



Årsredovisning  
**2020**

# Innehåll

## Inledning

Kommunalsrådets kommentarer .....	3
Beskrivning .....	4

## Förvaltningsberättelse

Översikt över verksamhetens utveckling .....	5
Den kommunala koncernen .....	6
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	7
Händelser av väsentlig betydelse .....	9
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	9
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	10
Utveckling av intäkter, kostnader och resultat .....	13
Balanskravsresultat .....	19
Väsentliga personalförhållanden 2020 .....	20
Förväntad utveckling .....	22

## Finansiella rapporter

Resultaträkning .....	23
Balansräkning .....	24
Kassaflödesanalys .....	25
Noter .....	26
Sammanställd driftredovisning .....	40
Sammanställd investeringsredovisning .....	40
Driftredovisning .....	41
Investeringsredovisning .....	45

## BILAGOR

*I bilaga lämnas verksamhetsberättelse, målbilaga och övrigt.*

Bilaga 1 - Verksamhetsberättelser .....	48
Bilaga 2 - Målbilaga .....	66
Bilaga 3 - Hur fördelas dina skattepengar år 2020 .....	74
Bilaga 4 - Redovisningsbegrepp och ordlista .....	75
Bilaga 5 - Revisionsberättelse .....	76



*Det är otroligt viktigt att vi inte stannar av utan fortsätter investera i framtidens Fagersta.*

## En stark grund att stå på!

Fagersta kommun har under det senaste året fått anpassa sig till ett läge, som ingen egentligen hade kunnat förutse. Coronapandemin har varit påtaglig och påverkat hela vårt samhälle och så även kommunens verksamheter och finansiering under i stort sett hela 2020. Skatteintäkterna blev lägre än beräknat och värdet på kommunens finansiella tillgångar har minskat med nästan sexton miljoner kronor.

Vid sidan av den globala konjunkturedgången förra året, så fanns det även saker som inte kunnat förutspås och som påverkade resultatet negativt. Norra Västmanlands kommunalteknikförbund redovisade för Fagersta kommuns del ett underskott på 6,7 miljoner kronor, till stor del beroende på oförutsedda engångskostnader för återställande av vattenskada i Fagerstahallen. Kostnader som inte fanns i årets budget.

Även socialnämnden redovisar ett underskott på 5,4 miljoner kronor, mycket lägre än vad som tidigare beräknats i prognoser. Det som sticker ut är ökade kostnader för placeringar av barn och ungdomar, kostnader som inte täcks fullt ut av den reserv som budgeterats under kommunstyrelsen.

Trots detta så lyckas kommunen på allra sista raden efter balanskravsutredning redovisa ett överskott på 5,7 miljoner. Starkt bidragande till det har förstås varit att staten skjutit till medel utifrån pågående pandemi genom ett högre generellt statsbidrag, kompensation för sjuklöner

och samt möjlighet att söka bidrag för extrakostnader inom bland annat äldreomsorgen.

Under året har kommunen bland annat investerat i en ny förskola och korttidsboende LSS, ut- och ombyggnad av Per Olsskolan samt åtgärder på Västmannavägen.

I dessa tider känns det ändå betryggande att kommunen har en stark grund att stå på. Det är viktigt att vi, trots allt håller ångan uppe och behålla vår framtidstro. Det är otroligt viktigt att vi inte stannar av utan fortsätter investera i framtidens Fagersta. Det kommer en tid när detta är förbi som vi måste kunna ta vara på.

Vi måste tillsammans föra kommunen framåt, i samförstånd och med stor tillit till varandra. Vi står alla tillsammans i detta som Fagerstabor, för Fagerstabor. Det är otroligt tacksamt att vi har så många människor som jobbar hårt för att samhället ska fungera och för att livet ska kunna rulla vidare.

Marino Wallsten (S)  
Kommunalråd



## Beskrivning

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

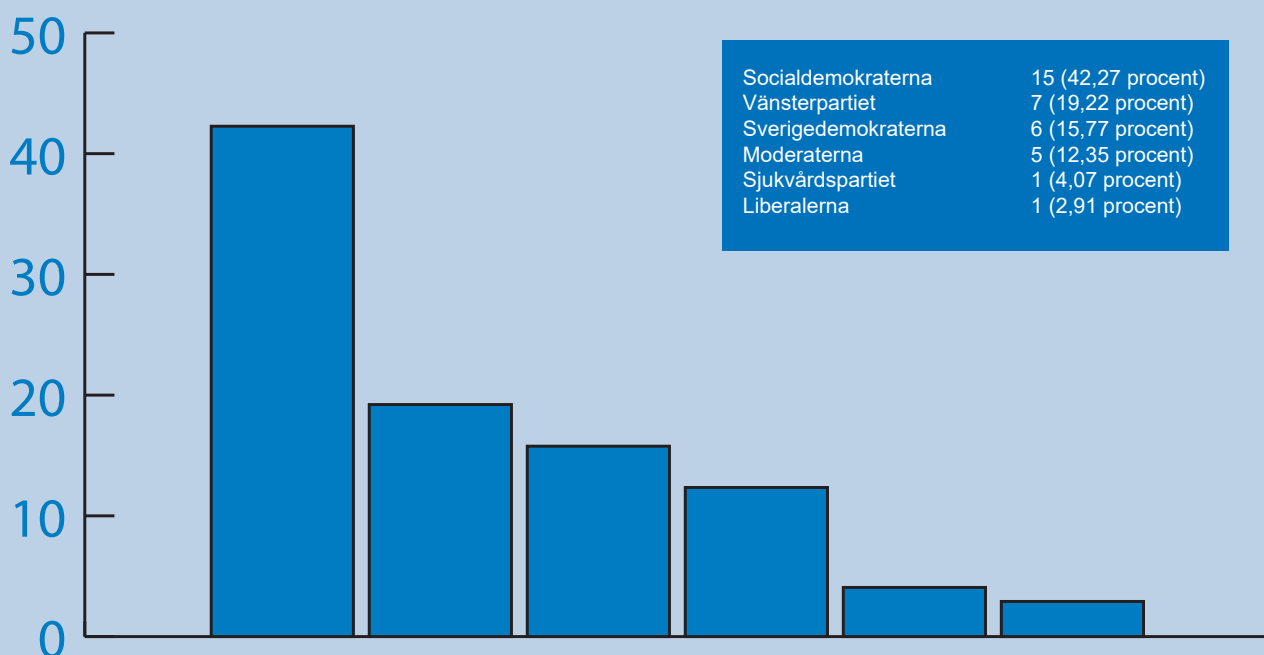
För varje verksamhet och förvaltning i kommunen finns en politiskt ansvarig nämnd. Det är nämnderna som beslutar om mål och riktlinjer för sina respektive verksamhetsområden. I förvaltningarna arbetar anställda i kommunen för att utreda, planera och genomföra det som politikerna beslutar om.

Fagersta kommuns organisation skiljer sig från många

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

Kommunen samarbetar till exempel om gymnasieskola, 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 samsarbetsorganen och utser egna politiker i styrelse och direktion behåller kommunen inflytande över verksamheterna. Fagersta kommuns samverkan med andra kommuner beskrivs i schemat över kommunens samverkansorganisation.

## Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2019-2022



# Förvaltningsberättelse

## Översikt över verksamhetens utveckling

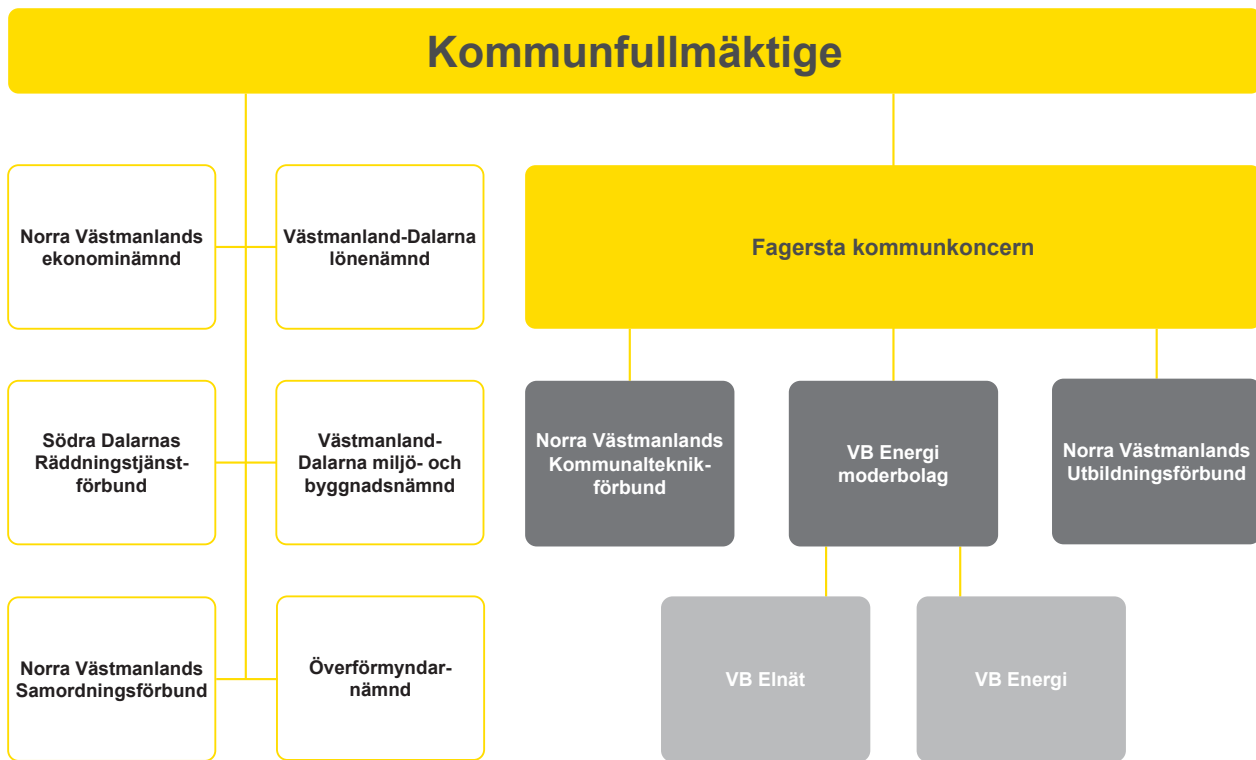
	Den kommunala koncernen				
	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter	455 385	438 648	416 999	481 620	500 988
Verksamhetens kostnader	-1 285 789	-1 227 417	-1 188 735	-1 208 978	-1 219 662
Årets resultat	-4 937	60 266	41 593	55 009	51 860
Soliditet (EK/Tot kap)	64 procent	76 procent	71 procent	71 procent	70 procent
Soliditet (EK/Tot kap inklusive pensionsåtagande)	43 procent	43 procent	38 procent	37 procent	
Investeringar netto	12 206	59 961	143 719	53 807	37 572
Självfinansieringsgrad (kassaflöde löpande/kassaflöde inv)	28 procent	74 procent			
Antal tillsvidareanställda i kommunen, NVK, NVU och VB Energi	1 524	1 549	1 522	1 528	1 559
		Kommunen			
	2020	2019	2018	2017	2016
Folkmängd	13 267	13 391	13 464	13 415	13 445
Kommunal skattesats	22,11	22,11	22,11	22,11	22,11
Verksamhetens intäkter	231 881	222 781	235 648	235 610	252 173
Verksamhetens kostnader	-1 079 577	-1 038 711	-1 041 142	990 965	-998 990
Årets resultat	-8 218	51 609	45 824	41 864	43 250
Soliditet (EK/Tot kap)	74 procent	76 procent	72 procent	71 procent	70 procent
Soliditet (EK/Tot kap inklusive pensionsåtagande)	46 procent	47 procent	42 procent	37 procent	35 procent
Investeringar netto	12 206	59 961	143 719	53 807	37 572
Skattefinansieringsgrad resultat plus avskriv/netto-investeringar	158 procent	131 procent	49 procent	116 procent	177 procent
Antal tillsvidareanställda inklusive visstid	1 202	1 223	1 205	1 202	1 223

Fagerstas kommunkoncern redovisar ett underskott på 4,9 miljoner kronor. Resultaten har de fyra föregående åren varit positiva med resultat mellan 40-60 miljoner kronor. Den främsta orsaken till underskottet år 2020 är framför allt minskat värde på kommunens placerade medel som minskat med 15,6 miljoner kronor under året och påverkar det redovisade resultatet. Det syns tydligt på kommunens finansnetto som under flera år har påverkat resultatet positivt.

### Anteckningar

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 16,1 miljoner kronor.



## Den kommunala koncernen

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

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

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 10,0 miljoner kronor till Fagersta kommun under år 2020.

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

### Norra Västmanlands Utbildningsförbund

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

grundläggande vuxenutbildning, gymnasial vuxenutbildning och påbyggnadsutbildning, svenska för invandrare och särvox. Förbundet är också huvudman för regionens lärcentra.

### Övrig samverkan

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

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

### Västmanland-Dalarna Lönenämnd

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

Fagersta, Avesta och Norbergs kommuner samverkar i en gemensam miljö- och byggnadsnämnd. Den gemensamma nämnden fullgör de samverkande kommunernas uppgifter inom miljö- och hälsoskyddsområdet, djurskyddet, livsmedelskontrollen, smittskyddet, plan- och byggområdet samt

de övriga uppgifter som enligt lag ska fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- samt plan- och byggområdet.

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

Fagersta är medlem i Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVSF). Förbundets ändamål är att genom finansiell samordning underlätta eller förbättra möjligheterna för individer som är i behov av samordnade rehabiliteringsinsatser så att dessa ska kunna förbättra sin förmåga att utföra ett förvärsarbete 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 ekonomistyrning och administration. Nämnden säljer ekonomistyrnings- och administrativa tjänster till NVK, NVU, NVSF och lönenämnden.

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

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

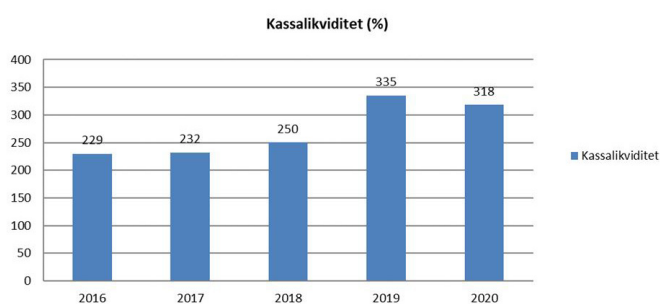
### Risk och kontroll

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

### Kassalikviditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100 procent innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2020 uppgick till 318 procent.

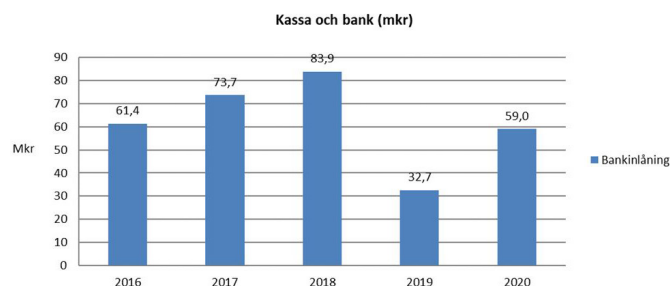
Figur 8 Kassalikviditet



### Kassa och bank

Kassa och bank uppgick till 59,0 miljoner kronor per den sista december år 2020.

Figur 7 Kassa och bank

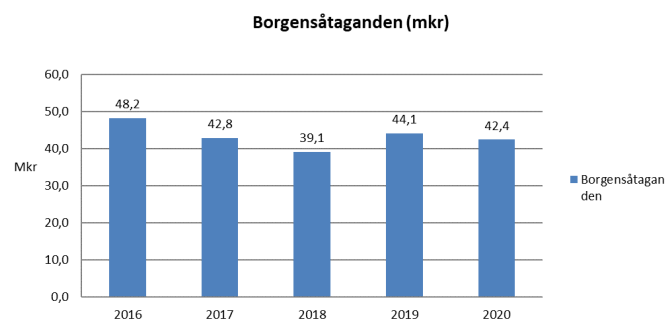


### Skulder och borgensåtaganden

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

Borgensåtagandena per den sista december år 2020 uppgick till 42,4 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 1,7 miljoner kronor jämfört med år 2019. Vafab Miljö Kommunalförbund nyttjar 11,0 miljoner kronor (2019: 11,9 miljoner kronor) av totalt beviljade 26,9 miljoner kronor. Merparten av kommunens övriga borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar där borgen uppgår till 29,6 miljoner kronor. Kommunen har avsatt 20,4 miljoner kronor för eventuella framtida kostnader.

Borgensåtaganden (miljoner kronor)



### Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 398,7 miljoner kronor, vilket är en ökning med 1,8 miljoner kronor eller 0,5 procent jämfört med den sista december år 2019. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen medan pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen. Avsättningen avser Fagersta kommun, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Kommunaltjänstförbund.

Pensionsförplikt. (miljoner kronor)	2019-12-31	2020-12-31	Förändring miljoner kronor	Förändring procent
Avsättningar	86,9	93,6	6,7	7,7
Ansvarsförbindelse	310,0	305,1	-4,9	-1,6
<b>Summa</b>	<b>396,9</b>	<b>398,7</b>	<b>1,8</b>	<b>0,5</b>
Pensionsportföljen	258,2	248,0	-10,2	-4,0
Återlånade medel	138,7	150,7	12,0	8,6

### Avsättningen

Avsättningen i balansräkningen för pensioner intjänade från och med 1998 uppgick per den sista december år 2020 till 93,6 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 6,7 miljoner kronor eller 7,7 procent jämfört med den sista december 2019. Avsättningen avser pensionsförpliktelser för Fagersta kommun, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Kommunalt teknikförbund.

### Ansvarsförbindelsen

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade fram till 1998 uppgick per den sista december år 2020 till 305,1 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 4,9 miljoner kronor jämfört med den sista december 2019. 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 miljoner kronor för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Marknadsvärdet i pensionsportföljen är 248 miljoner kronor och den totala skulden uppgår till 398,7 miljoner kronor. Konsolideringen eller hur mycket av skulden som tillgångarna täcker uppgår till 62,2 procent, vilket är en försämring med 2,9 procentenheter.

Kommunen återlånar därmed 150,7 miljoner kronor.

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2019-12-31	2020-12-31
Tillgångarna	258,2	248,0
Skulden	396,9	398,7
Konsolidering (procent)	65,1	62,2

### Finanspolicy

Fagersta kommun har en finanspolicy som bland annat omfattar organisation och ansvarsfördelning samt riskhantering för likviditetsförvaltning, utlåning, upplåning, långsiktig medelsförvaltning 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

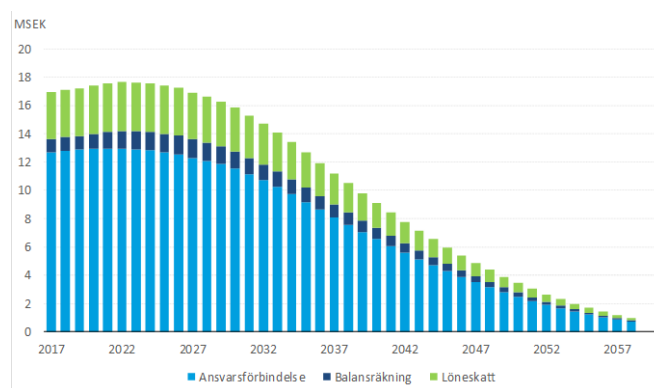
har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn.

### Pensionsmedelsförvaltning

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna, som når sin högsta nivå 2022, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Enligt kommunens ekonomistyrningspolicy ska avsättningen budgeteras och uppgå till nödvändig nivå för att utjämna kostnaderna.

Under perioden 2000-2011 har kommunen avsatt 102,2 miljoner kronor för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Diagrammet nedan visar summan av de diskonterade framtida pensionsutbetalningarna.

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att tillgångarna på lång sikt skall täcka kommunens pensionsåtagande. För närvarande täcker tillgångarna cirka 62,2 procent av pensionsåtagandet. Det är en försämring med 2,9 procentenheter sedan 2019-12-31.

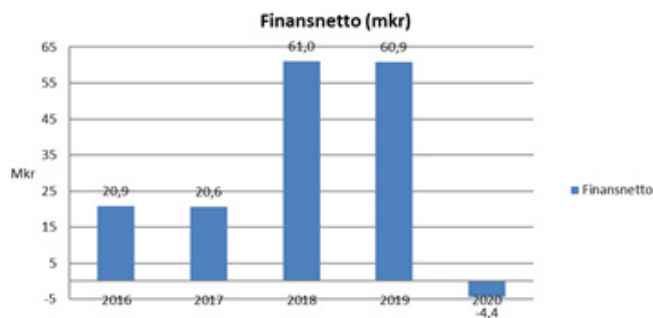


Källa: Söderberg & Partners

### Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteintäkter och aktieutdelning, samt finansiella kostnader som i huvudsak är räntekostnader på pensionsskulden. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader på lån. Finansnettot för år 2020 uppgår till -4,4 miljoner kronor, jämfört med 60,9 miljoner kronor för år 2019. De finansiella intäkterna uppgick till 17,5 miljoner kronor. Här ingår utdelning från VB Energi på 10 miljoner kronor. Övriga placerade medel har gett utdelning och avkastning med 2,4 miljoner kronor. Årets realisationsvinster uppgick till 0,9 miljoner kronor och orealiserade vinster till 4,2 miljoner kronor. I de finansiella kostnaderna på 21,7 miljoner kronor ingår 1,7 miljoner kronor i ränta på pensionsskulden. Därutöver tillkommer bland annat kostnader för nedskrivning av finansiella tillgångar och orealiserade förluster på totalt 19,8 miljoner kronor. Kostnad för övriga finansiella kostnader 0,2 miljoner kronor.





## Hållbarhet

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

Kommunfullmäktige i Fagersta kommun har beslutat om plastbantning.

En elbil finns tillgänglig i kommunens bilpool.

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

## Händelser av väsentlig betydelse

Fagersta kommun har som övriga världen drabbats av pandemin. Det har inneburit ökade kostnader i verksamheterna i form av skyddsmaterial, ökad frånvaro som lösts via ökad bemanning. Merkostnader har drabbat framförallt äldreomsorgsverksamheten. Detta har kompenseras av staten i form av kompensation för sjuklönekostnader, ökade statsbidrag för att täcka minskade skatteintäkter och ersättning för merkostnader i samband med covid-19.

## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Kommunens styrmodell - Vision 2030

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

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

Visionen innehåller också ett antal konkreta åtgärder som ska genomföras.

### Processer för mål, budgetering och uppföljning

Nämnderna har utifrån de strategiska utvecklingsområdena tagit fram effektmål.

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

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

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

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

### Finansiell analys

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

## Måluppfyllelse, övergripande

Den övergripande måluppfyllelsen bedöms utifrån nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål och åtgärder i vision 2030. För år 2020 finns totalt 73 effektmål, 90 procent av effektmålen bedöms ha uppfyllts, helt eller delvis.

Måluppfyllelse	Antal	Procent
Uppfylls helt	41	56
Uppfylls delvis	25	34
Uppfylls inte/redovisas ej	7	10
<b>Totalt</b>	<b>73</b>	<b>100</b>

## Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

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

Strategiskt utvecklingsområde	Målet uppfyllt	Målet delvis uppfyllt	Målet uppfylls inte
Fagersta - platsen där världar möts	4	2	0
Våra barn - vår framtid	9	8	1
Ett näringsliv i framkant	0	1	1
Våra levande centrum	2	1	0
Låt hela Fagersta leva	1	1	0
Nära till allt	2	0	0
En trygg, hållbar och jämställd kommun	21	11	4
Vi möts i Fagersta	2	1	1
<b>Totalt</b>	<b>41</b>	<b>25</b>	<b>7</b>

## Internkontroll

Kommunen beslutar varje år om en plan för intern kontroll som återrapporteras i slutet av året. Under år 2020 har följande kontroller gjorts inom följande områden:

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

## Centrala styrdokument, policy och riktlinjer

Inom kommunens verksamhet finns flertalet 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 Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund och Norra Västmanlands Utbildningsförbund.

## Roller och ansvarsfördelning inom kommunkoncernen Det här gör kommunfullmäktige

- Tar beslut om kommunens inriktning, verksamhet och ekonomi. De tar till exempel beslut om budget, skattesats och avgifter för kommunal service.

- Beslutar om den kommunala förvaltningens organisation och verksamhetsformer.

- Väljer ledamöter och ersättare till kommunstyrelsen, nämnderna och kommunalförbunden.

- Väljer revisorer som granskar kommunens verksamhet. Kommunstyrelsen utses av kommunfullmäktige.

