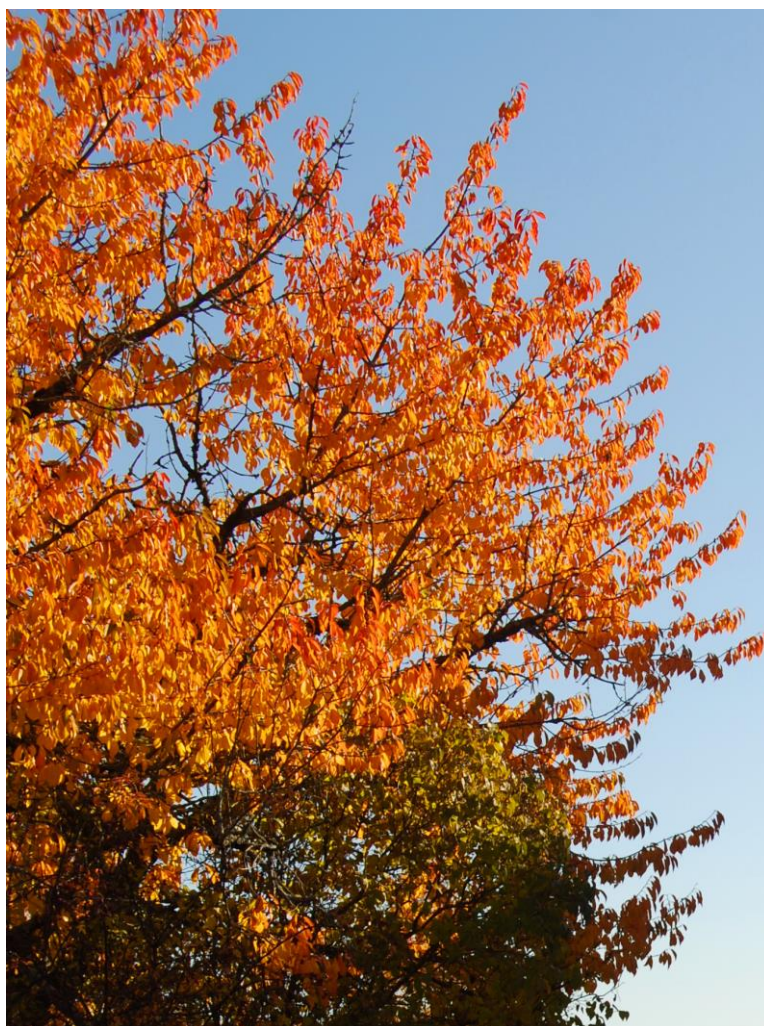




Delårsrapport 2020-08-31
med
resultatprognos 2020-12-31



Innehållsförteckning	Sid
Förvaltningsberättelse	1 - 12
Personalekonomisk redovisning	13 - 14
 Nämndernas verksamhetsberättelser	
Kommunfullmäktige	15
Kommunstyrelsen	16 – 25
Utbildnings- och fritidsnämnden	26 - 34
Socialnämnden	35 - 44
 Resultaträkning, Finansieringsanalys, Balansräkning, Noter	
	45 - 56
 Sammanställning drift- och investeringar	
	57
Driftredovisning	58 - 61
Investeringsredovisning	62 - 63
 Redovisningsprinciper	
	64 - 65
Redovisningsbegrepp och ordlista	66

Delårsrapportens struktur

Förvaltningsberättelse

Det första avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen. Här ges en samlad beskrivning kommunens ekonomi och verksamhet perioden januari-augusti.

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

Verksamhetsberättelser

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

Bilagor

I bilaga finns redovisning av ekonomiskt utfall till och med 2020-08-31, prognos för helåret, ekonomisk ställning per 2020-08-31 (balansräkning) samt en redovisning av utfall jämfört med drift- respektive investeringsbudgeten. Därutöver redovisas tillämpade redovisningsprinciper.

Förvaltningsberättelse

God ekonomisk hushållning

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.

Ekonomi

Kommunen har fastställt effektmål utifrån En trygg, hållbar och jämställd kommun/ekonomi.

Full måluppfyllelse beräknas för effektmålen att avgiftens andel av kostnaderna inte ska tillåtas att minska samt att kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.

Målet att årets resultat skall uppgå till 2% av

skatteintäkter och generella statsbidrag uppfylls då årets resultat exkl. orealiserade vinster och förluster beräknas uppgå till 3,0% och inkl. 1,8%.

Delvis måluppfyllelse beräknas för målet att verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt och att verksamheterna ska ha budget i balans. Totalt sett prognostiserar verksamheterna budget i balans och uppvisar god måluppfyllelse. Det finns dock verksamheter med underskott och där åtgärder krävs.

Målet att skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 % den senaste femårsperioden beräknas delvis kunna uppfyllas. Prognosen för år 2020 är 108 % och för de senaste fem åren 93%. Finansiering sker ändå med egna medel och skattefinansieringsgraden har under många år överstigit 100 % med god marginal.

Målet att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka beräknas delvis uppfyllas då soliditeten inkl. ansvarsförbindelse ökar men soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen minskar.

Utvärdering av god ekonomisk hushållning

Den samlade bedömningen är att Fagersta kommun uppnår god ekonomisk hushållning.

Verksamheterna beräknar kunna uppfylla flertalet av de uppsatta effektmålen. Fagersta kommuns resultat står sig väl inom många områden. Den sammanfattande bedömningen är därför att kommunen kommer att uppnå målet om god ekonomisk hushållning ur ett verksamhetsperspektiv.

Tre effektmål beräknas uppnås och tre effektmål beräknas delvis uppnås. Med hänsyn till förklaringen till avvikelserna är ändå helhetsbedömningen utifrån god ekonomisk hushållning positiv. Efterlevnaden till de centrala principerna i ekonomistyrningspolicyn bedöms vara god. Fagersta kommun har en stark finansiell profil jämfört med övriga kommuner i Västmanlands län och även jämfört med övriga kommuner i riket. Detta visar Kommunforskning i Västsveriges rapport för 2019 där kommuner har jämförts utifrån fyra perspektiv och åtta nyckeltal.

Den sammanfattande bedömningen är att Fagersta kommun kommer att uppnå god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet.

Måluppfyllelse – Vision

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.

Nämnderna har utifrån de strategiska utvecklingsområdena tagit fram effektmål.

Måluppfyllelse, övergripande

Den övergripande måluppfyllelsen bedöms utifrån nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål och åtgärder i vision 2030. För år 2020 finns totalt 73 beslutade effektmål. Nästa 90% av effektmålen beräknas kunna uppnås helt eller delvis. Inom flera målområden går det att se en negativ effekt av pågående pandemi.

Måluppfyllelse	Antal	Procent
Uppfylls helt	34	47%
Uppfylls delvis	32	44%
Uppfylls inte/redovisas ej	7	10%
Totalt	73	100%

Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

Bedömningen av måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde baseras på nämndernas uppfyllelse av beslutade effektmål. Om fler än hälften av effektmålen kopplade till ett strategiskt utvecklingsområde bedöms kunna uppnås så bedöms även det strategiska målet kunna uppnås.

Strategiskt utvecklingsområde	Målet uppfyllt	Målet delvis uppfyllt	Målet uppfylls inte
Fagersta – platsen där världar möts	4	6	0
Våra barn – vår framtid	6	5	1
Ett näringsliv i framkant	0	3	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	17	15	4
Vi möts i Fagersta	2	1	1
Summa	34	32	7

Fagersta – platsen där världar möts

Kommunen har tagit fram och spridit information om pandemin på flera olika språk. Utbildnings- och fritidsförvaltningen informerar också på flera språk, samt även genom bilder. Fagersta kulturskola har gjort informationsfilmer om verksamheten. Kunder inom LSS som utbildar sig via, Lär Vux 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.

Det övergripande strategiska målet beräknas delvis kunna uppnås.

Våra barn – vår framtid

Meritvärdet i årskurs 9 ligger på samma nivå som år 2019. Andelen behöriga för- och grundskollärare är oförändrad. Jämfört med våren 2019 är barngruppernas storlek i förskolan oförändrad.

Information om var barn i skolåldern kan vända sig när de behöver hjälp och stöd finns på hemsidan. Affischer finns i alla skolverksamheter. Arbete pågår för att nå ut till barn och unga. Under det första halvåret har antalet komplicerade barn- och ungdomsärenden ökat. Arbete pågår för att öka samverkan mellan individ- och familjeomsorgen och interna samt externa aktörer.

Det övergripande strategiska målet beräknas kunna uppnås.

Ett näringsliv i framkant

34 nya företag har startats i Fagersta kommun t o m augusti, jämfört med 46 under motsvarande period föregående år.

En ny form för Teknik College har arbetats fram i samverkan med näringslivet. Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår. PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs. Den pågående pandemin begränsar omfattningen. Endast två planerade företagsbesök med politiker och tjänstemän genomförda under första halvåret, övriga ställdes in på grund av pandemin. Besöken har återupptagits efter sommaren. Företagsfrukostar har genomförts digitalt.

Det övergripande strategiska målet beräknas delvis kunna uppnås.

Våra levande centrum

Handelsindex gick upp 5% från 2018 till 2019. Data för perioden januari-augusti 2020 saknas. Uppgången beror främst på etablering av handelskedjor.

Kulturskolan arrangerade ett digitalt nationaldagsfirande.

Det övergripande strategiska målet beräknas kunna uppnås.

Låt hela Fagersta leva

Arbetet med att ta fram byggbar mark i Västanfors fortsätter. Upphandling av samarbetspartner för att bygga kooperativa hyresrätter i centrum pågår. En kravspecifikation för äldreboende vid Norrbygården har tagits fram. Förberedelser inför flytten till Brukskontoret och Norra station pågår.

Det övergripande strategiska målet beräknas delvis kunna uppnås.

Nära till allt

Försöket med avgiftsfri busstrafik fortsätter. Busstidtabeller för lokala busslinjer har ändrats för att bättre passa tågavgångar och arbetstider. Kommuninvånarna ska ha goda möjligheter till ett aktivt liv. Pandemin har påverkat utbudet.

Det övergripande strategiska målet beräknas kunna uppnås.

En trygg, hållbar och jämställd kommun

Arbetet med införande av Heltid som norm pågår enligt handlings- och tidsplan. En strategisk lönebildningsplan för 2020-2025 antogs av kommunstyrelsen i februari.

Uppgradering samt utbyggnad av WIFI pågår. Informationsklassning fortlöper. Införandet av systemförvaltningsmodellen pågår. Antalet ansökningar via e-tjänst ”Ansökan om insats för äldre och funktionshindrade” ökar. En digitaliseringsstrategi för grundskolan har antagits. Interna och externa blanketter ersätts successivt med e-tjänster.

Upphandlingsamverkan med Norberg inleds den 1 oktober. Överförmyndarsamverkan med Hedemora som säteskommun inleds den 1 januari 2020. Samverkan med Norbergs kommun gällande sjuksköterske-bemanning natttid har inletts.

Feriearbetare har tagit fram informations-kampanj inom ANDT som lanseras under hösten. ANDT-frågor är en integrerad del i EST-arbetet.

Arbetet med medborgarlöften fortsätter, liksom EST-arbetet. Polisen informerar löpande på kommunens hemsida.

En modell för jämlikhetssäkring av politiska beslut har antagits.

Årets resultat beräknas uppgå till 1,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen beräknas öka.

Det övergripande strategiska målet beräknas kunna uppnås.

Vi möts i Fagersta

En besöksnäringsstrategi har tagits fram i dialog med föreningar och företag. Strategin antogs av kommunstyrelsen i april.

Utbudet av evenemang har minskat till följd av pandemin. I den utsträckning som är möjlig erbjuds kultur- och fritidsaktiviteter, såväl i egen regi som i samverkan med externa aktörer och föreningslivet.

Det övergripande strategiska målet beräknas kunna uppnås.

Finansiell analys

RK-modellen

För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ekonomisk ställning används en finansiell analysmodell som benämns RK-modellen. Modellen utgår ifrån fyra olika perspektiv: resultat, kapacitet, risk och kontroll.

Resultat och kapacitet

Resultatperspektivet visar vilken balans som finns mellan löpande intäkter och kostnader under året och över tiden. Här analyseras och förklaras bland annat resultat och investeringsutveckling. Under kapacitet analyseras kommunens finansiella situation i ett längre perspektiv, exempelvis soliditetsutvecklingen och kommunens skuldsättning.

Risk

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, borgensåtagande samt pensionsskulden.

Kontroll

Med perspektivet kontroll avses hur upprättade finansiella målsättningar och planer följs.

Resultat och kapacitet

Resultat

Förvaltning/Nämnd	Utfall	Utfall	Prognos	Bokslut
Belopp i mkr	200831	190831	2020	2019
Kommunfullmäktige	-0,7	-0,9	-1,7	-1,6
Kommunstyrelsen	-97,7	-89,9	-164,5	-151,7
Utb- och fritidsnämnden	-217,1	-206,9	-333,9	-326,1
Socialnämnden	-243,3	-237,4	-360,3	-357,1
Summa nämnderna	-558,7	-535,1	-860,5	-836,4
Finansförvaltningen	578,0	612,8	850,7	888,0
Resultat/budgetavvikelse	19,3	77,7	-9,9	51,6

Delårsbokslut

Periodens resultat visar på ett överskott på 19,3 mkr jämfört med en prognos på -9,9 mkr på helåret. Per den sista augusti år 2019 uppgick resultatet till 77,7 mkr. Skillnaden år 2020 mellan periodens resultat och helårsprognosen beror bland annat på att följande poster ingår i periodens resultat:

- Aktieutdelning från VB Energi, 10,0 mkr.
- Förändringen av semesterlöneskulden. För helåret prognostiseras en ökad kostnad, medan det för perioden redovisas en minskad kostnad på 12,5 mkr.
- Kostnaderna för Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) är ojämnt fördelade över året. En relativt hög andel av de

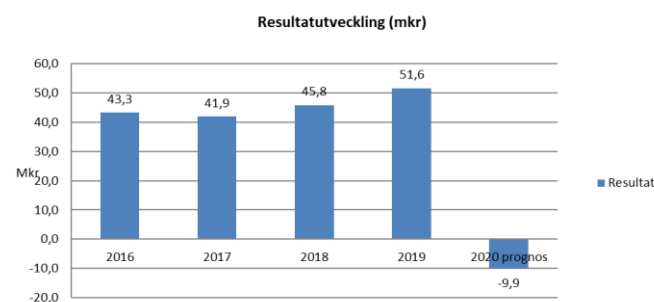
beräknade kostnaderna kommer att belasta perioden september-december precis som tidigare år.

Helårsprognos

Prognosen för år 2020 visar på ett underskott på 9,9 mkr.

Resultatutveckling

Fagersta kommun har haft positiva resultat under en följd av år. Ett trendbrott beräknas ske år 2020.



God ekonomisk hushållning

Avstämning mot balanskravet

Balanskravet är kommunallagens regelverk för krav på ekonomisk balans för kommuner och landsting. Enskilda kommuner och landsting får inte besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Eventuella uppkomna underskott ska återställas inom tre år.

Vid avstämning mot balanskravet är huvudprincipen att realisationsvinster från försäljningar av anläggningstillgångar inte ska inräknas i intäkterna. Justering skall även göras för orealiserade vinster och förluster i värdepapper. Periodens resultat uppgår till 55,4 mkr efter justering för realisationsvinster på 0,1 mkr och orealiserade vinster/förluster i värdepapper på 25,8 mkr. Disponerat från den egna resultatutjämningsreserven är 10,4 mkr.

	2020
Årets resultat	19,3
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,1
Vissa realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade vinster i värdepapper	-1,8
Orealiserade förluster i värdepapper	27,6
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	45,0
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv	10,4
Årets balanskravsresultat	55,4

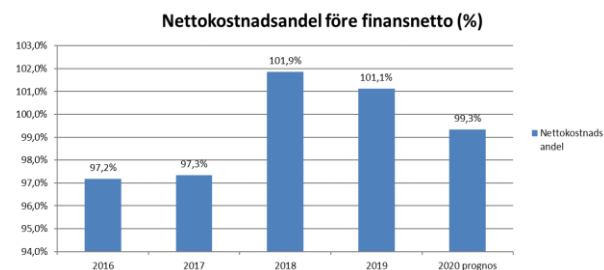
För helåret prognostiseras ett balanskravsresultat på 26,3 mkr givet aktuell prognos och samma nivå på justeringsposter som i delåret.

Avstämning mot resultatmålet

Resultatmålet, 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag, uppgår till 16,9 mkr för år 2020. Det prognostiserade resultatet på 15,9 mkr exkl. orealiserade vinster och förluster, motsvarar 1,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen har totalt anslagit 10,4 mkr av tidigare års resultatmässiga överskott. Det justerade resultatmålet uppgår till 6,5 mkr (16,9 mkr -10,4 mkr). Det prognostiserade resultatet på 15,9 mkr överstiger det justerade resultatmålet med 9,4 mkr.

Avstämning resultatmål	
Resultatmål 2% av skatter och bidrag	16,9
Disp. ur resultatdisposition	
Pensioner	-9,0
Resultatdispositioner	-1,4
Summa resultatdisp	-10,4
Justerat resultatmål	6,5

Omvänt innebär resultatmålet på 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98%. Tabellen visar att nettokostnadernas andel beräknas utgöra 99,3 % av skatteintäkter och generella statsbidrag år 2019. Efter att hänsyn har tagits till det negativa finansnettot beräknas nettokostnadsandelen till 101,1%.

**Kostnads- och intäktsutveckling**

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. Prognosen för år 2020 pekar på att skatteintäkter och generella statsbidrag ökar med 5,0%. Verksamhetens nettokostnader beräknas öka med ca 3,2%.

Skattesatsen år 2020 är 22,11 %.

Budgetavvikelser*Delårsbokslut*

Periodens budgetavvikelse uppgår till ett underskott på 2,6 mkr, vilket kan jämföras med underskott på 16,2 mkr i helårsprognosen. Skillnaden avser till största delen kommunstyrelsen där NVK:s resultat för

perioden är högre än i årsprognosen. Därutöver finns en större skillnad mellan periodens och helårets budgetavvikelse på finansförvaltningen, där utdelningen från VB Energi och förändringen av semesterlöneskulden påverkar periodens budgetavvikelse positivt.

Förvaltning/Nämnd	Period.	Utfall	Budget-
Belopp i mkr	budget	200831	avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,1	-0,7	0,5
Kommunstyrelsen	-116,8	-97,7	19,1
Varav samverkansorg.	-89,4	-77,5	11,8
Varav KS förvaltningar	-16,0	-14,6	1,4
Varav övrigt	-11,5	-5,6	5,9
Utb- och fritidsnämnden	-223,8	-217,1	6,8
Socialnämnden	-228,3	-243,3	-14,9
Summa nämnderna	-570,1	-558,7	11,4
Finansförvaltningen	592,0	578,0	-14,0
Resultat/budgetavvikelse	21,9	19,3	-2,6

Helårsprognos

För helåret redovisas totalt ett underskott på 16,2 mkr jämfört med budget.

