vårdplaceringar kostar 18,7 miljoner kronor och överskrider budget med 4 miljoner kronor trots tillskott från centrala medelsreserven och etableringsfonden. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel kriminalitet, missbruk, psykisk ohälsa och trauma. Utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på 2019. Hushåll som tidigare tillhört etableringen och idag inte har egen försörjning tillfaller det vanliga ekonomiska biståndet. Totalt utgör denna grupp 44 procent av hushållen. Utbetalningarna uppgick till 15 miljoner kronor vilket är 4,6 miljoner kronor över budget trots tillskott från centrala medelsreserven. Ekonomiskt bistånd inom etableringsverksamhet med en årskostnad på 7 miljoner kronor överskrider med 3,6 miljoner kronor trots tillskott från den centrala etableringsfonden. Statsbidrag, vakanser och lägre kostnader för kontaktpersoner och kontaktfamiljer kompenseras med lägre kostnader än budgeterat.

Vård- och omsorgs resultat för 2021 är ett underskott på 1,2 miljoner kronor. Ekonomiska effekter av den fortfarande pågående pandemin har drabbat vård och omsorg. Merkostnader på grund av covid-19 är för året 3,6 miljoner kronor men staten kompenserar för ökade sjukfrånvarokostnader dock inte för skyddsmedel detta år. Äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 7,6 miljoner kronor vilket dels beror på att verksamheter är stängda, verksamhet bedrivs i annan form på grund av covid-19 och att en del vakanta tjänster inte tillsätts. En del erhållna statsbidrag har gjort det möjligt att finansiera befintliga verksamhetskostnader vilket påverkar resultatet positivt. Färdtjänstresor och andra resor minskar. Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har ökat. En stor förändring är att ställa om en deltidsorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram då det uppstår överanställningar när alla går upp till heltid. Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman och att samtidigt bibehålla en bra kvalitet utifrån kundernas behov. En annan utgångspunkt är att medarbetarnas scheman ska vara hållbara och hälsosamma över tid. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov och trots ett internt budgettillskott under året är kostnaderna 3 miljoner kronor högre än budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård har det varit vakanta tjänster/partiellt tjänstlediga under året vilket resulterat i ett överskott på 1,7 miljoner kronor. En del tjänster har också finansierats via statsbidrag för god och nära vård. Enheten för LSS/Psykiatri visar ett underskott i bokslutet på 8,8 mkr där köp av externa platser för 11,3 miljoner kronor är 7,2 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fler ärenden i förhållande till budgetramen. Daglig verksamhet kompenseras med lägre kostnader och centralt finns en reserv för volymförändringar i verksamheterna.

Framtiden

Individ- och familjeomsorg

Fortsatt utvecklingsarbete kommer att pågå kring effektivisering och automatisering vilket i sin tur ska generera en ökad servicegrad till kommunmedborgarna, samt ett effektivare arbete inom förvaltningen.



För att nå fler familjer med förskolebarn, i behov av insatser, kommer information till förskolor att förstärkas om socialtjänstens arbete. En fortsatt och aktiv samverkan mellan socialtjänst, förskolor och skolor i kommunen är avgörande för att nå familjer med tidiga och förebyggande insatser.

Individ- och familjeomsorgens fokus på utveckling av samhällsvården för barn och unga fortsätter under 2022. Genom att fortsätta utveckla och stärka våra insatser på hemmaplan och i familjehemsvård kan vi möta stödbehov




Bilaga 2













Kommunstyrelsen - Effektmål 2021

Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Fagersta kommuns kommunikation ska vara tillgänglig och rikta sig till alla, den fokuserar på inkludering och normkritik samt ett breddat utbud för att nå fler målgrupper.	 Ny kommunikationspolicy har antagits.
	Fagersta kommun ska aktivt arbeta med jämställdhetsintegrering.	 Kommunens folkhälsost strategi är antagen och arbetet med kompletterande handlingsplaner är påbörjat.
	Arrangera och medverka vid kultur- och fritidsarrangemang.	 På grund av pandemin blev mycket inställt 2021.
Våra barn - vår framtid	Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas.	 Kommunen har kommit närmare näringslivet genom bland annat yrkesrådet, fler lärlingsplatser.
Ett näringsliv i framkant	Antalet nystartade företag ska öka.	 62 nystartade företag under 2021 (2020:60).
	Dialogen mellan Fagersta kommun och företagare ska vidareutvecklas.	 Få företagsbesök. Digitala chefsfrukostar. Införande av "En väg in".
	Identifiera nya näringslivsområden och ta fram nya detaljplaner.	 Etablering vid Norrbyplan.
Våra levande centrum	Handelsindex för Fagersta ska öka jämfört med tidigare år.	 Statistikuppgift saknas. Pandemin har påverkat handeln även detta år.
	Förbättringsåtgärder i stadskärnan ska genomföras enligt plan.	 Åtgärder pågår i enlighet med planen, dock med en förskjutning i tiden.
	Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen*.	 Arbetet har försvärats av pandemin.
Låt hela Fagersta leva	Identifiera nya områden för bostäder och påbörja detaljplan.	 Arbetet fortsätter gällande bostäder vid Västanfors sjöläge.
	Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvården*.	 Arbetet har försvärats av pandemin.