## Det här gör kommunstyrelsen

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

## Det här gör nämnderna/utskotten/ direktionerna

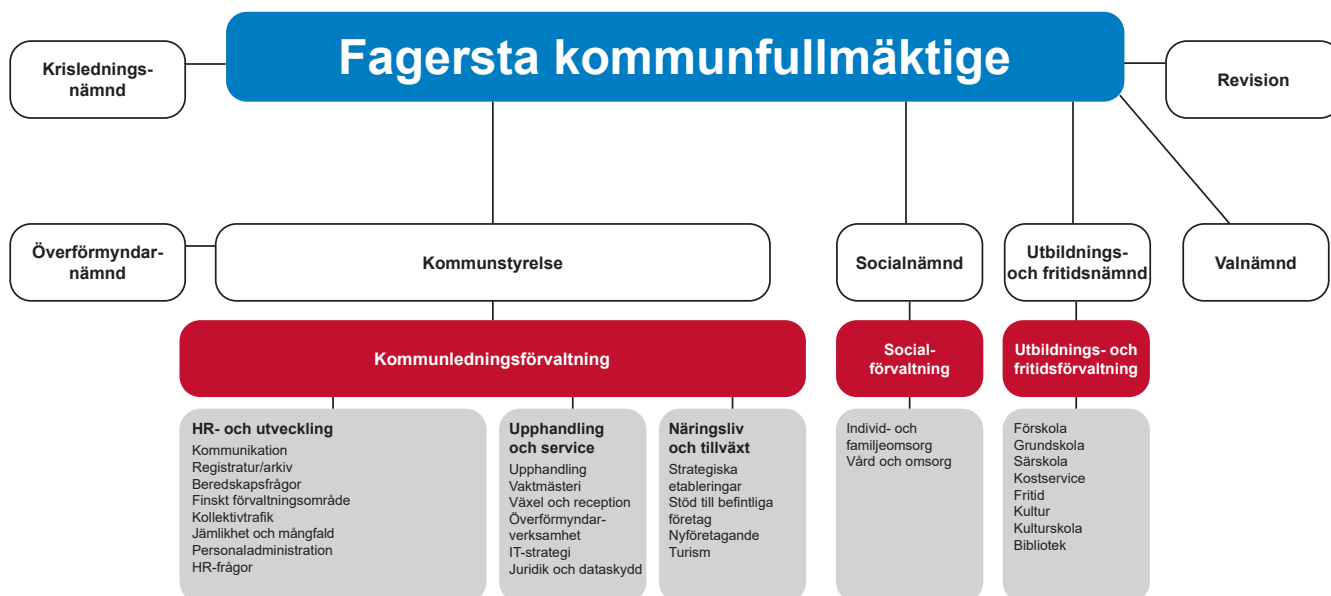
- Ansvarar för den löpande verksamheten inom kommunen
- Förbereder ärenden som ska beslutas av fullmäktige
- Genomför beslut som fattas i fullmäktige

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

*Verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning*

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



### Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning

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

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

effektmål).

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

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

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

*Årets resultat ska motsvara ett överskott på 0/ (2) procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.*

Målet är uppfyllt. Kommunfullmäktige har beslutat om förändrat resultatmål år 2020. Normalt är målet att årets resultat skall uppgå till ett överskott på 2,0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Målet för år 2020 är satt till 0 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Balanskravsresultatet uppgår till 1,9 procent för kommunen och kommunkoncernen.

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

Målet är i det närmaste uppfyllt. Skattefinansieringsgraden uppgick till 158 procent för 2020 och till 97 procent för de senaste fem åren.

*Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.*

Målet är inte uppfyllt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har minskat från 47 procent till 46 procent.

*Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska.*

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

bedömning av uppräkningsbehovet.

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

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

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

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

#### Sammanfattande kommentar

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

Kommunforskning i Västsverige har för 2019 tagit fram en rapport som analyserar kommunens finansiella läge och hur kommunen har utvecklats i förhållande till övriga

kommuner i Västmanlands län de senaste tre åren. Jämförelsen bygger på en speciellt framtagen finansiell profil.

Den finansiella profilen är konstruerad som ett polärddiagram. 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 <sup>(1 Finansiell profil, Fagersta kommun 2017-2019, Kommunforskning i Västsverige)</sup>



#### Fagerstas finansiella profil i förhållande till riket <sup>(1 Finansiell profil, Fagersta kommun 2017-2019, Kommunforskning i Västsverige)</sup>



## Utveckling av intäkter, kostnader och resultat

### Koncernen

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

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

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

#### Samverkansorganisation

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 138,4 miljoner kronor i budget och utfallet blev 143,4 miljoner kronor, ett underskott på 5,0 miljoner kronor.

#### Årets resultat kommunen

Kommunkoncernen i Fagersta kommun redovisar för år 2020 ett underskott på 4,9 miljoner kronor. Kommunens redovisade resultat uppgår till -8,2 miljoner kronor och balanskravsresultatet är positivt och uppgår till 16,1 miljoner kronor, vilket motsvarar 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I överskottet ingår realisationsvinster med 1,6 miljoner kronor och orealiserade vinster och förluster i värdepapper belastar resultatet med -15,6 miljoner kronor. Kommunen har använt 10,3 miljoner kronor av tidigare års överskott under året. Därutöver påverkas resultatet av att Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisar ett underskott jämfört med budget på 6,7 miljoner kronor framförallt beroende på en vattenskada i simhallen.

#### Kostnads- och intäktsutveckling

Miljoner kronor	2019	2020	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Skatteintäkter och statsbidrag	833,7,0	871,3	37,6	4,5
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar	-843,0	-875,1	-32,1	3,8
Finansnetto	61,0	-4,4	-65,3	-107,1
<b>Resultat</b>	<b>51,6</b>	<b>-8,2</b>	<b>-59,8</b>	<b>-115,9</b>

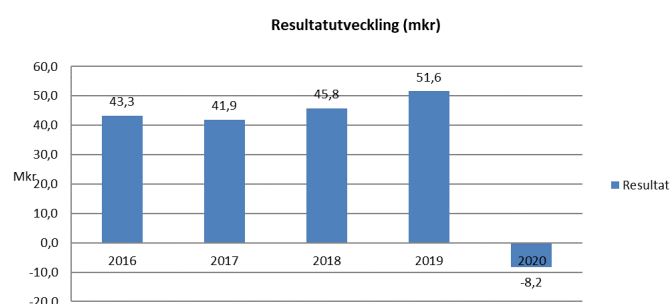
Kommunens starka resultat under många år är mycket positiva för kommunens ekonomi. Det genomsnittliga resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 4,2 procent under åren 2016-2020. Reservationer har kunnat göras för att kommunen även i framtiden ska klara sina åtaganden.

#### Nettokostnadsandel och avstämning mot resultatmålet

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Ett av kommunens mål för god ekonomisk hushållning är att kommunens resultat ska utgöra 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Omvänt innebär detta att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98 procent. Kommunens resultat på -8,2 miljoner kronor motsvarar -0,9 procent av skatter och bidrag och nettokostnadernas andel utgör 100,9 procent. Exklusive finansnettot redovisas en nettokostnadsandel på 100,4 procent.

#### Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. Mellan år 2019 och år 2020 redovisas en ökning med 3,8 procent av verksamhetens nettokostnader, medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 4,5 procent. Den stora skillnaden jämfört med tidigare år är att finansnettot är försämrat med så mycket som 65,3 miljoner kronor.



### Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 40,8 miljoner kronor eller 3,9 procent. Kostnader för löner, pensioner och ersättningar har ökat med 2,5 miljoner kronor eller 0,4 procent. Kostnaden för köp av verksamhet har ökat med 11,2 miljoner kronor eller 5,2 procent. Vad gäller köp av verksamhet från kommunalförbund har kommunstyrelsens kostnad ökat med 4,2 miljoner kronor. Till största delen påverkas utfallet av Norra Västmanlands Kommunalteknikförbunds anslagsfinansierade verksamhet.

Utbildnings- och fritidsnämndens kostnader för köp av verksamhet har ökat med 6,3 miljoner kronor. Socialnämndens kostnad för köp av verksamhet har minskat med 0,3 miljoner kronor. Lokalkostnaderna har ökat med 17,7 miljoner kronor eller 23,5 procent. Minskad kostnad från Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund år 2019 med 10,3 miljoner kronor och utökad kostnad år 2020 med 6,9 miljoner kronor. Övriga kostnader har minskat 7,5 miljoner kronor eller 10,3 procent.

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har ökat med 9,1 miljoner kronor eller 4,1 procent år 2020 jämfört med året innan. Taxor och avgifter har minskat med 0,3 miljoner kronor eller 2,1 procent. Hyror har ökat 0,9 miljoner kronor eller 2,4 procent där den största delen avser fakturerade kapitalkostnader till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Intäkter från bidrag har ökat med 5,3 miljoner kronor eller 4,4 procent. Ersättningarna från Migrationsverket har minskat med 10,4 miljoner kronor. Intäkterna och ersättningar för olika typer av anställningsstöd har minskat med 5,4 miljoner kronor. Statsbidragen från Skolverket har ökat med 4,8 miljoner kronor och bidrag från socialstyrelsen har ökat med 6,8 miljoner kronor. Övriga statsbidrag har ökat med 11,4 miljoner kronor där ersättning för sjuklönekostnader utgör den största delen.

### Nämndernas nettokostnadsutveckling

Nämndernas nettokostnader ökade med 30,1 miljoner kronor eller 3,6 procent mellan år 2019 och år 2020.

#### Utveckling av verksamheternas kostnader

Miljoner kronor	2019	2020	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Lönekostnader	632,9	635,4	2,5	0,4
Entreprenader och köp av verksamhet	217,5	228,7	11,2	5,2
Lokalkostnader	75,3	93,0	17,7	23,5
Bidrag	40,2	42,1	1,9	4,8
Övriga kostnader	73,0	80,5	7,5	10,3
<b>Summa</b>	<b>1038,8</b>	<b>1079,6</b>	<b>40,8</b>	<b>3,9</b>

#### Utveckling av verksamheternas intäkter

Miljoner kronor	2019	2020	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Taxor och avgifter	16,2	15,8	-0,3	-2,1
Hyror	38,4	39,3	0,9	2,4
Bidrag	120,1	125,4	5,3	4,4
Övriga intäkter	48,1	51,3	3,2	6,7
<b>Summa</b>	<b>222,8</b>	<b>231,9</b>	<b>9,1</b>	<b>4,1</b>

#### Nämndernas nettokostnadsutveckling

Miljoner kronor	2019	2020	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Kommunfullmäktige	1,6	1,4	-0,2	-9,7
Kommunstyrelsen	151,7	174,4	22,7	14,9
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	18,1	34,8	16,7	92,0
Norra Västmanlands Utbildningsförbund inklusive Svenska för invandrade (SFI)	71,8	76,0	4,2	5,9
Miljö- och byggnadsnämnden	6,9	7,5	0,6	8,4
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	12,0	12,3	0,3	2,4
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	5,1	4,9	-0,2	-4,8
Utbildnings- och fritidsnämnden	326,1	330,3	4,2	1,3
Socialnämnden	357,1	360,4	3,4	0,9
<b>Summa nämnderna</b>	<b>836,4</b>	<b>866,5</b>	<b>30,1</b>	<b>3,6</b>

Kommunfullmäktige redovisar minskade nettokostnader med 0,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 9,7 procent. Den politiska verksamheten var 0,2 miljoner kronor lägre år 2020 än året innan. Kostnaden för revisionen blev i nivå med året innan.

Kommunstyrelsen redovisar ökade nettokostnader med 14,9 procent. Förändringen avser framförallt Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund där kostnaden ökade med 16,7 miljoner kronor. Medlemsbidraget till Norra Västmanlands Utbildningsförbund ökade med 4,2 miljoner kronor och medlemsbidraget till V-Dala Miljö & Bygg ökade med 0,6 miljoner kronor från år 2019 till år 2020 på grund av högre högre andel arbeten åt Fagersta kommun än året innan.

Utbildnings- och fritidsnämndens nettokostnader har ökat med 1,3 procent mellan år 2019 och år 2020. Den genomsnittliga årliga ökningstakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden uppgått till 3,7 procent.

Socialnämndens nettokostnader ökade med 0,9 procent mellan år 2019 och år 2020. Den genomsnittliga årliga ökningstakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden uppgått till 4,0 procent.

Totalt sett har nämndernas nettokostnader ökat med i genomsnitt 3,8 procent årligen under den senaste femårsperioden.

#### Kommunalskatt

Skattesatsen år 2020 var 22,11 procent.

#### Budgetavvikelser

Totalt redovisas ett underskott på 13,7 miljoner kronor jämfört med budget, varav 2,1 miljoner kronor avser nämnderna. Finansförvaltningen redovisar en avvikelse

mot budget på 11,7 miljoner kronor.

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Kommunstyrelsen redovisar ett överskott jämfört med budget på 6,2 miljoner kronor, varav samverkansorganisationerna inklusive kollektivtrafik redovisar ett underskott på 5,0 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett överskott på 2,3 miljoner kronor och 8,8 miljoner kronor avser politisk verksamhet och övrigt. I underskottet jämfört med budget för samverkansorganisationerna redovisar Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund en avvikelse på -6,7 miljoner kronor, varav 0,2 miljoner kronor avser den anslagsfinansierade verksamheten och -6,9 miljoner kronor avser den intäktsfinansierade verksamheten. För anslaget till Norra Västmanlands Utbildningsförbund redovisas ett överskott på 1,6 miljoner kronor, varav 3,6 miljoner kronor avser gymnasieskola och vuxenutbildning, för Svenska för invandrare-verksamheten redovisas ett underskott på -2,0 miljoner kronor.

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 0,2 miljoner kronor, vilket i huvudsak beror på vakanser. För medlemsbidraget till Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund redovisas ett överskott på 0,3 miljoner kronor. Överskottet på 2,3 miljoner kronor för kommunstyrelsens förvaltningar är fördelat över samtliga verksamheter. Bland orsakerna finns lägre lönekostnader till följd av vakanser/tjänstledigheter. Överskottet på 8,8 miljoner kronor för övriga poster fördelar sig på Kommunstyrelsens politiska verksamhet där buffert budgeteras för att täcka ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar inom socialförvaltningens verksamhet.

Utbildnings- och fritidsnämnden redovisar för perioden ett totalt överskott med 5,4 miljoner kronor där nämnd och

#### Budgetavvikelser

Miljoner kronor	2016	2017	2018	2019	2020
Kommunfullmäktige	0,1	0,0	0,2	0,1	0,3
Kommunstyrelsen	4,8	28,2	-3,3	13,3	6,2
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	0,7	23,3	-8,4	4,9	-6,7
Norra Västmanlands Utbildningsförbund inklusive SFI, Svenska för invandrare	-2,9	-2,6	-0,9	4,4	1,6
Miljö- och byggnadsnämnden	1,6	1,7	2,4	1,1	0,2
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	0,2	0,2	-0,7	0,1	0,3
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	-0,3	0,4	0,5	0,0	0,4
Utbildnings- och fritidsnämnden	11,2	7,9	8,4	4,8	5,4
Socialnämnden	-3,4	-1,4	-0,7	-15,3	-13,9
<b>Summa nämnderna</b>	<b>12,7</b>	<b>34,7</b>	<b>4,5</b>	<b>2,9</b>	<b>-2,1</b>
Finansförvaltning	50,1	-9,7	44,1	40,0	-11,7
<b>Summa inklusive finansförvaltning</b>	<b>62,8</b>	<b>25,0</b>	<b>48,7</b>	<b>42,9</b>	<b>-13,7</b>

central förvaltning står för ett överskott med 3,8 miljoner kronor bland annat beroende på att nämndens buffert på 1 procent av budgeterad driftram som inte förbrukats. Ytterligare bidragande faktor för detta överskott beror på den genomförda avgiftskontrollen.

Kostservice redovisar ett underskott på 4,5 miljoner kronor. 0,6 miljoner kronor avser sportcaféverksamheten. Detta underskott avser mestadels minskat antal portioner under pandemin.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott inom verksamheten med 1,0 miljoner kronor på grund av vakanser. Förskoleklassverksamheten och fritidshemsverksamheten redovisar gemensamt ett underskott på 0,4 miljoner kronor.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett överskott med 2,3 miljoner, personalkostnader lägre än budgeterat.

Särskolans redovisar ett överskott med 1,8 miljoner kronor, personalkostnader lägre än budgeterat.

Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsavdelningens verksamheter avseende såväl intäkter som kostnader, utbud samt arbetsmiljö.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,6 miljoner kronor som beror på tillfälligt minskade personalkostnader samt kvarstående förbrukningskostnader.

Biblioteksverksamheten redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor, som främst beror på personalförändringar till följd av pandemin.

Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor till följd av pandemin som begränsat utbud av arrangemang i egen verksamhet samt föreningars begränsningar att arrangera.

Fagerstahallens underskott om knappt 1,3 miljoner kronor beror främst på att verksamheten tvingats hålla stängt på grund av underhållsarbete och inställd verksamhet under pandemin. Samma pandemi har samtidigt lämnat ett överskott om drygt 1,0 miljoner kronor hos Fagersta fritid, där såväl personal- som driftkostnader minskat.

Socialnämndens resultat för 2020 visar ett underskott på 13,9 miljoner kronor, i förhållande till budgetramen. I stora drag beror detta på ökade kostnader för köp av vårdplatser, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt införande av heltid som norm.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 4,7 miljoner kronor av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett

underskott på 9,4 miljoner kronor. En av orsakerna är köp av externa vårdplaceringar för 23,4 miljoner kronor vilket överskred budget med 9 miljoner kronor på grund av dyrare placeringar till följd av mer komplex problematik som till exempel missbruk och trauma. Utöver det finns även ett flertal placeringar med en årskostnad på 4,9 miljoner kronor som finansieras av etableringsfonden. Utbetalning av försörjningsstöd 12,6 miljoner kronor ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på förra året. Kostnaden överskred budget med 5 miljoner kronor. Andra verksamheter inom Individ- och familjeomsorgen kompenserar med lägre kostnader än budgeterat för kontaktpersoner/familjer, vakanser och arbetsmarknadsåtgärder. Integrationens verksamhet för ensamkommande har minskat. Integrationens etableringsverksamhet kostade mer än den statliga finansieringen och det beror främst på försörjningsstödet med en årskostnad på 7,2 miljoner kronor som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

Vård- och omsorgs resultat för 2020 är minus 9,2 miljoner kronor. Ekonomiska effekter av pandemin har drabbat de flesta verksamheter men mest vård och omsorg. Merkostnaderna 12,6 miljoner kronor avser främst ökad sjukfrånvaro, overtid och skyddsmaterial. Staten har kompenserat för alla kostnader och 2,4 miljoner kronor mer då ersättningen för sjukfrånvarokostnader beräknades utifrån en schablon. På grund av Covid -19 har också vissa kostnader minskat. En del verksamheter har varit stängda, en del vakanta tjänster har inte tillsatts. Färdtjänstresor och andra resor har minskat med mera. Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har ökat på grund av heltidsomställningen i befintlig budgetram, då överanställningar uppstår. Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman. Förändringsåtgärder är igång och medarbetare och fackliga har varit delaktiga i form av olika aktiviteter. En annan utgångspunkt är att medarbetarnas scheman ska vara hållbara och hälsosamma över tid. Konkreta förändringar i scheman kommer att ske från och med februari 2021. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget och omfördelning av resurser har inte varit möjligt. Inom enheten för hälso- och sjukvård har vakanta tjänster/partiella tjänstledigheter gett ett överskott på 3,5 miljoner kronor men inhyrd bemanning har kostat 4,2 miljoner kronor. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 5,3 miljoner kronor. Köp av externa vårdplatser för 10,6 miljoner kronor inom psykiatri och LSS är 6,4 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fått fler ärenden under året. Kompenserar med lägre kostnader gör daglig verksamhet och gruppboendena. Inom enheten finns också en central reserv för utjämning av volymökningar i verksamheterna.

Finansförvaltningen redovisar ett underskott jämfört med budget på 11,7 miljoner kronor. Skatteintäkter och



generella statsbidrag ger ett överskott på totalt 14,8 miljoner kronor jämfört med budget, varav -10,6 miljoner kronor avser skatteintäkter och 25,4 miljoner kronor avser generella statsbidrag och utjämnung. Det generella statsbidraget som fördelas utifrån flyktingvariabler utföll enligt budgeterad nivå. Kostnaden för årets lönerrevision blev lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott jämfört med budget på 2,9 miljoner kronor. Förändring av semesterlöneskuld blev 0,8 miljoner kronor högre än budgeterat. Finansnettot uppgår till ett underskott på 4,2 miljoner kronor, vilket är 23,9 miljoner kronor sämre än budget. Utdelning från VB Energi uppgick till 10,0 miljoner kronor, vilket är 4,2 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avkastning från pensionsportföljen blev negativ uppgår till -8,8 miljoner kronor, varav 11,1 miljoner kronor avser orealiserade värdeminskningar. Avkastning från överlikviditetsportföljen är negativ och uppgår till -3,6 miljoner kronor varav -3,7 miljoner avser orealiserade värdeminskningar. Kostnaderna för arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på rabattsatser på arbetsgivaravgifter för vissa åldersgrupper. Pensionskostnaderna blev 1,7 miljoner kronor högre än budget. Lokalkostnader i form av lokalbank för tomställda lokaler och kompensering för ökade hyreskostnader i samband med investeringar visar ett underskott jämfört med budget på 3,2 miljoner kronor.

#### Prognosavvikelser

Prognostiserat resultat i delårsrapporten var ett underskott på 9,9 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott mot budget på 16,2 miljoner kronor. Resultatet för år 2020 uppgår till ett underskott på 8,2 miljoner kronor, vilket innebär ett underskott mot budget på 13,7 miljoner kronor. Skillnaden beror bland annat på att Kommunstyrelsen köpt verksamhet i delårsrapporten räknade med en budgetavvikelse på 2,2 miljoner kronor mot budget och utfallet på -5,0 miljoner kronor i bokslutet. Skillnaden slår igenom vid jämförelsen av kommunstyrelsens prognoser jämfört med utfall. Utbildnings- och fritidsnämnden visar en förbättring (3,6 miljoner kronor) likväl som socialnämnden (3,9 miljoner kronor) i årsbokslutet jämfört med prognosen i delårsbokslutet.

#### Prognostiserad budgetavvikelse

Miljoner kronor	Maj	Augusti	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,3
Kommunstyrelsen	14,2	10,6	6,2
Utbildning- och fritidsnämnden	0,0	1,8	5,4
Socialnämnden	-20,0	-17,8	-13,9
<b>Summa nämnderna</b>	<b>-5,8</b>	<b>-5,4</b>	<b>-2,1</b>
Finansförvaltning	-29,1	-10,8	-11,7
<b>Summa inklusive finansförvaltningen</b>	<b>-34,9</b>	<b>-16,2</b>	<b>-13,7</b>

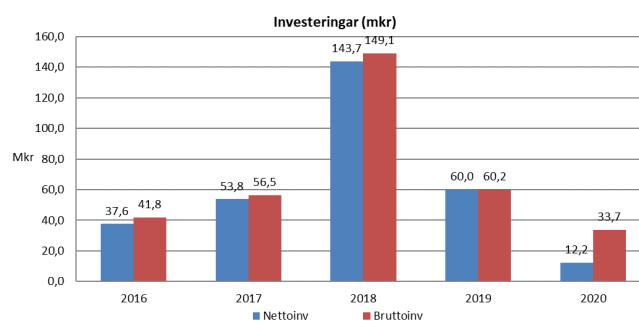
Nettoinvesteringens volymen minskade från 60,0 miljoner kronor år 2019 till 12,2 miljoner kronor år 2020. Bruttoinvesteringarna år 2020 uppgår totalt till 33,7 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 8,3 miljoner kronor, varav -20,0 miljoner kronor avser kommunstyrelsen och 28,4 miljoner kronor avser investeringar via Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Kommunstyrelsens egna investeringar utgörs av försäljning av mark- och fastigheter samt anslutningsavgifter till VA och uppgår till -21,5 miljoner kronor. De största investeringarna med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund som utförare är pågående reparation av simhallen i Fagerstahallen (12,5 miljoner kronor), konvertering till bergvärme på förskolan Björksta (1,5 miljoner kronor), gång- och cykelväg på Svedjevägen (3,4 miljoner kronor), förbättringsåtgärder på Järntorget (4,1 miljoner kronor) och tillgänglighetsanpassning på Brinellskolan (3,4 miljoner kronor).

Utbildnings- och fritidsnämnden har investerat för 3,2 miljoner kronor, varav drygt 2,2 miljoner kronor avser datorer. Därutöver har nämnden bland annat investerat i inventarier inom kostverksamheten för 0,2 miljoner kronor och bubbelpool i Fagerstahallen för 0,5 miljoner kronor.

Socialnämnden har investerat för 0,7 miljoner kronor, som i huvudsak använts till Phonicare 0,4 miljoner kronor och inventarier i verksamheterna.

Bruttoinvesteringarna på 33,7 miljoner kronor motsvarar 3,9 procent av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun ligger under en längre period, 5-10 år, på cirka 9-10 procent, när det gäller detta nyckeltal. Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till cirka 10 procent per år mellan 2017 och 2019 precis som genomsnittet för Fagersta kommun uppgick till 11 procent under samma period. Budgeterad nivå för 2020, inklusive överföring från tidigare år, var 131,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 15 procent av verksamhetens nettokostnader.



### Budgetavvikelse

Totalt redovisas en budgetavvikelse på 119,0 miljoner kronor. Det innebär att 9,3 procent av investeringsbudgeten har tagits i anspråk. Under perioden 2016-2020 ligger den genomsnittliga förbrukningen på 41 procent.

#### Budgetavvikelser investeringar

Miljoner kronor	Budget	Utfall, netto	Budget-avvikelse
Kommunstyrelsen	113,7	8,3	105,4
varav i egen regi	5,0	-20,0	25,0
varav entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	108,7	28,4	80,4
Utbildnings- och fritidsnämnden	15,4	3,2	12,2
Socialnämnden	2,0	0,7	1,3
<b>Totalt</b>	<b>131,2</b>	<b>12,2</b>	<b>119,0</b>

För kommunstyrelsens egna investeringar redovisas ett överskott på 3,5 miljoner kronor då flera investeringar ur investeringsreserven är pågående. Samtidigt har försäljningar skett för 21,5 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens investeringar genom Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund visar ett överskott på 80,4 miljoner kronor, varav 17,0 miljoner kronor avser ofördelade investeringsmedel för ej påbörjade investeringsprojekt. Resterande avvikelse på 63,4 miljoner kronor avser bland annat pågående förbättringsåtgärder Järntorget (29,3 miljoner kronor), vattenledning Ängelsberg (5,1 miljoner kronor), kylanläggning Västanfors IP (16,8 miljoner kronor) och konvertering till bergvärme förskolan Björksta (2,5 miljoner kronor).

