



Fagersta kommun  
Årsredovisning  
**2019**

# Innehåll

## Inledning

Årsredovisningens struktur .....	3
Hur fördelades dina skattepengar 2019 .....	3
Kommunalrådets kommentarer .....	4

## Förvaltningsberättelse

Fagersta kommuns organisation .....	6
Beskrivning.....	7
Kommunens styrmodell .....	8
Måluppfyllelse - Vision .....	9
Finansiell analys .....	12
God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning.....	21
Personalekonomisk redovisning .....	25

## Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige .....	28
Kommunstyrelsen .....	29
Utbildnings- och fritidsnämnden .....	35
Socialnämnden .....	43

## Finansiella rapporter

Resultaträkning .....	51
Kassaflödesanalys .....	52
Balansräkning .....	53
Noter .....	54
Sammanställd driftredovisning .....	67
Sammanställd investeringsredovisning .....	67
Driftredovisning .....	68
Investeringsredovisning .....	72

## BILAGOR

Bilaga 1 - Redovisningsprinciper .....	74
Bilaga 2 - Redovisningsbegrepp och ordlista .....	76
Bilaga 3 - Revisionsberättelse .....	77



E-förslaget om att bygga en parkourpark i Fagersta blev verklighet. Fredagen den 24 maj 2019 öppnades parken för allmänheten.

## Årsredovisningens struktur

### Inledning

I det första avsnittet beskrivs inledningsvis årsredovisningens struktur och därefter redovisas en sammanfattning av hur kommunen har använt 2019 års skattemedel. Vidare ger kommunstyrelsens ordförande sin syn på det gångna året.

### Förvaltningsberättelse

Det andra avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt 4 kapitlet i den kommunala redovisningslagen ska upprättas i årsredovisningen. Här ges en samlad beskrivning av kommunens ekonomi och verksamhet under året som har gått. Förvaltningsberättelsen inleds med en beskrivning av kommunens organisation och styrmodell. Därefter följer en redovisning av måluppfyllelse. Förvaltningsberättelsen innehåller därutöver en ekonomisk översikt och analys samt en personalekonomisk redovisning.

### Verksamhetsberättelser

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

### Finansiella rapporter

I bilaga finns bland annat en redovisning av det ekonomiska utfallet av kommunens och koncernens verksamhet (resultaträkning), den ekonomiska ställningen vid årets slut (balansräkning) samt utfall jämfört med drift- respektive investeringsbudgeten. Därutöver finns redovisningsbegrepp, redovisningsprinciper samt revisionsberättelse.

## Hur fördelades dina skattepengar år 2019?

Fagersta kommuns verksamhet finansieras till största del av skatter som tas ut från kommuninvånarnas inkomster. Kommunalskatten 2019 var 22,11 procent. År 2019 kostade kommunens verksamheter cirka 830 miljoner kronor, varav cirka 600 miljoner kronor finansieras av invånarnas kommunalskatt. Därutöver får kommunen generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

### Exempel

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

Verksamhet	Procent
Barn och utbildning	35,8 procent
Gymnasieskola och vuxenutbildning	10,4 procent
Kultur, idrott och fritid	5,2 procent
Omsorg	35,2 procent
Socialt stöd	8,5 procent
Miljö, stadsbyggnad och kommunal teknik	3,3 procent
Övrig verksamhet	0,6 procent
Politisk verksamhet	1,0 procent



*Fagersta ångar på och fortsätter investera tungt i verksamheterna.*

## Fagersta tar fart!

Fagersta ångar på och fortsätter investera tungt i verksamheterna. Efter utbyggnaden av skolorna så har verksamheten i det nya produktionsköket kunnat rulla igång under år 2019 samtidigt som det sista arbetet i den nya förskolan genomförts inför öppnandet. Vi har kunnat öka fritidsbudgeten i kommunen ytterligare i form av en ny cykelbana och en ny allaktivitetsplan i Meling. Vi har också fått se ytterligare företagsetableringar och sammantaget sker otroligt mycket inom kommunen som ger en anda av framtidstro. Det kommer fortsätta även under kommande år.

Vår kommun rustar sig stark för att möta framtidens utmaningar och närmast i planen ligger start för byggnation av ett nytt äldreboende, bostadshus i olika utföranden och upplåtelseformer, nytt allaktivitetshus samt ytterligare beredning för etablering av företag som kan ge många värdefulla arbetstillfällen för våra invånare. Vi kommer fortsätta rusta vår infrastruktur, vatten- och avloppssystem och vi kommer fortsätta ta steg mot ett långsiktigt, hållbart och energieffektivt samhälle.

Sett till årets resultat så är det positivt för Fagerstas del med sammanlagt utfall i form av ett plus på över 52 miljoner kronor. De investeringar som gjorts klarar kommunen av med egna medel. Däremot ser vi framåt en avtagande befolkningstillväxt som behöver tas hänsyn till i planeringen inför kommande års budgetar liksom en höjd för att klara av ökade driftskostnader.

Det är egentligen ganska fantastiskt att Fagersta som kommun kan möta utmaningen med att vi lever allt längre och blir allt äldre, från en i jämförelse med andra kommuner mycket stabil ekonomisk ställning. Det betyder inte att vi kan blunda för utmaningen, för det kommer att bli ett hantverk att knyta ihop budgetsäcken under många år framåt. Inte minst eftersom det nationella virrvarret knappast kan beskyllas för att ge kommunen goda planeringsförutsättningar.

Pengar skjuts till från det ena statliga hörnet i form av ändrat kostnadsutjämning till kommuner medan andra statsbidrag rycks från kommunerna med kort varsel. För Fagerstas del har nettobidraget från staten knappt gett någon ökning. Kanske snarare tvärtom då Arbetsförmedlingens nedmontering börjas synas i form av ökade kostnader för försörjningsstöd, nu när beslutet om arbetsmarknadsåtgärder inte längre fattas i samma takt som tidigare.

Trots statlig schizofreni kavlar vi upp ärmarna och fortsätter sätta spaden i backen!

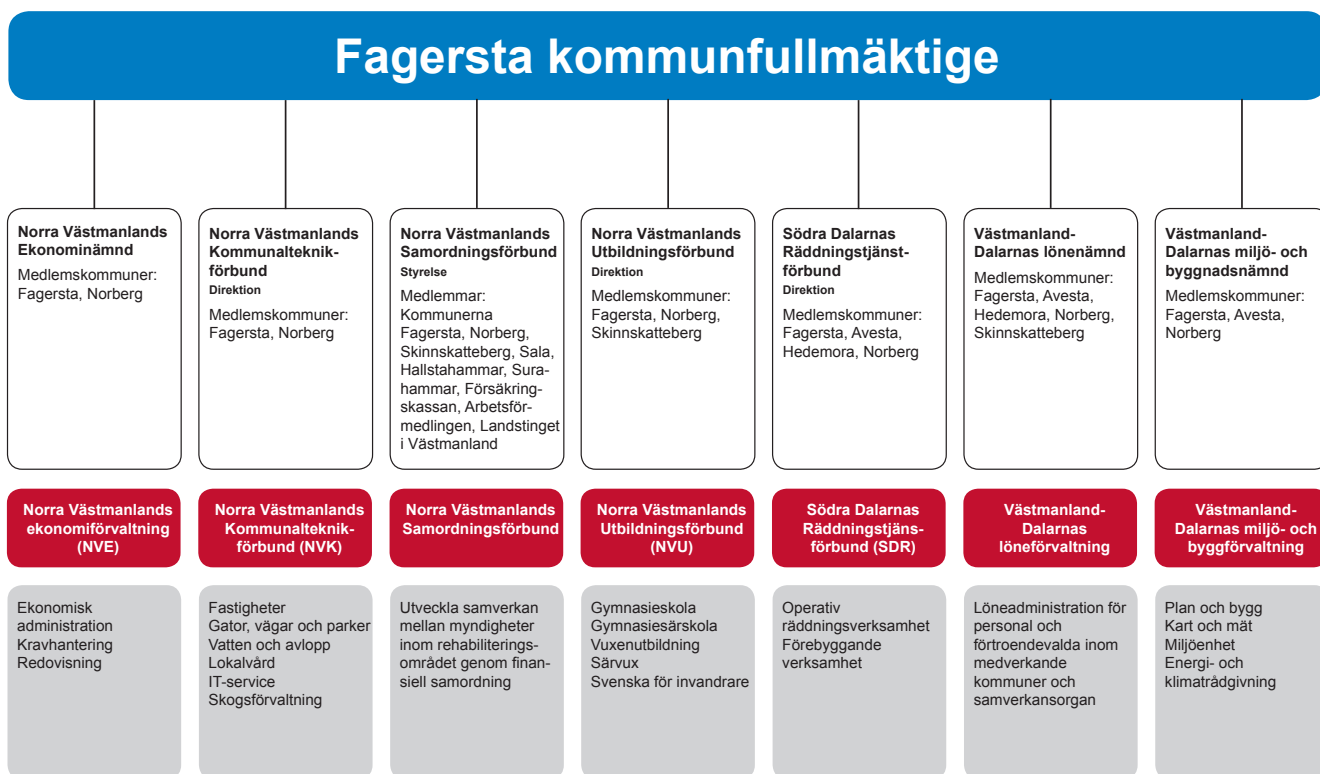
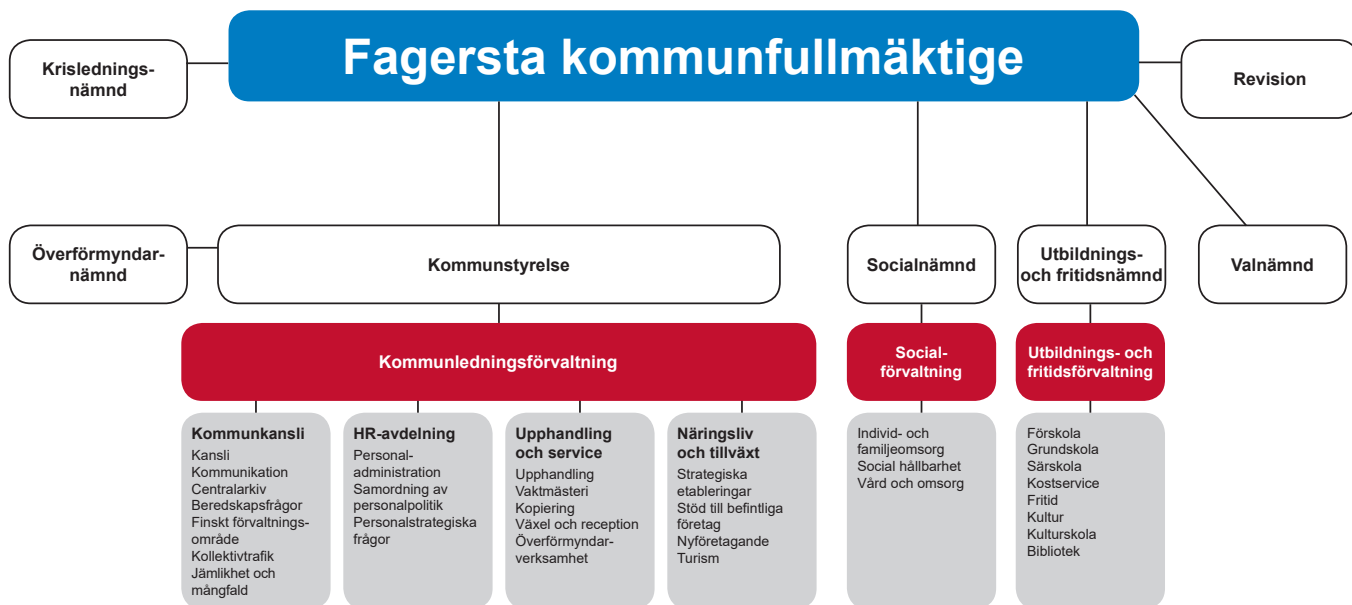
**Marino Wallsten (S)**  
Kommunalråd



# Förvaltningsberättelse

<b>Fagersta kommuns organisation</b> .....	6
<b>Beskrivning</b> .....	7
<b>Kommunens styrmodell</b>	
Kommunens styrmodell - Vision 2030 .....	8
God ekonomisk hushållning .....	8
<b>Måluppfyllelse - Vision</b>	
Måluppfyllelse, övergripande .....	9
Måluppfyllelse, per strategiskt utvecklingsområde .....	9
<b>Finansiell analys</b>	
RK-modellen .....	12
Resultat och kapacitet .....	12
Risk och kontroll .....	28
<b>God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning</b>	
Balanskravsutredning .....	22
God ekonomisk hushållning .....	22
Kommunkoncernen .....	24
Omvärdsanalys och framtiden .....	25
<b>Personalekonomisk redovisning</b>	
Mål .....	26
Antal medarbetare och personalkostnader ...	26
Åldersfördelning tillsvidareanställda .....	26
Sysselsättningsgrad .....	26
Frånvaro .....	27
Frisktal .....	27
Rekrytering och personalrörlighet .....	27
Arbetsmiljö .....	27
Företagshälsovård .....	27
Jämställdhet .....	27

# Organisationsschema 2019





## Beskrivning

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

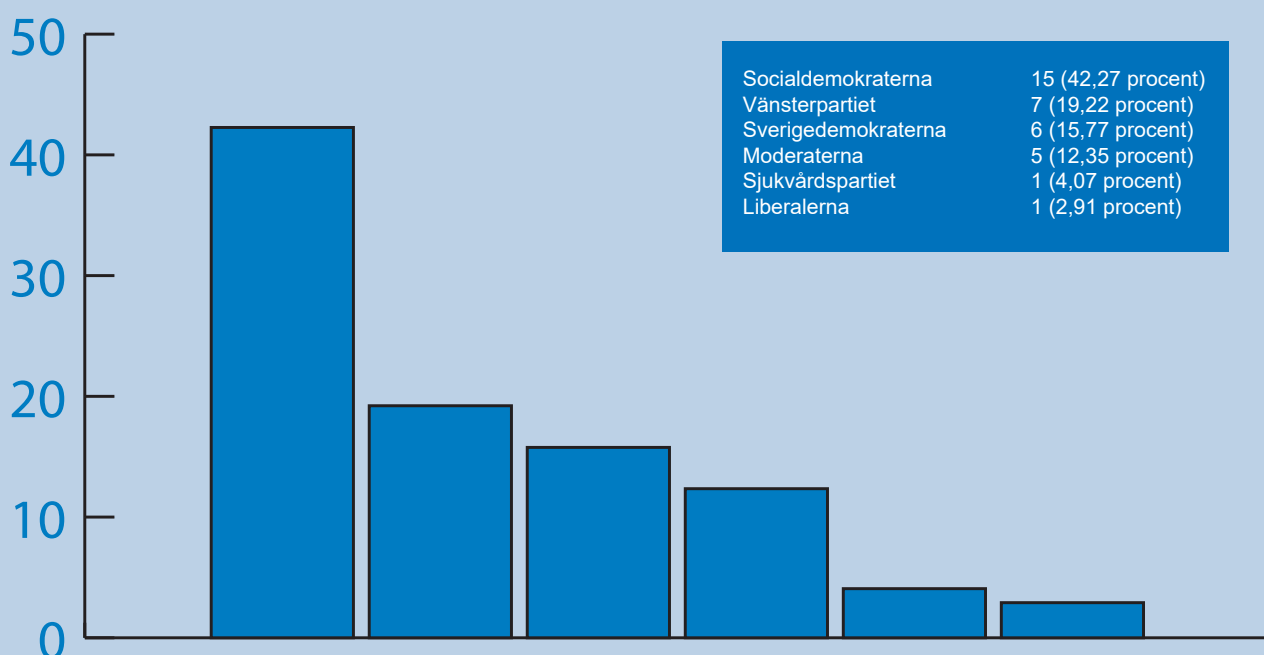
För varje verksamhet och förvaltning i kommunen finns en politiskt ansvarig nämnd. Det är nämnderna som beslutar om mål och riktlinjer för sina respektive verksamhetsområden. I förvaltningarna arbetar anställda i kommunen för att utreda, planera och genomföra det som politikerna beslutar om.

Fagersta kommuns organisation skiljer sig från många

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

Kommunen samarbetar till exempel om gymnasieskola, kommunal teknik, miljö- och byggfrågor samt räddningstjänst, men även inom interna områden såsom löneadministration. Tillsammans med andra kommuner kan kommunen bli mer effektiv både vad gäller resursutnyttjande och kvalitet. Genom att kommunfullmäktige ger anslag till samarbetsorganen och utser egna politiker i styrelse och direktion behåller kommunen inflytande över verksamheterna. Fagersta kommuns samverkan med andra kommuner beskrivs i schemat över kommunens samverkansorganisation.

## Mandatfördelning i kommunfullmäktige 2019-2022



# Kommunens styrmodell

## Kommunens styrmodell - Vision 2030

Kommunfullmäktige antog i slutet av år 2016 Vision 2030. Visionen har följande åtta övergripande mål:

- 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

Nämnderna har tagit fram nya mätbara effekt- och verksamhetsmål inför år 2019 utifrån de åtgärder som omnämns i Vision 2030.

### Fagersta - platsen där världar möts

Fagersta är staden där social, etnisk och kulturell mångfald driver utvecklingen framåt och där människor möts över generationsgränser. Här finns en bredd av mötesplatser, såväl fysiska som virtuella där ung möter gammal och där vår historia möter framtiden. Där världar möts, helt enkelt.

### Våra barn - vår framtid

Fagersta ska ha en hög egen förmåga att klara de behov av kompetensförsörjning och utbildning som företag och samhället har, med plats för alla, samt bidra till individens demokratiska utveckling till egen försörjning. I fokus står barn och ungas hälsa, både psykiskt och fysiskt, i alla miljöer där barn och unga uppehåller sig.

### Ett näringsliv i framkant

Det ska vara lätt för företag att etablera sig i Fagersta, likväl som att det ska finnas förutsättningar för befintliga företag att såväl fortsätta som utveckla sin verksamhet i kommunen. Inom kommunen ska det finnas attraktiva områden förberedda för företagsetableringar, med bra kommunikationer till statskärnan.

### Våra levande centrum

Vi har flera centrum med flera olika slags mötesplatser för rekreation och upplevelser, där människor kan umgås tryggt. Stadskärnan ska vara ren och välskött och ha plats för alla människor.

### Låt hela Fagersta leva

Stad och land utvecklas hand i hand. En stark landsortsstad kan hjälpa omkringliggande landsbygd när urbaniseringskrafterna är starka. Många invånare söker det mindre samhällets och landsbygdens möjligheter med stor

närhet till mark och natur. Gemenskapen i föreningsliv och byalag stärker landsbygden och skapar mötesplatser för människor i alla åldrar. Landsbygd och tätort har en gemensam roll och ett gemensamt ansvar för utvecklingen i hela kommunen.

### Nära till allt

Fagerstas geografiska läge är mycket bra med närhet till såväl mil av orörd natur som till ett stort befolkningsområde och städer som Västerås, Stockholm, Örebro, Borlänge och Uppsala.

### En trygg, hållbar och jämställd kommun

En resurseffektiv och ansvarsfull utveckling säkerställer att nuvarande och kommande generationer får en hälsosam och god miljö. Mark, vatten och fysisk miljö används så att en långsiktigt god hushållning tryggas utifrån en ekologisk, social och ekonomisk dimension.

### Vi möts i Fagersta

En lättillgänglig information för att underlätta för och informera de som vill besöka kommunen är avgörande för att det befintliga utbudet av verksamheter och aktiviteter ska upptäckas och stärker samtidigt Fagerstas attraktivitet och varumärke.

Utifrån de övergripande mål beslutar nämnderna och samarbetsorganisationerna om effektmål. Effektmålen ska vara mätbara, realistiska, påverkbara, kända, tydliga, konkreta och tidsbestämda. Effektmålen redovisas i externbudget och följs upp i delårsrapport och årsredovisning.

### 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.

## 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 71 effektmål. Nästan 90 procent av effektmålen bedöms ha uppfyllts, helt eller delvis.

Måluppfyllelse	Antal	Procent
Uppfylls helt	42	59
Uppfylls delvis	20	28
Uppfylls inte	9	13
<b>Totalt</b>	<b>71</b>	<b>100</b>

### Måluppfyllelse per strategiskt utvecklingsområde

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

Strategiskt utvecklingsområde	Målet uppfyllt	Målet delvis uppfyllt	Målet uppfylls inte	Andel uppfyllda mål
Fagersta - platsen där världar möts	3	4	0	43%
Våra barn - vår framtid	6	2	1	67%
Ett näringsliv i framkant	4	1	0	80%
Våra levande centrum	3	1	0	75%
Låt hela Fagersta leva	1	1	0	50%
Nära till allt	2	0	0	100%
En trygg, hållbar och jämställd kommun	19	10	7	53%
Vi möts i Fagersta	4	1	1	67%
<b>Summa</b>	<b>42</b>	<b>20</b>	<b>9</b>	<b>59%</b>

#### Fagersta - platsen där världar möts

En tids- och aktivitetsplan för arbetet med att ta fram nya infartsskyltar har tagits fram. Upphandling planeras till våren 2020. Anhörigstödet har utvecklats för att nå fler målgrupper. Bland annat har så kallade informationscaféer ordnats. Kultur- och fritidsavdelningen har regelbundet arrangerat och medverkat i arrangemang, både i egen regi och i samverkan med andra aktörer. Förvaltningen har medverkat i ett antal nätverk och informerat på flera språk.

Det övergripande strategiska målet beräknas delvis ha uppnåtts.

#### Våra barn - vår framtid

Andelen behöriga elever till gymnasiet har ökat. Andelen behöriga grundskolelärare har ökat, medan andelen behöriga förskollärare är oförändrad.

Förskollärare har anställts och studenter har verksamhetsförlagd utbildning (VFU) inom för- och grundskola.

Socialtjänsten når fler barn och unga i riskzonen med tidiga insatser genom två barn- och ungdomsstödare har anställts. Uppdraget är att arbeta med förebyggande insatser till familjer och "öppna vägen". Barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd. Information har erbjudits via olika kanaler.

Det övergripande strategiska målet bedöms ha uppnåtts.

#### Ett näringsliv i framkant

Under året har kommunledningen genomfört 14 företagsbesök. Företagsfrukostar genomförs första torsdagen i varje månad i samarbete med Norbergs kommun och partners från det lokala näringslivet.

Kommunledningen har också deltagit i dialogträff arrangerad av Svenskt Näringsliv med god uppslutning av lokala företagare.

Fyra företag ansluta till kedjor etablerade sig i Fagersta under år 2019.

Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår. PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs.

Det övergripande strategiska målet bedöms ha uppnåtts.

#### **Våra levande centrum**

Arbete med att ta fram en ny och digital tillgänglighetsguide har pågått. Fyra kedjor inom handel och fordon har under året etablerat sig i Fagersta. Förändringar av Västmännavägen planeras. Varumärkesgruppen har arbetat med att ta fram förslag på utveckling av Vilhelminaparken.

Det övergripande strategiska målet bedöms ha uppnåtts.

#### **Låt hela Fagersta leva**

Arbetet med att ta fram byggbar mark i Västanfors har fortsatt. Planeringen för ett nytt äldreboende i Uggelbo har stoppats av en dom i Mark- och miljödomstolen. Möjligheterna att förvärva och omvandla Norrbygården till ett ändamålsenligt äldreboende har utretts. Frågan om att sälja Brukskontoret och Norra Station för att sedan hyra tillbaka har utretts.

Kommunen har betalat ut så kallat kulturarrangemangsstöd. En mängd lovaktiviteter har genomförts i samverkan med föreningar.

Det övergripande strategiska målet bedöms delvis ha uppnåtts.

#### **Nära till allt**

Försöket med avgiftsfri busstrafik har fortsatt. Ett arbete har genomförts i samarbete med kollektivtrafikförvaltningen för att anpassa trafiken till faktiskt resande och arbetstider. Linjesträckningar har setts över utifrån tidsåtgång och resande.

Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv. Fritidsbanken har ett brett sortiment av sport- och fritidsutrustning för utlåning. Utrustning lånas av såväl privatpersoner som kommunens verksamheter. Idrottens dag erbjöd möjlighet att prova på ett antal fysiska aktiviteter.

Det övergripande strategiska målet bedöms ha uppnåtts.

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

Projekt Heltid som norm pågår enligt handlings- och tidsplan. Per 191231 hade 83 procent heltidsanställning. Medarbetarenkät har genomförts med 78 procent svarsfrekvens.

Under året har det varit fortsatt fokus på utveckling av e-tjänster, både internt och externt. Socialförvaltningen har under år 2019 gjort det möjligt att genom e-tjänst till exempel ansöka om ekonomiskt bistånd och lämna orosanmälan om barn som far illa. Inom HR har ett antal processer

digitaliserats, till exempel tillbuds- och arbetsskadeanmälan (KIA) och rehabilitering (ADATO). Arbetet med att få grundläggande förutsättningar för digitalisering på plats fortlöper. Aktiviteter som påbörjats under året är bland annat kartläggning av nuvarande och kommande behov av WIFI, framtagande av en systemförvaltningsmodell, inventering av utskicksflöden, analys av digitala förutsättningar inom vissa verksamheter samt informationsklassning av verksamhetskritiska system.

Kommunens lokala brottsförebyggande arbete har utvecklats. Ett samverkansavtal har ingåtts med Polisen och en ny form av medborgarlöften som uppdateras var tredje månad har arbetats fram. Information finns på kommunens hemsida där även Polisen har en plats, "Polisen informerar". Det skapar en kanal för polisen att nå ut med information lokalt i Fagersta och är ett led i samverkan. EST-gruppen (Effektiv samordning för trygghet) har träffats regelbundet och tagit fram lägesbilder. Under året genomfördes två webbaserade trygghetsenkäter. En e-tjänst för inrapportering av platser som upplevs som otrygga har lanserats.