* Mål från utbildningsnämnden













Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentarer
Nära till allt	Kommunen arbetar aktivt för att underlätta arbetspendling till och från, samt inom Fagersta.	 <p>Kommunen bevakar bland annat aktivt frågan om tillskapande av mötesspår vid Ramnäs-Brattheden.</p>
	Goda möjligheter till ett aktivt liv*.	 <p>Insatser via till exempel Fritidsbanken. Kommunens fritidsverksamhet har påverkats av pandemin.</p>
En trygg, hållbar och jämställd kommun	Ekonomi – NVE Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant.	 <p>Intåker indexerats alternativt uppräknas motsvarande kostnadsökning.</p>
	Verksamheterna ska ha en budget i balans.	 <p>Totalt sett är budget i balans, några nämnder har underskott.</p>
	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt.	 <p>Verksamheterna uppfyller merparten av målen.</p>
	Årets resultat ska ge ett överskott på 2 procent av skatter och generella statsbidrag.	 <p>Årets resultat uppgår till 8,6 procent.</p>
	Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod.	 <p>Uppgår till 94 procent.</p>
	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.	 <p>Soliditeten ökar från 46 procent till 49 procent.</p>
	Medarbetare Andelen heltidsanställda ökar till 87 procent i kommunen (85 procent per halvårsskiftet 2020) .	 <p>Projektet Heltid som norm har avslutats och 87 procent har idag heltidsanställning. Arbetet fortsätter i annan form.</p>
	Under 2021 ta fram en aktivitetsplan för hälsobefrämjande åtgärder i syfte att minska sjukfrånvaron.	 <p>Påbörjas 2022 när pandemi-restriktioner lättar.</p>
	Genom nytt samverkansavtal skapa förutsättningar för ökad delaktighet.	 <p>Nytt samverkansavtal är på plats. Utbildningar för bland annat chefer har genomförts.</p>
	Verksamhet Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.	

Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentar	
<p>Fortsättning - En trygg, hållbar och jämställd kommun</p>	<p><i>Fortsättning Verksamhet:</i></p> <p>Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.</p>		
	<p>Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.</p>		
	<p>Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.</p>		
	<p>Samverkan med andra kommuner ska utvecklas och utökas.</p>		<p>Norra Västmanlands Utbildningsförbund avvecklades per halvårskiftet. Samtidigt tecknas samverkansavtal inom utbildningsområdet. Omtag gällande samverkan inom miljö- och byggområdet.</p>
	<p>Kommunen ska genom ett aktivt och systematiskt ANDT-arbete motverka risk- och missbruk av alkohol, narkotika, dopning och tobak.</p>		<p>En plan för att arbeta förebyggande med ANDT är under framtagande. Drogtestning av avloppsvatten sker enligt plan.</p>
	<p>Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och säkerställer att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.</p>		<p>Fortsatt utvecklad samverkan inom ramen för EST-arbetet.</p>
	<p>Effektiviserad hantering av lokalförsörjningsfrågor genom framtagande av en lokalresursplan för hela kommunen som sträcker sig 5 år med en utblick mot 2035, framtagning av standiserade ramfunktionsprogram, skapande av forum för lokalsamordning samt framtagande av policy för lokalförsörjning.</p>		<p>Arbete har påbörjats, bland annat genom att ramfunktionsprogram har tagits fram för ett par verksamheter.</p>
	<p>Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokaler*.</p>		<p>Bibliotekets lokaler är sedan tidigare identifierade som ett förbättringsområde.</p>
	<p>Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2019*.</p> <p>Varje avdelning ska "plastbanta".</p>		
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Fagersta kommuns platsvarumärke ska stärkas. (närlivsturism-kommunikation).</p>		<p>Elektroniska infartsskyltar har beställts. Kommunens besöksinformationstavlor har uppdaterats.</p>
	<p>Antalet besökare till Oljeön ska öka.</p>		<p>Oljeön som besöksmål har påverkats negativt av gällande restriktioner. Färre personer per visning, utifrån riktlinjer, gör att antalet besökande blir lägre detta år jämfört med föregående.</p>
	<p>Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter*.</p>		<p>Arbetet har försvärats av pandemin.</p>