Utbildnings- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 12,2 miljoner kronor för investeringar. Här ingår ej förbrukade medel för skyltprogram på 0,3 miljoner kronor, inventarier kostservice 2,2 miljoner kronor, inventarier fritid och Fagerstahallen 0,6 miljoner kronor, investeringar i bubbelpool Fagerstahallen 2,0 miljoner kronor, vattenrutschbana.

Fagerstahallen 3,5 miljoner kronor, grundskolan 0,7 miljoner kronor och förskoleverksamheten 1,3 miljoner kronor. Nämnden har ansökt om att få föra över 7,9 miljoner kronor av årets investeringsmedel till år 2021.

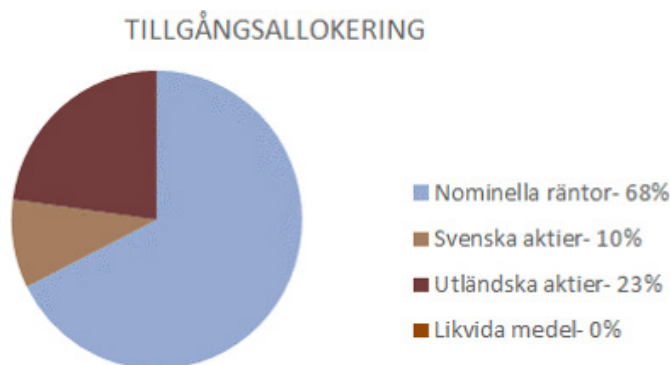
Socialnämnden visar ett överskott på 1,3 miljoner kronor för investeringar samt 1,4 miljoner kronor som är överflyttat från år 2019. I överskottet ingår 0,1 miljoner kronor i ej förbrukade medel för nytt verksamhetssystem och Phonirocare och 0,9 miljoner kronor för inventarier inom äldreomsorgen. Nytt verksamhetssystem kommer att införas 2021. Därutöver har nämnden investerat mindre i inventarier är planerat. Nämnden har ansökt om att få föra över 1,4 miljoner kronor av årets investeringsmedel till 2021.

Investeringarna har finansierats med egna medel.

### Pensionsmedelsförvaltning

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

Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyen. Per den sista december år 2020 uppgick pensionsportföljens värde till 248 miljoner kronor. Portföljens värde har under året minskat med 4 procent. Portföljen hade per den sista december 2020 följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag:



Jämfört med december år 2019 har andelen nominella räntor och realräntor ökat och andel aktier har minskat. Resultateffekt från pensionsportföljen uppgick till en kostnad på 8,8 miljoner kronor.

### Övrig långsiktig medelsförvaltning

Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Målet för överlikviditetsförvaltningen är enligt den reviderade finanspolicyen att erhalla en långsiktig real avkastning om 2 procent per år, vilket givet en inflation på 2 procent innebär en nominell avkastning om 4 procent per år. Söderberg & Partners bistår även i denna förvaltning. Per den sista december år 2020 uppgick den så kallade överlikviditetsportföljens värde till 199,9 miljoner kronor.

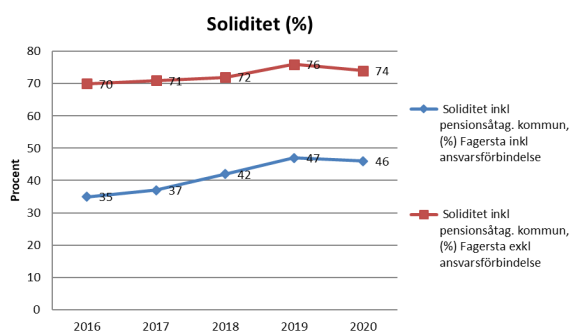
Under året har uttag skett med 25 miljoner kronor för förstärka den löpande likviditeten. Portföljens värde har under året minskat med 1,9 procent. Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning.

Under året har andelen aktieplaceringar minskat till förmån för ränteplaceringar som ökat med 10 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 2020 uppgår till 74 procent exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, det vill säga den del av pensionsskulden som redovisas utanför balansräkningen, och 46 procent inklusive. Fagersta kommun har en hög soliditet jämfört med andra kommuner.



### Känslighetsanalys

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

Faktor	Inverkan i miljoner kronor
Löneökning med 1 procent	5,3
10 heltidstjänster	+/- 4,5
Ökade kostnader för försörjningsstöd 10 procent	-2,0
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 28,2
Befolkningsförändring +/- 100 invånare	+/- 6,2

## Balanskravsresultat

Enligt kommunallagen får enskilda kommuner och landsing 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 16,1 miljoner kronor. Fagersta kommun tillämpar inte regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR). Sedan många år tillbaka använder Fagersta kommun en modell där man öronmärkt medel för framtida bruk utifrån att kommunen har en start finansiell ställning. Öronmärkning har skett de år som kommunen har redovisat större överskott.

### Resultatdispositioner

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

Uttaget ur resultatutjämningsberättelsen är preliminärt och kommer att revideras i samband med budgetprocess 2022-2024.

### Resultatdispositioner

Ändamål (Tusen kronor)	Resultatdisposition	Förbrukat/beslutat	Återstår
Borgensåtaganden	20,4	0,0	20,4
Pensioner	102,2	63,2	39,0
Vision 2030	9,3	2,8	6,5
Resultatutjämningsreserv	125,2	112,6	12,6
Hälsobefrämjande åtgärder	11,7	10,5	1,2
Klimatbefrämjande åtgärder	5,0	1,4	3,6
Social investeringsfond	8,0	7,5	0,5
Snöröjningsfond	3,0	0,9	2,1
Mötesspår Bergslagspendeln	4,0	0,0	4,0
Jämlikhetsfond	0,5	0,3	0,2
<b>Summa</b>	<b>289,3</b>	<b>199,2</b>	<b>90,1</b>

	2020
Årets resultat	-8,2
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,6
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	15,6
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>5,8</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv/resultatdisposition	10,3
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>16,1</b>

## Väsentliga personalförhållanden 2020

Årsredovisning för perioden 190101 till och med 191231 samt 200101 till och med 201231.

### Antal medarbetare

Kommunen hade 201231: 1004 tillsvidareanställda samt 202 visstidsanställda – totalt 1202 personer – vilket är en minskning med 21 medarbetare jämfört med 191231. Totalt finns 1202 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 191231 och 201231 (månadsavlönade)

Förvaltning	Medarbetare					
	191231			201231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	22	10	32	21	10	31
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	11	3	14	14	3	17
Socialnämnden	444	88	532	436	91	532
Utbildnings- och fritidsnämnden	388	49	437	379	53	432
<b>Totalt</b>	<b>1223</b>			<b>1202</b>		

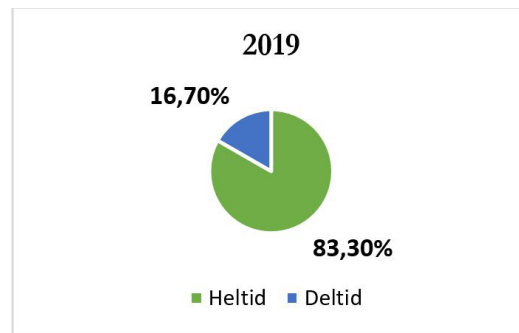
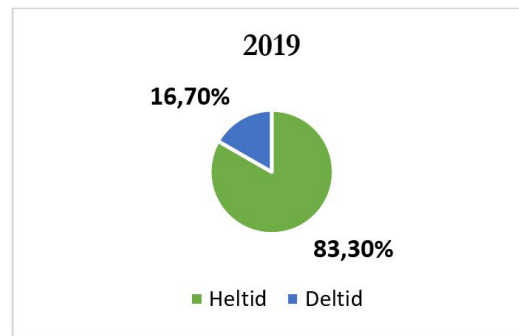
### Åldersfördelning tillsvidareanställda

Medelåldern bland medarbetarna i kommunen 2020-12-31 är 45,4 år. 36,7 procent är 50 år eller äldre, 48,0 procent är i åldern 30-49 år och 15,3 procent är 29 år eller yngre.

Medelålder för tillsvidareanställda medarbetare per förvaltning.

Förvaltning	191231			201231		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelse	45,8	51,1	47,4	44,5	47,7	45,5
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	44,9	50,0	46,1	44,2	50,0	45,3
Socialnämnden	47,1	43,6	46,5	46,1	43,0	45,6
Utbildnings- och fritidsnämnden	46,7	45,7	46,6	45,3	44,7	45,2

## Sysselsättningsgrad



Av samtliga deltidsanställda är 88 procent kvinnor och 12 procent män. Föregående år samma period var 87 procent kvinnor och 13 procent män.

### Löneskillnader

Vid genomförd lönekartläggning för 2020 identifierades en del yrkesgrupper där medianlönen skilde sig för kvinnor och män. Inom yrkesgrupper undersköterskor, lärare i årskurs 7-9, elevassistenter samt lärare inom Kulturskola. Slutsatsen var att vid granskning av de skillnader i medianlön som finns har vi inte funnit några osakliga löneskillnader.

2020-12-31 var medellönen för en tillsvidareanställd medarbetare 30 043 kronor/månaden. Kvinnors medellön var 29 764 kronor/månaden och 29 998 kronor/månaden för män.

### Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 190101 till och med 191231 samt perioden 200101 till och med 201231.

Hela kommunen	190101-191231	200101-201231
Total sjukfrånvarotid	7,09	8,26
Därav långtidssjukfrånvaro	36,15	23,17
Sjukfrånvarotid kvinnor	7,60	9,08
Sjukfrånvarotid män	4,97	5,14
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	6,95	8,71
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	6,32	7,57
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,0	8,93

Kommunstyrelsens förvaltningar inklusive Norra Västmanlands Ekonominämnd	190101-191231	200101-201231
Total sjukfrånvarotid	4,39	3,95
Därav långtidssjukfrånvaro	44,80	1,22
Sjukfrånvarotid kvinnor	5,43	4,96
Sjukfrånvarotid män	1,34	1,34
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	12,67	4,80
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	4,94	4,81
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	1,60	2,63

Socialförvaltningen	190101-191231	200101-201231
Total sjukfrånvarotid	8,04	9,05
Därav långtidssjukfrånvaro	35,92	21,96
Sjukfrånvarotid kvinnor	8,68	10,19
Sjukfrånvarotid män	5,98	5,64
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	7,81	9,54
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	8,26	9,32
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	7,92	8,55

Utbildnings- och fritidsförvaltningen	190101-191231	200101-201231
Total sjukfrånvarotid	6,27	7,76
Därav långtidssjukfrånvaro	35,99	24,36
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,72	8,31
Sjukfrånvarotid män	3,75	4,83
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år eller yngre	5,51	7,97
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	4,68	6,17
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,66	10,07

Sjukdagar per snittanställd( månadsavlönade)

Förvaltning	2020 K	2020 M	2020 T	2019	2018	2017	2016
KLF	19,3	4,0	13,6	14,2	9,5	9,2	4,9
NVE							
SOC	36,4	20,8	33,6	30,7	30,7	25,6	26,1
UFF	27,9	15,3	26,0	21,2	22,1	21,3	20,7
Totalt	31,5	17,3	29,2	25,4	25,7	22,9	22,8

## Frisktal (under perioden 200101-201231)

Bland kommunens samtliga anställda medarbetare var det 20,12 procent som inte hade någon sjukdag under perioden. Detta är en minskning från 2019 med 9 procent.

## Genomsnittlig utbildningsnivå

Inom Fagersta kommun är det cirka 33,5 procent av samtliga tillsvidareanställda medarbetare som uppskattas ha en högre utbildning utifrån yrket. Det kan till exempel vara legitimationskrav eller relevant högre utbildning.

Av dessa 33,5 procent utgör lärarna F-9 cirka 27 procent och förskollärare 15,3 procent. Övriga yrkeskategorier där behörighet eller legitimation krävs är bland annat socialsekreterare och sjuksköterskor.

Inom yrkeskategorier där gymnasieutbildning ger behörighet utgör undersköterskor cirka 34 procent och barnskötare cirka 13 procent.

## Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 82 procent av medarbetarna är kvinnor.

## Personalförsörjning och kompetensutveckling

I det övergripande styrdokumentet Kompetensförsörjningsplan 2018-2030 beskrivs framtida behov när det gäller kompetensförsörjningsfrågan. Fagersta Kommun står inför stora pensionsavgångar samtidigt som kommunen växer i invånarantal vilket innebär att det finns ett stort rekryteringsbehov samtidigt som det är viktigt att vi behåller och utvecklar de medarbetare som redan finns i organisationen. Aktivitetsplanen för 2020 har omfattat flertalet aktiviteter.

Detta har resulterat i bland annat ökad samverkan med Norra Västmanlands Utbildningsförbunds styrgrupp vård och omsorgscollege, där dialog och samverkan kring utbildningsbehov sker, både för att behålla och kompetensutveckla medarbetare men även utifrån rekryteringsbehov. Under hösten 2020 samverkade vi bland annat gällande regeringens äldreomsorgslyft där ett antal vårdbiträden fått möjligheten att utbilda sig till undersköterska på betald arbetstid.

Lokalt kollektivavtal har upprättats gällande möjlighet för Akademisk specialisttjänstgöring för sjuksköterskor, för att behålla och attrahera personal.

Inom LSS vård och omsorg intensifierades arbetet med att implementera och utveckla nya yrkesroller som ett led i att höja kompetensen.

I samband med löneöversyn påbörjades en nulägesanalys gällande strategisk kompetensförsörjning för lärare och förskollärare.

Fortsatt utveckling av att skapa attraktiva annonser samt ökad marknadsföring gällande våra bristyrken med hjälp av sociala medier. Fortsatt implementering av kompetensbaserad rekrytering samt används, i vissa delar har person-

lighetstester varit en del i att kvalitetssäkra rekryteringsprocessen.

Statistik från rekryteringsverket Visma perioden 20200101-20201231:

Antal annonser	Antal tjänster	Mottagna ansökningar	Antal rekryterade
159	250	Totalt: 4424 Män: 1532 Kvinnor: 2768 Okänt: 124	Totalt: 168 Män: 50 Kvinnor: 117 Okänt: 1

Under hösten 2020 påbörjades arbetet utifrån uppdrag från politiken att se över arbete till unga året om.

Utifrån omställningsfonden har Fagersta kommun sökt medel för bland annat storköksutbildning för kockar, satsning på behörighet för socionomer pågår som ett flerårigt projekt.

## Förväntad utveckling

### *Omvärlden<sup>2</sup>*

I prognosen från Sveriges Kommuner & Regioner (SKR) bedöms konjunkturen stärkas i Sverige 2021. En endast svag återhämtning beräknas ske i början av året, likt den svaga utveckling som präglade avslutningen av 2020. Såväl BNP som sysselsättning antas dock få bättre fart under andra halvan av 2021. Avgörande för utvecklingen blir naturligtvis pandemin, hur smittspridning, vaccinationsprogram och restriktioner fortlöper världen över. Prognososäkerheten bedöms ännu vara högre än normalt, även om det värsta av pandemin torde ligga bakom oss. Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhälls ekonomin, där ett balanserat konjunkurläge inte nås förrän 2024. Det låga resursutnyttjandet i nuläget innebär en potential för hög BNP-tillväxt, när återhämtningen väl tar fart igen. Därför beräknas BNP-tillväxten ligga klart högre än den trendmässiga vid en sådan uppgångsfas, vilket medför en åtföljande förstärkning av sysselsättningen och det kommunala skatteunderlaget. Sammantaget beräknas dock återhämtningen för antalet sysselsatta bli utdragen. Andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8 procent, som genomsnitt de kommande tre åren.

### *Fagersta kommun*

Från år 2000 har kommunens folkmängd ökat, med toppnotering år 2018 då befolkningen uppgick till 13 464 invånare. Detta har medfört stora behov av investeringar i framförallt förskole- och grundskolelokaler. Under år 2019 och 2020 har folkmängden minskat i Fagersta kommun med 197 personer till 13 267 invånare. Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer folkmängden i Fagersta att minska med 765 invånare under den kommande tioårsperioden till 12 502 invånare, detta på grund av både ett negativt flyttnetto och negativt födelsenetto.

Arbetslösheten i Fagersta ligger högre än både länet och riket.

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

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

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

<sup>2</sup>Sveriges Kommuner och Landsting, cirkulär 21:12

### *Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

# Resultaträkning

Belopp (tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	Not	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Verksamhetens intäkter	3	192 498	231 881	222 781	455 385	438 461
Verksamhetens kostnader	3	-1 025 864	-1 079 577	-1 038 711	-1 285 789	-1 227 417
Avskrivningar	4	-37 131	-27 447	-27 064	-30 265	-29 815
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-870 497</b>	<b>-875 144</b>	<b>-842 995</b>	<b>-860 669</b>	<b>-818 771</b>
Skatteintäkter	5	619 277	608 694	616 210	608 694	616 210
Generella statsbidrag och utjämning	5	237 210	262 585	217 444	262 585	217 444
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-14 010</b>	<b>-3 865</b>	<b>-9 341</b>	<b>10 609</b>	<b>14 882</b>
Finansiella intäkter	7	21 254	17 489	63 805	7 633	49 680
Finansiella kostnader	7	-1 733	-21 841	-2 855	-23 179	-4 296
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>5 511</b>	<b>-8 218</b>	<b>51 609</b>	<b>-4 937</b>	<b>60 266</b>
Extraordinära poster						
<b>Årets resultat</b>	<b>8</b>	<b>5 511</b>	<b>-8 218</b>	<b>51 609</b>	<b>-4 937</b>	<b>60 266</b>

# Balansräkning

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen	
	Not	201231	191231	201231	191231
<b>Tillgångar</b>					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	9	369 177	365 654	381 616	378 715
Maskiner och inventarier	9	18 976	20 471	195 130	196 026
Pågående nyanläggningar	9	81 614	95 053	85 753	96 824
Finansiella anläggningstillgångar	10	42 084	41 542	63 677	59 804
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>511 851</b>	<b>522 721</b>	<b>726 176</b>	<b>731 370</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>					
Bidrag till statlig infrastruktur	10	0	0	0	0
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd	11	539	391	3 310	2 732
Exploateringsfastigheter		4 534	4 707	4 534	4 707
Kortfristiga fordringar	12	94 127	58 149	153 929	115 170
Kortfristiga placeringar	13	431 861	467 735	431 861	467 735
Kassa och bank	14	59 037	32 652	99 373	81 679
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>590 099</b>	<b>563 635</b>	<b>693 007</b>	<b>672 023</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 101 950</b>	<b>1 086 355</b>	<b>1 419 183</b>	<b>1 403 393</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>					
<i>Eget kapital</i>					
Eget kapital	15	817 383	825 601	909 252	916 759
därav årets resultat		-8 218	51 609	-4 937	60 266
<b>Summa eget kapital</b>		<b>817 383</b>	<b>825 601</b>	<b>909 252</b>	<b>916 759</b>
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning pensionsförpliktelser	16	93 626	86 910	134 864	104 783
Övriga avsättningar		5 429	5 600	5 429	25 091
<b>Summa avsättningar</b>		<b>99 055</b>	<b>92 510</b>	<b>140 293</b>	<b>129 874</b>
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	17	0	0	73 583	71 412
Kortfristiga skulder	18	185 512	168 245	296 055	285 348
<b>Summa skulder</b>		<b>185 512</b>	<b>168 245</b>	<b>369 638</b>	<b>356 760</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>1 101 950</b>	<b>1 086 355</b>	<b>1 419 183</b>	<b>1 403 393</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	19				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt		305 070	310 027	305 070	310 027
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inklusive löneskatt		0	0	0	0
b) övriga förpliktelser		42 361	44 085	42 361	44 085
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>347 431</b>	<b>354 112</b>	<b>347 431</b>	<b>354 112</b>



# Kassaflödesanalys

Belopp (tusentals kronor)	Not	201231	Koncern 201231	191231	Koncern 191231
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat (före skatt)		-8 218	-723	51 609	65 716
Justering för avskrivningar	4	27 447	30 265	27 064	29 815
Just för förändring pensionsavsättning	16	6 716	10 136	5 365	6 720
Just för förändring övriga avsättningar	16	-171	283	0	2 343
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>	*	730	730	-840	-840
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier		-719	-991	-336	-414
Reavinst försäljning aktier	7	0	0	-4 465	-4 465
Resultattäckning Norra Västmanlands Utbildningsförbund		0	-3 490	0	-1 680
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		25 785	36 211	78 397	97 195
+/- Minskning/ökning förråd	11	-148	-578	-91	-1 092
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		173	173	86	86
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	12	-35 978	-38 759	-585	15 748
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	18	17 267	10 706	-46 336	-53 408
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>7 098</b>	<b>7 754</b>	<b>31 470</b>	<b>58 528</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	9	-33 363	-46 790	-59 955	-79 975
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	9	18 046	19 127	358	441
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-15 316</b>	<b>-27 664</b>	<b>-59 597</b>	<b>-79 534</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
<i>Utlåning</i>					
Inköp av aktier och andelar		0	0	0	0
Försäljning av aktier och andelar		0	0	52 292	52 292
Förändring andra långfristiga skulder		0	2 171	-578	-12 289
Förändring andra långfristiga fordringar		-1 272	-4 602	0	171
Utbetald utdelning		0	4 160	0	6 427
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-1 272</b>	<b>1 729</b>	<b>51 714</b>	<b>46 602</b>
<i>Bidrag statlig infrastruktur</i>					
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0	0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-9 490</b>	<b>-18 180</b>	<b>23 587</b>	<b>25 596</b>
Likvida medel vid årets början	13,14	500 387	549 414	476 801	523 818
Likvida medel vid årets slut	13,14	490 898	531 234	500 387	549 414
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>					
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	13	-35 874	-35 874	74 806	77 307
+/- Ökning/minskning kassa och bank	14	26 384	17 694	-51 220	-51 710
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-9 490</b>	<b>-18 180</b>	<b>23 587</b>	<b>25 596</b>
<b>* Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>					
Nedskrivningar		730	730		
Orealiserade kursförändringar				840	840

# Noter

## Not 1

### Redovisningsprinciper

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

### Redovisningsmallens dokument

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

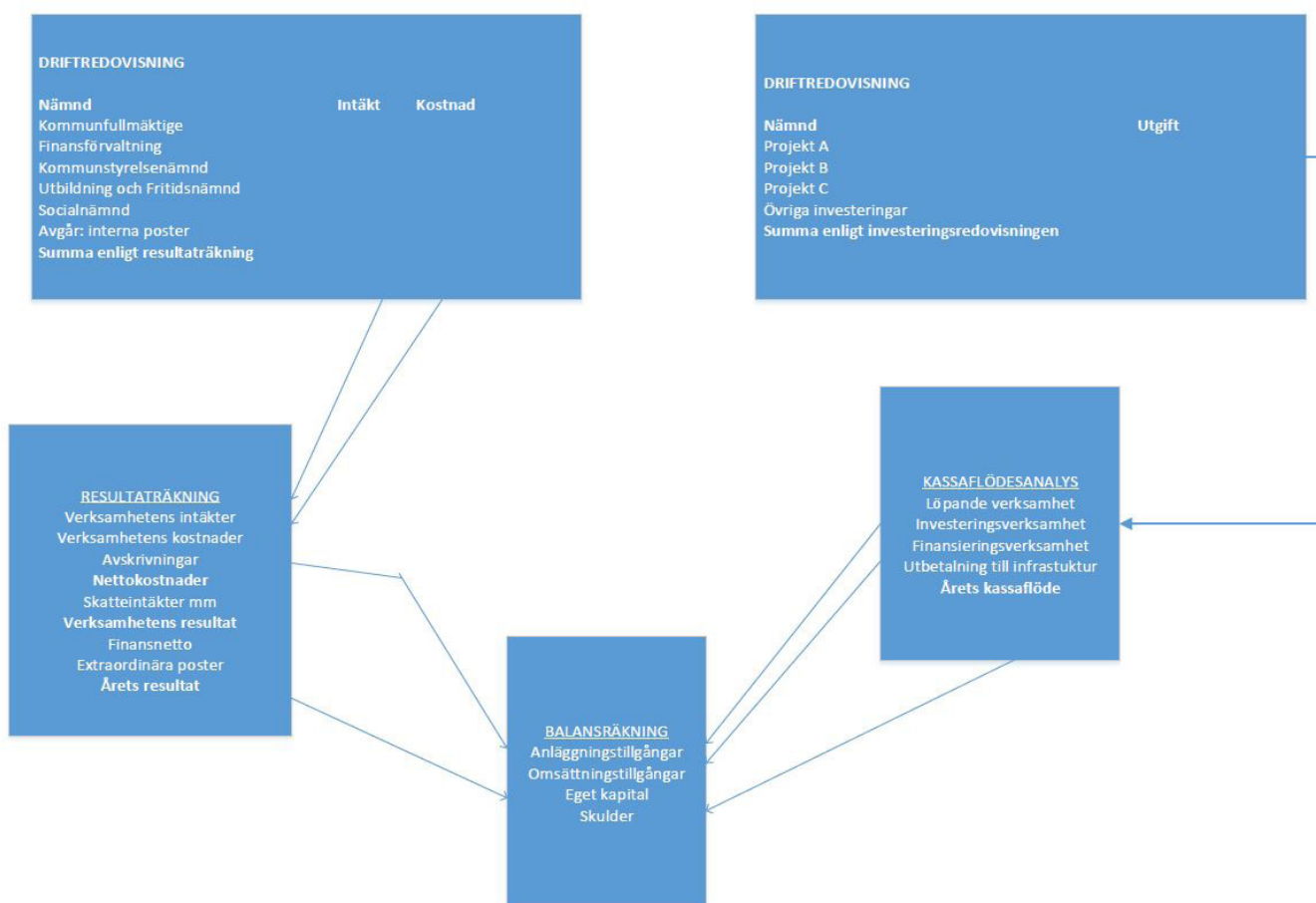
**Balansräkningen** - visar förbundets ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

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

### Värdering -

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

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



### **Finansiella anläggningstillgångar**

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

### **Interna poster**

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

### **Leverantörsfakturor och utställda fakturor**

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

### **Kostnads- och intäktsräntor**

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

### **Semesterlöneskuld**

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

### **Avskrivningar - komponentavskrivning**

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

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

*Exempel på ungefärliga avskrivningstider:*

Gator och vägar 20 år och uppåt

Inventarier 5-10 år

Datorer 3 år

Fastigheter och fastighetskomponenter 3-100 år

### **Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod materiella anläggningstillgångar**

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

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

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

### **Pensioner**

Förändringen av pensionsskulden redovisas under verksamhetens kostnader.

