



Årsredovisning 2022

Verksamhetsrapport

Fagersta kommun

Godkänd av kommunfullmäktige 2023-04-24

Årsredovisning 2022

Status: Påbörjad Rapportperiod: 2022-01-01 Organisation: Fagersta kommun

Innehållsförteckning

Årsredovisning 2022	1
Inledning	3
Årsredovisningens struktur	3
Förvaltningsberättelse	3
Finansiella rapporter	3
Verksamhetsberättelser	3
Kommunalsrådets kommentarer	3
Förvaltningsberättelse	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Den kommunala koncernen	6
Övrig samverkan	6
Väsentliga förändringar	7
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	8
Risk och kontroll	8
Händelser av väsentlig betydelse	12
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	12
Kommunens styrmodell – Vision 2030	12
Processer för mål, budgetering och uppföljning	12
Internkontroll	13
Centrala styrdokument, policy och riktlinjer	13
Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen	13
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	15
Målavstämning	15
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat	17
Balanskravsresultat	27
Väsentliga personalförhållanden	28
Antal medarbetare	28
Åldersfördelning	28
Sysselsättningsgrad	28
Löneskillnader	28
Frånvaro	29
Sjukdagar per snittanställd (månadsavlönade)	29
Frisktal under perioden 220101-221231	29
Genomsnittlig utbildningsnivå	29
Jämställdhet	30
Personalförsörjning och kompetensutveckling	30
Förväntad utveckling	30
Finansiella rapporter	32
Resultaträkning	32
Balansräkning	33
Noter	34
Kassaflöde	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Drifts- och investeringsredovisning	46
Sammanställd driftredovisning	46
Sammanställd investeringsredovisning	46
Driftredovisning	47
Finansiering	50
Investeringsredovisning	Fel! Bokmärket är inte definierat.
Revisionsrapport	53
Bilaga 1 - Nämndernas verksamhetsberättelser	54

Kommunfullmäktige	54
Uppdrag.....	54
Årets händelser.....	54
Ekonomiskt resultat och större avvikelser	54
Kommunstyrelsen.....	55
Uppdrag.....	55
Årets händelser.....	55
Vision 2030.....	60
Ekonomiskt resultat och större avvikelser	60
Framtiden	61
Socialnämnden	63
Uppdrag.....	63
Årets händelser.....	63
Vision 2030.....	67
Ekonomiskt resultat och större avvikelser	69
Framtiden	70
Utbildningsnämnden	71
Uppdrag.....	71
Årets händelser.....	72
Vision 2030.....	74
Ekonomiskt resultat och större avvikelser	75
Framtiden	75
<i>Bilaga 2 - Målbilaga</i>	<i>77</i>
Kommunfullmäktige	77
Kommunstyrelsen.....	79
Socialnämnden	81
Utbildningsnämnden	85
<i>Bilaga 3 - Hur fördelades dina skattepengar år 2022</i>	<i>89</i>
<i>Bilaga 4 - Redovisningsbegrepp och ordlista</i>	<i>Fel! Bokmärket är inte definierat.</i>
<i>Bilaga 5- Revisionsberättelse</i>	<i>92</i>

Inledning

Årsredovisningens struktur

Årsredovisningen syfte är att ge en översiktlig bild av kommunkoncernens ekonomi under innevarande räkenskapsår, få räkenskaperna granskade och redovisa verksamhetsdriften. Målgrupp för årsredovisningen är Kommunfullmäktige i första hand, men även andra intressenter såsom t ex offentliga organisationer vilka sammanställer statistik och jämförelser mellan kommuner samt kreditinstitut, näringslivet, medarbetare och medborgare.

Förvaltningsberättelse

Det första avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen. Här ges en samlad beskrivning av kommunkoncernens samt kommunens ekonomi och verksamhet perioden januari-december.

Förvaltningsberättelsen inleds med en beskrivning av kommunens styrmodell. Därefter följer en redovisning av måluppfyllelse. Förvaltningsberättelsen innehåller därutöver en ekonomisk översikt och analys samt en personalekonomisk redovisning.

Finansiella rapporter

Redovisning av ekonomiskt utfall till och med 2022-12-31 och ekonomisk ställning per 2022-12-31 (balansräkning) samt en redovisning av utfall jämfört med drift- respektive investeringsbudgeten. Därutöver redovisas tillämpade redovisningsprinciper samt noter.

Verksamhetsberättelser

I bilaga beskrivs kommunens verksamhet nämndvis. Nämnderna beskriver uppdrag, årets händelser, måluppfyllelse samt ger sin syn på framtida utveckling.

Kommunfullmäktiges kommentarer

Ytterligare ett händelserikt år!

När pandemin drabbade världen, Sverige och även Fagersta 2020 så trodde vi nog inte att vi under 2022 fortfarande skulle ha ett ansträngt läge för personal inom vård, skola och omsorg. Men tack vare ett gediget ledarskap och fantastiska medarbetare så rullar våra verksamheter på och kommunen andas framtidstro.

I början av 2022 när vi trodde att vi kunde andas ut efter pandemin så nåddes vi av ett fasansfullt besked att Ryssland invaderat Ukraina och att miljontals människor flydde landet. Vi förberedde oss på att ta emot en del av dessa människor.

Pandemin och sedan kriget ledde till en ekonomisk kris i Sverige och Europa i form av en hög inflation, stigande räntor, rusande energipriser och höga bränslekostnader som pressar hushåll och företag och även kommunerna.

Trots detta så fortsätter vi bygga framtidens Fagersta. Vi investerar bland annat i ett nytt äldreboende med 100 platser som förhoppningsvis kommer att stå klart 2025.

Första spadtaget för ett efterlängtat trygghetsboende togs 10 augusti och invånarna får med spänning följa hur det växer fram mitt emot Malmens vårdboende.

Renoveringen av Fagerstahallen fortgick under 2022 och kommer att avslutas i och med att man färdigställer omklädningsrummen under 2023.

Fagerstas centrum får en omfattande ansiktslyftning, under våren 2022 var Västmannavägen klar och strax innan jul så var Järntorget klart och ingen kan undgå att se hur vackert torget blev och ännu vackrare lär det bli när sommaren adderar en grön dimension på hela torget. Nu väntar samma lyft för Vilhelminaparken och Brinelltorget.

Beslut togs under 2022 i kommunfullmäktige om ett införande för 80-90-100 modellen där medarbetare i Fagersta kommun ges möjlighet att gå ner i arbetstid i slutet av karriären utan att förlora så mycket ekonomiskt. Målet med modellen är att äldre medarbetare kan ges möjlighet att stanna i sin anställning något år extra och därmed bidra till ökad kunskapsöverföring till nya medarbetare. 80-90-100 modellen är en förmån som även ska bidra till att göra Fagersta kommun en attraktivare arbetsgivare.

I maj 2022 så genomfördes Våryra i Fagersta efter några års uppehåll och nog märktes det att Fagerstaborna var sugna på fest, man gick man ur huset och det blev den folkfest vi saknat.

2022 har varit ett år speglat av en osäker omvärld. Hög inflation och påverkan av pandemi är externa faktorer som skapat osäkerhet, utmaningar och en hög kostnadsnivå. Under dessa omständigheter är jag imponerad över att våra verksamheter tillsammans ändå redovisar ett positivt resultat. De osäkra omvärldsfaktorerna kommer dock att följa med oss och vi kommer att behöva vara beredda på fortsatta framtida utmaningar.

Åsa-Märta Sjöström, kommunalråd

Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling

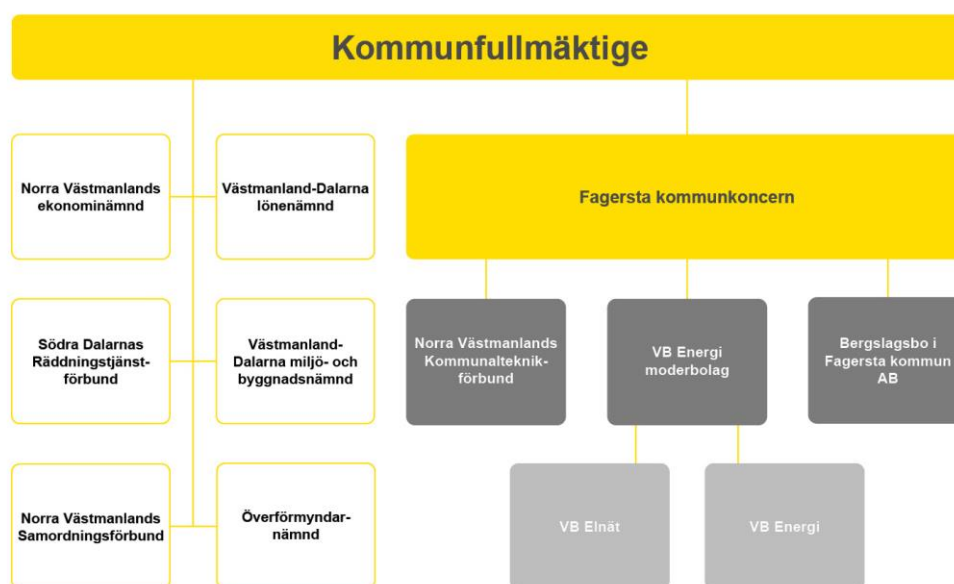
	2022	2021	Den kommunala koncernen		2018
	2022	2021	2020	2019	2018
Verksamhetens intäkter	432 360	437 705	455 385	438 648	416 999
Verksamhetens kostnader	-1 341 834	-1 270 807	-1 285 789	-1 227 417	-1 188 735
Årets resultat	-34 266	80 608	-4 937	60 266	41 593
Soliditet (EK/Tot kap)	65%	66%	64%	76%	71%
Soliditet (EK/Tot kap inkl pensionsåtagande)	45%	46%	43%	43%	38%
Investeringar netto	84 973	87 111	12 206	59 961	143 719
Självfinansieringsgrad (kassaflöde löpande/kassaflöde inv)	-1%	142%	28%	74%	
Antal tillsvidareanställda i Kommunen, NVK, NVU och VB Energi	1 288	1 551	1524	1549	1522
				Kommunen	
	2022	2021	2020	2019	2018
Folkmängd	13 341	13 319	13 267	13 391	13 464
Kommunal skattesats	22,11	22,11	22,11	22,11	22,11
Verksamhetens intäkter	243 240	239 187	231 881	222 781	235 648
Verksamhetens kostnader	-1 168 983	-1 090 915	-1 079 577	-1 038 711	-1 041 142
Årets resultat	-38 906	77 219	-8 218	51 609	45 824
Soliditet (EK/Tot kap)	72%	74%	74%	76%	72%
Soliditet (EK/Tot kap inkl pensionsåtagande)	47%	49%	46%	47%	42%
Investeringar netto	84 973	87 111	12 206	59 961	143 719
Skattefinansieringsgrad resultat + avskriv / nettoinvesteringar	-9%	122%	108%	131%	46%
Antal tillsvidareanställda inkl visstid	1188	1334	1202	1223	1205

Fagerstas kommunkoncern redovisar ett resultat på -34,3 miljoner kronor. Resultaten har de fyra föregående åren varit positivt med resultat mellan 45-77 miljoner kronor förutom år 2020. Resultatet påverkas i stor utsträckning av finansnettot. Den främsta orsaken till underskottet år 2022 är framför allt minskat värde på kommunens placerade medel som förändrats negativt med 47,2 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 5,1 miljoner kronor.

Den kommunala koncernen



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

Den kommunala verksamheten bedrivs i nämnder och tillsammans med ett kommunalförbund och flera samverkansorganisationer. Inga privata utförare finns.

Kommunens äger 20,8 procent (%) av Västbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor (mkr). Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 8,4 mkr till Fagersta kommun under år 2022.

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.

Under 2022 har även ett bostadsbolag bildats för att starta 2023-05-01 . Aktieinnehavet i Bergslagsbo i Fagersta kommun AB uppgår till 4,0 miljoner kronor (mkr).

Övrig samverkan

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-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%. 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 NVK, NVSF och lönenämnd.

Övrig samverkan som Fagersta ingår i är bl a Västmanlands lokaltrafik (VL), Inera samt Kommuninvest.

Väsentliga förändringar

I juni beslutade fullmäktige att beslutsfattandet i planfrågor från och med den 1 januari 2023 ska föras över från Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd till Fagersta kommun. Under året förbereddes Fagerstas inträde i Västmanland-Dalarnas gemensamma överförmyndarnämnd. Säteskommun är Hedemora. Inriktningsbeslut togs gällande bildande av ett länsgemensamt samordningsförbund, Västmanlands samordningsförbund. Processen fortsätter under år 2023.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

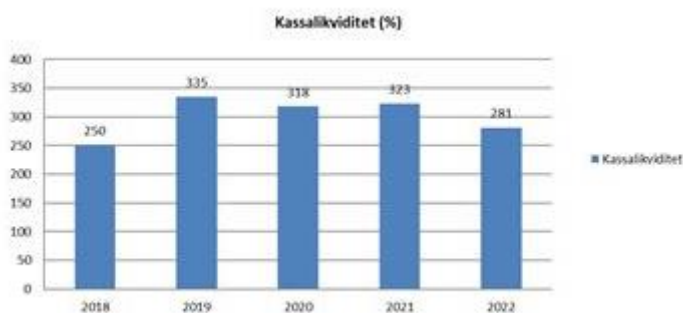
Under år 2022 har kommunen starkt påverkats av oro och förändringar i omvärlden. Ökande kostnader till följd av energikris och inflation har utmanat kommunens ekonomi och verksamhet. Under främst det första halvåret 2022 arbetade kommunen med mottagning av flyktingar från Ukraina. De allmänna pandemirestriktionerna hävdes i början av år 2022, men delar av kommunens verksamheter har under hela året fortsatt att arbeta enligt särskilda rutiner. Fagersta kommun har länets högsta arbetslöshet, samtidigt som såväl offentliga och privata arbetsgivare i kommunen signalerar ett stort behov av kompetens.

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 pensionskulden.

Kassalikviditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100% innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2022 uppgick till 281%.



Kassa och bank

Kassa och bank uppgick till 16,5 mkr per den sista december år 2022.

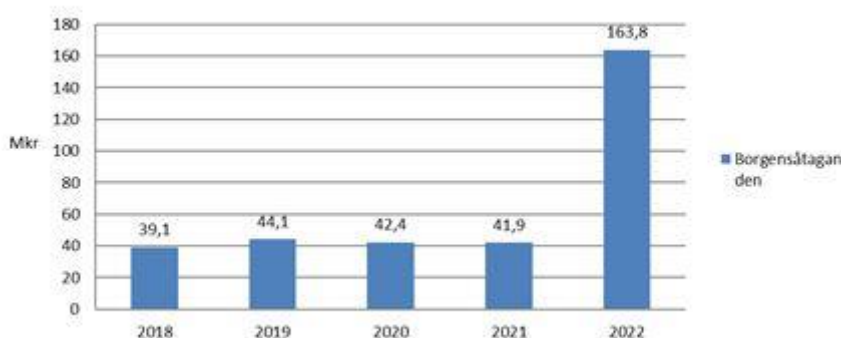


Skulder och borgensåtaganden

År 1996 övertog kommunen Stiftelsen Fagerstahems låneskuld på 176 mkr. 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 2022 uppgick till 163,8 mkr, vilket innebär en ökning med 121,9 mkr jämfört med år 2021. Kommunen har utökat sitt borgensåtagande med 125 mkr i samband med byggandet av ett nytt trygghetsboende. Vafab Miljö Kommunalförbund nyttjar 9,4 mkr (2021: 10,9 mkr) av totalt beviljade 26,9 mkr. Kommunens övriga borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar där borgen uppgår till 29,6 mkr. Kommunen har avsatt 20,4 mkr för eventuella framtida kostnader.

Borgensåtaganden (mkr)



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 414,4 mkr, vilket är en minskning med 0,6 mkr eller 0,1% jämfört med den sista december år 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 och NVK.

Pensionsförplikt. (mkr)	2021-12-31	2022-12-31	Förändr mkr	Förändr %
Avsättningar	110,8	121,9	11,1	10,0%
Ansvarsförbindelse	304,2	292,6	-11,7	-3,8%
Summa	415,0	414,4	-0,6	-0,1%
Pensionsportföljen	283,1	255,4	-27,7	-9,8%
Återlånade medel	131,9	159,1	27,1	20,6%

Avsättningen

Avsättningen i balansräkningen för pensioner intjänade från och med 1998 uppgick per den sista december år 2022 till 121,9 mkr, vilket innebär en ökning med 11,1 mkr eller 10% jämfört med den sista december 2021. Avsättningen avser pensionsförpliktelser för Fagersta kommun och NVK.

Ansvarsförbindelsen

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade fram till 1998 uppgick per den sista december år 2022 till 292,6 mkr, vilket innebär en minskning med 11,7 mkr jämfört med den sista december 2021. För att matcha och utjämna kostnaderna för ökande pensionsutbetalningarna och pensionsskuld, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Under perioden 2000-2013 har kommunen avsatt 102,2 mkr för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Marknadsvärdet i pensionsportföljen är 255,4 mkr och den totala skulden uppgår till 414,4 mkr. Konsolideringen eller hur mycket av skulden som tillgångarna täcker uppgår till 61,6%, vilket är en försämring med 6,6 procentenheter. Kommunen återlånar därmed 159,1 mkr.

Pensionsportfölj

Marknadsvärde (mkr)	2021-12-31	2022-12-31
Tillgångarna	283,1	255,4
Skulden	415,0	414,4
Konsolidering %	68,2%	61,6%

Finanspolicy

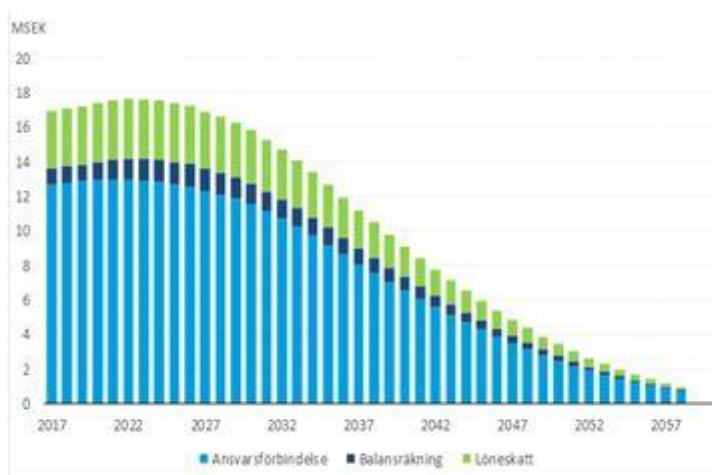
Fagersta kommun har en finanspolicy som bland annat omfattar organisation och ansvarsfördelning samt riskhantering för likviditetsförvaltning, utlåning, upplåning, långsiktigmedelsförvaltning och pensionsmedelsförvaltning. Fagersta kommun har ett rådgivningsavtal med Söderberg & Partners vad gäller förvaltning av finansiella tillgångar. En reviderad finanspolicy fastställdes av kommunfullmäktige 20171218.

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 mkr för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Diagrammet nedan visar summan av de diskonterade framtida pensionsutbetalningarna.

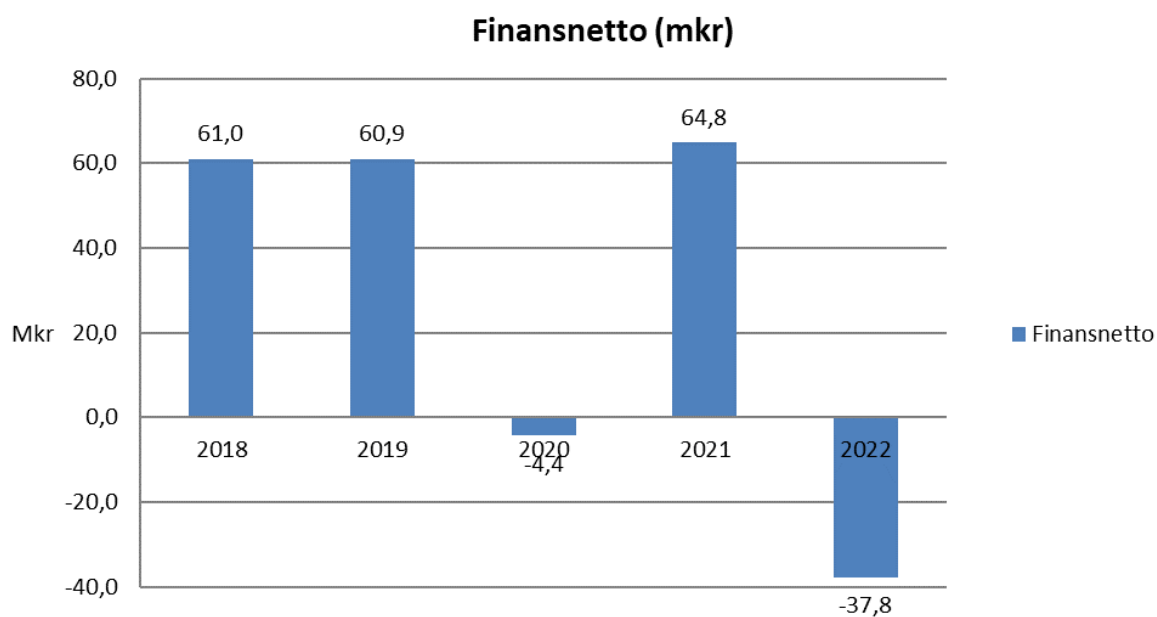


Källa: Söderberg & Partners

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att tillgångarna på lång sikt skall täcka kommunens pensionsåtagande. För närvarande täcker tillgångarna ca 61,6% av pensionsåtagandet. Det är en försämring med 6,6 procentenheter sedan 2021-12-31.

Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteutgifter, värdeökningar på placerade medel och aktieutdelning, samt finansiella kostnader som i huvudsak är räntekostnader på pensionsskulden och värdenedgångar på placerade medel. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader på lån. Finansnettot för år 2022 uppgår till -37,8 mkr, jämfört med 64,8 mkr för år 2021. De finansiella intäkterna uppgick till 12,6 mkr. Här ingår utdelning från VB Energi på 8,4 mkr. Övriga placerade medel har gett utdelning och avkastning med 1,2 mkr. Orealiserade vinster på placerade medel uppgick till 0,5 mkr. I de finansiella kostnaderna på 50,4 mkr ingår 2,3 mkr i ränta på pensionsskulden. Därutöver tillkommer bland annat kostnader för orealiserade förluster på totalt 47,7 mkr. Kostnad för övriga finansiella kostnader 0,4 mkr.



Hållbarhet

I Fagersta kommuns finanspolicy framgår att placering medges inte 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 t.ex produktion eller prospektering.

Kommunfullmäktige i Fagersta kommun har beslutat om plastbantning.

Elbilar finns tillgängliga i kommunens bilpool.

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

Händelser av väsentlig betydelse

I augusti togs det första spadtaget för nytt trygghetsboende. Trygghetsboendet byggs i centrala Fagersta med upplåtelseformen Kooperativ Hyresrättsförening och projektet genomförs i samarbete med Riksbyggen. Trygghetsboendet vänder sig till personer som är äldre än 65 år och planeras att få 47 lägenheter.

Borgensåtagande

I december fattade fullmäktige anskaffningsbeslut gällande nybyggnation av äldreboende med 100 platser. Investeringsutgiften beräknas till cirka 400 miljoner kronor. Finansiering ska ske genom upptagning av lån. Kommunfullmäktige har tidigare beslutat om att bilda ett kommunalt bostadsbolag. Under 2022 bildades det helägda kommunala bostadsbolaget Bergslagsbo i Fagersta kommun AB. Kommunens ca 180 bostäder ska försäljas bostadsbolaget. Aktieinnehavet i Bergslagsbo i Fagersta kommun AB uppgår till 4,0 miljoner kronor.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunens styrmodell – Vision 2030

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 ekonomistyrningspolicyn 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 ekonomistyrningspolicyn.

Internkontroll

Kommunen beslutar varje år om en plan för intern kontroll som återrapporteras i slutet av året. Under år 2022 skall kontroller gjorts inom följande områden:

- Upphandling och inköp
- It-säkerhet och informationssäkerhet
- Redovisning av egna utlägg
- Redovisning av representation
- Säkerhet för personal
- Systematiskt arbetsmiljöarbete
- Introduktion av nya medarbetare/chefsintroduktion
- Inpassering
- GDPR/dataskydd
- Kontanthantering
- Fakturahantering
- Utbetalningar

Centrala styrdokument, policy och riktlinjer

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

För de verksamheter som bedrivs i kommunalförbund finns en förbundsordning för NVK.

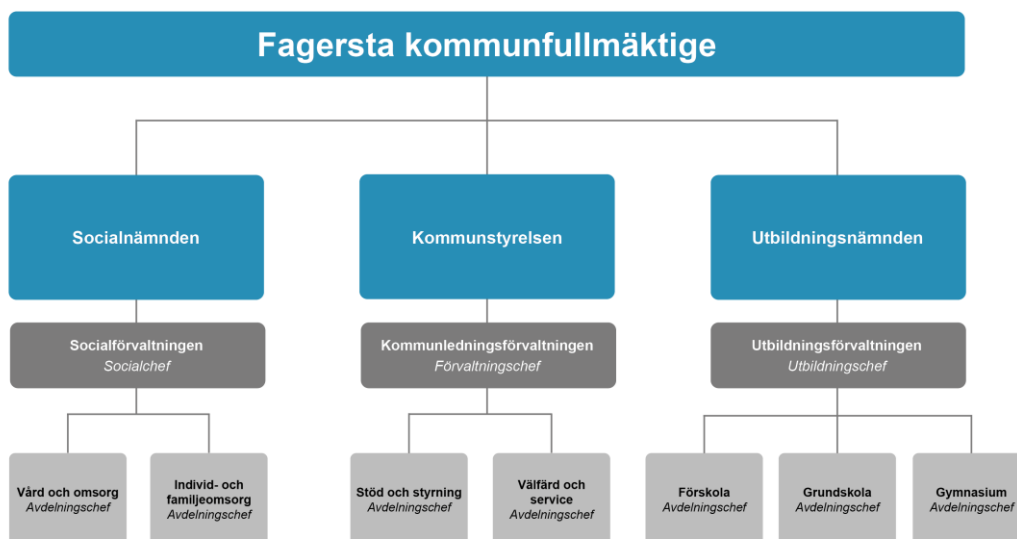
Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen

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. Kommunens organisation visas nedan.

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 kommunalteknik, 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 samarbetsorganen 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.



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

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 ekonomistyrningspolicyn.

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.

Målavstämning

Måluppfyllelse – Vision

Visionsmålen har brutits ned till effektmål för varje nämnd. 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.

- Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål).
- Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål).

Måluppfyllelse, övergripande

Finansiella mål:

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

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

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

Målet är delvis uppfyllt. Årets resultat är negativt både för kommunen och koncernen. Balanskravsresultatet är positivt för kommunen men uppgår inte till 2%.

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

Målet är i det inte uppfyllt. Skattefinansieringsgraden uppgick till 67% för de senaste fem åren. Resterande finansieras av tidigare upparbetad överlikviditet.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.

Målet är inte uppfyllt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har minskat från 49% till 47%.

Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska, dvs skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant.

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).

