

Årsredovisning 2015



Bild från årets femårskalas.



Fagersta
KOMMUN

Innehåll

Inledning

Innehåll	2
Årsredovisningens struktur	3
Detta hände 2015, månad för månad	4
	8

Förvaltningsberättelse

Fagersta kommuns organisation	10
Styrning och uppföljning	12
Måluppfyllelse	13
Finansiell analys	15
Personalekonomisk redovisning	26

Kommunens verksamheter

Kommunfullmäktige	29
Kommunstyrelsen	30
Utbildnings- och fritidsnämnden	36
Socialnämnden	44

Finansiella rapporter

Resultaträkning	53
Kassaflödesrapport	54
Balansräkning	55
Noter	56
Sammanställd driftredovisning	66
Sammanställd investeringsredovisning	66
Total driftredovisning	67
Total investeringsredovisning	70

Bilagor

Bilaga 1 - Redovisningsprinciper	
Bilaga 2 - Redovisningsbegrepp och ordlista	
Bilaga 3 - Revisionsberättelse	



Alfaskolans nya utbyggnad.



En liten kille hjälper till att inviga Familjecentralens nya lokaler.

Årsredovisningens struktur

Inledning

I det första avsnittet beskrivs inledningsvis årsredovisningens struktur och därefter redovisas en sammanfattning av hur kommunen har använt 2013 års skattemedel. Vidare ger kommunstyrelsens ordförande sin syn på det gångna året.

Förvaltningsberättelse

Det andra avsnittet innehåller förvaltningsberättelsen som enligt 4 kap i den kommunala redovisningslagen ska upprättas i årsredovisningen. Här ges en samlad beskrivning 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

Här 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.

Bilagor

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 2015?

Fagersta kommuns verksamhet finansieras till största del av skatter som tas ut från kommuninvånarnas inkomster. Kommunalskatten 2015 var 22,11 procent. År 2015 kostade kommunens verksamheter cirka 728 miljoner kronor, varav cirka 544 miljoner kronor finansieras av invånarnas kommunalskatt. Därutöver får kommunen generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Exempel

Om du tjänade 20 000 kronor/månad, gick 3 987 kronor till kommunen. Dessa pengar fördelades som tabellen till höger visar:

Verksamhet	Kronor
Grundskola och skolbarnomsorg	882
Förskola	465
Kultur- och fritid	217
Gymnasieskola och vuxenutbildning	418
Äldreomsorg	939
LSS (verksamhet för personer med funktionsnedsättning)	258
Psykiatri	51
Arbetsmarknadsåtgärder	86
Försörjningsstöd	53
Individ och familjeomsorg samt övrig social hjälp	293
Kommunalteknik	147
Räddningstjänst	59
Miljö och bygg	30
Övrig verksamhet	87
Summa	3 987

Vill du veta mer
om 2015?

På fagersta.se finns ett digert
nyhetsarkiv.
Dessutom givetvis dagsfärska
nyheter.

Detta hände 2015 månad för månad

Det arbetar cirka 1 000 personer för Fagersta kommun. Och vi som bor här är 13 010. Så det är klart att det händer en hel del i kommunen under ett år. Här är ett litet axplock av allt det som kommunen har arbetat med under 2015.

JANUARI

FEBRUARI

MARS



Den mångåriga fejden mellan Fagersta kommun och Västervångs-Västervåla församling är över. Man signerade en överenskommelse, som innebär att samtliga pågående rättsärenden avbryts och alla mellanhavanden regleras slutligt.

13 133

Så många invånare hade Fagersta kommun den 1 januari 2015.

Fagersta kommun erbjuder alla invånare en avgiftsfri borgerlig namngivningsceremoni.



I ett strålande, om än lite kyligt vårväder, invigdes officiellt etapp 2 av om- och utbyggnaden av Mariaskolan. En stor del av gänget som rent handgripligen byggt hallen, liksom en stor del av både de som beställt och de som ska använda hallen, fanns på plats när Utbildnings- och fritidsnämndens ordförande, Pia Boiardt, höll sitt invigningstal och klippte det blå-gula bandet.



Gustav, Jennifer och Linnea heter de värdiga vinnarna i kategorierna "Samhällsentreprenörskap" samt "Hållbart företagande", priser som delades ut vid Ung Företagsamhets regionala UF-mässa. – Integrera mera UF har med sin affärsidé funnit kärnan i samhällsentreprenörsskap. De är därför verkligt värdiga vinnare i den kategorin, säger prisutdelaren, Fagerstas kommunalråd Marino Wallsten.



Hälsa in våren!

I maj, i strålände sol, hälsade fagerstaborna in våren i Vilhelminaparken, med att prova på ett antal olika träningspass.

APRIL

MAJ

JUNI

Invigning av Familjecentralens nya, ljusa och verksamhetsanpassade lokaler på Mitt Hjärta, Bergslagssjukhuset.



Den 21 maj firades förskolans dag!

Årets jämställdhetsstipendium delads ut till läraren Linnea Bergman. Linnea arbetar aktivt med jämställdhet varje dag, på lektionerna och i korridorerna. Hon tänker mycket på språket och hur hon och eleverna uttrycker sig, undviker heteronormativa uttryck.

Nationaldagen den 6 juni firades traditionsenligt på Hembygdsgrården.





Regnbågsflaggan hissas!

I augusti hissades för första gången regnbågsflaggan vid kommunhuset i Fagersta, i samband med Prideveckan.

JULI

AUGUSTI

SEPTEMBER

Ett stort renoveringsjobb har gjorts på pelarna i gamla kolhuset i Trummelsberg.



Bygget fortsätter på kommunens sjönära tomter i Norra Sjöheden.



I september bjöds fagerstabor på en rundtur i Ängelsberg och ängelsbergsbor på en rundtur i Fagersta.



Emmi Jurkka var en av Finlands mest älskade kvinnliga teaterstjärnor. Här tolkas hon av Erkki Saarela som ger liv åt en av 1900-talets stora komediener. Arrangemang av Fagersta Finskt förvaltningsområde.



Järngänget på Norrby!
 Kommens Järngäng spelade teater om Lasse-Majas liv och leverne, flera utsålda föreställningar i december.

OKTOBER → NOVEMBER → DECEMBER



Den 15 oktober bjöd vi, för fjärde året i rad, in till årets stora Fairtradefika!

Vi direktsände november månads kommunfullmäktige på webben.



13 286

Fagersta lanse-rade, tillsammans med Norberg och Skinnskatteberg, sin unika Minecraft-värld.

Så många invånare hade Fagersta kommun den 31 december 2015.

*Fagersta ska vara
en kommun där
människor har
möjlighet att
förverkliga sina
drömmar*



Fagerstas framtid bygger vi tillsammans!

Det har varit ett händelserikt och kommunen har hunnit med att genomföra och initiera väldigt många bra saker under en relativt kort tid. Exempelvis har kommunen arbetat fram en äldreomsorgsplan, inlett arbetet med att ta bort delade turer, genomfört en fördjupning av översiktssplanen för Fagersta, tecknat överenskommelse med Arbetsförmedlingen kring insatser för unga arbetslösa, tagit fram en lokal kulturplan och biblioteksplan, inrättat en brandfond till drabbande efter skogsbranden, beslutat om utbyggnad av bredbandsnätet och arbetat fram en ambitiös investeringsplan för de kommande åren.

För en stor del handlar om, och kommer att handla om, investeringar. Vi behöver bygga ut befintliga verksamheter inom skolan och äldreomsorgen för att klara av ett ökat invånarantal, vi behöver bygga bostäder och ordna ett större utbud av boendeformer och det kommer att krävas satsningar på att få fler företag att förlägga sina verksamheter här liksom satsningar på att stimulera nyföretagandet i kommunen.

Detta kräver en långsiktig strategi. Kommunen har därför beslutat om att ta fram en vision för Fagersta med sikte på år 2030. Det behövs insatser på en rad olika områden och ett samlande av alla pågående processer i ett gemensamt mål. Fagersta ska vara en kommun där människor har möjlighet att förverkliga sina drömmar och livsprojekt. Fagersta ska vara en kommun där människors olikheter inte ses som ett hinder utan som möjligheter. Fagersta ska vara en kommun som utvecklas och där alla människor följer med i utvecklingen.

2015 var också året som kom att präglas av den flyktingkris som i synnerhet följt på fem års inbördeskrig i Syrien och decennier av krig och oro i flera andra länder. Fagersta har sedan ett antal år upplevt en befolkningsökning där de nyanlända idag utgör nära en femtedel av befolkningen. Hösten 2015 satte många av våra verksamheter i en ansträngd situation.