Under hösten har det med konsultstöd pågått arbete med att ta fram en digital tillgänglighetsguide. Resultatet kommer att presenteras under våren 2020. Kommunen har inom ramen för SKL:s projekt Modellkommuner arbetat med att jämställdhetsintegrera kommunen.

Arbetet med att skapa en ANDTS-grupp i Fagersta för personer inom kommunen som arbetar med ANDTS-frågor har påbörjats.

Behovet av ett allaktivitetshus, där lokaler för främst bibliotek och kulturskola ingår, bedöms fortfarande som stort.

Kommunen har fastställt sju effektmål utifrån det gemensamma inriktningsmålet om att upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för en god kvalitet i verksamheterna.

Full måluppfyllelse för effektmålen att årets resultat ska motsvara ett överskott om två procent av skatteintäkter och generella statsbidrag, att soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka, att avgiftens andel av kostnaderna inte ska tillåtas minska samt att kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.

Delvis måluppfyllelse för målet att verksamheterna skall bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt, att verksamheterna ska ha en budget i balans och att skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod.

Det övergripande strategiska målet bedöms ha uppnåtts.



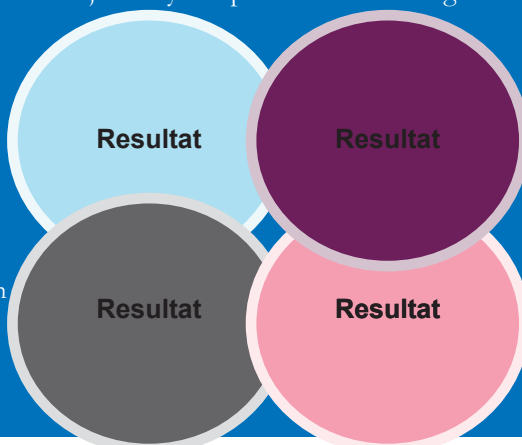
# Finansiell analys - Fagersta kommun

## RK-modellen

Den finansiella analysen utgår från följande fyra aspekter som är viktiga att beakta:

Vilken balans har kommunen haft mellan kostnader och intäkter under året och över tiden? Finns det varningssignalerna? Hur utvecklas investeringarna?

Finns det några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet? Hur är kommunen exponerad finansiellt?



Vilken finansiell motståndskraft har kommunen på lång sikt? Vilken betalningsberedskap finns?

Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen? Hur väl följs upprättade planer?

## Finansiell analys

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

### Resultat och kapacitet

#### Årets resultat

Kommunkoncernen i Fagersta kommun redovisar för år 2019 ett överskott på 51,6 miljoner kronor (mkr), vilket motsvarar 6,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. I överskottet ingår realisationsvinster med 4,6 miljoner kronor och realiserade vinster och förluster i värdepapper med 40,4 miljoner kronor. Därutöver påverkas resultatet av att Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisar ett överskott jämfört med budget på 4,9 miljoner kronor.



Kommunens starka resultat under många år är mycket positiva för kommunens ekonomi. Det genomsnittliga resultatet i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 5,2 procent under åren 2015-2019. År 2015 påverkades resultatet av realisationsvinster på cirka 18 miljoner kronor. I 2016 års resultat ingick överskott från extra statsbidrag för flyktingmottagande med 32,2 miljoner kronor. Reservationer har kunnat göras för att kommunen även i framtiden ska klara sina åtaganden.

#### Nettokostnadsandel och avstämning mot resultatmålet

En viktig förutsättning för god ekonomisk hushållning är att det finns balans mellan intäkter och kostnader. Ett av kommunens mål för god ekonomisk hushållning är att kommunens resultat ska utgöra 2 procent av skatteintäkter och statsbidrag. Omvänt innebär detta att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98 procent. Kommunens resultat på 51,6 miljoner kronor motsvarar 6,2 procent av skatter och bidrag och nettokostnadernas andel utgör 93,8 procent. Exklusive effekten av det positiva finansnettot redovisas en nettokostnadsandel på 101,1 procent.

#### Kostnads- och intäktsutveckling

För att långsiktigt ha kontroll över kostnadsutvecklingen och klara en god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens nettokostnader inte ökar snabbare än intäkterna. Mellan år 2018 och år 2019 redovisas en ökning med 1,5 procent av verksamhetens nettokostnader, medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 2,3 procent. För Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisades en nettokostnad på 33,4 miljoner kronor för år 2018 och en nettokostnad på 18,1 miljoner kronor för år 2019. Om Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund hade redovisat utfall enligt budget hade kostnadsutvecklingen uppgått till 3,5 procent.

### Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har minskat med 2,3 miljoner kronor eller 0,2 procent. Kostnader för löner, pensioner och ersättningar har ökat med 11,3 miljoner kronor eller 1,8 procent.

Kostnaden för köp av verksamhet har ökat med 14,7 miljoner kronor eller 7,2 procent. Vad gäller köp av verksamhet från kommunalförbund har kommunstyrelsens kostnad ökat med 10,6 miljoner kronor. Till största delen påverkas utfallet av Norra Västmanlands Kommunalteknikförbunds anslagsfinansierade verksamhet.

Utbildnings- och fritidsnämndens kostnader för köp av verksamhet har minskat med 0,4 miljoner kronor.

Socialnämndens kostnad för köp av verksamhet har ökat med 4,5 miljoner kronor och främst från privata utförare. Lokalkostnaderna har minskat med 30,0 miljoner kronor eller 28,5 procent. Utökad kostnad från Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund år 2018 med 16,8 miljoner kronor och minskad kostnad år 2019 med 10,3 miljoner kronor.

Övriga kostnader har minskat 1,3 miljoner kronor eller 1,8 procent.

### Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har minskat med 12,9 miljoner kronor eller 5,5 procent år 2019 jämfört med året innan. Taxor och avgifter har ökat med 0,2 miljoner kronor eller 1,1 procent. Hyror har ökat 2,5 miljoner kronor eller 6,9 procent där den största delen avser fakturerade kapitalkostnader till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

Intäkter från bidrag har minskat med 16,3 miljoner kronor eller 12 procent.

Ersättningarna från Migrationsverket har minskat med 5,5 miljoner kronor. Därutöver minskar ersättning från försäkringskassan för personlig assistans med 0,5 miljoner kronor.

Intäkterna och ersättningar för olika typer av anställningsstöd har minskat med 4,0 miljoner kronor.

Statsbidragen från Skolverket har minskat med 1,9 miljoner kronor och bidrag från socialstyrelsen har minskat med 3,0 miljoner kronor.

#### Kostnads- och intäktsutveckling

Miljoner kronor	2018	2019	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Skatteintäkter och statsbidrag	815,0	833,7	18,7	2,3
Verksamhetens nettokostnader inklusive avskrivningar	-830,2	-843,0	-12,8	1,5
Finansnetto	61,0	61,0	0,0	-0,1
<b>Resultat</b>	<b>45,8</b>	<b>51,6</b>	<b>5,8</b>	<b>12,7</b>

#### Utveckling av verksamheternas kostnader

Miljoner kronor	2018	2019	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Lönekostnader	621,6	632,9	11,3	1,8
Entreprenader och köp av verksamhet	202,8	217,5	14,7	7,2
Lokalkostnader	105,3	75,3	-30,0	-28,5
Bidrag	37,1	40,2	3,1	8,3
Övriga kostnader	74,3	73,0	-1,3	-1,8
<b>Summa</b>	<b>1041,1</b>	<b>1038,8</b>	<b>-2,3</b>	<b>-0,2</b>

#### Utveckling av verksamheternas intäkter

Miljoner kronor	2018	2019	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Taxor och avgifter	16,0	16,2	0,2	1,1
Hyror	35,9	38,4	2,5	6,9
Bidrag	136,4	120,1	-16,3	-12,0
Övriga intäkter	47,3	48,1	0,8	1,7
<b>Summa</b>	<b>235,6</b>	<b>222,8</b>	<b>-12,9</b>	<b>-5,5</b>

### Nämndernas nettokostnadsutveckling

Nämndernas nettokostnader ökade med 11,1 miljoner kronor eller 1,3 procent mellan år 2018 och år 2019.

Kommunfullmäktige redovisar ökade nettokostnader med 0,2 miljoner kronor, vilket motsvarar 14,9 procent. Den politiska verksamheten var 0,1 miljoner kronor högre år 2019 än året innan. Kostnaden för revisionen blev 0,1 miljoner kronor högre än året innan.

Kommunstyrelsen redovisar minskade nettokostnader med 17,2 procent. Förändringen avser framförallt Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Medlemsbidraget till V-Dala Miljö & Bygg ökade med 1,5 miljoner kronor från år 2018 till år 2019 på grund av högre högre andel arbeten åt Fagersta kommun än året innan.

Utbildnings- och fritidsnämndens nettokostnader har ökat med 3,7 procent mellan år 2018 och år 2019. Den genomsnittliga årliga ökningakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden uppgått till 5,2 procent.

Socialnämndens nettokostnader ökade med 4,9 procent mellan år 2018 och år 2019. Den genomsnittliga årliga ökningstakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden uppgått till 4,8 procent.

Totalt sett har nämndernas nettokostnader ökat med i genomsnitt 4,6 procent årligen under den senaste femårsperioden.

### Kommunalskatt

Skattesatsen år 2019 var 22,11 procent.

### Budgetavvikelser

Totalt redovisas ett överskott på 42,9 miljoner kronor jämfört med budget, varav 2,9 miljoner kronor avser nämnderna. Finansförvaltningen redovisar en avvikelse mot budget på 40,0 miljoner kronor.

### Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott på 0,1 miljoner kronor. Den politiska verksamheten redovisar ett resultat i nivå med budget och revisionen ett överskott på 0,1 miljoner kronor.

#### Nämndernas nettokostnadsutveckling

Miljoner kronor	2018	2019	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Kommunfullmäktige	1,4	1,6	0,2	14,9
Kommunstyrelsen	168,9	151,7	-17,2	-10,2
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	33,4	18,1	-15,3	-45,8
Norra Västmanlands Utbildningsförbund inklusive, Svenska för invandrare (SFI)	76,1	71,8	-4,3	-5,7
Miljö- och byggnadsnämnden	5,4	6,9	1,5	27,7
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	12,6	12,0	-0,6	-4,9
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	4,5	5,1	0,6	13,9
Utbildnings- och fritidsnämnden	314,6	326,1	11,5	3,7
Socialnämnden	340,4	357,1	16,7	4,9
<b>Summa nämnderna</b>	<b>825,3</b>	<b>836,4</b>	<b>11,1</b>	<b>1,3</b>

#### Budgetavvikelser

Miljoner kronor	2015	2016	2017	2018	2019
Kommunfullmäktige	-0,6	-0,1	0,0	0,2	0,1
Kommunstyrelsen	11,6	4,8	28,2	-3,3	13,3
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	10,2	0,7	23,3	-8,4	4,9
Norra Västmanlands Utbildningsförbund inklusive SFI, Svenska för invandrare	-4,3	-2,9	-2,6	-0,9	4,4
Miljö- och byggnadsnämnden	1,2	1,6	1,7	2,4	1,1
Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	0,4	0,2	0,2	-0,7	0,1
Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	0,4	-0,3	0,4	0,5	0,0
Utbildnings- och fritidsnämnden	0,0	11,2	7,9	8,4	4,8
Socialnämnden	1,9	-3,4	-1,4	-0,7	-15,3
<b>Summa nämnderna</b>	<b>12,9</b>	<b>12,7</b>	<b>34,7</b>	<b>4,5</b>	<b>2,9</b>
Finansförvaltning	26,0	50,1	-9,7	44,1	40,0
<b>Summa inklusive finansförvaltningen</b>	<b>38,9</b>	<b>62,8</b>	<b>25,0</b>	<b>48,7</b>	<b>42,9</b>

## Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott jämfört med budget på 13,3 miljoner kronor, varav samverkansorganisationerna inklusive kollektivtrafik redovisar ett överskott på 10,5 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens förvaltningar redovisar ett överskott på 2,5 miljoner kronor och 0,3 miljoner kronor avser övrigt. I överskottet jämfört med budget för samverkansorganisationerna redovisar Norra Västmanlands Kommunaltjänstförbund en avvikelse på 4,9 miljoner kronor, varav -1,0 miljoner kronor avser den anslagsfinansierade verksamheten och +5,9 miljoner kronor avser den intäktfinansierade verksamheten. Vad gäller den anslagsfinansierade delen avser -0,5 miljoner kronor gator och vägar. Parker har ett underskott på -0,9 miljoner kronor. Skogsbruk visar en avvikelse på -1,1 miljoner kronor då planerad avverkning kommer att ske nästkommande år.

Finansförvaltningen redovisar en avvikelse på +0,6 miljoner kronor. Överskott redovisas på arbetsmarknadsåtgärder 0,3 miljoner kronor och näringsliv 0,2 miljoner kronor. Överskottet från den intäktfinansierade verksamheten avser framförallt underhåll av verksamhetsfastigheter +4,8 miljoner kronor, gemensamma verksamheter +1,2 miljoner kronor och underskott på 0,1 miljoner kronor för bostäder.

För anslaget till Norra Västmanlands Utbildningsförbund redovisas ett överskott på 2,8 miljoner kronor, varav 3,6 miljoner kronor avser gymnasieskola och vuxenutbildning, för Svenska för invandrare (SFI) verksamheten redovisas ett underskott på 0,8 miljoner kronor. För undervisning av ensamkommande barn visas ett underskott för de återsökningar som gjorts hos Migrationsverket framförallt under föregående år då en flera har fått avslag, avvikelsen uppgår till 0,3 miljoner kronor.

Fagersta kommuns andel av studerande på Svenska för invandrare (SFI) uppgick till 85 procent. Budgeterat var 2,4 miljoner kronor och utfallet blev 1,3 miljoner kronor lägre.

Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 1,1 miljoner kronor, vilket i huvudsak beror på vakanser.

För medlemsbidraget till Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund redovisas ett överskott på 0,1 miljoner kronor. Överskottet på 2,5 miljoner kronor för kommunstyrelsens förvaltningar är fördelat över samtliga verksamheter. Bland orsakerna finns lägre lönekostnader till följd av vakanser/tjänstledigheter. Överskottet på 0,3 miljoner kronor för övriga poster fördelar sig på Kommunstyrelsens politiska verksamhet och bidrag till stiftelser och föreningar redovisar ett underskott jämfört med budget och oförutsett, överförmyndare och allmänna val visar överskott.

## Utbildnings- och fritidsnämnden

Utbildnings- och fritidsnämndens redovisar ett överskott jämfört med budget på 4,8 miljoner kronor. Nämnd och central förvaltning redovisar ett överskott med 2,2 miljoner kronor där den stora delen avser kvarstående medel av nämndens buffert som ej förbrukats.

Kostservice redovisar ett underskott på 0,7 miljoner kronor. 0,4 miljoner kronor avser sportcaféverksamheten där intäkterna inte når lagd budget. Övrig del visar 0,3 miljoner kronor som avser en högre förbruknings- samt livsmedelskostnad än budgeterat.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott inom verksamheten med 3,2 miljoner kronor. Huvuddelen av överskottet avser en utökad ram för den nya förskolan Skogsglantan samt lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott med 1,3 miljoner kronor samt att förskoleklass- och fritidshemsverksamheten redovisar ett underskott med 0,2 miljoner kronor som till stor del beror på förändrade statsbidrag under året. Särskolans verksamhet redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor som till stor del beror på att kostnader för skolskjuts blev lägre än budgeterat samt lägre personalkostnader på fritids än budgeterat.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,3 miljoner kronor som till stor del beror på vakans på tjänst på grund av sjukdom och partiell tjänstledighet.

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

Kulturarvet redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor där den största delen avser överskott för medel för kulturarrangemang som ej förbrukats.

Fagersta fritid redovisar ett mindre överskott med 0,2 miljoner kronor.

Förvaltningen hade 10,8 miljoner kronor i investeringsmedel för 2019. Förbrukat för 2019 är 5,5 miljoner kronor och 5,3 miljoner kronor kvarstår vid årets slut. En stor del av överskottet härrör till investeringar som inte blivit klara under 2019 som beräknat. Förvaltningen avser att öska med delar av överskottet till år 2020.

## Socialnämnden

Socialnämndens resultat för 2019 visar ett underskott på 15,3 miljoner kronor i förhållande till budgetramen. Det beror på att fler har valt att arbeta heltid mot tidigare och att förändra en deltidsorganisation till en heltidsorganisation ökade kostnaderna mycket mer än förväntat.

Kostnaden för köp av externa vårdplatser uppgick till 32,6 miljoner kronor vilket är 14,4 miljoner kronor mer än tilldelad budgetram. Ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt uteblivna statliga stimulansmedel bidrar också.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar i resultatet ett överskott på 3,9 miljoner kronor av den reserv som finns för oförutsett och utjämning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 6,4 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa vårdplatser för 23 miljoner kronor, vilket är 8,9 miljoner kronor mer än tilldelad budgetram. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel missbruk. Utöver det är det ett flertal placeringar med en årskostnad på 3,9 miljoner kronor som finansieras av etableringsfonden. Andra verksamheter inom individ och familje omsorgen kompenserar med lägre kostnader än budgeterat, bland annat kontaktpersoner/familjer.

Vård- och omsorg har i bokslut på totalen ett underskott på 14,1 miljoner kronor. Kostnaden för bemanning inom äldreomsorgen har överskridits. En stor förändring är att ställa om en deltidsorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram. Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman.

Förändringsåtgärder sattes igång under året för att minska kostnaderna. Stimulansmedel till ökad bemanning inom äldreomsorgen på 2,7 miljoner kronor har uteblivit trots bedömning att bidraget skulle utbetalas även för 2019. Vikariebrist har höga kostnader för övertid, 3,1 miljoner kronor. Hemtjänsten har ökad bemanning i förhållande till budget. Dels för att vårdbehovet har ökat men även för att städning skall utföras av hemtjänsten vilket innebär en fördyring. Tidigare utfördes städning av Social hållbarhet till en subventionerad kostnad. Det är minskad efterfrågan på korttidsplatser. Omställningar är gjorda för att anpassa bemanningen till de minskade volymerna. Det gav ett överskott på 4,3 miljoner kronor. Vakanta tjänster inom enheten för hälso- och sjukvård gav ett överskott på 2,9 miljoner kronor men inhyrd bemanning kostade 2,2 miljoner kronor. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 2,4 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa vårdplatser för 9,5 miljoner kronor inom psykiatri och LSS, vilket är 5,5 miljoner kronor mer än tilldelad budgetram. Ett överskott inom poolen kompenserar, även lägre kostnader för gruppboendena.

Social hållbarhets verksamhets resultat blev plus 1,3 miljoner kronor. Utbetalning av försörjningsstöd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet av förra året. Kostnaden blev 10,5 miljoner kronor och överskred budget med 3,1 miljoner kronor. Det är en ökning med

30 procent jämfört med föregående år. Kompenserar med lägre kostnader 2,5 miljoner kronor gör verksamheter för arbetsmarknadsåtgärder. Orsaken är vakanta tjänster samt att antalet deltagare har minskat under året då extratjänster har avslutats. Påfyllning av nya deltagare har skett under hösten. Integrationens verksamhet för ensamkommande ger ett överskott på 2,1 miljoner kronor. 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 6,8 miljoner kronor som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

## Finansförvaltningen

Finansförvaltningen redovisar ett överskott jämfört med budget på 40,0 miljoner kronor. Skatteintäkter och generella statsbidrag ger ett överskott på totalt 7,4 miljoner kronor jämfört med budget, varav 0,3 miljoner kronor avser skatteintäkter och 7,1 miljoner kronor avser generella statsbidrag och utjämning. Det generella statsbidraget som fördelas utifrån flyktingvariabler utföll enligt budgeterad nivå. Kostnaden för årets lönerrevision blev lägre än budgeterat, vilket ger ett överskott jämfört med budget på 4,3 miljoner kronor. Finansnettot uppgår till ett överskott på 61,0 miljoner kronor, vilket är 33,7 miljoner kronor bättre än budget.

Utdelning från VB Energi uppgick till 14,3 miljoner kronor, vilket är 3,3 miljoner kronor lägre än budgeterat. Avkastning från pensionsportföljen uppgår till 28,5 miljoner kronor, varav 25,5 miljoner kronor avser realiserade värdeökningar. Avkastning från överlikviditetsportföljen uppgår till 18,4 miljoner kronor varav 15,0 miljoner avser realiserade värdeökningar. Kostnaderna för arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar är 1,3 miljoner kronor lägre än budgeterat, vilket beror på rabattsatser på arbetsgivaravgifter för vissa åldersgrupper. Pensionskostnaderna blev 0,3 miljoner kronor lägre än budget. Lokalkostnader i form av lokalbank för tomställda lokaler visar ett underskott jämfört med budget på 1,2 miljoner kronor.

## Resultatdisposition

Vid överskott kan kommunfullmäktige i samband med årsredovisningen besluta om öronmärkning av resultatet för olika ändamål. Öronmärkningar kan göras om resultatet exklusive den del av resultatet som härrör sig till pensionsmedelsförvaltningen är positivt. Kolumnens resultatdispositioner innehåller öronmärkta medel till och med 2019, inklusive beslut om budget 2020-2022. Kolumnen Förbrukat/beslutat innehåller förbrukade medel samt beslut om förbrukning. Kommunfullmäktige har ännu inte beslutat om resultatdispositioner för år 2019. Uttaget ur resultatutjämningen är preliminärt och kommer att revideras i samband med budgetprocess 2021-2023.



## Resultatdispositioner

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

## Investeringar

Nettoinvesteringens volymen minskade från 143,7 miljoner kronor år 2018 till 60,0 miljoner kronor år 2019. Bruttoinvesteringarna år 2019 uppgår totalt till 60,2 miljoner kronor.

Kommunstyrelsens nettoinvesteringar uppgår till 53,1 miljoner kronor, varav -0,1 miljoner kronor avser kommunstyrelsen och 53,2 miljoner kronor avser investeringar via Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Kommunstyrelsens egna investeringar utgörs av försäljning av mark- och fastigheter och uppgår till -0,1 miljoner kronor. De största investeringarna med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund som utförare är pågående ombyggnation av Per Olsskolan (6,3 miljoner kronor), nybyggnation av produktionskök (4,6 miljoner kronor), ny pågående förskola (31,0 miljoner kronor), byte av värmekälla på Fagerstahallen (3,8 miljoner kronor), förbättringsåtgärder på järntorget (1,3 miljoner kronor) och tillgänglighetsanpassning på Brinellskolan (1,6 miljoner kronor).

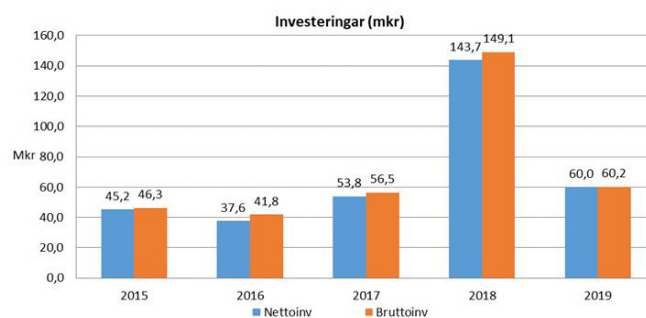
Utbildnings- och fritidsnämnden har investerat för 5,5 miljoner kronor, varav drygt 1,4 miljoner kronor avser datorer. Därutöver har nämnden bland annat investerat i inventarier i grundskolan och kostverksamheten för 0,7 miljoner kronor, allaktivitetsplaner i Fagersta för 1,6 miljoner kronor och bubbelpool i Fagerstahallen för 1,7 miljoner kronor.

Socialnämnden har investerat för 1,3 miljoner kronor, som i huvudsak använts till inventarier i verksamheterna.

Bruttoinvesteringarna på 60,2 miljoner kronor motsvarar 7,1 procent av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun ligger under en längre period, 5-10 år, på cirka 8-10 procent, när det gäller detta nyckeltal. Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till cirka 10 procent per år mellan 2016 och 2018 precis som genomsnittet för Fagersta kommun uppgick till 10 procent under samma

period. Budgeterad nivå för 2019, inklusive överföring från tidigare år, var 157,9 miljoner kronor, vilket motsvarar 18,7 procent av verksamhetens nettokostnader.

## Investeringsutveckling



## Budgetavvikelse

Totalt redovisas en budgetavvikelse på 98,0 miljoner kronor. Det innebär att 38 procent av investeringsbudgeten har tagits i anspråk. Under perioden 2015-2019 ligger den genomsnittliga förbrukningen på 41 procent.

För kommunstyrelsens egna investeringar redovisas ett överskott på 6,8 miljoner kronor då investeringsreserven ej ianspråktagits.

## Budgetavvikelser investeringar

(Miljoner kronor)	Budget	Utfall, netto	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	143,5	53,1	90,4
varav i egen regi	6,7	-0,1	6,8
varav entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	136,8	53,2	83,6
Utbildnings- och fritidsnämnden	10,7	5,5	5,3
Socialnämnden	3,7	1,3	2,4
<b>Summa</b>	<b>157,9</b>	<b>60,0</b>	<b>98,0</b>

Kommunstyrelsens investeringar genom Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund visar ett överskott på 83,6 miljoner kronor, varav 37,3 miljoner kronor avser ofördelade investeringsmedel för ej påbörjade investeringsprojekt. Resterande avvikelse på 46,3 miljoner kronor avser bland annat pågående förbättringsåtgärder järntorget (23,1 miljoner kronor), ny förskola (5,1 miljoner kronor), vattenledning Ängelsberg (4,9 miljoner kronor), tvätthall lövparken (8,3 miljoner kronor) och byte av värmekälla Fagerstahallen (4,8 miljoner kronor).