Förvaltning/Nämnd	Budget	Prognos	Budget-
Belopp i mkr	resultat	avvikelse	avvikelse
Kommunfullmäktige	-1,7	-1,7	0,0
Kommunstyrelsen	-175,2	-164,5	10,6
Varav samverkansorg.	-134,0	-131,8	2,2
Varav KS förvaltningar	-23,9	-24,0	-0,1
Varav övrigt	-17,2	-8,7	8,5
Utb- och fritidsnämnden	-335,8	-333,9	1,8
Socialnämnden	-342,5	-360,3	-17,8
Summa nämnderna	-855,1	-860,5	-5,4
Finansförvaltningen	861,5	850,7	-10,8
Resultat/budgetavvikelse	6,4	-9,9	-16,2

För kommunfullmäktige prognostiseras ingen avvikelse mot budget. Kommunstyrelsen redovisar totalt ett överskott på 10,6 mkr. Prognostiserat resultat fördelas på följande sätt:

Kommunstyrelsens övriga verksamheter redovisar ett överskott på 8,5 mkr.

För samverkansorganisationerna prognostiseras ett överskott på 2,2 mkr. NVU redovisar ett överskott på 0,4 mkr. NVK räknar med ett överskott på 2,3 mkr, vilket i huvudsak beror på att den intäktsfinansierade verksamheter redovisar ett överskott på 1,9 mkr. Anslagsfinansierad verksamhet redovisar ett underskott på 1,0 mkr. Finansförvaltningen visar ett överskott på 1,5 mkr.

Västmanland-Dala Miljö- och Byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 0,5 mkr vilket beror på vakanser under året.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett marginellt underskott på 0,06 mkr.

Utbildnings- och fritidsnämnden prognostiserar ett överskott på 1,8 miljoner kronor. Nämnd och central förvaltning prognostiserar ett överskott med 1,9 miljoner kronor som avser del av nämndens buffert. Kostservice prognostiserar ett underskott med 3,1

miljoner kronor som beror på färre sålda portioner och att caféverksamheten i Fagerstahallen varit stängd. Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 1,5 miljoner kronor. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än budget. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna. Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar ett utfall i nivå med budget. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten prognostiserar en budget i balans för 2020.

Prognosen för särskolans verksamheter visar ett överskott med 1,3 miljoner kronor. Kulturskolan och biblioteket prognostiserat ett överskott mot budget på 0,7 mkr beroende på tillfälligt minskade personalkostnader. Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor till följd av pandemin och därmed begränsat utbud av arrangemang i egen och föreningars regi. Fagersta Fritid prognostiserar ett underskott på 0,9 mkr. Underskott på grund av underhållsarbete i Fagerstahallen som minskas av tillfälligt lägre personalkostnader.

Socialnämndens resultat för perioden januari till augusti 2020 visar ett underskott på 14,9 mkr. Nämnden räknar med att nettokostnaden kommer att överstiga den angivna budgetramen med 17,8 mkr på helåret. I stora drag beror detta på ökade kostnader för placeringar, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt införande av heltid som norm.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 4,5 mkr i prognosen av den reserv som finns för oförutsett och utjämnning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 9,3 mkr. En av orsakerna är externa vårdplaceringar som överskrider budget med 8,2 mkr. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel missbruk. Utbetalning av ekonomiskt bistånd beräknas överstiga budget med 6,0 mkr. Prognosen inkluderar även ett flertal placeringar med en årskostnad på 4,0 mkr som finansieras av etableringsfonden. Andra verksamheter inom IFO kompenserar med lägre kostnader än budgeterat, bland annat kontaktpersoner/familjer och arbetsmarknadsåtgärder.

Integrationens verksamhet för ensamkommande prognostiserar ett överskott på 0,8 mkr. Det härrör sig främst från kostnaden för familjehemsvård som är lägre än det statliga bidrag som erhålls. Integrationens etableringsverksamhet kostar dock mer än den statliga finansieringen och det är främst försörjningsstödet

med en årskostnad på 6,1 mkr som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

Vård- och omsorg visar i prognosen på totalen ett underskott på 13 mkr. Merkostnader på grund av Covid-19 är för perioden jan-aug 6,5 mkr och återsöks från staten. Merkostnaden avser ökad sjukfrånvaro, övertid och skyddsmaterial mm. På grund av Covid-19 har också vissa kostnader minskat. En del verksamheter är stängda, en del vakanta tjänster tillsätts inte i år. Färdtjänstresor och andra resor minskar. Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har ökat. En stor förändring är att ställa om en deltidorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram då det uppstår överanställningar när alla går upp på heltid. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård beräknas vakanta tjänster ge ett överskott på 2,5 mkr men inhyrd bemanning kommer att kosta 5,0 mkr. Enheten för LSS/Psykiatri prognostiserar att överskrida budget med 5,3 mkr. Orsaken är köp av externa platser för 10,4 mkr inom psykiatri och LSS, 6,4 mkr mer än tilldelad ram. Centralt finns en reserv för oförutsett som kompenserar med ett överskott, även poolen och gruppboenden kompenserar med lägre kostnader.

För finansförvaltningen prognostiserar ett underskott på 10,8 miljoner kronor. Skatteintäkter och statsbidrag beräknas bli 19,0 miljoner kronor bättre än budgeterat. Det beror framförallt att staten har beslutat om ökade generella statsbidrag för att möta lägre skatteintäkter på grund av Covid-19.

Kompensation för löneökningar beräknas ge ett överskott på 3,9 miljoner kronor. Finansnetto beräknas ge ett underskott på 35,0 miljoner kronor jämfört med budget. Detta beror främst på marknadsvärdering av finansiella instrument som minskat med 27,6 miljoner kronor sedan årsskiftet och lägre utdelning från VB-energi med 4,2 mkr. Arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar beräknas bli 0,4 mkr lägre än budgeterat. Fagersta kommun har i år fått kompensation för sjuklönekostnader som förbättrar resultatet med 4,0 mkr. Pensionskostnaderna beräknas bli 1,5 miljoner kronor högre än budget. Kostnad för lokalbanken beräknas bli 0,5 miljoner högre än budget. Avsatta medel för lokalinvesteringar med ökad hyra som följd förväntas ge kostnader enligt budget. Sänkning av internräntan och försenade investeringar gör att ränteintäkterna till finansförvaltningen beräknas bli 2,1 miljoner kronor lägre än budget.

Övriga poster väntas sammantaget ge ett överskott med 1,0 mkr.

Investeringar

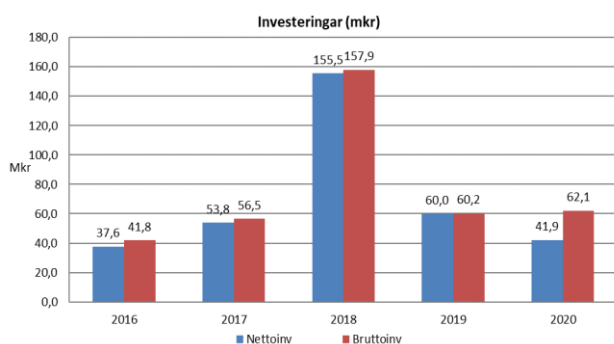
Totalt beräknas nettoinvesteringar på 41,9 mkr för år 2020. Bruttoinvesteringar uppgår till 62,1 mkr. Avvikelsen mot budget prognostiseras till 65,5 mkr.

Belopp i mkr	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	0,0
Kommunstyrelsen	110,2	44,7	65,5
varav kommunstyrelsen	1,5	1,5	0,0
varav NVK	108,7	43,2	65,5
Utb- och fritidsnämnden	15,4	15,4	0,0
Socialnämnden	2,0	2,0	0,0
Summa nämnderna	127,7	62,1	65,5

För kommunstyrelsens egna investeringar beräknas ett utfall som budgeterat.

NVK är entreprenör för huvuddelen av Fagersta kommuns investeringar och för år 2020 beräknas ett överskott på 65,5 mkr. I avvikelsen ingår 19,4 mkr för ombyggnad av torg i centrum som färdigställs under år 2021. I övrigt finns flera påbörjade projekt som inte kommer att färdigställas innan årsskiftet. Därutöver finns ofördelade investeringar på 35,7 mkr som inte har hunnit påbörjas. De senaste åren har den budgeterade investeringsnivån varit hög och problem finns att hinna med att färdigställa i den högre takten.

Utbildnings- och fritidsnämnden och socialnämnden prognostiserar att årets investeringsnivå kommer att uppnås.



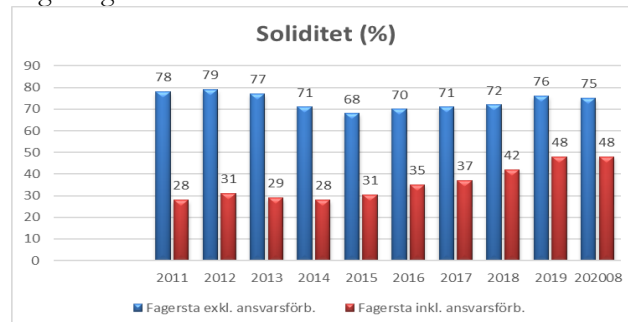
Risk

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, borgensåtagande samt pensionsskulden.

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

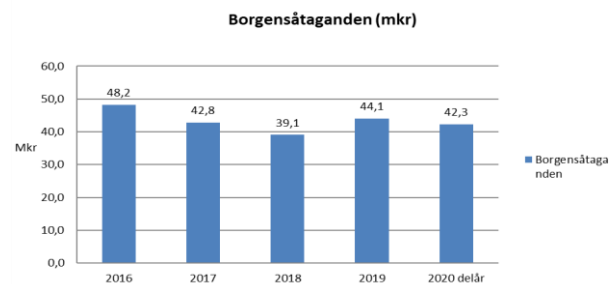
kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen, tillgångar och skulders förändring. De starka resultaten har medfört en hög soliditet. Fagersta kommuns soliditet 2020-08-31 uppgår till 75% exklusive pensionsskulden och 48% inklusive. Soliditeten per den sista augusti påverkas av ett högre resultat för perioden än beräknat per den sista december förväntas därför bli något lägre.



Skulder och borgensåtaganden

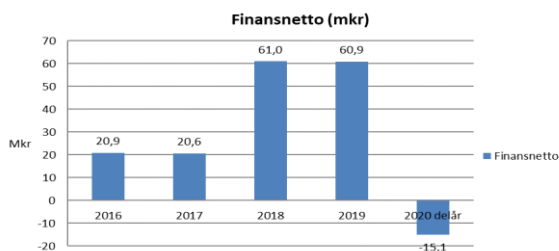
År 1996 övertog kommunen Stiftelsen Fagerstahems låneskuld på 176 mkr. Skulden har amorterats och kommunen är skuldfri sedan mars år 2004. Inga nya lån har tagits upp.

Borgensåtagandena 2020-08-31 uppgick totalt till 42,3 mkr. Merparten av kommunens borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar. Kommunen har avsatt 20,4 mkr för eventuella framtida kostnader. Borgensåtagande för Vafab uppgår till 10,3 mkr.



Finansnetto

Finansnettot beräknas till -15,1 mkr för delår 2020, varav 10,4 mkr avser utdelning från VB Energi. Orealiserade vinster och förluster i värdepapper uppgår till -25,8 mkr per 200831. Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteintäkter och aktieutdelning, samt finansiella kostnader. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader för lån. De finansiella kostnaderna består av i huvudsak av ränta på pensionsskulden och värdeförändringar av finansiella tillgångar.



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 394,1 mkr vilket är en minskning på 2,9 mkr jämfört med 2019-12-31. Minskningen beror framförallt på att utbetalningarna från ansvarsförbindelsen är högre än skuldökningen. Eftersom utbetalningar sker långt fram i tiden ska skulden nuvärdesberäknas. En nuvärdesberäknad skuld blir högre ju lägre räntan är och vice versa. Pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen avser Fagersta kommun, NVU och NVK.

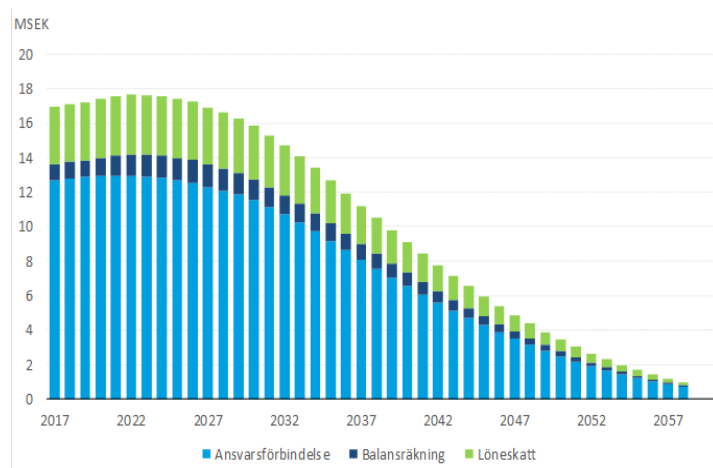
Pensionsförplikt. (mkr)	2019-12-31	2020-08-31	Förändr mkr	Förändr %
Avsättningar	86,9	90,1	3,2	3,7%
Ansvarsförbindelse	310,0	304,0	-6,0	-1,9%
Summa	396,9	394,1	-2,9	-0,7%
Pensionsportföljen	258,2	242,0	-16,2	-6,3%
Aterlånade medel	138,7	152,0	13,3	9,6%

Medelsförvaltning

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

Pensionsmedelsförvaltning

För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna, som når sin högsta nivå 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 mkr för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Diagrammet nedan visar summan av de diskonterade framtida pensionsutbetalningarna.

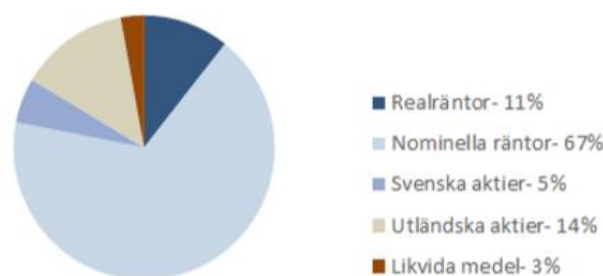


Källa: Söderberg & Partners

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att tillgångarna på lång sikt skall täcka kommunens pensionsåtagande. För närvarande täcker tillgångarna ca 61,4% av pensionsåtagandet. Det är en försämring med 3,7 procentenheter sedan 2019-12-31.

Marknadsvärde (mkr)	2019-12-31	2020-08-31
Tillgångarna	258,2	242,0
Skulden	396,9	394,1
Konsolidering %	65,1%	61,4%

Per den sista augusti år 2020 hade pensionsportföljen följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag. Jämfört med motsvarande period föregående år har andelen aktier minskat från 43% till 19%, andelen realräntor är oförändrad 11% och nominella räntor har ökat från 47% till 67%. Likvida medel har ökat från 0% till 3%. Skiftet är motiverat utifrån aktuell marknadssituation. Övriga förändringar är marginella.



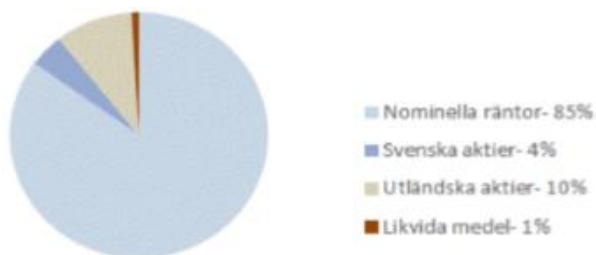
Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyen.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod.

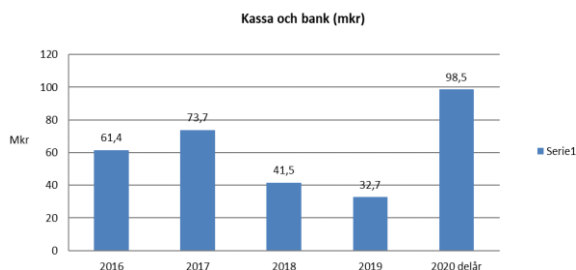
Portföljens marknadsvärde uppgick per 2020-08-31 till 195,6 mkr jämfört med 224,4 mkr per 2019-08-31.

Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning. Jämfört med motsvarande period föregående år har aktieandelen minskat med 23 procentenheter och andelen nominella räntor har ökat med 22 procentenheter, likvida medel uppgår till 1 procentenhet.



Likviditetsförvaltning

Likviditetsförvaltning på kort sikt avser placeringar som är två år eller kortare. Enligt kommunens finanspolicy ska kommunens likviditet alltid vara så stor att en god betalningsberedskap kan hållas. Kommunen har löpande likviditetsplaner för att säkerställa detta. Tillgångarna i kassa och bank uppgick till 98,5 mkr per 2020-08-31, jämfört med 63,1 mkr per 2019-08-31.



Kontroll

Det sista perspektivet åskådliggör vilken kontroll kommunen har över den finansiella utvecklingen samt finansiella målsättningar och planer, såsom exempelvis budgetföljsamhet.

Finansiella effektmål

Uppföljning av effektmål med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet redovisas nedan.

Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt

Målet beräknas delvis uppfyllas. Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamheterna, dock prognostiserar några verksamheter underskott

mot budget. Målet beräknas uppfyllas för verksamheterna totalt sett.

Årets resultat ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet beräknas att uppfyllas. Årets resultat exklusive orealiserade vinster och förluster prognostiseras till 15,9 mkr, vilket motsvarar 1,8% av skatteintäkter och generella statsbidrag. Årets balanskravsresultat prognostiseras till 26,3 mkr, vilket motsvarar 3,0%.

Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 % över en rullande femårsperiod

Målet beräknas delvis uppfyllas. Skattefinansieringsgraden år 2020 beräknas till 108%, det vill säga att 108% av årets beräknade investeringsvolym ryms inom årets resultat och årets avskrivningar. För de senaste fem åren uppgår skattefinansieringsgraden till 93%. Finansiering sker ändå med egna medel och skattefinansieringsgraden har under många år överstigit 100% med god marginal.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka

Målet beräknas delvis uppfyllas. Kommunens soliditet per 2020-08-31 uppgår till 75% exklusive pensionsskulden (minskning med 1 procentenhet) och 48% inklusive (ökning med 0,6 procentenheter). Soliditeten per den sista augusti påverkas av det höga resultatet för perioden. Soliditeten per den sista december förväntas därmed inte bli lika hög.

Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska

Målet beräknas uppfyllas. 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 beräknas uppfyllas. Exempelvis fördelas kostnader för IT, telefoni med mera.

Verksamheterna ska ha en budget i balans

Målet beräknas att delvis uppfyllas. Totalt sett prognostiserar verksamheterna budget i balans. Det finns dock verksamheter med underskott och där åtgärder krävs.

Uppföljning av ekonomistyrningspolicy

Kommunfullmäktige fastställde i april år 2012 en ekonomistyrningspolicy för Fagersta kommun. Efterlevnaden av centrala principer med bäring på god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet

redovisas nedan.

Finansieringsprincip

”Huvudregeln är att samtliga beslut om utgifts- och kostnadsökningar ska vara finansierade. Det ska alltså finnas budgetmedel anslagna. Undantag från denna regel kan vara motiverad vid speciella tillfällen då kommunfullmäktige finner att enda finansieringslösningen är att använda kommunens egna kapital.”

Målet kommer att uppfyllas. Eget kapital har inte använts för att finansiera driften.

Över- och underskottstäckning

”Principen är att underskott i nämndernas budgetavräkning skall föras med till kommande år och återbetalas senast i bokslutet 2 år efter det att det uppkom. Om det finns särskilda skäl kan kommunfullmäktige besluta att minska återbetalningskravet. Överskott kan få föras med när kommunens ekonomi så tillåter och andra skäl talar för detta.”

Kommunfullmäktige tar ställning till detta vid behandlingen av årsredovisningen.

Ekonomi- och verksamhetsrapportering

”Kommunfullmäktige beslutade 2020-05-25 att respektive nämnd skall rapportera det ekonomiska och verksamhetsläget till kommunstyrelsen per mars, maj och oktober”.