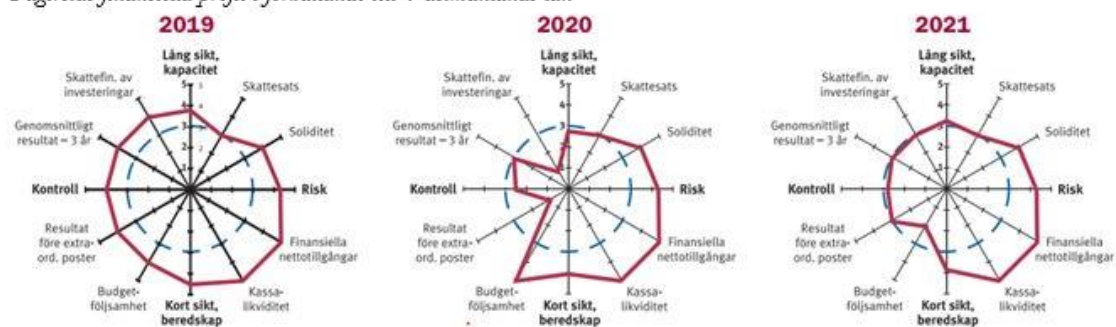
Målet är delvis uppfyllt. Totalt sett redovisar verksamheterna budget i balans. Det finns dock verksamheter med underskott och där åtgärder krävs.

Sammanfattande kommentar ekonomiska mål

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 2021 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 framtagna finansiell profil.

Den finansiella profilen är konstruerad som ett poläradiagram. 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



Fagerstas finansiella profil i förhållande till riket



¹ Finansiell profil, Fagersta kommun 2019-2021, Kommunforskning i Västsverige

Nedan visas en sammanställning av samtliga strategiska mål.









De finansiella målen ingår i målen under en trygg, hållbar och jämställd kommun

Måluppfyllelse utfall 2022	Antal	Procent
Uppfylls helt	29	43%
Uppfylls delvis	30	44%
Ej uppfyllt	9	13%
Totalt	68	100%

Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

Bedömningen av måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde baseras på nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål. Om mer än 50% av effektmålen kopplade till ett strategiskt utvecklingsområde bedöms ha uppnåtts bedöms även det övergripande strategiska målet som uppnått. Slutsatser av målanalysen är att större framsteg har gjorts för de strategiska målen "Fagersta - platsen där världar möts" samt "Våra levande centrum", mycket tack vare stöd från Tillväxtverket för Socioekonomiskt eftersatta kommuner samt en ny kommunikationspolicy. Socialnämndens mål gällande information och utvecklingsarbete inom samhällsvården för barn och unga har minskat antal placeringar markant. Systematik inom individbaserade insatser SoL och LSS samt trygg hemgång har gett effektivt stöd i hemmet. Kommunikation och samverkan mellan skolan och övriga parter har intensifierats, dock nås inte skolans mål om ökade meritvärden.

Fagersta kommun

Strategiskt utvecklingsområde	Bedömning
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	

Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

Samverkansorganisationer

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 58 miljoner kronor i budget och utfallet blev 68,3 miljoner kronor, ett underskott på -10,3 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 -38,9 mkr och balanskravsresultatet är positivt och uppgår till 5,1 mkr, vilket motsvarar 0,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. I underskottet ingår realiserade vinster och förluster i värdepapper med -47,2 mkr. Kommunen har använt 9,5 mkr av tidigare års överskott under året.

Koncernen

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

Kommunens äger 20,8 procent (%) av Västerbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor (mkr). Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 8,4 mkr till Fagersta kommun under år 2021.

Koncernen redovisar ett underskott på -34,3 mkr för år 2022. Mellan åren 2018-2021 har resultatnivå varit mellan 41,6 och 80,6 mkr i överskott och år 2020 redovisades ett underskott på 4,9 mkr.

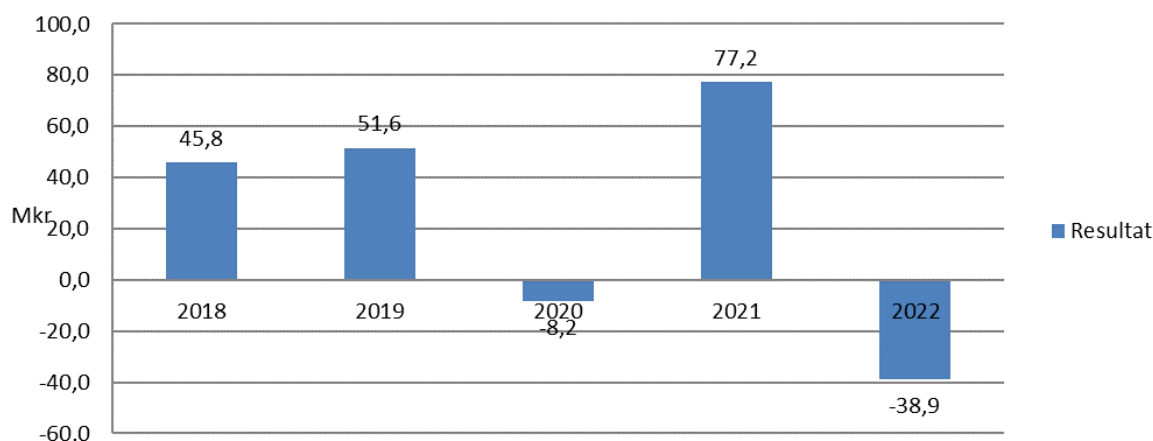
Samverkansorganisationer

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 58 miljoner kronor i budget och utfallet blev 68,3 miljoner kronor, ett underskott på -10,3 miljoner kronor.

Periodens resultat kommunen

Kommunens redovisade resultat uppgår till -38,9 mkr och balanskravsresultatet är positivt och uppgår till 5,1 mkr, vilket motsvarar 0,5% av skatteintäkter och generella statsbidrag. I underskottet ingår realiserade vinster och förluster i värdepapper med -47,2 mkr. Kommunen har använt 32 mkr av tidigare års överskott under året.

Resultatutveckling (mkr)



Kommunens starka resultat under många år är mycket positiva för kommunens ekonomi. Det genomsnittliga resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 2,9% under åren 2018-2022.

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%. Kommunens resultat på -38,9 mkr motsvarar -4,1% av skatter och bidrag och nettokostnadernas andel utgör 104,1 %. Exklusive finansnettot redovisas en nettokostnadsandel på 100,1 %.

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 2021 och år 2022 redovisas en ökning med 8,7% av verksamhetens nettokostnader, medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 7,0%. En stor skillnaden jämfört med föregående år är att finansnettot är försämrat med så mycket som 102,5 mkr och beror på värdeförändring av finansiella tillgångar.

Kostnads- och intäktsutveckling	År		Förändring	
	2021	2022	Mkr	%
Skatteintäkter och statsbidrag	892,9	955,5	62,7	7,0%
Verks.nettokostnader inkl. avskrivningar	-880,5	-956,7	-76,2	8,7%
Finansnetto	64,8	-37,7	-102,5	-158,3%
Resultat	77,2	-38,9	-116,1	-150,4%

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 78,1 mkr eller 7,2%. Kostnader för löner, pensioner och ersättningar har ökat med 64,4 mkr eller 9,4%. Kostnaden för köp av verksamhet har minskat med 28,7 mkr eller 15,0%. Till största delen påverkas dessa kostnader av övertagandet av verksamheterna från NVU som minskar köpt verksamhet och ökar kostnaden för framförallt löne- och lokalkostnader. Omorganisationen inom Fagersta kommun från 1/7 2021 gör att jämförelser på nämndnivå försvaras.

Lokalkostnaderna har ökat med 24,1 mkr eller 29,3 %, vilket är kopplat till resultatet från verksamhetsfastigheter inom NVK. Ökad kostnad för köpt verksamhet från NVK år 2022 med 7,5 mkr. Övriga kostnader har ökat med 19,3 mkr eller 21,5 %.

Mkr	2021	2022	Förändr mkr	Förändr %
Lönekostnader	685,0	749,4	64,4	9,4%
Entrepr. och köp av verksamhet	191,5	162,8	-28,7	-15,0%
Lokalkostnader	82,4	106,5	24,1	29,3%
Bidrag	42,1	41,1	-1,0	-2,5%
Övriga kostnader	89,8	109,1	19,3	21,5%
Summa	1 090,9	1 169,0	78,1	7,2%

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har ökat med 4,1 mkr eller 1,7% år 2022 jämfört med året innan. Taxor och avgifter har ökat med 1,1 mkr eller 7,4%. Hyror har ökat 0,7 mkr eller 1,7%. Intäkter från bidrag har minskat med 4,4 mkr eller 3,7%. Ersättningarna från Migrationsverket har minskat med 13,6 mkr. Intäkterna och ersättningar för olika typer av anställningsstöd har ökat med 9,3 mkr. Statsbidragen från Skolverket har ökat med 5,5 mkr och bidrag från socialstyrelsen har minskat med 3,5 mkr. Övriga statsbidrag har minskat med 7,8 mkr där ersättning för sjuklönekostnader utgör den största delen.

(mkr)	2021	2022	Förändr. mkr	Förändr. %
Taxor och avgifter	15,2	16,3	1,1	7,4%
Hyror	39,0	39,7	0,7	1,7%
Bidrag	119,5	115,1	-4,4	-3,7%
Övriga intäkter	65,4	72,1	6,7	10,2%
Summa	239,2	243,2	4,1	1,7%

Nämndernas nettokostnadsutveckling

Nämndernas nettokostnader ökade med 62,8 mkr eller 7,2% mellan år 2021 och år 2022.

(mkr)	2021	2022	Förändr mkr	Förändr %
Kommunfullmäktige	1,7	1,7	-0,1	-3,3%
Kommunstyrelsen	176,1	216,5	40,4	23,0%
NVK	20,4	37,6	17,2	84,6%
NVU inkl. SFI flyktingar	45,5	0,0	-45,5	-100,0%
MBN	7,8	6,1	-1,7	-21,4%
SDR	12,9	13,3	0,4	3,1%
NVE	5,3	7,7	2,4	45,0%
Utbildningsnämnden	347,8	366,7	18,8	5,4%
Socialnämnden	346,9	350,5	3,6	1,0%
Summa nämnderna	872,6	935,3	62,8	7,2%

Kommunfullmäktige redovisar minskade nettokostnader med 0,1 mkr, vilket motsvarar 3,3%. Den politiska verksamheten var 0,1 mkr lägre år 2022 än året innan. Kostnaden för revisionen ökade marginellt jämfört med året innan.

Kommunstyrelsen redovisar ökade nettokostnader med 40,4 mkr eller 23,0%. Förändringen avser framförallt den centrala medelsreserven där kostnaderna ökat med 28,2 mkr och NVK där kostnaden ökade med 14,4 mkr. Kostnaden för NVU minskade med 45,5 mkr och samtidigt har kommunstyrelsen tagit över verksamheter såsom vuxenutbildning, arbetsmarknad o integration, kost samt kultur och fritidsverksamhet, där kostnaderna har ökat med 37,2 mkr.

Utbildningsnämndens nettokostnader har ökat med 5,4% mellan år 2021 och år 2022. Nämnden har från halvårsskiftet 2021 tagit över gymnasieverksamheten och lämnat ifrån sig verksamheterna kost, kultur & fritid så jämförelser blir svåra.

Socialnämndens nettokostnader ökade med 1,0% mellan år 2021 och år 2022. Nämnden har från halvårsskiftet år 2021 lämnat över arbetsmarknad och integration till kommunstyrelsen i samband med omorganisation.

Totalt sett har nämndernas nettokostnader ökat med i genomsnitt 4,3% årligen under den senaste femårsperioden.

Kommunalskatt

Skattesatsen år 2022 var 22,11%.

Budgetavvikelser

Totalt redovisas ett underskott på 34,8 mkr jämfört med budget, varav -24,2 mkr avser nämnderna. Finansförvaltningen redovisar en avvikelse mot budget

(mkr)	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunfullmäktige	0,2	0,1	0,3	0,1	0,2
Kommunstyrelsen	-3,3	13,3	6,2	5,7	-8,2
NVK	-8,4	4,9	-6,7	4,1	-12,9
NVU	-0,9	4,4	1,6	-1,4	0,0
MBN	2,4	1,1	0,2	0,1	2,0
SDR	-0,7	0,1	0,3	0,3	0,0
NVE	0,5	0,0	0,4	0,5	0,6
Utbildningsnämnden	8,4	4,8	5,4	-15,8	-14,7
Socialnämnden	-0,7	-15,3	-13,9	-5,1	-1,5
Summa nämnderna	4,5	2,9	-2,1	-15,1	-24,2
Finansförvaltning	44,1	40,0	-11,7	80,7	-10,5
Summa inkl finansförvaltn	48,7	42,9	-13,7	65,6	-34,8

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,2 mkr.

Kommunstyrelsen redovisar ett underskott jämfört med budget på -8,2 mkr, varav samverkansorganisationerna inklusive kollektivtrafik redovisar ett underskott på -9,8 mkr. Kommunledningsförvaltning redovisar ett överskott på 0,1 mkr och den politiska verksamheten och övrigt

redovisar ett överskott på 1,4 mkr. I underskottet jämfört med budget för samverkansorganisationerna redovisar NVK en avvikelse på -12,9 mkr, varav 1,7 mkr avser den anslagsfinansierade verksamheten och -14,5 mkr avser den intäktsfinansierade verksamheten. För anslaget till NVU redovisas ingen avvikelse då förbundet är avvecklat. Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 2,0 mkr, vilket i huvudsak beror på ökade bygglovsintäkter. För medlemsbidraget till SDR redovisas ingen avvikelse. Avdelning Stöd & Styrning redovisar ett överskott på 0,2 mkr. Avdelning Välfärd & Service redovisar ett underskott på 0,1 mkr där överskott finns i kultur & fritid, turism, arbetsmarknad & integration samt vuxenutbildning och underskott i verksamheter för kost och SFI. Kommunstyrelsens politiska verksamhet redovisar överskott på 1,4 mkr då medel för oförutsett inte behövt nyttjas fullt ut. Extra buffert för att täcka ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar inom socialförvaltningens och gymnasieverksamheten inom utbildningsförvaltningens verksamhet har nyttjats till budgeterad nivå.

Utbildningsnämnden redovisar en budgetavvikelse på -14,7 miljoner kronor för år 2022 inkluderat tilldelning från central medelsreserv med 17,3 miljoner kronor.

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett överskott om 5,5 miljoner kronor, vilket till stor del beror utbetalning av statliga sjuklönekostnader samt nämndens buffert för oförutsedda kostnader.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på högre statsbidrag 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 2,8 miljoner kronor. Underskottet beror på högre interkommunala kostnader än budgeterat. En översyn gällande fördelning av personal behöver göras för att säkerställa att inte kostnader för verksamheterna belastar grundskolan.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott med 16,3 miljoner, vilket orsakas av högre lönekostnader, högre interkommunala kostnader och lägre interkommunala intäkter än budgeterat samt återbetalning av statsbidrag för nyanländas lärande om 3,4 miljoner kronor och statsbidrag för elevhälsa om 2 miljoner kronor. Till detta tillkommer en slutlig kostnad för tilläggsbelopp om 1,4 miljoner kronor till den fristående grundskolan samt utbetalning för kostnader till följd av underskottet i bokslut i friskoleberäkningen om 877 000 kronor.

Grundskolan redovisar ett underskott med 1,7 miljoner kronor till följd av högre personalkostnader utifrån ändringar i skollagen och lägre interkommunala intäkter än budgeterat.

Gymnasiet redovisar ett underskott med 17,8 miljoner. Efter tilldelning från central medelsreserv redovisas ett resultat på -0,5 miljoner kronor. Gymnasieskolans kostnader ligger på en högre kostnadsnivå än anslagen budget. Lägre interkommunala intäkter än budgeterat är ytterligare en bidragande faktor för detta underskott.

Socialnämnden redovisar för 2022 ett underskott på -1,5 mkr jämfört med budget. I stora drag beror detta på ökade kostnader för köp av vårdplatser, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt merkostnader till följd av covid-19.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen redovisar ett överskott på 5,3 mkr. Det kommer från den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgens resultat i bokslutet blev 1,1 miljoner kronor plus. Anspråk på centrala medelsreserven är gjord med 17,6 miljoner kronor. Det avser att täcka kostnader för externa vårdplaceringar för barn och unga, ekonomiskt bistånd samt kostnader för etablering som tidigare finansierades av den centrala etableringsfonden som tog slut vid delåret 2021. Kostnaden för externa vårdplaceringar har minskat mot föregående år med 1,6 miljoner kronor. De kostar totalt 17,1 miljoner kronor vilket är 2,1 miljoner kronor mer än tilldelad budget. Positivt är att antalet dygn på HVB för barn och unga fortsätter att minska, vilket medför lägre kostnader. Antalet placerade har inte ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel kriminalitet, missbruk, psykisk ohälsa och trauma. Utbetalning av ekonomiskt bistånd har minskat mot föregående år men ligger högt över budget. Trots det är kostnaderna lägre än rikets kostnader vid jämförelse. Hushåll som tidigare tillhört etableringen och idag inte har egen försörjning tillfaller det vanliga ekonomiska biståndet. Totalt utgör denna grupp 44 % av hushållen.

Utbetalningarna uppgick till 15,7 miljoner kronor vilket är 7,9 miljoner kronor över budget. Ekonomiskt bistånd inom etableringsverksamhet har en årskostnad på 4,2 miljoner kronor. IFO kompenserar med lägre kostnader än budgeterat för bland annat kontaktpersoner/familjer och öppenvårdsverksamhet. Statsbidrag och vakanser bidrar också till att sänka nettokostnaden.

Vård- och omsorgs visar på totalen ett underskott på -7,9 miljoner kronor. Den fortfarande pågående covid-19 smittan har bidragit med merkostnader på 6,0 miljoner kronor för ökad sjukfrånvaro, övertidskostnad, skyddsmaterial och ökad grundbemanning under en period. Äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 4,8 miljoner kronor. En del erhållna statsbidrag har gjort det möjligt att finansiera befintliga verksamhetskostnader vilket påverkar resultatet positivt, bland annat prestationsbaserade bidrag med 8,5 miljoner kronor. Dessa klassificeras som jämförelsestörande. Färdtjänstresor och andra resor minskar. Åtgärder är fortfarande gjorda vad gäller bemanning för att minimera smittspridning, vilket leder till mindre flexibilitet och därmed ökade kostnader. Kostnader 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 ställer högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman och att samtidigt bibehålla en god kvalitet utifrån kundernas behov. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård har det varit mycket svårt att rekrytera personal och inhyrd bemanning kostar under året 6,6 miljoner kronor. En del tjänster har kunnat finansieras via statsbidrag för god och nära vård. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 12,8 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa platser för 13,2 miljoner kronor det är 9,1 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fler ärenden i förhållande till budgetramen.

Finansförvaltningen redovisar ett underskott jämfört med budget på -10,5 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag ger ett överskott på totalt 36,7 miljoner kronor jämfört med budget, varav 17,4 mkr avser skatteintäkter och 19,3 mkr avser generella statsbidrag och utjämning. Kostnaden för årets lönerrevision blev lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott jämfört med budget på 0,9 mkr. Förändring av semesterlöneskuld blev 3,4 mkr lägre än budgeterat. Finansnettot uppgår till ett underskott på 48,1 mkr jämfört med budget. Utdelning från VB Energi uppgick till 8,4 mkr, vilket är 1,8 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avkastning från pensionsportföljen blev negativ på grund av värdeminskningar och uppgick till -27,8 miljoner kronor, varav 30,3 miljoner kronor avser realiserade värdeminskningar. Avkastning från överlikviditetsportföljen är negativ och uppgår till -15,9 miljoner kronor varav 17,3 miljoner avser realiserade värdeminskningar. Kostnaderna för arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar är 3,5 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på rabattsatser på arbetsgivaravgifter för vissa åldersgrupper. Pensionskostnaderna blev 5,0 miljoner kronor högre än budget. Försäljning av mark har genererat en reavinster på 0,8 mkr som förbättrar 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 7,1 miljoner kronor.

Prognosavvikelser

Prognostiserat resultat i delårsrapporten var en avvikelse mot budget på -20,4 mkr. I redovisat resultatet för år 2022 uppgår avvikelsen mot budget till ett underskott på -34,8 mkr. Svårigheterna med prognoserna under året beror framförallt på övertagandet av verksamheterna från NVU och värdeförändring på placerade medel. Utbildningsnämnden visar en försämring på 14,7 mkr och socialnämnden en försämring på 1,5 mkr i årsbokslutet jämfört med prognosen i delårsbokslutet. Finansförvaltningen redovisar en förbättring på 8,8 mkr sedan delårsrapporten där värdeförändringen under samma tid försämrats 4,3 mkr och skatteintäkter och statsbidrag har förbättrats med 3,3 mkr. Kostnad för lokalkompensation blev 7,1 mkr bättre på grund av eftersläpningseffekter och kostnaden för semesterlöneskulden blev 3,3 mkr lägre.

(mkr)	Maj	Augusti	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,2
Kommunstyrelsen	0,3	-1,1	-8,2
Utbildningsnämnden	-4,2	0,0	-14,7
Socialnämnden	0,0	0,0	-1,5
Summa nämnderna	-3,9	-1,1	-24,2
Finansförvaltning	-18,6	-19,3	-10,5
Summa inkl finansförvaltn	-22,5	-20,4	-34,8

Investeringar

Nettoinvesteringsvolymen minskade marginellt från 87,1 mkr år 2021 till 85,0 mkr år 2022. Bruttoinvesteringarna år 2022 uppgår totalt till 87,6 mkr.

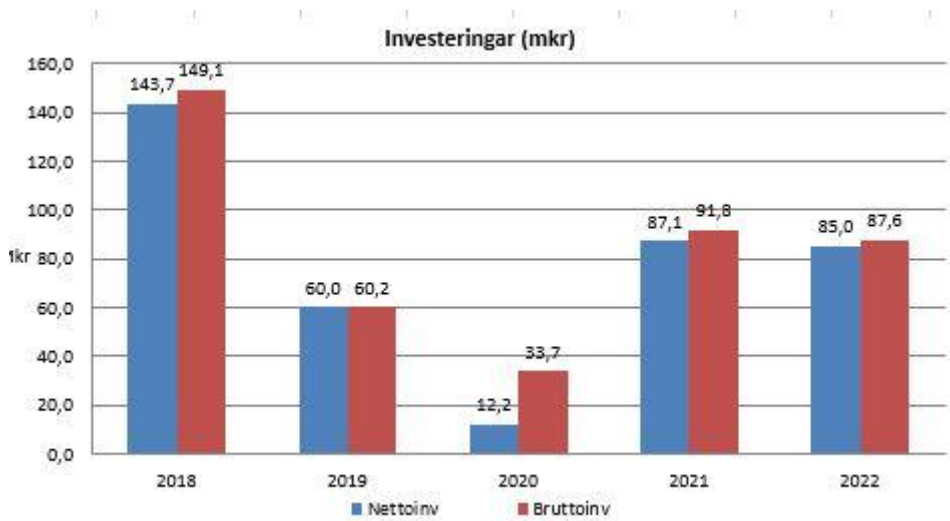
Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 79,9 mkr, varav -1,4 mkr avser kommunstyrelsen och 81,2 mkr avser investeringar via NVK. Kommunstyrelsens egna investeringar utgörs av försäljning av mark- och fastigheter samt anslutningsavgifter till va och uppgår till -2,6 mkr, nyttjande av investeringsreserven uppgår till 1,1 mkr. De största investeringarna med NVK som utförare är underhållsinvesteringar av gator, va och fastigheter som uppgår till 36,4 mkr, vattenledning till Ängelsberg 0,7 mkr, ny rutschkana i Fagerstahallen 1,4 mkr, förbättringsåtgärder på Järntorget 8,5 mkr, nytt äldreboende 22,5 mkr och ny centumparkering 3,2 mkr.

Utbildningsnämnden har investerat för 3,2 mkr, som avser datorer.

Socialnämnden har investerat för 1,9 mkr, där 0,5 använts till inventarier i verksamheterna och 1,5 mkr till nytt verksamhetssystem.

Bruttoinvesteringarna på 87,6 mkr motsvarar 9,2% av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun ligger under en längre period, 5–10 år, på ca 9-10%, när det gäller detta nyckeltal.

Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till ca 9% per år mellan 2019 och 2021 precis som genomsnittet för Fagersta kommun uppgick till 7% under samma period. Budgeterad nivå för 2022, inklusive överföring från tidigare år, var 197,6 mkr, vilket motsvarar 20,7% av verksamhetens nettokostnader.



Budgetavvikelse

Totalt redovisas en budgetavvikelse på 112,7 mkr. Det innebär att 43% av investeringsbudgeten har tagits i anspråk.

Budgetavvikelse investeringar			
(mkr)	Budget	Utfall, netto	Budget-avvikelse
Kommunstyrelsen	189,1	79,9	109,2
varav i egen regi	9,9	-1,4	11,3
varav entr. NVK	179,2	81,2	98,0
Utbildningsnämnden	3,9	3,2	0,8
Socialnämnden	4,6	1,9	2,7
Summa	197,6	85,0	112,7

För kommunstyrelsens egna investeringar redovisas ett överskott på 11,3 mkr på grund av försäljningar och va-anslutningar i kombination med alla medel inte har behövt nyttjas. Flera budgeterade projekt är pågående eller inte hunnit startats och kommer att pågå under år 2023. Kommunstyrelsens investeringar genom NVK visar ett överskott på 98 mkr, varav 81,5 mkr avser ofördelade investeringsmedel för ej påbörjade investeringsprojekt. Resterande avvikelse på 16,5 mkr avser bland annat pågående förbättringsåtgärder Järntorget (6,4 mkr), underhållsinvesteringar i fastigheter, gator och va (22,0 mkr).

Utbildningsnämnden redovisar ett överskott på 0,8 mkr för investeringar. Här ingår ej förbrukade medel för grundskolan och förskolan.

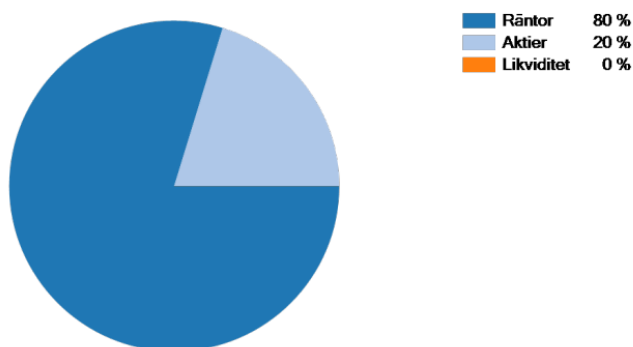
Socialnämnden visar ett överskott på 2,7 mkr för investeringar. I överskottet ingår 1,0 mkr i ej förbrukade medel för nytt verksamhetssystem och 1,7 mkr för inventarier inom äldreomsorgen. Nytt verksamhetssystem är under implementation. Därutöver har nämnden investerat mindre i inventarier än planerat. Nämnden ansöker om att få föra över 1,5 mkr av årets investeringsmedel till 2023 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%. Enligt den reviderade finanspolicyn är målet med pensionsmedelsförvaltningen att tillgångarna på lång sikt ska täcka hela kommunens pensionsåtagande. Avkastningsmålet för pensionsmedlen uppgår till 3 % per år i reala termer. Givet en årlig inflation på 2% motsvarar det nominella avkastningsmålet till 5%.