Utbildning- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 5,3 miljoner kronor för investeringar. Här ingår ej förbrukade medel för skyltprogram på 0,4 miljoner kronor, inventarier kostservice 2,2 miljoner kronor, inventarier fritid och Fagerstahallen 0,3 miljoner kronor, investeringar i bubbelpool Fagerstahallen 0,9 miljoner kronor, grundskolan 0,4 miljoner kronor och förskoleverksamheten 1,0 miljoner kronor. Nämnden har ansökt om att få föra över 5,1 miljoner kronor av årets investeringsmedel till år 2020.

Socialnämnden visar ett överskott på 2,4 miljoner kronor för investeringar. I överskottet ingår 1,9 miljoner kronor i ej förbrukade medel för nytt verksamhetssystem och Phonirocare och 0,3 miljoner kronor för inventarier inom äldreomsorgen. Nytt verksamhetssystem kommer att införas 2020. Därutöver har nämnden investerat mindre i inventarier är planerat. Nämnden har ansökt om att få föra över 1,4 miljoner kronor av årets investeringsmedel till 2020.

Investeringarna har finansierats med egna medel.

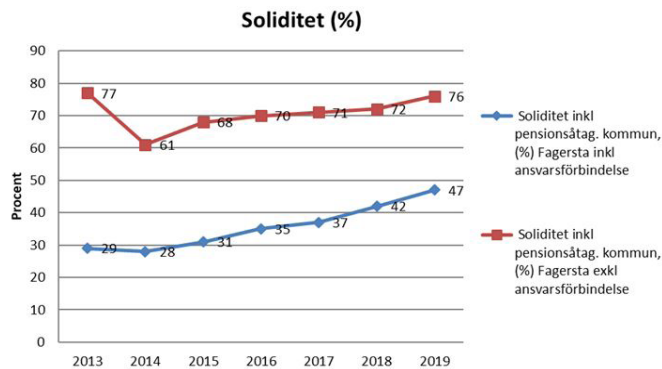
## Risk och kontroll

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

## Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. De starka resultaten under tidigare år har medfört en ökande soliditet. Fagersta kommuns soliditet per den sista december 2019 uppgår till 76 procent exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, det vill säga den del av pensionsskulden som redovisas utanför balansräkningen, och 47 procent inklusive.

Fagersta kommun har en hög soliditet jämfört med andra kommuner.

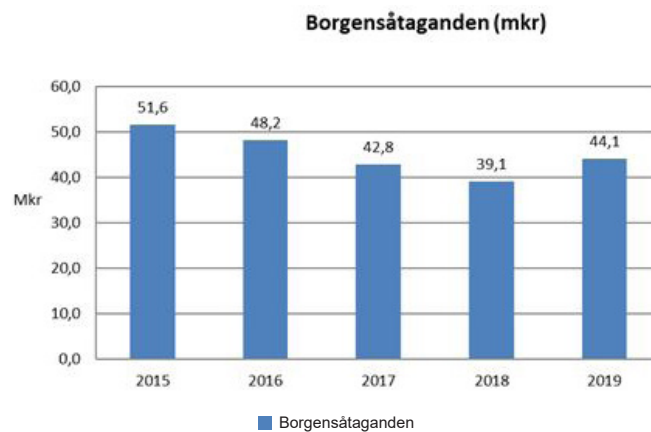


## Skulder och borgensåtaganden

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

Borgensåtagandena per den sista december år 2019 uppgick till 44,1 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 5,0 miljoner kronor jämfört med år 2018.

Vafab Miljö Kommunalförbund nyttjar 11,9 miljoner kronor (2018: 9,1 miljoner kronor) av totalt beviljade 26,9 miljoner kronor. Merparten av kommunens övriga borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar där borgen uppgår till 30,3 miljoner kronor. Kommunen har avsatt 20,4 miljoner kronor för eventuella framtida kostnader.



## Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, som ränteutdelning och aktieutdelning, samt finansiella kostnader som i huvudsak är räntekostnader på pensionsskulden.

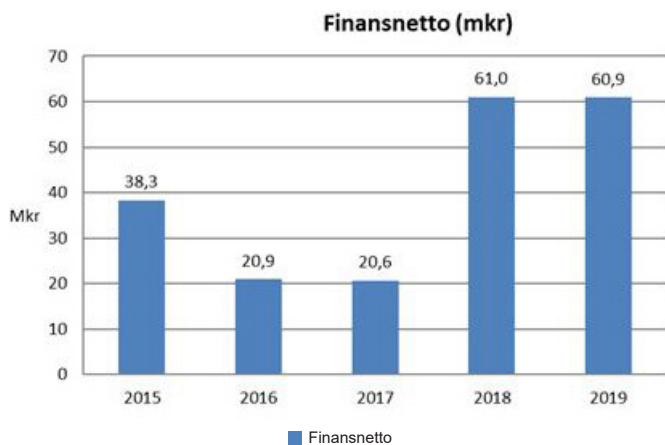
Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader på lån. Finansnettot för år 2019 uppgår till 60,9 miljoner kronor, jämfört med 61,0 miljoner kronor för år 2018.

De finansiella intäkterna uppgick till 63,8 miljoner kronor. Här ingår utdelning från VB Energi på 14,3 miljoner kronor.

Övriga placerade medel har gett utdelning och avkastning med 5,1 miljoner kronor. Årets realisationsvinster uppgick till 4,0 miljoner kronor och orealiserade vinster till 40,4 miljoner kronor.

I de finansiella kostnaderna på 2,9 miljoner kronor ingår 2,0 miljoner kronor i ränta på pensionsskulden. Därutöver tillkommer bland annat kostnader för nedskrivning av finansiella tillgångar och realisationsförluster på totalt 0,4 miljoner kronor.

Kostnad för inestående bankmedel uppgick till 0,1 miljoner kronor och övriga finansiella kostnader 0,4 miljoner kronor.

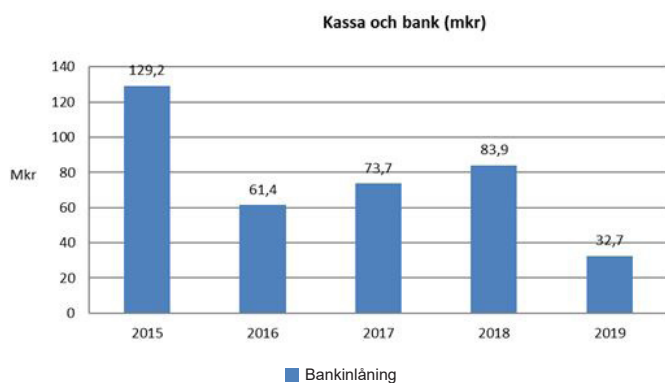


## Likviditetsförvaltning

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.

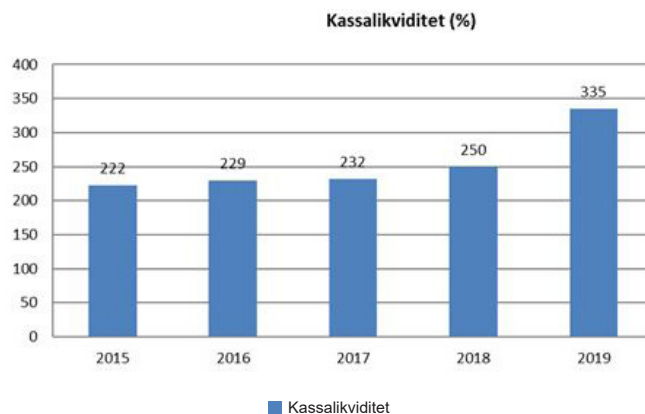
## Kassa och bank

Kassa och bank uppgick till 32,7 miljoner kronor per den sista december år 2019.



## Kassalikviditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100 procent innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2019 uppgick till 335 procent.



## Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 396,9 miljoner kronor, vilket är en minskning med 2,3 miljoner kronor eller 0,6 procent jämfört med den sista december år 2018. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen medan pensioner intjänade fram till 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse, det vill säga utanför balansräkningen. Avsättningen avser Fagersta kommun, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

### Pensioner

Pensionsförplikt. (miljoner kronor)	2018-12-31	2019-12-31	Förändring miljoner kronor	Förändring procent
Avsättningar	81,5	86,9	5,4	6,6
Ansvarsförbindelse	317,7	310,0	-7,7	-2,4
<b>Summa</b>	<b>399,2</b>	<b>396,9</b>	<b>-2,3</b>	<b>-0,6</b>
Pensionsportföljen	230,8	258,2	27,4	11,9
Aterlånade medel	168,4	138,7	-29,7	-17,6

## Avsättningen

Avsättningen i balansräkningen för pensioner intjänade från och med 1998 uppgick per den sista december år 2019 till 86,9 miljoner kronor, vilket innebär en ökning med 5,4 miljoner kronor eller 6,6 procent jämfört med den sista december 2018. Avsättningen avser pensionsförpliktelser för Fagersta kommun, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

## Ansvarsförbindelsen

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade fram till 1998 uppgick per den sista december år 2019 till 310,0 miljoner kronor, vilket innebär en minskning med 7,7 miljoner kronor jämfört med den sista december 2018. För att matcha och utjämna kostnaderna för ökande pensionsutbetalningarna och pensionsskulden, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Under perioden 2000-2013 har kommunen avsatt 102,2 miljoner kronor för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Marknadsvärdet i pensionsportföljen är 258,2 miljoner kronor och den totala skulden uppgår till 396,9 miljoner kronor. Konsolideringen eller hur mycket av skulden som tillgångarna täcker uppgår till 65,1 procent, vilket är en förbättring med 7,3 procentenheter.

Kommunen återlånar därmed 168,4 miljoner kronor.

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2018-12-31	2019-12-31
Tillgångarna	230,8	258,2
Skulden	399,2	396,9
Konsolidering (procent)	57,8	65,1

## Finanspolicy

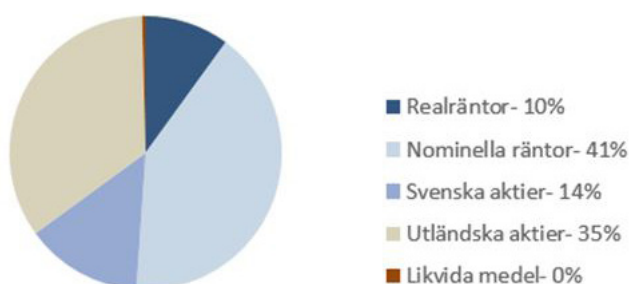
Fagersta kommun har en finanspolicy som bland annat omfattar organisation och ansvarsfördelning samt riskhantering för likviditetsförvaltning, utlåning, upplåning, långsiktigmedelsförvaltning och pensionsmedelsförvaltning. Fagersta kommun har ett rådgivningsavtal med Söderberg & Partners vad gäller förvaltning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

## Pensionsmedelsförvaltning

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

Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicyn. Per den sista december år 2019 uppgick pensionsportföljens värde till 258,2 miljoner kronor. Portföljens värde har under året stigit med 11,9 procent. Portföljen hade per den sista december 2019 följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag:

### Tillgångsallokering



Jämfört med december år 2018 har andelen nominella räntor och realräntor minskat och andel aktier har ökat.

Resultateffekt från pensionsportföljen uppgick till ett bidrag på 28,5 miljoner kronor.

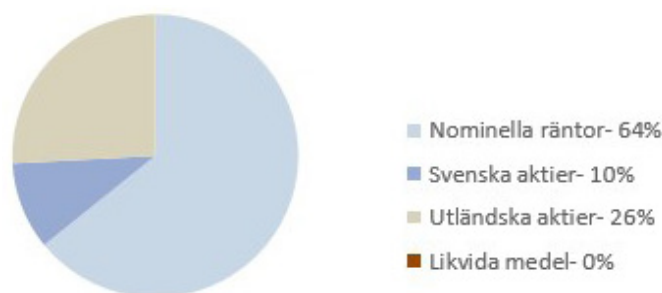
### Övrig långsiktig medelsförvaltning

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

Målet för överlikviditetsförvaltningen är enligt den reviderade finanspolicyn att erhålla en långsiktig real avkastning om 2 procent per år, vilket givet en inflation på 2 procent innebär en nominell avkastning om 4 procent per år. Söderberg & Partners bistår även i denna förvaltning. Per den sista december år 2019 uppgick den så kallade överlikviditetsportföljens värde till 228,8 miljoner kronor. Under året har uttag skett med 25 miljoner kronor täcka högre investeringsnivåer. Portföljens värde har under året ökat med 8,8 procent, vilket är 1,3 procentenheter sämre än index.

Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning.

### Tillgångsallokering



Under året har andelen ränteplacering minskat till förmån för aktieplaceringar som ökat med 8 procentenheter.

## Prognosavvikelser

Prognostiserat resultat i delårsrapporten var ett överskott på 28,5 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott mot budget på 19,5 miljoner kronor. Resultatet för år 2019 uppgår till ett överskott på 51,6 miljoner kronor, vilket innebär ett överskott mot budget på 42,9 miljoner kronor. Skillnaden beror till största del på värdeökning på värdepapper (16,9 miljoner kronor) att kommunstyrelsen köpt verksamhet i delårsrapporten räknade med en budgetavvikelse på 4,0 miljoner kronor mot budget och utfallet på 9,5 miljoner kronor i bokslutet. Skillnaden slår igenom vid jämförelsen av kommunstyrelsens prognoser jämfört med utfall. Utbildnings- och fritidsnämnden visar en förbättring (1,0 miljoner kronor) och socialnämnden redovisar en försämring (-2,8 miljoner kronor) i årsbokslutet jämfört med prognosen i delårsbokslutet.

Miljoner kronor	April	Augusti	Bokslut
Kommunfullmäktige	0,0	-0,1	0,1
Kommunstyrelsen	1,8	5,2	13,3
Utbildning- och fritidsnämnden	1,8	3,8	4,8
Socialnämnden	-6,8	-12,5	-15,3
<b>Summa nämnderna</b>	<b>-3,2</b>	<b>-3,6</b>	<b>2,9</b>
Finansförvaltning	11,6	23,1	40,0
<b>Summa inklusive finansförvaltningen</b>	<b>8,4</b>	<b>19,5</b>	<b>42,9</b>

## God ekonomisk hushållning och balanskravsutredning

### Balanskravsutredning

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

Årets resultat för Fagersta kommun efter balanskravsjusteringar uppgår till ett överskott om 14,4 miljoner kronor. Fagersta kommun tillämpar inte regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR).

#### Balanskravsutredning

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2019
Årets resultat	51,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-4,6
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade förluster i värdepapper	-40,4
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6,6</b>
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv	7,8
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>14,4</b>

### God ekonomisk hushållning

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

### Verksamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

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

### Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning

Det finansiella perspektivet tar sikte på kommunens finansiella ställning och utveckling. Målen anger de finansiella förutsättningarna eller ramarna för den verksamhet kommunen bedriver.

Den allmänna utgångspunkten för det finansiella perspektivet är att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Resultatet måste därför vara tillräckligt stort för att motsvarande servicenivå ska kunna garanteras även nästkommande generation utan att behöva uttaxera högre skatt.

Med utgångspunkt från kommunens ekonomiska situation, ska kommunen ange en tydlig ambitionsnivå för den egna finansiella utvecklingen och ställningen i form av mål. Kommunfullmäktige har fastställt ett övergripande mål för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, Kommunal ekonomi i balans. Därutöver finns ett gemensamt inriktningsmål, Upprätthålla en långsiktigt välkött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten, med underliggande effektmål:

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



## Fagerstas finansiella profil i förhållande till Västmanlands län



## Fagerstas finansiella profil i förhållande till riket



## 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).

Kommunens äger 20,8 procent av Västbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor. Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 14,3 miljoner kronor till Fagersta kommun under år 2019.

Koncernen redovisar ett överskott på 60,3 miljoner kronor.

## Den kommunala koncernen

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

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund 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

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

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

## Samverkansorganisation

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

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

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

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

Fagersta och Norbergs kommuner har en gemensam ekonominämnd. Nämnden svarar för kommunernas ekonomiadministration. Nämnden säljer ekonomiadministrativa tjänster till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, Norra Västmanlands Utbildningsförbund, Norra Västmanlands Samordningsförbund och lönenämnden.

Medlemsbidrag till samverkansorganisationer uppgick till 141,4 miljoner kronor i budget och utfallet blev 130,8 miljoner kronor, ett överskott på 10,6 miljoner kronor.

## Omvärldsanalys och framtiden

### Omvärlden<sup>2</sup>

BNP tillväxten i Sverige antas i år, liksom 2019, bli svag. Medan prognosen utgår från att BNP ska landa på 1,2 procent 2019 uppskattas BNP-ökningen år 2020 bli 0,9 procent.

Den inhemska efterfrågan bedöms i år växa tämligen långsamt, med dämpande utsikter för såväl investeringar som konsumtion (både i offentlig sektor och för hushållen).

Samtidigt beräknas utrikeshandeln knappast ge något signifikant bidrag till den svenska BNP-tillväxten vilket är en stor kontrast mot 2019. SKR:s beräkning pekar i nuläget på att nettoexportens BNP-bidrag då utgjorde hela 1,2 procentenheter (i princip hela BNP-ökningen för helåret 2019). Den försvagning av arbetsmarknadsläget som började ske redan 2018 antas fortsätta i framtid.

Den låga BNP-tillväxt som varit sedan andra halvan av 2018 bedöms innebära en fortsatt anpassning av arbetsinsats och bemanning. En viss dämpning av antalet arbetade timmar och antalet sysselsatta personer bedöms därför ske 2020.

Inflationen beräknas liksom tidigare landa under riksbankens mål om 2 procent, men prognosen är nu något nedreviderad. Även prognosen över löneökningstakten är, på basis av den senaste statistiken, något nedreviderad för 2019 och 2020.

Prognosen är att konjunkturen i Sverige mot slutet av 2020 när vad som kan benämnas ”mild lågkonjunktur”. BNP samt volymen arbetade timmar ligger då något under de jämviktsnivåer som uppskattas utgöra ett balanserat konjunkturläge. Arbetslösheten antas då också överstiga jämviktsarbetslösheten vilken uppskattas till cirka 7 procent.

Skatteunderlagstillväxten bedöms bli trög under åren 2020 till 2021.

### Fagersta kommun

Från år 2000 har kommunens folkmängd ökat med 1 054 invånare där den största ökningen har varit under de senaste åren. Detta har medfört stora behov av investeringar i framförallt förskole- och grundskolelokaler. Under år 2019 minskade folkmängden i Fagersta kommun med 73 personer, från 13 464 till 13 391 invånare. Enligt den senaste befolkningsprognosen kommer folkmängden i Fagersta att minska med 462 invånare under den kommande tioårsperioden, detta på grund av både ett negativt flyttnetto och negativt födelsenetto.

Arbetslösheten i Fagersta ligger högre än både länet och riket.

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

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

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



## Känslighetsanalys

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

### Känslighetsanalys

Faktor	Inverkan i miljoner kronor
Löneökning med 1 procent	6,0
10 heltidstjänster	+/- 4,5
Ökade kostn.för försörjningsstöd 10 procent	-1,8
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 28,1
Befolkningsförändring +/- 100 inv.	+/- 5,8

## Personalekonomisk redovisning

### Mål

Målet med den personalekonomiska redovisningen är att

- redovisa de verkliga personalkostnaderna
- sätta mål inom det personalekonomiska området
- göra bokslut likvärdigt det ekonomiska bokslutet
- upptäcka, värdera, analysera, åtgärda och ha möjlighet att ekonomiskt följa upp delar inom det personalekonomiska området, där vi anser att kostnaderna är betydande och vinster möjliga

## Antal medarbetare och personalkostnader

Kommunen hade 191231: 1012 tillsvidareanställda samt 211 visstidsanställda - totalt 1223 personer - vilket är en ökning med 18 personer mot föregående år. Det finns medarbetare som räknas dubbelt då de kan ha en tillsvidareanställning i grunden och vikariat på en högre sysselsättningsgrad.

Antal medarbetare fördelade per anställningsmyndighet 2018-12-31 och 2019-12-31 (tillsvidare- och visstidsanställda)

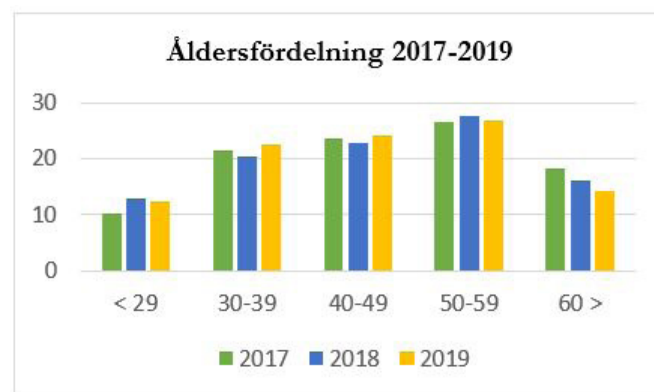
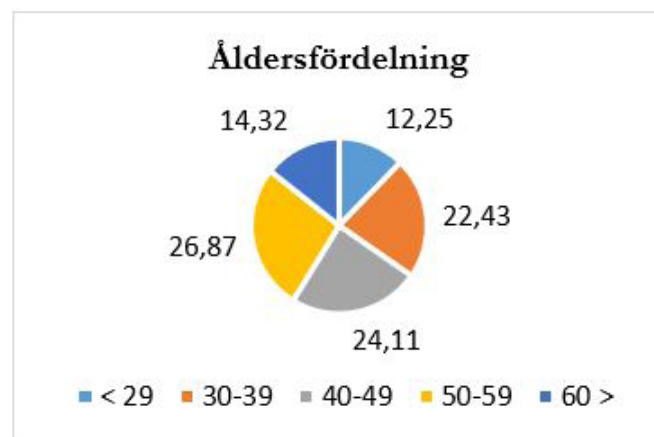
Anställningsmyndighet	Antal medarbetare 2018	Antal medarbetare 2019
Kommunstyrelsen inklusive Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning	44	46
Socialnämnden	613	587
Utbildnings- och fritidsnämnden	548	590
<b>Totalt</b>	<b>1 205</b>	<b>1 223</b>

Personalkostnaderna utgör den största delen av kommunens totala kostnader, 623 135 884 kronor.

## Åldersfördelning tillsvidareanställda

Medelåldern hos tillsvidareanställda medarbetarna i kommunen 2019 är 45,6 år.

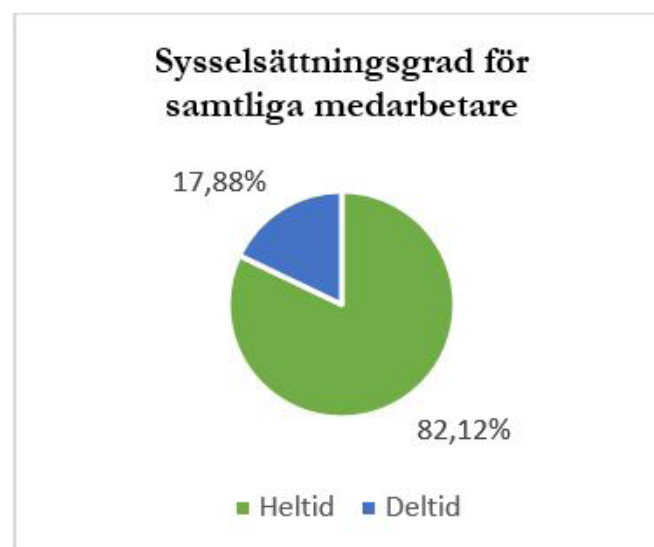
Åldersfördelning tillsvidareanställda 2018



## Sysselsättningsgrad

17 procent av kommunens tillsvidareanställda medarbetare är deltidsanställda. Av kvinnorna har 78 procent heltid och av männen 87 procent heltid.

Fördelning av sysselsättningsgrad för samtliga medarbetare





# Nämndernas verksamhetsberättelser

## Kommunfullmäktige

Uppdrag .....	28
Årets händelser .....	28
Ekonomiskt resultat .....	28

## Kommunstyrelsen

Uppdrag .....	29
Årets händelser .....	29
Måluppfyllelse - Vision 2030 .....	31
Ekonomiskt resultat och större avvikelser .....	32
Framtiden .....	32
Effektmål 2018 .....	32

## Utbildnings- och fritidsnämnden

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för: .....	35
Nämnd och administration, förvaltningsövergripande .....	35
Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem.....	35
Förskoleverksamhet .....	35
Kostservice .....	36
Kultur och fritid .....	36
Årets händelser .....	36
Måluppfyllelse .....	38
Kommunal ekonomi i balans .....	39
Framtiden .....	39
Effektmål .....	41

## Socialnämnden

Uppdrag .....	43
Ansvarsområden .....	43
Periodens händelser .....	43
Måluppfyllelse .....	45
Kommunal ekonomi i balans .....	46
Framtiden .....	46
Effektmål .....	48





# Kommunstyrelsen

**Ordförande: Marino Wallsten (S)**

**Kommunchef: Karolina Berglund, HR- och utvecklingschef: Ingmarie Westling Gustavsson, Upphandlingschef: Mikael Eriksson, Näringslivschef: Lars Fors**

Resultat (tusentals kronor)	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	16 903	15 840	15 315
Kostnader	-181 833	-166 982	-183 735
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-164 929</b>	<b>-151 142</b>	<b>-168 420</b>
Kapitalkostnad	-109	-552	-442
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-165 038</b>	<b>-151 694</b>	<b>-168 862</b>
Kommunbidrag, årsbudget	164 427	164 427	164 775
Kommunbidrag, tilläggsanslag	611	611	739
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>13 344</b>	<b>-3 348</b>

## Uppdrag

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

Kommunledningsförvaltningen består av fyra avdelningar; kommunkansliet, HR-avdelningen, upphandling och service och näringsliv och tillväxt. 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, jämställdhet och folkhälsa.