Det är förstås inte rimligt att en kommun som Fagersta tar ett större ansvar i mottagandet av nyanlända, samtidigt som andra kommuner sitter med armarna i kors och säger att de inget kan göra. Fler kommuner måste göra mer, precis som fler länder i EU måste, för att integrationen ska gå riktigt bra.

Vi ska ha ordning och reda i svenskt flyktingmottagande. De som beviljas asyl ska få ett värdigt mottagande och bättre vägar in i arbete och samhällsgemenskap. Det handlar om solidaritet och ansvar, men också om att se möjligheterna hos varje enskild flykting som kommer till vårt land.

Om vi tar tillfället i akt så kan Fagersta bli en av de kommuner som har bäst förutsättningar att möta de välfärdsutmaningar som bland annat den demografiska utvecklingen med fler äldre och färre i arbetsför ålder innebär.

Fagerstas framtid bygger vi tillsammans!

Marino Wallsten (S)
Kommunalråd

Förvaltningsberättelse

Fagersta kommuns organisation	10
Beskrivning	11
Styrning och uppföljning	12
Måluppfyllelse	13
Finansiell analys	14
Personalekonomisk redovisning	26







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.

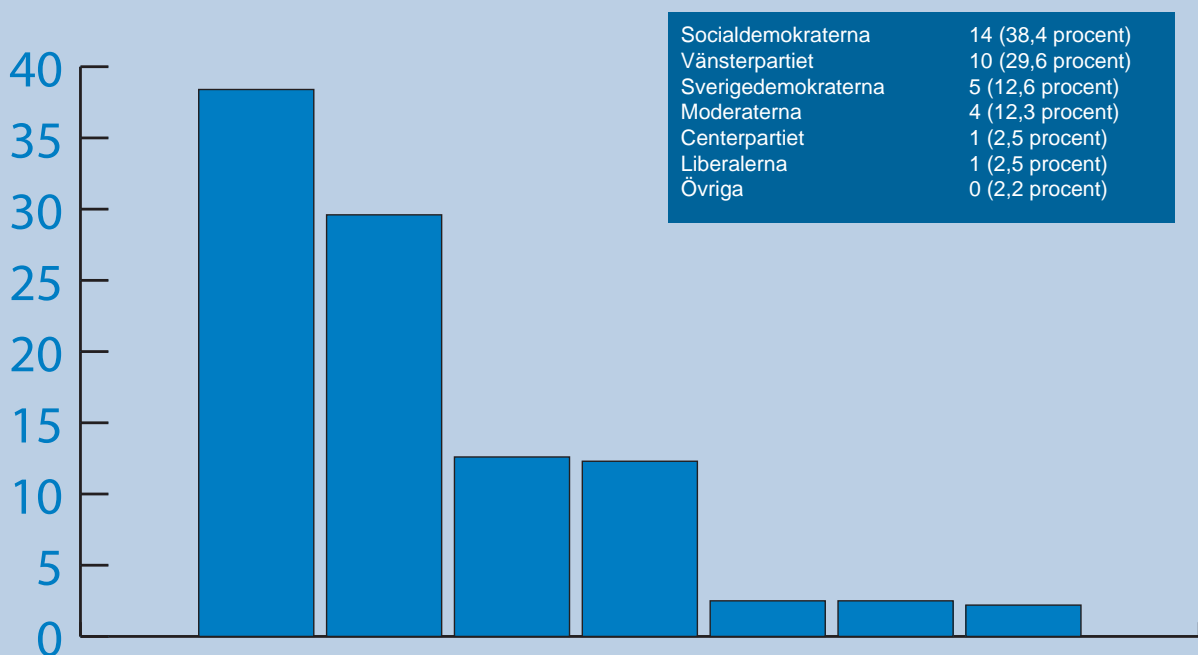
För varje verksamhet och förvaltning i kommunen finns en politiskt ansvarig nämnd. Det är nämnderna som beslutar om mål och riktlinjer för sina respektive verksamhetsområden. I förvaltningarna arbetar anställda i kommunen för att utreda, planera och genomföra det som politikerna beslutar om.

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, näringslivsfrågor 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 2015-2018



Kommunens styrmodell

En målstyrningsmodell infördes under år 2011. Utgångspunkten är visionen, Målbild Fagersta. Kommunfullmäktige beslutar om övergripande mål som utgör grund för de gemensamma inriktningsmål som antas av kommunstyrelsen. Nämnderna och samarbetsorganisationerna beslutar om effektmål. Effektmålen ska vara mätbara, realistiska, påverkbara, kända, tydliga, konkreta och tidsbestämda. Effektmålen redovisas i externbudget och följs upp i delårsrapport och årsredovisning. Nämnderna antar verksamhetsmål som redovisas i nämndens internbudget och i nämndens interna årsredovisning.

Målbild Fagersta

Fagersta har en ledande roll i Bergslagens tillväxt och är en framstående kommun när det gäller social service, utbildning och klimattänkande.

I Fagersta är det lätt att leva. Kommunen präglas av trygghet, samverkan och framtidstro. Det är nära till naturen och kulturen. I Fagersta finns det gott om tid för alla. Integrationen är en naturlig del i Fagerstas samhällsbyggnad.

Vi ska - på ett jämställt och miljömässigt hållbart sätt - prioritera följande områden:

- Infrastruktur och trafik
- Byggnad och boende
- Tillväxt genom investeringar i kunskap, företagsamhet, miljö och ekonomi



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.

Allt detta ger Livstid:

- När det går snabbt att få offentlig och kommersiell service
- När det är lätt att ta sig till jobb och fritidsaktiviteter
- Då ett ömsesidigt ansvarstagande skapar gemenskap och trygghet
- Då det är nära till Västerås, Stockholm och andra viktiga knutpunkter

I Fagersta får du tid, lust och kraft att leva.

Övergripande mål

Kommunfullmäktige har beslutat om åtta övergripande mål för Fagersta kommun. Under 2013 beslutades om ett nionde mål, fungerande integration. Målet införs under 2014. De övergripande målen för Fagersta kommun är:

1. Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande
2. Gott företagsklimat
3. Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund
4. Bra utbildning
5. Trygg kommun
6. Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer
7. Attraktiva boendemiljöer
8. Kommunal ekonomi i balans
9. Fungerande integration

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. Kommunstyrelsen har fastställt följande mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet:

- Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar (gemensamt inriktningsmål).
- Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål).
- Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål),
- Kommunens ekonomistyrningspolicy innehåller därutöver regler och riktlinjer som ska bidra till god ekonomisk hushållning i Fagersta kommun.

Måluppfyllelse

Uppföljning av övergripande mål

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

År 2012 blev Fagersta kommun certifierad som Fairtrade City. Under året omdiplomerades kommunen, vilket är ett uttryck för att vi arbetar på ett strukturerat sätt, tillsammans med handel och organisationer, för att öka konsumtionen av Fairtradeprodukter. Det ligger i linje med kommunens ambition om hållbar utveckling.

Kommunens kollektivtrafik har utvecklats för att nå nya målgrupper genom bland annat införande av en ny flexlinje, den så kallade Fagerstafflexen.

I enlighet med att effektivisera administrationen har ett nytt digitalt ärendehanteringssystem upphandlats i samarbete med Norbergs kommun och ett par av våra samarbetsorganisationer. Driftsättning beräknas till år 2016. Arkivsamverkan fortsätter genom att kommunen säljer tjänster till Norbergs kommun och hyr ut arkivutrymme till Skinnskattebergs kommun.

En enkätundersökning har genomförts under hösten för att mäta nöjdheten hos städskunder i hemstjänsten. Resultatet visade att 88 % ansåg att städ utfördes bra eller mycket bra. Införandet av e-tjänster och välfärdsteknologi har påbörjats i äldreomsorgen och arbetet med att utveckla en medborgarplattform har påbörjats.

En utredning av möjligheten för en kommungemensam varucentral har genomförts.

Införandet av Netpublicator, en applikation som ger förtroendevalda och tjänstemän tillgång till digitala handlingar på surfplattor, har genererat en sänkt pappersförbrukning.

Bedömning är att det övergripande målet har uppfyllts.

Gott företagsklimat

Kommunen bidrar till finansiering av en centrumutvecklare för handeln i Fagersta. Arbetet har även inletts med en fördjupad översiktsplan för att främja utvecklingen av centrala Fagersta. För att skapa förutsättningar för nyföretagande och gruvnäring deltar kommunen i projektet Den attraktiva regionen (DAR). Tillväxtprogrammet har slopats för att ersättas med tillväxtskapande åtgärder i ordinarie styrsystem.