”Delårsrapport skall upprättas per den sista augusti”.

”Vid samtliga budgetuppföljningar gäller att åtgärder för att hålla givna budgetramar skall redovisas.”

Målen har uppfyllts.

Koncernen

Den egentliga kommunkoncernen består av Fagersta kommun, Västbergslagens Energi AB med dotterbolagen Västerbergslagens Elnät AB och Västerbergslagens Försäljnings AB, Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) samt Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU). Budget och prognos för samverkansorganisationerna redovisas under kommunstyrelsen. Därutöver tar respektive organisation fram en delårsrapport som rapporteras till kommunen. Kommunen äger 20,8% av Västerbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor. Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 10,4 till Fagersta kommun under år 2020.

Den kommunala koncernen

Den kommunala verksamheten bedrivs i nämnder och tillsammans med två kommunalförbund och flera

samverkansorganisationer. Inga privata utförare finns.

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

I kommunkoncernen ingår även NVU som är ett kommunalförbund med Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner som medlemmar. Förbundet bedriver gymnasieskola, gymnasiesärskola, vuxenutbildning, och uppdragsutbildning.

Vafab Miljö kommunalförbund

Fagersta kommun är delägare i kommunalförbundet Vafab Miljö. Medlemmar i Vafab Miljö är kommunerna i Västmanlands län samt Heby och Enköpings kommun. Vafab Miljö svarar för den regionala avfallshanteringen. Kommunens ägarandel är 4,14 procent och är för liten för att räknas in i kommunkoncernen.

Samverkansorganisationer

Fagersta kommun samverkar inom många områden utöver kommunalteknik och gymnasieskola.

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 skall fullgöras av den kommunala nämnden inom miljö- samt plan och byggområdet.

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

Fagersta, Avesta, Norberg, Skinnskatteberg, Hedemora och Smedjebackens kommuner har en gemensam lönenämnd. Syftet är att samarbetet ska minska kostnaderna för de deltagande kommunerna.

Fagersta och Norberg bildade 1 januari 2012 en gemensam ekonominämnd. Nämnden svarar för kommunernas ekonomiadministration. Nämnden säljer ekonomiadministrativa tjänster NVK, NVU, NVSF och lönenämnden.

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

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 143 miljoner kronor i budget och beräknat utfall för året uppgår till 140,8 miljoner kronor, ett överskott på 2,2 miljoner kronor.

Omvärldsanalys och framtiden

En stor osäkerhet råder just nu då effekterna av pågående pandemi gör det svårt att med säkerhet avgöra hur finansieringen ser ut de närmaste åren.

Sveriges kommuner och landsting (SKR) gör följande bedömning i cirkulär 20:32 från augusti 2020:

”Det särdeles osäkra prognosläge som rådde i våras kommunicerade SKR genom att ge ett scenario för samhällsekonomin – istället för att som vanligt beskriva en prognos (för innevarande och nästa år) följt av en kalkyl (för den längre sikten). Betydande osäkerhet kvarstår och kalkylerna illustrerar även nu ett scenario. När ”prognos” i det följande används är det för att möjligheterna för att göra bedömningar, på vissa områden, för helåret 2020 trots allt blivit större, liksom för att det är språkligt smidigare. Vissa svårbedömda variabler, exempelvis löneutvecklingen – även för den korta sikten – bygger på antaganden, då det i nuläget knappast är rimligt att lägga prognoser”.

Bedömningen som SKR gjorde i vårens prognoser, att BNP under det andra kvartalet skulle falla mindre i Sverige än i många andra länder, ser ut att stå sig. Men nedgången tycks ändå ha varit klart större än vad som antogs i den skatteunderlagsprognos som publicerades den 29 april (vilken låg till grund för Ekonomirapporten, maj 2020). Utsikterna för BNP och sysselsättning helåret 2020 ser därmed svagare ut nu, jämfört med SKR:s bedömningar i våras.

Mycket ser nu att ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden, jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj. Trots att endast drygt fyra månader återstår av innevarande år är det långt till målgång för helåret 2020. Inte minst den globala utvecklingen präglas av stor ovisshet. Utsikterna för såväl konjunkturen som

det kommunala skatteunderlaget är emellertid särdeles ovissa, med anledning av covid-19. Botten tycks ändå vara passerad och aktiviteten i den svenska ekonomin förväntas nu stiga. Liksom i våra tidigare prognoser räknar vi alltså med att BNP från och med det tredje kvartalet i år åter ska öka. Vi behåller därmed det scenario för samhällsekonomin som vi utformade i våras, om en återhämtning under det andra halvåret i år. Uppgången under det andra halvåret antas dock bli svagare än vad vi tidigare förutsatte. Vårt BNP-estimat för 2020 landar nu på -4,9 procent (kalenderkorrigerat); mot -4,1 procent tidigare. I våra kalkyler från april var det framförallt antalet arbetade timmar som överskattades. Vår aktuella beräkning utgår från en långt större tillbakagång för antalet arbetade timmar under kvartal två, liksom lägre nivåer för det andra halvåret (jämfört med vårens kalkyl). Arbetsinsatsen bedöms ha minskat med dryga 7 procent (säsongrensat och jämfört med föregående kvartal); att jämföra med nästan 4 procent (i prognosen från april). Vårt estimat för helåret 2020 stannar på en nedgång om 5,5 procent för antalet arbetade timmar; att jämföra med 3,3 procent tidigare. Vår kalkyl pekar på en fortsatt uppgång för antalet arbetslösa och att andelen arbetslösa en längre tid kommer att ligga över 9 procent och sannolikt hamna över 10 procent vid årsskiftet 2020/2021. Hur antalet personer i arbetskraften kommer att utvecklas är dock genuint osäkert; varför olika bedömningar av andelen arbetslösa en tid kommer att kunna spreta mer än vanligt. Såväl för den svenska konjunkturen, som för det kommunala skatteunderlaget, är det inkomsterna som är den viktigaste bedömningspunkten. Korttidspermitteringarna specifikt, men även andra krisåtgärder, gör inkommande statistik (speciellt för näringslivet) ovanligt svåranalyserad: någon konjunkturbedömning går knappast att pussla ihop med dessa förutsättningar (se Makronytt för en beskrivning). Inte minst gäller det när vi ska tolka de månatliga uppgifterna över underlaget för arbetsgivaravgifter (från Skatteverket). Även läget med de uppskjutna avtalsförhandlingarna utgör en osäkerhetsfaktor för våra beräkningar av lönesumman (och skatteunderlaget). Liksom tidigare antas i scenariot att lågkonjunkturen består ända till 2023. Ett ihållande lågt resursutnyttjande i den svenska ekonomin antas således bli följd av den krisartade utvecklingen 2020. Inte förrän mot slutet av 2023 antas att timgapet är slutet; det vill säga gapet mellan faktiskt antal arbetade timmar och den beräknade timpotentialen. Potentialen för antalet arbetade timmar beräknas från demografin och är en bedömning av jämviktsnivåer för antalet sysselsatta samt medelarbetstiden, i ett läge då varken hög- eller lågkonjunktur råder.

Fagersta kommun

Den av fullmäktige antagna Vision 2030 visar på kommunens inriktning de kommande åren. Fagersta har genomfört flera stora investeringar, som till exempel nytt produktionskök, utbyggnad av tre grundskolor och ny förskola är färdigställd under året. Nästa stora projekt är ett nytt äldreboende. En plan för bostadsbyggande är på gång. Kommunens finansiella styrka gör att även 2020 års investeringsvolym klaras med egna medel. Investeringsvolymerna i investeringsplan 2017-2024 gör dock att frågan om lånefinansiering av investeringar kommer att aktualiseras.

Folkmängden i Fagersta kommun ökade under några år och uppgick till 13 464 invånare vid årsskiftet 2018. Under år 2019 och fram till augusti 2020 har invånarantalet minskat till 13 304 invånare fram till slutet av augusti. Den tidigare mycket snabba befolkningsökningen har mattats av och som främst berodde på inflyttning från utlandet. Befolkningsminskning märks av ekonomiskt.

Kommunen står inför stora utmaningar när antalet unga och äldre ökar betydligt mer än de i arbetsför ålder. Det förväntas leda till svårigheter med finansiering och kompetensförsörjning. För att möta utmaningen vidtas åtgärder vad gäller kompetensförsörjning, digitalisering och samverkan.

Inom individ- och familjeomsorg befaras en fortsatt ökning av antalet placeringar, vilket i sin tur kommer att påverka verksamheten kostnadsmissigt och öka arbetsbelastningen. En satsning på förebyggande insatser har påbörjats och kommer att vara prioriterat framöver.

Det finns fungerande samverkan mellan olika aktörer kring barn och unga i Fagersta, men samverkan kan utvecklas och förstärkas ytterligare, ett arbete som pågår inom flera områden.

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.

Ändamålsenliga boendeformer behövs för att uppnå förbättrad miljö för boende, arbetsmiljö för anställda och medför färre köp av externa platser.

Digitaliseringsprojekt pågår i flera av de kommunala verksamheterna.

Det råder stor osäkerhet kring avvecklingen av den lokala arbetsförmedlingen kommer påverka möjligheterna till samma fortsatta nära samverkan kring individer som står långt från arbetsmarknaden.

Organisationsöversyn i samband med upplösningen av Norra Västmanlands Utbildningsförbund. Verksamheterna skall integreras i Fagersta kommuns organisation.

Kommunen har borgensåtaganden som kan innebära finansiella krav på den kommunala ekonomin framöver. Kommunen har avsatt medel för att kunna täcka delar av eventuella framtida kostnader.

Kostnaden för kommunens pensioner kommer att öka de närmaste åren. Kommunen kommer att använda de till pensionsskulden avsatta medlen för att klara kostnadsökningen.

Känslighetsanalys

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

Faktor	Inverkan i mkr
Löneökning med 1%	5,7
10 heltidstjänster	+/- 4,2
Ökade kostn. försörjningsstöd 10%	-1,8
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 28,1
Befolkningsförändring +/- 100 inv.	+/- 5,8

Stefan Granqvist
ekonomichef

Personalekonomisk redovisning

Delårsredovisning för perioden 180801 tom 190731 samt 190801 tom 200731

Antal anställda

Kommunen hade 200731: 1005 tillsvidareanställda samt 154 visstidsanställda – totalt 1148 personer – vilket är en ökning med 21 anställda jämfört med 190731. Totalt finns 1148 medarbetare men värt att notera är att en person kan ha flera anställningar, därmed skiljer sig totalsumman när man lägger ihop tillsvidareanställda och visstidsanställda.

Antal anställda fördelade per anställningsmyndighet 190731 och 200731 (tillsvidare- och visstidsanställda)

Förvaltning	Medarbetare					
	190731			200731		
	K	M	T	K	M	T
Kommunstyrelsen	22	8	30	21	10	31
NVE	11	3	14	14	3	17
Socialnämnden	471	91	562	472	101	573
UFF	454	67	521	464	72	527
Totalt	1127			1148		

Åldersfördelning

Medelåldern bland arbetstagarna i kommunen 2020-07-31 är 44,95 år. 37,02 % är 50 år eller äldre, 48,17 % är i åldern 30-49 år och 15,06 % är 29 år eller yngre.

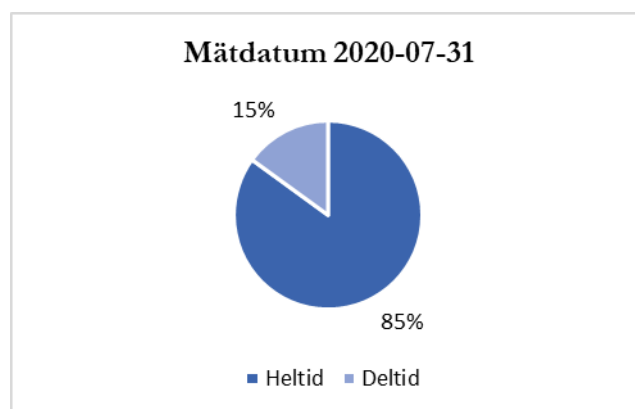
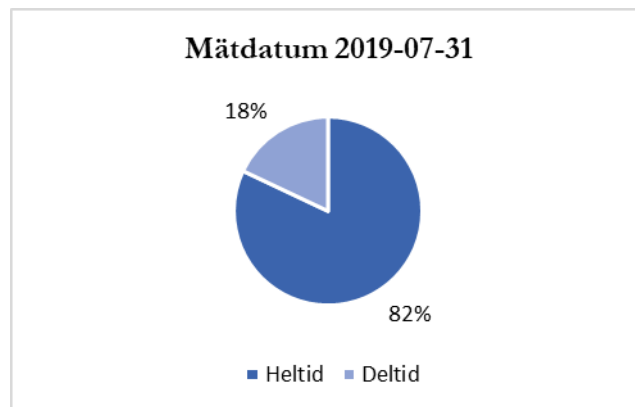
Sysselsättningsgrad

Av samtliga deltidsanställda är 87 % kvinnor och 13 % män. Föregående år samma period var 90 % kvinnor och 10 % män

Löneskillnader.

Tillsvidareanställd personal. Då de flesta medarbetarna omfattas av avtalsområden där det vid

redovisningstillfället inte finns klara, är denna redovisning utelämnad.



Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning för perioden 180801 tom 190731 samt perioden 190801 tom 200731.

Jämställdhet

Fagersta kommun är en kvinnodominerad arbetsplats. 83,79 % av de anställda är kvinnor.

Frisktal under perioden 190801-200731

Bland kommunens samtliga anställda arbetstagare var det 25,77 % som inte hade någon sjukdag under perioden.

Hela kommunen	180801- 190731	190801- 200731
Total sjukfrånvarotid	6,87	7,70
Därav långtidssjukfrånvaro	36,67	29,20
Sjukfrånvarotid kvinnor	7,28	8,50
Sjukfrånvarotid män	5,17	4,53
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre	6,46	8,28
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år	6,18	6,57
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre	7,88	8,86

Socialförvaltningen	180801— 190731	190801- 200731
Total sjukfrånvarotid	7,76	8,58
Därav långtidssjukfrånvaro	35,94	27,31
Sjukfrånvarotid kvinnor	8,18	9,58
Sjukfrånvarotid män	6,03	5,37
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	6,84	9,05
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	7,41	8,69
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	8,30	8,23

Kommunstyrelsens förvaltningar inkl. NVE	180801- 190731	190801- 200731
Total sjukfrånvarotid	2,49	4,32
Därav långtidssjukfrånvaro	0,25	1,99
Sjukfrånvarotid kvinnor	2,56	5,55
Sjukfrånvarotid män	2,27	1,10
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 29 år el yngre	3,26	6,35
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 30-49 år	2,53	5,17
Sjukfrånvarotid ålders- grupp 50 år eller äldre	2,23	2,31

Utbildnings- och fritids- förvaltningen	180801— 190731	190801- 200731
Total sjukfrånvarotid	6,29	7,03
Därav långtidssjukfrånvaro	38,59	30,81
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,70	7,65
Sjukfrånvarotid män	3,97	3,62
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	6,15	7,46
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	5,19	4,77
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	7,80	10,21

Personalkostnader

Personalkostnader inkl PO uppgår under perioden januari-augusti till 408 350 tkr (samma period fg år 414 930 tkr). Personalkostnaderna under perioden består till 57,5 % av kommunen totala kostnader.

Flera förbund har inte fått ut sina löneökningar ännu utan den utbetalda summan av färdigförhandlade löneökningar gällande perioden april-aug uppgår till

1 493 tkr. Interrimsbokat på perioden uppgår således till 3 525 tkr.

Sjuklön har under Coronapandemin ersatts från staten och övriga merkostnader återsökts.

Kommunfullmäktige

Ordförande: Åsa-Märta Sjöström (S)

Chef för Norra Västmanlands ekonomiförvaltning:

Stefan Granqvist

Resultat (kkr)	Prognos 201231		Bokslut	Utfall 200831		Utfall
	Budget	Prognos	2019	Budget	Utfall	190831
Intäkter	14 234	14 234	11 085	9 489	8 903	7 350
Kostnader	-15 956	-15 956	-12 668	-10 638	-9 594	-8 249
Nettokostnad före kapitalkostnad	-1 723	-1 723	-1 583	-1 149	-691	-899
Kapitalkostnad	0	0	0	0	0	0
Nettokostnad före kommunbidrag	-1 723	-1 723	-1 583	-1 149	-691	-899
Kommunbidrag, årsbudget	1 723	1 723	1 680	1 149	1 149	1 120
Kommunbidrag, tilläggsanslag	0	0	0	0	0	0
Budgetavvikelse	0	0	97	0	458	221

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 ekonomiadministration 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, 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 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

Resultatet i helårsprognosen bedöms till +/- noll.

Kommunstyrelsen

Ordförande: Marino Wallsten (S)
Kommunchef: Karolina Berglund
HR- och utvecklingschef: Ingmarie Westling
Gustavsson

Upphandlingschef: Mikael Eriksson
Näringslivschef: Lars Fors

Resultat (kk)	Prognos 201231		Bokslut	Utfall 200831		Utfall
	Budget	Prognos	2019	Budget	Utfall	190831
Intäkter	15 377	15 077	15 840	10 251	9 404	10 516
Kostnader	-190 028	-179 109	-166 982	-126 685	-106 741	-100 016
Nettokostnad före kapitalkostnad	-174 650	-164 032	-151 142	-116 434	-97 337	-89 500
Kapitalkostnad	-512	-512	-552	-341	-349	-369
Nettokostnad före kommunbidrag	-175 162	-164 543	-151 694	-116 775	-97 685	-89 868
Kommunbidrag, årsbudget	174 775	174 775	164 427	116 516	116 516	109 618
Kommunbidrag, tilläggsanslag	387	387	611	258	258	346
Budgetavvikelse	0	10 619	13 344	0	19 089	20 096

Västmanlands Kommunalteknikförbund (NVK) och Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVS).

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

Årets händelser (tom 2020-08-31)

Kommunövergripande

Från och med månadskiftet 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. Fagersta kommun har också beslutat att en översyn av Fagersta kommuns nämnd- och förvaltningsorganisation ska genomföras inför övergången av förbundets verksamhet. Översynen slutrapporterades i augusti och beslut om ny organisation kommer under hösten.

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 och ansökan om lantmäteri-förrättning är inlämnad till Lantmäteriet. Under våren och sommaren har Socialförvaltningen med stöttning av HR- och utvecklingsavdelningen jobbat fram en verksamhetsbeskrivning som underlag för kommande förprojektering. Under året har NVE och HR- och utvecklingsavdelning tillsammans med PWC fördjupat sig i vilka åtgärder som krävas för bildandet av ett allmännyttigt bostadsbolag. PWC har redovisat en slutrapport och processen med bolagsbildandet fortlöper under hösten 2020. Studiebesök och erfarenhetsutbyte har även skett med jämförbara kommuner i syfte att finna lämplig bolagsstruktur för Fagersta kommun. Under sommaren 2020 har förfrågningsunderlag tagits fram för att handla upp en samarbetspartner i bildandet av en kooperativ hyresrättsförening. Annonsering av upphandlingen kommer att ske under hösten.

HR

Löneöversyn 2020 är klar för de förbund som har löpande avtal. Kommunal, Vision, Ledarna och SSR återupptar centrala förhandlingar augusti/september på grund av pandemin. En strategisk lönebildningsplan har tagits fram för 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 pågår enligt handlings- och tidsplan. 85% har idag heltidsanställning. 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 NVK och NVU om köp av HR-tjänster från Fagersta kommun. Arbetsrättslig information kopplad 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.