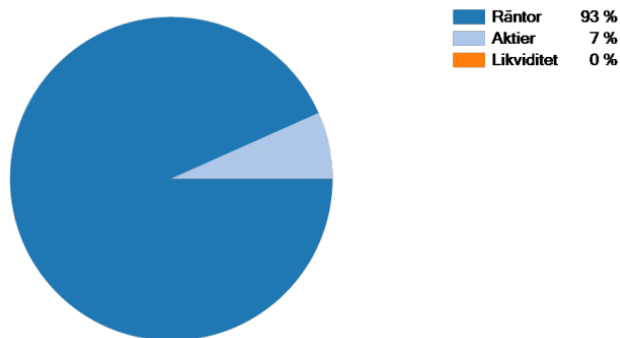
Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn. Per den sista december år 2022 uppgick pensionsportföljens värde till 255 mkr. Portföljens värde har under året minskat med 10%. Portföljen hade per den sista december 2022 följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångslag:



Jämfört med december år 2021 har andelen nominella räntor ökat och andel aktier har minskat. Värdeförändringen i pensionsportföljen minskade från 283 till 255 mkr.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

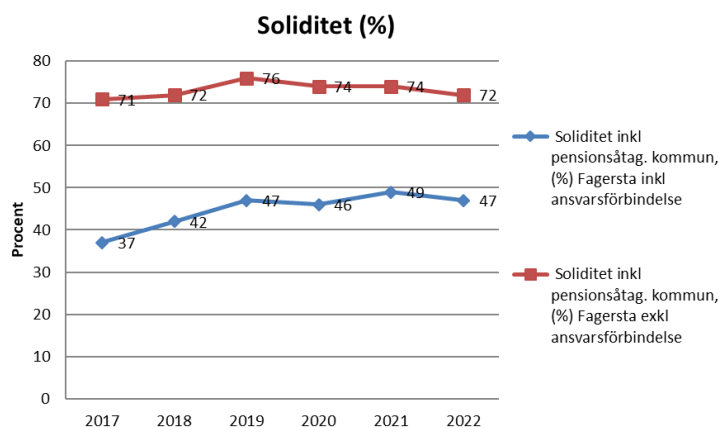
Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Målet för överlikviditetsförvaltningen är enligt den reviderade finanspolicyn att erhålla en långsiktig real avkastning om 2% per år, vilket givet en inflation på 2% innebär en nominell avkastning om 4% per år. Söderberg & Partners bistår även i denna förvaltning. Per den sista december år 2022 uppgick den så kallade överlikviditetsportföljens värde till 177,4 mkr. Under året har uttag om 25 mkr skett för att förstärka den löpande likviditeten. Portföljens värde har under året minskat med 8,6%. Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning.



Under året har andelen aktieplaceringar minskat till förmån för ränteplaceringar som minskat med 30 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 2022 uppgår till 72% exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, det vill säga den del av pensionskulden som redovisas utanför balansräkningen, och 47% inklusive. Soliditeten har minskat jämfört med föregående år men 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:

Tabell 11 Känslighetsanalys

Faktor	Inverkan i mkr
Löneökning med 1%	6,7
10 heltidstjänster	+/- 5,0
Ökade kostn. för försörjningsstöd 10%	-2,2
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 29,0
Befolkningsförändring +/- 100 inv.	+/- 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 5,1 mkr. 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.

Balanskravsutredning	2021	2022
Årets resultat	77,2	-38,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,6	-3,2
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter		
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter		
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	-52,3	47,2
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	24,4	5,1
Reservering till resultatutjämningsreserv		
Disponering från resultatdisposition		
Årets balanskravsresultat	24,4	5,1

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 2022, inklusive beslut om budget 2023-2025. Kolumnen Förbrukat/beslutat innehåller förbrukade medel samt beslut om förbrukning. Uttaget ur resultatutjämningsreserv är preliminärt och kommer att revideras i samband med budgetprocess 2024-2026.

Ändamål (tkr)	Resultatdisp.	Förbrukat/ beslutat	Återstår
Borgensåtaganden	20,4	0,0	20,4
Pensioner	102,2	102,2	0
Vision 2030	9,3	6,2	3,1
Resultatutjämningsreserv	129,9	129,9	0
Hälsobefrämj åtg	12,7	10,9	1,8
Klimatbefrämj åtg	5,0	2,2	2,8
Social investeringsfond	8,0	7,9	0,1
Kompetensfond	3,0	0,0	3,0
Mötesspår Bergslagspendeln	4,0	0,0	4,0
Jämlikhetsfond	0,5	0,4	0,1
Summa	295,0	259,7	35,3

Väsentliga personalförhållanden

Årsredovisning för perioden 210101 tom 211231 samt 220101 tom 221231.

Antal medarbetare

Kommunen hade 221231: 1188 tillsvidareanställda samt 175 visstidsanställda – totalt 1363 personer – vilket är en ökning med 29 medarbetare jämfört med 211231. Totalt finns 1707 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 211231 och 221231 (tillsvidareanställda)

Förvaltning	Medarbetare					
	211231			221231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	106	43	149	101	44	145
NVE	13	4	17	18	3	21
Socialnämnden	435	92	527	435	101	536
UF	398	77	475	408	78	486
Totalt	1168			1188		

Åldersfördelning

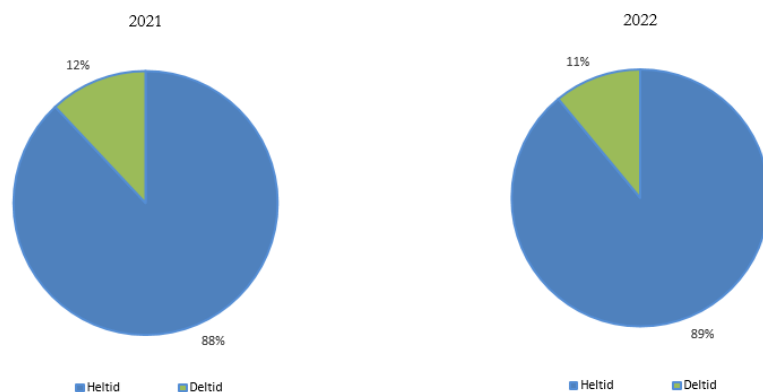
Medelåldern bland tillsvidareanställda medarbetarna i kommunen 2022-12-31 är 45 år.

Medelålder för tillsvidareanställda medarbetare per förvaltning

Förvaltning	211231			221231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	44,4	48,7	45,8	46,72	46,25	46,58
NVE	45,2	51	46,2	43,17	48,67	43,95
Socialnämnden	46	42	45,4	44,66	40,13	43,82
UF	45,5	47	45,7	44,73	46,30	44,99

Sysselsättningsgrad

Av kommunens tillsvidareanställda medarbetare var det 86,5 procent som hade heltidsanställning under 2020. Under 2021 har det ökat till 88 procent och under 2022 har siffran ökat ytterligare, till 89 procent. Av kvinnorna har 88,5 procent heltid och av männen 90,2 procent heltid.



Löneskillnader

Vid genomförd lönekartläggning för 2022 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.

2022-12-31 var medellönen för en tillsvidareanställd medarbetare 31 747 kronor/månaden. Kvinnors medellön var 31 766 kronor/månaden och 31 663 kronor/månaden för män.

Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 210101 tom 211231 samt perioden 220101 tom 221231.

Hela kommunen	210101-211231	220101-221231
Total sjukfrånvarotid	7,69	8,07
Därav långtidssjukfrånvaro	28,80	35,03
Sjukfrånvarotid kvinnor	8,46	8,94
Sjukfrånvarotid män	4,90	5,07
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	6,97	7,10
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	7,41	7,54
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,32	9,12

Kommunstyrelsens förvaltning inkl. NVE	210101-211231	220101-221231
Total sjukfrånvarotid	5,81	7,11
Därav långtidssjukfrånvaro	36,49	40,43
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,43	7,29
Sjukfrånvarotid män	4,68	6,49
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	2,17	5,95
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	6,63	6,94
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	5,66	7,52

Socialförvaltningen	210101-211231	220101-221231
Total sjukfrånvarotid	8,45	10,21
Därav långtidssjukfrånvaro	26,70	34,53
Sjukfrånvarotid kvinnor	9,25	11,23
Sjukfrånvarotid män	5,83	5,97
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	7,78	7,82
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	8,60	9,96
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,59	10,50

Utbildningsförvaltningen	210101-211231	220101-221231
Total sjukfrånvarotid	7,35	7,05
Därav långtidssjukfrånvaro	29,86	36,59
Sjukfrånvarotid kvinnor	8,08	7,86
Sjukfrånvarotid män	3,63	3,29
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	6,70	6,16
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	6,53	5,89
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,70	8,63

Sjukdagar per snittanställd (månadsavlönade)

Förvalt.	2022 K	2022 M	2022 T	2021	2020	2019
KLF NVE	33,46	42,38	35,99	32,4	13,6	14,2
SOC	39,39	21,58	36,08	29,2	33,6	30,7
UF	26,01	11,11	23,33	25,5	26,0	21,2
Totalt	37,08	24,61	28,79	25,8	29,2	25,4

Frisktal under perioden 220101-221231

Bland kommunens samtliga anställda medarbetare var det 25 % som inte hade någon sjukdag under perioden. Detta är en minskning från 2021 med 1,1%.

Genomsnittlig utbildningsnivå

År 2021 var det cirka 37,5 procent av samtliga tillsvidareanställda medarbetare i Fagersta kommun som uppskattades ha högre utbildning utifrån yrket. Det kunde till exempel vara legitimationskrav eller relevant högre utbildning.

Av dessa 35,7 procent utgjorde 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.

Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 80,9 % av medarbetarna är kvinnor.

Personalförsörjning och kompetensutveckling

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

Fagersta Kommun står inför stora pensionsavgångar, en tredjedel av kommunens medarbetare kommer att gå i pension de närmaste 10 åren. Samtidigt som kommunens totala folkmängd är relativt oförändrad, så har kommunen en åldrande befolkning. 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.

Under 2022 rekryterade Fagersta kommun totalt 156 nya medarbetare varav män 45 stycken och kvinnor 106. Vid mät datumet vid årsskiftet 2022 hade Fagersta kommun haft ute cirka 207 annonser totalt.

Våra mest svårrekryterade grupper under 2022 har bland annat varit lärare, förskollärare, sjuksköterskor, undersköterskor, pedagoger samt även vissa chefsrekryteringar.

I samband med löneöversyn 2020 påbörjades en nulägesanalys gällande strategisk kompetensförsörjning för lärare och förskollärare enligt HÖK 21. Nulägesanalysen uppdaterades under hösten 2021 och en handlingsplan med aktiviteter skapades och var klar mars 2022. Utbildningsförvaltningen jobbar vidare med planen och aktiviteterna.

Även under 2022 fick Fagersta kommun mer statliga medel för äldreomsorgslyftet, vilket gjorde att fler har fått möjligheten att studera till undersköterska på betald arbetstid.

Stöd och styrning inkom under hösten 2022 med en delrapport på det uppdrag som lämnades av budgetberedningen den 13-14 september 2022, paragraf 179, gällande att ta fram en plan för utökad samverkan mellan kommunens förvaltningar och den kommunala vuxenutbildningen.

I delrapporten berördes de normalt förekommande yrkesgrupperna som är kopplat den kommunala vuxenutbildningen, fler yrkesgrupper kan förekomma och behöver också beaktas i kommande handlingsplan. Rapporten bygger på samtal med berörda förvaltningar samt Sveriges Kommuner och Regioners beskrivna kompetensförsörjningsstrategier.

Arbetsutskottet beslutade den 17 november 2022, paragraf 273, att föreslå kommunstyrelsen att godkänna delrapporten. En handlingsplan ska vara upprättad under våren 2023.

En annan möjlighet som uppkommit under 2022 är omställnings-studiestödet, ett helt nytt studiestöd för vuxna mitt i arbetslivet. Med omställnings-studiestödet kan medarbetare studera och bredda sin kompetens för att bli mer attraktiv på arbets-marknaden, antingen genom att vidareutveckla sig inom sitt område eller genom att byta spår. CSN är de som hanterar omställningsstudiestödet.

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.

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 alternativt prova nya arbetsuppgifter eller ingå i ett projekt. Riktlinjer för intern rörlighet finns framtagna för att ha likriktning inom kommunen.

Förväntad utveckling

Omvärlden

Månatlig statistik visar att svensk BNP föll i fjärde kvartalet 2022. Prognosen för helåret 2023 är att BNP blir 1 procent lägre än året innan. Hushållens konsumtion samt vikande bostadsinvesteringar är det som tydligast bidrar till produktionsminskningen. I hög grad följer utvecklingen med svagare resursutnyttjande

ränte- och inflationschocken 2022. I år blir KPIF-inflationen fortsatt hög, men den beräknas falla tillbaka, bland annat till följd av lägre energipriser. Ett högre ränteläge (jämfört med åren före 2022) är dock här för att stanna. Detta höjer KPI-inflationen 2023. Korta marknadsräntor stiger ytterligare i år då centralbankernas styrräntor höjs. Långa marknadsräntor antas kortvarigt följa med i kortränteuppgången, men beräknas därefter kunna gå ner (i takt med sjunkande inflationsförväntningar och lägre förväntningar vad gäller framtida styrräntor). KPIF-inflationen beräknas mot slutet av 2023 ligga nära målet om 2 procent och inflationen 2024 (både KPI och KPIF) bedöms bli låg. Beräkningen baseras på antagandet att prisförändringar på kort sikt i år ”normaliseras”, att de successivt återgår till de intervall och de mönster som i många år gällde före inflationsimpulsen 2021–2022. Ett svagt konjunkturläge framöver kommer att dämpa inflationen; företagen kommer att få det gradvis allt svårare att höja sina försäljningspriser. Urholkningen av hushållens inkomster är betydande, givet den höga inflationen. Och ”låg inflation” är otillräckligt för att återställa reallönerna, som för en längre period kan förväntas vara lägre än före inflationschocken. Någon snabb ”rekyl” mot starkare konjunktur kan knappast förväntas med anledning av att perioden av ovanligt hög inflation går över. Svensk arbetsmarknad är ännu stark men vissa svaghetstecken kan skönjas. Ännu är detta en motkraft i konjunkturedgången men SKR räknar med att sysselsättningen börjar minska i år. En sådan försvagning blir naturligtvis kännbar – såväl för hushållens inkomster som för företagens försäljning (direkt eller indirekt riktad till hushållens konsumtionsefterfrågan). Prognosen är att andelen arbetslösa stiger till 8,2 procent som årsgenomsnitt i år (7,5 procent 2022). Efter två år av lågkonjunktur (2023–2024) antas en återhämtning följa, där produktion och sysselsättning växer snabbt.

Fagersta kommun

Från början av 2000-talet 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 vara ganska konstant med ca 13 350 invånare under den kommande tioårsperioden.

Arbetslösheten i Fagersta ligger högre än både länet och riket samtidigt som det finns en matchningsproblematik.

En tredjedel av kommunens medarbetare kommer att gå i pension de närmaste tio åren.

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

Investeringsplanens ambitionsnivå har de senaste åren varit hög och 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 en värld där inflation och räntor ökar just nu ökar.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	Kommunen		Koncernen		
		Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	3	218 925	243 240	239 167	432 360	437 705
Verksamhetens kostnader	4	-1 107 305	-1 168 983	-1 090 915	-1 341 834	-1 270 807
Avskrivningar	5	-35 413	-30 925	-28 712	-33 023	-31 304
Verksamhetens nettokostnader		-923 793	-956 668	-880 461	-942 497	-864 406
Skatteintäkter	6	642 565	659 974	641 948	659 974	641 948
Generella statsbidrag och utjämning	7	266 725	295 562	250 934	295 562	250 934
Verksamhetens resultat		-14 503	-1 133	12 422	13 038	28 476
Finansiella intäkter	8	11 900	12 602	67 399	4 320	55 957
Finansiella kostnader	9	-1 541	-50 375	-2 602	-51 625	-3 827
Resultat efter finansiella poster		-4 145	-38 906	77 219	-34 266	80 606
Årets resultat		-4 145	-38 906	77 219	-34 266	80 606

Balansräkning

tkr	Not	Kommunen	Koncernen		
		221231	211231	221231	211231
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	10	391 388	404 479	403 891	416 884
Maskiner och inventarier	11	29 160	28 874	205 488	202 435
Pågående nyanläggningar		160 397	92 970	165 089	97 745
Finansiella anläggningstillgångar	12	30 696	26 130	44 424	38 853
Summa anläggningstillgångar		611 641	552 452	818 891	755 917
Omsättningstillgångar					
Förråd	13	1 039	694	4 055	2 969
Exploateringsfastigheter		4 310	4 534	4 310	4 534
Kortfristiga fordringar	14	120 837	100 296	186 895	159 512
Kortfristiga placeringar	15	432 994	501 544	436 907	510 724
Kassa och bank	16	16 481	56 610	28 258	74 841
Summa omsättningstillgångar		575 661	663 678	660 425	752 580
Summa tillgångar		1 187 302	1 216 130	1 479 316	1 508 497
Skulder och eget kapital					
Eget kapital	17	855 622	894 528	958 867	992 096
därav årets resultat		-38 906	77 219	-34 266	80 606
Summa eget kapital		855 622	894 528	958 867	992 096
Avsättningar					
Avsättning pensionsförpliktelser	18	121 853	110 795	158 184	144 726
Övriga avsättningar		5 275	5 325	5 275	5 325
Summa avsättningar		127 128	116 120	163 459	150 051
Skulder					
Långfristiga skulder	20	0	0	56 820	63 872
Kortfristiga skulder	21	204 552	205 482	300 170	302 477
Summa skulder		204 552	205 482	356 990	366 349
Summa skulder och eget kapital		1 187 302	1 216 130	1 479 316	1 508 497
Panter och ansvarsförbindelser					
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland					
skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt	22	292 579	304 243	292 579	304 243
b) övriga förpliktelser	23	39 007	41 943	39 007	41 943
Summa panter och ansvarsförbindelser		331 586	346 186	331 586	346 186

Kassaflödesanalys

(tkr)	Not	Kommun	KONCERN	Kommun	KONCERN
		221231	221231	211231	211231
Den löpande verksamheten					
Årets resultat (före skatt)		-38 906	-30 321	77 219	84 272
Justering för avskrivningar	5	30 925	33 023	28 712	31 303
Just för förändring pensionsavsättning	18	11 058	12 265	17 095	8 061
Just för förändring övriga avsättningar	19	-50	-50	-104	1 698
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>	*				
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier		-667	-667	-478	-918
Reaförlust försäljning fastigheter och inventarier		222	222	4 678	4 678
Resultattäckning NVU		0	0	0	2 367
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		2 583	14 473	127 123	131 462
+/- Minskning/ökning förråd	13	-345	-1 086	-155	341
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		224	224	0	0
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	14	-20 541	-27 383	-6 168	5 583
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	21	-930	-2 307	19 970	6 422
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-19 009	-16 079	140 770	143 808
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	10	-85 548	-86 576	-90 515	-104 673
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	10	444	444	1 047	3 243
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-85 103	-86 132	-89 468	-101 430
Finansieringsverksamheten					
<i>Utlåning</i>					
Inköp av aktier och andelar		-4 757	-5 098	0	0
Försäljning av aktier och andelar		0	0	15 994	15 954
Förändring andra långfristiga skulder		0	-7 052	0	-9 711
Förändring andra långfristiga fordringar		191	-714	-39	8 869
Utdelning		0	-5 325	0	-3 160
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-4 567	-18 189	15 954	11 953
<i>Bidrag statlig infrastruktur</i>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
Årets kassaflöde		-108 679	-120 400	67 256	54 331
Likvida medel vid årets början	15,16	558 154	585 565	490 898	531 234
Likvida medel vid årets slut	15,16	449 475	465 165	558 154	585 565
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>					
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	15	-68 550	-73 817	69 682	78 862
+/- Ökning/minskning kassa och bank	16	-40 129	-46 584	-2 427	-24 531
Årets kassaflöde		-108 679	-120 400	67 256	54 331
* Justering för ej likviditetspåverkande poster					
Nedskrivningar					

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.

Kommunkoncernen

Kommunkoncernen består av följande:

Fagersta kommun

VB Energi, ägarandel 20,8 %

Norra Västmanlands kommunalteknikförbund (NVK), ägarandel 69,99 %

NVK:s ägarandel har förändrats med 0,1 % jämfört med föregående räkenskapsår.

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

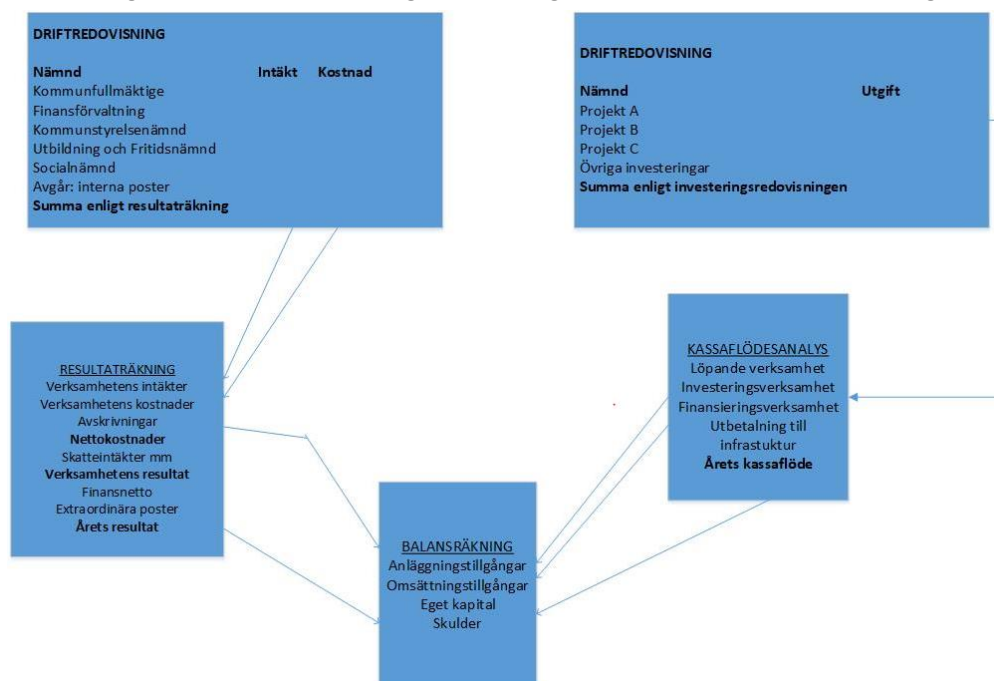
RKR R 13

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. värdepapper som innehas för avkastning till verkligt värde.

Beskrivning av drift- och investeringsredovisningens samband med årsredovisningens övriga del



Personalomkostnadspålägg år 2022 är 40,15%

Internränta år 2022 är 1 %

Värdering och omräkningsprinciper

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.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärdet minskat med planenliga avskrivningar. Fagersta kommun avviker från RKR R4 om komponentavskrivning då enbart anskaffningar gjorda från år 2014 är uppdelade i komponenter.

Korttidsinventarier med en ekonomisk livslängd under 3 år och inventarier av mindre värde, max ett halvt prisbasbelopp, kostnadsförs direkt.

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 RKR 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 innehaft tillgången görs.

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.

Omsättningstillgångar

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

Kundfordringar och övriga kortfristiga fordringar är upptagna till det belopp varmed de beräknas inflyta.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

Periodisering har gjorts av leverantörsfakturor och utställda fakturor med belopp över ett prisbasbelopp. Förskottsbetalade kundfakturor redovisas som kortfristiga skulder.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Pensioner

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

Intjänade pensioner fr.o.m. 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. Fr.o.m. 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 NVK.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare kommunalråd.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har Skandia beräkning från 2022 använts.

Skatteintäkter

Skatteintäkterna har periodiserats och redovisats det år då den beskattningsbara inkomsten intjänats. Kommunen tillämpar rekommendation RKR 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 2022) från SKL, decemberprognosen
- differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2021)

Till slutavräkningen avseende 2022-12-31 har vi använt Sveriges Kommuner och Regioners prognos prognos från 221215, cirkulär 22:54.

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 2022.

Det får till följd att balansomslutningen och skulderna riskerar att underskattas och soliditeten överskattas.

Sammanställda räkenskaper

De sammanställda räkenskaperna är upprättade enligt RKR 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 2021 gäller även för årsredovisningen år 2022. Inga förändringar av redovisningsprinciper har skett sedan årsskiftet.

Jämförelsestörande och extraordinära poster

Inga poster har klassificerats som jämförelsestörande eller extraordinära i årsbokslutet.

Säsongsvariationer eller cykliska effekter som påverkat verksamheten

Inga sådana variationer har skett som påverkat verksamheten.

Effekt av ändrade uppskattningar och bedömningar från tidigare år

Ökad inflation och förändrade basbelopp påverkar bland annat pensionskostnader.

Det var inte känt när budgeten beslutades. Pensionskostnaderna är 4,7 mnkr högre än budget på helårsbasis.

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.