Bedömning är att det övergripande målet har uppfyllts.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

Kommunen deltar i länsarbeten gällande arbetsgivarvarumärket. Detta i syfte att kunna attrahera, rekrytera och behålla medarbetare. En ny ledningsstrategi ska tas fram samt en kommunövergripande introduktion.

Kompetensen med utbildade undersköterskor har ökat. Sjukfrånvaron är fortfarande hög.

Kommunens värdegrund har implementerats i utbildnings- och fritidsnämndens samtliga verksamheter. En medarbetarenkät genomfördes under 2014 och kommer att följas upp under 2015. Svårigheter finns med att rekrytera rätt kompetens inom flertalet verksamheter. Förvaltningen har friskvårdsinspiratörer och Fagersta fritid har utökat utbudet.

Bedömning är att det övergripande målet har uppfyllts.

Bra utbildning

Andelen behöriga elever till något nationellt gymnasieprogram har marginellt förbättrats sedan 2014. Fagersta bibliotek stöttar kommuninvånarnas möjligheter till studier genom att ha en generös inställning till fjärrlån och inköp av kurslitteratur.

Samtliga placerade barn, med undantag av nyanlända, har en plan för sin skolgång.

Bedömning är att det övergripande målet har uppfyllts.

Trygg kommun

Den största branden i Sveriges moderna historia i augusti 2014 har påverkat boende i kommunen hårt och sedan dess har flera utvärderingar genomförts. Kommunstyrelsen har under året lämnat stöd till flera av de som drabbats av branden. Utifrån dessa har kommunens krisberedskap setts över. Bland annat har kommunen antagit en ny Risk- och sårbarhetsanalys. Dessutom har flera övningar genomförts och fler medlemmar har rekryterats till den Frivilliga Resursgruppen, FRG.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om förbättringsåtgärder i Vilhelminaparken.

Arbetet med en ökad användning av anhörigstödet En bra plats (tidigare Gapet) har påbörjats. När det gäller hänsyn till åsikter och önskemål vid särskilt boende har resultatet i Öppna jämförelser förbättrats. Målet avseende väntetiden till särskilt boende kommer inte att nås. Digitala larm har införts.

Arbetet med en ökad användning av anhörigstödet En bra plats (tidigare Gapet) har påbörjats. Samtliga larm inom äldreomsorgen är digitala. Målet gällande väntetiden till särskilt boende kommer inte att nås.

En handlingsplan för barn/elever med skyddad identitet har framtagits. Rutiner för arbete med kränkande behandling har reviderats. Arbetet för en ökad trygghet på biblioteket pågår.

Bedömningen är att det övergripande målet delvis har uppfyllts.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Kommunstyrelsen har, tillsammans med Norbergs kommun, anställt en person för att stötta byalags arbete med att installera bredband på landsbygden. Bidrag har lämnats till Åvestbo Fiberförening till installation av fibernät och beslut har tagits om att stötta fiberutbyggnaden i Ängelsberg med omnejd. Fagersta kommun tecknade i december 2014 ett samverkansavtal med Telia om att bygga fiber till hushåll och företag i kommunen. Arbetsna beräknas vara klara under våren 2016.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Attraktiva boendemiljöer

I arbetet med att vara en attraktiv kommun har ett tjugotal sjönära tomter tagits fram i Norra Sjöheden. Kommunkansliet arbetar med att sälja dessa. Samtliga 14 tomter i etapp ett är nu sålda och arbetet fortsätter med att sälja resterande tolv i etapp två.

Det har under året planerats för ytterligare nio platser i anslutning till Malmen för att minska väntetiden till särskilt boende.

Prognosen är att det övergripande målet kommer att uppfyllas.

Fungerande integration

Kommunstyrelsen har under året lämnat stöd till olika integrationsinsatser, som till UF-företaget ”Integrera mera”, till Fagersta Södra för ledarinsatser och till medspråkare inom SFI-undervisningen. Från hösten 2015 deltar kommunen i Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) nätverk för medborgardialog i komplexa samhällsfrågor. För Fagerstas del handlar det om integrationsfrågor.

Flyktingsituationen påverkar kommunen på flera sätt, dels genom ökat antal elever i förskola och skola, dels genom ökat tryck på Ungdomscenter och simhall. Regelbundna möten har hållits med Migrationsverket, asylboendet och Länsstyrelsen med anledning av situationen.

55 procent av de flyktingar som avslutade etableringsinsatserna 2014 gick till egen försörjning under 2015.

Antalet anställda med annan etnisk bakgrund har ökat och det finns språkpraktikanter inom samtliga verksamheter. Biblioteket erbjuder kulturaftnar, dubbelspråkiga och lättlästa bokcirklar och sagostunder på olika språk. Fagerstahallen breddar verksamhet och service genom vuxensimskola och badvärdar. Kulturskolan har infört prioritering vid antagning av elever för att öka andelen elever med annan etnisk bakgrund.

Bedömning är att det övergripande målet har uppfyllts.

Kommunal ekonomi i balans

Fagersta kommun har normalt ett resultatmål som anger att resultatbudgeten ska ge ett ökning av eget kapital på 2 procent av kommunens egna kapital, vilket motsvarar 12,3 mkr. För år 2015 har kommunfullmäktige antagit ett resultatmål på 1 procent, vilket motsvarar 6,1 mkr. Kommunen redovisar ett överskott på 28,4 mkr för år 2015. Efter att hänsyn tagits till resultatdispositioner på 14,9 mkr uppgår det justerade resultatmålet till -8,8 mkr. Årets resultat, 28,4 mkr, överstiger resultatmålet med 37,2 mkr. Exklusive samtliga realisationsvinster redovisas ett överskott på 11,0 mkr. Detta innebär att kommunen uppnår såväl resultatmål och som balanskrav.

Den sammanfattande bedömningen är att det övergripande målet har uppfyllts.

Uppfyllelsen av effektmål av betydelse för god ekonomisk hushållning redovisas i avsnittet God ekonomisk hushållning.

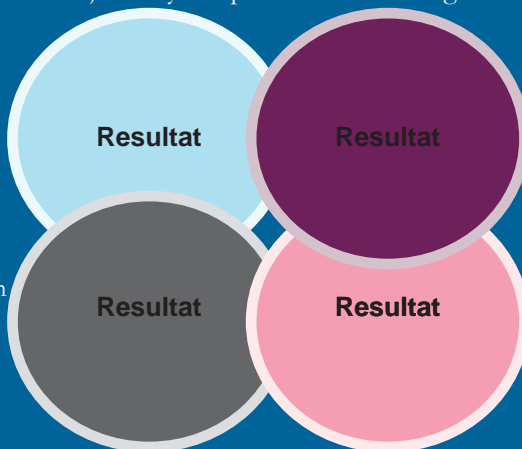
Finansiell analys - Fagersta kommun

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 varningssignalen? 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?

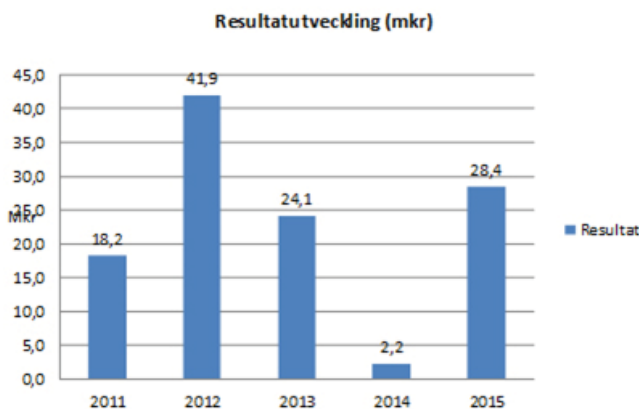
Finansiell analys - Fagersta kommun

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

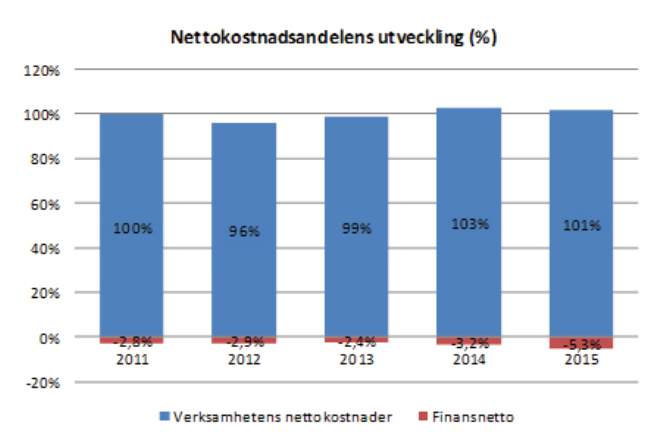
Fagersta kommun redovisar för år 2015 ett överskott på 28,4 miljoner kronor (mkr). Det positiva resultatet avser i huvudsak kommunstyrelsen och finansförvaltningen. I resultatet ingår återbetalning av premier på arbetsmarknadsförsäkringar från Afa/Fora om 5,3 miljoner som klassificeras som en jämförelsestörande post, samt 3,7 mkr i tillfälliga statsbidrag för flyktingmottagande (1/13 av bidraget på 48,0 mkr).