Dataskydd

Inom dataskydd har pandemin inneburit att fokusområdet naturligt har övergått till frågor gällande hantering av hälsouppgifter, så som sjukdomstillstånd, samt möjligheten ur ett informations- och dataskyddssäkerhetsperspektiv att arbeta hemifrån för varje enskild tjänsteperson. Styrelsemöten och nämndsammanträden 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, digital läkemedelssigenering och mobil dokumentation.

Överförmynderi

Kommunfullmäktige beslutade i juni att överförmyndarverksamheten i Fagersta skall inleda samverkan med Västmanland-Dalarna Överförmyndarsamverkan från och med 1 januari 2021. Antal ärenden, förmyndarskap, förvaltarskap, 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 ännu inte haft sitt tillsynsbesök för 2020, men de har en ambition att göra besöket under hösten, antingen genom ett fysiskt besök i Fagersta eller möte via digitala medier.

Krisberedskap

Arbetet med krisberedskap har intensifierats under pågående pandemi. Planerade krisberedskapsutbildningar under året har ställts in. Fagersta kommun deltar dock fortfarande i totalförsvarsövning (TFÖ) 2020. Under 2020-03-29—2020-06-29 infördes tillfälligt tjänsteman i beredskap (TiB). Under perioden har 158 ärenden kommit in till TiB-funktionen, kopplat

till pandemin. Ett nytt samarbetsavtal gällande beredskapssamordning har tagits fram för Fagersta kommun och Norbergs kommun.

Säkerhet och trygghet

Det brottsförebyggande och trygghetsskapande fortgår enligt struktur från 2019. Lägesbilder och Medborgarlöften som förnyas var tredje månad pågår och en fördjupad implementering är påbörjad. 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 ANDT-grupp har skapats för att öka samverkan i kommunen kring dessa frågor och utbildning till ANDT-coach har varit planerade men skjutits fram till hösten. 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 folkhälsost strategi 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. Rekrytering av handledare pågår och första utbildningen kommer att genomföras under hösten 2020.

Jämlikhet

Kommunens deltagande i SKRs 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 under hösten.

Kommunikation och platsvarumärke

Sedan april 2020 pågår ett arbete med att bygga om fagersta.se i enlighet med det nya webbtillgänglighetsdirektivet för offentlig webb som träder i kraft den 23 september 2020.

I samband med att fagersta.se byggs om passar vi även på att modernisera webbplatsen och dess funktioner. Den nya webbplatsen ska enligt tidplanen lanseras vid årsskiftet 2020/2021.

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.

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 barnföreställning 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 mail. Samordnaren för finskt förvaltningsområde har besökt föreningarna efter sommaren för att få en bild av hur de tänker kring pandemin och deras verksamhet. Nätverkanter 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 delåret har fyra företagsbesök genomförts med deltagande av tjänstemän och politiker. Flera besök är inbokade under hösten 2020.

De återkommande företagsfrukostarna har under våren genomförts i digital form. De har varit uppskattade många har följt sändningarna. Under september och oktober genomförs frukostarna i digitalt format. Därefter är målet att återuppta frukostar på Brukshotellet, förutsatt att restriktionerna tillåter sådana aktiviteter.

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 kr per anställd att användas i den lokala handeln. Totalt har handeln tillförts mer än 700 000 kronor i merförsäljning 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.

Det finns ännu ingen samlad bild av hur pandemin har påverkat näringslivet i kommunen.

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. Elevantalet 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 arbetat 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 tredubblats och uppgick i slutet av augusti till cirka 1 350.

Måluppfyllelse - Vision 2030

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

Fagersta – platsen där världar möts

Upphandling av infartsskyltar har genomförts. Denna har överklagats och ärendet ligger nu hos Kammarrätten. Ansökan om placering av en tredje infartsskylt har lämnats till Trafikverket. En skyltpolicy har antagits.

Våra barn – vår framtid

Kommunen har informerat om Fagersta kommun som arbetsgivare vid grund och gymnasieämssor samt genomfört ett mycket uppskattat karriärevent för skolungdomar.

Ett näringsliv i framkant

Under perioden januari-augusti har 34 nya företag startats i Fagersta. Detta är en nedgång jämfört med 2019, då 46 nya företag registrerades under samma period. Årets siffra är dock i paritet med åren före 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

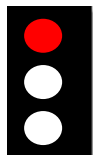
För politisk verksamhet inklusive bland annat anslag för oförutsedda kostnader, central medelsreserv samt sponsorstöd och medlemsavgifter prognostiseras ett överskott på 8,5 mkr. Överskottet avser den centrala medelsreserven. Reserveringen gjordes med anledning av ökade placeringskostnader inom individ- och familjeomsorgen och kompenserar för delar av socialnämndens underskott. Bidrag till samverkansorganisationer visar ett överskott på 2,1 mkr. För verksamheterna inom Norra Västmanlands Utbildningsförbund redovisas ett överskott på 0,4 mkr jämfört med budgeterad nivå. Gymnasieskola och vuxenutbildning redovisar ett överskott på 2,1 mkr, medan SFI redovisar ett underskott på 1,7 mkr. Det bör noteras att prognostiserade avvikelser redovisas jämfört med budget och inte med den intäktsnivå som den nya ersättningsmodellen genererar. Jämfört med den nya ersättningsmodellen, dvs exkl den budget som finns i år för att anpassa till nya ersättningsmodellen,

blir prognosen – 10,1 mkr för gymnasieskola och vuxenutbildning, dvs totalt -11,8 mkr inkl SFI. Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund prognostiserar ett överskott på 2,3 mkr. Den intäktsfinansierade verksamheten ger ett överskott på 1,9 mkr pg a av lägre personalkostnader dels pg a av vakanta tjänster men också lägre utbildningskostnader pg a Covid-19. Den anslagsfinansierade verksamheten ger ett underskott på 1 mkr, varav skogsbruk -0,9 mkr. Finans ger ett överskott på 1,5 mkr pg a lägre arbetsgivaravgift och ersättning för sjuklönekostnader pg a Covid-19. Västmanland-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd räknar med att återbetala 0,5 mkr. Kommunledningsförvaltningen redovisar totalt ett underskott på -59 tkr varav avdelningen för Näringsliv och tillväxt redovisar ett överskott på 0,5 mkr till följd av pensionsavgång och tjänstledigheter.

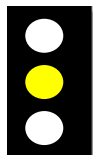
Framtiden

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
- Samverkan – framtagning av förslag på ny/utökad avtalssamverkan



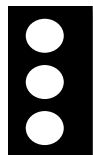
Målet inte uppfyllt



Målet delvis uppfyllt





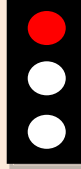
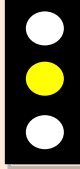
Målet uppfyllt



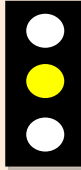


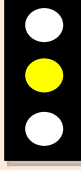
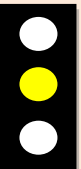



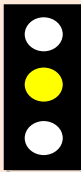
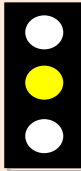



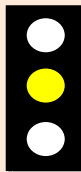
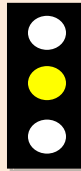
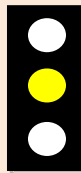
Målet redovisas senare

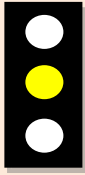
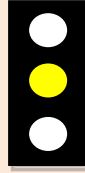




Kommunstyrelsen – Effektmål

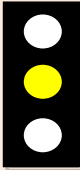
Förvaltning: Kommunledningsförvaltningen

KOMMUNSTYRELSEN: STRATEGISKA UTVECKLINGSMÅLEN OCH EFFEKTMÅL		
Strategiskt utvecklingsområde	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 breddat utbud för att nå fler målgrupper.	 <p>Kommunen arbetar med en ny tillgänglighetsanpassad fagersta.se. Lokal information på covid-19 har förmedlats på flera språk.</p>
Våra barn - vår framtid	Samverkan mellan skola och näringsliv ska vidareutvecklas.	 <p>Ny form för TeknikCollege har arbetats fram i samverkan med näringslivet.</p>
Ett näringsliv i framkant	Antalet nystartade företag ska öka. Dialogen mellan Fagersta kommun och företagare ska vidareutvecklas.	 <p>34 nya företag har startats i Fagersta kommun t o m augusti, jämfört med 46 under motsvarande period föregående år.</p>  <p>Endast två planerade företagsbesök med politiker och tjänstemän genomförda under första halvåret, övriga inställda pga pandemi. Nya besök inplanerade under hösten 2020. Företagsfrukostar har genomförts digitalt.</p>

<p>Våra levande centrum</p>	<p>Handelsindex för Fagersta ska öka jämfört med tidigare år.</p> <p>Förbättringsåtgärder i stadskärnan ska genomföras enligt plan.</p>	 	<p>Data för delåret 2020 saknas. Handelsindex gick upp 5% från 2018 till 2019. Uppgången beror främst på etablering av handelskedjor.</p> <p>Arbete pågår.</p>
<p>Låt hela Fagersta leva</p>	<p>Förslag på byggbar mark för bostäder ska tas fram.</p>		<p>Arbetet med att få fram byggbar mark vid Västanfors sjöläge fortsätter. Upphandling av samarbetspartner för att bygga kooperativa hyresrätter i centrum pågår.</p>
<p>Nära till allt</p>	<p>Kommunen arbetar aktivt för att underlätta arbetspendling till och från, samt inom Fagersta.</p>		<p>Busstidtabeller har ändrats för att bättre passa tågavgångar och arbetstider</p>
<p>En trygg, hållbar och jämställd kommun</p>	<p>Ekonomi Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant</p> <p>Verksamheterna ska ha en budget i balans</p> <p>Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt</p> <p>Årets resultat ska ge ett överskott på 2 % av skatter och generella statsbidrag.</p>	   	<p>Uppfyllt. Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index.</p> <p>Målet delvis uppfyllt. Totalt sätt är budget i balans. Vissa verksamheter har underskott i sin budget</p> <p>Målet delvis uppfyllt. Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamhet</p> <p>Balanskravsresultat 3% av skatteintäkter och generella statsbidrag.</p>

<p>En trygg, hållbar och jämställd kommun forts.</p>	<p>Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 % över en rullande femårsperiod</p>		<p>Uppgår till 93% för de senaste fem åren</p>
	<p>Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka</p>		<p>Soliditet inkl ansvarsförbindelse ökar med 0,5 %-enheter och exkl minskar den med 1%-enhet</p>
	<p>Medarbetare 30 procent av nuvarande deltidsorganisation ställs om till heltid. Andelen heltidsanställda ökar till 83 procent i kommunen.</p>		<p>Målet beräknas kunna uppnås per 201231.</p>
	<p>Lönebildningsplan för 2020-2021 ska tas fram.</p>		<p>En strategisk lönebildningsplan för 2020-2025 antogs av kommunstyrelsen i februari.</p>
	<p>Verksamhet 90 % av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret.</p>		<p>Samtliga årsräkningar är klara.</p>
	<p>Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.</p>		<p>Uppgradering/utbyggnad av WIFI pågår. Informationsklassning fortlöper. Införandet av systemförvaltningsmodell en pågår.</p>
	<p>Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.</p>		<p>Ny utbildning under uppbyggnad</p>
	<p>Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.</p>		<p>Uppgradering av plattform pågår. Pilotprojekt ska påbörjas.</p>

<p>En trygg, hållbar och jämställd kommun forts.</p>	<p>Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.</p> <p>Förstudie gällande införande av e-handel ska genomföras.</p> <p>Samverkan med andra kommuner ska utvecklas och utökas.</p> <p>Formerna för det systematiska folkhälso- och ANDT-arbete ska utvecklas.</p> <p>Fagersta kommun har ett gott samarbete med polisen och säkerställer att hela Fagersta är en trygg plats att bo och vistas i.</p>	    	<p>Utveckling av interna och externa e-tjänster fortlöper.</p> <p>Uppstart under 2020 planerad.</p> <p>Upphandlingssamverkan med Norberg fr o m 1 oktober. Överförmyndarsamverkan med Hedemora som säteskommun fr o m 1 januari 2020. Samverkan med Norbergs kommun gällande sjuksköterskebemanning natttid.</p> <p>Feriearbetare har tagit fram informationskampanj inom ANDT som lanseras under hösten. ANDT-frågor är en integrerad del i EST-arbetet.</p> <p>Arbetet med medborgarlöften fortsätter, liksom EST-arbetet. Polisen informerar löpande på fagersta.se/fagersta facebook.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>En besöksnäringstrategi ska tas fram i dialog med föreningar och företag.</p>		<p>Antogs av kommunstyrelsen i april.</p>

	<p>Kännedomen internt/externt om Fagersta kommuns platsvarumärke ska öka.</p>		
--	---	---	--

Utbildnings- och fritidsnämnden

Ordförande: Sune Andersson (S)

Förvaltningschef: Per Österberg

Resultat (kkkr)	Prognos 201231		Bokslut	Utfall 200831		Utfall
	Budget	Prognos	2019	Budget	Utfall	190831
Intäkter	84 443	80 858	107 287	56 296	70 323	73 266
Kostnader	-416 215	-410 815	-429 260	-277 477	-284 793	-277 325
Nettokostnad före kapitalkostnad	-331 772	-329 957	-321 973	-221 181	-214 470	-204 060
Kapitalkostnad	-3 988	-3 988	-4 113	-2 659	-2 604	-2 842
Nettokostnad före kommunbidrag	-335 760	-333 945	-326 086	-223 840	-217 074	-206 901
Kommunbidrag, årsbudget	334 374	334 374	326 804	222 916	222 916	326 804
Kommunbidrag, tilläggsanslag	1 387	1 387	4 063	924	924	4 063
Budgetavvikelse	0	1 815	4 780	0	6 766	123 965

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
 - Förskoleklass- och fritidsverksamhet
 - Förskoleverksamhet
 - Kostservice
 - Kultur och fritid:
 - Kulturarv, kulturmiljövärd
 - Fagersta Kulturskola
- Fagersta Bibliotek
 - Allmän fritidsverksamhet, uthyrning av hallar
 - Fagersta fritidsgård Ungdomscenter
 - Fagerstahallen
 - Föreningsutveckling och -bidrag
 - Ekomuseum Bergslagen

Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

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

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

Nämnd och förvaltning har år 2020 en nettobudget på **12,1 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 Västansfors-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 **170,1 miljoner kronor**. **Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten** har en nettobudget på **16,1 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 förskoleområden; 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 **94,6 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 **1,3 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. Lokalen är alltjämt i behov av tillgänglighetsanpassning.

Fagersta kulturskola medverkar vid i stort sett varje arrangemang där sång, dans, musik och bild efterfrågas lokalt, samt i större, regionala sammanhang.

Fritidsverksamheten omfattar fritidsanläggningar och friluftsliv, föreningsbidrag samt stöd till studie-förbund. 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 ansvarar för bokningar av idrottshallar samt träningsläger på Fagersta Camp. Den öppna fritidsgårdsverksamheten Fagersta fritidsgård ger ungdomar en meningsfull och utvecklande fritid på kvällstid samt på helger och lov.

Samtliga verksamheter bedrivs i nära samverkan med kommunens och regionens förenings- och näringsliv.

Kultur och fritid har år 2020 en nettobudget på **41,6 miljoner kronor**.

Årets händelser

Utbildnings- och fritidsnämnden och socialnämnden har genomfört en gemensam utvecklingsdag kring Barnkonventionen.

Med anledning av den pågående pandemin har nämnden godkänt genomförande av sammanträden på distans. Så när som samtliga sammanträden genomförs digitalt för såväl nämnd som förvaltning.

Samtliga verksamheter följer Folkhälsomyndighetens och Smittskyddsenshetens rekommendationer.

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 – 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 den nya förskolan, Skogsglantan.

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 2 i utbildningen. Skolverket har även beviljat bidrag för att minska antalet barn i barngrupperna, vilket möjliggjort anställning av två förskollärare till Skogsglantan. Förskoleavdelningen har under vårterminen avvecklat två förskoleavdelningar. Dessa verksamheter har flyttats till Skogsglantan.

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.

Arbetet med att implementera den nya läroplanen fortgår. Förskoleverksamheten har så kallade

torsdagsutbildningar. Bornholmsmodellen (ett systematiskt arbete för barnens språkutveckling) har implementeras på samtliga förskolor.

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 startar 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. Mentorena har gjort ett lyckat arbete med att se, stötta och bekräfta Risbroskolans elever. Trygghetsteamets arbete har skapat ökad trygghet och trivsel 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 lärvärktyg. En digitaliseringsstrategi har färdigställts under läsåret, liksom en handlingsplan och informationsmaterial om gymnasieskolas individuella program.

Kostservice fortsätter ett intensivt arbete med att säkra kvalitén under ledning av den kvalitetsansvariga kökschefen. En kvalitetsgrupp arbetar för att förbättra den totala måltidsupplevelsen och verksamhetens ledningsgrupp har genomfört en digital ekonomiutbildning.

Enligt Folkhälsomyndighetens rekommendationer delades personalen vid centralköket in i två separata personalgrupper som arbetade växelvis under våren. Detta för att undvika smittspridning.

Kostservice fortsätter sträva efter att öka inköpen av ekologiska och närproducerade varor. Arbetet med att mäta och minska matsvinnet i skolmatsalarna fortgår och har utökats.

Ett samarbete med gymnasie- och högstadieleverna fortgår, för att i viss mån tillmötesgå dessas önskemål. I samarbete med Fagerstahallen erbjuder sportcaféer menyer för barnkalas, konferenser och läger. Dock har detta begränsats under pandemin.

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

En 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 utbildning i lokalvård har genomförts för personalen.

Pandemin har haft stor påverkan på kultur- och fritidsavdelningen. Efterfrågan av kulturella och idrottsliga möjligheter och arrangemang har ökat i samband med covid-19. Samtliga verksamheter inom kultur och fritid har anpassat och erbjudit utbud och möjligheter enligt gällande råd och riktlinjer. Samverkan och uthållighet har resulterat i goda lösningar.

Vid Fagersta bibliotek konstateras en fortsatt ökning av efterfrågan efter hjälp och stöd i digitala frågor. Tjänsten som internationell bibliotekarie har möjliggjort fler riktade arrangemang, utökad nätverk, bättre medieutbud samt ökad service. Digitala sagostunder, bokcirklar, skolkonserter och språkcaféer har genomförts. Bibliotekscykeln har utgjort ett kompletterande sommarbibliotek. Ett läsfrämjande arbete med hjälp av läshundar har inletts. Genom regional bibliotekssamverkan, Bibliotek i Västmanland, har samtliga 10 kommuner ett nytt, gemensamt biblioteksdatasystem och därmed gemensamt mediebestånd.

Fagersta kulturskola fortsätter projektet med blåsorkester och dans på Alfaskolan. Ett Kulturliv För Alla – musik har inte kunnat genomföras på grund av pandemi. Digitala lösningar för att presentera Kulturskolans utbud har producerats och publicerats på kommunens hemsida.

På Landsberget har satsningar avseende bland annat informationsskyltar, rast- och utkiksplatser genomförts. 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.

Vid Fagersta fritidsgård "Ungdomscenter" fortsätter det nära samarbetet med Risbroskolan och Fagerstahallen, som bidragit till trygghetsskapande skoldagar.

E-tjänster har upprättats för ansökan och handläggning av samtliga föreningsbidrag. Behovet av friluftsområden och utomhusaktiviteter har ökat kraftigt, vilket märks vid samtliga fritids- och friluftsområden. De båda näridrottsplatserna är flitigt utnyttjade.