	Kommunen		Koncernen	
	202212	202112	202212	202112
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Intäkter enligt redovisning	243 240	239 167	432 360	437 705
Försäljningsintäkter	17 031	15 187		
Taxor och avgifter	16 344	15 217		
Hyror och arrenden	39 660	39 002		
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	112 691	116 203		
Övriga bidrag	2 436	3 308		
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	54 287	49 699		
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	791	550		
Summa verksamhetens intäkter	243 240	239 167		
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exkl. pensionskostnader	734 132	667 819		
Pensionskostnader	15 285	17 228		
Lämnade bidrag	41 103	42 136		
Köp av huvudverksamhet	162 814	191 475		
Hyror, fastighets- och entreprenadkostnader	106 545	83 652		
Förbrukningsinventarier och material	37 007	31 787		
Främmande tjänster	14 313	7 173		
Reaförluster och periodiseringskonton	222	4 678		
Anskaffningskostnad såld exploateringsfastighet	0	0		
Övriga kostnadskonton	57 564	44 966		
Summa verksamhetens kostnader	1 168 983	1 090 915		
Kostnader enligt redovisning	-1 168 983	-1 090 915	-1 341 834	-1 270 807
Not 5 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och anläggningar	-24 413	-23 696	-24 413	-22 563
Avskrivning maskiner och inventarier	-6 513	-5 016	-8 610	-8 741
Summa	-30 925	-28 712	-33 023	-31 304
Avskrivningarna är beräknade på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. Avskrivningstiden för kommunen	avseende byggnader är 3-100 år och för maskiner och inventarier 3-10 år.			
Verksamhetens nettokostnader	-956 668	-880 461	-942 497	-864 406
Not 6 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning				
Kommunalskatt	640 137	624 547	640 137	624 547
Slutavräkning tidigare år	4 237	2 225	4 237	2 225
Prognos slutavräkning	15 600	15 177	15 600	15 177

Summa skatteintäkter	659 974	641 948	659 974	641 948
	Kommunen		Koncernen	
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	202212	202112	202212	202112
Inkomstutjämning	175 998	150 305	175 998	150 305
Kostnadsutjämning	44 189	44 375	44 189	44 375
Regleringsbidrag	36 730	39 500	36 730	39 500
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	-8 798	-10 030	-8 798	-10 030
Kommunal fastighetsavgift	27 298	26 783	27 298	26 783
Övriga generella bidrag från staten	20 144	0	20 144	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	295 562	250 934	295 562	250 934
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	955 535	892 882	955 535	892 882
Under år 2022 har följande ersättningar klassificerats som generella statsbidrag: 268 tkr för ökade finansieringskostnader, 4 101 tkr för flyktingmottagande, 6 181 tkr för säkerställande av god vård och omsorg,	390 tkr valbidrag, 452 tkr stöd med anledning av kriget i Ukraina, 8 462 tkr prestationsbaserat bidrag för minskat antal timanställda	och ökad andel sjuksköterskor, 290 tkr bidrag för att öka specialistsjuksköterskekompetensen	Bidraget på 7 454 tkr avseende prestationsbaserat bidrag för minskat antal timanställda år 2022 kan anses vara jämförelse-	störande då bidraget blev större än förväntat på grund av få sökande kommuner.
Not 8 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	1 233	1 679	1 289	1 729
Utdelningar från koncernföretag	8 445	11 521	6	0
Utdelningar på aktier och andelar	0	696	0	696
Realiserad vinst på försäljning av finansiella instrument	2 407	53 503	2 407	0
Orealiserad värdestegring på finansiella instrument	517	0	517	53 503
Övriga finansiella intäkter			102	29
Finansiella intäkter	12 602	67 399	4 320	55 957
Not 9 Finansiella kostnader				
Räntekostnad för inlåsta medel	-33	-45	-971	-45
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-2 338	-1 217	-2 338	-1 217
Orealiserad värdeminskning finansiella instrument	-47 689	-1 183	-47 689	-1 183
Övriga finansiella kostnader	-315	-157	-626	-1 382
Finansiella kostnader	-50 375	-2 602	-51 625	-3 827
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	1 010 164	955 397	1 031 086	975 991
Försäljningar	-717	-9 478	-717	-9 479
Nyanskaffningar	13 361	64 539	13 827	64 869
Anslutningsavgifter	-1 323	-294	-1 323	-294
Summa utgående ack anskaffningsvärden	1 021 485	1 010 164	1 042 874	1 031 086
Ingående avskrivningar	-605 685	-586 219	-614 202	-594 375
Årets avskrivningar	-24 413	-23 697	-24 781	-24 059
Försäljningar	0	4 231	0	4 231
Summa utgående ack avskrivningar	-630 098	-605 685	-638 983	-614 202
Summa utgående bokfört värde	391 387	404 479	403 891	416 884

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod:	21	21		
Fagersta kommun har sålt Brukskontoret och Norra Station år 2020 och kommer att hyra tillbaka fastigheterna under 25 år med start juni år 2021.	Det betyder att vinsten kommer att periodiseras över 25 år. Försäljningspris 20 100 tkr.			
	Kommunen		Koncernen	
Not 11 Maskiner och inventarier	202212	202112	202212	202112
Ingående anskaffningsvärde	106 606	91 692	528 427	522 280
Nyanskaffningar	6 799	14 914	20 867	26 497
Försäljning o utrangeringar	0	0	-1 631	-23 464
Omklassificering	0	0	4 227	3 182
Förändrad andel NVK	-	-	38	-68
Summa utgående ack anskaffningsvärde	113 405	106 606	551 928	528 427
Ingående avskrivningar	-77 731	-72 716	-325 991	-327 149
Årets avskrivningar	-6 513	-5 016	-22 028	-20 355
Försäljningar och utrangeringar	0	0	1 605	21 471
Förändrad andel NVK	0	0	-24	42
Summa utgående ack avskrivningar	-84 245	-77 731	-346 438	-325 991
Utgående bokfört värde	29 160	28 875	205 489	202 435
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod:	7	7		
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Långfristig utlåning				
Fagersta Golfklubb	41	90		
Fagersta Folkets Hus & Park	65	34		
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	2 520	2 580		
Vafab Miljö Kommunalförbund	2 657	2 657		
Beautytown cruisers	358	392		
VIF Bandyklubb	0	50		
Fagersta PRO	233	263		
Övrig långsiktig medelsförvaltning				
Aktier och andelar				
Bergslagsbo i Fagersta kommun AB	4 000	-		
Inera AB	43	43		
VB Energi AB	6 032	6 032		
Andelar i Kommuninvest ek för	14 501	13 744		
Andelar	247	247		
Summa finansiella anläggningstillgångar	30 696	26 130	0	0
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar mm			34 465	29 899
Andelar i koncernföretag			-6 032	-6 032
Långfristiga fordringar			15 991	14 986
			44 424	38 853

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.	Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat	om särskild insats om 11,3 Mkr för Fagersta kommun som inbetalts 2016. Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest	ekonomisk förening uppgick 2022-12-31 till 14,5 Mkr, varav överinsats 1,9 Mkr.	
	Kommunen		Koncernen	
	202212	202112	202212	202112
Not 13 Förråd, lager				
Varulager	1 039	694	4 055	2 969
	1 039	694	4 055	2 969
Not 14 Kortfristiga fordringar				
Interimsfordringar	57 131	36 567	80 448	49 035
Kundfordringar	23 240	27 852	60 278	66 924
Fordringar Migrationsverket	1 695	1 029	1 695	1 029
Övriga fordringar	38 770	34 848	44 474	42 524
	120 837	100 296	186 895	159 512
Not 15 Kortfristiga placeringar				
Aktier och andelar				
Anskaffningsvärde	59 742	183 800	59 742	183 800
Värdereglery	3 782	52 100	3 782	52 100
Obligationer, förlagsbevis m.m.				
Anskaffningsvärde	374 684	265 043	378 673	274 293
Värdereglery	-5 215	600	-5 291	530
Anskaffningsvärde vid årets slut	434 426	448 843	438 416	458 093
Orealiserad värdesteering vid årets slut	-1 432	52 700	-1 509	52 630
Not 16 Kassa och bank				
Kassa	33	13	33	13
Bank och plusgiro	16 448	56 597	28 225	74 829
	16 481	56 610	28 258	74 841
Not 17 Eget kapital				
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	894 528	817 309	993 133	911 491
Årets resultat	-38 906	77 219	-34 266	80 606
Summa eget kapital	855 622	894 528	958 867	992 096
Av kommunens variant av RUR som är reserverad ur eget kapital kvarstår 66,1 mnkr per 2022-12-31				

Not 18 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Kommunen		Koncernen	
	202212	202112	202212	202112
Avsättning pensionsförpliktelse Fagersta kommun	64 211	62 345	64 211	62 345
Avsättning löneskatt Fagersta kommun	15 651	15 199	15 651	15 199
Avsättning pensionsförpliktelse NVK	26 340	25 526	26 340	25 526
Avsättning löneskatt NVK	6 391	6 194	6 391	6 194
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	7 452	1 232	7 452	1 232
Avsättning löneskatt förtroendevalda	1 808	299	1 808	299
NVK:s avsättning för pensioner			10 778	9 806
NVK:S avsättning löneskatt för pensioner			2 615	2 379
	121 853	110 795	135 245	122 980
Ingående avsättning Fagersta kommun	77 544	54 539		
Pensionsutbetalningar	-2 372	-1 866		
Nyintjänad pension	2 548	17 115		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 690	809		
Förändring av löneskatt	453	4 477		
Ändrat livslängsantagande	0	2 370		
Övrigt	0	100		
Utgående avsättning	79 862	77 544		
Ingående avsättning NVK	31 720	28 969		
Pensionsutbetalningar	-1 461	-1 297		
Nyintjänad pension	1 187	1 502		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	647	393		
Förändring av löneskatt	197	537		
Övrigt	440	611		
Ändrat livslängsantagande	0	1 005		
Utgående avsättning	32 731	31 720		
Ingående avsättning förtroendevalda	1 531	949		
Nyintjänad pension	6 220	453		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	15		
Förändring av löneskatt	1 509	114		
Utgående avsättning	9 259	1 531		
Total avsättning pensioner	121 853	110 795		
Antal avtal om särskild avtalspension				
Förtroendevalda: 0 st				
Tjänstemän: 1 st				

	Kommunwn		Koncernen	
	202212	202112	202212	202112
Not 19 Andra avsättningar				
Avsatt för återställande av deponi				
Redovisat värde vid årets början	5 325	5 429	5 429	5 429
Ianspråktagande av avsättning	-50	-104	-104	-104
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elnät AB			17 630	16 022
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Energi AB			5 309	5 382
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elförsäljning AB			0	343
	5 275	5 325	28 264	27 072
Summa avsättningar	127 128	116 120	28 264	27 072
Not 20 Långfristiga skulder				
Långfristiga skulder	0	0	56 820	63 872
Not 21 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	39 133	50 125	39 467	45 585
Moms och punktskatter	894	731	894	731
Personalens skatter, avgifter och avdrag	39 018	38 142	40 357	41 665
Semesterlöneskuld	45 647	47 032	52 370	51 665
Upplupen pensionskostnad individuell del	21 125	19 220	22 861	20 928
Kommunalskatteskulder	0	7 362	0	7 362
Övriga upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	43 885	32 137	53 446	45 639
Övriga kortfristiga skulder	14 851	10 732	90 774	88 902
	204 552	205 482	300 170	302 477
Not 22 Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna				
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt Skandikon/KPA	235 500	244 844	235 500	244 844
Löneskatt 24,26 %	57 132	59 399	57 132	59 399
Aktualiseringsgrad	99%	97%		
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald inklusive löneskatt				
Summa pensionsförpliktelse och löneskatt	292 633	304 244	292 632	304 243
Not 23 Ansvarsförbindelser				
Borgensättaganden				
Vafab Miljö Kommunalförbund	9 379	10 944		
Strömsholms kanalaktiebolag	428	720		
Bostadsrättsföreningar och egna hem	153 924	29 279		
Övriga föreningar	276	1 000		
Summa borgensättaganden	164 007	41 943		

Not 24 Upplysning om upprättade särredovisningar				
Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.				
Särredovisningen finns tillgänglig hos				
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, www.nvk.se				
Not 25 Upplysning om kostnad för räkenskapsrevision				
Kostnader för räkenskapsrevision				
Förtroendevalda revisorer	31	19	31	19
Sakkunnigt biträde	193	150	193	150
Total kostnad för räkenskapsrevision	224	169	224	169

Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2022.

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 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 Mkr och totala tillgångar till 537 007 Mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 127,320 Mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 101,090 Mkr.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till NVK vid årsskiftet 2003/2004.

Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef NVK.

Drifts- och investeringsredovisning

Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tkr)	Nettobudget 2022	Kostnader 2022	Intäkter 2022	Nettokostnad 2022	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2021
Kommunfullmäktige	1 833	19 948	18 286	1 662	171	1 719
Kommunstyrelsen	208 313	317 223	100 681	216 543	-8 230	176 101
Utbildnings- och fritidsnämnden	351 998	470 685	104 030	366 655	-14 657	347 849
Socialnämnden	348 938	444 444	93 979	350 464	-1 526	346 897
Totalt nämnderna	911 082	1 252 300	316 976	935 324	-24 241	872 566
Finansieringen	-906 937	105 952	1 002 369	-896 417	-10 520	-949 785
Totalt kommunen	4 145	1 358 252	1 319 346	38 906	-34 762	-77 219

Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tkr)	Beslutad totalutgift	Utgifter sedan projektets start ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Varav årets investeringar Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	400 420	172 833	227 586	189 050	79 864	109 187
Utbildnings- och fritidsnämnden	3 945	3 182	763	3 945	3 182	763
Socialnämnden	4 600	1 928	2 672	4 600	1 928	2 672
Totalt	408 965	177 943	231 022	197 595	84 973	112 622

Driftredovisning

ID	Nettobudget	Bokslut				Nettokostnad
tkr	2022	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2021
Kommunfullmäktige	738	688	2	687	51	761
Revision	1 095	976	0	976	120	958
N Västmanlands ekonominämnd	44	35	0	35	9	36
N Västmanlands ek.förvaltning	-44	15 520	15 555	-35	-9	-36
NVE Upphandling	0	2 729	2 729	0	0	0
Kommunfullmäktige	1 833	19 948	18 286	1 662	171	1 719
Politisk verksamhet och övrigt						
Kommunstyrelsen	2 286	2 688	638	2 049	237	2 287
Ansl f oförutsedda utgifter	4 810	3 328	0	3 328	1 482	1 140
Jämlikhetsfond	24	24	0	24	0	0
Hälsobefrämjande åtgärder	0	678	0	678	-678	1 772
Klimatbefrämjande åtgärder	798	798	0	798	0	0
Central medelsreserv	34 610	34 600	0	34 600	10	6 410
Bidr stiftelser o övr fören	2 327	2 059	0	2 059	268	2 247
Tomträtter	-702	34	740	-706	4	-701
Stöd till politiska partier	615	615	0	615	0	615
Borgerliga förrättningar	15	42	0	42	-27	46
Överförmyndare	2 229	2 244	0	2 244	-15	2 350
Allmänna val	250	539	390	149	101	3
Summa politisk verksamhet och övrigt	47 262	47 648	1 768	45 880	1 382	16 168
Bidrag till samverkansorganisationer						
NVU	0	22	0	22	-22	45 537
Gymnasieskola	0	153	304	-150	150	3 262
Kollektivtrafik	4 772	4 364	0	4 364	408	4 234
NVK	24 725	37 591	0	37 591	-12 866	20 366
varav anslagsfinansierad verks.						19 332
varav intäktsfinansierad verks.						1 034
Västm-Dala MBN	8 062	6 102	0	6 102	1 960	7 767
N V-manlands samordn.f	356	320	0	320	36	321
Bidrag till SDR	13 320	13 320	0	13 320	0	12 914
Bidrag till lönenämnd	3 187	3 225	0	3 225	-38	2 944
Bidrag till N V ekonominämnd	8 324	7 719	0	7 719	605	5 322
Summa bidrag till samverkansorganisationer	62 746	72 817	304	72 513	-9 767	102 667
Kommunledningsförvaltningen						
Kommunledning						
Lednings- o styrfunktion	3 178	2 756	0	2 756	422	1 739
Vision Fagersta 2030	668	668	0	668	0	242
Upphandling, IT-strategi, juridik	1 348	1 626	0	1 626	-278	1 942
Summa kommunledning	5 194	5 051	0	5 050	144	3 923
Avdelning Stöd och styrning						
Kommunkansli	6 251	7 169	5	7 164	-913	5 952
Arkiv	765	864	248	615	150	322

ID	Nettobudget	Bokslut				Nettokostnad
tkr	2022	Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	2021
Televäxel/reception, vaktmästeri	540	1 719	1 696	23	517	99
E-tjänsteplattformen	207	233	0	233	-26	226
Vaktmästeri	955	903	138	764	191	684
HR-avdelningen	4 233	3 713	39	3 675	559	3 597
Företagshälsa och personalvård	196	181	0	181	15	72
Omvärldsläget 2022	0	3	69	-66	66	0
Fackliga företrädare	1 285	1 690	0	1 690	-405	1 452
Personalvård	363	365	34	331	32	162
Sommarjobbare	615	1 132	517	615	0	543
Tillväxtverket (summering)	0	3 735	3 734	1	-1	144
Tillväxtverket	0	1	0	1	-1	144
Tillväxtverket sysselsättning	0	394	394	0	0	0
Tillväxtverket jämlik hälsa	0	1 528	1 528	0	0	0
Tillväxtverket personalförstärkning	0	1 806	1 806	0	0	0
Tillväxtverket övrigt	0	5	5	0	0	0
Finskt förvaltningsområde	0	581	581	0	0	0
Totalförsvär o samhällsskydd	0	1 711	1 711	0	0	0
Tjänstemän i beredskap	0	229	0	229	-229	0
Föräldrautbildning connect	162	162	-1	162	0	0
Framtidens Fagersta	0	179	179	0	0	0
Kommunikation och information	1 944	1 749	3	1 747	197	1 739
Summa Avd Stöd och styrning	17 517	26 318	8 952	17 365	152	14 992
Summa gemensamt välfärd och service	2 837	2 947	137	2 810	27	2 715
Summa kostservice	5 218	55 852	47 391	8 461	-3 243	2 015
Summa Kultur och fritid (inkl Turism & besöksnäring)	37 238	41 697	5 885	35 812	1 426	20 293
Summar Arbetsmarknad och integration	14 381	35 819	23 321	12 498	1 883	6 782
Summa Vuxenutbildning	13 569	20 496	10 140	10 357	3 213	5 138
Summa SFI	2 349	8 579	2 782	5 796	-3 447	1 407
Summa Avd för Välfärd och service	75 593	165 391	89 657	75 734	-141	38 351
Summa kommunledningsförvaltning	98 305	196 759	98 609	98 150	155	57 266
Totalt kommunstyrelsen	208 313	317 223	100 681	216 543	-8 230	176 101

ID tkr	Nettobudget 2022	Bokslut Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	Nettokostnad 2021
Utbildningsförvaltningen						
Nämnd, förvalt, projekt	13 255	30 185	22 400	7 785	5 471	11 062
Kostservice	0	0	0	0	0	1 321
Kulturskolan & Bibliotek	0	0	0	0	0	4 127
Förskola	95 009	107 281	13 566	93 714	1 294	91 735
Fritidsverksamhet	10 190	14 364	3 118	11 246	-1 057	10 391
Förskoleklass	6 895	8 930	287	8 642	-1 748	7 345
Grundskola	156 644	183 477	10 473	173 004	-16 359	164 529
Särskola	7 301	20 442	11 416	9 026	-1 725	5 694
Gymnasieskola	62 704	106 006	42 769	63 237	-533	41 491
Fritid	0	0	0	0	0	7 790
Kulturarv	0	0	0	0	0	2 365
Utbildningsförvaltningen	351 998	470 685	104 030	366 655	-14 657	347 849
Socialnämnden						
Politisk verksamhet	4 498	713	0	713	3 785	601
Förvaltningsövergripande	18 294	16 878	111	16 767	1 526	12 326
Administration	22 792	17 591	111	17 480	5 311	12 927
Individ- o familjeomsorg						
IFO Gemensam administration	12 080	12 651	1 886	10 764	1 316	11 776
Placeringar barn och unga	15 382	21 856	6 488	15 369	14	18 454
Övr insatser för barn och unga	8 862	8 183	703	7 479	1 382	7 070
Insatser vuxna	1 582	4 039	705	3 334	-1 752	1 477
Familjerådgivning	918	1 606	651	955	-37	773
Integration	0	11 726	11 851	-126	126	4 437
Härbärg	100	0	0	0	100	16
Försörjningsstöd	10 310	18 235	7 900	10 335	-25	14 693
Budget- och skuldrådgivning	392	394	0	394	-2	544
Arbetsmarknadsåtgärder	0	0	0	0	0	6 199
Individ- o familjeomsorg	49 626	78 690	30 185	48 504	1 122	65 438
Vård och omsorg						
VoO Gemensam administration	10 964	18 109	15 719	2 390	8 574	8 887
Äldreomsorg	160 153	187 260	25 945	161 314	-1 161	155 205
Dagcentraler	4 617	4 626	0	4 626	-9	4 534
Sjukvård och rehabilitering	22 696	27 114	2 187	24 926	-2 230	14 667
LSS	55 224	80 037	15 398	64 639	-9 415	57 816
Psykatri	13 263	19 661	2 997	16 664	-3 401	16 549
Biståndshandläggning	4 052	5 507	0	5 507	-1 455	6 187
Bostadsanpassning	2 057	1 680	0	1 680	377	1 605
Stödboende och härbärg	3 494	4 169	1 436	2 733	761	3 082
Vård och omsorg	276 521	348 163	63 683	284 480	-7 959	268 532
Socialnämnden	348 938	444 444	93 979	350 464	-1 526	346 897
Totalt nämnderna	911 082	1 252 300	316 976	935 324	-24 241	872 566

Finansiering

ID tkr	Nettobudget 2022	Bokslut Kostnader	Intäkter	Nettokostn	Nettoavvik	Nettokostnad 2021
Finansieringen						
Försäljningsmedel	0	0	616	-616	616	-630,0
Hyror och arrenden	-31 768	0	27 955	-27 955	-3 813	-27 722
Bidrag	-13 643	0	5 441	-5 441	-8 202	-13 674
Försäljning av verksamhet	0	0	228	-228	228	-321
Försäljn anlägg.n.tillgångar	0	0	791	-791	791	-550
Skatteintäkter	-642 565	0	659 974	-659 974	17 409	-641 948
Generella statsbidrag	-275 389	0	294 766	-294 766	19 377	-260 963
Finansiella intäkter	-11 900	0	12 599	-12 599	699	-67 399
Inköp anläggningstillgångar	0	0	0	0	0	1 047
Bidrag och transfereringar	0	0	0	0	0	0
Entreprenader o köp av vht	0	12	0	12	-12	4
Löner arbetad tid	946	390	0	390	555	-12
Förändr semesterlöneskuld	2 000	-1 385	0	-1 385	3 385	-3 613
Soc avg enl lag	484	-2 205	0	-2 205	2 688	-1 495
Pensionskostnader	11 533	15 285	0	15 285	-3 752	17 228
Lokal- och markhyror	10 468	3 344	0	3 344	7 124	5 252
Operationell leasing/hyra	0	5	0	5	-5	0
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	0	83	0	83	-83	0
Kontorsmaterial	0	0	0	0	0	104
Tele- och datakommunikation	0	5	0	5	-5	0
Transporter och resor	0	0	0	0	0	459
Representation	0	0	0	0	0	0
Försäkrings- o riskavgifter	0	0	0	0	0	1
Övr främmande tjänster	0	3 015	0	3 015	-3 015	664
Diverse kostnader	0	12	0	12	-12	13
Bokfört värde mark,byggn och tekn anl	0	222	0	222	-222	4 678
Avskrivningar	28 472	24 379	0	24 379	4 093	23 108
Inkomst- o kostnadsutjämnning	8 664	8 798	0	8 798	-134	10 030
Finansiella kostnader	1 400	50 236	0	50 236	-48 836	2 535
Avsättningar	100	0	0	0	100	0
Interna lokal-, markhyror	0	2	0	2	-2	0
Div interna kostnader	4 261	3 753	0	3 753	508	3 418
Finansieringen	-906 937	105 952	1 002 369	-896 417	-10 520	-949 785
Totalt kommunen	4 145	1 358 252	1 319 346	38 906	-34 762	-77 219

(tkr)		Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar	
	Beslutad	Akkumulerat		Budget	Utfall	
ID	totalutgift	utfall	Avvikelse	2022	221231	Avvikelse
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontoret						
Mark- o fast inköp	0	15 500	-15 500	0	0	0
Mark- och fast försäljning	0	-1 292	1 292	0	-1 292	1 292
Investeringsreserv	8 152	2 370	5 783	8 152	1 095	7 057
varav Systemstöd verksamhetsplanering	500	326	174	380	205	175
varav Hamnkrog värme kyla	0	17	-17	0	17	-17
varav Infartsskyltar	1 872	750	1 348	1 872	525	1 122
varav Digitala utskick,Dig.identitet	300	0	300	300	0	300
varav Ångbåtsbrygga Petrolia	500	348	152	500	348	152
Kommunkontor	6 000	161	5 839	1 000	161	839
Anslutningsavgifter	0	-1 323	1 323	0	-1 323	1 323
Kostservice	158	0	158	158	0	158
Fritid och Fagerstahallen	552	64	488	552	0	552
Kommunstyrelsen	14 862	15 480	-618	9 862	-1 359	11 221
Entreprenad NVK						
Ofördelade invest NVK	0	0	0	81 481	0	81 481
Förbättringsåtg Västmännav/Järntorget	116 496	18 615	97 881	14 899	8 513	6 385
Nytt äldreboende Uggelbo	0	156	-156	0	0	0
Per-Olsskolan, Trafikmiljö parkeringar	0	1 106	-1 106	0	0	0
Norra station, ombyggnad lokaler	0	900	-900	0	0	0
Rutschkana Fagerstahallen	10 000	1 404	8 596	10 000	1 404	8 596
Brandvattenanläggning Ängelsberg	0	179	-179	0	0	0
Anpassn. Alfaköket till mottagning	5 000	469	4 531	4 531	0	4 531
Belysning mellan Eskiln och Oti	1 300	779	521	0	62	-62
Fagerstahallen vattenskada	0	12 107	-12 107	0	0	0
Västanfors IP, kylanläggning	20 000	19 182	818	1 042	224	818
Norrbygården	148	22 852	-22 704	0	22 466	-22 466
Utredning 2 LSS-boenden	0	3 467	-3 467	0	3 467	-3 467
Ombyggn Norbergsv 19,21 till bostäder	0	1 065	-1 065	0	1 065	-1 065
Allaktivitetsplan Uggelbo	1 500	1 415	85	1 500	1 415	85
Underhållsinvestering vatten och avlopp	39 346	23 358	15 988	22 907	13 286	9 621
Fagerliden Ny konstgräsplan	4 196	2 363	1 834	4 000	2 363	1 637
Underhållsinvestering gator och vägar	11 861	7 681	4 180	6 825	6 407	417
Underhållsinvestering fastighet	135 803	23 176	112 627	28 623	16 666	11 957
Centrumparkering Outokumpu	2 000	3 226	-1 226	2 000	3 173	-1 173
Vattenledning Ängelsberg	37 908	13 855	24 053	1 380	710	669

(tkr)		Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar	
ID	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall 221231	Avvikelse
Summa entreprenad NVK	385 557	157 353	228 204	179 188	81 223	97 965
Totalt kommunstyrelsen	400 420	172 833	227 586	189 050	79 864	109 187
(tkr)		Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar	
ID	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2022	Utfall 221231	Avvikelse
Utbildnings- och fritidsnämnden						
Grundskola	605	166	439	605	166	439
Förskoleverksamhet	450	116	334	450	116	334
Datorer i förskolan	250	277	-27	250	277	-27
Datorer grundskolan	640	585	55	640	585	55
Investeringar gymnasiet	1 200	1 181	19	1 200	1 181	19
En till en årskurs 7-9	800	856	-56	800	856	-56
Förvaltningsövergripande	0	0	0	0	0	0
Skyltprogram inom förvaltningen	0	0	0	0	0	0
Utbildnings- och fritidsnämnden	3 945	3 182	763	3 945	3 182	763
Socialnämnden						
Malmen	440	252	188	440	252	188
Nybo	110	111	-1	110	111	-1
Solliden	25	0	25	25	0	25
Inventarier Admin	110	111	-1	110	111	-1
Inventarier ÄO	865	0	865	865	0	865
Inventarier Kolarbygården	50	0	50	50	0	50
Hemtjänsten	500	0	500	500	0	500
Rehab	100	0	100	100	0	100
Life Care	2 400	1 453	947	2 400	1 453	947
Socialnämnden	4 600	1 928	2 672	4 600	1 928	2 672
Total kommunen	408 965	177 943	231 022	197 595	84 973	112 622
Finansiell leasing ingår ej i total investeringsredovising ovan (se noter)						



Revisionsrapport

Bilaga 1 - Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Efter 2022 års val har fullmäktige följande mandatfördelning: Socialdemokraterna tio, Vänsterpartiet nio, Sverigedemokraterna åtta, Moderaterna sex, Liberalerna en och Centerpartiet 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 ekonomiadministration samt finansförvaltning för Fagersta och Norbergs kommuner.

Årets händelser

Fullmäktige har under året bland annat beslutat om att Fagersta kommun ska ingå i Västmanland-Dalarna överförmyndarnämnd, anskaffning av ett nytt äldreboende, inrättande av ett ungdomsfullmäktige, införande av arbetsmodellen 80-90-100 och ny konstgräsplan vid Fagerliden. Fullmäktiges webbsändningar har fortsatt under året.

Revisionen har under år 2022 lämnat in granskningar av arbetet mot kränkande särbehandling i skolan, kommunens budgetprocess och kommunstyrelsens ärendebereidning, samt granskningar av delårsrapport och årsredovisning.

Norra Västmanlands ekonominämnds delårsbokslut redovisas i egen rapport.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Resultat	Budget	Bokslut	Bokslut
(tkr)	2022	2022	2021
Intäkter	18 756	18 286	13 864
Kostnader	-20 589	-19 948	-15 583
Nettokostnad före kapitalkostnad	-1 833	1 662	-1 719
Kapitalkostnad	0		0
Nettokostnad före kommunbidrag	-1 833	-1 662	-1 719
Kommunbidrag, årsbudget	1 833	1 833	1 795
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0		0
Budgetavvikelse	0	171	76

Bokslutet för KF 2022 resulterade i ett överskott på 171 tkr jämfört med budget för kommunfullmäktige och revision. Överskottet hänförs främst till revision som har en positiv budgetavvikelse på 120 tkr, främst beroende av lägre kostnad för granskningar och revisioner än budget. Kommunfullmäktige har ett överskott på 51 tkr, främst på lägre kostnader för arvoden än budget.

Kommunstyrelsen

Uppdrag

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

Kommunstyrelsen leder och samordnar planering och uppföljning av kommunens ekonomi och verksamheter. I kommunstyrelsens verksamhetsområde ingår verksamheterna kost, arbetsmarknad och integration, vuxenutbildning inklusive SFI samt kultur, fritid och turism.

Under kommunstyrelsens verksamhetsområde redovisas anslag till kommunens samarbetsorganisationer: Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd, Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund (SDR), Västmanland-Dalarnas gemensamma lönenämnd, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK), Norra Västmanlands ekonominämnd (NVE) samt Norra Västmanlands Samordningsförbund.

Överförmyndarnämnden tillhör redovisningsmässigt kommunstyrelsen.