Kommunens starka resultat de senaste åren är mycket positiva för kommunens ekonomi. Reserveringar 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 vanligt mål för god ekonomisk hushållning är att kommunens resultat ska utgöra 2 procent (%) av skatteintäkter och statsbidrag. Omvänt innebär detta att nettokostnadernas andel av skatteintäkter och statsbidrag inte ska överstiga 98%. Kommunens resultat på 28,4 mkr motsvarar 4% av skatter och bidrag och nettokostnadernas andel utgör 96%. Efter att avdrag har gjorts för det positiva finansnettot redovisas en nettokostnadsandel på 101%.



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. Föregående år redovisade kommunen ett

positivt resultat på 2,2 mkr. Årets resultat på 28,4 mkr är 26,2 mkr högre. Mellan år 2014 och år 2015 redovisas en ökning med 5,2% av verksamhetens nettokostnader, medan skatteintäkter och statsbidrag ökade med 6,9%. I ökningen av skatteintäkter och statsbidrag ingår 3,7 mkr i tillfälligt statsbidrag för flyktningmottagande samtidigt som verksamhetens nettokostnader förbättras med 5,3 mkr för återbetalningen från Afa/Fora. Exklusive det tillfälliga statsbidraget uppgår ökningen i skatteintäkter och statsbidrag till 6,3% och ökningen i verksamhetens nettokostnader till 6,1 %.

Verksamhetens kostnader

Verksamhetens kostnader har ökat med 22,5 mkr eller 2,7%. Lönekostnaderna har ökat med 38,2 mkr eller 7,6%. I ökningen ingår en ökning med 13,4 % för pensioner. Den ökade kostnaden för köp av verksamhet med 33,7 mkr eller 22,4% beror framförallt på ökade kostnader för köp av vårdplatser, men även på ökade kostnader för bidrag till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund och Norra Västmanlands Utbildningsförbund. Lokalkostnaderna har ökat med 6,3 mkr eller 9%. Ökningen beror bland annat på om- och tillbyggnader av lokaler. Minskningen i bidrag på 1,5 mkr eller 4,3% avser i huvudsak ekonomiskt bistånd. Minskningen i övriga kostnader med 15,9 mkr eller 18,9% beror på att extra kostnader för ersättning till friskola för perioden 2010-2014 ingick i utfall 2014.

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens intäkter har ökat med 26,4 mkr eller 15,3%. Förändringen avser framförallt bidrag som har ökat med 23,0 mkr eller 27,9%, där ca hälften avser ökade ersättningar från Migrationsverket. Därutöver har kommunen bland annat fått ökade statsbidrag från Skolverket. Hyresintäkterna har ökat med 4,0 mkr eller 13,6%.

Nämndernas nettokostnadsutveckling

Nämndernas nettokostnader ökade med 52,8 mkr eller 7,9% mellan år 2014 och år 2015, jämfört med 3,7 % mellan 2013 och 2014.

Kommunfullmäktige redovisar ökade nettokostnader med 0,6 mkr, vilket motsvarar 48,6%. Ökningen beror i huvudsak på ökade kostnader för revisionens köp av utredningstjänster. Kommunstyrelsen redovisar ökade nettokostnader med 12,0%. Ökningen beror framförallt på ökade kostnader för NVK och NVU. NVK redovisar dock ett överskott jämfört med budget, medan NVU redovisar ett underskott. Västmanland-Dalarna miljö- och byggnadsnämnd har under flera år återredovisat överskott.

Utbildnings- och fritidsnämndens nettokostnader har ökat med 8,8% mellan år 2014 och år 2015. Den största nettokostnadsökningen såväl i faktiska tal och som procentuellt avser grundskolan där nettokostnaderna har ökat med 17,3 mkr eller 15,1 %. Förskoleverksam-

Kostnads- och intäktsutveckling

Miljoner kronor	2014	2015	Förändring Miljoner kronor	Förändring procent (%)
Skatteintäkter och statsbidrag	671,8	718,1	46,3	6,9
Vars nettokostnader inkl. nedskrivningar	-691,3	-728,0	-36,7	5,3
Finansnetto	21,74	38,3	16,6	76,3
Resultat	2,2	28,4	26,18	88,5

Verksamheternas kostnader

Miljoner kronor	2014	2015	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Löner mm	504,5	542,6	38,2	7,6
varav pensionskostnader	41,7	47,3	5,6	13,4
Entreprenader och köp av verksamhet	150,4	184,0	33,7	22,4
Lokalkostnader	69,3	75,6	6,3	9,0
Bidrag	35,2	33,7	-1,5	-4,3
Övriga kostnader	84,1	68,2	-15,9	-18,9
Summa	843,4	904,1	22,5	2,7

Verksamheternas intäkter

Miljoner kronor	2014	2015	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Taxor och avgifter	14,5	14,5	0,0	0,0
Hyror	29,4	33,4	4,0	13,6
Bidrag	82,5	105,5	23,0	27,9
Övriga intäkter	46,5	45,9	-0,6	-1,3
Summa	172,9	199,3	26,4	15,3

hetens nettokostnader har ökat med 5,6 mkr eller 7,8%. Den genomsnittliga årliga ökningstakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden har uppgått till 7,2%.

Socialnämndens nettokostnader ökade med 4,9% mellan år 2014 och år 2015. Den största nettokostnadsökningen såväl i faktiska tal och som procentuellt avser äldreomsorg inkl. sjukvård där nettokostnaderna har ökat med 13,8 mkr eller 8,4 %. Den genomsnittliga årliga ökningstakten för nämndens verksamheter har under den senaste femårsperioden uppgått till 3,9%.

Kommunalskatt

Skattesatsen år 2015 var 22,11 procent.

Budgetavvikelser

Totalt redovisas ett överskott på 38,9 mkr jämfört med budget, varav 12,9 mkr avser nämnderna och 26,0 mkr kronor avser finansförvaltningen.

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 11,6 mkr jämfört med budget, varav 9,6 mkr avser verksamhetsbidrag till samarbetsorganisationerna, 1,4 mkr kommunstyrelsens förvaltningar och 0,6 mkr övrigt.

Överskottet för verksamhetsbidrag till samarbetsorganisationer uppgår till 9,6 mkr.

Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund redovisar 10,2 mkr i överskott. Flera stora projekt som kommit in sent i tiden och varit prioriterade för fastighetsavdelningen, har inneburit att underhållsåtgärder enligt underhållsplanen, blivit försenade.

Västmanland-Dalarna Miljö och Byggnadsnämnd, redovisar ett överskott på 1,2 mkr, vilket beror på vakanser och högre intäkter än budgeterat. Norra Västmanlands Utbildningsförbund, redovisar ett underskott på 4,3 mkr. Anslaget för SFI för ensamkommande flyktingungdomar och övriga invandrare visar ett överskott på 1,6 mkr. Norra Västmanlands ekonominämnd redovisar ett överskott

på 0,4 mkr. Överskottet beror i huvudsak på lägre personalkostnader på grund av ej tillsatt vakans vid föräldraledighet samt på lägre kostnader för systemutveckling. Södra Dalarnas Räddningstjänstförbund redovisar ett överskott på 0,4 mkr som avser pensioner.

Överskottet för kommunstyrelsens förvaltningar, 1,4 mkr, beror bland annat på lägre kostnader för den lägre personalkostnader med 0,9 mkr och kostnader för den fackliga verksamheten med 0,1 mkr.

Överskottet för kommunstyrelsens övriga kostnader avser i huvudsak kommunstyrelsens egen verksamhet, anslaget för oförutsedda utgifter samt hållbar jämställdhet Fagersta.