Vid Fagerstahallen har ett utökat antal aktiviteter i vatten såsom float-fit, simskola, vattengymnastik och babysim erbjudits, men tvingats avbrytas med anledning det pågående underhållsarbetet. Fritidsbanken erbjuder utlån av fritidsutrustning kostnadsfritt. Dock med begränsat öppethållande med anledning av pandemi.

Måluppfyllelse

Fagersta – platsen där världar möts

Kultur- och fritidsavdelningen arrangerar och medverkar regelbundet i arrangemang, både i egen regi och i samverkan med andra aktörer. 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

Digital verksamhetsutveckling pågår vid biblioteket och Fagerstahallen.

Låt hela Fagersta leva

Kulturarrangemangsstöd ges. En mängd aktiviteter har genomförts, vissa i samverkan med föreningar.

Nära till allt

Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv.

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 jämställdhetsäkras.

Vi möts i Fagersta

Kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, i egen regi och i samverkan med externa aktörer och föreningslivet.

Kommunal ekonomi i balans

Utbildning- och fritidsnämnden redovisar för perioden ett överskott med 1,8 miljoner kronor för 2020

Nämnd och central förvaltning redovisar tillsammans ett överskott med 1,9 miljoner kronor, där den stora delen avser kvarstående medel av nämndens buffert som inte kommer att förbrukas. Nämndverksamheten redovisar ett överskott med 1,0 miljoner kronor där nämnden buffert på 1% av budgeterad driftram, ej förväntas förbrukas i sin helhet för året. Central förvaltning redovisar ett överskott med 0,9 miljoner kronor som beror på den genomförda avgiftskontrollen.

Kostservice prognostiserar i dagsläget ett underskott på 3,1 miljoner kronor. 0,8 miljoner kronor avser sportcafé verksamheten, stor osäkerhet råder när det gäller intäkter för 2020 men även kostnader. Minskade intäkter, intern äldremat på 0,2 miljoner, extern besökare äldremat underskott med 0,9 miljoner kronor samt ett underskott på 1,2 miljoner kronor avser minskade intäkter från försäljning av måltider till NVU i samband med Covid-19 pandemin. Utredning och en rätt kostnadsfördelning kommer att ske i samband med bokslut 2020.

Förskoleverksamheten prognostiserar ett överskott inom verksamheten med 1,5 miljoner kronor. Personalkostnaderna bedöms bli lägre än budget. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster där barnskötare, ibland även utbildad personal, täcker upp vilket innebär lägre utfall på lönekostnaderna.

Förskoleklassverksamheten prognostiserar ett en budget i balans vilket även gäller för fritidshemsverksamheten.

Grundskolans årskurs 1-9 prognostiserar en budget i balans.

Prognosen för särskolans verksamhet visar ett överskott med 1,3 miljoner kronor.

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

Kulturskolan prognostiserar ett överskott med 0,4 miljoner kronor som beror på tillfälligt minskade personalkostnader. Biblioteksverksamheten prognostiserar ett överskott med 0,3 miljoner kronor, som främst beror på personalförändringar till följd av pandemin. Kulturavdelningen redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor till följd av pandemin som begränsar utbud av arrangemang i egen verksamhet samt föreningars begränsningar att arrangera. Fagerstahallen prognostiserar ett underskott med 1,4 miljoner kronor, som primärt beror på underhållsarbete i Fagerstahallen, vilket tvingat verksamheten avvakta med samtliga aktiviteter i Fagerstahallens simhall. Då Fagersta fritid övergripande prognostiserar ett överskott beroende på minskade lönekostnader till följd av sjukdom och tillfälligt minskade personalkostnader, konstateras prognosen bli ett underskott om 0,9 miljoner kronor.

Framtiden

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.

Den pågående organisationsöversynen samt NVUs verksamhetsövergång kommer att påverka arbetet inom samtliga av förvaltningens verksamhetsområden framgent.

Under hösten ska beslut tas om en digital lösning för dokumentation i förskolan. Verksamheten har beviljats medel från Skolverket för att driva en Bättre språkutveckling i förskolan. Ett arbete med att implementera förskolläraens specifika uppdrag utifrån läroplanen startar under hösten.

Hösten 2020 ska förskoleavdelningen starta upp en öppen förskola med beviljade medel från Skolverket. Samtliga medarbetare genomför utbildning med specialpedagogerna i alternativ kommunikation, där vikten av bildstöd i kommunikation lyfts fram.

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 fortsätter, bland annat för samtlig personal vid centralköket. Verksamhetens ledningsgrupp ska genomföra en ledarskapsutbildning.

En ny matsedel med alternativrätter har upprättats och planeras införas för äldreomsorgen under år 2021. En översyn av näringsinnehållet i samtliga måltider kommer att göras under hösten.

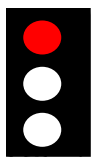
Den regionala bibliotekssamverkan, Bibliotek i Västmanland, fortsätter.

Vid Fagersta kulturskola prövas digital undervisning, liksom digitala konserter. Rekryteringen av nya elever försvåras med anledning av pandemi. Genom Regional kulturskola i Västmanland, erbjuds avgiftsfri online-undervisning i skrivande och fagott. Dans i förskolan kommer att erbjudas.

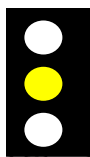
På Fagersta Fritidsgård fortsätter arbetet med att attrahera fler ungdomar samt medverka till jämnare könsfördelning och för vissa perioder ett ökat antal besökare. Fortbildning bedrivs kontinuerligt. Fagerstahallens omfattande behov av underhållsarbete medför konsekvenser för simhallens samtliga verksamheter. Särskild verksamhetsplanering har genomförts och en konsekvensbeskrivning av har lämnats. En satsning på träningspass görs som ett komplement till ordinarie verksamhet i vatten. Fagersta Camp attraherar många interna och externa föreningar men påverkas av underhållsarbete och pandemi. Länsstyrelsens långsiktiga plan för kulturminnesvård har påbörjats enligt den förvaltnings- och skötselplan som tagits fram för Trummelsbergsområdet. Restaureringen av kolphusplarna inom ramen för projektet Bergslagens ruinlandskap, beräknas avslutas.

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

Måluppfyllelse



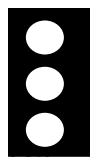
Målet inte uppfyllt



Målet delvis uppfyllt

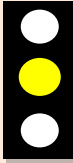

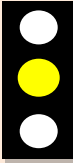
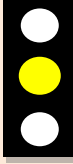


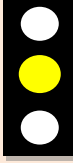


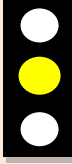
Målet uppfyllt

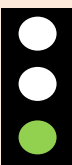




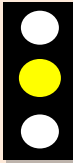
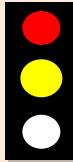

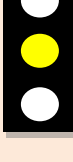




Målet redovisas senare

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. Dock har inga fysiska möten genomförts.</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>Meritvärdet ligger på samma nivå som 2019.</p>
	Öka andelen behöriga för- och grundskolelärare	<p>Andelen behöriga för- och grundskollärare är oförändrad</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 föräldrarollen	<p>Ett samarbete med socialförvaltningen har inletts, både inom för- och grundskole-</p>

	<p>Minska barngrupper i förskolan jämfört med år 2019</p>		<p>verksamheten. Jämfört med våren 2019 är barngruppernas storlek oförändrad.</p>
	<p>I samverkan med socialtjänsten använda gällande samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede</p>		<p>Ett arbete i samverkan med socialförvaltningen fortgår.</p>
	<p>Lärmiljöer är väl anpassade för att tillsammans med de digitala verktygen och läromedlen på bästa sätt stödja pedagogen i undervisningen</p>		<p>Redovisas vid bokslut</p>
	<p>Skolan har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer bästa sätt</p>		<p>Redovisas vid bokslut</p>
	<p>Verksamheten ska starta processen för att ta fram en enhetlig standard avseende den digitala lärmiljön i klassrummet</p>		<p>Nämnden har antagit en digitaliseringsstrategi för grundskolan</p>
	<p>Respektive verksamhet ska starta processen för att ta fram en enhetlig standard avseende de digitala läromedlen</p>		<p>Nämnden har antagit en digitaliseringsstrategi för grundskolan</p>
	<p>Respektive verksamhet ska tillsammans med IT-avdelningen ha kartlagt sina behov av trådlösa nätverk</p>		<p>Kartläggning har genomförts vid för- och grundskolor, Fagersta Bibliotek och till viss del Fagerstahallen.</p>

Ett näringsliv i framkant	<p>Utveckla och öka kunskapen om entreprenörskap i skolans undervisning</p> <p>Ökat samarbete mellan skola och näringsliv</p>	 	<p>Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår. Den pågående pandemin har begränsat arbetet.</p> <p>PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs. Den pågående pandemin har begränsat arbetet.</p>
Våra levande centrum	Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen		En digital verksamhetsutveckling vid biblioteket, kulturskolan och Fagerstahallen pågår. Kulturskolan arrangerade ett digitalt nationaldagsfirande.
Låt hela Fagersta leva	Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvärden		Kulturarrangemangsstöd ges. Egna aktiviteter och satsningar har genomförts, vissa i samverkan med föreningar.
Nära till allt	Goda möjligheter till ett aktivt liv		Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv. Fritidsbanken har ett brett sortiment av sport- och fritidsutrustning för utlåning. Pandemin har påverkat utbudet.

En trygg, hållbar och jämställd kommun	<p>Trygg skolmiljö</p> <p>Vi arbetar aktivt med jämställdhet och likabehandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund</p> <p>Öka andelen närproducerade och miljövänliga inköp</p>	  	<p>Ett arbete med att öka tryggheten fortgår. Ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförebyggande rådet).</p> <p>Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg. Samtliga beslut kommer att jämställdhetssäkras.</p> <p>Mätverktyg saknas för närproducerade inköp. Inköp av engångsmaterial har reducerats. Antalet tjänsteresor har minskat avsevärt.</p>
--	--	--	--

	<p>Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2019</p> <p>Förbättrad tillgänglighet i verksamhetslokalerna</p> <p>Ekonomi i balans</p> <p>Effektivare administration; Varje avdelning ska ha tagit fram minst ett förslag på ett utskicksflöde som kan digitaliseras via Mina meddelanden</p> <p>Förvaltningen ska ha tagit fram minst ett förslag på en process som kan automatiseras och genomfört en processkartläggning av densamma</p> <p>E-tjänster och välfärdsteknik; 25 % av de interna blanketterna ska ersättas med e-tjänster</p> <p>75 % av de externa blanketterna ska ersättas med e-tjänster</p>	      	<p>Digitala köksvågar har köpts in och mätning genom vägning pågår vid de flesta mottagningskök.</p> <p>Behovet av ett allaktivitetshus, där lokaler för främst bibliotek och kulturskola ingår, är fortfarande stort.</p> <p>Resultat per den 31 augusti 2020 visar ett överskott med 1,8 miljoner kronor.</p> <p>Redovisas vid bokslut</p> <p>En processkartläggning samt analys har genomförts.</p> <p>Målet har uppfyllts.</p> <p>Målet har uppfyllts.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter</p>		<p>Mängden har minskat men kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, såväl i egen regi som i samverkan med externa aktörer och föreningslivet. Marknadsföring sker genom hemsida, affischering och sociala medier, såväl som via en regional evenemangskalender.</p>

Socialnämnden

Ordförande: Niclas Bergström

Förvaltningschef: Pernilla Söderlund

Resultat (tkr)	Prognos 201231		Bokslut	Utfall 200831		Utfall
	Budget	Prognos	2019	Budget	Utfall	190831
Intäkter	83 117	95 064	105 382	55 411	62 721	71 249
Kostnader	-423 591	-454 181	-460 795	-282 394	-305 225	-307 571
Nettokostnad före kapitalkostnad	-340 474	-359 118	-355 413	-226 983	-242 504	-236 322
Kapitalkostnad	-2 009	-1 209	-1 640	-1 339	-763	-1 112
Nettokostnad före kommunbidrag	-342 483	-360 327	-357 054	-228 322	-243 266	-237 435
Kommunbidrag, årsbudget	342 483	342 483	337 762	228 285	228 285	225 175
Kommunbidrag, tilläggsanslag			3 997	37	37	2 665
Budgetavvikelse	0	-17 844	-15 294	0	-14 944	-9 595

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 delegerade till tjänstemän.

Socialnämndens ansvarsområde omfattar 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 61mkr.

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 194 mkr.

Funktionshinderområdet (LSS) inklusive psykiska funktionshinder

Myndighetsutövning, gruppboende, 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 65 mkr.

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 mkr.

Periodens händelser

Individ- och familjeomsorgen

Avdelningarna individ och familjeomsorg och tidigare social hållbarhet har slagits samman, med alla verksamheter under avdelningen individ och familjeomsorg, med en avdelningschef. Avdelningen består av tre enheter; myndighetsutövning, verkställighet barn och familj samt verkställighet arbete. Varje enhet leds av en enhetschef. Till avdelningen har tillförts familjerådgivning, reception och administration.

Ett nytt arbetssätt har införts utifrån den rådande situation som varit under våren med covid-19. Teamsmöten har använts flitigt och uppfattningen är att denna typ av möten både sparar tid och resurser för avdelningen. Många utbildningar och samverkansmöten kan med fördel ske via digitala lösningar. Bedömning måste göras från fall till fall, när det gäller klientmöten.

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

Myndighetsutövning

Enheten Barn och familj består av teamledare, mottagningssekreterare och socialsekreterare. Under första halvåret har arbetsbelastningen varit mycket stor. Enheten har dessutom haft vakanser och utmaningar i att rekrytera personal, varpå en konsult har hyrts in under året och enheten förstärks med ytterligare en konsult under några månader fr.o.m. 1 juli.

Inkommande orosanmälningar för barn och familj har ökat med 30 % i jämförelse med samma tid förra året. Även antal inledda utredningar har ökat med samma mängd. Andelen ungdomar i behov av placering har fortsatt öka, främst utifrån missbruksproblematik och kriminalitet. Dessa placeringar är i flera fall inte möjliga att matcha mot familjehem, vilket har föranlett ökade kostsamma HVB-placeringar (Hem för vård och boende). Det utfall som varit för HVB-placeringar visar på att ungdomarna är motiverade och upprätthåller drogfrihet under tiden på behandlingshemmet och även under en utslussningsperiod. Därefter har flertalet återfallit i missbruk efter en tid tillbaka i Fagersta. Vi ser en koppling mellan ungdomar i drogmisbruk och kriminalitet och något slags trauma. Drogförsäljningen har för ungdomarna genererat snabba pengar vilket de kunnat omsätta i dyra kläder och vanor för att på så sätt "höja" sin status i kompiskretsarna.

Samverkan pågår mellan socialtjänst, barn och ungdomspsykiatri, polis, skola, ungdomsmottagning och ungdomscenter. Gemensamma krafttag för denna målgrupp är nödvändiga om insatser ska kunna ge önskad effekt.

Till enheten försörjningsstöd och vuxen har i och med organisationsförändringen en teamledare tillförts med ansvar för ekonomiskt bistånd, budget- och skuldrådgivning samt vuxen/missbruk. Ansökan via e-tjänsten fungerar bra, allt fler använder sig av e-tjänsten vilket besparar handläggarna tid. Ärendeinströmningen till handläggningen av ekonomiskt bistånd är likartad med de senaste tre åren med en stor del hushåll som avslutas från etableringsinsatser, men inte kommit vidare till

egenförsörjning. Däremot ses en ökning av utbetalat bistånd vilket innebär att hushållen har lägre egna inkomster. Den befarade ökningen av antalet sökande pga. pandemin har helt uteblivit. Antalet hushåll i ålderskategorin 18-24 år tenderar att öka, framförallt ensamstående män utan barn. Via budget- och skuldrådgivningen ges 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 efter en beviljad skuldsanering. Det är kronofogdemyndigheten som beviljar skuldsanering.

Under första halvåret har fem klienter beviljats behandlingshemsvistelse utifrån missbruksproblematik, i en av placeringarna finns idag inget annat alternativ, då någon form av kategoriboende saknas i Fagersta. För övriga individer finns ett brett spektra av stöd och insatser via öppenvården, både beviljade insatser, men även via "öppna vägen", utan biståndsbeslut. I och med Barnkonventionens införande som lag har barnperspektivet stärkts och beaktas i samtliga beslut som fattas på enheten för myndighetsutövning.

Verkställighet barn och familj

Enheten erbjuder stöd till familjer, barn, ungdomar, vuxna och anhöriga. Allt från förebyggande och tidiga insatser till intensivt hemmabaserat stöd i familjer, behandlingsgrupper för vuxna med missbruk och familjehemsvård. Under det första halvåret har antalet stödinsatser i öppenvård ökat, så väl avseende ärenden vid Familjeteamet som vuxna som sökt enskilt stöd eller deltagit i behandlingsgrupp (12-steg). Ett 10-tal ungdomar under 18 år har deltagit i enskilda insatser och program specifikt riktat mot missbruk och kriminalitet. Under våren har flera planerade föräldra- och barngrupper tvingats pausa eller ställas in pga. Covid -19. Öppenvården har märkt ett ökat antal nya hjälpsökande vuxna och personer som återkommer efter en längre tids nykterhet. Ökningen sätts i samband med sociala påfrestningar utifrån pandemin. Utifrån att vi under flera år sett ökade behov av stöd till barnfamiljer i Fagersta förstärktes Familjeteamet under 2019 och förutsättningarna för att erbjuda familjestöd på hemmaplan har i och med det förbättrats. Antal familjehemsplacerade barn och unga har fortsatt att minska till antal under första halvåret.

Familjehemsgruppen har över tid bedrivit ett omfattande och medvetet arbete för att rekrytera och behålla kvalificerade familjehem i kommunens egen regi. Arbetet har varit framgångsrikt och i dagsläget är inga barn placerade via bolag/konsulentstödda familjehem. Detta är positivt för både kvalitet och kostnader och medför att vi kan vårda även barn med mycket komplex problematik och omfattande vårdbehov i egen regi.

Verkställighet arbete

Alltjänst har under våren gjort stora insatser till kommunens alla verksamheter och Covid-19. Alltjänst har bemannat diverse verksamheter med personal, tillverkat skyddsutrustning, levererat skyddsmaterial, byggt om utemiljöer m.m. Verksamheten har hela tiden varit fullt bemannad, men noga följt kommunens riktlinjer gällande smittorisker. I princip all planerad verksamhet har varit drabbat av pandemin.

Verksamheten har kunnat genomföras, men på lite annorlunda vis. Antalet deltagare har varit som tidigare med ett undantag för antalet sommarjobbare. Antalet sommarjobbare har ökat från ca 30st till drygt 150st, vilket varit en utmaning. Projektet Kvinna in i Sverige samt SMU har fått ställa om sin verksamhet utifrån pandemin. Deltagare har placerats på praktik endast inom kommunens egna arbetsområden, en handfull deltagare har genom insatser fått subventionerade jobb inom Alltjänst. Verksamheten med rehabilitering och språkträning har mestadels skett utomhus. Samordningsteamet FNS har under våren inte haft några gruppverksamheter alls. Enskilt arbete med individer har upprätthållits, men i mindre utsträckning än tidigare.

Fritidsbanken har under våren fortsatt utveckla samverkan med kommunens skolor. En vinter utan snö, och en vår med Covid-19 gjorde att Fritidsbanken gick ner i antal utlån och uppdrag. Fritidsbanken hade också stängt under tre månader, men hittade olika lösningar som gjorde att det fanns möjlighet för kommunens invånare att låna artiklar genom exempelvis en online service som blev uppskattad. Fritidsbanken är sedan 1 juni öppen igen men med anpassade policy för Covid-19.