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

Beräkningen av den individuella delen är gjord efter KPA:s underlag och beräkningar.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare kommunalråd.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA:s beräkning från 2020 använts.

### **Skatteintäkter**

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

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

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

Preliminära månatliga inbetalningar

Prognos för slutavräkning (år 2020) från SKL, decemberprognosen  
Differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2019)

Till slutavräkningen avseende 2020-12-31 har vi använt Sveriges Kommuner och Regioners prognos:  
Prognos från 2012/12, cirkulär 19:57.

### **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 2020.

### **Omsättningstillgångar**

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

### **Sammanställda räkenskaper**

De sammanställda räkenskaperna är upprättade enligt R16, Sammanställda räkenskaper.

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

### **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.

#### *Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Not 3 Verksamhetens intäkter och kostnader</b>				
Intäkter enligt redovisning	231 881	222 781	455 385	438 461
Kostnader enligt redovisning	-1 079 577	-1 038 711	-1 285 789	-1 227 417
<b>Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar</b>	<b>-847 697</b>	<b>-815 930</b>	<b>-830 404</b>	<b>-788 956</b>
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	48 857	48 773	48 857	48 773
Internränta	5 603	4 757	5 603	4 757
<b>Totalt interna poster</b>	<b>54 460</b>	<b>53 530</b>	<b>54 460</b>	<b>53 530</b>
<b>I verksamhetens intäkter ingår</b>				
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	2 704	2 931	2 704	2 931
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	643	632	643	632
<i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i>				
Korint 3	63	0	63	0
Sågaren 14	517	0	517	0
Doris 10	140	0	140	0
Tomträtter	0	0	0	0
Sänket 13	0	0	271	0
<b>Summa reavinster fastigheter</b>	<b>719</b>	<b>0</b>	<b>991</b>	<b>0</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår</b>				
ökning av pensionsavsättning	6 790	5 365		
pensionsutbetalningar	16 382	15 833		
pensionskostnader, individuell del	21 547	21 019		
löneskatt pensioner	10 740	10 272		
<b>Summa pensionskostnad</b>	<b>55 458</b>	<b>52 488</b>		
förändring semesterlöneskuld	2 893	-1 371		
<b>Not 4 Avskrivningar</b>				
Planenliga avskrivningar	27 447	27 064	30 265	29 815
<b>Summa</b>	<b>27 447</b>	<b>27 064</b>	<b>30 265</b>	<b>29 815</b>
<b>Not 5 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>				
Kommunalskatt	621 555	621 682	621 555	621 682
Slutavräkning tidigare år	-3 290	317	-3 290	317
Prognos slutavräkning	-9 571	-5 790	-9 571	-5 790
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>608 694</b>	<b>616 210</b>	<b>608 694</b>	<b>616 210</b>
Inkomstutjämning	155 130	152 543	155 130	152 543
Kostnadsutjämning	41 202	22 672	41 202	22 672
Införandebidrag	0	0	0	0
Regleringsavgift	0	0	0	0
Regleringsbidrag	13 703	9 443	13 703	9 443
Utjämningsbidrag LSS	-5 271	-5 542	-5 271	-5 542
Kommunal fastighetsavgift	23 584	23 336	23 584	23 336
Statsbidrag flyktingsituationen	34 236	14 992	34 236	14 992
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>262 585</b>	<b>217 444</b>	<b>262 585</b>	<b>217 444</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>871 279</b>	<b>833 653</b>	<b>871 279</b>	<b>833 653</b>

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<i>Avräkningsbelopp per invånare (kronor)</i>				
Slutavräkning	-674	-37	-674	-37
Preliminär avräkning	-715	-430	-715	-430
<b>Not 6 Kostnad för räkenskapsrevision</b>				
Total kostnad för räkenskapsrevision	110	108	110	108
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	80	80	80	80
Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2020.				
<b>Not 7 Finansiella intäkter och kostnader</b>				
Ränteintäkter	1 263	2 283	1 330	2 340
Utdelning aktier	11 139	14 716	1 096	432
Avkastning aktieindexobligation	0	2 377	866	2 377
Reavinst försäljning aktier	866	3 993	0	3 993
Orealiserade vinster, finansiella instrument	4 221	40 436	4 221	40 436
Övriga finansiella intäkter		0	121	102
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>17 489</b>	<b>63 805</b>	<b>7 633</b>	<b>49 680</b>
Räntekostnader	8	24	1 251	1 289
Räntekostnad för inestående medel	41	97	41	97
Ränta pensionskostnad	1 747	1 996	1 747	1 996
Indexering Citybanan	0	0	0	0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	730	270	730	270
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	19 115	0	0	0
Förlust försäljning aktier	0	123	0	123
Övriga finansiella kostnader	201	346	19 411	521
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>21 841</b>	<b>2 855</b>	<b>23 179</b>	<b>4 296</b>
<b>Not 8 Årets resultat</b>				
Årets resultat	-8 218	51 609	-4 937	60 266
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1 585	-4 620		
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	15 624	-40 436		
Disponering från resultatdisposition	10 306	7 841		
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>16 127</b>	<b>14 394</b>	<b>-4 937</b>	<b>60 266</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 9 Materiella anläggningstillgångar</b>				
Markreserv				
Ingående anskaffningsvärde	8 398	8 398		
Försäljningar	-1 440	0		
Nyanskaffningar	0	0		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>6 958</b>	<b>8 398</b>		
Ingående avskrivningar	696	692		
Årets avskrivningar	4	4		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>700</b>	<b>696</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>6 259</b>	<b>7 702</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	709 578	599 521		
Försäljningar	-19 040	0		
Nyanskaffningar	40 373	110 056		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>730 911</b>	<b>709 578</b>		
Ingående avskrivningar	383 001	363 356		
Årets avskrivningar	20 752	19 644		
Försäljningar	-3 413	0		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>400 339</b>	<b>383 001</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>330 572</b>	<b>326 577</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhetsfastigheter:</b>	<b>26</b>	<b>26</b>		
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	103 289	101 612		
Nyanskaffningar	0	1 893		
Försäljningar	-72	0		
Anslutningsavgifter	-350	-215		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>102 867</b>	<b>103 289</b>		
Ingående avskrivningar	97 754	97 587		
Årets avskrivningar	186	167		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>97 940</b>	<b>97 754</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>4 927</b>	<b>5 535</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet:</b>	<b>46</b>	<b>46</b>		
<i>Omsorgsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>10 188</b>	<b>10 188</b>		
Ingående avskrivningar	9 108	8 929		
Årets avskrivningar	179	179		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>9 286</b>	<b>9 108</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>902</b>	<b>1 081</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod omsorgsfastigheter:</b>	<b>24</b>	<b>24</b>		
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	60 956	59 649		
Nyanskaffning	3 382	1 306		
Försäljningar	-155	0		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>64 183</b>	<b>60 956</b>		
Ingående avskrivningar	53 469	52 690		
Försäljningar	-155	0		
Årets avskrivningar	688	779		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>54 003</b>	<b>53 469</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>10 180</b>	<b>7 487</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter:</b>	<b>21</b>	<b>20</b>		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	39 557	39 165		
Försäljning	-411	0		
Nyanskaffning	0	392		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>39 147</b>	<b>39 557</b>		
Ingående avskrivningar	22 489	21 734		
Försäljning	-222	0		
Årets avskrivningar	742	755		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>23 009</b>	<b>22 489</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>16 138</b>	<b>17 068</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet:</b>	<b>30</b>	<b>31</b>		
<i>Övriga fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>1 143</b>	<b>1 143</b>		
Ingående avskrivningar	938	933		
Årets avskrivningar	5	5		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>943</b>	<b>938</b>		
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>200</b>	<b>205</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter:</b>	<b>83</b>	<b>83</b>		
<i>Inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	84 988	75 947		
Nyanskaffningar	3 396	9 645		
Försäljningar	0	-605		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>88 384</b>	<b>84 988</b>		
Ingående avskrivningar	64 986	60 143		
Årets avskrivningar	4 840	5 426		
Försäljningar	0	-583		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>69 827</b>	<b>64 986</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>18 557</b>	<b>20 001</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga inventarier:</b>	<b>6</b>	<b>6</b>		
<i>Maskiner</i>				
Ingående anskaffningsvärde	3 308	2 816		
Nyanskaffningar	0	492		
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>3 308</b>	<b>3 308</b>		
Ingående avskrivningar	2 838	2 732		
Årets avskrivningar	52	106		
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>2 889</b>	<b>2 838</b>		
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>418</b>	<b>470</b>		
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga maskiner:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>		
Pågående	81 614	95 053		



Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Totalt utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>1 047 088</b>	<b>1 021 404</b>		
<b>Totalt utgående ack avskrivningar</b>	<b>658 935</b>	<b>635 278</b>		
<b>Totalt pågående</b>	<b>81 614</b>	<b>95 053</b>		
<b>Totalt utgående bokfört värde</b>	<b>469 767</b>	<b>481 178</b>		
Fagersta kommun har sålt Brukskontoret och Norra Station år 2020 och kommer att hyra tillbaka fastigheterna under 25 år med start år 2021. Det betyder att vinsten kommer att periodiseras över 25 år. Försäljningspris 20 100 tusen kronor.				
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>				
<i>Byggnader och mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			954 237	840 393
Nyanskaffningar			44 112	113 945
Försäljning			-22 008	0
Anslutningsavgifter			-350	-215
Omklassificering			0	0
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>			<b>975 991</b>	<b>954 123</b>
Ingående avskrivningar			575 432	553 470
Försäljningar o utrangeringar			-3 991	0
Årets avskrivningar			0	21 937
Nedskrivningar			22 935	0
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>			<b>594 375</b>	<b>575 408</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>			<b>381 616</b>	<b>378 715</b>
<i>Inventarier, maskiner o andra tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			504 251	469 181
Nyanskaffningar			18 142	28 134
Försäljning o utrangeringar			-1 626	-1 781
Omklassificering			1 513	6 150
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>			<b>522 280</b>	<b>501 683</b>
Ingående avskrivningar			307 793	286 054
Försäljningar och utrangeringar			-1 603	-1 754
Årets avskrivningar			20 959	21 357
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>			<b>327 149</b>	<b>305 657</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>			<b>195 131</b>	<b>196 027</b>
<i>Pågående nyanläggningar</i>				
Ingående balans			1 772	6 197
Under året nedlagda kostnader			85 495	96 777
Omklassificeringar			-1 513	-6 150
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>			<b>85 753</b>	<b>96 825</b>
<b>Not 10 Finansiella anläggningstillgångar</b>				
<b>Utlåning</b>				
Fagersta Golfklubb	130	90		
Fagersta Folkets Hus & Park	49	64		
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	2 640	1 260		
Kommuninvest Förlagslån 45798	0	1 900		
Vafab Miljö Kommunalförbund	2 657	2 657		
Beautytown cruisers	425	458		
VIF Bandyklubb	125	225		

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Övrig långsiktig medelsförvaltning</b>				
<i>Strukturerade produkter</i>				
Nordea AIO Europa 2021-05-24	15 994	16 723		
<b>Övriga aktier och andelar</b>				
Inera AB	43	43		
VB Energi AB	6 032	6 032		
Andelar i Kommuninvest ek för	13 744	11 844		
Andelar	247	247		
	<b>42 084</b>	<b>41 542</b>		
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>				
Värdepapper, andelar med mera			45 853	45 311
Andelar i koncernföretag			-6 032	-6 032
Långfristiga fordringar			23 856	20 525
			<b>63 677</b>	<b>59 804</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Aktivering bidrag till Citybanan	0	0		
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5				
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5				
	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>42 084</b>	<b>41 542</b>		
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om särskild insats om 11,3 miljoner kronor för Fagersta kommun som inbetalts 2016. Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2020-12-31 till 13,7 miljoner kronor, varav överinsats 1,9 miljoner kronor.				
<b>Not 11 Förråd</b>				
Varulager	539	391	3 310	2 732
	<b>539</b>	<b>391</b>	<b>3 310</b>	<b>2 732</b>
<b>Not 12 Kortfristiga fordringar</b>				
Interimsfordringar	22 427	18 794	37 947	54 216
Kundfordringar	20 698	10 717	43 246	36 787
Fordringar Migrationsverket	1 694	2 647	1 694	2 647
Övriga fordringar	49 308	25 991	71 042	21 519
	<b>94 127</b>	<b>58 149</b>	<b>153 929</b>	<b>115 170</b>
<b>Not 13 Kortfristiga placeringar</b>				
<i>Avsättningar för pensioner</i>				
Swedish Ethical Beta Fund	15 023	21 041	15 023	21 041
Öhman Global Hållbar A (P)	7 824	7 234	7 824	7 234
CWW Global Equities (P)	7 722	10 214	7 722	10 214
Cliens Småbolag (P)	2 538	0	2 538	0
Swedbank Robur Räntefond kort (P)	47 307	0	47 307	0
Nordea Bostadsobligationsfond (P)	8 050	0	8 050	0

## Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
SPP Global Företagsobligation (P)	4 022	0	4 022	0
Nordea företagsobligationsfond	16 920	17 093	16 920	17 093
Öhman Sweden Micro Cup Fund	861	2 386	861	2 386
Simplicity företagsobligation	9 881	9 888	9 881	9 888
Garantum Autocall Sv Bolag KS 3088	2 072	2 000	2 072	2 000
SPP Global Plus A (P)	27 316	42 492	27 316	42 492
SPP Tillväxtmarknad Plus A (P)	6 473	7 933	6 473	7 933
SPP Företagsobligationsfond A (P)	27 738	19 364	27 738	19 364
SPP Europa Plus A (P)	1 734	6 557	1 734	6 557
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (P)	11 031	10 873	11 031	10 873
Simplicity likviditet (P)	30 171	36 593	30 171	36 593
Öhman Etisk Index USA A (P)	4 912	14 499	4 912	14 499
Spiltan Aktiefond Stabil (P)	5 948	12 835	5 948	12 835
SPP Obligationsfond (P)	12 495	12 294	12 495	12 294
Realränteobligationer	0	24 302	0	24 302
<i>Avsättningar för överlikviditet</i>				
SEB Hållbarhetsfond (Ö)	8 977	13 969	8 977	13 969
SPP Emerging Markets (Ö)	4 045	2 028	4 045	2 028
Öhman Global Hållbar A (Ö)	4 883	5 047	4 883	5 047
Cliens Småbolag (Ö)	2 100	0	2 100	0
CWW Global Equities (Ö)	5 085	0	5 085	0
Swedbank Robur Räntefond (Ö)	16 527	0	16 527	0
SEB Likviditetsfond (Ö)	1	0	1	0
Nordea Bostadsobligationsfond (Ö)	8 346	0	8 346	0
Lannebo likviditet		0		0
Nordea företagsobligationsfond	15 279	15 435	15 279	15 435
Öhman Grön Obligationsfond A (Ö)	4 418	12 214	4 418	12 214
SPP Global Plus A (Ö)	17 807	14 126	17 807	14 126
SPP Obligationsfond (Ö)	10 965	15 205	10 965	15 205
Simplicity Likviditet (Ö)	23 432	43 989	23 432	43 989
Öhman Etisk Index USA A (Ö)	2 504	18 495	2 504	18 495
Spiltan Aktiefond Stabil (Ö)	3 399	7 519	3 399	7 519
SPP Företagsobligationsfond A (Ö)	35 351	34 730	35 351	34 730
Öhman Etisk Japan (Ö)	254	2 132	254	2 132
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (Ö)	18 447	25 247	18 447	25 247
	<b>431 861</b>	<b>467 735</b>	<b>431 861</b>	<b>467 735</b>
<b>Not 14 Kassa och bank</b>				
Kassa	9	3	9	3
Bank	59 027	32 650	99 363	81 676
	<b>59 037</b>	<b>32 652</b>	<b>99 373</b>	<b>81 679</b>
<b>Not 15 Eget kapital</b>				
Ingående eget kapital enl fastställd balansräkning	825 601	773 992	914 189	856 492
Årets resultat	-8 218	51 609	-4 937	60 266
<b>Summa eget kapital</b>	<b>817 383</b>	<b>825 601</b>	<b>909 252</b>	<b>916 759</b>

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Anläggningskapital</b> utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	412 796	430 211	512 299	530 084
<b>Rörelsekapitalet</b> utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	404 587	395 390	396 952	386 675
<b>Summa eget kapital</b>	<b>817 383</b>	<b>825 601</b>	<b>909 252</b>	<b>916 759</b>
<b>Not 16 Avsättning pensionsförpliktelser</b>				
Avsättning pensionsförpliktelse Fagersta kommun	43 891	39 553	43 891	39 553
Avsättning löneskatt Fagersta kommun	10 648	9 596	10 648	9 596
Avsättning pensionsförpliktelse Norra Västmanlands Utbildningsförbund	7 378	6 600	7 378	6 600
Avsättning löneskatt Norra Västmanlands Utbildningsförbund	1 790	1 601	1 790	1 601
Avsättning pensionsförpliktelse Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	23 312	22 917	23 312	22 917
Avsättning löneskatt Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	5 657	5 561	5 657	5 561
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	764	871	764	871
Avsättning löneskatt förtroendevalda	185	211	185	211
NVU:s avsättning för pensioner			8 659	6 874
NVU:s avsättning löneskatt för pensioner			2 101	1 668
NVK:s avsättning för pensioner			8 477	7 511
NVK:S avsättning löneskatt för pensioner			2 056	1 821
	<b>93 626</b>	<b>86 910</b>	<b>114 919</b>	<b>104 783</b>
<b>Ingående avsättning Fagersta kommun</b>				
	<b>49 149</b>	<b>44 911</b>		
Pensionsutbetalningar	-1 540	-1 526		
Nyintjänad pension	4 860	4 296		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 098	1 174		
Förändring av löneskatt	1 052	827		
Övrigt	-81	-534		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>54 539</b>	<b>49 149</b>		
<b>Fördelning per förmån Fagersta</b>				
Pensionsbehållning	6	0		
Förmånsbestämd AP	44 418	40 633		
Särskild avtalspension	0	0		
Pension till efterlevande	2 002	1 290		
PA-KL pensioner	8 113	7 038		
Visstidspensioner	0	189		
<b>Totalt</b>	<b>54 539</b>	<b>49 149</b>		
<b>Ingående avsättning NVU</b>				
	<b>8 201</b>	<b>7 436</b>		
Pensionsutbetalningar	-338	-281		
Nyintjänad pension	918	697		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	218	203		
Förändring av löneskatt	189	149		
Övrigt	-20	-4		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>9 168</b>	<b>8 201</b>		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Fördelning per förmån NVU</b>				
Pensionsbehållning	0	0		
Förmånsbestämd ÅP	8 993	8 029		
Särskild avtalspension	0	0		
Pension till efterlevande	0	0		
PA-KL pensioner	175	172		
<b>Totalt</b>	<b>9 168</b>	<b>8 201</b>		
<b>Ingående avsättning NVK</b>	<b>28 477</b>	<b>28 364</b>		
Pensionsutbetalningar	-1 128	-1 250		
Nyintjänad pension	881	723		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	625	794		
Förändring av löneskatt	96	22		
Övrigt	19	-175		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>28 969</b>	<b>28 477</b>		
<b>Fördelning per förmån NVK</b>				
Pensionsbehållning	0	0		
Förmånsbestämd ÅP	6 448	5 412		
Särskild avtalspension	22 521	23 065		
PA-KL pensioner	0	0		
<b>Totalt</b>	<b>28 969</b>	<b>28 477</b>		
<b>Ingående avsättning förtroendevalda</b>	<b>1 082</b>	<b>834</b>		
Nyintjänad pension	-131	173		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	24	27		
Förändring av löneskatt	-26	48		
Överfört till ordinarie beräkning	0	0		
<b>Utgående avsättning</b>	<b>949</b>	<b>1 082</b>		
<b>Total avsättning</b>	<b>93 626</b>	<b>86 910</b>		
<i>Antal avtal om visstidspension</i>				
Förtroendevalda: 1 stycken enligt PBF				
<i>Antal avtal om särskild avtalspension</i>				
Förtroendevalda: 0 stycken				
Tjänstemän: 1 stycken				
<b>Övriga avsättningar</b>				
Avsättning för återställande av deponier	5 429	5 600	5 429	5 600
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elnät AB			15 399	14 824
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Energi AB			3 874	4 020
<b>Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elförsäljning AB</b>			672	648
	<b>5 429</b>	<b>5 600</b>	<b>25 374</b>	<b>25 091</b>
<b>Not 17 Långfristiga skulder</b>				
Långfristiga skulder	0	0	73 583	71 412

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	202012	201912	202012	201912
<b>Skuld bidrag till statlig infrastruktur</b>				
Skuld Citybanan	0	0	0	0
Avgår betalning nr 1 av 5				
Avgår betalning nr 2 av 5				
Avgår betalning nr 3 av 5				
Avgår betalning nr 4 av 5				
Avgår indexering Citybanan				
Avgår betalning nr 5 av 5				
<b>Skuld bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>73 583</b>	<b>71 412</b>
<b>Not 18 Kortfristiga skulder</b>				
Interimsskulder	30 013	17 998	46 882	43 530
Leverantörsskulder	30 051	24 378	43 736	30 237
Semesterlöneskuld	40 458	37 565	45 124	41 659
Statsbidragsförskott flyktingar	7 731	27 575	7 731	27 575
Upplupen pensionskostnad individuell del	19 129	18 689	20 812	20 286
Arbetsgivaravgifter	12 485	10 959	14 028	12 255
Preliminärskatt löner	10 887	9 470	11 984	10 369
Övriga kortfristiga skulder	2 125	1 402	71 977	78 155
Löneskatt	13 987	13 601	15 135	14 675
Förutbetalda skatteintäkter	18 646	6 608	18 646	6 608
	<b>185 512</b>	<b>168 245</b>	<b>296 055</b>	<b>285 348</b>
<b>Not 19 Ansvarsförbindelser</b>				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Vafab Miljö Kommunalförbund	10 975	11 944		
Strömsholms kanalaktiebolag	763	805		
Bostadsrättsföreningar och egna hem	29 623	30 336		
Övriga föreningar	1 000	1 000		
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>42 361</b>	<b>44 085</b>		
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	245 509	249 499		
Löneskatt 24,26 %	59 561	60 528		
Aktualiseringsgrad 97%				
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald inklusive löneskatt	0	0		
<b>Summa pensionsförpliktelse och löneskatt</b>	<b>305 070</b>	<b>310 027</b>		
<b>Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser</b>	<b>347 430</b>	<b>354 112</b>		
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inkl löneskatt			305 070	310 027
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inkl. löneskatt				0
c) övriga förpliktelser			42 361	44 085
			<b>347 430</b>	<b>354 112</b>

## Särredovisning

Särredovisning har upprättats enligt lagen (2006:412) om allmänna vattentjänster.

Särredovisningen finns tillgänglig hos Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, [www.nvk.fagersta.se](http://www.nvk.fagersta.se)

## 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 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 miljoner kronor och totala tillgångar till 525 483 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 101 198 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 127 359 miljoner kronor.