Utbildning- och fritidsnämnden visar ett marginellt överskott mot budget, knappt 29 tkr. Nämnd och central förvaltning visar ett överskott på 2,8 mkr, vilket bland annat beror på att riktade medel från Skolverket har redovisats centralt medan utfallet har redovisats i verksamheterna. Grundskola inklusive fritidsverksamhet redovisar ett underskott på totalt 2,7 mkr, huvudsakligen på grund av ökade lönekostnader, lägre interkommunala intäkter samt höjda ersättningar till fristående skolor. Särskolan redovisar ett underskott på 0,9 mkr, vilket beror på felaktig budgetering. Kulturskola och bibliotek visar ett överskott på knappt 0,4 mkr. Det beror på en kombination av lägre personalkostnader och högre intäkter. Turism- fritids- och kulturarvsverksamheten visar ett överskott på drygt 0,5 mkr. En stor del i överskottet är ej förbrukade medel för kulturarrangemang.

Socialnämnden redovisar ett överskott på 1,9 mkr. Tidigare under året prognostiserades underskott. Till överskottet bidrar effekt av vidtagna besparingsåtgärder, ökade intäkter inom integrationsområdet samt att den nya avdelningen på Malmen öppnade senare än beräknat. Gemensam administration visar ett överskott på 6,0 mkr. I överskottet ingår nämndens buffert. Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 3,7 mkr, vilket beror på ökade placeringskostnader för vuxna, barn och ungdomar. Vård och omsorg redovisar totalt ett över-

Nämndernas nettokostnadsutveckling

Miljoner kronor	2014	2015	Förändring miljoner kronor	Förändring procent (%)
Kommunfullmäktige	1,3	2,0	0,6	48,6
Kommunstyrelsen	133,0	149,0	16,0	12,0
NVK	19,3	25,8	6,6	34,0
NVU exkl. SFI för ensamk. och övriga invandrare	62,3	71,9	9,6	15,5
MBN	5,5	5,3	-0,2	-3,7
SDR	10,5	10,4	-0,1	-1,0
NVE	4,3	4,2	-0,1	-1,6
Utbildnings- och fritidsnämnden	253,2	275,5	22,3	8,8
Socialnämnden	281,9	295,8	13,9	4,9
Summa nämnderna	669,4	722,3	52,8	7,9

Miljoner kronor	2012	2013	2014	2015
Kommunfullmäktige	0,0	0,0	-0,1	-0,6
Kommunstyrelsen	12,3	19,3	23,7	11,6
NVK	8,1	9,2	17,9	10,2
NVU exkl. SFI för ensamk, och övriga invandrare	-0,3	1,0	0,0	-4,3
MBN	0,5	0,1	0,4	1,2
SDR	0,5	0,0	0,0	0,4
NVE	0,4	0,4	0,2	0,4
Utbildnings- och fritidsnämnden	0,2	1,5	2,0	0,0
Socialnämnden	0,1	1,5	2,2	1,9
Summa nämnderna	12,7	22,3	27,9	12,9
Finansförvaltning	31,2	19,7	1,7	26,0
Summa inkl finansförvaltning	43,9	42,0	29,7	38,9

Budgetavvikelse

skott på 1,3 mkr. Områdets gemensamma administration och LSS visar större överskott, medan äldreomsorgen redovisar ett större underskott. Överskottet inom LSS på 4,4 mkr beror på färre brukare än budgeterat. Äldreomsorgens visar ett underskott på 8,1 mkr. Bland orsakerna finns ökad vårdtyngd på servicehusen Stolpvreten och Koltrasten, med ökade kostnader som följd. Antalet beviljade timmar i hemtjänsten har ökat och så även i Nattpatrullen. Malmens parboende har krävt mer bemanning. Det har varit svårt att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster. Under sommaren blev det nödvändigt att bemanna med sjuksköterskor från bemanningsföretag, vilket har medfört ökade kostnader. Under 2015 har det skett en kraftig ökning av personer med demensdiagnos som ansökt om insatser i hemmet och om särskilt boende.

Försörjning och arbete lämnar ett underskott på 1,7 mkr, vilket framförallt beror på ökade kostnader för arbetsmarknadsåtgärder.

Finansförvaltningen redovisar ett överskott på 26,0 mkr jämfört med budget. Skatteintäkter och statsbidrag blev 0,7 mkr bättre än budget. Detta beror på kompensation för höjda sociala avgifter för unga (1,0 mkr) och statsbidrag för flyktingsituationen (3,7 mkr). Kompensation för löneökningar är utfördelad till verksamheterna. Utfallet blev 2,3 mkr lägre än budgeterat. Återbetalning av premier på arbetsmarknadsförsäkringar från Afa/Fora uppgick till 5,3 miljoner. Finansnettot blev 20,6 mkr bättre än budgeterat, varav 1,9 mkr avser högre utdelning från VB Energi. Resterande 18,7 mkr består till största delen av realisationsvinster och högre avkastning än budgeterat. Arbetsgivaravgifter och arbetsmarknadsförsäkringar blev bli 0,4 mkr lägre än budgeterat. Förändringen av semesterlöneskuld blev 1,1 mkr lägre. Pensionskostnader blev 6,8 mkr högre än budgeterat, varav 1,8 mkr avser pensionskostnader som pensionsadministratören felaktigt hade påfört annan juridisk person. Övriga poster visar ett överskott om totalt 2,4 mkr. Här ingår 3,5 mkr i överskott på lokalbank och buffert för ökade lokalkostnader. Här

ingår också bland annat eftersläpande kostnader för ersättning till friskolan med 1,3 mkr.

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. Kolumnen Resultatdispositioner innehåller öronmärkta medel till och med 2015, inklusive beslut om budget 2016-2018. Kolumnen Förbrukat/beslutat innehåller förbrukade medel samt beslut om förbrukning. Kommunfullmäktige har ännu inte beslutat om resultatdispositioner för år 2015.

Resultatdisposition

Tusen kronor	Resultatdisp.	Förbrukat/beslutat	Återstår
Borgensåtaganden	20,4	0,0	20,4
Pensioner	102,2	26,1	76,1
Underhållsåtgärder	20,0	20,0	0,0
Målbild Fagersta	44,2	42,9	1,3
Resultatutjämnning	66,3	65,2	1,1
Hälsobefrämj åtg	9,9	9,7	0,2
Klimatbefrämj åtg	5,0	1,4	3,6
Citybanan	15,0	14,2	0,8
Social investeringsfond	8,0	4,4	3,6
Insatser för de mest sjuka	5,4	5,5	-0,1
Summa	296,3	189,4	106,9

Investeringar

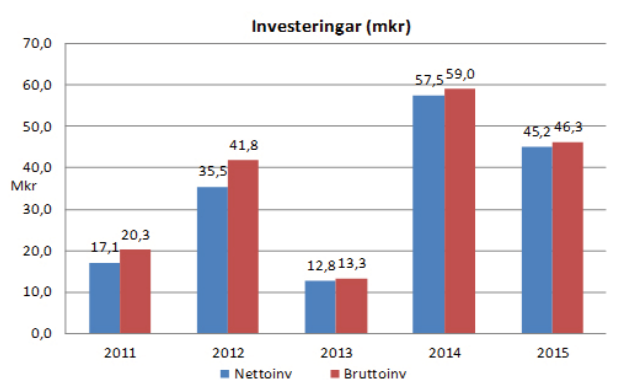
Nettoinvesteringens volymen minskade från 57,5 mkr år 2014 till 45,2 mkr år 2015.

Bruttoinvesteringarna år 2015 uppgick totalt till 46,3 mkr. Den största enskilda investeringen under året avsåg etapp 2 av renoveringen av Mariaskolan, 12,7 mkr. Övriga större projekt är bland annat ombyggnad av Malmen för 9,1

mkr och iordningställandet av ett nytt boende för ensamkommande flyktingungdomar för 8,5 mkr. Byte av ventilationsanläggning till Koltrasten påbörjades under 2015 och investeringen uppgick till 5,3 mkr. Ombyggnaden av Mariaskolan och Malmen samt byte av ventilationsanläggning på Koltrasten fortsätter under 2016. Därutöver har kommunen under år 2015 bland annat investerat iordningställande av industrimark på Fårbo och ny hiss till Brinellskolan. Utbildnings- och fritidsnämnden har investerat 3,3 mkr, varav 1,0 mkr avser datorer ”En till en” i årskurs 7-9. Därutöver har nämnden investerat ytterligare ca 0,5 mkr i datorer till förskola och grundskolan. Nämnden har också investerat ibland annat inventarier till grundskolan och kostverksamheten. Socialnämnden har investerat 1,9 mkr, varav merparten avser investeringar i systemen Procapita och Phonirocare.