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.

Första halvåret 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. Bland annat har pandemin inneburit omfördelning av personal, stängning av verksamheter, hemmaarbete för de som kan, förändrade arbetssätt, ökad provtagning m.m. 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.

Vid Malmens vårdboende pågår ett utvecklingsarbete utifrån en handlingsplan som bygger på en genomlysning av Malmen och hitta nya sätt att organisera arbetet. De belysta områdena har varit boende, omvårdnad, välbefinnande samt arbetsmiljö för medarbetarna.

Hemtjänsten har varit hårt belastade med ökat antal ärenden men framför allt 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, anhängningscirkel eller grupper, avlösare i hemmet. Under pandemin har inga gruppträffar kunnat genomföras och dagcentralerna/mötesplatserna har varit stängda för allmänheten.

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. Mötena 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. Myndighetsgruppen som tidigare varit underbemannade är nu i fas. 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. Gruppboendet inom psykiatri, Sundet, har haft/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. 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 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.

Vasavägens stödboende

Året började med relativt hög beläggning på drygt 92 % för att under våren successivt minska till ungefär 50 % i mitten av sommaren. Under första halvan av 2020 har 15 olika personer bott på stödboendet varav fyra kvinnor.

Härbärgat:

8 unika individer övernattade på Härbärgat.

Av dessa var 1 st kvinna

Genomsnittsbeläggningen var drygt 45% (491/1080 möjliga nattplatser)I slutet på Mars införde vi andra regler för beläggningen på Härbärgat (max tre personer / natt = eget rum gentemot ordinarie 6 personer / natt) 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 perioden januari till augusti 2020 visar ett underskott på 14,9 mkr. Nämnden räknar med att nettokostnaden kommer att överstiga den angivna budgetramen med 17,8 mkr på helåret. I stora drag beror detta på ökade kostnader för placeringar, ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt införande av heltid som norm.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar ett överskott på 4,5 mkr i prognosen av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 9,3 mkr. En av orsakerna är externa vårdplaceringar som överskrider budget med 8,2 mkr. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel missbruk. Utbetalning av ekonomiskt bistånd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på förra året. Kostnaden kommer överskrida budget med 6 mkr. Prognosen inkluderar även ett flertal placeringar med en årskostnad på 4 mkr som finansieras av etableringsfonden. 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 prognosticerar ett överskott på 0,8 mkr. Det härrör sig främst från kostnaden för familjehemsvård som är lägre än det statliga bidrag som erhålls. Integrationens etableringsverksamhet kostar dock mer än den statliga finansieringen och det är främst försörjningsstödet med en årskostnad på 6,1 mkr som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

Vård- och omsorg visar i prognosen på totalen ett underskott på 13 mkr. Merkostnader på grund av Covid -19 är för perioden jan-aug 6,5 mkr. För merkostnaderna räknas med kompensation i form av statligt stöd. Prognosen följer Folkhälsomyndighetens bedömning som var att under sommaren kommer smittspridningen att minska för att sedan komma åter till hösten men i mindre omfattning än under våren. Merkostnaderna avser ökad sjukfrånvaro, övertid och skyddsmaterial mm. På grund av Covid -19 har också vissa kostnader minskat. En del verksamheter är stängda, en del vakanta tjänster tillsätts inte i år. Färdtjänstresor och andra resor minskar mm. 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 är 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. Hemtjänstens kunder har ett ökat vårdbehov som inte ryms inom budget. Inom enheten för hälso- och sjukvård beräknas vakanta tjänster ge ett överskott på 2,5 mkr men inhyrd bemanning kommer att kosta 5 mkr. Enheten för LSS/Psykiatri prognosticeras överskrida budget med 5,3 mkr. Orsaken är köp av externa platser för 10,4 mkr inom psykiatri och LSS, 6,4 mkr mer än tilldelad ram. Centralt finns en reserv för oförutsett som kompenserar med ett överskott, även poolen och gruppboendena kompenserar med lägre kostnader.

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.

2016-2020 har staten avsatt extra medel för att förstärka myndighetsutövningen för barn och unga. Medlen används till Mottagningsenheten samt barnhandläggningen då ärendemängden avseende anmälningar och utredningar kraftigt ökat under flera års tid. Stimulansmedlen är aviserade att pågå till och med 2020. Då ärendemängden inte har minskat, utan tvärtom ökat, behöver förvaltningen se över hur myndighetsutövningen kan förstärkas framåt.

Samverkan med Regionen behöver förstärkas utifrån de klienter som söker ekonomiskt bistånd.

Familjeläkarna Fagersta har anställt två rehabkoordinatörer, förhoppningen är att samverkan i gemensamma ärenden blir betydligt lättare. 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. De utmaningar vi kan komma stå inför gällande ekonomiskt bistånd är om/när varsel/upsägningar blir ett faktum på företagen som efterdyningar av COVID-19. Även här kan vi se att missbruk och annan utsatthet kan öka. Vi ser redan nu några exempel där vi kan koppla utsattheten till pandemin.

Förstärkningen avseende förebyggande insatser har påbörjats och kommer att vara ett prioriterat område de närmaste åren. Förstärkningen behöver vara en långsiktig lösning för att ge önskad effekt. Behovet av omfattande stöd i familjer, allvarliga konflikter och våld mellan föräldrar samt ungdomsproblematik har blivit vanligare. För att förebygga och motverka missbruk och kriminalitet bland barn och unga krävs åtgärder i bred samverkan. Vid en fortsatt ökning av antalet HVB placeringar kommer verksamheten än mer att påverkas kostnadsmissigt samt öka arbetsbelastningen. Fortsatt utvecklingsarbete bedrivs i syfte att förbättra möjligheterna att erbjuda förstärkt familjehemsvård (familjehem i kombination med behandlingsinsatser i öppenvård) för att kunna ta emot fler unga med stora behov och svår problematik, inklusive missbruk och kriminalitet, i familjehem, istället för HVB.

Det finns fungerande samverkan mellan olika aktörer kring barn och unga i Fagersta, men samverkan kan utvecklas och förstärkas ytterligare, ett arbete som pågår inom flera områden.

Arbetsförmedlingen är under stor förändring vilket kommer att påverka hela avdelningen samt kommunen. Utvecklingen i Sverige tyder på att behovet av samverkan mellan kommuner och arbetsförmedling, liksom insatser för att stärka individer mot arbetsmarknaden ökar. Gapet mellan de arbetslösa och de lediga jobben ökar, det vill säga att de arbetslösa inte har tillräcklig kompetens för de lediga jobben eller inte bor där jobben finns. Särskilt oroande är låga språkkunskaper hos nyanlända och även hos många ensamkommande ungdomar, samt att en hög andel av nyanlända kvinnor inte kommer in i kommunens eller andra aktörers aktiviteter. En ökande andel ungdomar i grundskolan (åk 7, 8 och 9) har problematisk

skolfrånvaro, dessa kan komma att hamna i utanförskap. En annan viktig grupp som riskerar att hamna i utanförskap är elever som inte klarar gymnasiet eller blir avstängda på grund av drogmissbruk eller av något annat skäl. Dessa personer behöver tidiga insatser för att motverka utanförskap. Avdelningen gör ett stort arbete för att få dessa tillbaka till skolan. Dock behövs fler insatser.

Planerad vidareutbildning genomförs bl a för att från årsskiftet 20/21 kunna erbjuda behandling för våldsutövare i egen regi och inte längre köpa denna tjänst från privat aktör. Goda möjligheter att erbjuda

stöd och behandling i öppenvård, liksom stödboende och jourlägenhet i egen regi, motverkar behovet av institutionsvård för vuxna.

Äldreomsorg

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.

Ett område som behöver effektiviseras och kvalitetssäkras ytterligare är rekrytering av medarbetare. Det blir allt viktigare att kunna bemanna i verksamheterna när behoven ökar. Införandet av heltid som norm samt borttagande av ofrivilligt delade turer kan komma att underlätta rekrytering men initialt kommer det att ställa stora krav rent administrativt på verksamheten. Det råder brist på medarbetare med utbildning både nu och framledes.


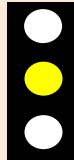




Via omställningsfonden har förvaltningen sökt, och fått, medel för att höja kompetensen hos medarbetare som idag har en visstids anställning och parallellt med arbete kommer kunna läsa till undersköterska. Efter avslutad utbildning garanteras en tillsvidare anställning

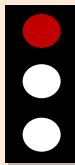

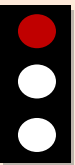
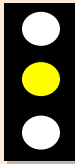
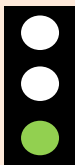
Funktionshinderomsorgen (LSS) och psykiatri

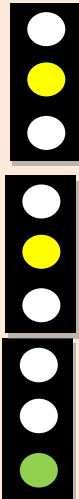
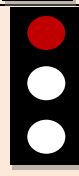
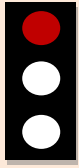
Behovet av individuella lösningar kring individer med komplexa problem ökar. Att ha ett psykiatriboende, Sundet, ”insprängt” i annan verksamhet kan ge effektivitetsvinster men medför att de boende kan upplevas störande och kräver särskild tillsyn av medarbetare. Andra lokaler är helt nödvändiga för att 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.

Socialnämnden – Effektmål delår 2020

SOCIALNÄMNDEN:			
Övergripande strategier	Effektmål 2020	Måluppfyllelse och kommentar 2020	
Fagersta – platsen där världar möts	Kunder inom LSS som utbildar sig via, Lärvux 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.		Arbetet pågår, måluppfyllelse sker vid årsskiftet.
	- Får den enskilde använda inlärdd praktisk kunskap?		Arbetet pågår, måluppfyllelse vid årsskiftet.
Våra barn – vår framtid	Barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd.		Information finns på hemsidan och arbetet pågår fortlöpande för att nå ut till barn och unga. Affischer finns i alla skolverksamheter.
	-Digital information ska finnas tillgänglig för barn och unga, om socialtjänsten.		
	Föräldrar till barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig om de behöver hjälp och stöd.		Information finns på hemsidan och arbetet pågår fortlöpande för att nå ut till föräldrar.
	-Digital information ska finnas tillgänglig för föräldrar, om socialtjänsten.		
	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.		Första halvåret 2020; Ökat antal komplicerade ärenden. Ungdomar med PTSD där man kan se en koppling till kriminalitet och droger
	-Att placeringskostnaderna för HVB barn och unga inte ska öka jämfört med år 2018. Kostnaden år 2018 var 8 554 000 kronor.		I FO jobbar förstärkt med korta tider på HVB och fortsätter sedan arbetet i Fagersta. Dock ser handläggare att motivationen är svår att upprätthålla på hemmaplan.
	-Öka samverkan mellan Individ- och familjeomsorgen och interna samt externa aktörer jämfört med år 2018.		Arbetet pågår både internt och externt. Samverkansmöten med förskola, grundskola samt gymnasieskola. SIP-koordinator tillsätts från augusti.

En trygg, hållbar och jämställd kommun	<p>E-tjänster och välfärdsteknik</p> <p>Öka användandet av trygghetslösningar för kvinnor och män.</p> <p>-20 kunder får sitt behov/delar av sitt behov tillgodosett via trygghetslösning.</p> <p>- Öka antalet inkomna ansökningar via e-tjänst "Ansökan om insats för äldre och funktionshindrade" jämfört med år 2019.</p>	 	<p>20 kunder får i dagsläget inte sitt behov /delar av sitt behov tillgodosett via trygghetslösning.</p> <p>Antalet ansökningar har ökat jämfört med föregående år.</p>
	<p>Digital infrastruktur</p> <p>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.</p> <p>-Att wifi är installerat i alla förvaltningens verksamheter.</p>		<p>Wifi finns i dagsläget inte installerat i förvaltningens alla verksamheter.</p>
	<p>Under år 2019 påbörjas arbetet med att implementera Individens behov i centrum, IBIC inom vård och omsorgsavdelningen. Syftet med ett systematiskt arbetssätt är att beskriva nuläge, mål och resultat med strukturerad dokumentation. Det ger en säkrare överföring och dokumentation inom SoL och LSS.</p> <p>-100% av medarbetarna ska dokumentera digitalt i verksamhetssystemet.</p>		<p>Arbetet pågår, måluppfyllelse vid årsskiftet.</p>
	<p>Effektivare administration</p> <p>Förvaltningen arbetar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.</p> <p>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.</p> <p>-Öka antalet utskick till enskilda personer via "Mina meddelanden" jämfört med år 2019.</p>		<p>Antalet utskick har ökat jämfört med föregående år.</p>

	<p>Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet.</p> <p>-Arbetsmarknadscentrum, specifik grupp öka 10% jämfört med år 2019 till egen försörjning.</p> <p>-Stödboende slussar ut 2 personer till eget boende.</p> <p>-Försörjningsstöd ska medverka och få en långtidssjukskriven person till egen försörjning.</p>		<p>Första halvåret 2020;</p> <p>4 personer har gått till anställning. Antal % följs upp vid årsskiftet.</p> <p>Stödboende har slussat ut en person till eget boende.</p> <p>1 person har gått till egen försörjning efter långtidssjukskrivning.</p>
	<p>Minska den totala sjukfrånvaron, för kvinnor och män, jämfört med år 2019.</p>		<p>Sjukfrånvaron har första halvåret 2020 inte minskat. Pågående covid-19 pandemi är en orsak till ökad sjukfrånvaro.</p>
<p>Vi möts i Fagersta</p>	<p>Öka andelen anställda med relevant utbildning.</p> <p>- Antalet undersköterskor ska vara 80% inom äldreomsorgen. År 2018 var antalet undersköterskor 57%.</p>		<p>Antalet undersköterskor har inte ökat första halvåret 2020. Rekrytering pågår fortlöpande.</p>

Resultaträkning

(kkkr)	Not	Budget 2020	Prognos 201231	Bokslut 2019	Budget 200831	Utfall 200831	Utfall 190831
Verksamhetens intäkter	1	192 622	241 061	222 781	159 902	147 860	150 575
Verksamhetens kostnader	1	-1 025 238	-1 081 343	-1 038 711	-701 904	-677 862	-660 206
Avskrivningar	2	-37 131	-29 482	-27 064	-24 955	-18 395	-17 232
Verksamhetens nettokostnader		-869 747	-869 764	-842 995	-566 957	-548 397	-526 864
Skatteintäkter	3	619 277	613 729	616 210	412 851	408 186	410 525
Generella statsbidrag och utjämning	3	237 210	261 787	217 444	158 140	174 525	144 989
Verksamhetens resultat		-13 260	5 753	-9 341	4 034	34 314	28 650
Finansiella intäkter	4	21 254	14 156	63 805	18 931	13 898	50 977
Finansiella kostnader	4	-1 633	-29 773	-2 855	-1 061	-28 950	-1 918
Resultat efter finansiella poster	5	6 361	-9 865	51 609	21 903	19 262	77 709
Extraordinära poster							
Resultat		6 361	-9 865	51 609	21 903	19 262	77 709

Finansieringsanalys

(kkkr)	Not	200831	190831
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		19 262	77 709
Justering för avskrivningar	2	18 395	17 232
Just för förändring pensionsavsättning	14	3 179	4 766
Just för förändring av övriga avsättningar	14	-19	0
<i>Just för övr ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>	*	842	0
Reavinst försäljning fastigheter/anläggningar		0	-336
Reavinst försäljning aktier	4	0	-2 377
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		41 659	96 994
+/- Minskning/ökning förråd	8	49	-40
+/- Försäljning/inköp exploateringsmark		173	0
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	10	-51 390	-25 639
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	16	16 262	-45 183
Kassaflöde från den löpande verksamheten		6 753	26 132
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	6	-13 212	-34 207
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		17 062	358
Kassaflöde från investeringsverksamheten		3 850	-33 849
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Inköp av aktieplaceringar, finans		0	2 936
Försäljning av aktieplaceringar, finans		0	7 875
Minskning långfristig fordran Citybanan		0	0
+/- Minskning/ökning övriga långfristiga fordringar		-1 286	0
Minskning långfristig skuld Citybanan		0	0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 286	10 811
Årets kassaflöde		9 317	3 094
Likvida medel vid årets början		500 387	474 298
Likvida medel vid årets slut		509 704	477 392
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>			
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	11	-56 554	23 842
+/- Ökning/minskning kassa och bank	12	65 871	-20 748
Årets kassaflöde		9 317	3 094
* Justering för ej likviditetspåverkande poster			
Nedskrivningar		842	
Orealiserade kursförändringar			
Orealiserade kursförändringar			

Balansräkning

(kkr)	Not	191231	200831	190831
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>				
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	365 654	353 198	373 860
Maskiner och inventarier	6	20 471	17 093	19 286
Pågående nyanläggningar	6	95 053	88 642	72 117
Finansiella anläggningstillgångar	7	41 542	41 986	82 017
Summa anläggningstillgångar		522 721	500 919	547 279
Bidrag till statlig infrastruktur				
Bidrag till statlig infrastruktur	7	0	0	0
Summa bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0
Omsättningstillgångar				
Förråd	8	391	342	340
Exploateringsfastigheter	9	4 707	4 534	4 793
Kortfristiga fordringar	10	58 149	109 540	83 206
Kortfristiga placeringar	11	467 735	411 181	414 270
Kassa och bank	12	32 652	98 523	63 122
Summa omsättningstillgångar		563 635	624 120	565 731
Summa tillgångar		1 086 355	1 125 039	1 113 010
Skulder och eget kapital				
Eget kapital				
Eget kapital	13	825 601	844 863	851 701
därav resultat		51 609	19 262	77 709
Summa eget kapital		825 601	844 863	851 701
Avsättningar				
Avsättning pensionsförpliktelser	14	86 910	90 089	86 311
Övriga avsättningar		5 600	5 581	5 600
Summa avsättningar		92 510	95 670	91 911
Skulder				
<i>Långfristiga skulder</i>				
Skuld bidrag till statlig infrastruktur	15	0	0	0
Kortfristiga skulder	16	168 245	184 506	169 398
Summa skulder		168 245	184 506	169 398
Summa skulder och eget kapital		1 086 355	1 125 039	1 113 010
Ansvarsförbindelser				
17				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inkl löneskatt		310 027	303 993	312 091
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inkl löneskatt		0	0	0
c) övriga förpliktelser		44 085	42 315	40 120
Summa ansvarsförbindelser		354 112	346 308	352 211

Noter (kk)

	191231	200831	190831
1 Verksamhetens intäkter och kostnader			
Intäkter enligt redovisning	222 781	147 860	150 575
Kostnader enligt redovisning	-1 038 711	-677 862	-660 206
Verksamhetens nettokostnader	-815 930	-530 002	-509 632
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	48 773	30 497	31 761
Internränta	4 757	3 704	2 809
Totalt interna poster	53 530	34 202	34 570
I verksamhetens intäkter ingår			
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	2 931	1 803	1 954
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	632	428	421
Övriga statsbidrag	2 672	6 011	1 781
<i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i>			
Korint 3	0	63	0
Tomträtter	0	0	0
Summa reavinster fastigheter	0	63	0
I verksamhetens kostnader ingår			
ökning av pensionsavsättning	5 365	2 525	3 836
pensionsutbetalningar	15 833	11 083	10 563
pensionskostnader, individuell del	21 019	14 179	13 862
löneskatt pensioner	10 272	6 871	5 926
Summa pensionskostnad	52 488	34 657	34 186
förändring semesterlöneskuld	-1 371	-12 541	-14 006
2 Avskrivningar			
Planenliga avskrivningar	27 064	18 395	17 232
Summa	27 064	18 395	17 232
3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning			
Kommunalskatt	621 682	414 370	414 455
Slutavräkning tidigare år	317	-2 900	585
Prognos slutavräkning	-5 790	-3 284	-4 515
Summa skatteintäkter	616 210	408 186	410 525
Inkomstutjämning	152 543	103420	101 694
Kostnadsutjämning	22 672	27468	15 114
Införandebidrag	0	0	0
Regleringsavgift	0	0	0
Regleringbidrag	9 443	25342	6 295
Utjämningsbidrag LSS	-5 542	-3514	-3 695
Kommunal fastighetsavgift	23 336	15746	15 585
Statsbidrag flyktingsituationen	14 992	6063	9 995
Summa generella statsbidrag och utjämning	217 444	174 525	144 989
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	833 653	582 711	555 514