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

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

Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

## Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2020	Kostnader 2020	Intäkter 2020	Nettokostnad 2020	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2019
Kommunfullmäktige	1 723	15 154	13 724	1 429	293	1 583
Kommunstyrelsen	180 553	190 478	16 112	174 367	6 186	151 694
Utbildnings- och fritidsnämnden	335 673	442 316	112 026	330 290	5 383	326 086
Socialnämnden	346 512	464 173	103 747	360 426	-13 914	357 054
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>864 461</b>	<b>1 112 121</b>	<b>245 609</b>	<b>866 513</b>	<b>-2 052</b>	<b>836 417</b>
Finansieringen	-869 972	70 432	-928 727	-858 295	-11 677	-888 026
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-5 511</b>	<b>1 182 554</b>	<b>1 174 336</b>	<b>8 218</b>	<b>-13 729</b>	<b>-51 609</b>

## Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2020	Utfall 201231	Avvikelse
Kommunstyrelsen	<b>202 838</b>	99 465	103 373	113 737	8 329	105 408
Utbildnings- och fritidsnämnden	20 118	7 134	12 984	15 431	3 218	12 213
Socialnämnden	3 400	660	2 740	2 000	660	1 340
<b>Totalt</b>	<b>226 356</b>	<b>107 259</b>	<b>119 097</b>	<b>131 168</b>	<b>12 206</b>	<b>118 962</b>



# Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2020	Bokslut 2020				Nettokostnad 2019
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
<b>Kommunfullmäktige</b>						
Kommunfullmäktige	729	564	2	562	166	739
Revision	994	867	0	867	127	843
Norra Västmanlands ekonominämnd	43	39	0	39	4	35
Norra Västmanlands ekonomiförvaltning	-43	13 683	13 723	-39	-4	-35
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>1 723</b>	<b>15 154</b>	<b>13 724</b>	<b>1 429</b>	<b>293</b>	<b>1 583</b>
<b>Politisk verksamhet och övrigt</b>						
Kommunstyrelsen	2 489	2 374	0	2 374	115	2 595
Hysesgästföreningsprojekt	0	0	0	0	0	0
Anslag för oförutsedda utgifter	1 544	1 841	166	1 675	-131	1 262
Hälsobefrämjande åtgärder	1 052	1 053	0	1 052	0	475
Central medelsreserv	8 510	0	0	0	8 510	0
Bidrag stiftelser och övriga föreningar	2 267	2 123	0	2 123	144	1 981
Tomträtter	-702	50	750	-699	-3	-689
Föräldrautbildning connect	57	57	0	57	0	0
Stöd till politiska partier	615	615	0	615	0	615
Borgerliga förrättningar	14	26	0	26	-13	22
Överförmyndare	2 415	2 355	154	2 201	214	2 362
Allmänna val	0	8	0	8	-8	31
<b>Summa politisk verksamhet och övrigt</b>	<b>18 262</b>	<b>10 503</b>	<b>1 070</b>	<b>9 432</b>	<b>8 829</b>	<b>8 654</b>
<i>Bidrag till samverkansorganisationer</i>						
Intäkter från etableringsfonden, Norra Västmanlands Utbildningsförbund	-9 000	0	9 000	-9 000	0	-9 000
Norra Västmanlands Utbildningsförbund	86 620	85 087	83	85 004	1 616	80 752
<i>varav gymnasiet och vuxenutbildningen</i>	<i>84 602</i>	<i>81 002</i>	<i>0</i>	<i>81 002</i>	<i>3 600</i>	<i>79 093</i>
<i>varav Svenska för invandrare (SFI)</i>	<i>0</i>	<i>1 422</i>	<i>0</i>	<i>1 422</i>	<i>-1 422</i>	<i>782</i>
<i>Utbildning ensamkommande</i>	<i>0</i>	<i>86</i>	<i>83</i>	<i>3</i>	<i>-3</i>	<i>-302</i>
<i>Svenska för invandrare (SFI) övrigt</i>	<i>2 018</i>	<i>2 578</i>	<i>0</i>	<i>2 578</i>	<i>-560</i>	<i>1 180</i>
Kollektivtrafik	4 083	5 136	0	5 136	-1 053	4 956
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	28 050	34 764	0	34 764	-6 714	18 107
varav anslagsfinansierad verksamhet	28 050	27 816	0	27 816	233	28 373
varav intäktsfinansierad verksamhet	0	6 948	0	6 948	-6 948	-10 267
Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd	7 707	7 473	0	7 473	234	6 894
Norra Västmanlands samordningsförbund	348	324	0	324	24	328
Bidrag till Södra Dalarna Räddningstjänstförbund	12 588	12 265	0	12 265	323	11 983
Bidrag till lönenämnd	2 763	2 571	0	2 571	192	2 664
Bidrag till Norra Västmanlands ekonominämnd	5 281	4 879	0	4 879	402	5 125
<b>Summa bidrag till samverkansorg.</b>	<b>138 440</b>	<b>152 499</b>	<b>9 083</b>	<b>143 416</b>	<b>-4 976</b>	<b>121 810</b>

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2020	Bokslut 2020				Nettokostnad 2019
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
<b>Kommunledningsförvaltningen</b>						
<i>Kommunledning</i>						
Lednings- och styrfunktion	1 495	1 464	0	1 464	31	1 335
Vision Fagersta 2030	49	49	0	49	0	322
Framtidens Fagersta	0	236	236	0	0	0
<b>Summa kommunledning</b>	<b>1 544</b>	<b>1 750</b>	<b>236</b>	<b>1 513</b>	<b>31</b>	<b>1 657</b>
<i>Kansliavdelningen</i>						
Hållbar jämställdhet i Fagersta	329	326	11	314	14	306
Kommunkansli	5 054	4 680	307	4 373	681	3 936
Arkiv	354	401	64	337	16	347
Finskt förvaltningsområde	0	502	502	0	0	0
Totalförsvaret och samhällsskydd	0	787	787	0	0	0
Kommunikation och information	1 787	2 302	329	1 973	-186	1 717
<b>Summa kansliavdelningen</b>	<b>7 523</b>	<b>8 998</b>	<b>2 000</b>	<b>6 998</b>	<b>526</b>	<b>6 306</b>
<i>Upphandling och service</i>						
Upphandling, IT-strategi, juridik	2 957	4 141	1 339	2 803	154	2 576
Televäxel/reception, vaktmästeri	0	1 037	1 028	10	-10	-297
E-tjänsteplattformen	234	291	0	291	-57	138
Vaktmästeri	793	932	154	778	15	585
<b>Summa avd. för upph. och service</b>	<b>3 984</b>	<b>6 402</b>	<b>2 520</b>	<b>3 881</b>	<b>102</b>	<b>3 002</b>
<i>HR-avdelningen</i>						
HR-avdelningen	4 046	3 365	160	3 206	840	4 014
Företagshälsa och personalvård	189	91	0	91	98	83
Fackliga företrädare	1 273	1 299	119	1 181	92	1 373
Personalvård	233	108	18	89	144	109
Sommarjobbare	0	716	413	303	-303	0
<b>Summa HR-avdelningen</b>	<b>5 741</b>	<b>5 580</b>	<b>710</b>	<b>4 869</b>	<b>871</b>	<b>5 579</b>
<i>Näringsliv och tillväxt</i>						
Näringslivsutveckling	2 904	2 742	109	2 632	271	2 850
Turism och besöksnäring	2 157	2 006	382	1 625	532	1 836
<b>Summa avd. för näringsliv och tillväxt</b>	<b>5 061</b>	<b>4 748</b>	<b>491</b>	<b>4 257</b>	<b>803</b>	<b>4 686</b>
<b>Summa kommunledningsförvaltning</b>	<b>23 852</b>	<b>27 477</b>	<b>5 958</b>	<b>21 519</b>	<b>2 333</b>	<b>21 231</b>
<b>Totalt kommunstyrelsen</b>	<b>180 553</b>	<b>190 478</b>	<b>16 112</b>	<b>174 367</b>	<b>6 186</b>	<b>151 694</b>
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>						
Nämnd, förvaltning, projekt	12 348	35 208	26 676	8 533	3 815	9 361
Kostservice	193	53 101	48 397	4 704	-4 512	3 160
Kulturskolan och bibliotek	11 446	11 736	1 284	10 452	994	10 636
Förskola	95 312	105 394	11 114	94 280	1 032	94 773
Fritidsverksamhet	9 956	11 677	2 402	9 275	681	10 232
Förskoleklass	6 341	7 535	158	7 377	-1 036	6 415
Grundskola	162 619	165 866	5 592	160 274	2 345	156 385

## Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2020	Bokslut 2020				Nettokostnad 2019
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
Särskola	7 105	18 024	12 731	5 293	1 812	6 039
Fritidsverksamhet	25 696	28 522	2 608	25 914	-218	24 572
Kulturarv	4 659	5 253	1 064	4 189	470	4 514
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>	<b>335 673</b>	<b>442 316</b>	<b>112 026</b>	<b>330 290</b>	<b>5 383</b>	<b>326 086</b>
<b>Socialnämnden</b>						
Politisk verksamhet	4 481	526	0	526	3 955	957
Förvaltningsövergripande	13 532	14 452	1 685	12 767	765	15 431
<b>Administration</b>	<b>18 013</b>	<b>14 978</b>	<b>1 685</b>	<b>13 292</b>	<b>4 720</b>	<b>16 388</b>
<b>Individ- och familjeomsorg (IFO)</b>						
IFO Gemensam administration	11 511	13 834	2 457	11 376	135	10 548
Placeringar barn och unga	14 782	28 738	7 370	21 367	-6 585	18 880
Övriga insatser för barn och unga	8 862	6 218	711	5 507	3 355	2 772
Insatser vuxna	1 557	4 435	817	3 619	-2 061	4 611
Familjerådgivning	815	1 386	601	785	30	749
Integration	0	18 315	17 617	698	-698	-2 105
Härbärg	123	53	0	53	70	95
Försörjningsstöd	10 275	15 242	284	14 957	-4 682	12 304
Budget- och skuldrådgivning	531	506	10	496	36	521
Arbetsmarknadsåtgärder	13 495	26 735	14 253	12 483	1 013	10 395
<b>Individ- och familjeomsorg</b>	<b>61 952</b>	<b>115 461</b>	<b>44 121</b>	<b>71 341</b>	<b>-9 388</b>	<b>58 770</b>
<b>Vård och omsorg</b>						
Vård och omsorg Gemensam administration	12 441	11 246	2 145	9 101	3 339	11 024
Äldreomsorg	154 808	190 493	29 442	161 051	-6 244	171 399
Dagcentraler	6 580	7 541	0	7 541	-961	7 636
Sjukvård och rehabilitering	16 239	19 227	2 320	16 907	-668	14 286
LSS	52 053	74 606	19 467	55 139	-3 086	51 922
Psykiatri	13 790	19 008	3 020	15 988	-2 197	14 543
Biståndshandläggning	4 299	4 847	166	4 681	-381	4 537
Bostadsanpassning	1 980	1 545	23	1 522	458	2 436
Stödboende	4 356	5 221	1 358	3 862	493	4 113
<b>Vård och omsorg</b>	<b>266 547</b>	<b>333 734</b>	<b>57 941</b>	<b>275 793</b>	<b>-9 246</b>	<b>281 896</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>346 512</b>	<b>464 173</b>	<b>103 747</b>	<b>360 426</b>	<b>-13 914</b>	<b>357 054</b>
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>864 461</b>	<b>1 112 121</b>	<b>245 609</b>	<b>866 513</b>	<b>-2 052</b>	<b>836 417</b>

## Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2020	Bokslut 2020				Nettokostnad 2019
		Kostnader	Intäkter	Netto- kostnad	Netto- avvikelse	
<b>Finansieringen</b>						
Försäljningsmedel	0	0	-629	-629	629	
Hyror och arrenden	-36 220	0	-27 564	-27 564	-8 657	-25 257
Bidrag	-6 462	0	-6 019	-6 019	-444	-6 240
Försäljning av verksamhet	0	0	-198	-198	198	-468
Försäljning anläggningstillgångar	0	0	-719	-719	719	6
Skatteintäkter	-619 277	0	-608 694	-608 694	-10 583	-616 210
Generella statsbidrag	-242 824	0	-267 416	-267 416	24 592	-222 986
Finansiella intäkter	-21 254	0	-17 489	-17 489	-3 765	-63 805
Inköp anläggningstillgångar	0	84	0	84	-84	269
Bidrag och transfereringar	0	0	0	0	0	0
Entreprenader och köp av vht	0	1 182	0	1 182	-1 182	117
Löner arbetad tid	2 937	0	0	0	2 937	-4
Förändring semesterlöneskuld	2 000	2 820	0	2 820	-820	-1 371
Sociala avgifter enligt lag	844	682	0	682	162	1 302
Pensionskostnader	11 711	12 976	0	12 976	-1 265	13 825
Lokal- och markhyror	-1 328	1 875	0	1 875	-3 203	1 691
Kontorsmaterial	0	0	0	0	0	2
Tele- och datakommunikation	0	0	0	0	0	3
Transporter och resor	0	0	0	0	0	0
Försäkrings- och riskavgifter	0	0	0	0	0	0
Övriga främmande tjänster	0	298	0	298	-298	315
Diverse kostnader	0	10	0	10	-10	3
Avskrivningar	30 924	22 347	0	22 347	8 577	21 078
Inkomst- och kostnadsutjämnning	5 614	4 832	0	4 832	782	5 542
Finansiella kostnader	1 592	21 731	0	21 731	-20 139	2 609
Avsättningar	100	0	0	0	100	0
Div interna kostnader	1 670	1 596	0	1 596	74	1 552
<b>Finansieringen</b>	<b>-869 972</b>	<b>70 432</b>	<b>-928 727</b>	<b>-858 295</b>	<b>-11 677</b>	<b>-888 026</b>
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-5 511</b>	<b>1 182 554</b>	<b>-1 174 336</b>	<b>8 218</b>	<b>-13 729</b>	<b>-51 609</b>

# Investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Avvikelser	Budget 2020	Utfall 201231	Avvikelse
<b>Kommunledningskontoret</b>						
Inköp av fastigheter	0	0	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter	0	-21 156	21 156	0	-21 138	21 138
Investeringsreserv	4 600	1 442	3 158	4 600	1 442	3 158
varav ofördelat	706	0	706	631	0	631
varav Systemstöd verksamhetsplanering	500	0	500	500	0	500
varav Besökstoalletter Hembygdsgården	300	327	-27	300	327	-27
varav Infartsskyltar	1 400	66	1 334	1 400	66	1 334
varav Digitala utskick, digital identitet	300	0	300	300	0	300
varav Digitala verktyg förtroendevalda	225	205	20	225	205	20
varav Lokalinventarier Hyttbäcken	844	844	0	844	844	0
varav Belysning mellan Eskiln och Oti	325	0	325	400	0	400
Utestall Fagersta Ryttarklubb	400	14	386	400	14	386
Anslutningsavgifter	0	-350	350	0	-350	350
<b>Summa kommunledningskontoret</b>	<b>5 000</b>	<b>-20 050</b>	<b>25 050</b>	<b>5 000</b>	<b>-20 032</b>	<b>25 032</b>
<b>Entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK)</b>						
Ofördelade investeringar NVK	13 589	0	13 589	17 089	0	17 089
Förbättringsåtg Västmännav/ Järntorget	25 000	6 203	18 797	33 400	4 134	29 266
Uggelbo, nytt äldreboende	2 000	156	1 844	2 000	-296	2 296
Styrssystem gatubelysning	500	0	500	0	-30	30
Per-Olsskolan, trafikmiljö och parkering	1 150	1 106	44	45	1	44
Norra Station, ombyggnad lokaler	1 000	900	100	1 000	381	619
Parkourpark	1 150	1 214	-64	44	107	-64
Astronomen, Per-Olsskolan utbyggnad	10 000	9 285	715	715	1	715
Olympen 1, Fagerstahallen	4 761	4 216	545	933	388	545
Jesper 7, Brinell tillgänglighetsanpassning Hus C+D	5 195	5 065	130	3 548	3 425	123
Norrbyplan LSS anpassningar	1 000	0	1 000	0	-176	176
Lövparksvägen, tvätthall	8 500	0	8 500	0	-248	248
Brandvattenanläggning, Ängelsberg	0	179	-179	0	0	0
Per-Ols 1, björksta, konvertering till bergvärme	4 000	1 594	2 406	4 000	1 476	2 524
Anpassn. Alfaköket till mottagning	5 000	279	4 721	1 500	279	1 221
Belysning mellan Eskiln och Oti	0	416	-416	0	50	-50
Fagerstahallen, Takbyte och solceller	3 500	0	3 500	3 500	0	3 500
Svedjevägen, Gång- och cykelväg	3 550	3 350	200	2 475	3 350	-875
Fagerstahallen, Vattenskada	9 475	12 490	-3 015	9 475	12 490	-3 015
Västanfors IP, kylanläggning	17 000	190	16 810	17 000	190	16 810
Utredning Norrbygården	0	152	-152	0	152	-152
Norra Sjöheden, bostadsområde	0	0	0	0	-26	26
Ny förskola	54 209	51 604	2 605	5 128	2 523	2 605
Vattenledning Ängelsberg	6 000	1 493	4 507	5 491	434	5 057
Per-Olsskolan Hus G, tillbyggnad	21 259	19 622	1 637	1 393	-243	1 637
<b>Summa entreprenad NVK</b>	<b>197 838</b>	<b>119 516</b>	<b>78 322</b>	<b>108 737</b>	<b>28 361</b>	<b>80 376</b>
<b>Totalt kommunstyrelsen</b>	<b>202 838</b>	<b>99 465</b>	<b>103 373</b>	<b>113 737</b>	<b>8 329</b>	<b>105 408</b>

ID (tusentals kronor)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Akkumulerat utfall	Avvikelser	Budget 2020	Utfall 201231	Avvikelse
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>						
Grundskola	745	63	682	745	63	682
Kostservice	2 430	245	2 185	2 430	245	2 185
Fritid och Fagerstahallen	552	14	538	552	0	552
Bubbelpool	4 150	2 184	1 966	2 463	452	2 011
Allaktivitetsplan	4 500	2 170	2 330	1 500	0	1 500
Vattenrutschbana	3 500	49	3 451	3 500	49	3 451
Kulturavdelning	155	0	155	155	0	155
Förskoleverksamhet	1 450	100	1 350	1 450	100	1 350
Datorer i förskolan	300	291	9	300	291	9
Datorer grundskolan	890	915	-25	890	915	-25
En till en årskurs 7-9	996	960	36	996	960	36
Förvaltningsövergripande	50	0	50	50	0	50
Skyltprogram inom förvaltningen	400	142	258	400	142	258
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>	<b>20 118</b>	<b>7 134</b>	<b>12 984</b>	<b>15 431</b>	<b>3 218</b>	<b>12 213</b>
<b>Socialnämnden</b>						
Malmen	100	0	100	100	0	100
Stolpvreten	50	0	50	50	0	50
Nybo	50	40	10	50	40	10
Solliden	100	30	70	100	30	70
Inv Administration	100	0	100	100	0	100
Inv Äldreomsorgen	600	70	530	600	70	530
LSS/Psykiatri	150	109	41	150	109	41
Social Hållbarhet	0	0	0	0	0	0
Daglig verksamhet LSS	50	10	40	50	10	40
Kolarbygården	0	0	0	0	0	0
Dammen	0	0	0	0	0	0
Hemtjänsten	200	0	200	200	0	200
Gruppboende LSS	100	0	100	100	0	100
Verksamhetssystem	1 400	0	1 400	0	0	0
Phoniocare	500	401	99	500	401	99
<b>Socialnämnden</b>	<b>3 400</b>	<b>660</b>	<b>2 740</b>	<b>2 000</b>	<b>660</b>	<b>1 340</b>
<b>Total kommunen</b>	<b>226 356</b>	<b>107 259</b>	<b>119 097</b>	<b>131 168</b>	<b>12 206</b>	<b>118 962</b>

# **Bilagor**

## Bilaga 1

# Nämndernas verksamhetsberättelser

### Kommunfullmäktige

Uppdrag .....	48
Årets händelser .....	48
Ekonomiskt resultat .....	48

### Kommunstyrelsen

Uppdrag .....	49
Årets händelser .....	49
Måluppfyllelse - Vision 2030 .....	52
Ekonomiskt resultat och större avvikelser .....	52
Framtiden .....	53

### Utbildnings- och fritidsnämnden

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för: .....	54
Nämnd och administration, förvaltningsövergripande .....	54
Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem.....	54
Förskoleverksamhet .....	54
Kostservice .....	55
Kultur och fritid .....	55
Årets händelser .....	55
Måluppfyllelse .....	57
Kommunal ekonomi i balans .....	58
Framtiden .....	58

### Socialnämnden

Uppdrag .....	60
Ansvarsområden .....	60
Periodens händelser .....	60
Måluppfyllelse .....	63
Kommunal ekonomi i balans .....	63
Framtiden .....	64





# Kommunfullmäktige

**Ordförande: Åsa-Märta Sjöström (S)**

**Chef för Norra Västmanlands ekonomiförvaltning: Stefan Granqvist**

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2020	Bokslut 2020		Bokslut 2019
		Nettokostnader	Avvikelse	
Intäkter	14 234	13 724	-509	11 085
Kostnader	-15 956	-15 154	802	-12 668
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-1 723</b>	<b>-1 429</b>	<b>293</b>	<b>-1 583</b>
Kapitalkostnad	0,0		0,0	0,0
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-1 723</b>	<b>-1 429</b>	<b>293</b>	<b>-1 583</b>
Kommunbidrag, årsbudget	1 723	1 723	0,0	1 680
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0,0	0,0		0,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0,0</b>	<b>293</b>	<b>293</b>	<b>97</b>

## Uppdrag

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

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

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

## Årets händelser

Fullmäktige har under året bland annat bifallit motioner om kommunalt föreningsbidrag till pensionärsföreningar, plastbantning inom kommunal verksamhet, måltidsvänner för äldre och alkohol- och drogförebyggande arbete i samverkan för ungdomar.

Fullmäktige har vidare beslutat om överförmyndarsamverkan, tillämpning av funktionsupphandling, upphandlingssamverkan med Norbergs kommun, bildande av kommunalt bostadsbolag, ny internhyresmodell och köp av Norrbygården.

Fullmäktiges webbsändningar har fortsatt under året.

Revisionen har under år 2020 lämnat in rapporter om styrning och ledning av biståndsbedömning inom äldreomsorgen, kommunstyrelsens uppsiktsplikt och styrning och ledning av myndighetsutövning och inom den sociala barn- och ungdomsvården.

Med anledning av pandemin har kommunfullmäktige beslutat om möjligheten att hålla sammanträden på distans.

Norra Västmanlands ekonominämnds delårsbokslut redovisas i egen rapport.

## Ekonomiskt resultat

Bokslutet för år 2020 resulterade i ett överskott på 293 tusen kronor jämfört med budget. Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 166 tusen kronor jämfört med budget. I överskottet ingår 100 tusen kronor i lägre arvodeskostnader för fullmäktiges ledamöter, vilket i huvudsak är en följd av pågående pandemi. Till följd av pandemin ställdes marssammanträdet in och vid sammanträdet i april deltog endast cirka hälften av ledamöterna. I övrigt beror överskottet i huvudsak på att ett större antal tidskriftsprenumerationer har avslutats. Resterande 127 tusen kronor kommer från revisionsverksamheten.

## Anteckningar

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

# Kommunstyrelsen

**Ordförande: Marino Wallsten (S)**

**Kommunchef: Karolina Berglund, HR- och utvecklingschef: Ingmarie Westling**

**Gustavsson, Upphandlingschef: Mikael Eriksson, Näringslivschef: Lars Fors**

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2020	Bokslut 2020		Bokslut 2019
		Nettokostnad	Avvikelse	
Intäkter	15 377	16 112	735	15 840
Kostnader	-195 419	-189 959	5 459	-166 982
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-180 042</b>	<b>-173 848</b>	<b>6 194</b>	<b>-151 142</b>
Kapitalkostnad	-512	-519	-8	-552
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-180 553</b>	<b>-174 367</b>	<b>6 186</b>	<b>-151 694</b>
Kommunbidrag, årsbudget	179 186	179 186	0	164 427
Kommunbidrag, tilläggsanslag	1 367	1 367	0	611
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>6 186</b>	<b>6 186</b>	<b>13 344</b>

## Uppdrag

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

Förvaltningen leds av kommunchefen. Kommunledningsförvaltningen ska bistå kommunstyrelsen med att leda, samordna och följa upp den samlade kommunala verksamheten. Inom förvaltningen finns specialister med kommunövergripande uppdrag inom bland annat digitalisering, kommunikation, jämlikhet och folkhälsa. Kommunledningsförvaltningen har tre avdelningar; HR och utveckling, Upphandling och service samt Näringsliv och tillväxt

Överförmyndarverksamheten återfinns med egen nämnd under kommunstyrelsen med upphandlingschefen som chef.

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

## Årets händelser

### Kommunövergripande

Från och med månadsskiftet februari/mars har stora resurser, på alla nivåer i organisationen, lagts på hantering av pandemin. Kommunledningsförvaltningen har arbetat med samordning och ledning av arbetet. Det har också handlat om stöd till verksamheterna i det operativa arbetet med att hantera pandemin, exempelvis inom områdena kommunikation, arbetsrätt, arbetsmiljö och inköp.

Fagersta kommun har sagt upp medlemskapet i Norra Västmanlands Utbildningsförbund, NVU. Förbundet ska därmed upplösas och verksamheten inom förbundet ska övergå till Fagersta kommun. Under året har en organisationsöversyn genomförts och i november beslutade fullmäktige om en ny nämndorganisation.

### Strategiska fastighetsfrågor

Ombyggnation och modernisering av Brukskontoret och Norra station påbörjades innan sommaren och lokalerna beräknas vara färdiga för inflyttning till juni 2021.

Köpeavtalet för Norrbygården tecknades under våren 2020. Underlag för ställningstagande och ansökan om lantmäteriförrättning är inlämnad till Lantmäteriet. Under våren och sommaren har Socialförvaltningen med stöd av HR- och utvecklingsavdelningen jobbat fram en verksamhetsbeskrivning som underlag för kommande förprojektering. Under året har kommunen med stöd av konsulter fördjupat sig i vilka åtgärder som krävas för bildandet av ett allmännyttigt bostadsbolag. Fullmäktige beslutade i november om bildande av allmännyttigt bostadsbolag. Under hösten upphandlades samarbetspartner i bildandet av en kooperativ hyresrättsförening.

### HR

Löneöversyn 2020 är klar för de förbund som har löpande avtal. Kommunal, Vision, Ledarna och SSR blev klara för utbetalning december på grund av pandemin. En strategisk lönebildningsplan har tagits fram för åren 2020-2025. En årlig aktivitetsplan för strategisk kompetensförsörjning har tagits fram.

Riktad insats för rekrytering av bristkompetenser genomförs i projektform 2020/2021. Projekt Heltid som norm har pågått enligt handlings- och tidsplan inom vård och omsorg. Andelen heltidsanställda i kommunen uppgår till 85 procent. HR- och utvecklingsavdelningen har varit

delaktig i arbetet med sommarjobb 2020 och kommer att lämna ett utvecklingsförslag i syfte att skapa en sammanhållen hantering inför 2021. Samverkansavtal har upprättats med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund och Norra Västmanlands Utbildningsförbund om köp av HR-tjänster från Fagersta kommun. Arbetsrättslig information kopp-lad till pandemin har tagits fram.