Bruttoinvesteringarna på 46,3 mkr motsvarar 6,2% av verksamhetens nettokostnader. En genomsnittlig svensk kommun ligger över tid på 8-10% när det gäller detta nyckeltal. Genomsnittet i Västmanlands län uppgick till ca 7% per år mellan 2012 och 2014 medan genomsnittet för Fagersta kommun uppgick till ca 5,4% under samma period. Budgeterad nivå för 2015 var 117,7 mkr, vilket motsvarar drygt 16% av verksamhetens nettokostnader.

Diagrammet visar investeringsvolymen under den senaste femårsperioden.



Budgetavvikelse

Kommunstyrelsen redovisar ett överskott på 68,5 mkr, varav 66,7 avser kommunstyrelsens investeringar genom NVK.

För kommunstyrelsens egna investeringar redovisas ett överskott på 1,8 mkr. Nettoinvesteringarna uppgår till en inkomst om knappt 0,4 mkr och avser försäljning av fastigheter.

Kommunstyrelsens investeringar genom NVK visar ett överskott på 66,8 mkr, varav 42,7 mkr avser ofördelade investeringsmedel. Här ingår bland annat medel 32,0 mkr för nytt produktionskök, 4,5 mkr för energieffektiviseringar och 2,8 mkr för idrottshall till Mariaskolan. Övriga större nettoavvikelse avser Mariaskolan etapp 2 (+9,5

mkr) och ny ventilationsanläggning till Koltrasten (+9,8 mkr). Projekten är pågående.

Utbildnings- och fritidsnämnden redovisar ett överskott på 2,4 mkr för investeringar. Här ingår ej förbrukade medel för köp av inventarier till grundskola med 0,8 mkr. Därutöver ingår bland annat ej förbrukade medel för inventarier till kostservice med 0,4 mkr och medel för skyltprogram med 0,4 mkr. Socialnämnden visar ett överskott på 1,5 mkr för investeringar. I överskottet ingår 0,2 mkr i inkomster från försäljning av inventarier. Därutöver ingår 0,6 mkr i överskott för det pågående projektet Phonirocare samt 0,7 mkr i ej förbrukade medel för investering i inventarier.

Investeringarna har finansierats med egna medel.

Budgetavvikelse

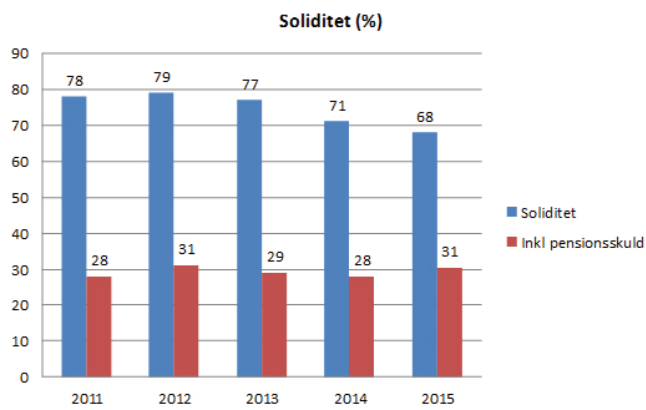
Miljoner kronor	Budget	Utfall	Budgetavvikelse
Kommunstyrelsen	108,6	40,1	68,5
varav i egen regi	1,5	-0,3	1,8
varav i entr. NVK	107,1	40,4	66,7
Utbildnings- och fritidsnämnden	5,7	3,3	2,4
Socialnämnden	3,4	1,9	1,5
Summa	117,7	45,2	72,5

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 pensionsskulden.

Soliditet

Soliditeten är ett mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den anger hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen äger, det vill säga eget kapital i förhållande till det totala kapitalet. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen samt tillgångar och skulders förändring. De starka resultaten under tidigare år har medfört en ökande soliditet. Fagersta kommuns soliditet per den sista december 2015 uppgår till 68% exklusive ansvarsförbindelsen för pensioner, det vill säga den del av pensionsskulden som redovisas utanför balansräkningen, och 31% inklusive. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelsen har försämrats då de totala tillgångarna har ökat snabbare än det egna kapitalet. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har däremot ökat, vilket beror på att ansvarsförbindelsen värderas lägre.

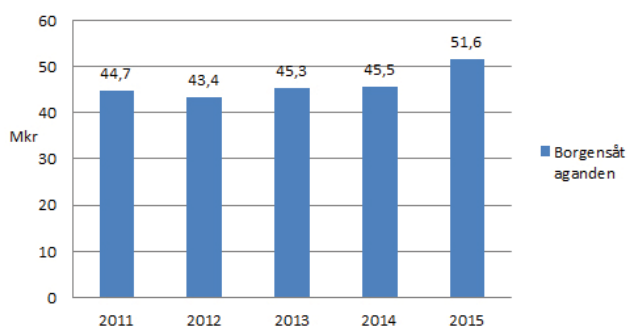


Skulder och borgensåtaganden

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

Borgensåtagandena per den sista december år 2014 uppgick till 51,6 mkr, vilket innebär en ökning med ca 6 mkr jämfört med föregående årsskifte. Ökningen beror på ökat borgensåtagande för Vafab Miljö Kommunalförbund. Merparten av kommunens borgensåtaganden avser två bostadsrättsföreningar. Kommunen har avsatt 20,4 mkr för eventuella framtida kostnader.

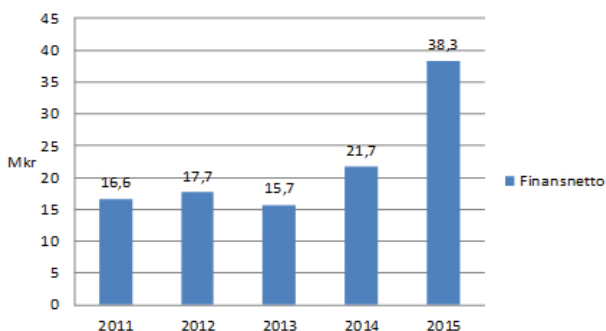
Borgensåtaganden (mkr)



Finansnetto

Finansnettot består av finansiella intäkter, som räntetäkter och aktieutdelning, samt finansiella kostnader som i huvudsak är räntekostnader på pensionskulden. Sedan mars år 2004 är kommunen skuldfri och har inga räntekostnader på lån. Finansnettot för år 2015 uppgår till 38,3 mkr jämfört med 21,7 mkr för år 2014. I finansnetto 2015 ingår realisationsvinster med 17,3 mkr.

Finansnetto (mkr)



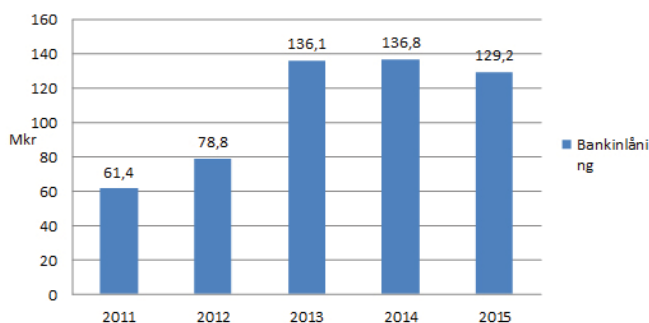
Likviditetsförvaltning

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 129,2 mkr per den sista december år 2015. Per den sista december 2014 uppgick kassa och bank till 136,8 mkr.

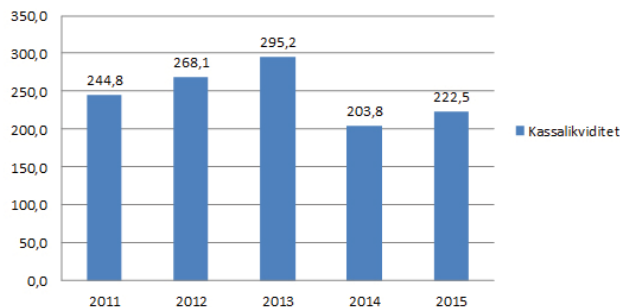
Kassa och bank (mkr)



Kassalikviditet

Kassalikviditeten definieras som omsättningstillgångar/kortfristiga skulder. En kassalikviditet över 100% innebär att kommunen inom en ettårsperiod kan betala de kortfristiga skulderna. Kassalikviditeten per den sista december år 2014 uppgick till 223%. Per den sista december 2014 uppgick kassalikviditeten till 204%. Den ökade kassalikviditeten beror i huvudsak på en ökning av omsättningstillgångarna i kassa och bank. Här ingår det tillfälliga statsbidraget för flyktingmottagande om 48 mkr som betalades ut i december 2015. Samtidigt har också de kortfristiga skulderna ökat jämfört med sista december år 2014.