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

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

## Årets händelser

### Övergripande för kommunstyrelsen

Under år 2019 beslutades om en sammanläggning av HR-avdelningen och kansliavdelningen till en ny avdelning, HR- och utvecklingsavdelningen. Förändringen träder i kraft från och med 1 januari år 2020.

Samtliga chefer i kommunen har bjudits in till så kallad chefsfrukost vid fyra tillfällen. Här får cheferna informa-

tion om aktuella frågor. Konceptet utvecklades under 2019 och framåt kommer två av fyra tillfällen utökas till halvdagar. Detta för att skapa tid för erfarenhetsutbyte och dialog.

### Strategiska fastighetsfrågor

Planeringen för ett nytt äldreboende i Uggelbo har stoppades av en dom i Mark- och miljödomstolen. En utredning av möjligheterna att förvärva och omvandla Norrbygården till ett ändamålsenligt äldreboende har genomförts. Frågan om att sälja och därefter hyra tillbaka Brukskontoret och Norra station har diskuterats.

### HR

- Följande processer har digitaliserats: tillbuds- och arbetsskadeanmälan (KIA), rehabilitering (ADATO), rekrytering (WISMA RECUIT), webbaserad utbildning och medarbetarenkät (NANO-LEARNING) samt uppföljning av företagshälsovård (ANONOVAWEBB)
- Projekt Heltid som norm pågår enligt handlings- och tidsplan. 80 procent har idag heltidsanställning
- Nytt företagshälsovårdsavtal på plats från och med 1 januari 2019
- Chefsutbildning har skett i lönebildning, arbetsrätt, arbetsmiljö och samverkan, rekrytering, rehabilitering samt svåra samtal. Medel har delvis rekviderats från Omställningsfonden.
- Kollektivavtal har tecknats om distansarbete
- Medarbetarenkät har genomförts med 78 procent svars frekvens

### Upphandling och service

Fagersta kommun har genomfört en upphandling av livsmedel för perioden fram till 2021. Upphandlingens omslutning var ca 12 miljoner kr per år och innebar en besparing på ca 8 procent. Utbildning för kommunens beställare har genomförts med inriktning på avtalsdata-

basen, beställningar, direktupphandlingar och en allmän information om Lagen om offentlig upphandling.

### **Dataskydd/GDPR**

Alla offentliga myndigheter har en skyldighet att utse ett Dataskyddsbud enligt Dataskyddsförordningen som trädde i kraft 25 maj 2018. Förordningen är på EU-rättslig nivå och innebär att alla medlemsstater inom EU ska följa denna förordning. Dataskyddsbudets roll är granskande, rådgivande och omvärldsbevakande vilket bland annat innebär att ge råd till kommunens medarbetare, leverantörer och kommunmedborgare i dataskyddsfrågor samt granska Fagersta kommuns efterlevnad av Dataskyddsförordningen. Dataskyddsbudet har under året genomfört kontroller. Resultatet har redovisats separat.

### **Digitalisering - kommunövergripande**

Under året har det varit fortsatt fokus på utveckling av e-tjänster, både internt och externt. Arbetet med att få grundläggande förutsättningar för digitalisering på plats fortlöper. Aktiviteter som påbörjats under året är bland annat kartläggning av nuvarande och kommande behov av WIFI, framtagande av en systemförvaltningsmodell, inventering av utskicksflöden, analys av digitala förutsättningar inom vissa verksamheter samt informationsklassning av verksamhetskritiska system.

### **Överförmynderi**

Länsstyrelsen har inspekterat överförmyndarverksamheten i Fagersta kommun i oktober 2018, vilket rapporterades till kommunen i januari 2019. Vid inspektionen ska Länsstyrelsen granska om överförmyndarens handläggning följer reglerna i föräldrabalken, förmyndarskapsförordningen och även i övrigt sker på ett rättssäkert och lämpligt sätt. Länsstyrelsen i Stockholms län har efter inspektionen inte funnit anledning att kritisera Överförmyndarnämnden. Antal ärenden gällande ensamkommande barn minskade fram till årsskiftet. Vid årsskiftet fanns sex ensamkommande barn under tillsyn.

### **EU-val**

Kommunkansliet har under året förberett för EU-valet den 26 maj. Att genomföra ett val är en stor uppgift som involverar såväl kommunens verksamheter såväl som invånare som vill arbeta som röstmottagare. Allt fungerade som planerat. Liksom vid riksdagsvalet lade stor vikt vid tillgänglighets-, trygghets- och säkerhetsfrågor.

### **Krisberedskap**

Chefer och nyckelpersoner från Fagersta kommun, Norra Västmanlands Utbildningsförbund och Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund har genomgått endagsutbildning i så kallad stabsmetodik. Utbildningen behandlade bland annat krishantering och generella principer för ledning och ledningsnivåer i kris. Ledningsgruppen har

genomgått medieträning. En risk- och sårbarhetsanalys för kommunen har tagits fram. Kommunchefen har deltagit i möten med den nyinrättade styrgruppen för U-sam. Styrgruppen ska bland annat skapa en gemensam grundsyn på krisberedskapsfrågor i länet. Fagersta kommun har medverkat i totalförsvarsövningen.

### **Säkerhet, trygghet och brottsförebyggande arbete**

Kommunens lokala brottsförebyggande arbete har utvecklats. Ett samverkansavtal har ingåtts med Polisen och en ny form av medborgarlöften som uppdateras var tredje månad har arbetats fram. Information finns på kommunens hemsida där även Polisen har en plats, "Polisen informerar". Det skapar en kanal för polisen att nå ut med information lokalt i Fagersta och är ett led i samverkan.

EST-gruppen (Effektiv samordning för trygghet) har träffats regelbundet och tagit fram lägesbilder. I januari år 2019 genomgick medlemmarna i det lokala brottsförebyggande rådet och nyckelpersoner en tvådagars utbildning i brottsförebyggande rådet, Utbildningen finansierades av länsstyrelsen Västmanland. EST-gruppen har också deltagit i en utbildning i så kallad orsaksanalys. En orsaksanalys är ett arbetssätt för att undersöka varför ett brottsproblem uppstår. Syftet med att göra en orsaksanalys är att förstå varför problemet uppstår. Det innebär att identifiera de bakomliggande orsakerna för att därefter rikta rätt åtgärder mot orsakerna och på så sätt få effekt. Under sommaren år 2019 genomfördes en orsaksanalys gällande upplevd oro och otrygghet i och omkring Fagerstahallen, vilket i sin tur resulterade i en plan för trygghetsskapande åtgärder på kort och lång sikt.

Under året genomfördes två webbaserade trygghetsenkäter. En e-tjänst för inrapportering av platser som upplevs som otrygga har lanserats.

### **Jämlikhet och folkhälsa inklusive ANDTS (Alkohol Narkotika Droger Tobak Spel)**

Under hösten har det med konsultstöd pågått arbete med att ta fram en digital tillgänglighetsguide. Resultatet kommer att presenteras under våren 2020. Kommunen har inom ramen för SKL:s projekt Modellkommuner arbetat med att jämställdhetsintegrera kommunen. Jämställdhetsintegrering innebär att ett jämställdhetsperspektiv integreras i alla verksamhetsområden och i alla led av beslutsfattande, planering och utförande av verksamheter. Hedemora kommun varit samverkanspart. Projektet avslutades vid årsskiftet. Jämställdhetskriteriet i kommunens sponsringspolicy har reviderats.

Utvecklare med inriktning jämlikhet och folkhälsa har under året deltagit i länsstyrelsens ANDT-nätverk samt på en utvecklingskonferens för ANDTS-samordnare i Stockholm.

Arbetet med att skapa en ANDTS-grupp i Fagersta för personer inom kommunen som arbetar med ANDTS-frågor har påbörjats. Samtal kring behov har genomförts med skola och öppenvård. I arbetet med EST och skapandet av gemensamma lägesbilder så finns ANDTS-frågorna med som en stående punkt på varje möte. Under hösten 2019 inleddes ett arbete att stärka och samordna kommunens förebyggande arbete utifrån den så kallade preventionstjärnans risk- och skyddsfaktorer där arbetet med ANDTS ingår. Som en följd av detta har kommunen beviljats §37 medel av Länsstyrelsen till projektet Framtidens Fagersta, med syfte att utveckla samverkan med civilsamhälle och näringsliv kring förebyggande och inkluderingsfrågor.

Kommunen har deltagit i Våryran och Pride utifrån perspektiven folkhälsa och jämlikhet.

Samverkan har skett med kommunens samordnare mot våld i nära relation med syfte att ta fram övergripande handlingsplaner och utbildningsmaterial inom våld i nära relation och heder.

### **Kommunikation och platsvarumärke**

Ett nytt och uppdaterat intranät lanserades i november 2020. Förberedelser pågår med att anpassa extern webbsida till de nya kraven om tillgänglighetsdirektiven som gäller från och med år 2020.

Under våren lanserades kommunens platsvarumärke.

### **Finskt förvaltningsområde**

En ny handlingsplan för 2019-2021 har antagits. Planerade aktiviteter för 2019 som till exempel nätverksmöten, samarbete kring olika arrangemang i länet samt bidrag till lokala arrangemang har genomförts med bra resultat. En verksamhetsberättelse finns sammanställd för ytterligare redovisning vad som har gjorts.

### **Näringsliv, tillväxt och regional utveckling**

Under året kommunledningen genomfört 14 företagsbesök. I mars genomfördes en så kallad områdesfrukost för företag inom Färboområdet. Bakgrunden var återkommande frågor om detaljplanerna för området. Representant från Västmanland-Dalarna Miljö- och Byggförvaltning deltog. Företagsfrukostar genomförs första torsdagen i varje månad i samarbete med Norbergs kommun och partners från det lokala näringslivet. Kommunledningen har också deltagit i dialogträff arrangerad av Svenskt Näringsliv med god uppslutning av lokala företagare.

Under våren meddelades att arbetsförmedlingens kontor i Fagersta ska läggas ned. Kommunledningen har under året fört en kontinuerlig dialog med representanter för arbetsförmedlingen. Kommunen ingår också i Sveriges Kommuner och Regioners särskilda referensgrupp gällande arbetsmarknadsfrågor.

Kommunen har medverkat i det länsövergripande arbetet

### **Turism**

Under året har arbete pågått med att ta fram en besöksnäringstrategi som ska vara vägledande i arbetet med besöksnäringen i kommunen. Ett förslag kommer att presenteras under våren 2020. Fagersta turism har utökat och utvecklat sina aktiviteter på sociala medier.

### **Måluppfyllelse - Vision 2030**

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

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

Processen med att ta fram nya infartsskyltar pågår.

### **Våra barn - vår framtid**

HR-avdelningen har informerat om Fagersta kommun som arbetsgivare vid grund- och gymnasieämbor.

### **Ett näringsliv i framkant**

Under år 2019 har 61 nya företag registrerats i Fagersta kommun.

### **Våra levande centrum**

Förändringar av Västmannavägen har påbörjats, förändringar av Järntorget planeras. Arbete har pågått med att ta fram förslag för utveckling av Vilhelminaparken.

### **Låt hela Fagersta leva**

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

### **Nära till allt**

Försöket med avgiftsfri lokal busstrafik har förlängts. Visaturer har många resande och förstärktes med ett extra fordon under våren.

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

Arbetet med heltid som norm har fortsatt. En strategisk kompetensförsörjningsplan med tillhörande aktivitetsplan har tagits fram. Kommunen har deltagit i Sveriges Kommuner och Landstings jämställdhetsprojekt Modellkommuner. Flera initiativ har tagits inom ANDTS-området.

### **Vi möts i Fagersta**

Besöksantalet vid Fagerstas olika besöksmål har genomgående ökat under året. Ett arbete har genomförts för att ta fram en strategi för utveckling av besöksnäringen. Arbetet har skett i samarbete mellan kommunen, besöksnäringen och den ideella sektorn.

## Ekonomiskt resultat och större avvikelser

Kommunstyrelsen redovisade för år 2019 ett överskott mot budget på 13,3 miljoner kronor. I resultatet ingår bidrag till samverkansorganisationer med ett överskott om 10,6 miljoner kronor, fördelat 4,4 miljoner kronor Norra Västmanlands Utbildningsförbund, 4,9 miljoner kronor Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund och 1,1 miljoner kronor Västmanland-Dalarna Miljö och byggnadsnämnd.

Kommunledningsförvaltningen totalt ger ett överskott i förhållande till budget om 2,5 miljoner kronor. Överskottet beror i huvudsak på lägre personalkostnader till följd av vakanser och olika former av frånvaro. I övrigt är avvikelserna av mindre karaktär.









## 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 avtalsamverkan











## Kommunstyrelsen - Effektmål 2019

**Förvaltning:** Kommunledningsförvaltningen

Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Nya infartsskyltar ska tas fram	 Arbetet påbörjat, handlings- och tidsplan klar oktober 2019. Upphandling inplanerad till våren 2020.
	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.	 Förberedelser pågår för att anpassa kommunens hemsida utifrån tillgänglighet.
Våra barn - vår framtid	Minst 15 affärsidéer blir antagna till projektet "Framtidens företagare".	 64 ungdomar genomförde hela sommaren, varav 9 ungdomar från Fagersta.
Ett näringsliv i framkant	Genom rådgivning/stöd bidrar vi till att minst 20 nya företag startas i kommunen.	 Totalt har 61 nya företag startats i Fagersta under 2019.
	Nyetablering av minst två företag ska ske.	 Fyra företag ansluta till kedjor etablerade sig i Fagersta under år 2019.
	Vidareutveckla dialogen mellan Fagersta kommun och företagare.	 Via företagsbesök, frukostar och träffar med företagen och dess företrädare vidareutvecklar vi dialogen.
Våra levande centrum	En tillgänglighetsguide ska tas fram	 Arbetet påbörjades under hösten 2019 med hjälp av konsult. Resultatet kommer att presenteras våren 2020.
	Minst två nya handels/tjänsteföretag ska etablera sig i centrum.	 Två handels- och tjänsteföretag anslutna till kedjor har etablerat sig i kommunen.



Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentarer
<i>Fortsättning - Våra levande centrum</i>	Arbetet med åtgärder i stadskärnan ska fortsätta.	 Förändringar av Västmannavägen har påbörjats, förändringar av Järntorget planeras. Arbeta pågår med att ta fram förslag för utveckling av Vilhelminaparken.
Låt hela Fagersta leva	Ny byggbar mark ska tas fram.	 Arbetet med att få fram byggbar mark vid Västanfors sjöläge fortsätter.
Nära till allt	Utvecklingen av stationsmiljöerna ska fortsätta.	 Arbeta pågår.
En trygg, hållbar och jämställd kommun	<b>Ekonomi</b> Skattesubventioneringsgraden ska hållas konstant	 Målet uppfyllt. Taxor och avgifter som kommunen råder över uppräknas med index alternativt genom årlig bedömning av uppräkningsbehovet.
	Verksamheterna ska ha en budget i balans	 Målet delvis uppfyllt. Totalt sett redovisar verksamheterna budget i balans. Det finns dock verksamheter med underskott och där åtgärder krävs.
	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt	 Målet delvis uppfyllt. Verksamheterna uppfyller merparten av målen för verksamheterna, dock prognostiserar några verksamheter underskott mot budget. Målet beräknas uppfyllas för verksamheterna totalt sett.
	Årets resultat ska ge ett överskott på 2 procent av skatter och generella statsbidrag.	 Målet uppfyllt, årets resultat uppgår till 6,2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.
	Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent över en rullande femårsperiod	 Målet är i det närmaste uppfyllt. Skattefinansieringsgraden uppgick till 97 procent över den senaste femårsperioden.
	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka	 Målet uppfyllt, soliditeten har ökat från 42 procent till 47 procent från föregående år.
	<b>Medarbetare</b> En kompetensförsörjningsplan ska tas fram	 Strategisk kompetensförsörjningsplan 2018- 2030 klar. Aktivitetsplan 2019-2020 framtagen.
	Medarbetarenkät ska genomföras år 2019 och år 2021	 Genomfördes i september. Svarefrekvensen var 78 procent.
	30 procent av nuvarande deltidsorganisation ställs om till heltid. Andelen heltidsanställda ökar till 83 procent i kommunen	 Andelen heltidsanställda per 191231 uppgick till 83 procent.
Lönebildningsplan för 2019-2021 ska tas fram.	 Det har pågått arbete med att ta fram ett förslag till lönebildningsplan. Ett förslag presenteras under första kvartalet 2020.	

Kommunstyrelsen: Strategiska utvecklingsområden och effektmål	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar
<p><b>Fortsättning - En trygg, hållbar och jämställd kommun</b></p>	Femton utsedda arbetsmiljömål uppnås.	 <p>I och med nytt intranät och genomförande av medarbetarenkät hösten 2019 är förbättringsarbetet påbörjat. Redovisas i personalekonomisk redovisning.</p>
	<p><b>Verksamhet</b> 90 procent av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret.</p>	 <p>Samtliga årsräkningar är klara.</p>
	Jämställdhetsperspektivet ska ha genomslag i beslutsprocesserna.	 <p>Kommunen har deltagit i SKL:s projekt Modellkommuner. Checklista för jämställda beslut kommer att presenteras under våren 2020.</p>
	Vi ska i samverkan med andra arbeta aktivt med folkhälsofrågor.	 <p>Ett aktivt arbete med ANDTS-frågor har påbörjats.</p>
	Verksamheterna har tillgång till väl fungerande digital infrastruktur som är anpassad efter verksamhetens behov och stödjer dess processer på bästa sätt.	 <p>Pågående aktiviteter: - Informationsklassning - Systemförvaltning</p>
	Verksamheten jobbar aktivt med att höja medvetenheten om och kunskapen i informationssäkerhet.	 <p>Nano utbildning och effektmätning genomförd 2019.</p>
	Verksamheten jobbar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.	 <p>Digitalisering av interna och externa utskicksflöden fortlöper.</p>
	Verksamheten strävar efter att ersätta blanketter med digitala tjänster i så hög utsträckning som möjligt.	 <p>Utveckling av interna och externa e-tjänster fortlöper.</p>
<p><b>Vi möts i Fagersta</b></p>	Besöksantalet ska öka på Oljeön.	 <p>Antalet besökare på Oljeön har ökat till 4548 (plus 133 jämfört med år 2018)</p>
	Antalet arrangörer som använder evenemangskalendern ska öka.	 <p>Jämförelsedata saknas. Upplevelsen är att användningen ökar.</p>

# Utbildnings- och fritidsnämnden

**Ordförande: Sune Andersson (S)**

**Förvaltningschef: Per Österberg**

Resultat (tusen kronor)	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	79 050,0	107 287,0	110 951,0
Kostnader	-406 649,0	-429 260,0	-421 953,0
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-327 599,0</b>	<b>-321 973,0</b>	<b>-311 002,0</b>
Kapitalkostnad	-3 268,0	-4 113,0	-3 591,0
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-330 866,0</b>	<b>-326 086,0</b>	<b>-314 593,0</b>
Kommunbidrag, årsbudget	326 804,0	326 804,0	319 564,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	4 063,0	4 063,0	3 436,0
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>4 780</b>	<b>8 407</b>

## Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

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

## Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

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

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

Nämnd och förvaltning har år 2019 en nettobudget på 11,6 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 verksamhet, riktar sig till 6-åringar och är från hösten 2018 en obligatorisk verksamhet. 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 fritidssklubb är organiserad inom verksamheten och fungerar som fritidshem för elever upp till 12 år, därefter som LSS-insats för elever från 13-21 år. Skolskjutsverksamheten sköts till viss del i egen regi. Olsboskolan tar även emot elever från grannkommunerna, enligt upprättade avtal.

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

Grundskolans årskurs 1-9 och grundsärskolan har år 2019 en nettobudget på 161,6 miljoner kronor. Förskoleklass- och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på 16,4 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. Västansfors-Västervåla församling bedriver den enskilda förskolan Linden, med fyra förskoleavdelningar. Verksamheten bedrivs under tillsyn av och med bidrag från Fagersta kommun. Förskoleverksamheten har år 2019 en nettobudget på 98 miljoner kronor.

## Kostservice

Kostservice ansvarar för kostproduktion, transporter samt servering av mat till kommunens skolor och förskolor. 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 (NVU). All tillagning sker i det nya centralköket på Färboområdet som invigdes i mars 2019. Mat transporteras under varmhållning till 38 mottagningskök. Sedan den 2017 ansvarar kostservice för driften av Fagerstahallens sportkafé.

Kostservice har år 2019 en nettobudget på 0 kronor (2,5 miljoner kronor inklusive hyreskompensation för centralköket).

## Kultur och fritid

Verksamheterna kulturarv, kulturmiljövård, allmänkultur, 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 liksom kulturminneslagen 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 stort behov av tillgänglighetsanpassning. Fagersta kulturskola medverkar vid i stort sett vid varje arrangemang där sång, dans, musik och bild efterfrågas lokalt, samt i större, regionala sammanhang.

Fritidsverksamheten omfattar fritidsanläggningar och friluftsliv, föreningsbidrag samt stöd till studieförbund.

Fagerstahallen är kommunens största idrotts- och motionsanläggning som omfattar såväl inom- som utomhusbad, lokaler för idrott/motion samt arrangemang som mässor, utställningar och konferenser. Vidare 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 2019 en nettobudget på 40,8 miljoner kronor.

## Årets händelser

Utbildnings- och fritidsnämnden och socialnämnden har genomfört gemensamma utvecklingsdagar med fokus på barn och unga. Två representanter företräder förvaltningen i arbetet med att implementera heltid som norm inom samtliga verksamheter, ”Heltidsresan”. Införandet medför utmaningar för samtliga verksamheter.

Förvaltningen har tecknat ett samverkansavtal med Skolverket avseende uppdraget att genomföra insatser 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 målfyllelse.

Under augusti månad invigdes Per Olsskolans nyrenoverade mottagningskök och matsal samt Alfaskolans utbyggnad. Ett samarbete mellan socialtjänsten, region Västmanland och skolan om psykisk hälsa hos unga fortgår. Skolutvecklingsarbetet ”Modellen” för ett bättre systematiskt kvalitetsarbete och ökad gymnasiebehörighet har gett positiva resultat i form av högre meritpoäng. På alla Fagerstas skolor pågår arbetet med att steg för steg implementera ”Modellen” som ett sätt att arbeta systematiskt med kvalitetsutveckling. Grundskolorna har enats om en vetenskaplig grund som undervisningen ska vila på och visionen är att bli bäst på undervisning. I arbetet ingår införande av ett ökat pedagogiskt ledarskap och ett ökat kollegialt samarbete. Alla underlag för ett bra systematiskt kvalitetsarbete har verkställts och grundskolans personal kan till fullo arbeta utifrån ”Modellen”. Samverkan med leverantören av ”Modellen” avslutades i juni men arbetet fortgår ute i verksamheterna.

Mariaskolan har erhållit medel från Sveriges Kommuner och Regioner, SKR, för att jobba med förebyggande arbete mot våld och för ökad jämställdhet.

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.

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

Trygghetsteamets arbete har skapat ökad trygghet och tryvsel på skolan. Risbroskolans elevhälsoteam har genom-

fört en fortbildning, Elevhälsokompetens, med syftet att förebygga skolproblem.

Statsbidrag har beviljats från Skolverket för hälsofrämjande skolutveckling vid Per Olsskolan.

Vid Alfaskolan fortsätter projektet med två elevcoacher. Mariaskolan är en övnings-/partnerskola för högskolan Dalarna. Lärarassistenter arbetar tillsammans med utbildade lärare inom grundskolans verksamhet. Vid Alfa-, Maria- och Per Olsskolan har totalt fyra arbetsintegrerade lärarstudenter mottagits.

Grundsärskolan Olsboskolan har bland annat arbetat med fokusområdet bedömning och kartläggning. Material gällande de fem förmågorna som genomsyrar läroplanen (reflektion, ansvar, kommunikation, ansvar och respekt) har upprättats, liksom en gemensam mall för pedagogiska planeringar. Personal har utbildats inom digitala lärverktyg.

En omorganisation har genomförts inom förskoleverksamheten inför uppstarten av den nya förskolan, Skogsgläntan. Planering inför inköp, rekrytering av personal och placering av barn pågår.

Medel har beviljats för Skolverkets satsning ”Läslifvet i förskolan”, vilket medför att medarbetarna inom Per Ols- och Norrbyområdet utbildas inom språk-, läs- och skrivutveckling. Västanforsområdet genomför steg två i utbildningen. Skolverket har även beviljat bidrag för att minska antalet barn i barngrupperna, vilket möjliggjort öppnandet av ytterligare en avdelning, Tigern. Medel har beviljats från Kulturrådet med syfte att stärka läsfrämjande insatser.

Samarbetet med högskolan Dalarna som partnerförskola fortgår, vilket innebär att förskollärarstudenter är knutna till verksamheten. Verksamheten har tillsammans med Norbergs och Skinnskattebergs kommuner ansökt till Högskolan Mälardalen och antagits som ett partnerförskoleområde. Avgiftskontrollen gällande barnomsorgsavgift för förskole- och fritidshem genomförs årligen och har genererat en intäktsökning.

Ett stort arbete pågår för att implementera den nya läroplanen. Förskoleverksamheten har så kallade torsdagsutbildningar där specialpedagogerna under våren har genomfört en utbildning på temat TAKK (tecken som alternativ och kompletterande kommunikation). En ergonomiutbildning för samtliga medarbetare har genomförts.

Det nya centralköket invigdes i mars 2019 och gör det möjligt att producera mer mat från grunden. Arbetet med att anpassa recept och införa nya rutiner fortgår. Ett intensivt arbete med att säkra kvalitén har inletts

under ledning av den kvalitetsansvariga kökschefen. En kvalitetsgrupp arbetar för att förbättra den totala måltidssupplevelsen. Den nya förskolan Skogsgläntans mottagningskök har färdigställts.