### *Upphandling*

Arbetet för upphandlingsavdelningen har under våren påverkats i stor omfattning av pandemin. En betydande arbetsinsats har gjorts för att säkra tillgången på varor det varit brist på under pandemin och som används av kommunens vård- och omsorgsverksamhet. Bristvaror har framförallt varit munskydd, visir, förkläden, handskar, handdesinfektion och desinfektion. I det ordinarie arbetet har det gjorts flertalet uppdrag åt socialförvaltningen, bland annat digital signering av läkemedel och olika konsulttjänster. En funktionsupphandling av trygghetsskapande teknik har påbörjats.

Från och med 1 oktober samverkar Fagersta kommun genom avtalssamverkan med Norbergs kommun i upphandlingsfrågor.

### *Dataskydd*

Inom dataskydd har pandemin inneburit att fokusområdet naturligt har övergått till frågor gällande hantering av hälsouppgifter, såsom sjukdomstillstånd, samt möjligheten ur ett informations- och dataskyddssäkerhetsperspektiv att arbeta hemifrån för varje enskild tjänsteperson. Styrelsemöten och nämnsammanträden som har genomförts på distans har krävt att dataskydd och informationssäkerhet har prioriterats. I juli 2020 fastställdes domen i Schrems-II målet som ogiltigförklarade överföringar till USA med stöd av säkerhetsmekanismen Privacy Shield. För respektive personuppgiftsansvarige innebär detta att varje personuppgiftsbehandling med överföring till USA har reviderats/revideras till att inte längre överförs med stöd av Privacy Shield.

### *Digitalisering*

Under pandemin har arbete på distans blivit norm för många medarbetare och förtroendevalda, vilket ställer höga krav på verktyg för digitala möten och samarbete. Utvecklingen av e-tjänster som tillför nytta både internt och externt går fort framåt. Utöver de övergripande aktiviteterna har digitaliseringsprojekt initierats inom de olika verksamheterna, exempelvis trygghetsskapande teknik med larm, sensorer, tillsyn på distans.

System för digital läkemedelssignering och mobil dokumentation är klara och installerade.

### *Överförmynderi*

Kommunfullmäktige beslutade i juni att överförmyndarv-

erksamheten i Fagersta ska inleda samverkan med Västmanland-Dalarna Överförmyndarsamverkan från och med 1 januari 2021. Antal ärenden, förmyndarskap, förvaltar-skap, godmanskap samt god man för ensamkommande barn, som står under Överförmyndarnämnden tillsyn har legat på samma nivå under de tre senaste åren, 2018-2020, cirka 300. Detta är även det antal ärenden som nämnden kontrollerade innan den dramatiska uppgången av ärenden under åren 2015-2016. På grund av den rådande pandemi har Länsstyrelsen inte haft sitt tillsynsbesök för 2020.

### *Krisberedskap*

Arbetet med krisberedskap har intensifierats under pågående pandemi. Planerade krisberedskaps utbildningar under året har ställts in. Fagersta kommun deltar dock fortfarande i totalförvarsövning (TFÖ) 2020. Under 2020-03-29 - 2020-06-29 infördes tillfälligt tjänsteman i beredskap (TiB). Under perioden har 158 ärenden per e-post kommit in till TiB-funktionen, kopplat till pandemin. Ett nytt samarbetsavtal gällande beredskaps-samordning har tagits fram för Fagersta kommun och Norbergs kommun.

### **Säkerhet och trygghet**

Det brottsförebyggande och trygghetsskapande fortgår enligt struktur från 2019. Under pandemin har kommunen kontinuerligt deltagit i nätverksmöten med Länsstyrelsen för att rapportera in lägesbilder och identifiera risker utifrån rådande läge med fokus på detta område. En trygghetsenkät är genomförd och resultatet redovisat på kommunens hemsida. Kommunen har en e-tjänst, ”Trygga platser”, där invånare kan rapportera in om de upplever otrygghet på en plats.

### **Alkohol, narkotika, droger, tobak och spel**

En plan för att arbeta förebyggande med ANDT är under framtagande. Det är ett led i arbetet med lägesbilder och Medborgarlöften. En ANDTS grupp har skapats för att öka samverkan kring dessa frågor och under hösten utbildades de första ANDTS coacherna i kommunen. Under pandemin så har kommunen kontinuerligt deltagit i nätverksmöten med Länsstyrelsen för att rapportera in aktuellt läge angående dessa frågor i kommunen och identifierade risker.

### **Folkhälsa**

Ett förslag till folkhälsostrategi har tagits fram. Kommunen har beviljats stöd från Länsstyrelsen till projektet Framtidens Fagersta för att jobba förebyggande med mötesplatser, jämlikhet och förebilder. Projektet är påbörjat och flera aktiviteter för barn och unga genomfördes under sommaren för att motverka psykisk ohälsa. Av samma anledning så intensifierades arbetet inför sommaren med att erbjuda fler unga sommarjobb.

Regeringen tillsatte pengar för detta ändamål och kommunen fördubblade antalet unga som erbjöds sommarjobb i jämförelse med tidigare år. Arbetet med att erbjuda en universell föräldrautbildning för föräldrar i Fagersta är påbörjat. De första handledarna är rekryterade och utbildade. Den första föräldrautbildningen startades under året, men pausades på grund av pågående pandemi.

### Jämlikhet

Kommunens deltagande i Sveriges Kommuner och Regioners nätverk Modellkommuner avslutades i februari och en slutrapport och redovisning har lämnats in. Som ett led i detta så har Fagersta tillsammans med Hedemora tagit fram en Checklista för jämlikhetsintegrering ”Checka vem” som nu implementeras i kommunen.

### Tillgänglighet

I arbetet med Tillgänglighetsguiden har en genomlysning av kommunens lokaler genomförts och alla lokaler har fotograferats. Tillgänglighetsguiden kommer att publiceras digitalt i början av 2021.

Under våren påbörjades arbetet med att bygga om fagersta.se i enlighet med det nya webbtillgänglighetsdirektivet för offentlig webb som trädde i kraft under hösten 2020. Den nya webbplatsen lanserades i mitten på december 2020. I samband med att fagersta.se anpassades utifrån webbtillgänglighetsperspektivet så gjordes samtidigt en modernisering av webbplatsen och dess funktioner.

### Kommunikation och platsvarumärke

Under pandemin har ett stort antal informationsinsatser genomförts, bland annat lokal information om pandemin har på flera språk, vykort med budskap ”håll i och håll ut” till samtliga hushåll och en sommarkampanj med skyltar som påminner om att hålla avstånd på badplatser och andra offentliga platser. Därutöver har kommun löpande externt informerat om vidtagna åtgärder, det allmänna läget utifrån pandemin, såväl lokalt som nationellt. Internt har fokus varit på information till medarbetare om bland annat förändrade arbetssätt och arbetsmiljö/arbetsrätt.

Upphandling av digitala infartsskyltar har genomförts under året. Denna har överklagats. Kommunstyrelsen antog under våren riktlinjer för digitala infartsskyltar. De digitala skyltarna ska vara ett redskap i det långsiktiga arbetet med att skapa och förmedla en positiv bild av kommunen och orten och är en del av Fagersta kommuns övriga kommunikationsarbete. Platsvarumärkesstärkande budskap och bildspråk ska användas på skyltarna.

### Kollektivtrafik

Det har skett flera ändringar inom busstrafiken i Fagersta under året, i syfte att anpassa trafiken efter faktiskt resande. Flexlinjen har lagts ned och hållplatser har tagits bort. För att tillgodose behovet hos framför allt äldre har

dock kollektivtrafikförvaltningen fått i uppdrag att återinföra den tidigare sträckningen på Fagerstalinjen mellan vissa tidpunkter. Antalet resenärer på Fagerstalinjen är fortsatt stort 2020 även om den pågående pandemin troligtvis medverkat till att det är färre resande jämfört med 2019. Merparten av resenärerna uppges vara skolelever och kapacitetsproblem rapporteras på en morgon- och en eftermiddagstur. På landsbygdslinjerna ses inte motsvarande resandeökning, vilket kan förklaras med att de främst används som skolbussar. Det har varit mycket kvalitetsproblem på landsbygdslinjerna vilket påverkat skolelever negativt. Åtgärder har vidtagits från bussbolaget och Fagersta kommun samt kollektivtrafikförvaltningen följer frågan löpande.

### Finskt förvaltningsområde

Under våren låg fokus på att informera till minoriteten om pandemin. Annonser i tidningar samt information på kommunens hemsida har varit huvudkanalerna för den kampanjen.

Vad gäller arrangemang 2020 så har pandemin medfört ett stopp från och med mars. Den 24 februari arrangerade kommunen sverigefinnarnas dag med utställning på biblioteket samt visning av en finsk film på biografen. Planerade arrangemang för minoriteten har bokats av, med undantag för en barnföreläsning i oktober som anordnas av Västmanlands Finska Riksteaterförening (VÄSKY) i samarbete med finskt förvaltningsområde och biblioteket. Traditionella samrådsmöten med minoritetsgruppen har ställts på grund av pandemin. Kontakt har istället hållits via telefon och e-post. Samordnaren för finskt förvaltningsområde har besökt föreningarna efter sommaren för att få en bild av hur de tänker kring pandemin och deras verksamhet. Nätverkandet mellan andra finska förvaltningsområden i Västmanland har fortsatt digitalt tillsammans med länsstyrelsen. Detsamma gäller möten med arrangörsnätverket FINNET samt övriga samarbetspartners.

### Näringsliv, tillväxt och regional utveckling

Antalet företagsbesök har minskat som direkt en följd av den pågående pandemin. Under början av 2020 har fyra företagsbesök genomförts med deltagande av tjänstemän och politiker. Inga fler besök har genomförts under året.

De återkommande företagsfrukostarna har under året genomförts i digital form. De har varit uppskattade och många har följt sändningarna.

Handelsindex för 2019 visar på en uppgång i handeln i Fagersta. Detta är en följd av de större etableringar som genomfördes under året. HUI presenterar statistiken årsvis i efterskott så några siffror för 2020 finns ännu inte.

I syfte att visa personalen sin uppskattning under pågående

pandemi och samtidigt stärka den lokala handeln delade kommunen ut en sommargåva på 500 kronor per anställd samt en julgåva på lika stort belopp att användas i den lokala handeln. Totalt har handeln tillförts cirka 1,4 miljoner kronor i försäljning och detta initiativ har tagits emot mycket positivt av Fagerstas handelsföretag. Kommunen har också genomfört andra åtgärder till stöd för de lokala företagen, till exempel. slopade avgifter för uteserveringar och sänkta hyror för verksamheter i kommunägda lokaler.

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

Kommunen har öppnat ett servicecenter i syfte att ge ökad service till arbetssökande efter nedläggningen av arbetsförmedlingens lokala kontor.

#### *Turism*

Under året har fullmäktige antagit den nya besöksnäringstrategin som ska vara vägledande för arbetet med turism- och besöksnäringsspår.

Det går att se både negativa och positiva effekter på turismen av pandemin. Visningsverksamheten på Oljeön i Ängelsberg har påverkats negativt av gällande restriktioner, bland annat då det maximala passagerarantalet på färjan behövde sättas lägre än kapaciteten. Ett positivt exempel är Västanfors Båtklubb som slog nya rekord i antalet gästnätter för ställplatserna för husbilar och husvagnar i hamnen i Västanfors. Antalet gästnätter har mer än tredubblats och uppgick i slutet av september till cirka 1 700.

### **Måluppfyllelse - Vision 2030**

Kommunstyrelsen har tagit fram effektmål utifrån områden, strategier och åtgärder i Vision 2030.

#### **Fagersta - platsen där världar möts**

Upphandling av digitala infartsskyltar har genomförts under året. Denna har överklagats. Kommunstyrelsen antog under våren riktlinjer för digitala infartsskyltar.

#### **Våra barn - vår framtid**

Under året har en ny form för TeknikCollege har arbetats fram i samverkan med näringslivet.

#### **Ett näringsliv i framkant**

Totalt 60 nya företag har startats i Fagersta kommun under året, jämfört med 61 under år 2019.

#### **Våra levande centrum**

Arbetet har påbörjats med att göra om delar av Västmannavägen till gångfartsgata. I Vilhelminaparken har ett antal åtgärder genomförts.

#### **Låt hela Fagersta leva**

Arbetet med att få fram byggbar mark vid Västanfors sjöläge fortsätter.

#### **Nära till allt**

Busstidtabeller har ändrats för att bättre passa tågavgångar och arbetstider.

#### **En trygg, hållbar och jämställd kommun**

Arbetet med heltid som norm fortsätter. En strategisk lönebildningsplan 2020 - 2025 har tagits fram. Arbetet inom ramen för Sveriges Kommuner och Landstings projekt Modellkommuner har avslutats. Flera initiativ har tagits inom ANDTS-området.

#### **Vi möts i Fagersta**

Kommunen har fastställt en besöksnäringstrategi.

### **Ekonomiskt resultat och större avvikelser**

För politisk verksamhet inklusive bland annat anslag för oförutsedda kostnader, central medelsreserv samt sponsorstöd och medlemsavgifter prognostiseras ett överskott på 9,8 miljoner kronor. I överskottet ingår 8,5 miljoner kronor för den så kallade centrala medelsreserven. Reservationen gjordes med anledning av ökade placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen och kompenserar för delar av socialnämndens underskott. Överförmyndarverksamheten redovisar ett överskott på 0,2 miljoner kronor, i huvudsak på grund av lägre lönekostnader. Anslaget för oförutsedda utgifter redovisar ett underskott på 0,1 miljoner kronor, vilket dock kompenseras av motsvarande överskott på anslaget för bidrag till föreningar. Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor till följd av lägre kostnader för annonsering, konferenser med mera.

Bidrag till samverkansorganisationer visar ett underskott på 5,0 miljoner kronor. Norra Västmanlands Utbildningsförbund redovisar ett överskott på 2,2 miljoner kronor jämfört med budgeterad nivå. Gymnasieskola och vuxenutbildning redovisar ett överskott på 3,6 miljoner kronor, medan SFI för nyanlända redovisar ett underskott på 1,4 miljoner kronor. Det bör noteras att prognostiserade avvikelser redovisas jämfört med budget och inte med den intäktsnivå som den nya ersättningsmodellen genererar. Vad gäller SFI för övriga, som budgeteras vid sidan av övrig ersättning till förbundet, redovisas ett underskott på knappt 0,6 miljoner kronor.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund visar ett

underskott på 6,7 miljoner kronor. Underskottet beror i huvudsak på att insatser i samband med renovering av Fagerstahallen blev mer omfattande än beräknat, samt att flera insatser har kostnadsförts direkt då redovisningsrekommendationerna inte medger att åtgärdande av skada redovisas som en investering. Norra Västmanlands ekonominämnd redovisar ett överskott på 0,4 miljoner kronor, vilket beror på lägre personalkostnader än budgeterat i kombination med att staten har utbetalat ersättning för sjuklönekostnader. Övriga samverkansorganisationer bidrar med mindre överskott.

Kommunledningsförvaltningen redovisar totalt ett överskott på 2,3 miljoner kronor. I HR- och utvecklingsavdelnings överskott på 1,4 miljoner kronor ingår lägre personalkostnader till följd av vakanser och olika former av frånvaro, lägre kostnader för konferenser och kurser till följd av pandemin samt ett tillskott i form av statsbidrag för sjuklönekostnader, också det till följd av pandemin. Avdelningen för Näringsliv och tillväxt redovisar ett överskott på 0,8 miljoner kronor, vilket bland annat beror på lägre personalkostnader till följd av pensionsavgång och tjänstledighet.

#### *Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

För investeringar redovisas inkomster på 21,1 miljoner kronor till följd av försäljningen av Brukskontoret och Norra station samt 0,5 miljoner kronor i anslutningsavgifter. Utgifterna uppgår till knappt 1,5 miljoner kronor, varav 0,8 miljoner kronor avser inventarier till teknikcollege Hyttbäcken. Därutöver har kommunen investerat 0,3 miljoner kronor i toaletter inom hembygdsgårdens område samt 0,3 miljoner kronor i iPads till förtroendevalda.

#### **Framtiden**

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

- Kompetensförsörjning - fortsatt arbete med begreppet attraktiv arbetsgivare
- Digitalisering - fortsatt arbete utifrån fastställd strategi



# Utbildnings- och fritidsnämnden

**Ordförande: Sune Andersson (S)**  
**Förvaltningschef: Per Österberg**

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Intäkter	84 443	112 026	107 287
Kostnader	-416 128	-438 549	-429 260
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-331 685</b>	<b>-326 523</b>	<b>-321 973</b>
Kapitalkostnad	-3 988	-3 767	-4 113
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-335 673</b>	<b>-330 290</b>	<b>-326 086</b>
Kommunbidrag, årsbudget	330 947	330 947	326 804
Kommunbidrag, tilläggsanslag	4 726	4 726	4 063
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>5 383</b>	<b>4 780</b>

## Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
- Förskoleklass- och fritidsverksamhet
- Förskoleverksamhet
- Kostservice
- Kultur och fritid:
  - Kulturarv, kulturmiljövård
  - Fagersta kulturskola
  - Fagersta bibliotek
  - Allmän fritidsverksamhet, uthyrning av hallar
  - Fagersta fritidsgård Ungdomscenter
  - Fagerstahallen
  - Föreningsutveckling och föreningsbidrag
  - Ekomuseum Bergslagen

## Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

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

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

Nämnd och förvaltning har år 2020 en nettobudget på 12,3 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. Risboskolans 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 2020 en nettobudget på 169,7 miljoner kronor. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på 16,3 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 förskole-områden; Kolarby-, Per Ols-, Norrby- och Västanforsområdet. Totalt finns 39

förskoleavdelningar samt en avdelning för barn med behov av omsorg på obekvämt arbetstid.

Västanfors-Västervåla församling bedriver den enskilda förskolan Linden, med fyra förskoleavdelningar. Verksamheten bedrivs under tillsyn av och med bidrag från Fagersta kommun. Förskoleverksamheten har år 2020 en nettobudget på 95,6 miljoner kronor.

## Kostservice

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

Kostservice har år 2020 en nettobudget på 0,2 miljoner kronor.

## Kultur och fritid

Verksamheterna kulturarv, kulturmiljövård, allmänskultur, Fagersta bibliotek och Fagersta kulturskola är samordnade med den allmänna fritidsverksamheten, Fritidsbanken, Fagerstahallen och Fagersta fritidsgård ”Ungdomscenter”.

Kulturverksamheterna verkar för att riksdagens kulturpolitiska mål uppfylls och att den lokala kulturplanen samt kulturminnes- och bibliotekslagen följs. Avsikten med kulturarbetet är att skapa förståelse och intresse för arbetet, konstnärligt skapande och bildning samt sprida kunskap och information.

Fagersta bibliotek är en välbesökt mötesplats som ytterst styrs av bibliotekslagen (2013:801). Där fastslås att varje kommun ska ha folkbibliotek samt att verksamheten ska finnas tillgänglig för alla. Fagersta bibliotek ingår i en regional bibliotekssamverkan, Bibliotek i Västmanland.

Fagersta kulturskola medverkar vid flertalet lokala arrangemang där sång, dans, musik och bild efterfrågas, samt i större, regionala sammanhang. Fagersta kulturskola ingår i Regional kulturskola och är drivande i projektet.

Fritidsverksamheten omfattar fritidsanläggningar och fri-luftsliv, föreningsbidrag samt stöd till studieförbund.

Fagerstahallen är kommunens största idrotts- och motionsanläggning som omfattar såväl inom- som utomhusbad, lokaler för idrott/motion samt arrangemang som mässor, utställningar och konferenser. Vidare ansvaras för bokningar av idrottshallar samt träningsläger på Fagersta Camp. Den öppna fritidsgårdsverksamheten Fagersta fritidsgård ger ungdomar en meningsfull och utvecklande fritid.

Fritidsbanken tillhandahåller idrotts- och fritidsutrustning avgiftsfritt.

Kultur- och fritidsavdelningen har år 2020 en nettobudget på 41,8 miljoner kronor.

## Årets händelser

Samtliga verksamheters arbete har under år 2020 präglats av den pågående pandemin och gällande restriktioner. Nämnden har godkänt genomförande av sammanträden på distans och så gott som samtliga sammanträden, från mars månad och framåt, har genomförts digitalt för såväl nämnd som förvaltning. Samtliga verksamheter följer Folkhälsomyndighetens och Smittskyddsenshetens rekommendationer.

Utbildnings- och fritidsnämnden och socialnämnden genomförde en gemensam utvecklingsdag kring Barnkonventionen i början av året.

Inför den kommande organisationsändringen har det administrativa arbetet gällande verksamhetsövergång, riskbedömning samt verksamhetskartläggning ägnats stort fokus.

Införandet av heltid som norm medför utmaningar för samtliga verksamheter.

Förvaltningen har tecknat ett samverkansavtal med Skolverket för att stärka utbildningens kvalitet för nyanlända barn och elever. Insatserna sker under perioden januari 2020 till juni 2022 och kommunen har beviljats 9,6 miljoner kronor för genomförandet. Insatserna ska medföra en högre måluppfyllelse.

En omorganisation genomfördes inom förskoleverksamheten inför uppstarten av förskolan Skogsgläntan.

Medel har beviljats för Skolverkets satsning Läslyftet i förskolan, vilket medför att medarbetarna inom Per Ols- och Norrbyområdet utbildas inom språk-, läs- och skrivutveckling. Västanforsområdet genomför Steg två i utbildningen. Skolverket har även beviljat bidrag för att minska antalet barn i barngrupperna, vilket möjliggjort anställning av två förskollärare till Skogsgläntan. Förskoleavdelningen har under vårterminen avvecklat två förskoleavdelningar. Dessa verksamheter har flyttats till Skogsgläntan.

Samarbetet med högskolan Dalarna som partnerförskola har slutförts. Tillsammans med Norbergs och Skinnskattebergs kommuner har Fagersta antagits som ett partnerförskoleområde mot Högskolan Mälardalen. Avgiftskontrollen gällande barnomsorgsavgift genomförs årligen.

Förskoleavdelningen genomför så kallade torsdagsutbildningar och Bornholmsmodellen, ett systematiskt arbete för barnens språkutveckling, har implementerats på samtliga förskolor.



Verksamheten har beviljats medel från Skolverket för att driva en Bättre språkutveckling i förskolan. Arbetet med att implementera förskollärarens specifika uppdrag utifrån läroplanen fortgår.

Restriktioner i samband med den rådande pandemin medförde att den planerade verksamheten med öppen förskola inte kunde startas upp. Ett arbete pågår för att ta fram alternativa lösningar.

Samtliga medarbetare genomför utbildning med specialpedagogerna i alternativ kommunikation.

Fyra medarbetare utbildas i SKUA (språk och kunskapsutvecklande arbete) och ska därefter handleda övriga medarbetare i ämnet.

Samtliga skolor har under den pågående pandemin anpassat sina verksamheter enligt rekommendationer från Folkhälsomyndigheten och regionens smittskyddsmyndighet. Vårdnadshavare och personal har informerats kontinuerligt om gällande verksamhetsändringar.

Frånvaron har varit hög bland personal och elever och de flesta nationella prov har ställts in.

Aktiviteter inom projektet Nyanländas lärande har genomförts digitalt i samverkan med Skolverket och förskoleavdelningen.

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

16 förstelärare är utnämnda, de flesta med inriktning mot ledarskap i klassrummet samt betyg och bedömning. Inom kommunen finns en matematikutvecklare, en läs- och skrivutvecklare och en samordnare för nyanländas lärande som alla arbetar övergripande mot årskurs F-9.

Vid Alfaskolan fortsätter projektet med två elevcoacher. Statsbidrag har beviljats från Skolverket för hälsofrämjande skolutveckling vid Per Olsskolan.

Mariaskolan har erhållit medel från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, för att jobba med förebyggande arbete mot våld och för ökad jämställdhet. Under vårterminen har utbildningsinsatser genomförts och vid höstterminen inleddes arbetet i åk 4 - 6 enligt metoden ”Agera tillsammans”.

Mariaskolan är en övnings-/partnerskola för högskolan Dalarna. Vid Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har arbetsintegrerade lärarstudenter mottagits.

Mentorerna har gjort ett lyckat arbete med att se, stötta och bekräfta Risbroskolans elever.

Trygghetsteamets arbete har skapat ökad trygghet och triv-

sel på skolan. Risbroskolans elevhälsoteam har genomfört en fortbildning, Elevhälsokompetens, med syftet att förebygga skolproblem.

Grundskolan Olsboskolan har bland annat arbetat med fokusområdet språkutvecklande arbetssätt och att öka elevers delaktighet i sin skolvardag. Ytterligare ett utvecklingsområde är användningen av digitala lärverktyg. En digitaliseringsstrategi har färdigställts under läsåret, liksom en handlingsplan och informationsmaterial om gymnasieskolas individuella program.

Kostservice fortsätter ett intensivt arbete med att säkra kvalitén. En kvalitetsgrupp arbetar för att förbättra den totala måltidsupplevelsen. Produktionen utmanas genom ej åtgärdade byggfel i centralkökets lokaler.

För att undvika smittspridning delades personalen vid centralköket in i två separata personalgrupper som arbetade växelvis under våren. Besöksförbud har införts vid centralköket och Malmens caféverksamhet har varit stängd under stora delar av året. Fagerstahallens sportcafé stängdes under hösten, både på grund av den rådande pandemin samt renoveringsarbetet i hallen.

Kostservice fortsätter sträva efter att öka inköpen av närproducerade och miljövänliga varor. Arbetet med att mäta och minska matsvinnet i skolmatsalarna fortgår och har utökats. Mätning av matsvinn inleddes även vid de flesta förskolorna under våren 2020.