Kassalikviditet (%)



Pensioner

Fagersta kommuns totala pensionsåtagande uppgår till 424,5 mkr, vilket är en minskning med 8,5 mkr eller 2,0% jämfört med den sista december år 2014. 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, NVU och NVK.

Pensioner

Pensionsförplikt. (miljoner kronor)	2014-12-31	2015-12-31	Förändr mkr	Förändr procent
Avsättningar	63,3	69,8	6,5	10,3%
Ansvarsförbindelse	369,7	354,6	-15,1	-4,1%
Summa	433,0	424,5	-8,5	-2,0%
Pensionsportföljen	207,9	210,5	2,6	1,3%
Återlånade medel	225,1	214,0	-11,1	-5,0%

Avsättningen

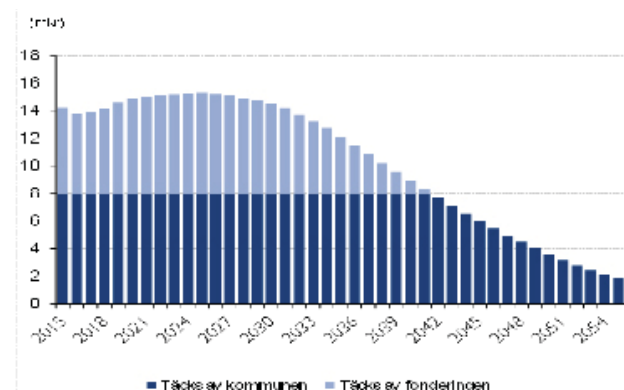
Avsättningen i balansräkningen för pensioner intjänade från och med 1998 uppgick per den sista december till 69,8 mkr, vilket innebär en ökning med 6,5 mkr eller 10,3% jämfört med den sista december 2014. Avsättningen avser pensionsförpliktelser för Fagersta kommun, NVU och NVK.

Ansvarsförbindelsen

Ansvarsförbindelsen för pensioner intjänade fram till 1998 uppgick per den sista december år 2015 till 354,6 mkr, vilket innebär en minskning med 15,1 mkr eller 4,1% jämfört med den sista december 2014. För att utjämna kostnaderna för de ökande pensionsutbetalningarna ur ansvarsförbindelsen, som når sin högsta nivå 2027, har Fagersta kommun byggt upp en pensionsfond. Enligt kommunens ekonomistyrningsregler ska avsättningen budgeteras och uppgå till nödvändig nivå för att utjämna kostnaderna. Under perioden 2000-2013 har kommunen avsatt 102,2 mkr för att täcka framtida pensionsutbetalningar. Marknadsvärdet i pensionsportföljen är 210,5 mkr och kommunen har återlånat 214,0 mkr.

Pensionsmedelsförvaltning

Pensionsmedelsförvaltningen regleras i kommunens finanspolicy. Söderberg & Partners har på uppdrag av Fagersta kommun analyserat och övervakat förvaltningen av de pensionsmedlen. Diagrammet nedan visar den reala kostnadsutvecklingen avseende utbetalningar av pensionsskulden (ansvarsförbindelsen).



Diagrammet visar också hur stor del av kostnaderna som pensionsfonden beräknas täcka.

Förvaltningen är konstruerad utifrån principen att den marknadsvärderade konsolideringen (värdet på tillgångarna/värdet på skulden) alltid ska överstiga 100%. Konsolideringen uppgick per den sista december år 2015 till 135 %, vilket är en förbättring jämfört med den sista december år 2014 då konsolideringen uppgick till 127%. Den förbättrade konsolideringen beror till största del på att det beräknade värdet på skulden har minskat från 163,9 mkr till 156,2 mkr.

Konsolidering

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2014-12-31	2015-12-31
Tillgångarna	207,9	210,5
Skulden	163,9	156,2
Konsolidering %	127%	135%

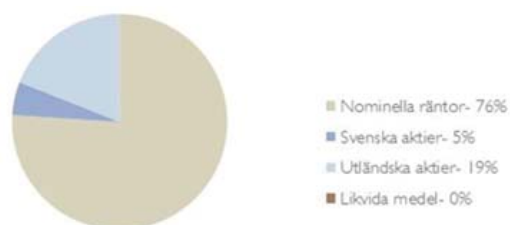
Förvaltningen av pensionsportföljen har skett i samråd med Söderberg & Partners som även har i uppdrag att bevaka att placeringar sker i enlighet med finanspolicy. Per den sista december år 2015 uppgick pensionsportföljens värde till 210,5 mkr. Portföljens värde har under året stigit med 1,2%, vilket är 2,1 procentenheter sämre än index. Den negativa utvecklingen beror på nedskrivningen av innehavet i Pensionsfastigheter. Portföljen hade per den sista december 2015 följande utseende, uttryckt som procentuell fördelning på olika tillgångsslag:



Tillgångsallokeringen är relativt oförändrad jämfört med december 2014. Kommunen hade i december 2014 innehav i fastigheter motsvarande 4%, vilket utgjordes av innehavet i Pensionsfastigheter AB som nu har avvecklats. Pensionsportföljen redovisar ett överskott med 2,7 mkr jämfört med budget, vilket i huvudsak beror på realisationsvinster och utdelningar på aktier.

Övrig långsiktig medelsförvaltning

Övrig långsiktig medelsförvaltning avser placering av överlikviditet som inte bedöms behövas för att täcka kommunens likviditetsbehov inom en tvåårsperiod. Söderberg & Partners bistår även i denna förvaltning. Per den sista december år 2015 uppgick den så kallade överlikviditetsportföljens värde till 260,9 mkr. Portföljens värde har under året stigit med 2,7%. Nedan framgår placeringen av de medel som är avsatta till övrig långsiktig medelsförvaltning.



*Tillgångsallokeringen är baserad på den regionala fördelningen för varje enskilt instrument varför den kan skilja från tillgångstabellen.

Övrig långsiktig medelsförvaltning visar ett överskott 17,8 mkr jämfört med budget, vilket i huvudsak beror på realisationsvinster vid försäljning av aktier. Portföljen är investerad i produkter med låg risk.

Prognosavvikelser

Prognostiserat resultat i delårsrapporten var 26,5 mkr, vilket betyder att resultatet i bokslutet om 28,4 mkr blev något bättre än prognostiserat. I förbättringen ingår 3,7 mkr (1/13) av de 48 mkr i tillfälliga statsbidrag för flyktingmottagande som aviserades sent under 2015.

Vad gäller budgetavvikelser uppgick den totala prognostiserade budgetavvikelsen till 33,3 mkr i delårsrapporten jämfört med 38,9 mkr i bokslutet. Den totala prognostiserade budgetavvikelsen uppgick till 20,5 mkr i april, 33,3 mkr i augusti och 38,9 mkr i bokslutet. Bedömningen är att prognosträffsäkerheten för helheten är godkänd, även om det finns en del differenser mellan och inom verksamheten.

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 inräknas i intäkterna. Vidare är huvudprincipen att realisationsförluster ska medräknas i avstämning mot balanskravet.

Årets resultat för Fagersta kommun efter balanskravsjusteringar uppgår till ett överskott om 11,0 mkr. Fagersta kommun har fattat beslut om att inte tillämpa regelverket för resultatutjämningsreserv (RUR).

Balanskravsutredning

Marknadsvärde (miljoner kronor)	2015
Årets resultat	28,4
Reducering av samtliga realisationsvinster	-17,4
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjligheter	
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjligheter	
Orealiserade förluster i värdepapper	
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	11,0
Reservering till resultatutjämningsreserv	
Disponering från resultatutjämningsreserv	
Balanskravsresultat	11,0

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.

Versamhetsmål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning

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

Finansiella mål av betydelse för god ekonomisk hushållning

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

- Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål).
- Årets resultat ska ge ett överskott/ökning med 2 % av kommunens eget kapital.
- Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 %.
- Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.
- Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska.
- Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.
- Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål).

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

Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt (gemensamt effektmål)

Målet är uppfyllt. Nämnderna redovisar överskott och flera verksamheter redovisar goda resultat i jämförelse med andra kommuner.