Utbildningsnämnden - Effektmål 2021






Förvaltning: Administration, Förskoleavdelning, Grundskola, Grundsärskola, Gymnasieskola

Utbildningsnämnden: Gemensamma effektmål inom nämndens ansvarsområde, övergripande strategier	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Arrangera och medverka vid kultur- och fritidsarrangemang.	 Ja, arrangerar och medverkar regelbundet - både i egen regi och i samverkan med andra aktörer. Den pågående pandemin har påverkat omfattningen.
	Delta i lokala samverkansmöten.	 Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk. Dessa möten har genomförts digitalt.
	Information ska ges på flera språk.	 Samtliga verksamheter informerar på flera språk, även genom bilder och foton. Bland annat har Fagersta Kulturskola gjort informationsfilmer om den egna verksamheten.
Våra barn - vår framtid	Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.	 Trots pandemi och ökad frånvaro ligger meritvärdet på samma nivå som 2020.
	Öka andelen behöriga för- och grundskolelärare.	 Andelen behöriga förskollärare är oförändrad. Andelen behöriga grundskollärare har ökat marginellt.
	Behålla studenter från partnerskola efter examen.	 Målet är delvis uppfyllt. Förskollärare har anställts. Ett antal studenter har VFU (verksamhetsförlagd utbildning) inom för- och grundskola.
	Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrollen.	 Ett samarbete med socialförvaltningen fortgår, både inom för- och grundskoleverksamheten. Ett antal aktiviteter pågår inom ramen för projekt Nyanländas lärande i samverkan med Skolverket.
	Minska barngrupper i förskolan jämfört med år 2020.	 Jämfört med 2020 har barngruppernas storlek minskat.
	I samverkan med socialtjänsten använda gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede.	 Ett arbete i samverkan med socialförvaltningen fortgår. En gemensam handlingsplan är upprättad.
Ett näringsliv i framkant	Utveckla och öka kunskapen om entreprenörskap i skolans undervisning.	 Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår. Den pågående pandemin har begränsat arbetet.
	Ökat samarbete mellan skola och näringsliv.	 PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs.
Våra levande centrum	Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen.	 En digital verksamhetsutveckling har genomförts vid Fagersta bibliotek, Fagersta kulturskola och Fagerstahallen.

Utbildningsnämnden: Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentarer
Låt hela Fagersta leva	Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvården.	 För föreningslivet finns en tjänst för samverkans-, coaching och utvecklingsfrågor.
Nära till allt	Goda möjligheter till ett aktivt liv.	 Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv och under året har behov och utbud av utomhusaktiviteter ökat kraftigt.
En trygg, hållbar och jämställd kommun	Trygg skolmiljö	 Ett arbete med att öka tryggheten fortgår. Ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförbyggande rådet).
	Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund.	 Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg. Samtliga beslut kommer att jämställdhets säkras.
	Öka andelen närproducerade och miljövänliga inköp.	 Mätverktyg saknas för närproducerade inköp. Hänsyn tas vid upphandling och inköp. Antalet tjänsteresor har minskat avsevärt.
	Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2020.	 Digitala köksvägar har köpts in och mätning pågår vid de flesta mottagningskök. Matsvinnet har minskat i vissa matsalar.
	Varje avdelning ska "plastbanta".	 Förskoleavdelningen gör inköp enligt checklista och kasserar pedagogiskt material i plast. Kostservice har kasserat de flesta plastallrikar.
	Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokalerna.	 Behovet av ett allaktivitetshus, där lokaler för främst bibliotek och kulturskola ingår, är fortfarande stort.
	Ekonomi i balans.	 Resultat per den 31 december 2021 visar ett underskott på 15,8 miljoner kronor.
	E-tjänster och välfärdsteknik; 50 procent av de interna blanketterna ska ersättas med e-tjänster.	 Målet har uppfyllts för förvaltningen samt för- och grundskola.
	90 procent av de externa blanketterna ska ersättas med e-tjänster	 Målet har delvis uppfyllts.
Vi möts i Fagersta	Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter.	 Kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, i egen regi och i samverkan med externa aktörer och föreningslivet. I princip har all samverkan skett lokalt och digitalt. Externa besök samt resor har undvikits helt.