Uppföljning av mätningarna visar att matsvinnet har minskat vid Fagerstahallens och Alfaskolans skolmatsal. Den ökade frånvaron bland barn/elever och personal i samband med den pågående pandemin har medfört stora utmaningar för planeringen av matproduktionen och påverkat matsvinnet negativt.

Ett samarbete med gymnasie- och högstadieseleverna fortgår, för att i viss mån tillmötesgå dessas önskemål. En ökad valfrihet av tillbehör har införts vid samtliga av socialförvaltningens boenden.

Hög personalomsättning, svårigheter med rekryteringen och vikariebrist inom måltidsverksamheten ger en ökad arbetsbelastning. Personalen utbildas kontinuerligt inom livsmedelshygien och specialkost. Ett samarbete med Brinellskolan har inletts för att rekrytera och validera personal. En omorganisering har skett inom ledningsgruppen och personalen har genomfört en utbildning i lokalvård.

Tjänsten som internationell bibliotekarie har möjliggjort fler riktade arrangemang, utökat nätverk, bättre medieutbud samt ökad service.

Biblioteket har ställt in många planerade arrangemang och skjutit projekt och planer på framtiden under den pågående pandemin. Efterfrågan efter hjälp och stöd i

digitala frågor är stor och pandemin har slagit hårt mot dessa personer. Denna service har inte varit möjlig att erbjuda i bibliotekets regi under rådande omständigheter, vilket kan påverka den digitala klyftan i samhället negativt. Verksamheten har ställt om till digital verksamhet, till exempel genom att arrangera digitala språkcaféer, och har åter beviljats medel från den statliga satsningen Stärkta bibliotek för att stärka den digitala omställningen och utvecklingen.

Den regionala bibliotekssamverkan har gått från projekt till förvaltning.

Fagersta kulturskola fortsätter projektet med blåsorkester på Alfaskolan. Pandemin har orsakat stora behov av flexibilitet varför digitala lösningar har kommit att utvecklas, bland annat för att presentera kulturskolans utbud. Digital undervisning har kommit att nyttjas i allt högre utsträckning för undervisning i såväl musik, bild samt dans. Skolgårdskonserter har genomförts, liksom inspelning av Nationaldags-frandet, publicerad på kommunens hemsida.

Kring Bruksleden har ett övergripande arbete påbörjats för att bland annat uppdatera kartor och tillgodose behovet av förbättringsåtgärder efter hela leden i samtliga aktuella kommuner. Förslag till regionalt idrottspolitiskt program ska presenteras regionfullmäktige i november 2021. Arbetet leds av Region Västmanland i samverkan med RF-SISU Västmanland och i dialog med kommun och föreningsliv.

Vid Fagersta fritidsgård ”Ungdomscenter” fortsätter det nära samarbetet med Risbroskolan och Fagerstahallen som bidragit till trygghetsskapande skoldagar. Fortbildning kring ANTDS har genomförts.

E-tjänster har införts för ansökan och handläggning av samtliga föreningsbidrag. Ansökningar har beviljats föreningslivet avseende ekonomisk kompensation på grund av Covid-19.

Behovet av friluftsområden och utomhusaktiviteter har ökat kraftigt, vilket märks vid samtliga fritids- och friluftsområden. Ett projekt som syftade till att göra Landsberget mer inbjudande som besöks- och friluftsmål färdigställdes under året. De båda näridrottsplatserna är flitigt utnyttjade, liksom vandringsleder, fritidsfiske och idrottsanläggningar för utomhusaktivitet.

Vid Fagerstahallen har ett utökat antal aktiviteter i vatten såsom float-fit, simskola, vattengymnastik och babysim erbjudits, men tvingats avbrytas med anledning av det pågående underhållsarbetet. Begränsad simundervisning har erbjudits genom samverkan med Bergslagssjukhuset i deras rehab-bassäng.

Fritidsbankens kostnadsfria utlån av fritidsutrustning har

haft en ökad efterfrågan, dock med begränsat öppet-hållande med anledning av pandemin. Pop-up-skidspårarna har varit uppskattade. Fagersta Camp attraherar många föreningar men har på grund av underhållsarbete och pandemi tvingats hålla stängt.

## Måluppfyllelse

### Fagersta - platsen där världar möts

Ett arbete med att uppdatera kartor för Bruksleden har genomförts och ett nytt system för karthantering implementerats. Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk och informerar på flera språk.

### Våra barn - vår framtid

Barngruppernas storlek i förskolan, meritvärdet i årskurs 9 samt andelen behöriga för- och grundskollärare kvarstår på samma nivå som föregående år. Förskollärare har anställts och lärarstudenter praktiserar.

### Ett näringsliv i framkant

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

### Våra levande centrum

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

### Låt hela Fagersta leva

Kulturarrangemangsstöd ges. En del aktiviteter har kunnat genomföras, men de flesta med reducerad publik och/eller har helt ställts in.

### Nära till allt

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

### En trygg, hållbar och jämställd kommun

Arbetet med att öka tryggheten fortgår. Ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ. Samtliga beslut kommer att jämställdhets-säkras.

### Vi möts i Fagersta

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

## Kommunal ekonomi i balans

Utbildning- och fritidsnämnden redovisar för perioden ett överskott med 5,4 miljoner kronor för 2020.

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett överskott med 3,8 miljoner kronor, där den stora delen avser kvarstående medel av nämndens buffert på 1 procent av budgeterad driffram som inte förbrukats. Ytterligare bidragande faktor för detta överskott beror på den genomförda avgiftskontrollen.

Kostservice redovisar ett underskott på 4,5 miljoner kronor. 0,6 miljoner kronor avser sportcafé verksamheten. Detta underskott avser mestadels minskat antal portioner under pandemin.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott inom verksamheten med 1,0 miljoner kronor. Personalkostnaderna lägre än budgeterat. Verksamheterna har haft vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, ibland även utbildad personal, täckt upp vilket inneburit lägre utfall på lönekostnaderna.

Förskoleklassverksamheten och Fritidshemsverksamheten redovisar gemensamt ett underskott på 0,4 miljoner kronor.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett överskott med 2,3 miljoner, personalkostnader lägre än budgeterat.

Särskolans redovisar ett överskott med 1,8 miljoner kronor, personalkostnader lägre än budgeterat.

Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsavdelningens verksamheter avseende såväl intäkter som kostnader, utbud samt arbetsmiljö.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,6 miljoner kronor som beror på tillfälligt minskade personalkostnader samt kvarstående förbrukningskostnader.

Biblioteksverksamheten redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor, som främst beror på personalförändringar till följd av pandemin.

Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor till följd av pandemin som begränsat utbud av arrangemang i egen verksamhet samt föreningars begränsningar att arrangera.

Fagerstahallens underskott om knappt 1,3 miljoner kronor beror främst på att verksamheten tvingats hålla stängt på grund av underhållsarbete och pandemi. Outnyttjade idrottshallar, stängd lägerverksamhet och gym, uteblivna simkurser och reducerade möjligheter överlag att erbjuda ordinarie service, medför detta resultat.

Samma pandemi har samtidigt lämnat ett överskott om drygt 1,0 miljoner kronor hos Fagersta fritid, där såväl

personal- som driftkostnader minskat. Vid vakans beroende på sjukdom eller tjänstledighet, har medvetna lösningar internt drivits. Totalt redovisas därför ett underskott om 0,2 miljoner kronor vid årets slut 2020.

## Framtiden

Utöver den rådande pandemin, kommer den kommande organisationsändringen att påverka arbetet inom samtliga av förvaltningens verksamhetsområden under 2021. Kostservice och kultur- och fritids-avdelningen övergår till kommunstyrelsens ansvarsområden från den 1 juli 2021. Den 30 juni 2021 avvecklas Norra Västmanlands Utbildningsförbund och gymnasieverksamheten övergår därefter till utbildningsnämndens ansvarsområden. Under sommaren flyttar förvaltningens administration till nyrenoverade lokaler i Brukskontoret.

Rekrytering av behörig personal fortsätter att vara en stor utmaning inom samtliga verksamheter. Externa och interna e-tjänster fortsätter att införas och processer som kan automatiseras kartläggs.

Förskoleavdelningens budgetram 2021 har reducerats med 2,1 miljoner jämfört med år 2020. Medel saknas därmed till två tjänster på förskolan Skogsglantan. Åtgärder och konsekvenser av dessa pågår.

Verksamheten planerar att implementera ett webbaserat dokumentationsprogram.

Genom Skolverkets satsning kommer samtliga medarbetare under kommande år att genomföra två gedigna utbildningar; SKUA (språk och kunskaps utvecklande arbete) vid högskolan Dalarna samt TMO (trauma medveten omsorg) i Rädda Barnens regi.

Mariaskolans partneravtal med högskolan Dalarna och införandet av verksamhetsintegrerade studenter förväntas underlätta rekryteringen av behöriga lärare. Samverkan med Skolverket för att stärka utbildningens kvalitet för nyanlända elever och elever med annat modersmål fortgår fram till juni 2022.

Olsboskolan fortsätter arbetet med språkutvecklande arbetssätt och att utveckla elevers upplevelse av delaktighet.

Kompetensutveckling av kostservice personal, bland annat för samtlig personal vid centralköket, har med anledning av pandemin skjutits fram till år 2021.

En ny matsedel med alternativrätter har upprättats och planeras införas för äldreomsorgen under år 2021. Översynen av näringsinnehållet i samtliga måltider fortgår.

Mätning av matsvinn vid socialförvaltningens boenden planeras och samarbetet med för- och grundskoleverksamheterna kommer att utvecklas. En tilläggsmodul till det befintliga kostdataprogrammet för att underlätta arbetet

med att reducera matsvinnet kommer att tas i bruk.

Driftsansvaret för Fagerstahallens sportcafé övergår från den 1 januari till kultur- och fritidsavdelningen. Nämnden har uppdragit åt förvaltningen att söka en extern entreprenör för verksamheten.

Om pandemin även i fortsättningen ställer förändrade krav på kultur- och fritidsavdelningens verksamheter, behöver möjligheter till utomhusaktiviteter premieras. Detta ska uppnås genom medverkan till Friluftslivets år 2021, bland annat genom projektet ”Luften är fri” som leds av Svenskt friluftsliv med stöd av Naturvårdsverket. Närdrotts- och spontanidrottsplatser kompletteras med fördel på flera platser i kommunen.

Bibliotekslokalen är alltså i stort behov av tillgänglighets- samt verksamhetsanpassning.

Vid Fagersta kulturskola prövas digital undervisning,

liksom digitala konserter. Genom Regional kulturskola i Västmanland, erbjuds avgiftsfri onlineundervisning i skrivande och fagott. Dans i förskolan kommer att erbjudas.

På Fagersta Fritidsgård fortsätter arbetet med att attrahera fler ungdomar samt medverka till jämnare könsfördelning och för vissa perioder ett ökat antal besökare. Verksamheten ska framgent prioritera kvällsöppen fritidsgård.

Fagerstahallens omfattande behov av underhållsarbete medför konsekvenser för simhallens samtliga verksamheter. Särskild verksamhetsplanering genomförs trots delvis nedstängd verksamhet samt avsaknad av tidplan avseende underhållsarbete.

Behovet av föreslagna samlings- och verksamhetslokaler för kulturverksamhet med syfte att öka tillgängligheten, samordna verksamheterna samt erhålla ett utökat utbud av kulturverksamhet, är stort.

#### *Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---



# Socialnämnden

**Ordförande: Niclas Bergström**

**Tillförordnad förvaltningschef: Sari Korpelin**

Resultat (tusen kronor)	Budget 2020	Bokslut 2020	Bokslut 2019
Intäkter	82 993	103 747	105 382
Kostnader	-427 496	-463 076	-460 795
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-344 503</b>	<b>-359 329</b>	<b>-355 413</b>
Kapitalkostnad	-2 009	-1 097	-1 640
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-346 512</b>	<b>-360 426</b>	<b>-357 054</b>
Kommunbidrag, årsbudget	341 442,09	341 442	337 762
Kommunbidrag, tilläggsanslag	5 069,70	5 070	3 997
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>-13 914</b>	<b>-15 294</b>

## Uppdrag

Socialnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämndens uppgift är att besluta om mål och inriktningar som gäller nämndens verksamheter. Dessutom beslutar nämnden eller dess arbetsutskott i vissa myndighetsärenden som inte är eller kan delegeras till tjänstemän.

## Socialnämndens ansvarsområde

### Individ- och familjeomsorg (IFO)

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

Öppenvårdsinsatser för barn, ungdom och familj samt enskilda vuxna. Insatser utifrån arbete och sysselsättning, budget och skuldrådgivning. 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 och tillsyn av alkohol och tobaksärenden sker genom avtal med Hallstahammar. Tillsammans med Regionen erbjuds ungdomsmottagning. Verksamheterna har en nettobudget på 62 miljoner kronor.

### Vård och omsorg

#### Äldreomsorg

Myndighetsutövning, äldreboenden, korttidsplatser, avlösning, dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution, färdtjänst, trygghetslarm samt sjukvård i särskilda boendeformer och i hemsjukvården. Verksamheterna har en nettobudget på 201 miljoner kronor.

#### Funktionshinderområdet (LSS) inklusive psykiska funktionshinder

Myndighetsutövning, gruppboendestäder, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice,

personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice. Området psykiska funktionshinder innehåller särskilt boende, stödboende, boendestöd och sysselsättningsverksamhet. Verksamheterna har en nettobudget på 66 miljoner kronor.

#### Stödboende/Härbärge

Myndighetsutövningen för verksamheten ligger under individ- och familjeomsorgen. Inom Vård och omsorg finns stödboende för ensamkommande flyktingungdomar samt stödboende för personer med missbruksproblematik. Till verksamheten hör även ett härbärge. Verksamheterna har en nettobudget på 4,5 miljoner kronor.

## Periodens händelse

### Individ- och familjeomsorg

Avdelningarna individ och familjeomsorg och tidigare social hållbarhet har inför 2020 slagits samman, med alla verksamheter under avdelningen individ och familjeomsorg. Avdelningschef har sedan oktober 2020 även haft tjänst som tillförordnad socialchef.

Ett nytt arbetssätt har införts utifrån den rådande situation som varit under året med covid-19. Digitala möten har använts flitigt och uppfattningen är att detta både sparar tid och resurser.

SIP-samordnare (samordnad individuell plan) har anställts för norra länsdelen och uppdraget är att fortsätta utveckla arbetssättet och samverkan för individens bästa.

#### Myndighetsutövning

Till enheten barn och familj har antalet anmälningar om oro ökat med 130 stycken till totalt 880 stycken. Under år 2020 har teamet fortsatt sprida kunskap och informerat om anmälningar och socialtjänstens arbete vilket torde vara en anledning till ökningen av antalet orosanmälningar. Placeringar av barn och ungdomar uppgår till 33 stycken per den 31 december. Den grupp som främst ökat är ungdomar med kriminalitet och drogproblematik.

Detta är orsaken till att placeringar på HVB (Hem för vård och boende) har ökat. Även ärenden avseende vuxen missbruk och placering på behandlingshem har ökat. Placeringar för ensamkommande barn har i enlighet med tidigare år minskat.

För enheten ekonomiskt bistånd har införandet av e-tjänst för ansökan fungerat bra, allt fler använder sig av e-tjänsten vilket effektiviserar tiden för administration. Ärendeströmmingen är likartad med de senaste åren, däremot ses en ökning av utbetalat bistånd vilket innebär att hushållen har lägre egna inkomster. Den befarade ökningen av antalet sökande på grund av pandemin har helt uteblivit.

Budget- och skuldrådgivningen ger råd och stöd till de som har svårt att få sina inkomster att räcka hela månaden, men även stöd inför en ansökan om skuldsanering och under en beviljad skuldsaneringsperiod. Under året har budget- och skuldrådgivare funnits på kommunens nyöppnade Servicecenter för att vara mer tillgängliga och på ett enkelt sätt möta medborgare som behöver stöd. Dödsboanmälan ingår också under enheten.

I övrigt var enhetens mål för 2020 att upprätta alternativt revidera övergripande riktlinjer för respektive område vilket har genomförts. I och med Barnkonventionens införande som lag har barnperspektivet stärkts och beaktas i samtliga beslut som fattas på enheten för myndighetssutövning.

#### Verkställighet barn och familj

Under år 2020 har antalet stödinsatser i öppenvård ökat. Antalet deltagare i behandlingsgrupp har minskat något jämfört med förra året, medan antalet personer som erbjudits enskilt stöd har fortsatt öka. En stor majoritet av det enskilda stödet till vuxna sker utan biståndsbeslut, genom Öppna vägen.

Utifrån ökade behov har Familjeteamet stegvis förstärkts sedan hösten 2019. Förutsättningarna för att erbjuda familjestöd på hemmaplan har därmed förbättrats och vi har under 2020 kunnat ta emot ett större antal familjer i öppenvården jämfört med tidigare år. 151 barn och unga har haft beviljade insatser genom Familjeteamet under året (jämfört med 114 under föregående år).

30 familjer har vänt sig till Familjeteamet för råd och stöd, den öppna vägen utan biståndsbeslut. Det är mycket positivt, då vi vet att stöd i ett tidigt skede förebygger mer omfattande svårigheter och insatser.

Familjehemsgruppen har över tid bedrivit ett omfattande och medvetet arbete för att rekrytera och behålla kvalificerade familjehem i kommunens regi. Arbetet har varit framgångsrikt, vilket är positivt för både kvalitet och kostnader inom familjehemsvården.

Den befarade ökningen av våld i nära relationer liksom av

riskbruk och missbruk i spåren av Covid-19 bedöms inte ha haft någon påtaglig påverkan på inflödet av öppenvårdsärenden under året. Bedömningen är att det framförallt är möjligheten till förebyggande insatser och gruppverksamheter som har påverkats negativt utifrån den pågående pandemin. Under året har bl a flera planerade föräldra- och barngrupper tvingats ställas in på grund av Covid-19 och antalet besökare vid exempelvis Familjecentralen har reducerats kraftigt jämfört med tidigare år.

#### Verkställighet arbete

Gemensamt för alla verksamheter är att de på ett eller annat sätt påverkats av den rådande pandemin. Detta betyder inte att alla verksamheter tappat fart, utan att man fått ställa om och göra annorlunda.

Projekt Kvinna in i Sverige och Studiemotiverande utbildning (SMU) har under hela året arbetat med insatser för rehabilitering och språkträning. Utöver detta har utbildning i arbetsmarknadskunskap, jobbsökande insatser samt studiebesök i små grupper genomförts.

Samordningsteam FNS (Fagersta, Norberg Skinnskatteberg) är en teaminsats för personer med samordnade rehabiliteringsbehov och som behöver stöd gemensamt från myndigheter för att kunna komma närmare arbete och självständighet. FNS har under hela året arbetat med individerna enskilt. Gruppverksamhet har inte varit möjligt på grund av restriktioner.

Fritidsbanken har under året fortsatt utveckla samarbetet med kommunens skolor. Fritidsbanken har aktivitetsdagar samt medverkar vid samtliga friluftsdagar med utlåning. Verksamheten har på olika sätt varit med i kommunens sommarlovsaktiviteter.

Under året har Servicecenter startas upp på Von Rosensväg 1. Servicecenter erbjuder stöd till medborgare i att bland annat söka jobb, få hjälp med digitala tjänster och kontakt med myndigheter. Kunderna som besökt Servicecenter är mestadels människor som befinner sig långt från arbetsmarknaden. Besökare per vecka har varit cirka 20-30 stycken.

Alltjänst har under året gjort stora insatser till kommunens alla verksamheter på grund av Covid-19, genom att ha bemannat diverse verksamheter med personal, tillverkat skyddsutrustning, levererat skyddsmaterial, byggt om utemiljöer mm. Antalet deltagare har gått ner något på grund av minskade anvisningar från ekonomiskt bistånd och Arbetsförmedlingen, dock har antalet sommarjobbare ökat från cirka 30 stycken till drygt 150 stycken.

## Vård och omsorg

### Äldreomsorg

Myndighetsbeslut fattas av fyra handläggare riktade mot äldreomsorgen. Färdtjänst- och riksfärdtjänstbeslut fattas av en handläggare samt en handläggare för bostadsanpassningsbidrag. Besluten ska följas upp minst en gång per år eller vid förändrat behov. Myndighetsgruppen som tidigare varit underbemannade är nu i fas. Nya riktlinjer utifrån Socialtjänstlagen (SOL) är fastställda av socialnämnden. Nya riktlinjer för färdtjänst och riksfärdtjänst har börjat tillämpas.

Året 2020 har till stor del präglats av den pågående pandemin. Särskilt ett äldreboende har varit drabbat av Covid-19. Pandemin har påverkat verksamheten avsevärt, särskilt under mars och april. Läget har sedan långsamt stabiliserats under våren för att sedan åter igen försämrats. Extra åtgärder i form av skyddsutrustning gjordes under hösten, efter rekommendationer från smittskyddsmyndigheten i Västmanland, då smittan i samhället åter ökade. Bland annat har pandemin inneburit omfördelning av personal, stängning av verksamheter, hemmaarbete för de som kan, förändrade arbetssätt, ökad provtagning med mera.

Då inflytt till särskilt boende begränsades i mars och april har detta inneburit tomma lägenheter. Ökad sjukskrivning vilket inneburit ökat behov av vikarier samt behov av att ha beredskap för sjukdom då personalens arbetsområde begränsats i syfte att minska risken för smittspridning. Vid halvårets senare del har behovet av korttidsplatser ökat. Vård- och omsorg har följt Folkhälsomyndighetens rekommendationer och haft besöksförbud på äldreboenden.

Under hösten har arbetet med heltidsresan intensifierats. Detta har inneburit arbete med scheman och att utveckla nya arbetssätt. Hemtjänsten har varit hårt belastade med ökat antal ärenden, men framförallt större behov hos kunderna.

Det har varit och är fortsatt mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter. Detta har medfört att det blivit nödvändigt att anlita bemanningsföretag. Ny enhetschef för Hälso- och sjukvården har rekryterats.

Förvaltningen arbetar med att utveckla välfärdsteknologin inom vård och omsorg. Två individer har valt att ha en tillsynskamera installerad i stället för fysisk tillsyn nattetid. Arbetet med att utöka användandet av kamera fortgår.

Frivilligcentralen och den öppna verksamheten har arrangerat underhållning och aktiviteter på mötesplatser samt förmedlat väntjänster under halvårets första del. Anhörigstödet erbjuder stödsamtal, rådgivning, deltagande i öppna träffar, anhörigcirklar eller grupper, avlösare i hemmet. Under pandemin har inga gruppträffar kunnat genom-

föras och dagcentralerna/mötesplatserna har varit stängda för allmänheten.

Under årets senare del infördes digital signering av läkemedel. Detta har resulterat i minskade avvikelser när det gäller läkemedel. Arbetet med att införa IBIC – Individens Behov I Centrum har påbörjats under våren.

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

### Funktionshinderomsorg (LSS) och psykiska funktionshinder

Myndighetsbeslut fattas av två biståndshandläggare (1,0 tjänst). Besluten ska följas upp minst en gång per år eller vid förändrat behov. Nya riktlinjer utifrån Lagen om stöd och service, till vissa funktionshindrade (LSS) är fastställda av socialnämnden.

Funktionshinderområdet har varit förskonade från utbrott av Covid-19. Daglig verksamhet har varit stängd i samband med pandemin i syfte att minska smittspridning och för att kunna omfördela personal. Verksamheten öppnades i början av hösten, dock med Corona restriktioner. Gruppboendet inom psykiatri, Sundet, har individer med stora resurskrävande behov gällande både medarbetare och särskild kompetens hos medarbetarna. Situationer med våld och hot har inneburit att arbetsmiljöåtgärder vidtagits. Antalet personer som placerats i extern verksamhet är relativt konstant. Ingen av dessa individer kan i dagsläget få sina behov tillgodosedda vid verksamheter inom vård och omsorg. Utvecklingen inom funktionshinderomsorgen går mot att de personer som söker och får beviljat insatser har allt mer komplexa behov. För att ytterligare höja kompetensen inom funktionshinderområdet har vakanta tjänster tillsatts med Stödpedagoger. Antalet personer med behov av ledsagare har ökat.

Ett utredningsarbete pågår, på uppdrag av nämnden, i syfte att se till att förvaltningen har ändamålsenliga boendeformer.

### Stödboende/Härbärge

Norrbyplans stödboende (EKB) utför i dagsläget insatser för två ungdomar. En naturlig minskning av insatser kommer ske under året i och med att ungdomarna blir äldre och/eller slutar sina studier.

Fyra personer har slussats ut till egen lägenhet från Vasavägens stödboende.

I slutet av mars infördes andra regler för beläggningen på

Härbärgat (max tre personer / natt i eget rum gentemot ordinarie 6 personer/natt). Detta för att minska risken för smittspridning av covid-19, vilket påverkat beläggningsgraden något.

## Måluppfyllelse

### Fagersta - platsen där världar möts

Kunder inom LSS som utbildar sig via, Lärvox särskild undervisning för vuxna, ska få möjlighet att använda sin kunskap i vardagen. På så vis ges den enskilde ökad möjlighet till självständighet i sin vardag och får användning av sin kunskap även utanför skolan.

### Våra barn - vår framtid

Barn i skolåldern och deras föräldrar ska veta vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd.

Utifrån förstärkning av resurser till öppenvården avseende barn, unga och familj, med start år 2019 ska Individ- och familjeomsorgen arbeta med förstärkt familjehemsvård för att minska HVB placeringar.