Enligt uppdrag från kommunledningen genomfördes en genomlysning av måltidsverksamheten under hösten. I uppdraget ingick att genomlysningens organisation, personal, kompetens, kvalitet och ekonomi. Genomlysningen resulterade i en övergripande bild av verksamhetens styrkor och svagheter samt en sammanställning över vad som behöver bevaras och förbättras, och hur verksamheten ska arbeta i framtiden.

Kostservice fortsätter sträva efter att öka inköpen av ekologiska och närproducerade varor. Arbetet med att mäta och minska matsvinnet i skolmatsalarna fortgår. Ett samarbete med gymnasie- och högstadieläverna fortgår, för att i viss mån tillmötesgå dessas önskemål. Fagerstahallens sportcafé har utvecklat verksamheten. I samarbete med Fagerstahallen erbjuds menyer för barnkalas, konferenser och läger.

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

Upphandlingen av ett nytt livsmedelsavtal har avslutats och ett nytt avtal, där även sportcaféets sortiment ingår, trädde i kraft den 1 november. En e-tjänst för ansökan om specialkost har införts.

En hög personalomsättning, svårigheter med rekryteringen och vikariebrist inom måltidsverksamheten ger en ökad arbetsbelastning. Personalen utbildas kontinuerligt inom livsmedelshygien och specialkost. En utbildning i lokalvård har genomförts.

Kommunens olika förvaltningar och personalgrupper har bjudits in till ”Bokfrukost” där Fagersta bibliotek bjudit på frukost, boktips och information om verksamheten. Bokcirklar, sagostunder på flera språk, barnteater, bokprat och biblioteksvisningar har arrangerats. Samverkan sker bland annat med skola, finskt förvaltningsområde och studieförbund.

Fagersta bibliotek fungerade som vallokal under EU-valet. Tjänsten som internationell bibliotekarie har möjliggjort en fortsatt ökning av arrangemang samt samverkan med föreningar och studieförbund. Arbetet med mångfald och inkludering har fortsatt genom språkcafé och bokcirklar. Projekten ”Ett lexikon till alla” och ”Lättlästa bokcirklar” fortsatte framgångsrikt. Bibliotekscykeln premiäransväntades som ett kompletterande sommarbibliotek. I Regional bibliotekssamverkan ”Bibliotek i Västmanland” har samtliga 10 kommuner ett nytt, gemensamt biblioteksdatasystem och därmed gemensamt mediebestånd. Inom ramen för projektet Bergslagens ruinlandskap har restaurerings-

arbetet av kolhuspelarna, etapp VII i Trummelsberg påbörjats i samarbete med Länsstyrelsen. En parkeringsplats har anlagts och nya informationsskyltar har installerats. Till Avesta Art lånades flera konstverk ut till ”Festen”, en jubileumsfest i samband med att Avesta firade 100 år som stad.

Fagersta kulturskola håller sig väl framme. Arrangemang som Månadens konsert, Musik i butik, dansshower samt medverkan till Musikhjälpen och Våryran genomfördes alla av aktiva elever och lärare.

Regional Kulturskola resulterade i flera kulturella projekt för elever och personal. På Alfaskolan fortsätter projektet med blåsorkester och ett dansprojekt har startats med hjälp av medel från Kulturrådet. Mängder med olika typer av scenkonst inom ramen för Ett Kulturliv För Alla - Teater/Musik/Konst har erbjudits.

Vid Fagersta fritidsgård ”Ungdomscenter” bidrog statligt bidrag till personalens kompetensutveckling. Ett nära samarbete med Risbroskolan och Fagerstahallen har bidragit till trygghetsskapande skoldagar.

En e-tjänst för anmälan av sommarlovsaktiviteter samt bidragsansökningar infördes och utveckling av fler e-tjänster påbörjades.

Vid Fagerstahallens simhall har personal utbildats till babysiminstruktörer och simlärare för att möta det stora behovet av simkunskap. Intensivsimskolan permanentades. Fagersta Camp uppdaterades med nya möbler och påvisade bästa resultat någonsin vad gäller kundnöjdhet samt antal läger. Arbete med att trygga miljön för elever och besökare genomfördes på flera olika plan. Bergvärme installerades i Fagerstahallen, vilket möjliggjorde bättre och svalare luft på gymmet som länge efterfrågats. Den nationella satsningen Idrottens Dag genomfördes i samverkan med Västmanlands Idrottsförbund/ SISU, föreningslivet, Fagersta bibliotek, Fagersta fritidsgård samt Fritidsbanken. En näridrottsplats installerades i Meling/Paradiset. Fritidsbanken har blivit en välbesökt och viktig instans där fritidsutrustning kan lånas helt kostnadsfritt.

Fritidsbankens lyckosamma arbete med att vara mer synlig i samhället genom samverkan med skolor och föreningar vid bland annat friluftsdagar, idrottslektioner och föreningsdagar har uppmärksammats såväl regionalt som nationellt. Fritidsbanken Fagersta deltog som en av tre Fritidsbanker i Sverige vid arrangemanget Pep-dagen i Stockholm, arrangerat av organisationen Generation Pep, där cirka 15 000 barn deltog.

Abborrtjärn försågs med nya bryggor. Vid Eskilns motionsspår genomfördes förbättringsåtgärder avseende underlaget och skidspår erbjöds.

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

## **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. Fagersta bibliotek använder egenproducerade informationsfilmer på flera olika språk samt en variant helt utan språk.

### **Våra barn - vår framtid**

Andelen behöriga elever till gymnasiet samt andelen behöriga grundskollärare fortsätter att öka. Förskollärare har anställts och studenter praktiserar inom för- och grundskola. Grundskolan och grundsärskolan har inlett ett treårigt utvecklingsarbete med Skolverket gällande nyanländas lärande och, vid behov, barn och elever med annat modersmål än svenska.

### **Ett näringsliv i framkant**

Arbetet med NTA (Natur och Teknik för Alla) och arbetsmarknadskunskap fortgår samt att PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs..

### **Våra levande centrum**

Verksamhetsutveckling vid biblioteket och Fagerstahallen fortgår.

### **Låt hela Fagersta leva**

Kulturarrangemangsstöd ges. En mängd sommarlovsaktiviteter har genomförts i samverkan med föreningar.

### **Nära till allt**

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

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

Ett arbete med att öka tryggheten har genomförts och fortgår. EST, ett samarbete med NVK, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförebyggande rådet).

### **Vi möts i Fagersta**

Mängder med kultur- och fritidsaktiviteter erbjuds, såväl i egen regi som i samverkan med externa aktörer och föreningslivet. Marknadsföring sker genom hemsida, affisivering och sociala medier, såväl som via en regional evenemangskalender.

## Kommunal ekonomi i balans

Utbildnings- och fritidsnämndens bokslut per den 31 december 2019 visar ett positivt resultat på 4,8 miljoner kronor i förhållande till budget. Nämnd och central förvaltning redovisar ett överskott med 2,2 miljoner kronor, vilket till stor del avser kvarstående medel av nämndens buffert som ej förbrukats.

Kostservice redovisar ett underskott på 0,7 miljoner kronor. 0,4 miljoner kronor avser sportcaféverksamheten där intäkterna inte når lagd budget. Övrig del visar 0,3 miljoner kronor som avser en högre förbruknings- samt livsmedelskostnad än budgeterat.

Förskoleverksamheten redovisar ett överskott inom verksamheten med 3,2 miljoner kronor. Mestadels av överskottet avser en utökad ram för den nya förskolan Skogsglantan samt lägre personalkostnader än budgeterat. Verksamheterna har vakanser på förskollärartjänster.

Grundskolans årskurs 1-9 redovisar ett underskott 1,3 miljoner kronor samt att förskoleklass- och fritidshemsverksamheterna redovisar ett underskott med 0,2 miljoner kronor som till stor del beror på förändrade statsbidrag under året.

Särskolans verksamhet redovisar ett överskott med 0,5 miljoner kronor som till stor del beror på att kostnader för skolskjuts blev lägre än budget samt lägre personalkostnader på fritids än budgeterat.

Kulturskolan redovisar ett överskott med 0,3 miljoner kronor som till stor del beror på vakans på tjänst på grund av sjukdom och partiell tjänstledighet.

Biblioteksverksamheten redovisar ett mindre överskott med 0,2 miljoner.

Kulturarvet redovisar ett överskott med 0,4 miljoner kronor där den stora delen avser överskott för medel för kulturarrangemang som ej förbrukats.

Fagersta fritid redovisar ett mindre överskott med 0,2 miljoner kronor.

Förvaltningen hade 10,8 miljoner kronor i investeringsmedel för 2019. Förbrukat för 2019 är 5,5 miljoner kronor. 5,3 miljoner kronor kvarstår vid årets slut. En stor del av överskottet härrör till investeringar som inte blivit klara under 2019 som beräknat. Förvaltningen avser att äska med delar av överskottet till 2020.

## Framtiden

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

Externa och interna e-tjänster kommer fortsätta att införas som en del i digitaliseringsarbetet.

Införandet av tvålärarsystem fortgår. Mariaskolans partneravtal med högskolan Dalarna och införandet av verksamhetsintegrerade studenter förväntas underlätta rekryteringen av behöriga lärare. Nämnden har ställt sig positiv till att teckna nya avtal med Högskolan Dalarna och Mälardalens Högskola avseende verksamhetsintegrerad lärarutbildning.

Olsboskolan fortsätter arbetet med alternativ och kompletterande kommunikation. Kvalitetsarbetet på fritidsklubben fortsätter.

Den digitala lämna-/hämttjänsten kommer att införas vid samtliga fritidshem.

Samverkan med Skolverket för att stärka utbildningens kvalitet för nyanlända elever och elever med annat modersmål fortgår fram till juni 2022.

Öppnande av den nya förskolan, Skogsglantan, sker under februari månad. Verksamheten flyttar då över befintlig förskoleverksamhet som idag bedrivs i tre lokaler till Skogsglantan. Under våren ska beslut tas om en digital lösning för dokumentation i förskolan. Under vårterminen ska Bornholmsmodellen (ett systematiskt arbete för barnens språkutveckling) implementeras på samtliga förskolor.

Verksamheten har beviljats medel från Skolverket för att driva en Bättre språkutveckling i förskolan.

Hösten 2020 ska förskoleavdelningen starta upp en öppen förskola med beviljade medel från Skolverket.

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 2020. Socialförvaltningens personal kommer att beställa måltider och tillhör direkt i kostdataprogrammet från och med mars månad. En översyn av näringsinnehållet i samtliga måltider kommer att göras under våren.

Förskolan Björkstas mottagningskök kommer att renoveras under sommaren.

Den regionala bibliotekssamverkan ”Bibliotek i Västmanland” fortsätter, med syfte att erbjuda likvärdig bibliotekservice och gemensam webbplats för alla bibliotek inom regionen.

Fagersta kommuns pågående digitaliseringsarbete medför mycket stor efterfrågan av IT-handledning för att minska det digitala utanförskapet. En satsning på läsfrämjande arbete med hjälp av läshundar startas.

Online-undervisning vid Fagersta kulturskolas musikundervisning, gitarr, kommer att prövas som ett pilotprojekt genom Regional Kulturskola.

På Fagersta Fritidsgård fortsätter arbetet med att attrahera

fler ungdomar samt medverka till jämnare könsfördelning och ett ökat antal besökare.

I simhallen pågår installationen av en bubbelpool. Babysimverksamheten breddas ytterligare och fler simlärare utbildas. Fastighetens bristande underhåll har uppmärksamrats och medför särskild verksamhetsplanering. Ovisshet råder. Möjligen utrustas simhallen med en kompletterande rutschkana.

Länsstyrelsens långsiktiga plan för kulturminnesvård har påbörjats enligt den förvaltnings- och skötselplan som tagits fram för området.

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

### *Anteckningar*

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---












---














# Utbildnings- och fritidsnämnden - Effektmål 2019

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

Utbildnings- och fritidsnämnden: Gemensamma effektmål inom nämndens ansvarsområde, övergripande strategier	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar
Fagersta - platsen där världar möts	Arrangera och medverka vid kultur- och fritidsarrangemang	 Ja, arrangerar och medverkar regelbundet - både i egen regi och i samverkan med andra aktörer.
	Delta i lokala samverkansmöten	 Förvaltningen medverkar i ett antal nätverk
	Information ska ges på flera språk	 Samtliga verksamheter informerar på flera språk, även genom bilder och foton. Bland annat har Fagersta bibliotek gjort informationsfilmer om den egna verksamheten.
Våra barn - vår framtid	Meritvärdet i årskurs 9 ska öka	 Andelen behöriga elever har ökat
	Öka andelen behöriga för- och grundskolelärare	 Andelen behöriga grundskollärare har ökat. Andelen behöriga förskollärare kvarstår.
	Behålla studenter från partnerskola efter examen	 Målet är delvis uppfyllt. Förskollärare har anställts. Ett antal studenter har VFU (verksamhetsförlagd utbildning) inom för- och grundskola.
	Utveckla föräldrastödet som stärker föräldrarollen	 Ett samarbete med socialförvaltningen har inletts, både inom för- och grundskoleverksamheten.
	Minska barngrupper i förskolan jämfört med år 2018	 Ytterligare två avdelningar har öppnats.
	I samverkan med socialtjänsten utveckla och använda en samverkansrutin avseende barn och ungas utveckling, i ett tidigt skede	 Ett arbete i samverkan med socialförvaltningen har inletts.
	Ett näringsliv i framkant	Utveckla och öka kunskapen om entreprenörskap i skolans undervisning
Ökat samarbete mellan skola och näringsliv		 PRAO (Praktisk Arbetslivsorientering) genomförs. En handlingsplan kommer att upprättas för årskurs 1-9.
Våra levande centrum	Vi deltar i utvecklingen av mötesplatser i de offentliga rummen	 Verksamhetsutveckling vid biblioteket och Fagerstahallen fortgår. Kulturskolan arrangerar nationaldagsfirandet.

Utbildnings- och fritidsnämnden: Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentarer
Låt hela Fagersta leva	Att stödja föreningslivet i utvecklingen av natur- och kulturvärden	 <p>Kulturarrangemangsstöd ges. En mängd sommarlovsaktiviteter har genomförts i samverkan med föreningar.</p>
Nära till allt	Goda möjligheter till ett aktivt liv	 <p>Många och varierande kultur- och fritidsaktiviteter möjliggör ett aktivt liv. Fritidsbanken har ett brett sortiment av sport- och fritidsutrustning för utlåning. Idrottens dag erbjöd möjlighet att prova på ett antal fysiska aktiviteter.</p>
En trygg, hållbar och jämställd kommun	Trygg skolmiljö	 <p>Ett arbete med att öka tryggheten har genomförts och fortgår. EST, ett samarbete med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, Polismyndigheten och socialförvaltningen pågår i BRÅ (Brottsförebyggande rådet).</p>
	Vi arbetar aktivt med jämställdhet och lika-behandling utifrån Fagersta kommuns värdegrund	 <p>Ett aktivt jämställdhetsarbete har implementerats i samtliga verksamheters kvalitetsverktyg.</p>
	Öka andelen ekologiska inköp	 <p>Andelen ekologiska inköp har minskat med 3 procent.</p>
	Minska matsvinnet, både i för- och grundskola, jämfört med år 2018	 <p>Ett ständigt arbete pågår. Dock har matsvinnet inte minskat nämnvärt.</p>
	Ökad tillgänglighet i verksamhetslokalerna	 <p>Behovet av ett allaktivitetshus, där lokaler för främst bibliotek och kulturskola ingår, är fortfarande stort.</p>
	Ekonomi i balans	 <p>Resultat per den 31 december 2019 visar ett överskott med 4,8 miljoner kronor.</p>
Vi möts i Fagersta	Tillgängliggöra och marknadsföra utbudet av kultur- och fritidsaktiviteter	 <p>Mängder med 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 (tusen kronor)	Budget 2019	Bokslut 2019	Bokslut 2018
Intäkter	86 032	105 382	115 092
Kostnader	-425 765	-460 795	-453 349
<b>Nettokostnad före kapitalkostnad</b>	<b>-339 733</b>	<b>-355 413</b>	<b>-338 257</b>
Kapitalkostnad	-2 026	-1 640	-2 156
<b>Nettokostnad före kommunbidrag</b>	<b>-341 759</b>	<b>-357 054</b>	<b>-340 413</b>
Kommunbidrag, årsbudget	337 762	337 762	335 283
Kommunbidrag, tilläggsanslag	3 997	3 997	4 395
<b>Budgetavvikelse</b>	<b>0</b>	<b>-15 294</b>	<b>-735</b>

## Uppdrag

Socialnämnden består av nio ledamöter och fem 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 tjänstepersoner.

## Socialnämndens ansvarsområde

### Individ- och familjeomsorg (IFO)

Myndighetsutövning för vuxna missbrukare, barn, ungdom och familj, öppenvårdsinsatser samt insatser för familjehemsvård, inklusive ensamkommande barn och unga. Familjerättsfrågor verkställs genom avtal med Västerås och tillstånd och tillsyn av alkohol och tobaksärenden sker genom avtal med Hallstahammar. Ungdomsmottagningen bedrivs från och med februari 2019 genom avtal med Regionen. Genom extern samverkan finns öppen verksamhet familjecentral. Enheten har en nettobudget på 28 miljoner kronor.

### Äldreomsorg

Särskilda boenden, korttidsplatser, avlösning, dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution, färdtjänst, trygghetslarm samt sjukvård i särskilda boendeformer och i hemsjukvården. Enheten har en nettobudget på 193 miljoner kronor.

### Funktionshinderomsorg (LSS)

#### inklusive psykiska funktionshinder

Funktionshinderomsorgen omfattar gruppboendestäder, stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsverksamhet, avlösarservice, personlig assistans, stödfamiljer, kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice. Området psykiska funktionshinder innehåller ett särskilt boende, stödboende, boendestöd och sysselsättningsverksamhet. Enheten har en nettobudget på 64 miljoner kronor.

## Social hållbarhet

Försörjningsstöd, budget- och skuldrådgivning, bostadsanpassning samt FixarMalte, Stödboende och härbärge för vuxna missbrukare samt boendestöd för ensamkommande ungdomar. Sysselsättningsverksamheter, integration, transporter samt coachning. Enheten har en nettobudget på 32 miljoner kronor.

## Periodens händelser

### Individ- och familjeomsorgen

Under 2019 har förvaltningen arbetat med organisationsstrukturen. Individ och familjeomsorgen och Social Hållbarhet ska sammanföras till en avdelning. Ny organisationen kommer att gälla från och med 1 januari 2020. Under avdelningschef finns tre enheter; myndighetsutövning, verkställighet barn och familj samt verkställighet arbete. Enheterna får varsin enhetschef. Ett arbete avseende ekonomistyrning och personal har pågått under året.

Myndighetsutövningen avseende barn, ungdom, familj och missbruk har ett stort inflöde av ärenden vad gäller anmälningar. Alkohol och drogmissbruk hos föräldrar samt bristande föräldraförmåga är de främsta orsakerna till oro. Både antalet anmälningar och inledda utredningar har ökat mellan åren 2018 och 2019. Placeringar avseende barn och ungdomar i familjehemsvård har till antalet minskat, främst på grund av vårdnadsöverflytt. HVB (Hem för vård och boende) placeringar har fortsatt belastat avdelningen. Ärenden avseende ensamkommande barn och ungdomar fortsätter att minska då familjer återförenas och ungdomar blir vuxna och klarar sig på egen hand. Allvarliga missbruksanmälningar (LVM, Lagen om vård av missbrukare i vissa fall) är under 2019 färre till antal i jämförelse med året innan, samma gäller ärendemängden totalt. Dock är många ärenden komplicerade och kräver samverkan både internt och externt.

Trots en väl utbyggd öppenvård och stödboende för missbrukare har placeringar för vuxna ökat.

Detta beror delvis på komplexiteten, men också bristen på ändamålsenlig boendeform för målgruppen med stora omsorgsbehov.

Den 1 juli 2019 trädde en ny tobakslag i kraft. Då infördes tillståndsplikt och tillsyn för tobaksförsäljning. Fagerstas socialförvaltning har avtal med Hallstahammar som utför denna tillsyn. Den nya lagen innebär en handläggareförstärkning med 0,5 årsarbetare.

För att arbeta förebyggande samt att komma in med tidiga och väl anpassade insatser till familjer har öppenvårdsresurser förstärkts inför 2020. Ett arbete har påbörjats för att kartlägga behov, se över samverkan, arbetssätt samt förstärka personalgruppen. Inför 2020 har personal förstärkts med två medarbetare. Under 2020 kommer ytterligare förstärkningar att göras. Att arbeta med tidiga insatser i familjer och i samverkan med förskola, skola och polis är helt avgörande för att parera framtida utanförskap, placeringar, främja psykisk hälsa samt förbättra livsvillkor för barn och unga i Fagersta. Tillsammans med förskola och skola har en ny plan för samverkan tagits fram och det tidiga förebyggande arbetet kommer att vara en given del i samverkan.

### **Äldreomsorg**

Väntetiden till särskilt boende har under året inte föranlett någon risk för särskild avgift.

Bryggan, en av korttidsenheterna öppnades igen i samband med att Utsikten stängdes. Under hösten beslutade Socialnämnden att omfördela platser från Koltrastens servicehus till de andra befintliga särskilda boenden. Orsaken till detta var lediga lägenheter på kommunens andra servicehus Stolpvreten.

Ett omfattande arbete kring Heltidsresan har genomförts. Arbetet är långsiktigt och har påverkat verksamheterna på olika sätt. Allt fler har valt att arbeta heltid. Detta är positivt med tanke på medarbetarkontinuitet och minskat behov av vikarier men har påverkat budgeten negativt då omställning i scheman och i arbetssätt inte hunnit anpassas.

Arbetet med att införa IBIC - Individens Behov I Centrum påbörjades under våren och fortgår, både i äldreomsorgen och inom funktionshinderomsorgen.

Ett samarbete pågår tillsammans med kostservice i syfte att förbättra maten för de personer som bor på särskilt boende.

Sedan tidig vår utgår samtliga medarbetare i hemtjänsten från Malmen. Detta är ett led i att få bättre effektivitet, ytterligare bättre kvalitet och bättre arbetsmiljö. Arbeta med att implementera nya arbetssätt och processer fortgår. Hemtjänsten har varit hårt belastade med ökat antal ärenden men framför allt större behov hos kunderna.

Öppna jämförelser visar att hemtjänsten i Fagersta håller hög kvalitet. Det som behöver förbättras är kontinuiteten.

Det har varit och är fortsatt mycket svårt att rekrytera sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter. Särskilt svårt har det varit att rekrytera vikarier under sommaren. Detta har medfört att det blivit nödvändigt att anlita bemanningsföretag (för både chefstjänst och medarbetare). Underbemanning har lett till att prioriteringar blivit nödvändiga.

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

Uppsökande och förebyggande arbete genomförs genom att samtliga födda 1941, som tidigare inte har insatser via kommunen, får erbjudande om ett hembesök. Under 2019 erbjöds 112 personer hembesök varav 96 personer tackade ja. 16 personer tackade nej eller var inte hemma. Till de som inte fick besök lämnades informationsbroschyrer.

Samverkan med Region Västmanland har skett genom kontinuerliga träffar med norra länsdelens kommuner och vårdcentraler, Mitt Hjärta och Regionens slutenvård. Representanter från vård och omsorg har deltagit i Demenssamverkansråd, projekt kring gemensam kompetensutveckling, samt forum för hälso- och sjukvårdsfrågor. Representanter från socialförvaltningen har varit på en första information om Nära vård.

### **Funktionshinderomsorg (LSS) inklusive psykiska funktionshinder**

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 tenderar att personer som söker och får beviljat insatser har allt mer komplexa behov. Antalet personer med behov av kontaktperson har ökat.

Ett utredningsarbete skedde under våren i syfte att förvaltningen erbjuder ändamålsenliga boendeformer.

Ett projekt har genomförts inom området psykiskt funktionshinder. Projektet har genomförts i samverkan mellan socialförvaltningen och Regionens psykiatri. Syftet har varit att förbättra samarbetet kring de mest sjuka personerna som behöver omfattande insatser från både Regionens psykiatri och från socialförvaltningen.

Myndighetsgruppen fattar beslut om insatser enligt Socialtjänstlagen (SoL), Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS), Lagen om färdtjänst samt lagen om riksfärdtjänst.

Besluten ska följas upp minst en gång per år eller vid förändrat behov. Myndighetsgruppen som tidigare varit underbemannade är nu fullt bemannade. Arbete med att revidera riktlinjer för biståndshandläggning inom Socialtjänstlagen och LSS är i sin slutfas.

En enhetschef (50 procent) för myndighetsgruppen har rekryterats. Enhetschefen är organisatoriskt placerad under vård och omsorgschefen. Syftet är att få ett bra flöde för den enskilde, från ansökan till verkställighet.

### **Social Hållbarhet**

Under 2019 har handläggning avseende försörjningsstöd varit hårt belastat. Enheten har haft en vakant tjänst i kombination med många nya ärenden. En konsult har bemannat gruppen delar av året. Året har präglats av att komma igång med digital ansökan för personer som söker försörjningsstöd. Som stöttning har det skapats ett servicecenter där personer kan få hjälp med att skriva ut handlingar, söka arbete och göra sin ansökan.

Inom budget och skuldsaneringen har 29 nya ärenden kallats under året. Väntetiden är idag 2-4 veckor. 73 personer haft kontakt med konsumentvägledare och samtalen handlar övervägande om telefonförsäljning och hantverkartjänster.

Arbetsmarknadscentrums, AMC, uppdrag är att säkerställa att personer som uppbär försörjningsstöd i Fagersta kommun får den hjälp och stöttning de behöver för att fortast möjligt komma till egen försörjning. Samverkan mellan Projektet Kvinna in i Sverige, som är ett projekt delvis finansierat av EU, och andra verksamheter för språkutveckling har intensifierats och arbetet med större samverkan med SFI pågår. AMC präglas av ett gemensamt tankesätt med en väg in för alla och utvärderas utifrån stegförflyttning mot arbetsmarknad och egen försörjning. Under sommaren erbjöds feriejobb till 28 av totalt 48 sökande ungdomar och 18 ungdomar dök upp på sina feriearbeten.