Årets händelser

Övergripande

Fagersta kommun har medverkat i projekt Effektivare kommun i Sveriges Kommuner och Regioners (SKR) regi. Projektet är nu avslutat och under år 2023 kommer åtgärder att vidtas med utgångspunkt i lärdomarna av projektet, bland annat ökat fokus på att sprida interna goda exempel på förbättringsarbete. Kommunstyrelsens politiska organisation har setts över och kommunstyrelsen har under hösten beslutat om förändrad utskottsorganisation. Från och med den 1 januari år 2023 har kommunstyrelsen tre utskott: arbetsutskott, personalutskott och välfärd- och serviceutskott. Till detta kommer att kommunstyrelsen tar över beslutsfattandet i planfrågor från Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd.

Strategiska fastighetsfrågor

Fullmäktige har efter samråd med övriga samverkanskommuner beslutat om nytt reglemente och samverkansavtal för Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd. Bakgrunden är bland annat att kommunen vill se ökad lokal närvaro i Fagersta och ett tydligare uppdrag. I förändringen ingår att kommunen från och med den 1 januari år 2023 tar över beslutsfattande i planfrågor i egen regi. Detta i sin tur kommer att medföra en översyn av kommunstyrelsens politiska organisation. Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd kommer att liksom tidigare sköta handläggningen av planfrågor.

Kommunfullmäktige har tidigare beslutat om att bilda ett kommunalt bostadsbolag. Det innebär att kommunens ca 180 bostäder ska försäljas till ett helägt kommunalt bostadsbolag. Bolagsbildningen är klar och upphandling av driftsavtal för en framtida effektiv och hållbar förvaltning pågår.

Kommunstyrelsen har beslutat om att ta fram ett lokalprogram för uppförande av ett allaktivitetshus i kommunen. Inriktningen är att ändamålsenliga lokaler för bibliotek och kulturskola ska prioriteras.

För att ytterligare förstärka utbudet av boende för äldre är Fagersta kommun medlemmar i Kooperativa hyresrättsföreningen Trygga Hem i Fagersta som bygger ett nytt Trygghetsboende centralt i Fagersta kommun. Det första spadtaget är genomfört och 47 hyreslägenheter för den som fyllt 65 år är i produktion. Lägenheterna kommer att vara av skiftande storlek och tillgänglighetsanpassade.

Arbete pågår med att ta fram en programhandling som syftar till att återställa befintliga kontorslokaler till hyreslägenheter i de höghus som tidigare fungerade som kontor för kommunal verksamhet. En ombyggnad av de två höghusen kommer att öka bostadsutbudet med över 60 hyreslägenheter i Fagersta kommun.

Stöd och styrning

Kommunikation

Utvecklingsarbetet med nya fagersta.se fortsätter. Sidan ska vara levande och att förbättringar görs kontinuerligt.

Ett projekt har påbörjats för att se över intranätet Komin utifrån vad som ska finnas där och vad som ska finnas i Office 365. Samtidigt ska intranätet ses över utifrån medarbetarna och hur det eventuellt kan bli tydligare och lättare att hitta.

I och med händelserna i Ukraina blev fokus i början på året på att ta fram informationsmaterial och översätta, samt att samordna informationen med andra kommuner i länet.

Kommunikationsplaner har tagits fram för flertalet händelser eller verksamheter. Satsningar såsom medborgarbudgeten Din Idé, projektet Din scen samt föräldrakurs har kommunicerats brett i kommunen. Kommunikation deltog i och samordnade kommunens tält under Våryran.

Fagersta.se hade under år 2022 perioden sammanlagt 290 795 unika besökare (exkluderat kommunens interna IP-adress) och kommunen har publicerat 237 nyheter. Komin hade 43 095 besökare. Det har publicerats 182 nyheter. Statistikverktyget för fagersta.se samt Komin är nytt och det finns därför inga jämförelsetal. Kommunens officiella facebook-sida har 4 524 följare, varav 34,7 procent män och 65,3 kvinnor. Sidan hade 39 891 besök, en ökning med 142,5 procent jämfört med samma period året innan.

Under året har arbetet med att förbereda för digitala infartsskyltar fortsatt. Lansering av skyltarna är planerad till kvartal 1 år 2023.

HR

Ett nytt samverkansavtal har implementerats i samverkan med fackliga organisationer att gälla från och med 2022. En ny digital arbetsmiljöhandbok finns upprättad på intranätet som en del i att förbättra ledning och uppföljning utifrån Arbetsmiljöverkets arbetsmiljöinspektion. Arbetet med strategisk kompetensförsörjning har fortgått och bland annat resulterat i handlingsplan för kompetensförsörjning skola, unga i jobb, handslaget. Löneöversyn 2022 klar enligt tidsplan med undantag för Vårdförbundet som fick centralt avtal på plats i april. Ett utvecklingsarbete har pågår med fackliga parter för att utveckla processen. Till 2023 kommer ett arbetsvärderings-verktyg att finnas på plats för att kunna göra bättre lönekartläggningar. Som en del i arbetet med effektivare kommun och att vara en attraktiv arbetsgivare har förändringsprocesser påbörjats bland annat kring chefs förutsättningar.

Dataskydd, digitalisering och informationssäkerhet

Det "nya normala" ställer fortsatt höga krav på digital infrastruktur och förändrat arbetssätt.

Under året påbörjades en större sammanhållen insats i syfte att öka informationssäkerheten utifrån situationen i omvärlden och en ökande hotbild. Satsningen kommer att möjliggöra att utveckla den digitala arbetsplatsen och fortsätta att utveckla nya arbetssätt.

Det har varit fortsatt fokus på att öka kompetensen och medvetenheten kring säkerhetsrelaterade frågor och integritet. Dessa satsningar tillsammans med de digitala insatserna utifrån strategin och handlingsplanen ger en förflyttning i rätt riktning. Den digitala mognaden ökar sakta, samtidigt utgör föräldrade IT-stöd ett hinder för effektiva informationsflöden. En satsning som har tagits väl emot är den centrala plattformen för digitala signaturer, där exempelvis kommunens förtroendevalda har möjlighet att signera protokoll och handlingar digitalt.

Dataskyddsombudet fortsätter att övervaka efterlevnaden av dataskyddsförordningen och att omvärldsbevaka rättsläget. Dataskyddssamordnare fortsätter att arbeta aktivt med dataskyddsfrågor och har sökt dataskyddsombudets råd i frågor gällande personuppgiftsincidenter och personuppgiftsbehandlingsregistret. Dataskyddssamordnarna involverar dataskyddsombudet vid behov.

Krisberedskap

Under 2022 har genomfördes utvärderingen av kommunens pandemihantering. Karlstads universitet fick uppdraget att genomföra utvärderingen och datainsamling har pågått under våren och sommaren. Utvärderingsrapporten rapporterades till kommunstyrelsen den 8 november.

Det säkerhetspolitiska läget under januari-februari och Rysslands invasion av Ukraina den 24 februari fick påverkan på kommunens arbete inom krisberedskap genom samverkansmöten inom länet och uppdrag från Migrationsverket att bygga upp ett akut flyktingmottagande. Under cirka sex veckor pågick arbetet med flyktingsituationen inom en utsedd arbetsgrupp innan ansvaret för frågan helt flyttades över på ordinarie verksamheter.

Arbetet med revideringen av kommunens risk- och sårbarhetsanalys inom 2023 har påbörjats. Stabsmetodikutbildning genomfördes i början av september och i oktober genomfördes den regionala samverkansövningen RÖ22 – Övning Höststorm.

Stabsmetodikdokument inklusive stabsmallar har tagits fram under våren och sommaren i samarbete med Surahammars kommun.

Samverkan inom krisberedskapsområdet sker regelbundet inom länet och inom ramen för U-Sam.

Totalförsvaret

Totalförsvaret fortgår men med större fokus. Arbetet med att ta fram en krigsorganisation har påbörjats och planeras vara klar under 2023. Utveckling av styrdokument inom totalförsvaret har påbörjats.

Säkerhetsskyddsarbetet fortgår med säkerhetsövningar av nyanställningar där behov finns samt fortsatt arbetet med att ta fram styrdokument och liknande för kommunens säkerhetsskyddsarbete.

Samverkansmöten inom totalförsvaret sker regelbundet inom ramen för U-Sam.

TiB

TiB-verksamheten fortlöper. Ingen förändring i bemanningen av funktionen har skett. TiB-gruppen träffades fyra gånger under 2022 för att diskutera hur tjänstgöringen fungerat, viktig information för rollen som TiB samt kommande utbildningar och övningar. Alla TiB:ar har deltagit i stabsmetodikutbildning i olika former.

Totalt hanterade TiB-organisationen 67 ärenden under 2022 varav 24 var pandemirelaterade varav 12 var interna möten, 18 gällde flyktingsituationen från Ukraina varav 8 var interna möten, 5 stycken var väderrelaterade, 8 stycken ärenden som gällde övningar och övriga 12 gällde bland annat brand i byggnad, it-störning, översvämning, vattenläcka, elbortfall i länet och information för kännedom som ej krävde åtgärd av TiB:en.

Antalet händelser uppdelat på kvartal: Kvartal 1 - 53 stycken ärenden/möten, kvartal 2 - tre stycken, kvartal 3 - fem stycken och fem stycken under kvartal 4.

TiB deltar regelbundet i olika typer av larm- och startövningar inom ramen för U-Sam och TiB-funktionen övades under förövningen under RÖ22 - Övning Höststorm.

Finskt förvaltningsområde

Verksamhetsberättelse 2022 för Fagersta kommuns finska förvaltningsområde

Finskt förvaltningsområde har under 2022 genomfört ett antal arrangemang och aktiviteter för att främja, bevara och utveckla det finska språket och kulturen i Fagersta kommun. Man har jobbat tillsammans med Fagersta kommuns olika verksamheter och förvaltningar samt även externa samarbetspartners för att kunna erbjuda alla dessa arrangemang och aktiviteter för den sverigefinska minoriteten i Fagersta. Följande punkter har genomförts i Fagersta under 2022

- Visning av finska biofilmer (5 st)
- Teaterföreställning (tvåspråkig)
- Familjeaktivitet (fiskedag)
- Kulturreisa till Hällefors (finnstigen)
- Föreläsning på finska (folkhälsa)
- Musikunderhållning på äldreboenden på finska. Även allmänheten kunde närvara (3 st tillfällen)
- Musikunderhållning för allmänheten (3 st tillfällen)
- Bussresa till en konsert i Köping. Artist från Finland
- Jul och självständighetskonsert 2022
- Språkläger för barn och ungdomar
- Inspirationsdag för förskolans pedagoger
- Samverkat med olika nätverk (Finnet, Ekfa, Västmanlands FFO kommuner, länsstyrelsen mm)
- Informationskampanjer om nationella minoriteter
- Samarbete med olika förvaltningar och verksamheter i Fagersta kommun
- Samråd med den sverigefinska minoriteten i Fagersta (7 tillfällen)

- Besök hos den sverigefinska minoritetens föreningar under 2022
- Framtagande av en ny handlingsplan för FFO 2023-2026
- Arbete med finskspråkig nyhetssida på Fagersta kommuns hemsida
- Digital seniorcoach på finska

Dessa punkter ovan är de viktigaste som har genomförts under året. Sedan tillkommer det olika möten vad gäller planering, utbildning, information, utveckling, översättningar mm inom arbetet för Fagersta kommuns finska förvaltningsområde.

Social hållbarhet

Jämlikhet

En digital jämlikhetsutbildning för politik och medarbetare inom kommunen har färdigställts och en utbildningsomgång har genomförts med både politiker och medarbetare. En jämlikhetsutbildning för föreningar har färdigställts och implementering är påbörjad. Implementering av Checka vem -ett verktyg för att jämlikhetssäkra underlag och beslut pågår. Arbete med att tillhandahålla mensskydd på kommunala toaletter pågår.

Folkhälsa

En plan för kommunens ANDTS är framtagen och godkänd, implementering pågår. Arbete med att ta fram en alkohol och drogpolicy för samtliga skolor från grundskola till vuxenutbildning är i sitt slutskede. Samordnade aktiviteter inklusive fältning på riskhelger är genomförda under året. Stor satsning genomförd på feriejobb för unga och sommarlovsaktiviteter. Medborgarbudget för unga "Din idé" genomförs för andra året med fler deltagare och fler idéer. Föräldrakursen Connect är återstartad efter pandemin, handledare har utbildats och kurser genomförts på svenska och somaliska. Sysselsättningsinsats "Steget vidare" genomförd. Projektet "Framtidens Fagersta" med fokus på mötesplatser, förebyggande, förebilder och jämlikhet är slutförd under året. Trickshot, en mötesplats där unga pratar om frågor som segregation, utanförskap, kroppsideal, fördomar med mera har genomförts. Ungdomsledare har under perioden arbetat uppsökande och aktiverande. Aktiviteter med motorburen ungdom har genomförts tillsammans med målgruppen, polis och Fagersta motorklubb.

Brottsförebyggande

Det lokala brottsförebyggande rådet har sammanträtt vid sex tillfällen. Därutöver deltar representanter från kommunen i det brottsförebyggande rådet för lokalpolisområdet. En trygghetsenkät har genomförts av polisen. Kommunens brottsförebyggande arbete för året 2021 har återrapporterats, och en motsvarande fördjupande rapport kommer att presenteras för år 2022. Kommunen arbetar systematiskt och kunskapsbaserat i samverkan enligt styrdokument och en uppdatering av styrdokument pågår. En orsaksanalys angående unga och droger i skolmiljö har genomförts. Samverkan med dagligvaruhandeln genom ett trygghetsråd på initiativ av ICA pågår.

Välfärd och service

Näringsliv

Under 2022 infördes metoden "En väg in" via kommunens hemsida i kontakt med alla företagsrelaterade ärenden, för att förenkla för företagarna att komma i kontakt med kommunen. 60 nya företag startades under 2022 och 20 personer har genomfört företagsrådgivningar minst vid ett tillfälle. Näringslivsfunktionen genomförde över 30 företagsbesök från det att pandemirestriktionerna hävdes. Företagsbesöken genomförs i samverkan med KSO och kommunchef. Näringslivet samverkar brett till exempel genom yrkesråd och regionala näringslivsträffar.

Kommunen visar ett förbättrat företagsklimat enligt Svenskt Näringslivs undersökning bland företagen för 2022. Näringslivsfunktionen har initierat ett fortsatt strategiskt arbete för att förbättra företagsklimatet i kommunen med målet att ligga i mitten av rankingen om 3 år. Genomfört "Nu snackar vi – om företagsklimat" där ett 20-tal företag och aktörer medverkade.

Näringslivsfunktionen har initierat möte mellan Arbetsförmedlingen (Af), Fagersta kommun och aktörer som jobbar med uppdrag från Af med arbetssökande. Syftet är att hitta bra arbetssätt och bygga nätverk för att lättare få ut människor i arbete och förse företag med relevant kompetens. Dialogkonceptet blir standard i hela länet där Fagersta var först ut.

Kultur, fritid och turism

I kommunen finns en lokal biblioteksplan som under året förlängdes ett år för att revideras under 2023. Fagersta bibliotek ingår i en omfattande regional bibliotekssamverkan, Bibliotek i Västmanland. Året som gått har till stor del handlat om en återgång till en utåtriktad och öppen verksamhet efter pandemins restriktioner. Antalet publika arrangemang har ökat markant jämfört med året innan, likaså besöksantal och utlåning. Under Ukrainakrisen skapades en mötesplats i biblioteket för att kunna svara på kommunala frågor för våra nyanlända från Ukraina. Utlån: 78283 Besök: 68156

Kulturskolan har under året arbetat mot en återgång till en utåtriktad och öppen verksamhet efter pandemins restriktioner. Ett kulturliv för alla har genomfört föreställningar och konserter i samarbete med lokala föreningar. Ett nytt projekt med statliga pengar från kulturrådet har startat på Alfaskolan där inriktningen på kören bottenar i språkutveckling för eleverna. I augusti genomförde kulturskolorna i Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg en gemensam turné i syfte att rekrytera nya elever efter flera år av pandemi. Planer och önskemål finns på en liknande turné 2023. Planering och möten för att starta projektet Dans för hälsa i Fagersta har genomförts under hösten 2022. Projektet vänder sig till ungdomar med psykisk ohälsa som genom dans får möjlighet att uttrycka sig.

Fagerstahallens gym öppnade i september 2022 efter en lång renovering. Arbetet med att hitta utvecklingsmöjligheter för Fagerstahallen har påbörjats. Fagerstahallens verksamhet har utökat informationen till invånare och besökare, och allt fler läser och tar del av vad vilka aktiviteter som erbjuds i Fagerstahallen. Det är fortsatt stor efterfrågan på simundervisning där verksamheten löpande ser över nya möjligheter till att möta efterfrågan.

Information till kommuninvånare och turister gällande bland annat aktiviteter, evenemang och besöksmål har skett via Fagersta Turisms och Oljeöns Facebooksidor där det har skapats 158 inlägg som nåddes av 37593 personer. I Facebook-gruppen för Fagerstas besöksnäring, handeln och föreningar, som berörs av turismen, har Fagersta Turism gjort 80 inlägg. Flera redaktionella texter och artiklar samt bilder skickades till externa broschyrer och medier för att marknadsföra Fagersta.

Kostservice

Kostservice ansvarar för kostproduktion, transporter, servering av mat på kommunens förskolor, grundskolor, gymnasium, vårdboenden, restaurangerna på Malmen, Stolpvreten, koltrasten samt matlådor till personer med bistånd. All tillagning sker på centralköket på Fårbo området. Centralköket producerar cirka 20 000 portioner i veckan. Alla måltider levereras varma förutom matlådor som levereras kalla. På centralköket finns ett centrallager som levererar livsmedel och andra tillbehör till kommunens alla olika verksamheter.

Kostservice fortsätter att hålla fokus på heltid som norm. Verksamheten har i samverkan med NVK arbetat för att ta över lokalvården i våra kök och matsalar med planerad start från 1 januari 2023. Detta resulterar i att flertalet av våra medarbetare kommer att få högre sysselsättningsgrad i enlighet med beslutet om heltid som norm.

Köksträdgården vid Centralköket har bidragit till att vi kunnat öka andelen närodlade livsmedel. Införandet av klimatmatlådan och verksamheten har under 2022 arbetat med ett projekt för att minska matsvinnet och vi ser att matsvinnet har minskat i införandet av projektet. Verksamheten ser framöver ett behov av samarbete med andra förvaltningar för att gemensamt ta ansvar för att fortsätta minska matsvinnet inom kommunen. Under året har antalet negativa avvikelserapporter fortsatt att minska.

Vuxenutbildning och SFI

I rådande osäkra och otrygga omvärld har Komvux stått kvar med utbildningarna för våra elever inom Fagersta samt närliggande orter. Personalen har visat stor förmåga att anpassa sig till rådande förhållanden.

Komvux har lyssnat på arbetsmarknaden och anpassat sig till detta. Genom kombinationsutbildningar har Komvux startat utbildningar för att kunna ge även språksvaga elever en större möjlighet att ta sig in på arbetsmarknaden. Verksamheten har haft ett tätt samarbete med regionen och andra kommuner för att kunna starta både YH-utbildningar (samarbeten) och lärlingsutbildningar.

Komvux behöver i samverkan än mer titta på kommunernas egna behov av arbetskraft, vilka nya utbildningar kan Komvux starta? Hur kan Komvux fördela och utnyttja statsbidragen ännu bättre. Dessa frågor är påbörjade och kommer fortsätta utvecklas under 2023.

SFI-elever har nu undervisning genom Arena utbildnings försorg i lokalerna på Henningvägen i Fagersta. En extern upphandling genomfördes under våren 2022. Arena utbildning blev tilldelade beslutet i juni och hade ganska kort uppstartstid för att hitta lokaler och lärare. Kvalitetsarbetet med Arena utbildning pågår kontinuerligt, Fagersta kommun står som huvudman och har kvalitetsansvaret. Förutsättningarna att minska arbetslösheten i kommunen utmanar i nuläget, då kommunen har väldigt många med kort skolbakgrund i kommunen vilket påverkar genomströmningen och svårigheten för eleverna att gå vidare på sin utbildningstrappa mot egen försörjning.

Arbetsmarknad och integration

Verksamhetens uppdrag är att tillgodose Fagersta kommuns invånare med behov av socialt stöd, aktiviteter, vägledning, arbetsträning, arbete, information och kontakter för en snabb och effektiv återgång i reguljärt arbete samt integrationsinsatser är uppdraget.









Trots krisens utmaningar har verksamheten hittat nya sätt att jobba på och komma framåt med deltagarna. Under 2022 har verksamheten arbetat med ca 40 personer aktivt varje vecka. Dessa har varit reguljärt återkommande deltagare via antingen socialtjänsten eller Arbetsförmedlingen.

Under år 2022 etablerades ny samverkan med flertalet kommunala verksamheter, exempelvis centralköket där verksamheten har hjälpt till med odlingslådor och dylikt arbete i syfte att arbetsträna utefter varje deltagares förmåga. Något som varit väldigt lyckosamt och verksamheten ser ett fortsatt samarbete under 2023.

Integrationsverksamheten har under våren också arbetat med mottagande av Ukrainska flyktingar. Detta arbete har fallit väl ut med låga kostnader för kommunen och stadsbidrag som täcker utgifterna som uppstod i flyktingkrisen som kom. Kostnadstäckningar för mottagandet har kommit igång under hösten och arbetet fortskrider löpande för de 19 personer som är anvisade till Fagersta kommun enligt nyckeltal som är tagna på nationell nivå. Verksamheten arbetar med att få dessa personer i egen försörjning samt säkerställa bra boende.

Vision 2030

Måluppfyllelse

Strategiskt utvecklingsområde	Bedömning
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	

Sammanfattande måluppfyllelse kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen har antagit effektmål för samtliga strategiska utvecklingsområden. Hög måluppfyllelse bedöms för områdena "Fagersta - platsen för världar möts" och "Vi möts i Fagersta", baserat på uppfyllelse av tillhörande effektmål. Kommunstyrelsens förvaltning innehåller både kommungemensamma stabsfunktioner och linjeverksamhet, vilket försvårar en sammanvägd bedömning av måluppfyllelse.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Resultat (tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	96 895	100 681	47 987
Kostnader	-303 709	-315 325	-223 138
Nettokostnad före kapitalkostnad	-206 814	-214 644	-175 152
Kapitalkostnad	-1 499	-1 899	-949
Nettokostnad före kommunbidrag	-208 313	-216 543	-176 101
Kommunbidrag, årsbudget	201 431	201 431	163 214
Kommunbidrag, tilläggsanslag	6 882	6 882	18 553

Budgetavvikelse	0	-8 230	5 666
-----------------	---	--------	-------

Kommunstyrelsen redovisar total en negativ avvikelse mot budget på -8,2 miljoner kronor.

Politisk verksamhet inklusive oförutsedda kostnader och central medelsreserv samt sponsorstöd och medlemsavgifter har en positiv nettoavvikelse jämfört mot budget på +1,4 miljoner kronor främst beroende på att anslaget för oförutsett ej brukats tillfullo. Personalbefrämjande åtgärder har genomförts i form av gåvovärdebevis till personal för handel i Fagerstas butiker enligt beslut KS § 185. Detta har finansierats ur anslaget för ordinarie oförutsett enligt ovan nämnda beslut. Centrala medelsreserven på 34,6 miljoner kronor är tillfullo utnyttjad för finansiering av socialnämnd och utbildningsnämnd. Arbete och planering i samband med valåret 2022 har finansierats via valbidrag från Skatteverket och egna budgeterade medel.

Samverkansorganisationers medlemsavgifter avviker negativt med - 9,8 miljoner kronor. Det beror främst på underskott för NVK gentemot budget på 12,9 miljoner kronor. NVK's underskott beror framförallt på ökade kostnader för underhåll och höga energikostnader för verksamhetslokaler och bostäder. Västmanland-Dalarna MBN gav en positiv resultatåterföring på 1,9 miljoner kronor. Likaså gav NVE en positiv resultatåterföring på 0,6 miljoner kronor. Kollektivtrafik har en positiv budgetavvikelse på 0,4 miljoner kronor på grund av att det ökade anslaget på 0,5 miljoner kronor för tätare turer (enligt beslut KF § 113 pkt 1) ej förbrukats.

Kommunledning har ett mindre överskott på 0,1 miljoner kronor, främst p g a ej utnyttjad budget för utrustning av nya kontoret.

Avdelning Stöd och styrning har ett mindre överskott på 0,15 mkr trots Kommunkansliets underskott på 0,9 miljoner kronor. Kommunkansliets underskott beror främst på kostnader i samband med införande av Hypergene och andra systemuppggraderingar. HR-avdelningen har ett överskott jämfört med budget på 0,5 miljoner kronor, främst p g a outnyttjad budget för programhyror och likaså för sjuk och hälsovård. Kostnad för TIB, tillika budgetavvikelse, uppgår till -0,2 miljoner kronor.

Välstånd och service har ett mindre underskott på 0,1 miljoner kronor, där kultur och fritid ger ett överskott på 1,4 miljoner kronor, Arbetsmarknad och integration redovisar ett överskott på 1,8 mkr samt vuxenutbildningen +3,2 miljoner kronor. På minussidan finns SFI med ett underskott på -3,4 miljoner kronor och kostservice med ett underskott på -3,2 miljoner kronor. Kostservice underskott beror på ökade kostnader för livsmedel samt mattransporter. Livsmedelskostnaden ökat med 24% jmf med föregående år. Detta beror inte enbart på prisinflation utan beror även av volymökningar. Kostnadsökningen är en mix av pris och volym, där lunchportioner till skola har ökat med 10% och till förskola med 12% jmf med föregående år. SFI har en historisk budget på intäktssidan som byggde på en inström av flyktingar som gav intäkter från respektive kommun (FAG, NBG, SKBG) som i sin tur erhöll pengar från migrationsverket för att finansiera sina respektive SFI-elever (flyktingar) Denna inström av flyktingar har sedan en tid tillbaka minskat rejält. Här finns SFI-elever som går över tiden, samt elever som kanske inte berättigar till någon ersättning från kommunerna. Vuxenutbildningens överskott återfinns i Komvuxadministration och avser IT samt övrig OH som fördelades från gymnasiet vid övergången från NVU. Där har inte motsvarande fördelning av kostnad skett ännu, vare sig 2021 eller 2022, förutom vaktmästeritjänster och del av IT faktura.

Framtiden

Kommungemensamt

Fagersta Kommun står inför stora pensionsavgångar, en tredjedel av kommunens medarbetare kommer att gå i pension de närmaste 10 åren. Kommunens folkmängd är relativt konstant, samtidigt som kommunen har en åldrande befolkning. 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. Kommunen har länets högsta arbetslöshet, vilket innebär att det finns en matchningsproblematik lokalt. Digitalisering är en viktig pusselbit i arbetet med att klara kompetensutmaningen, men också för att möta kommuninvånarnas förväntningar. Samtidigt kräver införande av nya systemstöd resurser i form av kompetens och budget. Återuppbyggnaden av totalförsvaret har inletts och förutses ta allt mer av kommunens resurser i anspråk. Det förändrade omvärldsläget medför också krav på förändrade arbetssätt, till exempel vad gäller IT-säkerhet. Kommunen har under den senaste tioårsperioden tagit emot många nyanlända, och mot bakgrund av utvecklingen i omvärlden kan det väntas att detta kommer att fortsätta.

Välfärd och service

Fagersta kommun har många invånare som står långt ifrån arbetsmarknaden med relativt låg utbildningsnivå. Det skapar en förväntan på att Komvux och arbetsmarknadsenheten hittar nya vägar, för att få fler att komma i egen försörjning. Komvux och arbetsmarknadsenheten arbetar aktivt för att hitta nya arbetssätt och har en tydlig riktning mot att ytterligare utveckla samverkan med kommunala verksamheter, lokala företagare, föreningar samt arbetsförmedlingen.