### En trygg, hållbar och jämställd kommun

Förvaltningen arbetar aktivt med att införa e-tjänster och välfärdsteknik. Målet är öka användandet av trygghetslösningar samt tillgängliga e-tjänster som ska höja kvaliteten inom förvaltningen och gentemot Fagerstaborna.

Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt. För att kunna arbeta digitalt så behövs wifi i alla verksamheter inom förvaltningen.

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.

Effektivare administration där förvaltningen arbetar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det gör mest nytta.

Öka antalet kvinnor och män som stärker sin självständighet.

För att minska sjukfrånvaron samverkar förvaltningen med HR avdelningen genom olika aktiviteter samt att friskvårdsbidrag är infört.

### Vi möts i Fagersta

Kompetens och medarbetarförsörjning är den största utmaningen inför framtidens vård och omsorg samt socialtjänst inom förvaltningen. Fortsatt arbete kring attraktiv

arbetsgivare och hållbar rekrytering pågår i samverkan med HR avdelningen.

Öka andelen anställda med relevant utbildning.

## Kommunal ekonomi i balans

Socialnämndens resultat för 2020 visar ett underskott på 13,9 miljoner kronor, i förhållande till budgetramen. I stora drag beror detta på ökade kostnader för köp av vårdplatser, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt införande av heltid som norm.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar i resultatet ett överskott på 4,7 miljoner kronor av den reserv som finns för oförutsett och utjämnning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 9,4 miljoner kronor. En av orsakerna är köp av externa vårdplaceringar för 23,4 miljoner kronor vilket överskred budget med 9 miljoner kronor. Det är inte antalet placerade som har ökat, utan det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel missbruk och trauma. Utöver det finns även ett flertal placeringar med en årskostnad på 4,9 miljoner kronor som finansieras av etableringsfonden. Utbetalning av försörjningsstöd 12,6 miljoner kronor ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på förra året. Kostnaden överskred budget med 5 miljoner kronor. Andra verksamheter inom IFO kompenserar med lägre kostnader än budgeterat på grund av vakanser och lägre kostnader för kontaktpersoner/familjer och arbetsmarknadsåtgärder. Integrationens verksamhet för ensamkommande har minskat kraftigt och för första gången översteg kostnaderna den statliga ersättningen med 0,7 miljoner kronor. Integrationens etableringsverksamhet kostade mer än den statliga finansieringen och det beror främst på försörjningsstödet med en årskostnad på 7,2 miljoner kronor som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

Vård- och omsorgs resultat för 2020 är minus 9,2 miljoner kronor. Ekonomiska effekter av pandemin har drabbat de flesta verksamheter men mest vård och omsorg. Merkostnaderna 12,6 miljoner kronor avser främst ökad sjukfrånvaro, övertid och skyddsmaterial. Staten har kompenserat för alla kostnader och 2,4 miljoner kronor mer då ersättningen för sjukfrånvarokostnader beräknades utifrån en schablon. På grund av Covid -19 har också vissa kostnader minskat. En del verksamheter har varit stängda, en del vakanta tjänster har inte tillsatts.

Färdtjänstresor och andra resor har minskat med mera. Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har ökat. En stor förändring är att ställa om en deltidsorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram, då det uppstår överanställningar när alla går upp till heltid.



Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman. Enkelt kan man säga att bland annat behöver verksamheten planeras på ett sådant sätt att ”toppar” med behov av personal minskas morgon och kväll och att ”spilltid” mitt på dagen flyttas till annan tid samt att den överanställning som uppkommer när alla går upp till heltid kan utnyttjas inom budget. Detta innebär då stora förändringar. Förändringsåtgärder är igång och medarbetare och fackliga har varit delaktiga i form av olika aktiviteter så som workshops, föreläsningar och nätverk mm med utgångspunkt att trots förändringen bibehålla en bra kvalitet utifrån kundernas behov. En annan utgångspunkt är att medarbetarnas scheman ska vara hållbara och hälsosamma över tid. Konkreta förändringar i scheman kommer att ske från och med februari 2021. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget och omfördelning av resurser har inte varit möjligt. Inom enheten för hälso- och sjukvård har vakanta tjänster/partiella tjänstledigheter gett ett överskott på 3,5 miljoner kronor men inhyrd bemanning har kostat 4,2 miljoner kronor. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 5,3 miljoner kronor. Köp av externa vårdplatser för 10,6 miljoner kronor inom psykiatri och LSS är 6,4 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Personlig assistans har fått fler ärenden under året. Kompenserar med lägre kostnader gör daglig verksamhet och gruppboendena. Inom enheten finns också en central reserv för utjämning av volymökningar i verksamheterna.

## Framtiden

### Individ- och familjeomsorg

2020 har barnkonventionen blivit svensk lag. Barnets rättigheter ska sättas i fokus. Utbildning och ökad kompetens för alla verksamheter i kommunen är en förutsättning för att lagen ska efterlevas och få genomslag. Ett större ansvar läggs på myndigheter och rättsväsende att tillämpa rättigheterna i konventionen vid bedömningar i ärenden och beslut. Detta arbete behöver vara prioriterat framledes.

Förstärkningen avseende förebyggande, tidiga och omfattande insatser kring barn, unga och familjer har påbörjats och kommer att vara ett prioriterat område de närmaste åren. Förstärkningen behöver vara en långsiktig lösning för att ge önskad effekt.

Arbetet för att utveckla och ytterligare förbättra familjehemsvården pågår kontinuerligt. Fortsatt utvecklingsarbete bedrivs bland annat i syfte att förbättra möjligheterna att erbjuda förstärkt familjehemsvård, familjehem i kombination med behandlingsinsatser i öppenvård.

Från och med januari 2021 erbjuds behandling för våldsutövare i egen regi genom Slussen och Behandlingscentrum och kommunen köper inte längre denna tjänst från privat aktör.

E-tjänsten för försörjningsstöd behöver utvecklas mot det behov som finns i Fagersta, likaså att stöd finns att tillgå för de individer som behöver hjälp med sin e-ansökan.

Under 2021 kommer enheten Verkställighet arbete att byta organisatorisk tillhörighet. Rutiner kring samverkan och handlingsplaner kommer att fortlöpande upprättas och revideras.

### Vård och omsorg

Det är nödvändigt att nuvarande äldreboenden ses över avseende standard och funktion. Behov av ett nyare modernt boende för målgruppen kvarstår. För att klara framtidens äldreomsorg med ett ökat antal äldre är utveckling av välfärdsteknologi, som ett komplement till medarbetare, nödvändig. Det är viktigt att arbetet med att utveckla en effektiv, modern och sammanhållen hemtjänst fortgår liksom arbetet gällande bättre kontinuitet. Ytterligare satsningar på välfärdsteknologi kommer att bli nödvändiga. Ett missbruksboende för äldre personer skulle kunna minska behovet av att använda externa platser.

Ett område som behöver effektiviseras och kvalitetssäkras ytterligare är rekrytering av medarbetare. Det blir allt viktigare att kunna bemanna i verksamheterna när behoven ökar. I slutet av året påbörjade tre medarbetare sin undersköterskeutbildning inom ramen för Äldreomsorgslyftet.

Införandet av heltid som norm samt borttagande av ofrivilligt delade turer kan komma att underlätta rekrytering men initialt kommer det att ställas stora krav rent administrativt på verksamheten. Det råder brist på medarbetare med utbildning både nu och framledes.

Behovet av individuella lösningar kring individer med komplexa problem ökar. Att ha ett psykiatriboende, Sundet, ”insprängt” i annan verksamhet kan ge effektivitetsvinster, men medför att de boende kan upplevas störande och kräver särskild tillsyn av medarbetare. Andra lokaler är helt nödvändiga för att bättre kunna tillgodose de boendes behov samt skapa en bra arbetsmiljö för medarbetarna. Dessutom skulle det, om annan ändamålsenlig boendeform fanns, medföra färre köp av externa platser.













Kompetenshöjande insatser och rekrytering av medarbetare med adekvat utbildning är nödvändiga.

Ett gott samarbete med Landstingets psykiatri är viktigt för att kunna tillgodose behoven gällande personer med komplexa psykiatriska diagnoser. Regionen och kommunen ska inom en framtid tillämpa ny lagstiftning som avser öppen rättspsykiatrisk vård. Detta ställer ökade krav på kommunen då antalet utskrivningsdagar minskar rejält från 30 dagar till fem. Det kommer att finnas behov av att utveckla daglig verksamhet med nya typer av sysselsättning.

## Bilaga 2

# Kommunstyrelsen - Effektmål 2020

**Förvaltning:** Kommunledningsförvaltningen













Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Fagersta kommuns kommunikation ska vara tillgänglig och rikta sig till alla, den fokuserar på inkludering och normkritik samt ett bredat utbud för att nå fler målgrupper.	 Kommunen har tagit fram en ny tillgänglighetsanpassad fagersta.se. Lokal information på covid-19 har förmedlats på flera språk.
Våra barn - vår framtid	Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas.	 Ny form för TeknikCollege har arbetats fram i samverkan med näringslivet.
Ett näringsliv i framkant	Antalet nystartade företag ska öka.	 60 nya företag har startats i Fagersta kommun under året, jämfört med 61 under föregående år.
	Dialogen mellan Fagersta kommun och företagare ska vidareutvecklas.	 Endast fyra planerade företagsbesök med politiker och tjänstemän genomförda, övriga inställda på grund av pandemi. Företagsfrukostar har genomförts digitalt.
Våra levande centrum	Handelsindex för Fagersta ska öka jämfört med tidigare år.	 Data för delåret 2020 saknas. Handelsindex gick upp 5 procent från 2018 till 2019. Uppgången beror främst på etablering av handelskedjor.
	Förbättringsåtgärder i stadskärnan ska genomföras enligt plan.	 Arbeta pågår.
Låt hela Fagersta leva	Förslag på byggbar mark för bostäder ska tas fram.	 Arbetet med att få fram byggbar mark vid Västanfors sjöläge fortsätter. Upphandling av samarbetspartner för att bygga kooperativa hyresrätter i centrum pågår.
Nära till allt	Kommunen arbetar aktivt för att underlätta arbetspendling till och från, samt inom Fagersta.	 Busstidtabeller har ändrats för att bättre passa tågavgångar och arbetstider. Kommunen verkar i olika forum för att mötesspåret vid Ramnäs-Brattheden ska genomföras.
En trygg, hållbar och jämställd kommun	<b>Ekonomi</b> Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant.	 Uppfyllt. Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index.
	Verksamheterna ska ha en budget i balans.	 Målet delvis uppfyllt. Totalt sätt är budget i balans. Vissa verksamheter har underskott i sin budget.
	Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.	 Kostnader fördelas för it, porto, telefon och bilar.
	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt	 Målet delvis uppfyllt. Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamhet














Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentarer
Fortsättning - En trygg, hållbar och jämställd kommun	Årets resultat ska ge ett överskott på 2 procent av skatter och generella statsbidrag. Kommunfullmäktige beslut om resultatmål på 0 procent av skatter och generella statsbidrag år 2020.	 Balanskravsresultat 1,9 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
	Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod	 Uppgår till 97 procent för de senaste fem åren
	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.	 Soliditet inklusive ansvarsförbindelse minskar med 1 procentenheter och exkl minskar den med 2 procentenheter
	<b>Medarbetare</b> 30 procent av nuvarande deltidsorganisation ställs om till heltid. Andelen heltidsanställda ökar till 83 procent i kommunen.	 85 procent heltidsanställning.
	Lönebildningsplan för 2020-2021 ska tas fram.	 En strategisk lönebildningsplan för 2020-2025 antogs av kommunstyrelsen i februari.
	<b>Verksamhet</b> 90 procent av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret.	 Samtliga årsräkningar är klara.
	Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.	 Uppgradering/utbyggnad av WIFI pågår. Informationsklassning fortlöper. Införandet av systemförvaltningsmodellen pågår.
	Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.	 Ny så kallad nanoutbildning klar under december.
	Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.	 Uppgradering av plattform klar. Pilotprojekt ska påbörjas under första halvåret 2021.
	Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.	 Utveckling av interna och externa e-tjänster fortlöper.
	Förstudie gällande införande av e-handel ska genomföras.	 Uppstart under 2021 planerad.
	Samverkan med andra kommuner ska utvecklas och utökas.	 Upphandlingssamverkan med Norberg från och med 1 oktober. Överförmyndarsamverkan med Hedemora som säteskommun från och med 1 januari 2021. Samverkan med Norbergs kommun gällande sjuksköterskebemanning nattetid.







# Utbildnings- och fritidsnämnden - Effektmål 2020

**Förvaltning:** Administration, Förskoleavdelning, Grundskola, Grundsärskola, Kostservice, Kultur- och fritidsavdelning

Utbildnings- och fritidsnämnden: Gemensamma effektmål inom nämndens ansvarsområde, övergripande strategier	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Arrangera och medverka vid kultur- och fritidsarrangemang	 <p>Ja, arrangerar och medverkar regelbundet - både i egen regi och i samverkan med andra aktörer. Den pågående pandemin har påverkat omfattningen.</p>
	Delta i lokala samverkansmöten.	 <p>Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk. Dessa möten har genomförts digitalt.</p>
	Information ska ges på flera språk.	 <p>Samtliga verksamheter informerar på flera språk, även genom bilder och foton. Bland annat har Fagersta Kulturskola gjort informationsfilmer om den egna verksamheten.</p>
Våra barn - vår framtid	Meritvärdet i årskurs 9 ska öka.	 <p>Trots pandemi och ökad frånvaro ligger meritvärdet på samma nivå som 2019.</p>
	Öka andelen behöriga för- och grundskolelärare.	 <p>Andelen behöriga förskollärare är oförändrad. Andelen behöriga grundskollärare har ökat marginellt.</p>
	Behålla studenter från partnerskola efter examen.	 <p>Målet är delvis uppfyllt. Förskollärare har anställts. Ett antal studenter har VFU (verksamhetsförlagd utbildning) inom för- och grundskola.</p>
	Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrollen.	 <p>Ett samarbete med socialförvaltningen fortgår, både inom för- och grundskole-verksamheten. Ett antal aktiviteter pågår inom ramen för projekt Nyanlända lärande i samverkan med Skolverket.</p>
	Minska barngrupper i förskolan jämfört med år 2019	 <p>Jämfört med 2019 är barngruppernas storlek oförändrad, vilket till stor del beror på en hög frånvaro under pandemin.</p>
	I samverkan med socialtjänsten använda gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede.	 <p>Ett arbete i samverkan med socialförvaltningen fortgår. En gemensam handlingsplan är upprättad.</p>
	Lärmiljöer är väl anpassade för att tillsammans med de digitala verktygen och läromedlen på bästa sätt stödja pedagogen i undervisningen.	 <p>Samtliga anställda i förskolorna har lärplattor. Nämnden har antagit en digitaliseringsstrategi för grundskolan.</p>
	Skolan har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer bästa sätt.	 <p>Samtliga skolor har väl fungerande nätverk med ändamålsenlig uppkoppling.</p>
	Verksamheten ska starta processen för att ta fram en enhetlig standard avseende den digitala lärmiljön i klassrummet.	 <p>Nämnden har antagit en digitaliseringsstrategi för grundskolan.</p>

Utbildnings- och fritidsnämnden: Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentarer
<b>Fortsättning - Våra barn - vår framtid</b>	Respektive verksamhet ska starta processen för att ta fram en enhetlig standard avseende de digitala läromedlen.	 Nämnden har antagit en digitaliseringsstrategi för grundskolan.
	Respektive verksamhet ska tillsammans med IT-avdelningen ha kartlagt sina behov av trådlösa nätverk.	 Kartläggning har genomförts vid för- och grundskolor samt vid Fagersta Bibliotek.
<b>Ett näringsliv i framkant</b>	Utveckla och öka kunskapen om entreprenörskap i skolans undervisning	 Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår. Den pågående pandemin har begränsat arbetet.
	Ökat samarbete mellan skola och näringsliv.	 PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs. Den pågående pandemin har begränsat arbetet.
<b>Våra levande centrum</b>	Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen.	 En digital verksamhetsutveckling har genomförts vid Fagersta bibliotek, Fagersta kulturskola och Fagerstahallen.
<b>Låt hela Fagersta leva</b>	Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvärden.	 Kulturarrangemangsstöd ges. En del aktiviteter har kunnat genomföras, men de flesta med reducerad publik och/eller har helt ställts in.
<b>Nära till allt</b>	Goda möjligheter till ett aktivt liv.	 Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv och under året har behov och utbud av utomhusaktiviteter ökat kraftigt.
<b>En trygg, hållbar och jämställd kommun</b>	Trygg skolmiljö	 Ett arbete med att öka tryggheten fortgår. Ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförbyggande rådet).
	Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund.	 Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg. Samtliga beslut kommer att jämställdhetssäkras.
	Öka andelen närproducerade och miljövänliga inköp.	 Mätverktyg saknas för närproducerade inköp. Hänsyn tas vid upphandling och inköp. Inköp av engångsmaterial har reducerats. Antalet tjänsteresor har minskat avsevärt.
	Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2019.	 Digitala köksvägar har köpts in och mätning pågår vid de flesta mottagningskök. Matsvinnet har minskat i vissa matsalar.
	Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokalerna.	 Behovet av ett allaktivitetshus, där lokaler för främst bibliotek och kulturskola ingår, är fortfarande stort.
	Ekonomi i balans.	 Resultat per den 31 december 2020 visar ett överskott med 5,4 miljoner kronor.

Fortsättning: Utbildnings- och fritidsnämnden - Effektmål 2020

Utbildnings- och fritidsnämnden: Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentarer
<p><b>Fortsättning - En trygg, hållbar och jämställd kommun</b></p>	Effektivare administration; Varje avdelning ska ha tagit fram minst ett förslag på ett utskicksflöde som kan digitaliseras via Mina meddelanden.	 Ett antal digitala utskicksflöden finns inom förskoleavdelningen samt kultur- och fritidsavdelningen.
	Förvaltningen ska ha tagit fram minst ett förslag på en process som kan automatiseras och genomfört en processkartläggning av densamma.	 En processkartläggning samt analys har genomförts.
	E-tjänster och välfärdsteknik; 25 procent av de interna blanketterna ska ersättas med e-tjänster.	 Målet har uppfyllts.
	75 procent av de externa blanketterna ska ersättas med e-tjänster.	 Målet har uppfyllts.
<p><b>Vi möts i Fagersta</b></p>	Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter	Kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, i egen regi och i samverkan med externa aktörer och föreningslivet. Detta år har i princip all samverkan skett lokalt och digitalt. Externa besök samt resor har undvikits helt.

*Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---








---

---

---

# Socialnämnden - Effektmål 2020

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

Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentar 2019
Fagersta - platsen där världar möts	Kunder inom LSS som utbildar sig via, Lärvox särskild undervisning för vuxna, ska få möjlighet att använda sin kunskap i vardagen. På så vis ges den enskilde ökad möjlighet till självständighet i sin vardag och får användning av sin kunskap även utanför skolan.  - Får den enskilde använda inlärd praktisk kunskap?	 Enkätundersökning har skett med berörda personer. Svaren visar att hälften av de tillfrågade får använda sin praktiska kunskap i vardagen. Inom daglig verksamhet i ännu mindre utsträckning med anledning av verksamhetsområden.
	- Den enskildes önskemål om aktiviteter ska finnas med i genomförandeplan.	 Vid granskning av 13 stycken genomförandeplaner inom daglig verksamhet finns önskemål om aktiviteter med i nio av planerna.
Våra barn - vår framtid	Barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd.  - Digital information ska finnas tillgänglig för barn och unga, om socialtjänsten.	 Information finns digitalt på hemsidan och arbetet pågår fortlöpande för att nå ut till barn och unga. Affischer finns i alla skolverksamheter.
	Föräldrar till barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig om de behöver hjälp och stöd.  - Digital information ska finnas tillgänglig för föräldrar, om socialtjänsten.	 Arbetet pågår fortlöpande för att nå ut till föräldrar via digitalt forum. Nytt samarbetet har startat med informationsbrev via skolornas digitala plattformar.
	Utifrån förstärkning av resurser till öppenvården avseende barn, unga och familj, med start år 2019 ska Individ- och familjeomsorgen arbeta med förstärkt familjehemsvård för att minska HVB placeringar.	 Antal placeringar har ökat under senare delen av 2020. Ungdomar som hade en planering på hemmaplan efter HVB-hem återföll i missbruk. Ungdomar som placerats på HVB-hem har alla haft insatser i form av öppenvård men inte klarat att bryta sitt normbrytande beteende i form av droger och kriminalitet på hemmaplan.
	- Att placeringskostnaderna för HVB barn och unga inte ska öka jämfört med år 2018. Kostnaden år 2018 var 8 554 000 kronor.	 Kostnaden ökar istället för minskar. Komplexa ärenden, med svåra trauman. Ungdomarna har inte kunnat tillgodogjort sig vård på hemmaplan och familjehemsvård har ej varit ett alternativ utifrån komplexiteten och behov av professionellt stöd dygnet runt. Försök till att korta behandlingstiden för en utsluss till hemmaplan har i samtliga fall lett till återfall i såväl missbruk som kriminalitet.
	- Öka samverkan mellan Individ- och familjeomsorgen och interna samt externa aktörer jämfört med år 2018.	 Arbetet pågår både internt och externt. Samverkansmöten och rutiner med förskola, grundskola samt gymnasieskola. SIP-koordinator tillsatt från december månad.



Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar 2020
En trygg, hållbar och jämställd kommun	E-tjänster och välfärdsteknik Öka användandet av trygghetslösningar för kvinnor och män. - 20 kunder får sitt behov/delar av sitt behov tillgodosett via trygghetslösning.	 1 kund får i dagsläget inte sitt behov /delar av sitt behov tillgodosett via trygghetslösning. Nya riktlinjer för biståndsbedömning och verkställighet är implementerade under året.
	E-tjänster och välfärdsteknik - Öka antalet inkomna ansökningar via e-tjänst "Ansökan om insats för äldre och funktionshindrade" jämfört med år 2019.	 Antalet ansökningar har ökat jämfört med föregående år.
	Digital infrastruktur Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt. För att kunna arbeta digitalt så behövs wifi i alla verksamheter inom förvaltningen. -Att wifi är installerat i alla förvaltningens verksamheter.	 Wifi finns i dagsläget inte installerat i förvaltningens alla verksamheter.  Under året har nätverk installerats inom individ- och familjeomsorgens, öppenvård och familjerådgivning.
	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 procent av medarbetarna ska dokumentera digitalt i verksamhetssystemet.	 Delar av vård och omsorgsavdelningen dokumenterar digitalt. Arbetet för att implementera det i större utsträckning har inte varit möjligt med anledning av pågående covid-19 pandemin.
	Effektivare administration Förvaltningen arbetar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta. Utifrån kartläggningen som sker år 2019, för att införa utskick digitalt via "Mina meddelanden, och på så vis minska hanteringen av pappersutskick samt kostnader för det. -Öka antalet utskick till enskilda personer via "Mina meddelanden" jämfört med år 2019.	 Antalet utskick har ökat jämfört med föregående år.
	Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet. -Arbetsmarknadscentrum, specifik grupp öka 10 procent jämfört med år 2019 till egen försörjning.	 Fyra personer har gått till anställning första halvåret. Fortsättningsvis har arbetet ej kunnat fullföljas med anledning av pågående covid-19 pandemin.
	Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet. -Stödboende slussar ut två personer till eget boende.	 Stödboende har slussat ut fyra personer till eget boende.
	Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet. -Försörjningsstöd ska medverka och få en långtidssjukskrivna person till egen försörjning.	 Fem personer har gått till egen försörjning efter långtidssjukskrivning.
	Minska den totala sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med år 2019.	 Sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år från 7,75 procent till 8,79 procent under år 2020. Pågående covid-19 pandemin är troligen en orsak till ökad sjukfrånvaro med anledning av Folkhälsomyndighetens råd att vara hemma vid minsta sjukdomssymtom
Vi möts i Fagersta	Öka andelen anställda med relevant utbildning. - Antalet undersköterskor ska vara 80 procent inom äldreomsorgen. År 2018 var antalet undersköterskor 57 procent. År 2019 var antalet undersköterskor 58,5 procent.	

## Bilaga 3

### Hur fördelades dina skattepengar år 2020?

Fagersta kommuns verksamhet finansieras till största del av skatter som tas ut från kommuninvånarnas inkomster. Kommunalskatten 2020 var 22,11 procent. År 2020 kostade kommunens verksamheter cirka 867 miljoner kronor, varav cirka 609 miljoner kronor finansieras av invånarnas kommunalskatt. Därutöver får kommunen generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

#### Exempel

Om du tjänade 20 000 kronor/månad, gick 4 422 kronor till kommunen. Dessa pengar fördelades som tabellen till höger visar:

Verksamhet	Procent
Barn och utbildning	35,2 procent
Gymnasieskola och vuxenutbildning	10,6 procent
Kultur, idrott och fritid	5,4 procent
Omsorg	30,5 procent
Socialt stöd	11,1 procent
Miljö, stadsbyggnad och kommunalteknik	3,8 procent
Politisk verksamhet	1,1 procent
Övrig verksamhet	2,3 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

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

### Internränta

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

### Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivning.

### Kortfristiga skulder

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

### Likviditet

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

### Långfristiga skulder

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

### Materiella anläggningstillgångar

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

### Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

### Nettokostnader

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

### Nyckeltal

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

### Omsättningstillgångar

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

### Periodisering

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

### Rörelsekapital

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

### Skuldsättningsgrad

Hur stor del av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

### Soliditet

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

### Volatilitet

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

## **Bilaga 5**

# **Revisionsberättelse**



**Postadress:** Norbergsvägen 19, 737 80 Fagersta | **Telefon:** 0223-440 00 | **E-post:** [info@fagersta.se](mailto:info@fagersta.se)  
[www.fagersta.se](http://www.fagersta.se)