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

Avräkningsbelopp per invånare

Slutavräkning	-37	-215	44
Preliminär avräkning	-430	-368	-503

4 Finansiella intäkter och kostnader

Ränteintäkter	2 283	989	14 302
Utdelning aktier	14 716	11 139	2 423
Avkastning aktieindexobligation	2 377	0	2 377
Reavinst försäljning aktier	3 993	0	236
Orealiserade vinster, finansiella OT	40 436	1 770	31 639
Finansiella intäkter	63 805	13 898	50 977

Räntekostnader	24	6	23
Räntekostnad för inestående medel	97	28	70
Ränta pensionskostnad	1 996	1 178	1 320
Indexering Citybanan	0	0	0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	270	842	166
Nedskrivning finansiella omsättningstillgångar	0	26 750	0
Förlust försäljning aktier	123	0	110
Övriga finansiella kostnader	346	145	229
Finansiella kostnader	2 855	28 950	1 918

5 Årets resultat

Årets resultat	51 609	19 262	77 709
Reducering av samtliga realisationsvinster	4 329	0	236
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	40 436	1 770	31 639
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	6 844	17 492	45 834

6 Materiella anläggningstillgångar

Markreserv

Ingående anskaffningsvärde	8 398	8 398	8 398
Försäljningar	0	-1 363	0
Nyanskaffningar	0	0	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	8 398	7 035	8 398
Ingående avskrivningar	692	696	692
Årets avskrivningar	4	3	3
Summa utgående ack avskrivningar	696	698	694
Summa utgående bokfört värde	7 702	6 336	7 704

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv: 0 0 0

Verksamhetsfastigheter

Ingående anskaffningsvärde	599 521	709 578	599 521
Försäljningar	0	-19 040	0
Nyanskaffningar	110 056	19 622	110 056
Summa utgående ack anskaffningsvärden	709 578	710 160	709 578
Ingående avskrivningar	363 356	383 001	363 356
Årets avskrivningar	19 644	10 400	12 294
Nedskrivningar	0	0	0
Summa utgående ack avskrivningar	383 001	393 401	375 651
Summa utgående bokfört värde	326 577	316 759	333 927

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhetsfastigheter: 26 26 26

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

Fastigheter för affärsverksamhet

Ingående anskaffningsvärde	101 612	103 289	101 612
Återbetalning från NVK	0	0	0
Nyanskaffningar	1 893	0	1 893
Anslutningsavgifter	-215	-72	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	103 289	103 217	103 505
Ingående avskrivningar	97 587	97 754	97 587
Årets avskrivningar	167	124	103
Summa utgående ack avskrivningar	97 754	97 878	97 690
Summa utgående bokfört värde	5 535	5 339	5 814

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet: 46 46 48

Omsorgsfastigheter

Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188	10 188
Summa utgående ack anskaffningsvärden	10 188	10 188	10 188
Ingående avskrivningar	8 929	9 108	8 929
Årets avskrivningar	179	119	119
Summa utgående ack avskrivningar	9 108	9 227	9 048
Summa utgående bokfört värde	1 081	962	1 140

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod omsorgsfastigheter: 24 24 24

Publika fastigheter

Ingående anskaffningsvärde	59 649	60 956	59 649
Nyanskaffningar	1 306	0	1 306
Försäljning	0	-155	0
Summa utgående ack anskaffningsvärden	60 956	60 801	60 956
Ingående avskrivningar	52 690	53 469	52 690
Årets avskrivningar	779	304	519
Summa utgående ack avskrivningar	53 469	53 774	53 209
Summa utgående bokfört värde	7 487	7 028	7 747

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter: 20 21 20

Fastigheter för annan verksamhet

Ingående anskaffningsvärde	39 165	39 557	39 165
Försäljning	0	0	0
Nyanskaffningar	392	0	392
Summa utgående ack anskaffningsvärden	39 557	39 557	39 557
Ingående avskrivningar	21 734	22 489	21 734
Årets avskrivningar	755	496	502
Summa utgående ack avskrivningar	22 489	22 985	22 236
Summa utgående bokfört värde	17 068	16 572	17 321

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet: 31 30 31

Övriga fastigheter

Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143	1 143
Summa utgående ack anskaffningsvärde	1 143	1 143	1 143
Ingående avskrivningar	933	938	933
Årets avskrivningar	5	3	3
Summa utgående ack avskrivningar	938	941	936
Summa utgående bokfört värde	205	201	206

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter: 83 83 83

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

Inventarier

Ingående anskaffningsvärde	75 947	84 988	75 947
Nyanskaffningar	9 645	0	6 618
Försäljningar	-605	0	-605
Summa utgående ack anskaffningsvärde	84 988	84 988	81 961
Ingående avskrivningar	60 143	64 986	60 143
Årets avskrivningar	5 426	3 343	3 044
Försäljningar	-583	0	0
Summa utgående ack avskrivningar	64 986	68 330	63 188
Utgående bokfört värde	20 001	16 658	18 773

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga inventarier: 6 6 6

Maskiner

Ingående anskaffningsvärde	2 816	3 308	2 816
Nyanskaffningar	492	0	492
Summa utgående ack anskaffningsvärde	3 308	3 308	3 308
Ingående avskrivningar	2 732	2 838	2 732
Årets avskrivningar	106	35	62
Summa utgående ack avskrivningar	2 838	2 873	2 794
Utgående bokfört värde	470	435	513

Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga maskiner: 10 10 10

Pågående investeringar 95 053 88 642 72 117

Totalt utgående ack anskaffningsvärden	1 021 404	1 020 397	1 018 592
Totalt utgående ack avskrivningar	635 278	650 106	625 446
Totalt pågående	95 053	88 642	72 117
Totalt utgående bokfört värde	481 178	458 933	465 263

7 Finansiella anläggningstillgångar

Utlåning

Fagersta Golfklubb	90	70	90
Fagersta Folkets Hus & Park	64	56	71
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	1 260	2 640	1 260
Kommuninvest Förlagslån 45798	1 900	1 900	1 900
Vafab miljö kommunalförbund	2 657	2 657	2 657
Beautytown cruisers	458	442	0
VIF Bandyklubb	225	175	275

Pensionsmedelsförvaltning

Realräntor

Exportkredit	0	0	11 911
Swedbank Hypotek realränteobl 3102	0	0	5 331
Stora Bältförbindelsen 2020-12-01	0	0	7 163

Övrig långsiktig medelsförvaltning

Strukturerade produkter

SEB AIO global 20190627 Ö	0	0	0
Nordea AIO Europa 2021-05-24	16 723	15 882	16 506
SEB AIO Sverige 2022-07-20	0	0	16 688

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

Övriga aktier och andelar

Inera AB	43	43	43
VB Energi AB	6 032	6 032	6 032
Andelar i Kommuninvest ek för	11 844	11 844	11 844
Andelar	247	247	247
	41 542	41 986	82 017

Orealiserad värdeförändringar finansiella anläggningstillgångar **0** **1 770** **31 639**

Från år 2019 värderas finansiella instrument som kommunen innehar för att generera avkastning eller värdestegring till verkligt värde.

Bidrag till statlig infrastruktur

Aktivering bidrag till Citybanan

Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5

Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5

Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5

Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5

Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5

0 **0** **0**

Summa finansiella anläggningstillgångar **41 542** **41 986** **82 017**

Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2020-08-31 till 11,8 Mkr.

8 Förråd

Varulager	391	342	340
	391	342	340

9 Exploateringsfastigheter

Beräknat försäljningsvärde och beräknat anskaffningsvärde uppgår till samma belopp efter att kringkostnader på 544 000 kronor avräknats från projektet. Beloppet belastar resultatet 2013 med 364 000 kronor och resultatet 2017 med 180 000 kronor. Inbetalda anslutningsavgifter för VA aktiveras löpande som intäkt inom VA-verksamheten under 50 år. Projektet är avslutat år 2020.

OBS! Denna not separat!

10 Kortfristiga fordringar

Interimsfordringar	18 794	39 819	39 903
Kundfordringar	10 717	10 633	6 262
Fordringar Migrationsverket	2 647	2 133	3 902
Övriga fordringar	25 991	56 956	33 139
	58 149	109 540	83 206

11 Kortfristiga placeringar

Avsättningar för pensioner

Swedish Ethical Beta Fund	21 041	7 983	16 873
Öhman Global Hållbar A (P)	7 234	4 517	6 735
CWW Global Equities (P)	10 214	4 712	0
Cliens småbolag (P)	0	1 000	0
Swedbank robur räntefond kort (P)	0	43 015	0
Nordea bostadsobligationsfond (P)	0	21 171	0
Nordea företagsobligationsfond	17 093	16 568	17 308
Öhman Sweden Micro Cap Fund	2 386	651	2 091
Didner & Gerge Global	0	0	7 316
Simplicity företagsobligation	9 888	9 672	9 800
Garantum call Sv Bolag KS 3088	2 000	2 000	2 000

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

SPP Global Plus A (P)	42 492	14 358	34 755
SPP Tillväxtmarknad Plus A	7 933	2 521	7 351
SPP Företagsobligationsfond	19 364	19 412	19 192
SPP Europa Plus A	6 557	1 625	6 119
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (P)	10 873	10 952	10 982
Simplicity likviditet	36 593	30 042	39 618
Öhman Etisk Index USA	14 499	4 751	13 804
Spiltan Aktiefond Stabil (P)	12 835	3 913	11 701
SPP Obligationsfond (P)	12 294	12 430	12 574
Nordea Inst. Kortrränta (P)	0	0	7 017
Realränteobligationer	24 302	23 903	0

Avsättningar för överlikviditet

SEB Hållbarhetsfond (Ö)	13 969	4 101	2 069
SPP Emerging Markets (Ö)	2 028	1 471	1 879
Öhman Global Hållbar A (Ö)	5 047	2 518	4 698
Cliens småbolag (Ö)	0	673	0
CWW Global Equities (Ö)	0	2 831	0
SEB Korträntefond (Ö)	0	4 673	0
Swedbank robur räntefond (Ö)	0	7 153	0
SEB Likviditetsfond (Ö)	0	4 694	0
Nordea bostadsobligationsfond (Ö)	0	8 329	0
Lannebo likviditet	0	0	24 117
Nordea företagsobligationsfond	15 435	14 962	15 630
Öhman Grön Obligationsfond A (Ö)	12 214	12 291	12 313
SPP Global Plus A (Ö)	14 126	9 498	13 314
SPP Obligationsfond (Ö)	15 205	13 595	15 551
Simplicity likviditet (Ö)	43 989	31 405	13 069
Öhman Etisk Index USA (Ö)	18 495	2 422	17 608
Spiltan Aktiefond Stabil (Ö)	7 519	2 012	6 854
SPP Företagsobligationsfond A (Ö)	34 730	34 818	34 423
Öhman Etisk Index Japan (Ö)	2 132	227	2 006
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (Ö)	25 247	18 314	25 501
	467 735	411 181	414 270

12 Kassa och bank

Kassa	3	9	8
Bank	32 650	98 514	63 113
	32 652	98 523	63 122

13 Eget kapital

Ingående eget kapital	773 992	825 601	772 485
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0	0	1 507
Årets resultat	51 609	19 262	77 709
	825 601	844 863	851 701

Anläggningsskapital utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och

långfristiga skulder/avsättningar	430 211	405 249	455 368
-----------------------------------	---------	---------	---------

Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och

kortfristiga skulder	395 390	439 614	396 333
Summa eget kapital	825 601	844 863	851 701

14 Avsättningar pensionsförpliktelser

Ingående avsättning Fagersta kommun	44 911	49 149	44 911
Pensionsutbetalningar	-1 526	-862	-726
Nyintjänad pension	4 296	2 381	3 232
Ränte- och basbeloppsuppräknningar	1 174	726	775
Förändring av löneskatt	827	514	723
Övrigt	-534	-297	-300
Utgående avsättning	49 149	51 610	48 616

Fördelning per förmån Fagersta

Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämd ÅP	40 633	43 574	40 616
Särskild avtalspension	0	0	0
Pension till efterlevande	1 290	1 191	912
PA-KL pensioner	7 038	6 954	6 743
Visstidspensioner	189	-109	345
Totalt	49 149	51 610	48 616

Ingående avsättning NVU

	7 436	8 201	7 436
Pensionsutbetalningar	-281	-219	-227
Nyintjänad pension	697	533	710
Ränte- och basbeloppsuppräknings	203	145	137
Förändring av löneskatt	149	111	150
Övrigt	-4	-3	-4
Utgående avsättning	8 201	8 768	8 202

Fördelning per förmån NVU

Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämt ÅP	8 029	8 597	8 033
Särskild avtalspension	0	0	0
Pension till efterlevande	0	0	0
PA-KL pensioner	172	171	168
Totalt	8 201	8 768	8 202

Ingående avsättning NVK

	28 364	28 477	28 364
Pensionsutbetalningar	-1 250	-830	-843
Nyintjänad pension	723	374	456
Ränte- och basbeloppsuppräknings	794	432	527
Förändring av löneskatt	22	-6	25
Övrigt	-175	2	-35
Utgående avsättning	28 477	28 449	28 494

Fördelning per förmån NVK

Pensionsbehållning	0	0	0
Förmånsbestämt ÅP	5 412	5 683	5 087
Särskild avtalspension	23 065	22 766	23 407
varav pension till efterlevande	322	322	321
PA-KL pensioner	0	0	0
Totalt	28 477	28 449	28 494

Ingående avsättning förtroendevalda

	834	1 082	833
Pensionsutbetalningar	0	0	0
Nyintjänad pension	173	126	116
Ränte- och basbeloppsuppräknings	27	18	18
Förändring av löneskatt	48	35	32
Utgående avsättning	1 082	1 261	1 000

Total pensionsavsättning

	86 910	90 089	86 311
--	---------------	---------------	---------------

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

Antal avtal om visstidspension

Förtroendevalda: 1 st enligt PBF

Avtal om särskild avtalspension

Förtroendevalda: 0 st

Tjänstemän: 1 st

Övriga avsättningar

Avsättning för återställande av deponier 5 600 5 600

Total avsättning 92 509 90 089 91 911

15 Långfristiga skulder

Långfristiga skulder 0 0 0

Skuld bidrag till statlig infrastruktur

Skuld Citybanan 0 0 0

Avgår betalning nr 1 av 5 0 0 0

Avgår betalning nr 2 av 5 0 0 0

Avgår betalning nr 3 av 5 0 0 0

Avgår betalning nr 4 av 5 0 0 0

Avgår indexering Citybanan 0 0 0

Avräkning Citybanan 0 0 0

Avgår betalning nr 5 av 5 0 0 0

Summa 0 0 0

16 Kortfristiga skulder

Interimsskulder 17 998 55 311 31 597

Leverantörsskulder 24 378 19 376 20 251

Semesterlöneskuld 37 565 25 025 24 930

Statsbidragsförskott flyktingar 27 575 15 184 30 816

Upplupen pensionskostnad individuell del 18 689 14 574 14 177

Arbetsgivaravgifter 10 959 11 887 11 908

Preliminärskatt löner 9 470 10 263 10 394

Övriga kortfristiga skulder 1 402 1 100 1 018

Löneskatt 13 601 19 818 19 565

Förutbetalda skatteintäkter 6 608 11 968 4 743

168 245 184 506 169 398

17 Ansvarsförbindelser

Borgensåtaganden

Vafab Miljö kommunalförbund 11 944 10 310 10 099

Strömsholms kanalaktiebolag 805 805 848

Bostadsrättsföreningar och egna hem 30 336 30 200 28 174

Övriga föreningar 1 000 1 000 1 000

Summa borgensåtaganden 44 085 42 315 40 120

Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA 249 499 244 643 251 160

Löneskatt 24,26 % 60 528 59 350 60 931

Aktualiseringsgrad 90 %

Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald, inkl löneskatt 0 0 0

Summa pensionsförpliktelse och löneskatt 310 027 303 993 312 091

Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser 354 112 346 308 352 211

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 kommuner som per 2020-06-30 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 2020-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 525 300 Mkr och totala tillgångar till 528 169 Mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 148 710 Mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 146 217 Mkr.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till NVU vid årsskiftet 1996/1997.

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

Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef NVK.