Socialnämnden - Effektmål 2021

Förvaltning: Administration, Individ- och familjeomsorg, Vård och omsorg och Social hållbarhet

Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentar 2021
Fagersta - platsen där världar möts	Utarbeta forum för digital mötesplats för att nå olika målgrupper. - Att en digital mötesplats finns tillgänglig för Fagerstaborna.	 Planering har påbörjats under året och kommer fortsätta år 2022. Digitala mötesforum för seniorer, ett förebyggande arbete för att motverka ensamhet och isolering. Senior-coacher söks via intresseanmälan.
Våra barn - vår framtid	Att genom förstärkningen av Familjeteamet och i samverkan med förskola/skola öka det förebyggande arbetet och tidiga insatser i syfte att stärka stödet för barn och familjer i Fagersta. -Intern statistik - deltagande i samverkansmöten, informationsträffar och förebyggande aktiviteter.	 Upprättad och förstärkt samverkan finns mellan socialförvaltningen, förskola och skola. Reviderade samverkansplaner. Gemensam handledning i specifika ärenden. Informationsträffar avseende anmälan och insatser pågår löpande. Förstärkt samverkan med polis med flera.
	Utifrån förstärkning av resurser till öppenvården avseende barn, unga och familj, med start hösten år 2019. -Att antalet dygn på HVB för barn och unga ska minska jämfört med år 2020.	 Antalet HVB dygn har minskat med 670 dygn, från 4955 (2020) till 4285 (2021). Diverse olika insatser pågår fortlöpande för att jobba mot målet för att minska antal dygn på HVB.
	Barnkonventionen Ta fram rutin för att arbeta utifrån Barnkonventionen inom Socialförvaltningen. -Att rutin finns tillgänglig.	 Rutin är framtagen för IFO och implementeringsplan finns. Arbetet pågår med att ta fram rutin för hela förvaltningen. Utbildningsinsatser för barnkonventionen pågår inom förvaltningen och fortsätter år 2022.
En trygg, hållbar och jämställd kommun	E-tjänster och välfärdsteknik Öka användandet av trygghetslösningar för kvinnor och män. - 20 kunder får sitt behov/delar av sitt behov tillgodosett via trygghetslösning.	 Ny upphandling har skett av trygghetslarm med möjlighet till AI (artificiell intelligens) som anpassas efter individuella behov. Installerat på Malmen och Solliden hösten år 2021 och installeras på Nybo våren år 2022.
	E-tjänster och välfärdsteknik Öka användandet av e-tjänster för kvinnor och män. - Öka antalet inkomna ansökningar via e-tjänst för ekonomiskt bistånd. Öka antalet ansökningar 5 procent jämfört med år 2020. År 2020, cirka 90 procent ansöker via e-tjänst, 2500-2700 ansökningar per år.	 Reviderat mål då 90 procent redan söker via e-tjänst. Nytt mål, få fem hushåll som år 2021 ansökt via papper att istället ansöka via e-tjänsten. Målet fem hushåll är uppnått.
	Digital infrastruktur Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt. För att kunna arbeta digitalt så behövs wifi i alla verksamheter inom förvaltningen. - Att wifi är installerat i alla förvaltningens verksamheter.	 Wifi är installerat i alla enheter inom äldreomsorgen, dock ej i några mindre enheter inom område funktionshinder. Ytterligare verksamheter kommer få Wifi installerat år 2022.

Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2021	Måluppfyllelse och kommentar 2021
<p><i>Fortsättning:</i> En trygg, hållbar och jämställd kommun</p>	<p>Under år 2019 påbörjas arbetet med att implementera Individens behov i centrum, IBIC inom vård och omsorgsavdelningen. Syftet med ett systematiskt arbetssätt är att beskriva nuläge, mål och resultat med strukturerad dokumentation. Det ger en säkrare överföring och dokumentation inom SoL och LSS.</p> <p>-96 procent av medarbetarna ska dokumentera digitalt i verksamhetssystemet.</p> <p>Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet. - Stödboende slussar ut två personer till eget boende.</p> <p>-Försörjningsstöd ska medverka och få en långtidssjukskriven person till egen försörjning.</p> <p>Att systematiskt följa upp och utveckla stödet vid våld i nära relation i syfte att stärka socialtjänstens arbete med våldsutsatta barn och vuxna samt våldsutövare i nära relation.</p> <p>Minska den totala sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med år 2020.</p> <p>År 2020 var den totala sjukfrånvaron 8,79 procent, inklusive Arbetsmarknadscentrum.</p> <p>År 2020 exklusive Arbetsmarknadscentrum var den totala sjukfrånvaron 9,05 procent.</p>	<p> Alla verksamheter är igång med digital dokumentation och utbildning i dokumentation har skett under året.</p> <p> Stödboende har i samverkan med Individ- och familjeomsorgen (IFO) slussat ut tre personer till eget boende under året.</p> <p> Samarbete behövs med sjukvård och Försäkringskassan i form av SIP. Ta fram en speciell utredningsmall för dessa klienter (mer ingående och utredande i sjukvårdsbilden).</p> <p> Systematisk uppföljning sker inom socialtjänsten av våldsutsatta vuxna. Olika stödsatser utvecklas kontinuerligt för målgrupperna.</p> <p> Sjukfrånvaron har minskat till 8,45 procent år 2021.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Öka andelen anställda med relevant utbildning.</p> <p>- Antalet undersköterskor ska vara 80 procent inom äldreomsorgen.</p> <p>År 2020 var antalet undersköterskor 62,9 procent. År 2019 var antalet undersköterskor 58,5 procent. År 2018 var antalet undersköterskor 57 procent.</p>	<p> Antalet tillsvidareanställda undersköterskor inom äldreomsorgen är 66,6 procent. Tre personer studerar via Äldreomsorgslyftet och sju personer validerar för att bli undersköterska. Under hösten har ytterligare tio personer påbörjat studier till undersköterska.</p>