Kostservice har en utmaning i de ökade livsmedelskostnader, även ökade transportkostnader påverkar den totala kostnaden negativt. Köksträdgården kommer att utvecklas vidare och inriktningen är att också att försöka köpa in lokalproducerat där möjligheten finns utifrån gällande riktlinjer. Det pågår ett arbete med digitalisering, som syftar till att förenkla exempelvis inköpsprocessen.

Näringslivet och turism har slagits ihop organisatoriskt med en gemensam chef vilket minskar sårbarheten och ger nya möjligheter att hitta synergieffekter. Det finns en förväntan att antalet besökare till kommunens besöksmål kommer att återhämta sig efter svackan under pandemiåren. Näringslivet inom Fagersta påverkas av rådande konjunktur och det är ett utmanande läge för det lokala näringslivet de kommande åren utifrån inflationstryck samt ökade kostnader. Företagsklimatet är ett av kommunens fokusområden gällande näringslivsarbetet under de kommande åren.

Biblioteket har ett ökande antal besökare och kommunen förutser fortsatt regional samverkan med möjligheter till större utbud för våra kommuninvånare. Regional samverkan pågår även inom kulturskolan. Kulturskolan påverkas av konjunkturen, och en farhåga är att antalet barn och ungdomar kulturskolan kommer att minska.

Ett utvecklingsarbete gällande kommunens fritidsgård har inletts. Fagerstahallen har haft ett par utmanande år med pandemi samt ombyggnationer, och målsättningen är nu att ha anläggningen i full drift.

Socialnämnden

Uppdrag

Nämndens verksamheter

- Individ och familjeomsorgen
- Vård och omsorg

Nämnden 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 11 sammanträden i socialnämnd samt 24 i arbetsutskott.

Förvaltningsledning

Består av socialchef, tre avdelningschefer, kvalitetschef/medicinskt ansvarig sjuksköterska. Inom förvaltningen finns centrala utvecklarfunktioner och nämndsekreterare.

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Myndighetsutövning för barn, ungdom och familj, vuxen missbruk, ekonomiskt bistånd, 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.

Vård och omsorg

Myndighetsutövning: för äldreomsorg, LSS, socialpsykiatri, bostadsanpassningsbidrag och färdtjänst.

Äldreomsorg: äldreboenden, korttidsplatser, avlösning, dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution och trygghetslarm.

Kommunal hälso- och sjukvård: vårdboende och hemsjukvård i ordinärt boende.

Funktionshinderområdet (LSS): gruppboende, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice, personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice.

Funktionshinderområdet (SoL): särskilt boende, stödboende, boendestöd och sysselsättningsverksamhet. Stödboende/Härbärg för personer med missbruksproblematik.

Årets händelser

Övergripande

Pandemin orsakad av covid-19 har under året kommit i vågor, tre piken med stor samhällssmitta vilket resulterade i höga frånvarotal hos personal (familjekarantän, vård av barn, sjukdom) och ansträngt bemanningsläge framför allt inom vård och omsorg. Restriktionerna att vårdpersonal skall stanna hemma vid förkylningssymtom resulterar också i högre sjukfrånvaro och ett ökat behov av vikarier.

Organisationsförändring har genomförts. Socialförvaltningen består fortfarande av två enheter (IFO samt vård och omsorg), avdelningen vård och omsorg har delats upp i två olika avdelningar, funktionshinder/myndighetsutövning samt äldreomsorg/hälso- och sjukvård. Ny avdelningschef vård och omsorg, område funktionshinder och myndighetsutövning tillträdde sin tjänst i oktober.

Utbildning av två instruktörer i MHFA ” första hjälpen till psykisk hälsa”. Första hjälpen till psykisk hälsa syftar till att rädda liv genom att öka kunskaper om psykiska sjukdomar, självmordsförsök och självmord. Genom att vidta ett antal enkla åtgärder i en akut situation kan man förhindra att tillståndet förvärras eller förbättra möjligheterna till tillfrisknande.

I oktober 2022 driftsattes ett nytt verksamhetssystem Life Care. Införande har genomförts under 2022.

Under året har Socialstyrelsen beviljat Fagersta kommun två prestationsbaserade medel, 20,2 mkr för att man minskat andelen timanställningar samt för utökning av antalet sjuksköterskor på särskilda boenden under perioden 2020 – 2021. Medlen skall fördelas under år 2022 – 2023.

Funktionshindersområdet

Myndighetsutövning: Avdelning för myndighetsutövning leds av avdelningschef för funktionshinderområdet och består av teamledare och handläggare inom äldreomsorg, socialpsykiatri, LSS, färdtjänst/riksfärdtjänst/avgifter samt bostadsanpassningshandläggare. Förstärkning under 2022 med 1,0 årsarbetare. I oktober blev en av handläggarna inom äldreomsorg utskrivningskoordinator, vilket innebär att på 100 % arbeta med utskrivningar från sjukhuset.

LSS- boende/boendestöd: Flera svårare ärenden med kunder som haft utmanande beteenden, vilket medfört konsultation och handledning av habiliteringen samt utökad bemanning. På korttids har verksamheten utvecklat samarbete med både skola och habilitering under året för att bättre kunna möta barn och ungdomar med utmanande beteenden. Fyra nya barn och ungdomar på korttids, vilket resulterar i att verksamheten nu har 15 beslut om korttids. På Stolpvreten och Blankavägens gruppboende märks en ökning av arbetstyngd med anledning av åldrande boenden samt nya kunder med komplicerande behov. Boendestödspersonalen har blivit kontaktpersoner till kunder som beviljats insatsen, detta har gett en avsevärd förbättring av kvalitén.

LSS- daglig verksamhet; Påbörjat samarbete med Lärvox där deltagare kan gå på kurser inom service och bemötande. Har tidigare varit svårt för deltagare att få använda sina egna kunskaper och färdigheter, därför har verksamheten anordnat praktikplatser utanför daglig verksamhet, praktik har kunnat anordnas i livsmedelsbutik, förskolan, mottagningskök. Verksamheten har under året tagit emot individer från annan kommun.

Personlig assistans på kommunal basis ges till fyra kunder.

Socialpsykiatri: Efter en inspektion av miljöenheten har beslut fattades att inte tillaga eller servera måltider på Kolarbygården. Antal på Sundet har utökats vilket gör att tidigare aktivitetsrum inte kan användas, detta har ytterligare påverkan på verksamheten som sedan tidigare har svårigheter med lokaler som inte är anpassade utifrån verksamhetens behov.

Stödboende/härbärge: Beläggningsgraden på stödboendet är 79 %. Härbärgets beläggningsgrad landar för året på 31 %. Fortsatt svårigheter för individer som har tagit sig ur missbruk att få en egen bostad.

Bemanningsenheten: har hanterat totalt 12 353 bokningar fördelat enligt följande: Vård och omsorg 10 104, förskoleverksamhet 1 525 samt kostservice 724.

Individ och familjeomsorgen

Övergripande

Avdelningen individ- och familjeomsorg leds av avdelningschef och två enhetschefer för vardera enheten, myndighetsutövning och verkställighet. Samtliga socialsekreterare som arbetar med barn/familj är behöriga enligt lagkrav.

”Fagerstamodellen för samhällsvård av barn och unga”, har implementerats under året och är ett arbete som bedrivits delvis med stöd av statsbidrag för utveckling av familjehemsvården vilket också har möjliggjort extern handledning och utbildning i syfte att stärka kompetensen och säkra kvaliteten inom familjehemsvården av barn och unga. Under året har utbildning avseende samtal med barn genomförts vilket höjer kompetensen i metod för barnsamtal. Syftet är att på så sätt öka andel barnsamtal, höja kvalitet och öka barns delaktighet. Barn som blir vittne till våld inom familjen har fått starkare skydd genom den nya lagen om barnfridsbrott. Socialtjänstens ansvar vad gäller våld i nära relation har förstärkts.

Myndighetsutövning

***Barn och familj:** *Året har präglats av komplexa ärenden, med droger och gängkriminalitet hos ungdomar samt föräldrar med psykisk ohälsa. De ungdomar som vi behövt placera jml 3 § LVU (eget beteende) har samtliga initialt behövt en så pass ingripande insats att familjehemsvård ej varit tillämpligt. Antalet HVB-dygn har markant minskat från 4 285 dygn år 2021 till 2 905 dygn 2022, vilket motsvarar en minskning med 32 %. Vilket torde vara ett resultat av det intensifierade arbetet och införande av Fagerstamodellen. Antalet anmälningar om oro för barn 0-21 år uppgår till 806 anmälningar vilket är en markant ökning jämfört med 2021. Ökningen kan kopplas till att oron för barn ökar, men också till att IFO genom olika samverkans forum informerar om anmälningsplikten. Även antalet ansökningar har ökat. Syftet med information har också varit att minska spridning av desinformation om Socialtjänsten vilket varit ett nationellt problem under 2022.

Nya rutiner har utvecklats utifrån ny lagstiftning "Lex lilla hjärtat" som trädde i kraft 1 juli 2022. Ändringarna syftar till att stärka principen om barnets bästa och säkerställa att placerade barn får trygghet, säkerhet och stabilitet. En kompetenshöjande insats i form av samtalsmetod (tejping) har genomförts för samtliga anställda socialsekreterare i teamet för att i linje med den nya lagstiftningen öka barns delaktighet och möjlighet att komma till tals. Lokala rutiner kring uppföljning av placerade barns hälsa har också reviderats och kvalitetssäkrats utifrån samverkansöverenskommelsen för placerade barns hälsa mellan kommun och region som fastställdes september 2022.

***Vuxna:** *För teamet som arbetar med vuxna (20 år och uppåt) missbruk har ärenden med tungt alkoholmissbruk varit mer aktuellt än tidigare år då droger varit dominerande. Tidigare år har våldsärendena ökat successivt och i år ser vi inte samma ökning. Sammanlagt ser vi att antalet aktualiseringar ligger något lägre. Även placering på extern institution (behandlingshem/skyddat boende) har sammanlagt minskat 29 %. Antalet klienter i behov av tvångsvård (LVM, lag om vård av missbrukare i vissa fall) har ökat. Teamet har infört nya rutiner för ett mer aktivt arbete före, under och efter placering. Vi gör tillsammans med klient studiebesök innan placering för bästa möjliga matchning men också för att öka motivationen hos klient. Vi har ökat fysisk klienttid, både i egen regi och i samverkan med andra förvaltningar. Teamet har också infört evidensbaserade bedömningsmetoder i utredning för att säkerställa att klients behov tillgodoses.

***Ekonomiskt bistånd:** *Under 2022 har ekonomiskt bistånd gått över till en mer automatiserad ansökningsprocess med målet att effektivisera flödet och omfördela resurser från beräkningsflödet till mer klientnära möten. På samhällsnivå påverkar den ökade inflationen så väl ekonomi som arbete. Utöver detta är det förändringen som skett utifrån det reformbeslut som Arbetsförmedlingen tagit som bygger på att privata aktörer utför matchningen av de arbetssökande. Detta påverkar möjligheten för IFO att anvisa till arbetsmarknadsinsatser och stegförflyttning för en stor andel av de som uppbär försörjningsstöd. Antalet inflyttade som uppbär försörjningsstöd från storstadsregioner där flertalet är språksvaga med låg progression och utanför den reguljära arbetsmarknaden är en annan grupp som ökat markant de senaste åren. Brister i språket är även en utmaning bland de som bott länge i kommunen och något vi ständigt arbetar med i samverkan med välfärd och service som ansvarar för språkutbildningen. Antalet långtidssjukskrivna med psykisk och fysisk ohälsa har också ökat, främst bland unga kvinnor.

För att nå de olika grupperna sker samverkan så väl internt med andra förvaltningar inom Fagersta kommun som externt med Arbetsförmedlingen och regionen med bland annat samordnade individuella planer (SIP). Teamet har på uppdrag och beslut i socialnämnden arbetat med riktad information om extra ekonomiskt stöd för barnfamiljer i rådande ekonomiska situation. Rutin för utredning och uppföljning har reviderats och teamet har genomgått kompetenshöjande insatser och implementerat frågebatterier om våld och heder. Budget- och skuldrådgivningen ger råd och stöd till de som har svårt att få sina inkomster att räcka hela månaden, en ökning av antal rådgivande samtal under året. Informationsträffar om budget- och skuldrådgivning har genomförts.

Verkställighet barn och familj

***Öppenvården, Familjeteamet och Slussen:** *Under 2022 har 155 barn och unga haft beviljade stödinsatser genom Familjeteamet, vilket ligger på samma nivå som det gjort sedan 2020. Uppdragen till Familjeteamet varierar i omfattning och intensitet, men behovet av omfattande, ofta dagligt, stöd fortsätter att vara stort. Under året har Familjeteamet jobbat för att i ökad utsträckning nå föräldrar/familjer med barn i lägre åldrar och nå ut med förebyggande och tidigt stöd. För 2022 utgjorde yngre barn 20 % av de som beviljats insatser genom Familjeteamet. Många fler småbarnsföräldrar har erbjudits information och

förebyggande insatser jmf med tidigare år. Det är positivt att flera föräldrar/familjer vänder sig till socialtjänsten för råd och stöd, då vi vet att stöd i ett tidigt skede kan förebygga mer omfattande svårigheter och insatser.

Familjecoach samordnar och bemannar även Familjecentralen i Fagersta, som riktar sig till spädbarnsföräldrar. Verksamheten har under året arrangerat återkommande tematräffar och babycafé, som varit välbesökt. Under året har öppenvården åter kunnat erbjuda barngruppsverksamhet. Familjeteamet har tillsammans med Slussen erbjudit BIG barnstödsgrupp samt en riktad stödgrupp, Hanna och Theo, för barn vars föräldrar har en familjerättslig konflikt.

Totalt 256 olika personärenden har varit aktuella på öppenvårdsmottagningen Slussen under året, vilket är en ökning jämfört med 2021. Ärendena avser substansbruk, spelproblem, våld i nära relation eller andra sociala problem och omfattar medborgare i de tre samverkanskommunerna Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg. Medarbetare vid Slussen har deltagit i flera utåtriktade aktiviteter under året. Slussen deltar även i ett flerårigt projekt med fokus på anhöriga till personer med samsjuklighet med start under 2022.

Efter att inte ha bedrivit tolvstegsbehandling i grupp sedan sommaren 2021 gjordes under våren ett försök att starta upp gruppbehandling för vuxna. Antalet uppdrag/deltagare var dock för lågt så tolvstegsbehandling erbjudits istället individuellt. Slussen har även framöver möjlighet att erbjuda stöd eller behandling i grupp, om det finns deltagarunderlag och intresse för detta.

Öppenvården har genom Slussen och ungdomscoach (Familjeteamet) goda resurser att erbjuda ungdomar (13-21 år) behandlingsinsatser med fokus på substansbruk och/eller kriminalitet. Under 2022 har 22 ungdomar erhållit beviljade öppenvårdsinsatser riktad mot normbrytande beteende. Tre av dessa insatser har tillhandahållits av extern utförare, då den unge har varit placerad på annan ort.

***Familjehemsvården:** *Antalet familjehemsplaceringar har minskat under de senaste åren, men ökat något under 2022 jämfört med 2021. Under året har sammanlagt 48 barn och unga (jämfört med 42 individer 2021) samt en vuxen varit placerade inom familjehemsvården. Vid fyra tillfällen har det varit nödvändigt att anlita företag och konsulentstött familjehemsvård, då vi inte kunnat möta behovet av kvalificerade familjehem eller matchande akut plats i egen regi. Familjehemsgruppen har också uppmärksammat att barn och unga med allt svårare problematik bedöms vara i behov av familjehemsvård framför annan vårdform. Flera av dessa har varit barn med allvarlig psykisk ohälsa som medför stora svårigheter i vardagen och behov av mycket nära vuxenstöd. Fagersta har även provat särskilt förstärkt familjehemsvård i egen regi för familjehem med mycket utmanande uppdrag. Det innebär att vi kan erbjuda ett familjehem ett särskilt högt arvode för ett mycket komplicerat uppdrag där det bland annat krävs att en familjehemsförälder finns hemma på heltid. Arbetet med att bibehålla och ytterligare förbättra möjligheter att erbjuda familjehemsvård av god kvalitet för en bred målgrupp fortgår. Sammantaget ser vi att medveten rekrytering, nära stöd till familjehem, intern samverkan, hög tillgänglighet och bred kompetens inom öppenvården är framgångsfaktorer som bidrar till minskad institutionsvård. Familjehemsgruppen har också mött en ökad efterfråga på kontaktfamiljer och kontaktpersoner och har ägnat större resurser under året till att söka och rekrytera lämpliga personer och familjer för dessa uppdrag.

Äldreomsorg Övergripande

Arbete för omställning till nära vård pågår. Projekt utökad mobilitet sker i samverkan med region och kommunerna i norra länsdelen. Syftet med ökad mobilitet innebär utökad vård i hemmet för samhällets mest sjuka, närvårdsteam nod Fagersta har startat upp under hösten. Uppstart och implementering av sammanhållen journal för hälso- och sjukvårdspersonal mellan region och kommun är klart, vilket kommer att öka förutsättningarna för nära vård och patientsäkerhetsarbetet.

I arbetet med hemtagning från slutenvården samverkan kommunens två koordinatörer med utskrivningssjuksköterska från slutenvården samt vårdsamordnare från vårdcentralen. Fagersta kommun har flertalet gånger under året haft bäst siffror kring hemtagning från sjukhus och inget betalningsansvar för färdigbehandlade patienter till slutenvården finns för 2022.

Omfattande arbetsinsatser i form av tid och samverkansmöten för planering av de framtida boenden vad avser vård- och omsorgsboende samt LSS-boenden som kommunen har tagit beslut om. Vidare har förvaltningen varit med i planeringen för de nya lokalerna för daglig verksamhet vad gäller plats, lokal och

anpassningar utifrån verksamheternas behov. De nya lokalerna för daglig verksamhet planeras stå färdiga för inflyttning våren 2023.

Äldreomsorg/hemsjukvård:

Avdelningen leds av avdelningschef, inom avdelningen finns 7 enhetschefer för de olika enheterna. Under året har trygg hemgångsteam med undersköterskor som arbetar nära hälso- och sjukvårdspersonal införts. Detta för att kunna ta emot färdigbehandlade patienter från slutenvården och fortsätta vårdinsatserna i hemmet på ett tryggt sätt den första tiden efter hemkomsten. Personalgrupperna, trygg hemgångsteam, sjuksköterskor, arbetsterapeut och fysioterapeut tillhör samma enhet och har samma chef. På enheten arbetar också kommunens koordinator för hälso- och sjukvård, koordinatören är också enhetschef för kommunens två korttidsenheter. Bemanningen för sjuksköterskor har varit hårt ansträngt och svårighet att rekrytera sjuksköterskor har gjort att vi har använt oss av konsulter via bemanningsföretag.









Samtliga medarbetare har gått en utbildning kring individens behov i centrum (IBIC) samt vikten av en välskriven genomförandeplan. Hemtjänsten kunde under våren återgå till sina ordinarie arbetslokaler då pandemin minskade i samhället. Medarbetarna har deltagit i workshops med fokus på digitala lösningar och vilket delvis har resulterat i flera kameratillsyner och digitala inköp. Fokus har även varit att främja medarbetarnas delaktighet i kundernas planering utifrån projekt Hållbart arbetsliv vilket resulterat i bättre kontinuiteten för kunderna.

Arbetet med implementeringen och förändrat arbetssätt avseende den nya trygghetsskapande tekniken som införts på vård- och omsorgsboende. Stolpvetens servicehus blev ett + 65 boende i november, vilket resulterade i att fastigheten gick över till Norra Västmanlands Kommunaltjänstförbund (NVK), i och med denna förändring behövs inget biståndsbeslut för att flytta in.

Under våren har flera aktiviteter startat efter att ha varit nedstängda under pandemin. Frivilligverksamheten startade upp igen med flera uppdrag/aktiviteter för Fagerstabon. Projektet Seniorcoach med syfte att kunna förebygga utanförskap för Fagerstabor blev en lyckad satsning. En mötesplats för riktade IT-frågor och möjlighet till hembesök har varit en del i det. Kommunens anhörigstöd har flera informationscaféer och fler medarbetare har utbildats till anhörigombud. Dagverksamheterna Strået och Kontakten har kommit gång bra under året med att kunna erbjuda meningsfull dag genom social samvaro samt vara ett stöd till anhöriga i form av avlastning.

Vision 2030

Måluppfyllelse

Strategiskt utvecklingsområde	Bedömning
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	

Fagersta-platsen där världar möts

För att öka inkludering inom vård och omsorgsavdelningen pågår arbetet med att ta fram nya rutiner och arbetssätt för att införa servicemedarbetare, öka antalet feriearbete och utbilda handledare samt språkombud. Pågående samarbete med avdelning välfärd och service för att utbilda fler handledare, språkombud samt servicemedarbetare. Unga resurspersoner har startat under hösten, de arbete under helger på särskilt boende för att sätta guldkant på de äldres vardag men även möjliggöra för ett extra arbete till ungdomar och framtida intresse för att utbilda sig för ett värdeyrke.

Våra barn – vår framtid

Tidiga förebyggande insatser är en viktig aspekt i det förebyggande arbetet inom individ- och familjeomsorgen och i samverkan med andra aktörer. För att öka andel insatser till föräldrar och barn i lägre

äldrar sker samverkan med förskola genom regelbundna föräldramöten och arbetsplatsträffar. Nära samverkan sker även med mödra- och barnhälsovård.

Genom ett förändrat arbetssätt samt förstärkning i insatser och samverkan har antalet dygn på HVB för barn och unga minska under 2022. Förvaltningen har tagit fram och implementerat ”Fagersta modellen för samhällsvård av barn och unga”. Detta i syfte för att stärka samverkan och insatser för att förebygga placeringar av barn och unga så långt det går och att vård utanför det egna hemmet aldrig ska vara mer ingripande eller längre tid än nödvändigt samt förbättra vårdkedjan.

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. IFO har rutiner för att säkerställa att barn kommer till tals och får sina rättigheter tillgodosedda i kontakt med individ- och familjeomsorgen. Arbete pågår inom vård och omsorg.

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 teknik har installerats på vårdboende och antal tillsyn via kamera har ökat inom hemtjänsten. Välfärdsteknik installeras i samråd utifrån kundens individuella behov för att ge möjlighet till större frihet och självständighet.

Automatisering förenklar försörjningsstödprocessen för Fagerstaborna samt ett säkrare och effektivare arbete inom förvaltningen.

Under våren har seniorcoacher med möjlighet till hembesök startats upp. Syftet är att förstärka kunskap kring digitalisering och skapa trygghet för äldre att använda förvaltningens e-tjänster.

För att möta samhällets omställning till nära vård har det i maj månad startats upp ett team för trygg hemgång. Teamet bemannas av undersköterskor som säkerställer vården i den enskildes bostad under en kortare tidsperiod.

För att skapa trygghet i hemtjänsten pågår ett arbete inom hemtjänsten med nya arbetssätt. Kontinuiteten har förbättrats och följs upp regelbundet av verksamheten.

Ett gemensamt arbete för att främja självständighet och öka antalet långtidsjukrivna personer för deltagande i aktivitet, vilket har skett under året. Samverkan sker med regionen genom samordnad individuell plan (SIP) för samsyn i gemensamma ärenden. Regelbundna möten sker även mellan IFO myndighetsutövning och biståndshandläggare för ökad samverkan för personer med samsjuklighet.

Socialtjänstens insatser ska vara av god kvalitet och nya arbetssätt införs för att följa upp kvalitén på insatser som utförs. IFO har under våren genomfört en enkät till berörda klienter för att följa upp deras upplevelse och nöjdhet med insatser i mötet med IFO. IFO deltar i utbildningsinsatser och nätverk inom länet.

Under 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 säkrare överföring och dokumentation inom SoL och LSS. Alla verksamheter inom vård och omsorg har nu digital dokumentation och målet är uppfyllt.

Vi möts i Fagersta

Kompetens och medarbetarförsörjning är den största utmaningen inför framtidens vård och omsorg samt socialtjänst inom förvaltningen. Målet har varit att öka antalet tillsvidareanställda undersköterskor inom äldreomsorgen. Andelen undersköterskor har inte ökat under året dock pågår omvårdnadsutbildning via äldreomsorgslyftet vilket kommer resultera i fler undersköterskor samt specialistundersköterskor inom demensvården. Fortsatt arbete kring attraktiv arbetsgivare och hållbar rekrytering pågår i samverkan med HR-avdelningen för alla yrkesprofessioner inom förvaltningen och inför framtidens behov.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

	Budget	Bokslut	Bokslut
Resultat (tkr)	2022	2022	2021
Intäkter	65 681	93 979	92 997
Kostnader	-412 886	-443 547	-438 876
Nettokostnad före kapitalkostnad	-347 205	-349 568	-345 879
Kapitalkostnad	-1 734	-896	-1 018
Nettokostnad före kommunbidrag	-348 939	-350 464	-346 897
Kommunbidrag, årsbudget	344 129	344 129	345 055
Kommunbidrag, tilläggsanslag	4 809	4 809	-3 213
Budgetavvikelse	0	-1 526	-5 055

Socialnämnden redovisar för 2022 ett underskott på 1,5 mkr jämfört med budget. I stora drag beror detta på kostnader för köp av vårdplatser och utbetalning av försörjningsstöd över budgetram samt merkostnader till följd av covid- 19.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 5,3 mkr i förhållande till budget av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgens resultat i bokslutet blev 1,1 mkr plus. Anspråk på centrala medelsreserven är gjord med 17,6 dock saknades täckning för 0,3 mkr. Det avser att täcka kostnader för externa vårdplaceringar för barn och unga, ekonomiskt bistånd samt kostnader för etablering som tidigare finansierades av den centrala etableringsfonden som tog slut vid delåret 2021. Kostnaden för externa vårdplaceringar har minskat mot föregående år med 1,6 mkr. De kostar 17,1 mkr vilket är 2,1 mkr mer än tilldelad ram. Positivt är att antalet dygn på HVB för barn och unga fortsätter att minska, vilket medför lägre kostnader. Antalet placerade har inte ökat men fler är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel kriminalitet, missbruk psykisk ohälsa och trauma. Utbetalning av ekonomiskt bistånd har minskat mot föregående år men ligger ändå högt över budget. Trots det är kostnaderna lägre än rikets kostnader vid jämförelse. Hushåll som tidigare tillhört etableringen och idag inte har egen försörjning tillfaller det vanliga ekonomiska biståndet. Totalt utgör denna grupp 44 % av hushållen som uppbär ekonomiskt bistånd. Utbetalningarna uppgår till 15,7 mkr vilket är 7,9 mkr över budget. Ekonomiskt bistånd inom etableringsverksamhet har en årskostnad på 4,2 mkr. IFO kompenserar med lägre kostnader än budgeterat för bland annat kontaktpersoner/familjer och öppenvårdsverksamhet. Statsbidrag och vakanser bidrar också till att sänka nettokostnaden.

Vård- och omsorg visar på totalen ett underskott på 7,9 mkr. Den fortfarande pågående covid- 19 smittan har bidragit till merkostnader på 6,0 mkr för ökad sjukfrånvaro, övertidskostnad, skyddsmaterial och ökad grundbemanning under en period. Äldreomsorg och sjukvård visar ett överskott på 4,8 mkr. En del erhållna statsbidrag har gjort det möjligt att finansiera befintliga verksamhetskostnader vilket påverkar prognosen positivt, bland annat prestationsbaserade bidrag med 8,5 mkr. Dessa klassificeras som jämförelsestörande. Färdtjänstresor och andra resor minskar. Åtgärder är fortfarande gjorda vad gäller bemanningen för att minimera smittspridning, vilket leder till mindre flexibilitet och därmed ökade kostnader. 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 ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman och att samtidigt bibehålla en bra kvalitet utifrån kundernas behov. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård har det varit mycket svårt att rekrytera personal och inhyrd bemanning kostar under året 6,6 mkr. En del tjänster har kunnat finansieras via statsbidrag för God och nära vård. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 12,8 mkr. Orsaken är köp av externa vårdplatser för 13,2 mkr 9,1 mkr mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fler ärenden i förhållande till budgetramen.