Insatsteamet FNS har haft 26 personer inskrivna i teamet, av dessa är det 21 individer som bedöms stå väldigt långt från arbetsmarknaden. I teamet har man haft en arbetsförmedlare med lokal kännedom och lång erfarenhet av målgruppen.

Vasavägens stödboende hade vid årets början en beläggning på drygt 80 procent för att under våren successivt minska till ungefär 50 procent i mitten av sommaren.

Möjligheten för hemlösa till övernattnings på Härbärgen har nyttjats ojämnt under året. Det har genomförts 212 övernattnings mellan 190101 och 190630. Det motsvarar knappt 20 procent beläggning.

Stödboende utför i dagsläget insatser för fem ensamkommande ungdomar. En naturlig minskning av insatser har skett under året i och med att ungdomarna blir äldre och/eller slutar sina studier och klarar sig själva.

## **Måluppfyllelse**

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

Utveckling av anhörigstöd pågår för att nå fler målgrupper och individer i syfte att förebygga ohälsa hos anhöriga.

### **Våra barn - vår framtid**

Socialtjänsten når fler barn och unga i riskzonen med tidiga insatser genom anställda barn- och ungdomsstödare som arbetar förebyggande och uppsökande med barn, ungdomar samt föräldrar.

Barn i skolåldern har fått information vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd.

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

Förvaltningen arbetar aktivt med att införa välfärdsteknik, flera tillgängliga e-tjänster är i drift samt nya arbetssätt som ska höja kvaliteten inom förvaltningen och gentemot Fagerstaborna.

Effektivisering genom att ta bort interna pappersblanketter och istället skapa interna e-tjänster. Effektivare administration där förvaltningen arbetar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det gör mest nytta.

Digital infrastruktur där verksamheterna har tillgång till verksamhetssystem som är anpassade efter verksamhetens behov och stödjer dess process på bästa sätt.

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 socialförvaltningen. Fortsatt arbete kring attraktiv arbetsgivare och hållbar rekrytering pågår i samverkan med HR avdelningen.

Kompetensutveckling för medarbetare sker också via e-learning på kommunens intranät.

## Kommunal ekonomi i balans

Socialnämndens resultat för 2019 visar ett underskott på 15,3 miljoner kronor, mkr i förhållande till budgetramen. Det beror på att fler har valt att arbeta heltid mot tidigare och att förändra en deltidsorganisation till en heltidsorganisation ökade kostnaderna mycket mer än förväntat.

Kostnaden för köp av externa vårdplatser uppgick till 32,6 miljoner kronor vilket är 14,4 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Ökad utbetalning av försörjningsstöd, samt uteblivna statliga stimulansmedel bidrar också.

Socialnämndens egen ram och den gemensamma administrationen visar i resultatet ett överskott på 3,9 miljoner kronor av den reserv som finns för oförutsett och utjämnning av verksamhetens kostnader.

Individ- och familjeomsorgen redovisar på totalen ett underskott på 6,4 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa vårdplatser för 23 miljoner kronor, 8,9 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Det är inte antalet placerade som har ökat, det är dyrare placeringar på grund av mer komplex problematik som till exempel missbruk. Utöver det är det ett flertal placeringar med en årskostnad på 3,9 miljoner kronor som finansieras av etableringsfonden. Andra verksamheter inom IFO kompenserar med lägre kostnader än budgeterat, bland annat kontaktpersoner/familjer.

Vård- och omsorg har i bokslutet på totalen ett underskott på 14,1 miljoner kronor. Kostnaderna för bemanning inom äldreomsorgen har överskridits. En stor förändring är att ställa om en deltidsorganisation till en heltidsorganisation inom befintlig budgetram. Det har visat sig varit svårare att ställa om, då det ställer mycket högre krav på planering av bemanning, förändrat arbetssätt samt förändring av scheman. Förändringsåtgärder sattes igång under året för att minska kostnaderna. Stimulansmedel till ökad bemanning inom äldreomsorgen på 2,7 miljoner kronor har uteblivit trots bedömning att bidraget skulle utbetalas även för 2019. Vikariebrist gav höga kostnader för övertid, 3,1 miljoner kronor. Hemtjänsten har ökad bemanning i förhållande till budget. Dels för att vårdbehovet har ökat men även för att städning ska utföras av hemtjänsten vilket innebär en fördyring. Tidigare utfördes städning av Social hållbarhet till en subventionerad kostnad. Det är minskad efterfrågan på korttidsplatser. Omställningar är gjorda för att anpassa bemanningen till de minskande volymerna. Det gav ett överskott på 4,3 miljoner kronor. Vakanta tjänster inom enheten för hälso- och sjukvård gav ett överskott på 2,9 miljoner kronor men inhyrd bemanning kostade 2,2 miljoner kronor. Enheten för LSS/Psykiatri överskred budget med 2,4 miljoner kronor. Orsaken är köp av externa vårdplatser för 9,5 miljoner kronor inom psykiatri och LSS, vilket är 5,5 miljoner kronor mer än tilldelad ram. Ett överskott inom poolen kompenserar,

även lägre kostnader för gruppboendena.

Social hållbarhets verksamhet resultat blev plus 1,3 miljoner kronor. Utbetalning av försörjningsstöd ligger högt och antalet ärenden har ökat sedan slutet på förra året. Kostnaden blev 10,5 miljoner kronor och överskred budget med 3,1 miljoner kronor. En ökning med 30 procent jämfört med förra året. Kompenserar med lägre kostnader 2,5 miljoner kronor gör verksamheten för arbetsmarknadsåtgärder. Orsaken är vakanta tjänster samt att antalet deltagare har minskat under året då extratjänster har avslutats. Påfyllning av nya deltagare har skett under hösten. Integrationens verksamhet för ensamkommande ger ett överskott på 2,1 miljoner kronor. 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 6,8 miljoner kronor som får finansieras av den centrala etableringsfonden.

## Framtiden

### Individ- och familjeomsorgen

Att hitta bra arbetssätt och samverkan utifrån sammanslagningen av Individ och familjeomsorgen och Social hållbarhet, är ett arbete som kommer att pågå under nästa år. Förändringen kommer att ge bättre flöde för klienter och en möjlighet till helhetstänk kring familjer.

För att parera en fortsatt ökning av antalet placeringar kommer verksamheten att prioritera samverkan mellan myndighetsutövning, verkställighet barn och familj samt förskola, skola och polis i syfte att ha fokus på förebyggande och tidiga insatser. En förstärkning har påbörjats och kommer att vara ett prioriterat område framåt. Förebyggande och tidiga insatser för unga och familjer är ett område som behöver ges allra största fokus. För att socialförvaltningen ska uppfylla lagstiftarens krav på förebyggande insatser samt aktivt arbeta med barn i samhällsvård (placeringar) och deras nätverk, behöver antalet medarbetare öka. Förstärkningen behöver vara en långsiktig lösning för att ge önskad effekt.

Ett stort arbete har lagts på information avseende anmälningsplikt samt information om vad socialtjänstens öppenvård kan bidra med. Detta arbete fortsätter framåt. 2016-2020 avsätter staten extra medel för att förstärka myndighetsutövningen för barn och unga. Medlen har använts till mottagningsenheten samt barnhandläggningen då ärendemängden avseende anmälningar kraftigt ökat under flera års tid. Stimulansmedlen är aviserade att pågå till och med 2020. Om inte ärendemängden kraftigt minskar behöver förvaltningen se över hur myndighetsutövningen kan förstärkas.

Från och med år 2020 är barnkonventionen 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. Ett arbete kring barnkonventionen har startat och kommer att vara ett inslag i framtida utbildningssatsningar samt utvecklingsarbete.

### Äldreomsorg

Det är nödvändigt att nuvarande äldreboenden ses över avseende standard och funktion. Behov av ett nyare, modernare samt ändamålsenligt boende för målgruppen kvarstår.

Äldreomsorgen står inför stora utmaningar när det gäller framtida personalförsörjning. En viktig del i att fortsatt kunna ge välfärd till äldre är utveckling och användandet av välfärdsteknologi. Att fortsätta utveckla heltidsresan så att alla arbetar heltid är också nödvändigt för att få fler arbetade timmar i äldreomsorgen.

Nära vård kommer i framtiden att påverka kommunens åtaganden, arbetssätt och samverkansparter.

### Funktionshinderomsorg (LSS) inklusive psykiska funktionshinder

Behovet av individuella lösningar kring individer med komplexa problem ökar. Att som idag ha ett psykiatri-boende, Sundet, ”insprängt” i annan verksamhet kan ge effektivitetsvinster men medför att de boende kan upplevas störande och kräver särskild tillsyn av medarbetare. Annat ändamålsenligt boende är nödvändigt för att 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. Det saknas även ändamålsenliga bostäder med särskild service enligt LSS.

### Social Hållbarhet

En stor utmaning för avdelningen är att parera de ökade utbetalningarna av försörjningsstöd. Verksamheten behöver utveckla arbetssätt för att ännu bättre anpassa insatser och stöd till personer för att komma i egen försörjning. Familjer och individer som blir långvarigt beroende av försörjningsstöd, får inte samma förutsättningar och möjligheter som andra. Ekonomiska svårigheter påverkar i hög grad psykiska måendet, familjesituationen och barns möjligheter till ett aktivt liv och goda livsvillkor.

Arbetsförmedlingens nedrustning medför en stor påverkansfaktor. Framst för de personer som är särskilt utsatta och i behov av insatser och stöd. Hur kommunen parerar denna utveckling är en stor utmaning för framtiden.

Utvecklingen kring digitalisering av handläggningen av försörjningsstöd är en viktig pusselbit för att effektivt använda personalens kompetens i framtiden.

Personer med psykisk ohälsa, missbruk och ”hemmasittarproblematik” är målgrupper där avdelningen behöver hitta nya och anpassade sätt för att möta individerna och motivera samt stötta till insatser. Även insatser utifrån språk och integration behöver utvecklas. Det krävs en stor och medveten satsning för att personerna i förlängningen ska klara ett arbete och komma vidare i livet.

### Övrigt

Från och med 1 januari 2020 har avdelningen för social hållbarhet upphört i sin gamla form. Verksamheterna är som redan beskrivits tills största del implementerade inom IFO. Dock kommer stödboendet vara organiserat inom vård och omsorg. Varje avdelning kommer innehålla såväl myndighetsutövning som verkställighet. På detta sätt bör flödet för den enskilde medborgaren bli förenklat allt utefter värdegrunden STAR.

### Anteckningar

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---

---








---

---










---

# Socialnämnden - Effektmål 2019

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

Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar 2019
Fagersta - platsen där världar möts	Utveckla anhörigstöd för att nå fler målgrupper och individer i syfte att förebygga ohälsa hos anhöriga.	 Arbetet med anhörigstöd pågår i befintliga verksamheter. Utvecklingsarbetet är påbörjat och under våren har informationscaféer startats för att nå ut till ytterligare målgrupper och individer. 182 personer har deltagit på informationscaféerna.
	År 2017 finns anhörigstöd till personer med demenssjukdom samt missbruk vuxen. 85 anhöriga till personer med demenssjukdom. 6 anhöriga individuellt och två grupper med vardera 7 anhöriga till missbruk vuxen via 12 stegs programmet. 21 anhöriga till missbruk vuxen via Slussen. 5 barn har deltagit i "barnstödsgrupp" som anhörig till missbrukare via Slussen.  - Öka antalet målgrupper jämfört med år 2018. - Öka antalet individer jämfört med år 2018.	 År 2019 finns anhörigstöd till personer med demenssjukdom samt missbruk vuxen. 79 anhöriga till personer med demenssjukdom. 8 anhöriga individuellt och 11 anhöriga i grupp till missbruk vuxen via 12 stegs programmet. 32 anhöriga till missbruk vuxen via Slussen. 6 barn har deltagit i "barnstödsgrupp" som anhörig till missbrukare via Slussen.
Våra barn - vår framtid	Barn i skolåldern ska veta vart de kan vända sig när de behöver hjälp och stöd.  -Varje skolklass i Fagersta ska ha erbjudits, information för elever, om socialtjänsten.	 Information har skett på olika sätt under året. Affischer med kontaktuppgifter, informationsforum i samverkan med skola och förskola samt information via sociala medier.
	Socialtjänsten når fler barn och unga i riskzonen med tidigare insatser.  -Anställa barn- och ungdomsstödare som arbetar förebyggande och uppsökande med barn, ungdomar och föräldrar. Fortsatt arbete med "öppna vägen" för familjestöd.	 Två barn- och ungdomsstödare är anställda. Uppdraget är att arbeta med förebyggande insatser till familjer och "öppna vägen".
En trygg, hållbar och jämställd kommun	E-tjänster och välfärdsteknik  Öka användandet av välfärdsteknik för kvinnor och män.  -20 kunder får sitt behov/delar av sitt behov tillgodosett via välfärdsteknik.	 Viss ökad andel av omsorg sker via välfärdsteknik. Trygghetslösning, tillsyn via kamera samt duschrobot Poseidon.
	- Öka antalet inkomna ansökningar via e-tjänst jämfört med år 2018.	 År 2018 fanns inga ansökningar via e-tjänst. Idag finns 13 stycken e-tjänster tex ekonomiskt bistånd, bostadsanpassningsbidrag, LSS ansökan, pensionärsservice/ Fixar Malte, familjehem intresseanmälan, kontaktperson/ kontaktfamilj intresseanmälan, oroanmälan om barn far illa och insatser för äldre och funktionshindrade. Arbetet pågår med ytterligare ansökningar inom olika verksamheter.
	Effektivisering genom att ta bort interna pappersblanketter  -Skapa tio interna e-tjänster. År 2018 fanns inga interna e-tjänster.	 Sex interna e-tjänster är i drift. Interna e-tjänster för kontakt med sjuksköterska och rehabgruppen, avvikelshantering, idélåda samt två i samverkan med Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund. Arbetet pågår med att implementera ytterligare interna e-tjänster inom olika verksamheter.



Socialnämnden: Övergripande strategier	Effektmål 2019	Måluppfyllelse och kommentar 2019
En trygg, hållbar och jämställd kommun	<p>Effektivare administration</p> <p>Förvaltningen arbetar aktivt med att digitalisera flöden och automatisera processer där det tillför mest nytta.</p> <p>-Minst ett förslag på ett utskicksflöde som kan digitaliseras via Mina meddelanden</p> <p>-Minst ett förslag på process som kan automatiseras och genomfört en processkartläggning samt nyttoanalys.</p>	 <p>Förslag på process finns.</p> <p>Arbete pågår med att ta fram processkartläggning och nyttoanalys. I det ingår även utskick via mina meddelanden.</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.</p> <p>-Förvaltningen ska tillsammans med IT kartlägga behov av trådlösa nätverk samt ta fram kostnad för det.</p>	 <p>Trådlöst nätverk finns i några verksamheter sedan tidigare. Ytterligare behov finns för Solliden, Stolpvreten, Blankavägen samt Sans a tout och kostnad finns för installation.</p>
	<p>Digital infrastruktur</p> <p>-Samtliga verksamhetssystem ska ha utpekade systemadministratör och systemförvaltare.</p>	 <p>Arbetet har ej påbörjats. Avsaknad av kommunövergripande dokument. Inom förvaltningen finns en systemadministratör för några system men inte alla.</p>
	<p>Digital infrastruktur</p> <p>-Samtliga verksamhetssystem ska vara klassade med hjälp av SKLs verktyg för informationsklassning, KLASSA.</p>	 <p>Arbetet har ej påbörjats. Kommunövergripande arbete.</p>
	<p>Öka antal kvinnor och män som stärker sin självständighet.</p> <p>-Arbetsmarknadscentrum, specifik grupp öka 10 procent jämfört med år 2018 till egen försörjning.</p> <p>-Stödboende slussar ut två personer till eget boende</p> <p>-Försörjningsstöd ska medverka och få en långtidssjukskriven person till egen försörjning.</p>	 <p>Ökningen till egen försörjning har ökat mer än 10 procent till eget arbete, subventionerat eller osubventionerat arbete. Möjliggjorts för att det funnits arbetsplatser med rätt kompetenskrav.</p> <p>Stödboende har slussat ut fem personer till eget boende.</p> <p>Två personer har gått till egen försörjning efter långtidssjukskrivning.</p>
	<p>Minska den totala sjukfrånvaron för kvinnor och män jämfört med år 2018. År 2018 var sjukfrånvaron 7,47 procent.</p>	 <p>Sjukfrånvaron har ökat jämfört med föregående år till 7,75 procent. Arbete pågår i samarbete med HR avdelningen för olika aktiviteter samt att friskvårdsbidrag är infört.</p>
	<p>Vi möts i Fagersta</p> <p>Öka andelen anställda med relevant utbildning.</p> <p>-Socionom eller annan relevant utbildning enligt gällande föreskrift, ska vara 100 procent inom individ - och familjeomsorgens barnhandläggning.</p>	 <p>Arbetet pågår med att ta fram studieplaner för medarbetare som saknar relevant utbildning. Pågår även ett arbete via SKL för uppdragsutbildning.</p>
<p>-Antalet undersköterskor ska vara 70 procent inom äldreomsorgen. År 2018 var antalet undersköterskor 57 procent.</p>	 <p>Antalet tillsvidareanställda undersköterskor inom äldreomsorgen är 61,3 procent. Fortsatt arbetet kring attraktiv arbetsgivare och hållbar rekrytering pågår.</p>	
<p>E-tjänster och välfärdsteknik</p> <p>Kompetensutveckling för medarbetare.</p> <p>-Tio olika utbildningar ska finnas tillgängliga på intranätet via e-learning. År 2018 fanns inga utbildningar tillgängliga på intranätet.</p>	 <p>På intranätet finns i dagsläget ett tjugotal nationella webbutbildningar, uppdelade i olika arbetsområden för att underlätta kompetensutveckling hos medarbetarna.</p>	



## Finansiella rapporter

Resultaträkning .....	51
Kassaflödesanalys .....	52
Balansräkning .....	53
Noter .....	54
Sammanställd driftredovisning .....	67
Sammanställd investeringsredovisning .....	67
Driftredovisning .....	68
Investeringsredovisning .....	72

# Resultaträkning

Belopp (tusentals kronor)	Kommunen					Koncernen		
	Not	Budget 2019	Bokslut 2019	Justerad 2018	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Justerad 2018	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	1	177 237	222 781	235 648	235 648	438 461	416 999	416 999
Verksamhetens kostnader	1	-995 057	-1 038 711	-1 041 142	-1 041 142	-1 221 968	-1 188 735	-1 188 735
Avskrivningar	2	-27 029	-27 064	-24 708	-24 708	-29 815	-27 074	-27 074
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-844 848</b>	<b>-842 995</b>	<b>-830 201</b>	<b>-830 201</b>	<b>-813 322</b>	<b>-798 810</b>	<b>-798 810</b>
Skatteintäkter	3	615 900	616 210	599 290	599 290	616 210	599 290	599 290
Generella statsbidrag och utjämning	3	210 400	217 444	215 748	215 748	217 444	215 748	215 748
<b>Verksamhetens resultat</b>		<b>-18 548</b>	<b>-9 341</b>	<b>-15 163</b>	<b>-15 163</b>	<b>20 331</b>	<b>16 228</b>	<b>16 228</b>
Finansiella intäkter	5	29 300	63 805	72 856	72 856	49 680	44 894	44 894
Finansiella kostnader	5	-2 066	-2 855	-17 645	-11 869	-4 296	-18 911	-13 135
<b>Resultat efter finansiella poster</b>		<b>8 686</b>	<b>51 609</b>	<b>40 048</b>	<b>45 824</b>	<b>65 716</b>	<b>42 211</b>	<b>47 987</b>
Extraordinära poster								
Aktuell skatt						-3 107	-7 319	-7 319
Uppskjuten skatt obeskattade reserver						-2 343	925	925
<b>Årets resultat</b>	<b>6</b>	<b>8 686</b>	<b>51 609</b>	<b>40 048</b>	<b>45 824</b>	<b>60 266</b>	<b>35 817</b>	<b>41 593</b>

# Kassaflödesanalys

Belopp (tusentals kronor)	Not	191231	Justerad 181231	181231
<b>Den löpande verksamheten</b>				
Årets resultat		51 609	40 048	45 824
Justering för avskrivningar	2	27 064	24 708	24 708
Just för förändring pensionsavsättning	15	5 365	3 794	3 794
Just för förändring övriga avsättningar	15	0	5 600	5 600
<i>Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat</i>	*	-840	2 512	144
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier		-336	-926	-926
Reavinst försäljning aktier	5	-4 465	-21 070	-21 070
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		78 397	54 665	58 074
+/- Minskning/ökning förråd	9	-91	-7	-7
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		86	193	193
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	11	-585	40 730	40 730
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	17	-46 336	-9 623	-9 623
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>31 470</b>	<b>85 958</b>	<b>89 367</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>				
Investering i materiella anläggningstillgångar	7	-59 955	-144 001	-144 001
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	7	358	1 391	1 391
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-59 597</b>	<b>-142 610</b>	<b>-142 610</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>				
<i>Utlåning</i>				
Inköp av aktier och andelar		0	0	0
Försäljning av aktier och andelar		52 292	111 085	111 085
Förändring andra långfristiga skulder		-578	195	195
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		51 714	111 280	111 280
<i>Bidrag statlig infrastruktur</i>				
Utbetalning av bidrag till statlig infrastruktur		0	0	0
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>23 587</b>	<b>54 628</b>	<b>58 037</b>
Likvida medel vid årets början	12,13	476 801	422 173	416 264
Likvida medel vid årets slut	12,13	500 387	476 801	474 300
<i>Specifikation till årets kassaflöde</i>				
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	12	74 806	44 417	47 826
+/- Ökning/minskning kassa och bank	13	-51 220	10 211	10 211
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>23 587</b>	<b>54 628</b>	<b>58 037</b>
<b>* Justering för ej likviditetspåverkande poster</b>				
Nedskrivningar				144
Orealiserade kursförändringar			2 512	
Orealiserade kursförändringar		840		

# Balansräkning

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen			
		191231	Justerad 190101	Enligt ÅR 181231	191231	Justerad 190101	Enligt ÅR 181231
<b>Tillgångar</b>							
<i>Anläggningstillgångar</i>							
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>							
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	7	365 654	273 755	273 755	378 715	286 934	286 934
Maskiner och inventarier	7	20 471	15 887	15 887	196 026	183 157	183 157
Pågående nyanläggningar	7	95 053	158 667	158 667	96 824	164 863	164 863
Finansiella anläggningstillgångar	8	41 542	91 727	88 945	59 804	108 807	106 025
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>522 721</b>	<b>540 036</b>	<b>537 254</b>	<b>731 370</b>	<b>743 761</b>	<b>740 979</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>							
Bidrag till statlig infrastruktur	8	0	0	0	0	0	0
<b>Summa bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Omsättningstillgångar</i>							
Förråd	9	391	300	300	2 732	1 640	1 640
Exploateringsfastigheter	10	4 707	4 793	4 793	4 707	4 793	4 793
Kortfristiga fordringar	11	58 149	57 564	57 564	115 170	130 725	130 725
Kortfristiga placeringar	12	467 735	392 929	390 428	467 735	392 929	390 428
Kassa och bank	13	32 652	83 872	83 872	81 679	133 389	133 389
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>563 635</b>	<b>539 457</b>	<b>536 957</b>	<b>672 023</b>	<b>663 476</b>	<b>660 976</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>1 086 355</b>	<b>1 079 493</b>	<b>1 074 211</b>	<b>1 403 393</b>	<b>1 407 237</b>	<b>1 401 954</b>
<b>Skulder och eget kapital</b>							
<i>Eget kapital</i>							
Eget kapital	14	825 601	777 767	772 485	916 759	862 035	856 753
därav årets resultat		51 609	40 048	45 824	60 266	35 817	41 593
<b>Summa eget kapital</b>		<b>825 601</b>	<b>777 767</b>	<b>772 485</b>	<b>916 759</b>	<b>862 035</b>	<b>856 753</b>
<i>Avsättningar</i>							
Avsättning pensionsförpliktelser	15	86 910	81 545	81 545	124 274	98 063	98 063
Övriga avsättningar		5 600	5 600	5 600	5 600	22 748	22 748
<b>Summa avsättningar</b>		<b>92 510</b>	<b>87 145</b>	<b>87 145</b>	<b>129 874</b>	<b>120 811</b>	<b>120 811</b>
<i>Skulder</i>							
Långfristiga skulder	16	0	0	0	71 412	83 122	83 122
Kortfristiga skulder	17	168 245	214 581	214 581	285 348	341 268	341 268
<b>Summa skulder</b>		<b>168 245</b>	<b>214 581</b>	<b>214 581</b>	<b>356 760</b>	<b>424 390</b>	<b>424 390</b>
<b>Summa skulder och eget kapital</b>		<b>1 086 355</b>	<b>1 079 493</b>	<b>1 074 211</b>	<b>1 403 393</b>	<b>1 407 237</b>	<b>1 401 954</b>
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>	18						
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt		310 027	317 659	317 659	310 027	317 659	317 659
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inklusive löneskatt		0	0	0	0	0	0
<b>b) övriga förpliktelser</b>		<b>44 085</b>	<b>39 072</b>	<b>39 072</b>	<b>44 085</b>	<b>39 072</b>	<b>39 072</b>
<b>Summa panter och ansvarsförbindelser</b>		<b>354 112</b>	<b>356 731</b>	<b>356 731</b>	<b>354 112</b>	<b>356 731</b>	<b>356 731</b>

## Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201812	201812	201912	Justerad 201812	201812
<b>1 Verksamhetens intäkter och kostnader</b>						
Intäkter enligt redovisning	222 781	235 648	235 648	438 461	416 999	416 999
Kostnader enligt redovisning	-1 038 711	-1 041 142	-1 041 142	-1 221 968	-1 188 735	-1 188 735
<b>Verksamhetens nettokostnader före avskrivningar</b>	<b>-815 930</b>	<b>-805 494</b>	<b>-805 494</b>	<b>-783 507</b>	<b>-771 736</b>	<b>-771 736</b>
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	48 773	47 428	47 428	48 773	47 428	47 428
Internränta	4 757	4 872	4 872	4 757	4 872	4 872
<b>Totalt interna poster</b>	<b>53 530</b>	<b>52 301</b>	<b>52 301</b>	<b>53 530</b>	<b>52 301</b>	<b>52 301</b>
<b>I verksamhetens intäkter ingår</b>						
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	2 931	3 267	3 267	2 931	3 267	3 267
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	632	643	643	632	643	643
Reavinster vid försäljning av fastigheter:						
Försäljning del av Fagersta 3:96	0	432	432	0	432	432
Del av Fagersta 3:68	0	0	0	0	0	0
Område av Meling 11:1	0	0	0	0	0	0
Tomträtter	0	494	494	0	494	494
<b>Summa reavinster fastigheter</b>	<b>0</b>	<b>926</b>	<b>926</b>	<b>0</b>	<b>926</b>	<b>926</b>
<b>I verksamhetens kostnader ingår</b>						
ökning av pensionsavsättning	5 365	3 794	3 794	5 365	3 794	3 794
pensionsutbetalningar	15 833	15 584	15 584	15 833	15 584	15 584
pensionskostnader, individuell del	21 019	20 992	20 992	21 019	20 992	20 992
löneskatt pensioner	10 272	9 651	9 651	10 272	9 651	9 651
<b>Summa pensionskostnad</b>	<b>52 488</b>	<b>50 022</b>	<b>50 022</b>	<b>52 488</b>	<b>50 022</b>	<b>50 022</b>
förändring semesterlöneskuld	-1 371	-2 274	-2 274	-1 371	-2 274	-2 274
<b>2 Avskrivningar</b>						
Planenliga avskrivningar	27 064	24 708	24 708	29 815	27 074	27 074
<b>Summa</b>	<b>27 064</b>	<b>24 708</b>	<b>24 708</b>	<b>29 815</b>	<b>27 074</b>	<b>27 074</b>

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201812	201812	201912	Justerad 201812	201812
<b>3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning</b>						
Kommunalskatt	621 682	602 096	602 096	621 682	602 096	602 096
Slutavräkning tidigare år	317	-1 988	-1 988	317	-1 988	-1 988
Prognos slutavräkning	-5 790	-818	-818	-5 790	-818	-818
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>616 210</b>	<b>599 290</b>	<b>599 290</b>	<b>616 210</b>	<b>599 290</b>	<b>599 290</b>
Inkomstutjämning	152 543	146 163	146 163	152 543	146 163	146 163
Kostnadsutjämning	22 672	23 166	23 166	22 672	23 166	23 166
Införandebidrag	0	0	0	0	0	0
Regleringsavgift	0	0	0	0	0	0
Regleringsbidrag	9 443	2 106	2 106	9 443	2 106	2 106
Utjämningsbidrag LSS	-5 542	-2 198	-2 198	-5 542	-2 198	-2 198
Kommunal fastighetsavgift	23 336	23 193	23 193	23 336	23 193	23 193
Statsbidrag flyktingsituationen	14 992	23 318	23 318	14 992	23 318	23 318
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>217 444</b>	<b>215 748</b>	<b>215 748</b>	<b>217 444</b>	<b>215 748</b>	<b>215 748</b>
<b>Summa skatteintäkter och generella statsbidrag</b>	<b>833 653</b>	<b>815 038</b>	<b>815 038</b>	<b>833 653</b>	<b>815 038</b>	<b>815 038</b>
<i>Avräkningsbelopp per invånare (kr)</i>						
Slutavräkning	-37	-351	-351	-37	-351	-351
Preliminär avräkning	-430	-61	-61	-430	-61	-61
<b>4 Kostnad för räkenskapsrevision</b>						
Total kostnad för räkenskapsrevision	108	108	108	108	108	108
Varav kostnad för de sakkunnigas granskning av räkenskaperna	80	80	80	80	80	80
Kostnaderna för räkenskapsrevisionen avser kostnader för granskning av bokföring, delårsrapport samt årsredovisning för räkenskapsår 2019.						
<b>5 Finansiella intäkter och kostnader</b>						
Ränteintäkter	2 283	3 858	3 858	2 340	3 904	3 904
Utdelning aktier	14 716	28 049	28 049	432	0	0
Avkastning aktieindexobligation	2 377	13 463	13 463	2 377	13 463	13 463
Reavinst försäljning aktier	3 993	27 487	27 487	3 993	27 486	27 486
Orealiserade vinster, finansiella instrument	40 436	0	0	40 436		
Övriga finansiella intäkter	0	0	0	102	41	41
<b>Finansiella intäkter</b>	<b>63 805</b>	<b>72 856</b>	<b>72 856</b>	<b>49 680</b>	<b>44 894</b>	<b>44 894</b>
Räntekostnader	24	41	41	1 289	1 122	1 122
Räntekostnad för inestående medel	97	108	108	97	108	108
Ränta pensionskostnad	1 996	1 678	1 678	1 996	1 678	1 678
Indexering Citybanan	0	0	0	0	0	0
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	270	0	144	270	0	144
Nedskrivning finansiella omställningstillgångar	0	7 928	7 928	0	7 928	7 928
Förlust försäljning aktier	123	1 621	1 621	123	1 621	1 621
Övriga finansiella kostnader	346	349	349	521	534	534
Orealiserade förluster, finansiella instrument	0	5 920	0	0	2 512	0
<b>Finansiella kostnader</b>	<b>2 855</b>	<b>17 645</b>	<b>11 869</b>	<b>4 296</b>	<b>12 991</b>	<b>13 135</b>

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201812	201812	201912	Justerad 201812	201812
<b>6 Årets resultat</b>						
Årets resultat	51 609	40 048	45 824	60 266	39 226	41 593
Reducering av samtliga realisationsvinster	4 329	28 413	28 413			
Orealiserade vinster/förluster i värdepapper	40 436	5 138	0			
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>6 844</b>	<b>6 497</b>	<b>17 411</b>	<b>60 266</b>	<b>39 226</b>	<b>41 593</b>
<b>Jämförelsestörande poster</b>	0	0	0			
<b>7 Materiella anläggningstillgångar</b>						
Markreserv						
Ingående anskaffningsvärde	8 398	7 390	7 390			
Försäljningar	0	-355	-355			
Nyanskaffningar	0	1 363	1 363			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>8 398</b>	<b>8 398</b>	<b>8 398</b>			
Ingående avskrivningar	692	687	687			
Årets avskrivningar	4	4	4			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>696</b>	<b>692</b>	<b>692</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>7 702</b>	<b>7 706</b>	<b>7 706</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod markreserv:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
		<b>Justerad 201901</b>				
<i>Verksamhetsfastigheter</i>						
Ingående anskaffningsvärde	599 521	558 781	558 781			
Nyanskaffningar	110 056	40 740	40 740			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>709 578</b>	<b>599 521</b>	<b>599 521</b>			
Ingående avskrivningar	363 356	344 222	344 222			
Årets avskrivningar	19 644	17 027	17 027			
Nedskrivningar	0	2 107	2 107			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>383 001</b>	<b>363 356</b>	<b>363 356</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>326 577</b>	<b>236 165</b>	<b>236 165</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod verksamhets- fastigheter:</b>	<b>26</b>	<b>23</b>	<b>23</b>			
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>						
Ingående anskaffningsvärde	101 612	102 921	102 921			
Återbetalning från Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	0	-150	-150			
Nyanskaffningar	1 893	0	0			
Anslutningsavgifter	-215	-1 159	-1 159			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>103 289</b>	<b>101 612</b>	<b>101 612</b>			
Ingående avskrivningar	97 587	97 323	97 323			
Årets avskrivningar	167	264	264			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>97 754</b>	<b>97 587</b>	<b>97 587</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>5 535</b>	<b>4 025</b>	<b>4 025</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för affärsverksamhet:</b>	<b>46</b>	<b>34</b>	<b>34</b>			



Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
Omsorgsfastigheter						
Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188	10 188			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>10 188</b>	<b>10 188</b>	<b>10 188</b>			
Ingående avskrivningar	8 929	8 750	8 750			
Årets avskrivningar	179	179	179			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>9 108</b>	<b>8 929</b>	<b>8 929</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>1 081</b>	<b>1 259</b>	<b>1 259</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod omsorgsfastigheter:</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>			
<i>Publika fastigheter</i>						
Ingående anskaffningsvärde	59 649	59 649	59 649			
Nyanskaffning	1 306	0	0			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>60 956</b>	<b>59 649</b>	<b>59 649</b>			
Ingående avskrivningar	52 690	51 912	51 912			
Årets avskrivningar	779	778	778			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>53 469</b>	<b>52 690</b>	<b>52 690</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>7 487</b>	<b>6 959</b>	<b>6 959</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod publika fastigheter:</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>19</b>			
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>						
Ingående anskaffningsvärde	39 165	39 275	39 275			
Försäljning	0	-110	-110			
Nyanskaffning	392	0	0			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>39 557</b>	<b>39 165</b>	<b>39 165</b>			
Ingående avskrivningar	21 734	20 982	20 982			
Årets avskrivningar	755	752	752			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>22 489</b>	<b>21 734</b>	<b>21 734</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>17 068</b>	<b>17 431</b>	<b>17 431</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod fastigheter för annan verksamhet:</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>31</b>			
<i>Övriga fastigheter</i>						
Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143	1 143			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>1 143</b>	<b>1 143</b>	<b>1 143</b>			
Ingående avskrivningar	933	929	929			
Årets avskrivningar	5	5	5			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>938</b>	<b>933</b>	<b>933</b>			
<b>Summa utgående bokfört värde</b>	<b>205</b>	<b>209</b>	<b>209</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga fastigheter:</b>	<b>83</b>	<b>83</b>	<b>83</b>			

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	201901	201812
<i>Inventarier</i>						
Ingående anskaffningsvärde	75 947	70 560	70 560			
Nyanskaffningar	9 645	5 387	5 387			
Försäljningar	-605	0	0			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>84 988</b>	<b>75 947</b>	<b>75 947</b>			
Ingående avskrivningar	60 143	54 525	54 525			
Årets avskrivningar	5 426	5 618	5 618			
Försäljningar	-583	0	0			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>64 986</b>	<b>60 143</b>	<b>60 143</b>			
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>20 001</b>	<b>15 803</b>	<b>15 803</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga inventarier:</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>5</b>			
<i>Maskiner</i>						
Ingående anskaffningsvärde	2 816	2 816	2 816			
Nyanskaffningar	492	0	0			
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärde</b>	<b>3 308</b>	<b>2 816</b>	<b>2 816</b>			
Ingående avskrivningar	2 732	2 651	2 651			
Årets avskrivningar	106	81	81			
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>	<b>2 838</b>	<b>2 732</b>	<b>2 732</b>			
<b>Utgående bokfört värde</b>	<b>470</b>	<b>84</b>	<b>84</b>			
<b>Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod övriga maskiner:</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>10</b>			
Pågående	95 053	158 667	158 667			
<b>Totalt utgående ack anskaffningsvärden</b>	<b>1 021 404</b>	<b>898 439</b>	<b>898 439</b>			
<b>Totalt utgående ack avskrivningar</b>	<b>635 278</b>	<b>608 797</b>	<b>608 797</b>			
<b>Totalt pågående</b>	<b>95 053</b>	<b>158 667</b>	<b>158 667</b>			
<b>Totalt utgående bokfört värde</b>	<b>481 178</b>	<b>448 309</b>	<b>448 309</b>			
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>						
<i>Byggnader och mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>						
Ingående anskaffningsvärde				840 393	799 478	799 478
Nyanskaffningar				113 945	42 702	42 702
Försäljning				0	-465	-465
Anslutningsavgifter				-215	-1 159	-1 159
Omklassificering				0	-150	-150
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>				<b>954 123</b>	<b>840 406</b>	<b>840 406</b>
Ingående avskrivningar				553 470	531 943	531 943
Försäljningar och utrangeringar				0	0	0
Årets avskrivningar				21 937	19 423	19 423
Nedskrivningar				0	2 107	2 107
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>				<b>575 408</b>	<b>553 473</b>	<b>553 473</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>				<b>378 715</b>	<b>286 933</b>	<b>286 933</b>

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<i>Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar</i>						
Ingående anskaffningsvärde				469 181	437 827	437 827
Nyanskaffningar				28 134	34 230	34 230
Försäljning och utrangeringar				-1 781	-6 082	-6 082
Omklassificering				6 150	3 444	3 444
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>				<b>501 683</b>	<b>469 419</b>	<b>469 419</b>
Ingående avskrivningar				286 054	272 263	272 263
Försäljningar och utrangeringar				-1 754	-6 043	-6 043
Årets avskrivningar				21 357	20 042	20 042
<b>Summa utgående ack avskrivningar</b>				<b>305 657</b>	<b>286 262</b>	<b>286 262</b>
<b>Summa utgående bokfört värde</b>				<b>196 027</b>	<b>183 157</b>	<b>183 157</b>
<i>Pågående nyanläggningar</i>						
Ingående balans				6 197	3 232	3 232
Under året nedlagda kostnader				96 777	165 075	165 075
Omklassificeringar				-6 150	-3 444	-3 444
<b>Summa utgående ack anskaffningsvärden</b>				<b>96 825</b>	<b>164 863</b>	<b>164 863</b>
<b>8 Finansiella anläggningstillgångar</b>						
<b>Utlåning</b>						
Fagersta Golfklubb	90	120	120			
Fagersta Folkets Hus & Park	64	79	79			
Västanfors Båtklubb 2016-06-21	1 260	1 320	1 320			
Kommuninvest Förlagslån 45798	1 900	1 900	1 900			
Vafab Miljö Kommunalförbund	2 657	2 657	2 657			
Beautytown cruisers	458	0	0			
VIF Bandyklubb	225	0	0			
<b>Pensionsmedelsförvaltning</b>						
Realräntor						
Exportkredit	0	13 474	11 955			
Swedbank Hypotek realränteobl 3102	0	5 945	5 331			
Stora Bältförbindelsen 2020-12-01	0	7 488	7 285			
<b>Övrig långsiktig medelsförvaltning</b>						
<i>Strukturerade produkter</i>						
SEB AIO Global 20190627 (Ö)	0	9 199	7 875			
Nordea AIO Europa 2021-05-24	16 723	16 000	16 800			
SEB AIO Sverige 2022-07-20	0	15 381	15 457			
<b>Övriga aktier och andelar</b>						
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			
	<b>41 542</b>	<b>91 727</b>	<b>88 944</b>			

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>						
Värdepapper, andelar med mera				45 311	95 495	92 713
Andelar i koncernföretag				-6 032	-6 032	-6 032
Långfristiga fordringar				20 525	19 344	19 344
				<b>59 804</b>	<b>108 807</b>	<b>106 025</b>
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>						
Aktivering bidrag till Citybanan	0	0	0			
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5						
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5						
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5						
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 4 av 5						
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 5 av 5						
	0	0	0			
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>41 542</b>	<b>91 727</b>	<b>88 944</b>			
Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om särskild insats om 11,3 miljoner kronor för Fagersta kommun som inbetalts 2016. Fagersta kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2019-12-31 till 11,8 miljoner kronor.						
<b>9 Förråd</b>						
Varulager	391	300	300	2 732	1 640	1 640
	<b>391</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>2 732</b>	<b>1 640</b>	<b>1 640</b>

(tusentals kronor)

## 10 Exploateringsfastigheter

### Sjöhagen

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.

Exploatering (tusen kronor)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt
Markvärde	776							776
Övriga kostnader	3 295		122	167	90	6		3 680
Avgår kringkostnader, belastar ej projektet					-180			-544
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 707</b>	<b>0</b>	<b>122</b>	<b>167</b>	<b>-90</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>3 912</b>
Sålda tomter	-898	-964	-675	-254	-672	-191	-86	-3 739
<b>Återstående värde tomter</b>	<b>2 809</b>	<b>-964</b>	<b>-553</b>	<b>-87</b>	<b>-762</b>	<b>-184</b>	<b>-86</b>	<b>173</b>
Värdering (tusen kronor)	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	Totalt
Markvärde	776							776
Övriga kostnader	3 295	122						3 417
Avgår kringkostnader, belastar ej projektet	-364							-364
<b>Summa kostnader</b>	<b>3 707</b>	<b>122</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 829</b>
Beräknat försäljningspris								
Pågående exploateringarkostnader kronor	Budget	Upparbetade kostnader						
Fårbo industriväg	2 000 000		2 466 678					
Fårbo industrimark	1 000 000		2 067 584					
Rönningen industriväg	300 000		0					
Rönningen industrimark	0		0					
<b>Summa</b>	<b>3 300 000</b>		<b>4 534 262</b>					
Kostnader och intäkter för VA aktiveras och periodiseras över tid								

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<b>11 Kortfristiga fordringar</b>						
Interimsfordringar	18 794	16 133	16 133	54 216	54 278	54 278
Kundfordringar	10 717	10 486	10 486	36 787	45 749	45 749
Fordringar Migrationsverket	2 647	4 299	4 299	2 647	4 299	4 299
Övriga fordringar	25 991	26 647	26 647	21 519	26 399	26 399
	<b>58 149</b>	<b>57 564</b>	<b>57 564</b>	<b>115 170</b>	<b>130 725</b>	<b>130 725</b>
<b>12 Kortfristiga placeringar</b>						
<i>Avsättningar för pensioner</i>						
Swedish Ethical Beta Fund	21 041	13 722	12 233	21 041	13 722	12 233
Öhman Global Hållbar A (P)	7 234	0	0	7 234	0	0
CWW Global Equities (P)	10 214	0	0	10 214	0	0
Nordea företagsobligationsfond	17 093	16 320	16 320	17 093	16 320	16 320
Öhman Sweden Micro Cup Fund	2 386	0	0	2 386	0	0
Didner & Gerge Global	0	7 483	7 419	0	7 483	7 419
Simplicity företagsobligation	9 888	9 513	9 313	9 888	9 513	9 313
Garantum Autocall Sv Bolag KS 3088	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
SPP Global Plus A (P)	42 492	17 106	17 106	42 492	17 106	17 106
SPP Tillväxtmarknad Plus A (P)	7 933	5 740	5 740	7 933	5 740	5 740
SPP Företagsobligationsfond A (P)	19 364	18 675	18 675	19 364	18 675	18 675
SPP Europa Plus A (P)	6 557	5 025	5 025	6 557	5 025	5 025
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (P)	10 873	10 681	10 681	10 873	10 681	10 681
Simplicity likviditet (P)	36 593	39 306	39 306	36 593	39 306	39 306
Öhman Etisk Index USA A (P)	14 499	12 947	12 947	14 499	12 947	12 947
Spiltan Aktiefond Stabil (P)	12 835	8 833	8 833	12 835	8 833	8 833
SPP Obligationsfond (P)	12 294	12 103	12 100	12 294	12 103	12 100
Nordea Inst. Kortränta (P)	0	21 526	21 526	0	21 526	21 526
Realränteobligationer	24 302	0	0	24 302	0	0
<i>Avsättningar för överlikviditet</i>						
SEB Hållbarhetsfond (Ö)	13 969	0	0	13 969	0	0
SPP Emerging Markets (Ö)	2 028	0	0	2 028	0	0
Öhman Global Hållbar A (Ö)	5 047	0	0	5 047	0	0
Lannebo likviditet	0	55 447	54 704	0	55 447	54 704
Nordea företagsobligationsfond	15 435	14 737	14 737	15 435	14 737	14 737
Öhman Grön Obligationsfond A (Ö)	12 214	11 943	11 943	12 214	11 943	11 943
SPP Global Plus A (Ö)	14 126	4 539	4 539	14 126	4 539	4 539
SPP Obligationsfond (Ö)	15 205	14 969	14 969	15 205	14 969	14 969
Simplicity Likviditet (Ö)	43 989	12 966	12 966	43 989	12 966	12 966
Öhman Etisk Index USA A (Ö)	18 495	13 414	13 414	18 495	13 414	13 414
Spiltan Aktiefond Stabil (Ö)	7 519	3 964	3 964	7 519	<b>3 964</b>	<b>3 964</b>
SPP Företagsobligationsfond A (Ö)	34 730	33 494	33 494	34 730	33 494	33 494
Öhman Etisk Japan (Ö)	2 132	1 674	1 674	2 132	1 674	1 674
Öhman Företagsobligationsfond Hållbar (Ö)	25 247	24 801	24 801	25 247	24 801	24 801
	<b>467 735</b>	<b>392 929</b>	<b>390 428</b>	<b>467 735</b>	<b>392 929</b>	<b>390 428</b>

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<b>13 Kassa och bank</b>						
Kassa	3	2	2	3	4	4
Bank	32 650	83 870	83 870	81 676	133 385	133 385
	<b>32 652</b>	<b>83 872</b>	<b>83 872</b>	<b>81 679</b>	<b>133 389</b>	<b>133 389</b>
<b>14 Eget kapital</b>						
Ingående eget kapital enligt fastställd balansräkning	773 992	726 661	726 661	856 492	815 160	815 160
Byte av redovisningsprincip för värdering av finansiella instrument	0	11 058	0	0	11 058	0
Årets resultat	51 609	40 048	45 824	60 266	35 817	41 593
<b>Summa eget kapital</b>	<b>825 601</b>	<b>777 767</b>	<b>772 485</b>	<b>916 759</b>	<b>862 035</b>	<b>856 753</b>
<b>Anläggningsskapital</b> utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder/avsättningar	430 211	452 891	450 109	530 084	539 827	537 045
<b>Rörelsekapitalet</b> utgör skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder	395 390	324 877	322 376	386 675	322 208	319 708
<b>Summa eget kapital</b>	<b>825 601</b>	<b>777 767</b>	<b>772 485</b>	<b>916 759</b>	<b>862 035</b>	<b>856 753</b>
<b>15 Avsättning pensionsförpliktelser</b>						
Avsättning pensionsförpliktelse Fagersta kommun	39 553	36 143	36 143	39 553	36 143	36 143
Avsättning löneskatt Fagersta kommun	9 596	8 768	8 768	9 596	8 768	8 768
Avsättning pensionsförpliktelse NVU	6 600	5 984	5 984	6 600	5 984	5 984
Avsättning löneskatt NVU	1 601	1 452	1 452	1 601	1 452	1 452
Avsättning pensionsförpliktelse NVK	22 917	22 825	22 825	22 917	22 825	22 825
Avsättning löneskatt NVK	5 561	5 539	5 539	5 561	5 539	5 539
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	871	671	671	871	671	671
Avsättning löneskatt förtroendevalda	211	163	163	211	163	163
NVU:s avsättning för pensioner				6 874	6 372	6 372
NVU:s avsättning löneskatt för pensioner				1 668	1 546	1 546
NVK:s avsättning för pensioner				7 511	6 921	6 921
NVK:S avsättning löneskatt för pensioner				1 821	1 679	1 679
	<b>86 910</b>	<b>81 545</b>	<b>81 545</b>	<b>104 783</b>	<b>98 063</b>	<b>98 063</b>
<b>Ingående avsättning Fagersta kommun</b>	<b>44 911</b>	<b>36 579</b>	<b>36 579</b>			
Pensionsutbetalningar	-1 526	-1 221	-1 221			
Nyintjänad pension	4 296	6 446	6 446			
Ränte- och basbeloppsuppräknings	1 174	789	789			
Förändring av löneskatt	827	1 627	1 627			
Övrigt	-534	691	691			
<b>Utgående avsättning</b>	<b>49 149</b>	<b>44 911</b>	<b>44 911</b>			
<b>Fördelning per förmån Fagersta</b>						
Pensionsbehållning	0	0	0			
Förmånsbestämd AP	40 633	36 583	36 583			
Särskild avtalspension	0	0	0			
Pension till efterlevande	1 290	982	982			
PA-KL pensioner	7 038	6 662	6 662			
Visstidspensioner	189	685	685			
<b>Totalt</b>	<b>49 149</b>	<b>44 911</b>	<b>44 911</b>			

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<b>Ingående avsättning Norra Västmanlands Utbildningsförbund</b>	<b>7 436</b>	<b>6 470</b>	<b>6 470</b>			
Pensionsutbetalningar	-281	-266	-266			
Nyintjänad pension	697	1 032	1 032			
Ränte- och basbeloppsuppräknings	203	147	147			
Förändring av löneskatt	149	189	189			
Övrigt	-4	-135	-135			
<b>Utgående avsättning</b>	<b>8 201</b>	<b>7 436</b>	<b>7 436</b>			
<b>Fördelning per förmån Norra Västmanlands Utbildningsförbund</b>						
Pensionsbehållning	0	0	0			
Förmånsbestämd AP	8 029	7 266	7 266			
Särskild avtalspension	0	0	0			
Pension till efterlevande	0	0	0			
PA-KL pensioner	172	170	170			
<b>Totalt</b>	<b>8 201</b>	<b>7 436</b>	<b>7 436</b>			
<b>Ingående avsättning Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund</b>	<b>28 364</b>	<b>28 146</b>	<b>28 146</b>			
Pensionsutbetalningar	-1 250	-1 228	-1 228			
Nyintjänad pension	723	841	841			
Ränte- och basbeloppsuppräknings	794	647	647			
Förändring av löneskatt	22	43	43			
Övrigt	-175	-85	-85			
<b>Utgående avsättning</b>	<b>28 477</b>	<b>28 364</b>	<b>28 364</b>			
<b>Fördelning per förmån Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund</b>						
Pensionsbehållning	0	0	0			
Förmånsbestämd AP	5 412	4 565	4 565			
Särskild avtalspension	23 065	23 799	23 799			
varav pension till efterlevande	322	320	320			
PA-KL pensioner	0	0	0			
<b>Totalt</b>	<b>28 477</b>	<b>28 364</b>	<b>28 364</b>			
<b>Ingående avsättning förtroendevalda</b>	<b>834</b>	<b>6 555</b>	<b>6 555</b>			
Nyintjänad pension	173	-59	-59			
Ränte- och basbeloppsuppräknings	27	242	242			
Förändring av löneskatt	48	-1 117	-1 117			
Överfört till ordinarie beräkning	0	-4 788	-4 788			
<b>Utgående avsättning</b>	<b>1 082</b>	<b>834</b>	<b>834</b>			
<b>Total avsättning</b>	<b>86 910</b>	<b>81 544</b>	<b>81 544</b>			
Antal avtal om visstidspension: Förtroendevalda: 1 stycken enligt PBF						
Antal avtal om särskild avtalspension: Förtroendevalda: 0 stycken, Tjänstepersoner: 1 stycken						



## Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
<b>Övriga avsättningar</b>						
Avsättning för återställande av deponier	5 600	5 600	5 600	5 600	5 600	5 600
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elnät AB				14 824	12 490	12 490
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Energi AB				4 020	4 033	4 033
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elförsäljning AB				648	625	625
	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>	<b>5 600</b>	<b>25 091</b>	<b>22 748</b>	<b>22 748</b>
<b>16 Långfristiga skulder</b>						
Långfristiga skulder	0	0	0	71 412	83 122	83 122
<b>Skuld bidrag till statlig infrastruktur</b>						
Skuld Citybanan	0	0	0	0	0	0
Avgår betalning nummer 1 av 5						
Avgår betalning nummer 2 av 5						
Avgår betalning nummer 3 av 5						
Avgår betalning nummer 4 av 5						
Avgår indexering Citybanan						
Avgår betalning nummer 5 av 5						
<b>Skuld bidrag till statlig infrastruktur</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>71 412</b>	<b>83 122</b>	<b>83 122</b>
<b>17 Kortfristiga skulder</b>						
Interimsskulder	17 998	29 856	29 856	43 530	61 378	61 378
Leverantörsskulder	24 378	41 865	41 865	30 237	36 224	36 224
Semesterlöneskuld	37 565	38 936	38 936	41 659	43 163	43 163
Statsbidragsförskott flyktingar	27 575	44 401	44 401	27 575	44 401	44 401
Upplupen pensionskostnad individuell del	18 689	18 371	18 371	20 286	19 840	19 840
Arbetsgivaravgifter	10 959	11 423	11 423	12 255	12 610	12 610
Preliminärskatt löner	9 470	9 582	9 582	10 369	10 406	10 406
Övriga kortfristiga skulder	1 402	1 077	1 077	78 155	93 137	93 137
Löneskatt	13 601	13 559	13 559	14 675	14 596	14 596
Förutbetalda skatteintäkter	6 608	5 511	5 511	6 608	5 511	5 511
	<b>168 245</b>	<b>214 581</b>	<b>214 581</b>	<b>285 348</b>	<b>341 266</b>	<b>341 266</b>
<b>18 Ansvarsförbindelser</b>						
<i>Borgensåtaganden</i>						
Vafab Miljö Kommunalförbund	11 944	9 050	9 050			
Strömsholms kanalaktiebolag	805	848	848			
Bostadsrättsföreningar och egna hem	30 336	28 174	28 174			
Övriga föreningar	1 000	1 000	1 000			
<b>Summa borgensåtaganden</b>	<b>44 085</b>	<b>39 072</b>	<b>39 072</b>			

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen			Koncernen		
	201912	Justerad 201901	201812	201912	Justerad 201901	201812
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	249 499	255 641	255 641			
Löneskatt 24,26 procent	60 528	62 018	62 018			
Aktualiseringsgrad 97 procent						
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse, visstidspension förtroendevald inklusive löneskatt	0	0	0			
<b>Summa pensionsförpliktelse och löneskatt</b>	<b>310 027</b>	<b>317 659</b>	<b>317 659</b>			
<b>Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser</b>	<b>354 112</b>	<b>356 731</b>	<b>356 731</b>			
<b>Panter och ansvarsförbindelser</b>						
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt				310 027	317 659	317 659
b) pensionsförpliktelse till förtroendevalda, inklusive löneskatt				0	0	0
c) övriga förpliktelser				44 085	39 072	39 072
				<b>354 112</b>	<b>356 731</b>	<b>356 731</b>
<b>Särredovisning</b>						

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

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

#### Övrigt

Fagersta kommun har i mars 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt i anspråktagande 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 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 926 miljoner kronor och totala tillgångar till 460 365 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 98 691 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 87 645 miljoner kronor.

Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till Norra Västmanlands Utbildningsförbund vid årsskiftet 1996/1997. Kommunen har pensionsförpliktelse gentemot den personal som övergick till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund vid årsskiftet 2003/2004. Kommunen har pensionsförpliktelser gentemot kommunalråd och tidigare förbundschef Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund.

## Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Kostnader 2019	Intäkter 2019	Nettokostnad 2019	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2018
Kommunfullmäktige	1 680	12 668	11 085	1 583	97	1 378
Kommunstyrelsen	165 038	167 534	15 840	151 694	13 344	168 862
Utbildnings- och fritidsnämnden	330 866	433 374	107 287	326 086	4 780	314 593
Socialnämnden	341 759	462 436	105 382	357 054	-15 294	340 413
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>839 344</b>	<b>1 076 011</b>	<b>239 594</b>	<b>836 417</b>	<b>2 927</b>	<b>825 246</b>
Finansieringen	-848 030	46 934	-934 960	-888 026	39 996	-871 070
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-8 686</b>	<b>1 122 945</b>	<b>1 174 554</b>	<b>-51 609</b>	<b>42 923</b>	<b>-45 824</b>

## Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Utgifter 2019	Inkomster 2019	Nettoinvest 2019	Netto- avvikelse	Nettoinvest 2018
Kommunstyrelsen	143 519	53 380	233	53 147	90 372	135 611
Utbildnings- och fritidsnämnden	10 730	5 471	2	5 470	5 260	7 185
Socialnämnden	3 700	1 345	0	1 345	2 355	923
<b>Totalt</b>	<b>157 949</b>	<b>60 196</b>	<b>235</b>	<b>59 961</b>	<b>97 988</b>	<b>143 719</b>

## Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettokostnad 2018
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
<b>Kommunfullmäktige</b>						
Kommunfullmäktige	754	739	0	739	15	595
Revision	926	843	0	843	83	783
Norra Västmanlands ekonominämnd	42	35	0	35	7	74
Norra Västmanlands ekonomiförvaltning	-42	11 050	11 085	-35	-7	-74
<b>Kommunfullmäktige</b>	<b>1 680</b>	<b>12 668</b>	<b>11 085</b>	<b>1 583</b>	<b>97</b>	<b>1 378</b>
<b>Politisk verksamhet och övrigt</b>						
Kommunstyrelsen	2 518	2 599	4	2 595	-77	2 617
Hysesgästföreningsprojekt	0	0	0	0	0	0
Anslag för oförutsedda utgifter	1 544	1 266	4	1 262	282	1 069
Hälsobefrämjande åtgärder	600	475	0	475	125	114
Klimatbefrämjande åtgärder	0	0	0	0	0	0
Bidrag stiftelser och övriga föreningar	1 590	1 981	0	1 981	-391	2 121
Tomträtter	-747	61	750	-689	-57	-1 189
Bredbandssamordnare	0	0	0	0	0	0
Stöd till politiska partier	615	615	0	615	0	615
Borgerliga förrättningar	14	22	0	22	-8	37
Överförmyndare	2 571	2 569	207	2 362	210	2 183
Allmänna val	150	339	309	31	119	151
<b>Summa politisk verksamhet och övrigt</b>	<b>8 855</b>	<b>9 926</b>	<b>1 273</b>	<b>8 654</b>	<b>202</b>	<b>7 718</b>
<i>Bidrag till samverkansorganisationer</i>						
Intäkter från etableringsfonden, Norra Västmanlands Utbildningsförbund	-9 000	0	9 000	-9 000	0	0
Norra Västmanlands Utbildningsförbund	85 158	81 284	532	80 752	4 406	76 109
<i>varav gymnasiet och vuxenutbildning</i>	82 703	79 093	0	79 093	3 610	70 111
<i>varav Svenska för invandrare (SFI)</i>	0	782	0	782	-782	60
<i>Utbildning ensamkommande</i>	0	230	532	-302	302	2 022
<i>Svenska för invandrare (SFI) övrigt</i>	2 455	1 180	0	1 180	1 275	3 916
Kollektivtrafik	4 956	4 956	0	4 956	0	4 681
Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	22 989	18 107	0	18 107	4 882	33 434
varav anslagsfinansierad verksamhet	27 313	28 373	0	28 373	-1 060	26 887
varav intäktfinansierad verksamhet	-4 324	-10 267	0	-10 267	5 943	6 547
Västmanland-Dalarnas Miljö- och byggnadsnämnd	8 002	6 894	0	6 894	1 108	5 444
Norra Västmanlands samordningsförbund	339	328	0	328	11	348
Bidrag till Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund	12 132	11 983	0	11 983	149	12 584
Bidrag till lönenämnd	2 694	2 664	0	2 664	30	2 440
Bidrag till Norra Västmanlands ekonominämnd	5 150	5 125	0	5 125	24	4 549

## Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettokostnad 2018
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
<b>Kommunledningsförvaltningen</b>						
<i>Kommunledning</i>						
Lednings- och styrfunktion	1 505	1 333	-2	1 335	170	103
Vision Fagersta 2030	322	322	0	322	0	334
<b>Summa kommunledning</b>	<b>1 827</b>	<b>1 655</b>	<b>-2</b>	<b>1 657</b>	<b>170</b>	<b>436</b>
<i>Kansliavdelningen</i>						
Hållbar jämställdhet i Fagersta	301	306	0	306	-5	253
Kommunkansli	4 434	3 933	-3	3 936	498	4 376
Arkiv	352	412	65	347	5	414
Finskt förvaltningsområde	0	408	408	0	0	0
Totalförsvaret och samhällsskydd	0	1 100	1 100	0	0	0
Kommunikation och information	1 759	1 738	21	1 717	42	1 564
<b>Summa kansliavdelningen</b>	<b>6 846</b>	<b>7 898</b>	<b>1 592</b>	<b>6 306</b>	<b>540</b>	<b>6 607</b>
<i>Upphandling och service</i>						
Upphandling, IT-strategi, juridik	2 832	3 585	1 009	2 576	255	2 811
Televäxel/reception, vaktmästeri	0	1 007	1 305	-297	297	-125
E-tjänsteplattformen	233	138	0	138	95	422
Vaktmästeri	807	807	223	585	223	635
<b>Summa Upphandling och service</b>	<b>3 872</b>	<b>5 539</b>	<b>2 536</b>	<b>3 002</b>	<b>870</b>	<b>3 742</b>
<i>HR-avdelningen</i>						
HR-avdelningen	4 697	4 146	132	4 014	682	4 284
Företagshälsa och personalvård	189	83	0	83	106	154
Fackliga företrädare	1 261	1 373	0	1 373	-112	1 557
Personalvård	233	109	0	109	124	209
<b>Summa HR-avdelningen</b>	<b>6 380</b>	<b>5 711</b>	<b>132</b>	<b>5 579</b>	<b>801</b>	<b>6 204</b>
<i>Näringsliv och tillväxt</i>						
Näringslivsutveckling	2 704	3 099	248	2 850	-146	2 738
Turism och besöksnäring	2 135	2 365	529	1 836	299	1 831
<b>Summa Näringsliv och tillväxt</b>	<b>4 839</b>	<b>5 464</b>	<b>778</b>	<b>4 686</b>	<b>152</b>	<b>4 569</b>
<b>Summa kommunledningsförvaltning</b>	<b>23 764</b>	<b>26 266</b>	<b>5 035</b>	<b>21 231</b>	<b>2 533</b>	<b>21 558</b>
<b>Totalt kommunstyrelsen</b>	<b>165 038</b>	<b>167 534</b>	<b>15 840</b>	<b>151 694</b>	<b>13 344</b>	<b>168 862</b>
<i>Utbildnings- och fritidsnämnden</i>						
Nämnd, förvaltning, projekt	11 598	26 172	16 811	9 361	2 237	9 695
Kostservice	2 473	53 388	50 228	3 160	-687	952
Kulturskolan och bibliotek	11 095	12 156	1 520	10 636	459	10 256
Förskola	97 994	105 928	11 154	94 773	3 220	93 237
Fritidsverksamhet	9 911	13 255	3 024	10 232	-321	8 824
Förskoleklass	6 524	6 602	187	6 415	109	6 411
Grundskola	155 071	165 476	9 091	156 385	-1 314	150 269

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettokostnad 2018
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Särskola	6 492	16 591	10 552	6 039	453	5 708
Fritidsverksamhet	24 800	29 097	4 526	24 572	228	24 588
Kulturarv	4 910	4 708	194	4 514	396	4 652
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>	<b>330 866</b>	<b>433 374</b>	<b>107 287</b>	<b>326 086</b>	<b>4 780</b>	<b>314 593</b>
<b>Socialnämnden</b>						
Politisk verksamhet	4 476	957	0	957	3 519	839
Förvaltningsövergripande	16 348	15 709	278	15 431	917	15 737
Biståndshandläggning	4 042	4 537	0	4 537	-494	4 159
Familjerådgivning	758	1 316	567	749	9	729
<b>Administration</b>	<b>25 625</b>	<b>22 518</b>	<b>845</b>	<b>21 674</b>	<b>3 951</b>	<b>21 463</b>
<b>Individ- och familjeomsorg (IFO)</b>						
Gemensam administration	9 144	10 999	3 049	7 950	1 193	8 542
Placeringar barn och unga	13 332	25 913	7 033	18 880	-5 548	18 005
<i>Övriga insatser för barn och unga</i>	3 826	3 501	729	2 772	1 054	2 452
Insatser vuxna	1 523	5 449	838	4 611	-3 088	2 849
Härbäрге	123	95	0	95	28	191
<b>Individ- och familjeomsorg</b>	<b>27 948</b>	<b>45 956</b>	<b>11 648</b>	<b>34 308</b>	<b>-6 360</b>	<b>32 038</b>
<b>Vård och omsorg</b>						
Gemensam administration	12 414	12 378	1 354	11 024	1 391	8 780
Äldreomsorg	159 027	191 755	20 356	171 399	-12 372	158 344
Dagcentraler	5 881	7 636	0	7 636	-1 755	8 674
Sjukvård och rehabilitering	15 265	14 682	396	14 286	979	13 311
LSS	50 499	71 319	19 398	51 922	-1 423	49 357
Psykiatri	13 584	19 175	4 632	14 543	-960	14 671
Vård och omsorg	256 670	316 946	46 136	270 810	-14 140	253 137
<b>Social hållbarhet</b>						
Gemensam administration	2 685	2 597	0	2 597	88	2 658
Arbetsmarknadsåtgärder	12 883	27 826	17 431	10 395	2 488	13 670
Bostadsanpassning	2 246	2 436	0	2 436	-190	1 807
Budget- och skuldrådgivning	540	521	0	521	18	441
Integration	0	25 897	28 002	-2 105	2 105	1 052
Stödboende	4 159	5 314	1 201	4 113	45	4 249
Försörjningsstöd	9 004	12 424	120	12 304	-3 301	9 899
<b>Social hållbarhet</b>	<b>31 516</b>	<b>77 015</b>	<b>46 753</b>	<b>30 262</b>	<b>1 254</b>	<b>33 775</b>
<b>Socialnämnden</b>	<b>341 759</b>	<b>462 436</b>	<b>105 382</b>	<b>357 054</b>	<b>-15 294</b>	<b>340 413</b>
<b>Totalt nämnderna</b>	<b>839 344</b>	<b>1 076 011</b>	<b>239 594</b>	<b>836 417</b>	<b>2 927</b>	<b>825 246</b>

## Fortsättning: Driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettokostnad 2018
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
<b>Finansieringen</b>						
Hyror och arrenden	-23 814	0	-25 257	-25 257	1 443	-23 395
Bidrag	-6 472	0	-6 240	-6 240	-232	-6 582
Försäljning av verksamhet	0	0	-468	-468	468	-322
Försäljning anläggningstillgångar	0	0	6	6	-6	-1 430
Skatteintäkter	-615 900	0	-616 210	-616 210	310	-599 290
Generella statsbidrag	-216 200	0	-222 986	-222 986	6 786	-217 946
Finansiella intäkter	-29 300	0	-63 805	-63 805	34 505	-72 856
Inköp anläggningstillgångar	0	269	0	269	-269	1 577
Bidrag och transfereringar	-1 100	0	0	0	-1 100	0
Entreprenad och köp av verksamhet	0	117	0	117	-117	697
Löner arbetad tid	4 323	-4	0	-4	4 326	0
Förändring semesterlöneskuld	2 000	-1 371	0	-1 371	3 371	2 274
Sociala avgifter enligt lag	2 300	1 302	0	1 302	998	1 436
Pensionskostnader	14 400	13 825	0	13 825	575	13 410
Lokal- och markhyror	-4 445	1 691	0	1 691	-6 137	-8 254
Kontorsmaterial	0	2	0	2	-2	1
Tele- datakommunikation	0	3	0	3	-3	-20
Transporter och resor	-4 654	0	0	0	-4 654	1
Försäkringsavgift och riskkostnader	5 800	5 542	0	5 542	258	0
Övr främmande tjänster	-983	315	0	315	-1 298	321
Diverse kostnader	0	3	0	3	-3	4
Diverse peiodiseringkonton	0	0	0	0	0	5 600
Avskrivningar	21 835	21 078	0	21 078	757	18 865
Inkomst- och kostnadsutjämnning	0	0	0	0	0	2 198
Finansiella kostnader	2 000	2 609	0	2 609	-609	11 636
Avsättningar	100	0	0	0	100	0
Diverse interna kostnader	2 081	1 552	0	1 552	529	1 008
<b>Finansieringen</b>	<b>-848 030</b>	<b>46 934</b>	<b>-934 960</b>	<b>-888 026</b>	<b>39 996</b>	<b>-871 069</b>
<b>Totalt kommunen</b>	<b>-8 686</b>	<b>1 122 945</b>	<b>-1 174 554</b>	<b>-51 609</b>	<b>42 923</b>	<b>-45 824</b>

# Investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettoinvest 2018
		Utgifter	Inkomster	Netto- investering	Netto- avvikelse	
<b>Kommunstyrelsen</b>						
Mark- och fast inköp	0	0	91	-91	91	17 763
Mark- och fast försäljning	0	0	0	0	0	-2 534
Server Public 360	0	0	0	0	0	61
Investeringsreserv	6 700	0	0	0	6 700	0
Wifi Vilhelminaparken	0	0	0	0	0	-19
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>6 700</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>-91</b>	<b>6 791</b>	<b>15 271</b>
<b>Entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund</b>						
Ofördelade invest Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund	37 321	0	0	0	37 321	0
Anslutningsavgifter	0	0	143	-143	143	-1 159
Brinellskolan, ombyggnad och ny reception	0	0	0	0	0	513
Förbättringsåtgärder Västmannavägen/ Järntorget	24 400	1 349	0	1 349	23 051	720
Fagerliden, tilläggsisolering och fasadbyte	0	0	0	0	0	72
Nytt äldreboende Uggelbo	1 000	0	0	0	1 000	74
Hedkärra ridanläggning, brandlarm och sprinkler	0	0	0	0	0	581
Per Olsskolan, trafikmiljö och parkeringar	963	919	0	919	45	181
Norra Station, ombyggnad lokaler	0	37	0	37	-37	432
Malmen, ombyggnad lokaler	0	806	0	806	-806	8 105
Lövparksvägen 6, om- och tillbyggnad	0	-14	0	-14	14	6 362
Malmen uteplats	0	0	0	0	0	0
Biet 4, Alfaskolan, Utemiljö	0	0	0	0	0	14
Parkourpark	513	920	0	920	-406	187
Astronomen, Per Olsskolan utbyggnad	7 051	6 335	0	6 335	715	2 949
Olympen 1, Fagerstahallen	8 600	3 828	0	3 828	4 772	0
Brinellskolan tillgänglighetsanpassning	0	1 640	0	1 640	-1 640	0
Norrbyplan LSS Anpassningar	1 000	176	0	176	824	0
Lövparksvägen, tvätthall	8 500	248	0	248	8 252	0
Brandvattenanläggning, Ängelsberg	0	179	0	179	-179	0
Per Ols 1, Björksta. Bergvärme	4 000	118	0	118	3 882	0
Belysning mellan Eskiln och Oti	0	366	0	366	-366	0
Fårbo, ny indstriväg	0	0	0	0	0	120
Fårbo, iordningställd industrimark	0	-7	0	-7	7	0
Fårbo, nyanläggning VA	0	0	0	0	0	0
Rönningen, industriväg	0	0	0	0	0	486
Rönningen, iordningställande industri- mark	0	0	0	0	0	414
Rönningen, nyanläggning VA	0	0	0	0	0	-892
Nytt produktionskök	0	4 595	0	4 595	-4 595	60 314
Ny förskola	36 112	30 984	0	30 984	5 128	16 935
Tillbyggnad Alfaskolan	0	0	0	0	0	9 514
Per Olsskolan, hus C, ombyggnad	0	0	0	0	0	195



## Fortsättning: Investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2019	Bokslut 2019				Nettoinvest 2018
		Utgifter	Inkomster	Netto- investering	Netto- avvikelse	
Alfaskolan, hus F, tillbyggnad	0	-124	0	-124	124	12
Vattenledning Ängelsberg	5 965	1 025	0	1 025	4 941	0
Per Olsskolan, hus G, ombyggnad	1 393	0	0	0	1 393	14 209
<b>Entreprenad Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund</b>	<b>136 819</b>	<b>53 380</b>	<b>143</b>	<b>53 237</b>	<b>83 582</b>	<b>120 340</b>
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>143 519</b>	<b>53 380</b>	<b>233</b>	<b>53 147</b>	<b>90 372</b>	<b>135 611</b>
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>						
Inventarier, grundskola	500	359	0	359	141	3 356
Inventarier, kostservice	2 530	347	0	347	2 183	0
Fagersta fritids och Fagerstahallen	4 495	3 290	0	3 290	1 205	1 604
Kulturavdelningen	80	0	0	0	80	259
Förskoleverksamheten	950	0	0	0	950	29
Datorer, förskolan	175	150	0	150	25	126
Datorer, grundskolan	700	609	0	609	91	962
En till en årskurs 7-9	800	655	2	654	146	776
Skylltprogram, kultur/turism	500	62	0	62	438	74
<b>Utbildnings- och fritidsnämnden</b>	<b>10 730</b>	<b>5 471</b>	<b>2</b>	<b>5 470</b>	<b>5 260</b>	<b>7 185</b>
<b>Socialnämnden</b>						
Inventarier Malmen	150	145	0	145	5	263
Inventarier Stolpvreten	50	0	0	0	50	0
Inventarier Nybo	50	0	0	0	50	176
Inventarier Solliden	120	94	0	94	26	190
Inventarier Adm och IFO	0	0	0	0	0	19
Inventarier ÄO	400	130	0	130	270	105
Inventarier LSS/Psyk	30	0	0	0	30	24
Inventarier Försörjning och arbete	492	492	0	492	0	27
Inventarier daglig verksamhet	100	107	0	107	-7	0
Inventarier Kolarbygården	15	0	0	0	15	0
Inventarier Dammen	0	0	0	0	0	2
Inventarier hemtjänsten	383	377	0	377	6	82
Inventarier Gruppboende LSS	0	0	0	0	0	22
Pulsen	1 410	0	0	0	1 410	0
Phonirocare	500	0	0	0	500	14
<b>Socialnämnden</b>	<b>3 700</b>	<b>1 345</b>	<b>0</b>	<b>1 345</b>	<b>2 355</b>	<b>923</b>
<b>Totalt</b>	<b>157 949</b>	<b>60 196</b>	<b>235</b>	<b>59 961</b>	<b>97 988</b>	<b>143 719</b>

# 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 nummer 13 används.

### Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighets-principen, vilket medför att skulder inte får övervärderas 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 miljoner kronor och marknadsvärde på 42,6 miljoner kronor per 191231.

### Byte av redovisningsprincip

Vid övergången till värdering av finansiella instrument till verkligt värde har skillnaden mellan bokfört värde och verkligt värde hanterats som byte av redovisningsprincip och förändringen redovisas direkt mot eget kapital per 1/1 2019. Värdet uppgår till 1,5 miljoner kronor.

Orealiserad vinster och förluster undantas vid beräkning av årets balanskravsresultat.

I enlighet med Rekommendation R12 från Rådet för kommunal redovisning har de finansiella rapporternas jämförelsetal justerats som om den nya redovisningsprincipen hade tillämpats även tidigare år. Den ackumulerade effekten redovisas som en korrigeringspost i ingående eget kapital.

### Interna poster

Verksamhetens intäkter och kostnader är justerade med interna poster, förutom budget.

### 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 från och med 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. Från och med 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 Norra Västmanlands Kommunaltjänstförbund.



# Redovisningsbegrepp och ordlista

## Anläggningsskapital

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

## Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

## Avskrivningar

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

## Avsättningar

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

## Eget kapital

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

## Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, obligationer, långsiktiga fordringar, avskrivning sker ej.

## God redovisningssed

En faktisk förekommande praxis hos en kvalitativt representativ krets bokföringsskyldiga 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 med mera.

## 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 redo-visningsperioder 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.

# Revisionsberättelse



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