Bilaga 3

Hur fördelades dina skattepengar år 2021?

Fagersta kommuns verksamhet finansieras till största del av skatter som tas ut från kommuninvånarnas inkomster. Kommunalskatten 2021 var 22,11 procent. År 2021 kostade kommunens verksamheter cirka 873 miljoner kronor, varav cirka 620 miljoner kronor finansieras av invånarnas kommunalskatt. Därutöver får kommunen generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Exempel

Om du tjänade 20 000 kronor/månad, gick 4 420 kronor till kommunen. Dessa pengar fördelades som tabellen till höger visar:

Verksamhet	Procent
Barn och utbildning	35,2 procent
Gymnasieskola och vuxenutbildning	9,2 procent
Kultur, idrott och fritid	5,6 procent
Omsorg	32,0 procent
Socialt stöd	10,7 procent
Miljö, stadsbyggnad och kommunalteknik	4,0 procent
Politisk verksamhet	1,0 procent
Övrig verksamhet	2,4 procent

Bilaga 4

Redovisningsbegrepp och ordlista

Anläggningsskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder inklusive avsättningar.

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

Avskrivningar

Den värdeminskning (förlitning) som årligen sker på en anläggningstillgång, baserat på anskaffningsvärdet inkluderat omkostnader dividerat med den ekonomiska livslängden.

Avsättningar

Ekonomiska förpliktelser som är säkra, men ovissa till belopp eller till den tidpunkt då dessa ska infrias och betalas ut.

Eget kapital

Består av anläggningsskapital (bundet i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, obligationer, långsiktiga fordringar, avskrivning sker ej.

God redovisningssed

En faktisk förekommande praxis hos en kvalitativt representativ krets bokföringsskyldiga det vill säga man ska inte motgå lagar och uttalanden från den teoretiska verksamma expertisen såsom rekommendationsorganen.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som nyttjas inom en viss verksamhet.

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten som skall betalas inom ett år.

Likviditet

Betalningsförmåga på kort sikt (förmågan att betala sina skulder i rätt tid).

Långfristiga skulder

Lån som är på längre än ett år och innehåller ränteutgifter.

Materiella anläggningstillgångar

Kan vara fastigheter, byggnader, mark, maskiner och inventarier som är avsedd för stadigvarande bruk eller innehav.

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel likvida medel i procent av externa utgifter (likviditet).

Omsättningstillgångar

Kan vara lager, förråd, kontanter, och kundfordringar (kortsiktiga).

Periodisering

Fördelning av inkomster och utgifter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital

Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.

Skuldsättningsgrad

Hur stor del av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

Soliditet

Ett nyckeltal som visar procentuellt den del av totala tillgångar som är egenfinansierad, eget kapital dividerat med balansomslutningen (totalt kapital). Visar betalningsförmågan på längre sikt. Ju högre soliditet desto större ekonomiskt handlingsutrymme.

Volatilitet

Ett statistiskt mått på storleken på kurssvängningar över tiden. Beräknas vanligtvis som en standardavvikelse enligt Normalfördelningen. Uttrycks vanligtvis som procent på årsbasis.

Bilaga 5

Revisionsberättelse



Postadress: Bangårdsgatan 1, 737 80 Fagersta | **Telefon:** 0223-440 00
E-post: info@fagersta.se | fagersta.se