Sammanställd driftredovisning

Nämnd (kkr)	Årsbudget 2020	Prognos 201231	Av- vikelse	Bokslut 2019	Budget 200831	Utfall 200831	Av- vikelse	Utfall 190831
Kommunfullmäktige	1 723	1 723	0	1 583	1 149	691	458	899
Kommunstyrelsen	175 162	164 543	10 619	151 694	116 775	97 685	19 089	89 868
Utbildnings- och fritidsnämnden	335 760	333 945	1 815	326 086	223 840	217 074	6 766	206 901
Socialnämnden	342 483	360 327	-17 844	357 054	228 322	243 266	-14 944	237 435
Summa nämnderna	855 128	860 538	-5 410	836 417	570 085	558 717	11 369	535 103
Finansiering	-861 489	-850 673	-10 816	-888 026	-591 988	-577 979	-14 010	-612 813
Totalt	-6 361	9 865	-16 227	-51 609	-21 903	-19 262	-2 641	-77 709

Sammanställd investeringsredovisning

(kkr) Nämnd	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2020	Prognos 201231	Utfall 200831
Kommunstyrelsen	200 752	81 382	119 370	110 237	24 501	-9 754
Utbildnings- och fritidsnämnden	21 376	6 529	14 847	15 431	15 431	2 612
Socialnämnden	3 400	119	3 281	2 000	2 000	119
Totalt	225 528	88 030	137 498	127 668	41 932	-7 023

Driftredovisning

(kkkr)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2020	201231	kelse	2019	200831	200831	kelse	190831
<i>Kommunfullmäktige</i>								
Kommunfullmäktige	729	729	0	739	486	356	129	531
Revision	994	994	0	843	663	334	328	368
N Västm Ekonominämnd	43	0	43	35	29	29	0	23
N Västm Ekonomiförvaltning	-43	0	-43	-35	-29	-29	0	-23
Kommunfullmäktige	1 723	1 723	0	1 583	1 149	691	458	899
Politisk verksamhet och övrigt								
Kommunstyrelsen	2 195	2 195	0	2 595	1 464	1 584	-120	1 652
Hysesgästföreningsprojekt	0	0	0	0	0	0	0	0
Ansl f oförutsedda utg	1 544	1 544	0	1 262	1 029	508	521	563
Hälsobefrämjande åtg	350	350	0	475	233	213	20	7
Central medelsreserv	8 510	0	8 510	0	5 673	0	5 673	0
Sponsorstöd och medlemsavg	2 267	2 267	0	1 981	1 511	1 446	65	973
Tomträtter	-702	-702	0	-689	-468	-465	-3	-465
Stöd till politiska partier	615	615	0	615	410	410	0	410
Borgerliga förrättningar	14	30	-16	22	9	20	-11	13
Överförmyndare	2 401	2 401	0	2 362	1 601	1 878	-278	1 858
Allmänna val	0	4	-4	31	0	4	-4	27
Summa politisk verksamhet och övrigt	17 195	8 705	8 490	8 654	11 463	5 598	5 865	5 037
Bidrag till samverkansorganisationer								
Intäkter från etableringsfonden, NVU	-9 000	-9 000	0	-9 000	-6 000	-6 000	0	-6 000
Norra Västmanlands Utbildningsförbund	86 620	86 217	403	80 752	57 747	54 838	2 908	51 573
<i>varav gymnasieskola och vuxenutb.</i>	<i>84 602</i>	<i>82 527</i>	<i>2 075</i>	<i>79 093</i>	<i>56 401</i>	<i>52 663</i>	<i>3 738</i>	<i>50 357</i>
<i>varav SFI (nyanlända)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>782</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 098</i>
<i>varav utbildning ensamkommande</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>-302</i>	<i>0</i>	<i>244</i>	<i>-244</i>	<i>0</i>
<i>varav SFI kategori övriga</i>	<i>2 018</i>	<i>3 690</i>	<i>-1 672</i>	<i>1 180</i>	<i>1 345</i>	<i>1 931</i>	<i>-586</i>	<i>118</i>
Kollektivtrafik	4 083	5 136	-1 053	4 956	2 722	3 424	-702	3 304
Norra Västmanlands Kommunalteknikförb.	23 638	21 300	2 338	18 107	15 759	6 823	8 936	3 722
<i>varav anslagsfinansierad verksamhet</i>	<i>23 638</i>	<i>23 172</i>	<i>466</i>	<i>28 373</i>	<i>15 759</i>	<i>15 442</i>	<i>317</i>	<i>17 655</i>
<i>varav intäktsfinansierad verksamhet</i>	<i>0</i>	<i>-1 872</i>	<i>1 872</i>	<i>-10 267</i>	<i>0</i>	<i>-8 619</i>	<i>8 619</i>	<i>-13 933</i>
Västm-Dalarna Miljö- och byggnadsnämnd	7 707	7 207	500	6 894	5 138	5 138	0	5 342
Norra Västmanlands Samordningsförbund	348	348	0	328	232	216	16	246
Södra Dalarna Räddningstjänstförbund	12 588	12 588	0	11 983	8 392	7 955	437	7 738
Västm-Dalarna lönenämnd	2 763	2 763	0	2 664	1 842	1 902	-60	1 766
Norra Västmanlands ekonominämnd	5 281	5 281	0	5 125	3 521	3 217	304	3 418
Summa bidrag till samverkansorg.	134 028	131 840	2 188	121 810	89 352	77 513	11 839	71 109
<u>Kommunledningsförvaltningen</u>								
<u>Kommunledning</u>								
Lednings- och styrfunktion	1 495	1 495	0	1 335	996	978	18	852
Vision Fagersta 2030	400	400	0	322	267	49	217	229
Summa kommunledning	1 895	1 895	0	1 657	1 263	1 027	236	1 081

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

(kkr) ID	Årsbudget 2020	Prognos 201231	Avvi- kelse	Bokslut 2019	Budget 190831	Utfall 200831	Avvi- kelse	Utfall 190831
<u>Kansliavdelningen</u>								
Hållbar jämställdhet i Fagersta	329	329	0	306	219	215	4	195
Kommunkansli	5 007	5 007	0	3 936	3 338	2 974	364	2 216
Arkiv	354	354	0	347	236	201	35	274
Finskt förvaltningsområde	0	0	0	0	0	0	0	0
Totalförsvaret o samhällsskydd	0	0	0	0	0	0	0	0
Kommunikation och information	1 777	1 777	0	1 717	1 184	1 158	26	1 179
<u>Summa kansliavdelningen</u>	<u>7 466</u>	<u>7 466</u>	<u>0</u>	<u>6 306</u>	<u>4 978</u>	<u>4 548</u>	<u>430</u>	<u>3 864</u>
<u>Avdelningen för upphandling och service</u>								
Upphandling, IT-strategi, juridik	2 893	2 993	-100	2 576	1 929	2 000	-71	1 632
Televäxel/reception	0	-50	50	-297	0	-141	141	-93
E-tjänsteplattformen	234	234	0	138	156	170	-14	79
Vaktmästeri	785	785	0	585	523	555	-31	429
<u>Summa avd. för upph. och service</u>	<u>3 912</u>	<u>3 962</u>	<u>-50</u>	<u>3 002</u>	<u>2 608</u>	<u>2 583</u>	<u>24</u>	<u>2 048</u>
<u>HR-avdelningen</u>								
HR-avdelningen	3 988	3 988	0	4 014	2 659	2 191	468	2 720
Företagshälsa	189	189	0	83	126	60	66	60
Fackliga företrädare	1 264	1 264	0	1 373	843	814	28	979
Personalvård	233	233	0	109	155	31	124	53
Sommarjobbare	0	509	-509	0	0	509	-509	0
<u>Summa HR-avdelningen</u>	<u>5 674</u>	<u>6 183</u>	<u>-509</u>	<u>5 579</u>	<u>3 783</u>	<u>3 606</u>	<u>177</u>	<u>3 812</u>
<u>Avdelningen för näringsliv och tillväxt</u>								
Näringslivsutveckling	2 857	2 687	170	2 850	1 905	1 865	40	1 862
Turism och besöksnäring	2 135	1 805	330	1 836	1 424	946	478	1 055
<u>Summa avd. för näringsliv och tillväxt</u>	<u>4 993</u>	<u>4 493</u>	<u>500</u>	<u>4 686</u>	<u>3 328</u>	<u>2 810</u>	<u>518</u>	<u>2 917</u>
Summa kommunledningsförvalt.	23 939	23 999	-59	21 231	15 960	14 575	1 385	13 722
Totalt kommunstyrelsen	175 162	164 543	10 619	151 694	116 775	97 685	19 089	89 868
<u>Utbildnings- och fritidsnämnden</u>								
Nämnd, förvalt, projekt	12 137	10 237	1 900	9 361	8 092	2 927	5 165	-2 834
Kostservice	1 296	4 381	-3 085	3 160	864	4 682	-3 819	359
Kulturskolan & Bibliotek	11 360	10 660	700	10 636	7 573	6 769	805	6 445
Förskola	94 584	93 084	1 500	94 773	63 056	61 490	1 566	63 693
Fritidsverksamheten	9 828	9 828	0	10 232	6 552	6 034	518	7 080
Förskoleklass	6 246	6 246	0	6 415	4 164	4 582	-418	5 724
Grundskola	163 197	163 197	0	156 385	108 798	107 044	1 754	100 242
Särskola	6 887	5 587	1 300	6 039	4 591	2 970	1 621	6 076
Fritidsverksamhet	25 589	26 489	-900	24 572	17 059	17 230	-170	16 198
Kulturarv	4 637	4 237	400	4 514	3 091	3 346	-255	3 918
Utbildnings- och fritidsnämnden	335 760	333 945	1 815	326 086	223 840	217 074	6 766	206 901

Fagersta kommun – Delårsrapport 2020-08-31

(kk)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2020	201231	kelse	2019	200831	200831	kelse	190831
Socialnämnden								
Politisk verksamhet	4 481	527	3 954	957	2 987	317	2 670	684
Förvaltningsövergripande	13 355	12 791	564	15 431	8 903	8 496	407	10 378
Administration	17 836	13 318	4 518	16 388	11 890	8 813	3 078	11 062
Individ- o familjeomsorg								
I/O Gemensam administration	11 238	11 841	-603	10 548	7 492	8 081	-589	7 351
Placeringar barn och unga	14 782	21 152	-6 370	18 880	9 855	15 270	-5 415	13 489
Övr insatser för barn och unga	8 806	5 626	3 180	2 772	5 871	3 360	2 510	1 836
Insatser vuxna	1 551	3 021	-1 470	4 611	1 034	2 093	-1 059	3 120
Familjerådgivning	790	790	0	749	527	320	207	451
Integration	0	-800	800	-2 105	0	-141	141	-2 394
Härbäрге	123	63	60	95	82	45	37	48
Försörjningsstöd	10 255	15 970	-5 715	12 304	6 837	10 040	-3 203	7 723
Budget- och skuldrådgivning	522	492	30	521	348	324	24	342
Arbetsmarknadsåtgärder	13 351	12 563	788	10 395	8 901	8 793	107	5 789
Individ- o familjeomsorg	61 418	70 718	-9 300	58 770	40 945	48 186	-7 240	37 755
Vård och omsorg								
VoO Gemensam administration	12 136	9 876	2 260	11 024	8 091	5 848	2 243	6 919
Äldreomsorg	153 034	160 367	-7 333	171 399	102 023	109 533	-7 510	117 319
Dagcentraler	6 580	8 410	-1 830	7 636	4 387	5 031	-645	4 844
Sjukvård och rehabilitering	16 066	16 759	-693	14 286	10 711	12 198	-1 487	8 709
LSS	51 279	54 539	-3 260	51 922	34 186	36 868	-2 682	32 778
Psykiatri	13 620	15 640	-2 020	14 543	9 080	10 186	-1 106	10 565
Biståndshandläggning	4 235	4 740	-505	4 537	2 823	3 117	-293	3 108
Bostadsanpassning	1 980	1 880	100	2 436	1 320	923	397	1 512
Stödboende och härbäрге	4 300	4 081	219	4 113	2 867	2 564	302	2 864
Vård och omsorg	263 230	276 291	-13 062	281 896	175 486	186 268	-10 782	188 618
Socialnämnden	342 483	360 327	-17 844	357 054	228 322	243 266	-14 944	237 435
Totalt nämnderna	855 128	860 538	-5 410	836 417	570 085	558 717	11 369	535 103

Finansiering

(kk)	Årsbudget	Prognos	Avvi-	Bokslut	Budget	Utfall	Avvi-	Utfall
ID	2020	201231	kelse	2019	200831	200831	kelse	190831
34 Hyror och arrenden	-36 220	-29 326	-6 894	-25 257	-24 147	-18 521	-5 626	-15 754
35 Bidrag	-6 462	-6 259	-203	-6 240	-4 308	-8 242	3 934	-4 161
36 Försäljning av verksamhet	0	-180	180	-468	0	-180	180	-47
38 Försäljn anlägg.n.tillgångar	0	-63	63	6	0	-63	63	6
80 Skatteintäkter	-619 277	-613 729	-5 548	-616 210	-412 851	-408 186	-4 665	-410 525
82 Generella statsbidrag	-242 824	-267 058	24 234	-222 986	-161 883	-178 039	16 156	-148 684
84 Finansiella intäkter	-21 254	-14 156	-7 098	-63 805	-18 931	-13 898	-5 033	-50 977
41 Inköp anläggningstillgångar	0	84	-84	269	0	84	-84	0
45 Bidrag och transfereringar	0	0	0	0	0	0	0	0
46 Entr o köp av verksamhet	0	1 182	-1 182	117	0	1 182	-1 182	0
50 Löner arbetad tid	11 420	7 502	3 918	-4	6 046	2 515	3 531	0
51 Förändr semesterlöneskuld	2 000	2 000	0	-1 371	-10 000	-12 541	2 541	-14 006
56 Soc avg enl lag	844	-3 552	4 397	1 302	563	581	-18	1 023
57 Pensionskostnader	11 711	12 910	-1 199	13 825	7 807	7 585	222	9 870
60 Lokal- och markhyror	-1 328	-843	-485	1 691	-885	1 260	-2 145	826
65 Kontorsmaterial	0	0	0	2	0	0	0	2
68 Tele- datakommunikation	0	0	0	3	0	0	0	-1
70 Transporter och resor	0	0	0	0	0	0	0	0
73 Försäkringsavg o riskkostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
74 Övr främmande tjänster	0	253	-253	315	0	163	-163	214
76 Diverse kostnader	0	5	-5	3	0	5	-5	2
79 Avskrivningar	30 924	23 773	7 151	0	20 616	14 877	5 739	13 132
83 Inkomst- o kostnadsutjämning	5 614	5 271	343	21 078	3 743	3 514	229	3 695
85 Finansiella kostnader	1 592	29 773	-28 181	5 542	1 061	28 865	-27 804	1 757
86 Avsättningar	100	0	100	2 609	67	0	67	0
97 Div interna kostnader	1 670	1 740	-70	1 552	1 113	1 059	55	816
Finansieringen	-861 489	-850 673	-10 816	-888 026	-591 988	-577 979	-14 010	-612 813
<i>Totalt kommunen</i>	-6 361	9 865	-16 227	-51 609	-21 903	-19 262	-2 641	-77 709

Investeringsredovisning

(kkkr)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget 2020	Prognos 201231	Utfall 200831
Kommunstyrelsen						
Kommunledningskontoret						
Inköp av fastigheter	0	0	0	0	0	0
Försäljning av fastigheter	0	-20 235	20 235	0	-20 217	-20 217
Investeringsreserv	1 500	66	1 434	1 500	1 500	66
Summa kommunledningskontoret	1 500	-20 169	21 669	1 500	-18 717	-20 151
Entreprenad NVK						
Ofördelade investeringar NVK	46 984	0	46 984	46 184	10 527	0
Förbättringsåtg Västmannav/ Järntorget	25 000	3 002	21 998	24 400	5 000	932
Uggelbo, nytt äldreboende	2 000	0	2 000	2 000	0	-452
Styrssystem gatubelysning	500	0	500	0	-30	-30
Per-Olsskolan, trafikmiljö och parkering	1 150	1 106	44	0	1	1
Norra Station, ombyggnad lokaler	519	0	519	0	-519	-519
Parkourpark	1 150	1 214	-64	44	107	107
Astronomen, Per-Olsskolan utbyggnad	10 000	9 285	715	715	1	1
Olympen 1, Fagerstahallen	4 761	4 216	545	933	800	388
Jesper 7, Brinell tillgänglighetsanpassning Hus C+D	5 195	5 065	130	3 548	3 425	3 425
Norrbyplan LSS anpassningar	0	0	0	0	-176	-176
Lövparksvägen, tvättthall	0	0	0	0	-248	-248
Brandvattenanläggning, Ängelsberg	0	179	-179	0	0	0
Per-Ols 1, björksta, konvertering till bergvärme	4 000	121	3 879	4 000	4 000	3
Anpassn. Alfaköket till mottagning	0	22	-22	0	250	22
Belysning mellan Eskiln och Oti	0	416	-416	0	50	50
Fagerstahallen, Takbyte och solceller	3 500	0	3 500	3 500	3 500	0
Svedjevägen, Gång- och cykelväg	3 550	1 142	2 408	2 475	4 000	1 142
Fagerstahallen, Vattenskada	9 475	3 097	6 378	9 475	9 475	3 097
Norra Sjöheden, bostadsområde	0	26	-26	0	0	0
Ny förskola	54 209	51 549	2 660	5 128	2 628	2 469
Vattenledning Ängelsberg	6 000	1 487	4 513	4 941	428	428
Per-Olsskolan Hus G, tillbyggnad	21 259	19 622	1 637	1 393	0	-243
Summa entreprenad NVK	199 252	101 551	97 701	108 737	43 218	10 397
Totalt kommunstyrelsen	200 752	81 382	119 370	110 237	24 501	-9 754

(kk)	Utgifter sedan projektets start			Varav årets investeringar		Utfall
	Beslutad	Ackumulerat		Budget	Prognos	
	ID	totalutgift	utfall	Avvikelse	2020	
<i>Utbildnings- och fritidsnämnden</i>						
Grundskola	745	0	745	745	745	0
Kostservice	2 430	38	2 392	2 430	2 430	38
Fritid och Fagerstahallen	310	160	150	552	552	144
Bubbelpool	5 650	2 184	3 466	2 463	2 463	452
Allaktivitetsplan	4 500	2 168	2 332	1 500	1 500	0
Vattenrutschbana	3 500	49	3 451	3 500	3 500	49
Kulturavdelning	155	0	155	155	155	0
Förskoleverksamhet	1 450	506	944	1 450	1 450	506
Datorer i förskolan	300	0	300	300	300	0
Datorer grundskolan	890	599	291	890	890	599
En till en årskurs 7-9	996	706	290	996	996	706
Förvaltningsövergripande	50	0	50	50	50	0
Skyltprogram inom förvaltningen	400	119	281	400	400	119
Utbildnings- och fritidsnämnden	21 376	6 529	14 847	15 431	15 431	2 612
<i>Socialnämnden</i>						
Malmen	100	0	100	100	100	0
Stolpvreten	50	0	50	50	50	0
Nybo	50	0	50	50	50	0
Solliden	100	0	100	100	100	0
Inv Administration	100	0	100	100	100	0
Inv ÄO	600	0	600	600	600	0
LSS/Psykiatri	150	109	41	150	150	109
Social Hållbarhet	0	0	0	0	0	0
Daglig verksamhet LSS	50	10	40	50	50	10
Kolarbygården	0	0	0	0	0	0
Dammen	0	0	0	0	0	0
Hemtjänsten	200	0	200	200	200	0
Gruppboende LSS	100	0	100	100	100	0
Verksamhetssystem	1 400	0	1 400	0	0	0
Phonirocare	500	0	500	500	500	0
Socialnämnden	3 400	119	3 281	2 000	2 000	119
Total kommunen	225 528	88 030	137 498	127 668	41 932	-7 023

Redovisningsprinciper

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).

Redovisningsmallens dokument

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

Balansräkningen – visar kommunens ekonomiska ställning på bokslutsdagen.

Finansieringsanalys

Finansieringsanalys enligt Rådet för kommunal redovisning, Rekommendation nr 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.

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. Fyra finansiella instrument redovisas enligt undantagsregeln, då de hålls till förfall. Tre realränteobligationer och en aktieindexobligation med ett bokfört värde på 40,9 mkr och marknadsvärde på 42,6 mkr per 191231.

Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster, förutom budget. Interna poster mellan bolagen och kommunen har eliminerats.

Leverantörsfakturor och utställda fakturor

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

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor har periodiserats.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden har redovisats som en kortfristig skuld.

Avskrivningar/nyttjandeperioder

Avskrivningarna påbörjas månaden efter investeringen är slutredovisad.

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod enligt komponentmodellen.

Exempel på ungefärliga avskrivningstider:

Gator och vägar 33 år

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 fr o m 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen enligt den sk blandade modellen. Kommunen har för perioden 1998-2005 beslutat att hela den individuella delen av pensionen skall betalas ut för individuell förvaltning. Fr o m år 2006 är avsättningen obligatorisk. Beräkningen av den individuella delen är gjord efter samma förhållande mellan lönesumma och verklig kostnad som utfallet 2015.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare kommunalrådet

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot tidigare förbundschef på NVK.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har KPA's beräkning från 2019 använts.

Skatteintäkter

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

Kommunen tillämpar rekommendation R 2 från

”Rådet för kommunal redovisning” vad avser redovisning av skatteintäkter.

Rekommendationen avseende kommunalskatt innebär att inkomstårs 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 har vi använt Sveriges Kommuner och Landstings prognos från 200824, cirkulär 20:32.

Leasingavtal

Rekommendation 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.

Omsättningstillgångar

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

Uppskattningar och bedömningar

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

Redovisningsbegrepp och ordlista

Anläggningsskapital

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

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

Avskrivningar

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

Avsättningar

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

Eget kapital

Består av anläggningsskapital (bundet i anläggningar m m) 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 dvs 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 mm.

Nettokostnader

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

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två storheter, t ex 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.