Framtiden

Övergripande

Sammanfattningsvis arbetas det övergripande för ökad samverkan med länets kommuner och regionen, utveckla samverkan internt/externt i arbete med insatser för samsjuklighet (missbruk/psykisk ohälsa) samt fortsatt arbete med rekrytering och marknadsföring.

Funktionshindersområdet

- Nya typer av sysselsättning inom daglig verksamhet LSS kommer att efterfrågas
- Beslutet om byggnation av LSS-boende är välkommet. Ändamålsenlig boendeform samt kompetens hos medarbetare kan medföra färre köp av externa platser.
- Ett gott samarbete med regionens psykiatri kommer att bli allt viktigare för att kunna tillgodose behoven gällande personer med komplexa psykiatriska diagnoser.
- Behovet av individuella lösningar kring individer med komplexa problem kommer att öka.

Individ och familjeomsorgen

- Fortsatt arbeta för att förstärka samverkan internt och externt i syfte att nå ut bredare med information om det stöd som erbjuds inom IFO samt förbättra samordningen av insatser.
- Fokus på implementering av Fagerstamodellen för samhällsvård av barn och unga samt insatser för att motverka normbrytande beteende hos barn och unga.
- Fortsatt arbete i syfte att upprätthålla familjehemsvård av god kvalitet i egen regi, förebygga och minska behovet av vård utanför det egna hemmet.
- Fortsatt utveckling av samarbetet mellan ekonomiskt bistånd och välfärd och service olika enheter (arbetsmarknad och vuxenutbildning).
- Fortsatt utvecklingsarbete för att utforma en hållbar modell för individbaserad systematisk uppföljning
- För att även i framtiden kunna erbjuda tillgänglig, behovs- och individanpassat stöd och behandling på hemmaplan behövs en ny, lämplig lokal för öppenvården.

Äldreomsorg

- Fortsatt utveckling av välfärdsteknologi som ett komplement till medarbetare och ett förändrat arbetssätt är viktigt för att klara framtidens vård.
- Fortsätta arbeta med digital coach för att öka tryggheten för Fagerstaborn.
- Jobba med informationsflödet via sociala medier men även inom våra verksamheter.
- Arbete för att utveckla en effektiv, modern och sammanhållen hemtjänst med bra kontinuitet.
- Chefers förutsättningar inom äldreomsorg samt hälso- och sjukvård behöver ses över.
- Omställningen nära vård innebär nya krav på den kommunala hälso- och sjukvården. Mer avancerad sjukvård kommer att ges i hemmet, vilket kommer att innebära nya arbetssätt, ökad samverkan med regionen och ökat behov av legitimerad personal.
- Rekrytering av personal med rätt kompetens för uppdraget, möjlighet till kompetensutveckling, delaktighet samt ett ledarskap som bygger på tillit är viktiga parametrar i framtidens vård.

Utbildningsnämnden

Uppdrag

Utbildningsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
- Förskoleklass- och fritidsverksamhet
- Förskoleverksamhet
- Gymnasieskola
- 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 för 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 samt viss administration till de verksamheter som saknar egna resurser för detta. Nämnd och förvaltning har år 2022 en nettobudget på 13,3 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 rektorsområden; 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 2022 en nettobudget på 95,0 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. Risbroskolans rektorsområde har verksamhet för årskurs 7–9. Olsboskolan är kommunens grundsärskola som även tar emot elever på gymnasiesärskolans individuella program. Grundsärskolan 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 2022 en nettobudget på 164,0 miljoner kronor. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten har år 2022 en nettobudget på 17,0 miljoner kronor.

Gymnasieskola, gymnasiesärskola

Brinellskolan blev en del av Fagersta kommuns organisation den 1 juli 2021 då Norra Västmanlands Utbildningsförbunds, (NVU) gymnasie- och gymnasiesärskolas verksamhet övergick till nämndens ansvarsområde. Vuxenutbildningen ingick från samma datum i kommunstyrelsens förvaltningar, avdelning välfärd och service. Gymnasieskolan bestod då av två rektorsområden som från och med höstterminen 2022 blev tre. Skolan har 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 Språkintröduktion). 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 samt Samhälle, natur och språk.

Gymnasieskolan har år 2022 en nettobudget på 62,7 miljoner kronor.

Årets händelser

Övergripande

Införandet av heltid som norm medför utmaningar för samtliga verksamheter.

Återgången och reparationen efter pandemin covid-19 har fortgått under året inom samtliga verksamheter. Det kommer att kräva långsiktiga insatser innan nivån på måluppfyllelsen har återställts. Situationen i Ukraina påverkar skolverksamheterna i form av ett ökat elevantal.

Projektet Nyanländas lärande avslutades i juni och i slutredovisningen ingår en plan för fortsatt implementering och arbete. Skolverket har beviljat nya medel med 300 000 kronor under ett år för ändamålet. Dessa medel används till en riktad resurs med en tjänstgöringsgrad på 40 procent. Arbetet framåt genomförs från förskola till och med gymnasium.

I november erbjöds kommunen att ingå i en ny satsning, omgång 2, av Nyanländas lärande och ett uppstartsmöte för satsningen genomfördes i december.

Chefsmöten där samtliga chefer och förvaltningens ledningsgrupp medverkar arrangeras varje månad sedan januari 2022. Vid mötena har bland annat arbetet med ett årshjul för det systematiska arbetsmiljöarbetet inom förvaltningen inletts och beräknas kunna sjösättas vid årsskiftet. Vidare har controller och förvaltning genomfört en fortbildningsinsats kring budgetprocessen.

Utifrån uppdrag från SKR har förvaltningen upprättat och implementerat en handlingsplan för strategisk kompetensförsörjning i samarbete med HR-avdelningen, fackliga representanter och chefer.

En översyn över förvaltningens administrativa organisation och roller har inletts. Intentionen är att skapa en tydlig, likvärdig och rättssäker organisation.

Status för den digitala infrastrukturen har kartlagts och ett projektarbete kring tillgång till digitalt lärande och kunskapsutveckling har inletts. En genomlysning av organisation och upphandling av administrativa digitala verktyg har påbörjats.

I samarbete mellan länets kommuner och Region Västmanland har en samverkansöverenskommelse tagits fram för arbetet gällande barns och ungas hälsa. Detta ger i sin tur goda effekter på lokal nivå där samarbetsstrukturer byggs upp.

Ett kommunövergripande projekt gällande KAA (det kommunala aktivitetsansvaret) har inletts inom ramen för en Effektiv kommun. Målsättningen är att ha en effektiv organisation som gynnar elevers fortsatta utveckling i studier och eventuell sysselsättning. Verksamheten KAA ingår i utbildningsförvaltningens ansvarsområde.

Förskola

Medel för en heltidstjänst i grundbemanningen vid förskolan Skogsglántan saknas i verksamhetens budgetram. Tjänsten har i år finansierats genom tillfälliga medel från Skolverket.

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 Rädna Barnens regi har respektive rektorsområde upprättat och implementerat handlingsplaner. Samtliga förskoleavdelningar har i dagsläget minst en medarbetare som har genomfört utbildning i TMO, vilket innebär att totalt 40 medarbetare har utbildats. Avslutande utbildning för samtliga medarbetare inom samarbetet med Förändringslabbet har genomförts. Utifrån detta har planering skett, och kommer att fortgå, för att hitta former och rutiner för att uppnå en högre kvalitet på föräldrasamverkan.

Skolverket har beviljat statsbidrag för en bättre språkutveckling i förskolan samt för kvalitetshöjande åtgärder. För dessa medel har medarbetare i verksamheten kompetensutvecklats samt att språkutvecklande

material har köpts in till verksamheten. En rektor har rekryterats och ersatt föregående rektor på Norrbyområdet.

En av verksamhetens två specialpedagoger har gått i pension. Rekrytering pågår. För att underlätta för rektorerna i det administrativa arbetet har administratörer anställts, med hjälp av medel från Skolverket.

Karlstads universitet har under hösten startat upp en förkortad förskolläraryt utbildning. Utbildade barnskötare som arbetat i mer än åtta år kan antas. Sex av verksamhetens barnskötare har antagits. Utöver dessa har två barnskötare i verksamheten antagits till ordinarie förskolläraryt utbildning.

Grundskola

Under året har nya rektorer rekryterats till Maria- och Risbroskolan. Biträdande rektorer har rekryterats till Per Ols- och Risbroskolan.

Arbetet enligt Modellen, ett sätt att arbeta systematiskt med kvalitetsutveckling, fortgår genom ett levande kvalitetsarbete. Arbetet bygger på en vetenskaplig grund och visionen är att bli bäst på undervisning. I arbetet ingår införande av ett ökat pedagogiskt ledarskap och kollegialt samarbete. Till Modellen behöver elevhälsans arbete och elevernas sociala utveckling sammanfogas. Grundskolorna har i samarbete med förvaltningen fördjupat arbetet med kvalitetsarbetet i hela styrkedjan.

Arbetet kring SKUA (språk- och kunskapsutvecklande arbetsätt), läs- och skrivplan samt påbörjad biblioteksplan behöver sys ihop till en helhet för att gynna elevers lärande. Arbetet har påbörjats under 2022.

Utifrån måluppfyllelse och kvalitetsarbete framgår att en satsning på matematikutveckling är nästa utvecklingsområde. Två skolor har gått in i en modell som bygger på vetenskaplig grund.

16 förstelärare är utnämnda. Inom kommunen finns en matematikutvecklare, en läs- och skrivutvecklare och skolbibliotekarierna har påbörjat ett nätverk och kollegialt samarbete.

Ett fortsatt samarbete med Högskolan Dalarna och Mälardalens universitet pågår.

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

Risbroskolan och Brinellskolan har ingått ett samarbete med föreningen MÄN kring ett våldsförebyggande preventionsprogram. Utbildningen för personal har genomförts under hösten 2022. Arbetet mot eleverna inleds våren 2023.

Kvalitetsdialoger har genomförts på samtliga grundskolor i syfte att kartlägga och analysera utvecklingsområden samt skickliggöra huvudmannen.

Gymnasieskola

En ny verksamhetschef/ rektor har rekryterats till Brinellskolan med start hösten 2022.

Brinellskolans organisation påverkades när gymnasieutbildningen övergick till kommunal regi. Arbetet under året har fokuserats på hur verksamheten närmar sig kommunens organisation, till exempel genom en förändrad administrativ organisation och integreringen av IT-system i kommunens IT-organisation. Fördelningen mellan gymnasieskolans och vuxenutbildningens verksamhet beträffande personal, lokaler och budget pågår.

Nationellt sett är gymnasieskolan konkurrensutsatt av skolor i andra kommuner och fristående gymnasieskolor. För Brinellskolan innebär detta en konkurrenssituation främst gentemot de större kommunerna Avesta och Västerås samt till viss del Ludvika. Det är framför allt eleverna i de mindre orterna; Norberg, Skinnskatteberg, Smedjebacken med flera som skolorna konkurrerar om. De allra flesta elever som bor i Fagersta kommun väljer Brinellskolan om det önskade programmet finns på skolan. Förvaltningen värnar om Brinellskolans breda utbud och goda rykte. En aktiv marknadsföring har genomförts i syfte att få flera elever att välja Brinellskolan, vilket är ett led i en god kompetensförsörjning för det framtida Fagersta.

Marknadsföring av Brinellskolan sker främst genom skolans marknadsföringsgrupp som arbetar på uppdrag av skolledningen. Ett arbete för en ökad synlighet via hemsidan och i sociala medier har fortgått. Statistiken påvisar att Brinellskolan når ut med information och marknadsföring i en allt större grad.









Inom introduktionsprogrammen är omsättningen av elever stor och antalet obehöriga elever är konstant. Antalet elever som går ett nationellt program men är i behov av särskilt stöd eller särskild

undervisningsgrupp ökar. Många elever har behov av stöd när det gäller matematik och skolan har en nyutbildad förstelärare med uppdrag att arbeta för vidareutveckling inom undervisningen i matematik.

Teknikcollege är ett koncept som 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. Utbildningen sker i samverkan med vuxenutbildningen.

Vision 2030

Måluppfyllelse

Strategiskt utvecklingsområde	Bedömning
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	

Fagersta-platsen där världar möts

Våra barn – vår framtid

Antalet barn i förskolans barngrupper har minskat mot föregående år.

Meritvärdet i årskurs 9 har minskat.

Samverkan med näringslivet sker bland annat i form av Brinellskolans Teknikcollege. Risbroskolan har haft ett samarbete med ett företag. F-6-skolorna har NTA-undervisning där två samarbeten är med företag.

Ett bra samarbete med socialförvaltningen pågår gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling i ett tidigt skede. Rutiner och handlingsplan har upprättats.

Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Resultat (tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Bokslut 2021
Intäkter	52 500	104 030	101 030
Kostnader	-400 549	-470 685	-444 940
Nettokostnad före kapitalkostnad	-348 049	-366 655	-343 910
Kapitalkostnad	-3 949	-3 998	-3 939
Nettokostnad före kommunbidrag	-351 998	-370 653	-347 849
Kommunbidrag, årsbudget	347 914	351 998	321 382
Kommunbidrag, tilläggsanslag	4 084	4 084	10 632
Budgetavvikelse	0	-14 571	-15 835

Utbildningsnämnden redovisar ett underskott på totalt 14,6 miljoner kronor för bokslutet år 2022 inkluderat tilldelning av medelreserven på 17,3 miljoner kronor.

Utbildningsförvaltningen kommer att få tilldelning från den centrala medelreserven på 17,3 miljoner kronor.

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

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett överskott om 5,5 miljoner kronor, vilket till stor del beror på utbetalning av statliga sjuklönekostnader som bokförts förvaltningsövergripande samt nämndens buffert för oförutsedda kostnader, på 1 procent av budget, som ej förbrukats.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott på 1,3 miljoner kronor. Överskottet beror till största delen på högre statsbidrag än budgeterat, 3,2 miljoner kronor. 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.

Förskoleklass- och fritidshemsverksamheterna redovisar gemensamt ett underskott på 2,8 miljoner kronor. Underskottet beror på högre interkommunala kostnader än budgeterat. En översyn gällande fördelning av personal behöver göras för att säkerställa att inte kostnader för verksamheterna belastar grundskolan.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott med 16,3 miljoner, vilket orsakas av högre lönekostnader, högre interkommunala kostnader och lägre interkommunala intäkter än budgeterat samt återbetalning av statsbidrag för nyanländas lärande om 3,4 miljoner kronor och statsbidrag för elevhälsa om 2 miljoner kronor. Till detta tillkommer en slutlig kostnad för tilläggsbelopp om 1,4 miljoner kronor till den fristående grundskolan samt utbetalning för kostnader till följd av underskottet i bokslut i friskoleberäkning om 877 000 kronor. Ett arbete pågår för att identifiera och säkerställa framförallt personalkostnader inför budget 2023.

Ovanstående tillvägagångssätt, där statsbidrag bokförs som intäkt, kommer inte att tillämpas under kommande budgetår. Återbetalning av ej förbrukade statsbidrag påverkar därmed inte förvaltningens budgetutfall i samma omfattning.

Grundsärskolan redovisar ett underskott med 1,7 miljoner kronor till följd av högre personalkostnader utifrån ändringar i skollagen och lägre interkommunala intäkter än budgeterat.

Gymnasiet redovisar ett underskott med 17,8 miljoner, efter tilldelning av medelreserv ett resultat på underskott på 0,5 miljoner kronor. Gymnasieskolans kostnader ligger på en högre kostnadsnivå än anslagen budget. Lägre interkommunala intäkter än budgeterat är ytterligare en bidragande faktor för detta underskott.

Framtiden

Övergripande

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

Inom projektet Nyanländas lärande ska en kontinuitetsplan för fortsatt arbete och implementering av ett gemensamt språk- och kunskapsutvecklande arbete för samtliga verksamheter tas fram. Lärdomar från projektet behöver finnas som en del i en gemensamma planen för språkutveckling på alla förskolor och skolor. En plan är framtagen från förskola till årskurs 9. En fortsatt satsning under de kommande tre åren i samverkan med Skolverket, där även gymnasieskola och vuxenutbildning ingår, har påbörjats. Den första fasen genomförs under våren där en ny kartläggning genomförs.

En översyn utifrån nyckeltal och organisation för elevhälsan har genomförts. Målsättningen är att skapa en övergripande, likvärdig och stärkt elevhälsa. I samband med detta skapas tydliga rutiner vad gäller extra anpassningar och särskilt stöd samt stöd för elever med behov av extra utmaningar. En konsekvens är att även organisation och finansiering av tilläggsbelopp behöver ses över. Målsättningen är att elevhälsan arbetar förebyggande, främjande och skapar tillgängliga läromiljöer för alla våra elever.

Ett arbete kring systematiska ekonomiska prognosuppföljningar med koppling till en säkerställd budget pågår. I samband med det görs en analys av modell för fördelning av medel gällande den demografiska modellen kontra elevpeng.

En rutin för skolvalsprocessen tas fram under våren 2023.

Ett antal rutiner och handlingsplaner kommer att tas fram under året, till exempel rutiner för handläggande av skolplikt, skolskjuts och informationshantering.

Kartläggning, genomlysning och upphandling av nytt verksamhetssystem inleds under hösten. Förstudien beräknas vara klar i april och upphandlingsprocessen inleds därefter.

Förvaltningens digitaliseringsstrategi revideras, flera övergripande projekt kring digitalisering genomförs i syfte att förbättra elevernas lärande och den långsiktiga kompetensförsörjningen. I samband med detta säkerställs införandet av digitala nationella prov.

Förskola

Planering fortgår för upphandling och inköp av ett webbaserat dokumentationsprogram.

En lagförändring i skollagen gällande uppsökande verksamhet trädde i kraft den 1 juli 2022. Ändringen innebär att hemkommunen ska genomföra uppsökande verksamhet till barn som inte har placering i förskolan, under året de fyller tre år. Information ska ges om förskolans syfte och barnets rätt till förskola. I Fagersta kommun finns det i dagsläget cirka 15 barn från tre år som inte har en placering. Förskoleverksamheten sänder redan idag ut en informationsbroschyr till berörda. Broschyr och rutin ska ses över och ha färdigställts innan lagändringen träder i kraft, den 1 juli 2023.

En specialpedagog har rekryterats och tillträder i mars. Förskoleavdelningen har utsetts att delta i Skolverkets kvalitetsdialoger. Det finns en förhoppning om att, genom Skolverkets satsning gällande Nyanländas lärande, kunna starta upp en Öppen förskola.

Grundskola

Förutsättningar för att genomföra digitala nationella prov kartläggs och en upphandling av provverktyg genomförs.

Enligt lagändring i Skollagen genomförs planering för utökning av lovskola med 25 timmar för årskurs 9 samt två timmar studiestöd per vecka för årskurs 4-9.

En revidering av arbetet enligt Modellen har påbörjats där elevernas sociala kunskapsutveckling och lärmiljöer behöver ingå.

Gymnasieskola

Arbetet med en effektiv organisation där programutbud och samarbeten mellan program ses över för att skapa effektfulla lösningar fortgår.

En översyn av gymnasieskolans kostnader i relation till intäkter genomförs.

Samarbetet med näringslivet utvecklas vidare inom ramen för bland annat Teknikcollege samt uppstart av lärlingsutbildning på Bygg-och anläggningsprogrammet.



Bilaga 2 - Målbilaga

Kommunfullmäktige

Effektmål	Bedömning
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.	
Fagersta kommun ska aktivt arbeta med jämställdhetsintegrering.	
Delta i lokala samverkansmöten	
Gymnasieskolan ska med samverkansorganisationer och näringsliv utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar, genom att ha en hög förmåga till att möta de behov av kompetensförsörjning och utbildning som företag och samhället har.	
Marknadsföra samtliga verksamheter i befintliga nätverk	
Information ska ges på flera språk	
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Feriearbete	
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Serviceassistenter	
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Handledare/språkbud	
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Unga resurspersoner	
Våra barn - vår framtid	
Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas	
Meritvärdet i årskurs 9 ska öka	
Öka andelen behöriga för-, grundskole- och gymnasielärare	
Behålla studenter från partnerskola samt verksamhetsförlagd utbildning efter examen	
Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrarollen	
Minska antalet barn i barngrupper i förskolan jämfört med år 2021	
I samverkan med socialtjänsten använda gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede	
Få elever från Fagersta att i första hand förlägga sina gymnasiestudier på ett nationellt program inom kommunen	
Få fler elever att ta gymnasieexamen inom högst 4 år	
Gymnasieskolan ska ha hög kvalitet på sina utbildningar genom att skapa utbildningar som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare	
Samtliga verksamheter arbetar med att förebygga kränkande särbehandling	
Grund- och gymnasieskolan arbetar med att förebygga alkohol- och drogmisbruk med tidig upptäckt och tidiga insatser	
Förstärka information till och samverkan med förskola för att öka andel insatser till föräldrar och barn i lägre åldrar.	
Minska HVB dygn för barn och unga. - Genom förstärkning av hemmaplanslösningar och familjehemsvård	
Kvalitetssäkra att verksamheterna arbetar enligt bestämmelserna i barnkonventionen. -Att rutiner tas fram i förvaltningens alla verksamheter.	
Ett näringsliv i framkant	
Antalet nystartade företag ska öka.	
Dialogen mellan Fagersta kommun och företagare ska vidareutvecklas.	
Identifiera nya näringslivsområden och ta fram nya detaljplaner.	
Ökat samarbete mellan skola och näringsliv	
Gymnasieskolan ska genom ett tätt samarbete med näringslivet verka för att via skolans yrkeslinjer utveckla spetskompetensen inom efterfrågade verksamhets-områden	
Våra levande centrum	
Förbättringsåtgärder i stadskärnan ska genomföras enligt plan.	
Låt hela Fagersta leva	
Identifiera nya områden för bostäder och påbörja detaljplan.	
Nära till allt	
Kommunen arbetar aktivt för underlätta arbetspendling till och från, samt inom Fagersta.	








En trygg, hållbar och jämställd kommun	
Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant	
Verksamheterna ska ha en budget i balans	
Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt	
Årets resultat ska ge ett överskott på 2% av skatter och generella statsbidrag	
Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 % över en rullande femårsperiod	
Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka	
Andelen heltidsanställda ökar till 90%	
Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.	
Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.	
Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.	
Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.	
Samverkan med andra kommuner ska utvecklas.	
Kommunen ska genom ett aktivt och systematiskt ANDT-arbete motverka risk- och missbruk av alkohol, narkotika, dopning och tobak.	
Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och arbetar aktivt för att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.	
Effektiviserad hantering av lokalförslagsfrågor genom framtagande av en lokalresursplan för hela kommunen som sträcker sig 5 år med en utblick mot 2035.	
Samtliga skolor arbetar för en trygg skolmiljö, i samarbete med polis, socialförvaltning med flera	
Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund	
Samtliga verksamheter ska ”plastbanta”	
Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokalerna	
30 % av de interna blanketterna ska ersättas med e-tjänster	
75 % av de externa blanketterna ska ersättas med e-tjänster	
Öka digital närvaro utifrån kundens behov för att ge möjlighet till större frihet och självständighet.	
Effektivisera handlägningsprocesser -Automatisera försörjningsstödprocessen och implementera ett nytt arbetssätt.	
Viktigt med mötesplatser - digitala mötesplatser. Skapa kunskap och trygghet för äldre att använda förvaltningens e-tjänster.	
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Tillskapa Näravårdsteam	
Skapa trygghet i hemtjänsten -Förbättra kontinuitet i hemtjänsten	
Främja självständighet. -Öka antal långtidssjukskrivna som påbörjar deltagande i aktiviteter.	
Socialtjänstens insatser ska vara av god kvalitet. Utarbeta modell för individbaserad systematisk uppföljning av insatser.	
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. - 100 % av medarbetarna ska dokumentera digitalt i verksamhetssystemet.	
Minska den totala sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med år 2021. År 2020 var sjukfrånvaron 8.79 %. År 2019 var sjukfrånvaron 7.75 %. År 2018 var sjukfrånvaron 7.47 %.	
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Nya rutiner och arbetssätt	
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Minska korttidsplatser jämfört med föregående år.	
Främja självständighet. -Öka intern samverkan inom socialförvaltningen för individer aktuella inom flera enheter/avdelningar	
Vi möts i Fagersta	
Fagersta kommuns platsvarumärke ska stärkas.	
Antalet besökare till Oljeön ska öka.	
Gymnasie- och yrkesutbildningar ska marknadsföras aktivt	
Öka andelen anställda med relevant utbildning. - Antalet tillsvidare anställda undersköterskor ska vara 80% inom äldreomsorgen.	












Kommunstyrelsen











Effekt mål	Bedömning	Trend
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.		-
Kommentar:		
Implementering av kommunens kommunikationspolicy har pågått under året. Fagersta.se testas regelbundet ur tillgänglighetsperspektiv med goda resultat. Ett aktivt arbete med bildspråk pågår hela tiden. Dagligen informeras om samhällstjänster, myndighetsinformation och kommunens olika verksamheter på olika språk.		
Fagersta kommun ska aktivt arbeta med jämställdhetsintegrering.		↗
Kommentar:		
Kommunen har infört Checka vem ett verktyg för jämlikhetssäkra tjänsteskrivelser och beslutsunderlag. En digital jämlikhetsutbildning för förtroendevalda och anställda inom kommunen har tagits fram och en utbildningsomgång är genomförd. En jämlikhetsutbildning för föreningslivet har tagits fram och är kopplad till föreningsstöd. En jämlikhetsstrategi är antagen.		
Våra barn - vår framtid		
Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas		-
Kommentar:		
Yrkesrådet är ett exempel där samverkan sker mellan skola och näringslivet och där man kartlägger kompetensbehov och arbetskraftsbehov. TeknikCollege har med gott resultat vidareutvecklats i samverkan med näringslivet.		
Ett näringsliv i framkant		
Antalet nystartade företag ska öka.		-
Kommentar:		
60 nya företag startades under 2022 vilket är i nivå med år 2021.		
Dialogen mellan Fagersta kommun och företagare ska vidareutvecklas.		-
Kommentar:		
Kommunen har infört metoden ”En väg in” via kommunens hemsida i kontakt med alla företagsrelaterade ärenden.		
Under 2022 genomfördes 30 företagsbesök. Åtta genomförda morgonsoffor för företagarna har genomförts i Fagersta vilket är en ökning med tre i jämförelse mot föregående år.		
Identifiera nya näringslivsområden och ta fram nya detaljplaner.		→
Kommentar:		
Ett kontinuerligt arbete sker i samverkan med kommunens näringslivsfunktion. Frågan om näringslivsområden ingår även i pågående arbete med att ta fram en ny översiktsplan.		
Våra levande centrum		
Förbättringsåtgärder i stadskärnan ska genomföras enligt plan.		→
Kommentar:		
Åtgärder utförs löpande i stadskärnan. Västmannavägen i centrum har genomgått en väsentlig ansiktslyftning och på Järmtorget har ett omfattande renoveringsprojekt färdigställts. Näringslivsfunktionen och NVK har haft dialog med näringsidkare i centrum som eventuellt kan störas under byggnationen. Företagen har haft möjlighet att lämna synpunkter på arkitektens förslag.		
Väryran arrangerades tillsammans med Fagersta i Fokus. Det blev publikrekord. Enligt polisens uppskattning så var det som mest över 6 000 personer i Vilhelminaparken. Väryran utökades i år till en hel helg. En utvärdering pågår för att stärka upp Väryran och kommunens åtagande till kommande år samt att försäkra upp kvaliteten på arrangemanget.		
En inventering av lokaler har gjorts, detta inför en kommande större satsning på att stötta fastighetsägare i arbetet med att fylla lokalerna. Fyllda lokaler bidrar till en positiv bild av stadskärnan och kommunen.		
Låt hela Fagersta leva		
Identifiera nya områden för bostäder och påbörja detaljplan.		→
Kommentar:		
Arbete pågår i samband med framtagande av ny översiktsplan. Rådande byggplaner bedöms tillfredsställa marknadens behov av bostäder i flerbostadshus. Fler småhustomter behöver skapas i samband med framtagande av nya detaljplaner i attraktiva områden		

Nära till allt		
Kommunen arbetar aktivt för underlätta arbetspendling till och från, samt inom Fagersta.		-
Kommentar: Kommunen har avgiftsfri inomkommunal kollektivtrafik. Kommunen är aktiv i olika forum och bevakar pendlingsperspektivet i remissvar. Ett arbete är påbörjat för att förbättra resandemiljön vid Fagersta C.		
En trygg, hållbar och jämställd kommun		
Verksamheterna ska ha en budget i balans		-
Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt		-
Andelen heltidsanställda ökar till 90%		↗
Kommentar: Andelen varierar inom kommunstyrelsens verksamheter. Inom avdelningen för Stöd och styrning uppfylls målet.		
Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.		-
Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.		↗
Kommentar: Måluppfyllelsen varierar inom kommunstyrelsens verksamheter. Avdelningen för Stöd och styrning har genomfört flera insatser för att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.		
Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.		-
Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.		↗
Samverkan med andra kommuner ska utvecklas.		-
Kommentar: På kommungemensam nivå har Fagersta kommun tillsammans med Avesta kommun och Norbergs kommun arbetat för att utveckla samverkan inom ramen för Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd, och en överenskommelse om ökad lokal närvaro ska tecknas. Fagersta kommun har medverkat i initiativ som syftar till att stärka samverkan inom ramen för det regionala utvecklingsansvaret.		
På verksamhetsnivå finns en väl etablerad samverkan med andra kommuner bland annat inom Komvux, näringsliv och turism samt bibliotek.		
Kommunen ska genom ett aktivt och systematiskt ANDT-arbete motverka risk- och missbruk av alkohol, narkotika, dopning och tobak.		-
Kommentar:		
En ANDTS grupp är på plats, En handlingsplan för förebyggande ANDTS-arbete är antagen och implementering pågår. ANDTS-arbetet ingår i kommunens systematiska brottsförebyggande arbete. En skolgemensam alkohol och drogpolicy har framtagits och ligger för beslut. Alkohol och drogfria aktiviteter på riskhelg genomförs. Konceptet Blås grönt genomfördes under Våryran. Kommunen har genomfört drogtester av avloppsvatten.		
Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och arbetar aktivt för att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.		-
Kommentar:		
Kommunen samarbetar med polisen genom Samverkansavtal, Medborgarlöften, lägesbildsrapportering och nätverk. Trygghetsenkät och trygghetsvandringar genomförs återkommande. Kommunen har ett aktivt lokalt brottsförebyggande råd.		
Effektiverad hantering av lokalförsörjningsfrågor genom framtagande av en lokalresursplan för hela kommunen som sträcker sig 5 år med en utblick mot 2035.		↗
Kommentar:		
Strategisk lokalförsörjningsplan kopplad till investeringsplaner och politiska beslut är antagen.		
Vi möts i Fagersta		
Fagersta kommuns platsvarumärke ska stärkas.		↗
Kommentar:		
Riktlinjer finns för användning av platsvarumärke i samband med sponsring. Platsvarumärket används systematiskt i marknadsföringen av kommunen som besöksmål. Logotypen för platsvarumärket har integrerats i de digitala infartsskyltarna som lanseras under kvartal 1 år 2023.		
Antalet besökare till Oljeön ska öka.		↗
Kommentar:		
Efter ett par år av pandemirestriktioner fördubblades antalet besökare mellan år 2021 och år 2022.		

Socialnämnden











Effekt mål	Bedömning	Trend
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.		-
Kommentar:		
Vi tar hjälp av kommunikatörerna för att få ut budskap enligt mål		
Fagersta kommun ska aktivt arbeta med jämställdhetsintegrering.		-
Kommentar:		
Den hälso- och sjukvården skall enligt lag vara jämlik.		
En god och jämlik hälsa för alla som lever i Västmanland.		
Utveckling av vård, skola och socialtjänst i samverkan med Regionen och övriga aktörer är viktiga förutsättningar för social välfärd.		
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Feriearbete		-
Kommentar:		
IFO har gjort en kartläggning av aktuella ungdomar inom hela IFO och stöttat dom i att aktivt söka feriearbete inom kommunen. Verksamheten vård och omsorg tar emot feriearbetare.		
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Serviceassistenter		↗
Kommentar:		
Arbete pågår i samverkan med välfärd och service med införande av serviceassistenter. Arbetet beräknas vara färdigställt under 2023		
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Handledare/språkombud		↗
Kommentar:		
Vuxenutbildningen erbjuder utbildning till språkombud 2023. Skall finnas språkombud i verksamheten		
Ta tillvara på människors förmågor, genom att vi inom förvaltningen tar fram nya rutiner, arbetssätt och samverkansformer för att öka inkludering. -Unga resurspersoner		-
Kommentar:		
Sedan september 2022 har Ung omsorg ett mycket uppskattat samarbete med kommunens tre äldreboende, Malmen, Solliden och Nybo. Ung omsorg har rekryterat ungdomar som utför sociala aktiviteter för de äldre på helgerna.		
Vi vill skapa möjlighet till aktiviteter i vardagen för att bevara funktionsförmågor hos de äldre, minska upplevelsen av ensamhet samt förstärka och höja kvaliteten i vardagen inom äldreomsorgen. Samtidigt vill vi aktivera ungdomar. Därför är vi med i Ung omsorg, där syftet är att tillhandahålla aktiviteter där ungdomar skapar guldkant för äldre i särskilt boende genom aktiviteter som sker i social samvaro, till exempel högläsning, promenader, spel- och fikastunder. Förutom att öka den sociala aktiviteten i särskilt boende ger det ungdomar möjlighet till extra jobb samt inblick i vårdrcket som framtida arbetsplats och inspirera dem i ett framtida yrkesval.		
Teamledarna planerar scheman med olika aktiviteter som teamen arbetat efter. Under hösten har de utvärderat och ändrat några aktiviteter efter att ha lärt sig mer av vad de äldre uppskattar och kan anpassa verksamheten på ett bra sätt för respektive äldreboende.		
Våra barn - vår framtid		
Förstärka information till och samverkan med förskola för att öka andel insatser till föräldrar och barn i lägre åldrar.		-
Kommentar:		
Informationsinsatser har ökat, dock ser vi ingen effekt ännu om ansökningar ökar.		
Individ- och familjeomsorgen har nått ut till föräldrar med barn i lägre åldrar bl a genom att ha deltagit vid flera APT och föräldramöten vid förskolor för att informera om det stöd som finns att få för föräldrar/familjer (myndighet och öppenvård). Familjecoach har i samarbete med förskolan Raketten, Vilhelmina och Humlan haft tema föräldraskap vid föräldraråd, vilket besöktes av mer än 50 föräldrar. Familjecoach når även föräldrar via Familjecentralen, som bl a erbjuder tematräffar och Babycafé för föräldrar med spädbarn.		
Andelen beviljade insatser till föräldrar och barn i lägre åldrar har inte ökat jmf med föregående år. Barn 0-6 år utgör 20% av de barn och unga som fått bistånd genom Familjeteamet under 2022.		













Minska HVB dygn för barn och unga. - Genom förstärkning av hemmaplanslösningar och familjehemsvård		-
Kommentar:		
HVB dygn har markant minskat från 4285 dygn 2021 till 2905 dygn 2022.		
Individ- och familjeomsorgen har under 2022 fortsatt det gemensamma utvecklingsarbetet (samordnings-, kompetens- och metodutveckling) i "Fagerstamodellen för samhällsvård av barn och unga" i syfte att stärka samverkan och insatser för att förebygga placeringar av barn och unga så långt det går, för att vård utanför det egna hemmet aldrig ska vara mer ingripande eller längre tid än nödvändigt och för att förbättra vårdkedjan. Individ- och familjeomsorgen ska ge barn och familjer samordnat stöd före, under och efter en placering.		
Kvalitetssäkra att verksamheterna arbetar enligt bestämmelserna i barnkonventionen. -Att rutiner tas fram i förvaltningens alla verksamheter.		-
Kommentar:		
IFO har rutiner för att säkerställa att barn kommer till tals och får sina rättigheter tillgodosedda i kontakt med Individ- och familjeomsorgen.		
Arbete pågår inom vård och omsorg		
En trygg, hållbar och jämställd kommun		
Verksamheterna ska ha en budget i balans		-
Kommentar:		
Socialförvaltningen beräknas göra ett underskott motsvarande ca 1,5 miljon.		
Tre tillfällen av samhällssmitta covid 19 har påverkat kostnaderna för vikarier, övertid negativt. Kostnader för placeringar och ekonomiskt bistånd balanseras delvis av den centrala medels reserven.		
Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt		-
Kommentar:		
Vi tänker kostnadseffektivt i det arbete som vi utför. Vi tänker också att det skall bli bra för hela koncernen Ett VI tänk. Utvecklingsarbete där vi har underskott. Samverkan med andra. Effektiv kommun. Omvärldsbevakar, goda exempel.		
Andelen heltidsanställda ökar till 90%		↗
Kommentar:		
Alla fast anställda erbjuds 100%, men vissa väljer att tacka nej till erbjudandet. Alla nyanställda får en 100% tjänst.		
75% av medarbetare inom socialförvaltningen arbetar heltid. Om vi tar bort nattarbetare inom vård och omsorg hamnar vi på 89% heltidsarbetare.		
Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.		-
Kommentar:		
Saknas i LSS verksamheten Kolmilegränd 3 och 5.		
Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.		-
Kommentar:		
Nanolearning samt regelbunden information nämnd och chefer.		
Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.		-
Kommentar:		
I det nya verksamhetssystemet har vi digitala flöden och automatisering. Ett ständigt pågående arbete ute i verksamheterna		
Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.		-
Samverkan med andra kommuner ska utvecklas.		-
Kommentar:		
Vi samverka med andra kommuner i alla våra avdelningar. Förvaltningsövergripande, IFO, äldreomsorg inkl. den kommunala hälso- och sjukvården samt funktionshinder.		
Kommunen ska genom ett aktivt och systematiskt ANDT-arbete motverka risk- och missbruk av alkohol, narkotika, dopning och tobak.		-















Kommentar:		
IFO deltar i samverkan avseende förebyggande arbete ANDTS.		
Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och arbetar aktivt för att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.		-
Kommentar:		
IFO har ett gott och regelbundet samarbete med polisen.		
Kommunövergripande BRÅ arbete		
Öka digital närvaro utifrån kundens behov för att ge möjlighet till större frihet och självständighet.		-
Kommentar:		
Alla boende på vård och omsorgsboende kan erbjudas digital tillsyn. En ökad mängd trygghetskameror i äldreomsorgen, ordinärt boende		
Effektivisera handlägningsprocesser -Automatisera försörjningsstödpöprocessen och implementera ett nytt arbetssätt.		-
Kommentar:		
IFO har automatiserad försörjningsstödsprocessen och implementerad denna i verksamheten.		
Viktigt med mötesplatser - digitala mötesplatser. Skapa kunskap och trygghet för äldre att använda förvaltningens e-tjänster.		-
Kommentar:		
Infört seniorcoacher 1 dag/vecka samt hembesök vid behov		
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Tillskapa Näravårdsteam		-
Kommentar:		
Nya rutiner och arbetssätt har upprättats inför starten av team trygg hemgång våren 2022 för att minska behovet av korttidsplatser. Samverkan sker internt och externt för att minska korttidsplatser.		
Skapa trygghet i hemtjänsten -Förbättra kontinuitet i hemtjänsten		-
Kommentar:		
Kontinuiteten har förbättrats och följs upp regelbundet i verksamheten.		
Främja självständighet. -Öka antal långtidssjukskrivna som påbörjar deltagande i aktivitet.		-
Kommentar:		
Fyra långtidssjukskrivna individ har gått vidare till aktivitet. tre till samordningsteamet och en individ till egen försörjning.		
Socialtjänstens insatser ska vara av god kvalitet. Utarbeta modell för individbaserad systematisk uppföljning av insatser.		-
Kommentar:		
Inom IFO verkställighet har vi följt upp genom brukarundersökning och vi har delvis rutiner för vad och hur vi vill följa upp på individnivå. En bit kvar tills rutinerna sitter och den individbaserade uppföljningen kan kallas systematisk. Under året har enhetschefer och teamledare på IFO påbörjat en utbildning i Individbaserad systematisk uppföljning inom socialtjänsten, där vi arbetar med uppföljning gällande individer med långvarigt ekonomiskt bistånd.		
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. - 100 % av medarbetarna ska dokumentera digitalt i verksamhetssystemet.		-
Kommentar:		
Alla arbetar med genomförandeplaner inom vård och omsorgen		
Minska den totala sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med år 2021. År 2020 var sjukfrånvaron 8.79 %. År 2019 var sjukfrånvaron 7.75 %. År 2018 var sjukfrånvaron 7.47 %.		-
Kommentar:		
Sjukfrånvaron har ökat, totala sjukfrånvaron är 10,07%.		

Samhällsmittan av Covid - 19 samt fortsatt restriktioner vid förkylningssymtom för medarbetare inom vården		
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Nya rutiner och arbetssätt		-
Kommentar:		
Trygg hemgångsteam är infört sedan våren 2022. Teamet arbetar i nära anslutning med legitimerad personal.		
Öka effektiviteten genom att personer i större utsträckning ska få vård, omsorg och stöd i hemmet. -Minska korttidsplatser jämfört med föregående år.		-
Kommentar:		
Korttidsplatserna har minskat, vi har idag 17 platser inom kommunens vård och omsorg		
Främja självständighet. -Öka intern samverkan inom socialförvaltningen för individer aktuella inom flera enheter/avdelningar		-
Kommentar:		
Pågående arbete för förstärkt samverkan avseende både vuxna och barn mellan enheterna på Individ- och familjeomsorgen, mellan avdelningarna inom socialförvaltningen och andra avdelningar inom Fagersta kommun.		
Vi möts i Fagersta		
Fagersta kommuns platsvarumärke ska stärkas.		-
Kommentar:		
Inom Fagersta kommun finns ett stort utbud av stödjande insatser inom socialförvaltningen. Arbeta för attraktiva och ändamålsenliga lokaler och boende för Fagerstabon och medarbetare. Arbeta enligt kommunens värdegrund STAR. Arbeta för att Fagersta kommun är en attraktiv arbetsgivare och bra resultat i medarbetarenkäten.		
Öka andelen anställda med relevant utbildning. - Antalet tillsvidare anställda undersköterskor ska vara 80% inom äldreomsorgen.		-
Kommentar:		
Vi har inte uppnått 80%, dock pågår omvårdnadsutbildning.		

Utbildningsnämnden

Effekt mål	Bedömning	Trend
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.		→
Kommentar:		
<p>Utbildningsförvaltningen arbetar för att kommunikationen ska nå alla vårdnadshavare genom att använda tolkar och översätta texter till andra modersmål. Vid föräldramöten och samtal gällande enskilda barn finns tolk med på mötet.</p> <p>I kommunikation med vårdnadshavare som har behov av stöd under möte försöker verksamheten säkerställa att stödet finns.</p> <p>I undervisning och lärande finns tillgång till studiehandledare som kan andra modersmål och för nysvenskar arbetar verksamheten med så kallat transspråkande. För att lärmiljön ska vara tillgänglig för alla elever används tecken som stöd framförallt inom förskola och grundskola. Inom verksamhet särskola anpassas informationen så dessa elever ska ha en tillgänglighet till information.</p>		
Fagersta kommun ska aktivt arbeta med jämställdhetsintegrering.		↗
Kommentar:		
<p>Inom utbildningsverksamheterna är det tydligt framskrivet att jämställdhetsperspektivet ska vara en del i kunskapsutvecklingen, skolformernas läroplaner.</p> <p>En uppföljning kring genomförande av jämställdhetsutbildningen genomförs under 2023.</p>		
Delta i lokala samverkansmöten		→
Kommentar:		
<p>Förvaltningen samverkar med berörda parter inom kommunen utifrån uppdrag och roller.</p>		
Gymnasieskolan ska med samverkansorganisationer och näringsliv utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar, genom att ha en hög förmåga till att möta de behov av kompetensförsörjning och utbildning som företag och samhället har.		↘
Kommentar:		
<p>Det finns en vilja att utöka men utifrån det ekonomiska läget är möjligheterna begränsade.</p>		
Marknadsföra samtliga verksamheter i befintliga nätverk		→
Kommentar:		
<p>Genomförs på kommunal, regional och statlig nivå.</p>		
Information ska ges på flera språk		↘
Kommentar:		
<p>Utgör ett utvecklingsområde för gymnasieskolan.</p>		
Våra barn - vår framtid		
Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas		↗
Kommentar:		
<p>Samverkan sker bland annat i form av Brinellskolans Teknikcollege. Risbroskolan har haft ett samarbete med ett företag. F-6-skolorna har NTA-undervisning där två samarbeten är med företag.</p>		
Meritvärdet i årskurs 9 ska öka		→
Kommentar:		
<p>Meritvärdet har minskat.</p>		
Öka andelen behöriga för-, grundskole- och gymnasielärare		→
Kommentar:		
<p>Andelen behöriga lärare har inte ökat.</p>		
Behålla studenter från partnerskola samt verksamhetsförlagd utbildning efter examen		→
Kommentar:		
<p>Flera av studenterna kommer från annan ort lämnar verksamheterna efter avslutad utbildning.</p>		

Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrarollen		↘
Kommentar:		
Utbildningsförvaltningen arbetar för en god kommunikation mellan skolan och hemmet, utifrån läroplanen. Att stärka föräldrarollen ingår ej i förvaltningens uppdrag.		
Minska antalet barn i barngrupper i förskolan jämfört med år 2021		↗
Kommentar:		
Antalet barn i barngrupperna har minskat mot föregående år.		
I samverkan med socialtjänsten använda gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede		↗
Kommentar:		
Ett bra samarbete pågår. Rutiner och handlingsplan har upprättats.		
Få elever från Fagersta att i första hand förlägga sina gymnasiestudier på ett nationellt program inom kommunen		↗
Kommentar:		
Elever som söker till andra kommuner söker i stor grad till program som Brinellskolan inte erbjuder.		
Få fler elever att ta gymnasieexamen inom högst 4 år		→
Kommentar:		
Ingen stor ändring har skett.		
Gymnasieskolan ska ha hög kvalitet på sina utbildningar genom att skapa utbildningar som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare		↘
Kommentar:		
De utbildningar som erbjuds håller en hög kvalitet.		
Samtliga verksamheter arbetar med att förebygga kränkande särbehandling		→
Kommentar:		
Ett aktivt arbete pågår inom samtliga verksamheter.		
Grund- och gymnasieskolan arbetar med att förebygga alkohol- och drogmisbruk med tidig upptäckt och tidiga insatser		↗
Kommentar:		
En alkohol- och drogpolicy har upprättats.		
Ett aktivt arbete pågår.		
Ett näringsliv i framkant		
Ökat samarbete mellan skola och näringsliv		↗
Kommentar:		
Samverkan sker bland annat i form av Brinellskolans Teknikcollege. Risbroskolan har haft ett samarbete med ett företag. F-6-skolorna har NTA-undervisning där två samarbeten är med företag.		
Gymnasieskolan ska genom ett tätt samarbete med näringslivet verka för att via skolans yrkeslinjer utveckla spetskompetensen inom efterfrågade verksamhetsområden		→
Kommentar:		
Ett samarbete pågår.		
En trygg, hållbar och jämställd kommun		
Verksamheterna ska ha en budget i balans		→
Kommentar:		
Utbildningsnämnden redovisar ett underskott per den 31 december 2022.		
Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt		↗
Kommentar:		

Ett intensivt arbete pågår med att analysera verksamheternas kostnadsnivåer och förvaltningens fördelning av budgetram.		
Andelen heltidsanställda ökar till 90%		↗
Kommentar:		
Andelen heltidsanställda är hög inom flertalet av förvaltningens verksamheter.		
Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.		↗
Kommentar:		
Inom flera förskoleområden och vissa grundskolor behöver antalet accesspunkter ses över.		
Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.		↘
Kommentar:		
Det finns en hög medvetenhet och kunskap inom förvaltningen. Inom övriga verksamheter finns ett utvecklingsbehov.		
Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.		→
Kommentar:		
Ett aktivt arbete pågår.		
Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.		→
Kommentar:		
Ett aktivt arbete med att ersätta blanketter med digitala lösningar pågår.		
Samverkan med andra kommuner ska utvecklas.		→
Kommentar:		
En aktiv samverkan sker inom flera nätverk för såväl förvaltningsnivå som för-, grund- och gymnasieskoleverksamheten.		
Kommunen ska genom ett aktivt och systematiskt ANDT-arbete motverka risk- och missbruk av alkohol, narkotika, dopning och tobak.		↗
Kommentar:		
En alkohol- och drogpolicy har upprättats.		
Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och arbetar aktivt för att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.		→
Kommentar:		
Samverkan sker i form av lokala BRÅ, EST-gruppen samt genom kontakt vid behov.		
Samtliga skolor arbetar för en trygg skolmiljö, i samarbete med polis, socialförvaltning med flera		↗
Kommentar:		
Samverkan sker med socialförvaltningen samt i form av lokala BRÅ, EST-gruppen och genom kontakt vid behov.		
Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund		→
Kommentar:		
STAR lyfts vid samtliga verksamheters APTn och i övriga sammanhang.		
Samtliga verksamheter ska ”plastbanta”		→
Kommentar:		
Kommunens policy följs.		
Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokalerna		↘
Kommentar:		
Ett utvecklingsområde. Flera av verksamhetslokalerna är inte fullt ut tillgänglighetsanpassade. Medel för ändamålet finns inte.		
30 % av de interna blanketterna ska ersättas med e-tjänster		↗
75 % av de externa blanketterna ska ersättas med e-tjänster		↗

Vi möts i Fagersta

Fagersta kommuns platsvarumärke ska stärkas.



Kommentar:

Förvaltningen är delaktig i att stärka kommunens platsvarumärka när möjlighet ges.

Gymnasie- och yrkesutbildningar ska marknadsföras aktivt



Kommentar:

Ett aktivt marknadsföringsarbete pågår.

Bilaga 3 - Hur fördelas dina skattepengar år 2022

Så fördelas dina pengar

Kommunens intäkter kommer framför allt från kommunalskatt och statsbidrag, men även från exempelvis kommunala avgifter. Hur dessa pengar ska fördelas bestäms i årets budget, som beslutas av kommunfullmäktige.

År 2022 är den totala budgeten 929 miljoner kronor och kommunalskatten 22,11 procent, eller 22 kronor och 11 öre per hundralapp. År 2022 har Fagersta kommun budgeterat med ett resultat på 27,9 miljoner kronor.

Nedan kan du se hur dina pengar 2022 kommer att fördelas i 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 (förslitning) 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

De bokföringsskyldiga ska följa lag och praxis samt 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 lik-vida 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

FAGERSTA KOMMUN

REVISORERNA

2023-04-17

Till
Kommunfullmäktige i Fagersta
kommun

Revisionsberättelse 2022

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder. Granskningen har utförts av sakkunniga som biträder revisorerna.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan ”Revisorernas redogörelse”.

Kommunens resultat för året uppgår till -38,9 mkr, vilket är ca 35 mkr lägre än budget. Underskottet förklaras av orealiserade vinster i värdepapper och realisationsvinster, varvid balanskravsresultatet uppgår till 5,1 mnkr.

Revisorerna riktar följande kritik:

Nämnderna redovisar tillsammans ett underskott jämfört med budget med ca 24,2 mkr för 2022. Vi ser allvarligt på de budgetavvikelser som redovisas för utbildningsnämnden som redovisar ett underskott jämfört mot budget på -14,7 mnkr inkluderat tilldelning från central medelsreserv med 17,3 mnkr. Det finns ofinansierade kostnader om 22,8 mnkr i gymnasieskolans budget 2022. Även socialnämnden gör ett underskott mot budget på -1,5 mnkr inkluderat tilldelning från den centrala medelsreserven med 17,6 mnkr.

Kommunstyrelsen, socialnämnden och utbildningsnämnden har inte vidtagit tillräckliga åtgärder för att styra verksamheten mot uppsatta mål och föreskrifter, till exempel följa budgetram eller efterleva mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning.

Utbildningsnämnden prognostiserade redan i uppföljningen per 2022-04-30 ett underskott på 21,8 mnkr utifrån beslutad budget. Socialnämnden prognostiserade i uppföljningen 2022-03-31 ett underskott om 16,2 mnkr mot beslutad budget. SFI-verksamheten inom

FAGERSTA KOMMUN

REVISORERNA

kommunstyrelsen prognostiserade 2022-03-31 ett underskott om 2,7 mnkr, vilket ökade till 3,5 mnkr för helåret.

Kommunstyrelsen har inte varit involverad i besluten att fördela medel från den centrala medelsreserven. Varken underskotten i socialnämnden, utbildningsnämnden eller SFI inom kommunstyrelsens verksamhet har behandlats i kommunstyrelsens som beslutspunkt utan endast som rapporter. Inte förrän 2022-06-07 får kommunstyrelsen information om nämndernas underskott i form av rapport.

Kommunstyrelsen har inte säkerställt att verksamheten arbetar utifrån ekonomiska beslut, riktlinjer och rutiner. De har inte efterfrågat resultat och analys.

Vi konstaterar att kommunen inte tillämpar regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR) utan har en egen modell med öronmärkta medel. Då nämnderna väsentligt överskrider sina budgetramar, men får täckning av den centrala medelsreserven, påverkar det nämndernas ledning och styrning av verksamhet och ekonomi samt beslut om åtgärder för att komma i balans. Vi anser att det är väsentligt att budgeten har en styrande effekt utifrån årets budgeterade kostnader och att budget och uppföljning fyller den funktion som krävs för att säkerställa en god ekonomisk hushållning, d.v.s. att kommunstyrelsens och nämndernas verksamheter bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Vi anser att kommunstyrelsen och nämnderna behöver säkerställa att nämnderna ansvarar för att verksamheten, inom de tilldelade ekonomiska ramarna, bedrivs enligt de mål och riktlinjer som kommunfullmäktige har fastställt.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Fagersta kommun endast delvis har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll inte fullt ut varit tillräcklig.

Vi kan inte göra någon bedömning huruvida verksamhetsmålen är förenliga med resultatet eller inte. Detta då vi anser att det saknas väsentlig information i måluppföljningen.

Vår bedömning avseende de finansiella målen är att vi inte kan bedöma måluppfyllelsen för tre mål då dessa saknar målvärden, två mål uppnås delvis, två uppnås inte och ett mål uppfylls.

Vi tillstyrker trots ovanstående kritik att fullmäktige beviljas ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ. Vidare till styrker vi att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för Fagersta kommuns ledamöter i följande gemensamma nämnder; Norra Västmanland Ekonominämnd, Västmanland Dalarna Miljö- och Byggnadsnämnd, Västmanland Dalarnas Lönenämnd samt Gemensam hjälpmedelsnämnd.

FAGERSTA KOMMUN

REVISORERNA

DocuSigned by:
Pia Boiardt
DB948458A5E0490...
Pia Boiardt

DocuSigned by:
Christina Pernäng
346E0B5F5ADA44F...
Christina Pernäng

DocuSigned by:
Helmut Hoffmann
F6B962BC3647437...
Helmut Hoffmann

DocuSigned by:
Eva Olsson
E0DC9FB81BD04B5...
Eva Olsson

DocuSigned by:
Rolf Rantala
C6F5549BFD665941B...
Rolf Rantala

Bilagor:

Till revisionsberättelsen hör bilagorna

Revisorernas redogörelse (nr 1)

Revisionsberättelse från Södra Dalarnas räddningstjänstförbund (nr 2)