Årets resultat ska ge ett överskott/ökning med 2 % av kommunens eget kapital

Målet är uppfyllt. Årets resultat ger ett en ökning av kommunens eget kapital med 4,4%. Det bör noteras att det inför 2015 gjordes ett avsteg från grundprincipen och att resultatmålet sattes till 1%.

Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent.

Målet är uppfyllt. Skattefinansieringsgraden uppgick till 114%.

Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka.

Målet är uppfyllt. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen har ökat från 28% till 31%.

Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska.

Målet är uppfyllt. Kommunen övergår successivt till indexuppräknningar av avgifter för att säkerställa att avgiftens andel av kostnaderna ska bibehållas.

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

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

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

Målet är delvis uppfyllt. Nämnderna inom Fagersta kommun redovisar överskott. Däremot finns det verksamheter inom nämnderna som redovisar större underskott, exempelvis äldreomsorgen och Norra Västmanlands Utbildningsförbund.

Sammanfattande kommentar

Bedömningen är att Fagersta kommun uppnår målet om god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, då flertalet av målen uppnås och att Fagersta kommun har en relativt stark finansiell profil.

Kommunforskning i Västsverige har för 2014 tagit fram en rapport som analyserar kommunens finansiella läge och hur kommunen har utvecklats i förhållande till övriga kommuner i Västmanlands län de senaste tre åren. Jämförelsen bygger på en speciellt framtagen finansiell profil.

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

Fagersta kommun tidigare starka finansiella profil försämrades år 2014 på grund av det relativt svaga resultatet som får genomslag i flera nyckeltal.

Fagerstas finansiella profil i förhållande till Västmanlands län



Fagerstas finansiella profil i förhållande till riket



Kommunkoncernen

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

Kommunens äger 20,8 procent (%) av Västbergslagens Energi AB och aktieinnehavet är bokfört till 6,0 miljoner kronor (mkr). Majoritetsägare är Vattenfall. Bolagen lämnade aktieutdelning på 13,5 mkr till Fagersta kommun under år 2015.

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

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

Kommunkoncernen redovisar ett överskott på 28,6 mkr.

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 av-

fallshanteringen. Kommunens ägarandel är 4,14 procent. Ägarandelen är för liten för att den ska räknas in i kommunkoncernen.

Samverkansorganisationer

Fagersta kommun samverkar inom många områden utöver kommunaltjänst 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%. 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 kommun köper näringslivstjänster från Tillväxtgruppen i norra Västmanland (TVG) som är en ekonomisk förening. Fagersta och Norbergs kommuner samverkar kring näringslivsfrågor.

Fagersta är medlem i Norra Västmanlands Samordningsförbund (FINSAM). 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 kostnadsäckning.

Fagersta och Norbergs kommuner har en gemensam ekonominämnd. Nämnden svarar för kommunernas ekonomiadministration. Nämnden säljer ekonomiadministrativa tjänster till NVK, NVU, FINSAM och lönenämnden för kommunernas ekonomiadministration. Förvaltningen bildades 1 juli 2012. Nämnden säljer ekonomiadministrativa tjänster till NVK, NVU, FINSAM och lönenämnden.

Omvärldsanalys och framtiden

Omvärlden

Under 2015 beräknas Sveriges BNP ha ökat med närmare 4% och i år förutses tillväxten bli lika hög.

Snabbt växande investeringar och kraftigt ökad offentlig konsumtion är två faktorer som driver

på de höga tillväxttalen. Kommunernas kostnader beräknas i år växa snabbt till följd av det stora flyktingmottagandet. Den starka tillväxten i den svenska ekonomin för med sig att sysselsättningen och skattunderlaget växer snabbt. I reala termer växer skatteunderlaget med närmare 3 procent i år vilket är den största ökningen på mycket länge. Samtidigt beräknas kommunsektorns kostnader öka med närmare det dubbla.

Även fortsättningsvis beräknas utvecklingen av kommunal konsumtion bli stark med ökningstal kring 3% åren 2017–2019. Samtidigt ökar antalet invånare i landet med omkring 2% årligen. De historiskt stora ökningstalen är en följd av en förutsedd mycket omfattande nettoinvandring. Tillväxten i svensk ekonomi beräknas bland annat av detta skäl bli stark också nästa år. Därefter beräknas ökningstakten för BNP mattas beroende på en försvagad utveckling av exporten, investeringarna och hushållens konsumtionsutgifter.

Den snabba tillväxten innebär att den svenska ekonomin går från lågkonjunktur till högkonjunktur. Sysselsättningen stiger snabbt och arbetslösheten sjunker gradvis ner mot 6,5 procent. I år och nästa år ökar skatteunderlaget mycket snabbt. Därefter mattas ökningstalen något, men

sett i ett historiskt perspektiv bör de ändå beskrivas som fortsatt höga. Den omfattande flyktinginvandringen innebär samtidigt att befolkningen växer mycket snabbt. Från 1980 till 2015 ökade befolkningen med i genomsnitt 0,4% per år. Under de närmaste åren är tillväxten i befolkningen fem gånger så hög. Det innebär att befolkningen framöver växer betydligt snabbare än skatteunderlaget. För kommuner och landsting innebär detta ett betydande problem.

Fagersta kommun

Fagerstas befolkning ökar snabbt vilket innebär stora behov av investeringar i förskola och skola. Samtidigt ökar också behovet av boendeplatser inom äldreomsorgen.

Liksom många andra kommuner har Fagersta kommun en stor inflyttning av nyanlända. En viktig fråga för kommunen är att få nyanlända i egen försörjning.

Rekrytering av personal kommer att fortsätta vara en utmaning, då många av kommunens verksamheter ökar i volym till följd av den snabba inflyttningen. Inom individ- och familjeomsorgen är handläggningen av ärenden rörande ensamkommande flyktingbarn en stor fråga.

Investeringsplanen om ca 300 mkr över perioden 2016-2019 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.

Det låga ränteläget gör det svårt att hitta placeringar som ger avkastning till en för kommunen acceptabel risknivå. Ekonomiförvaltningen förutser svårigheter att uppnå den budgeterade nivån på finansnettot om ca 15 mkr per år.

Kommunens pågående satsning på e-tjänster fortsätter.

Med den snabba inflyttningen ökar också behovet av bostäder. Kommunen har aktualiserat frågan om att bygga flerfamiljshus i egen regi.

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%	5,0
10 heltidstjänster	+/- 4,2
Ökade kostn. för försörjningsstöd 10%	-0,8
Förändrad utdebitering med 1 krona	+/- 26,0
Befolkningsförändring +/- 100 inv.	+/- 5,0

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 anställda och personalkostnader

Kommunen hade den 31 december 2015 835 tillsvidareanställda samt 284 visstidsanställda – totalt 1119 personer – vilket är en ökning med 32 personer mot föregående år.

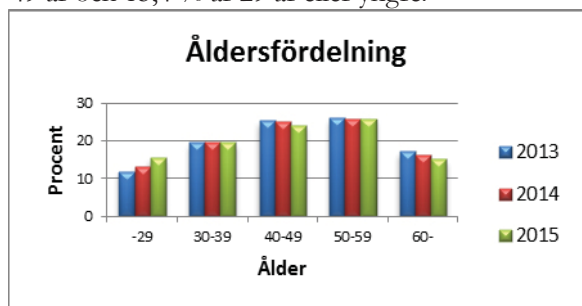
Antal anställda fördelade per anställningsmyndighet

Anställningsmyndighet	Antal anställda 2014	Antal anställda 2015
Kommunstyrelsen inklusive NVE	33	39
Socialnämnden	580	588
Utbildnings- och fritidsnämnden	474	492
Totalt	1 087	1 119

Personalkostnaderna utgör den största delen av kommunens totala kostnader, 520,5 miljoner kronor.

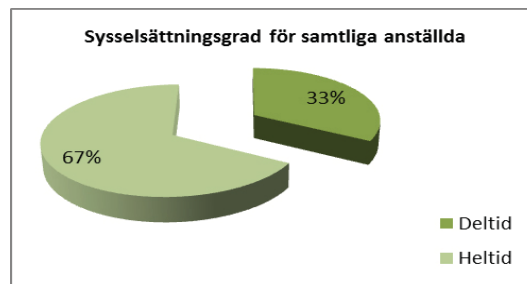
Åldersfördelning

Medelåldern bland arbetstagarna i kommunen 2015 är 44,65 år. 40,9 % är 50 år eller äldre, 43,7 % är i åldern 30-49 år och 15,4 % är 29 år eller yngre.



Sysselsättningsgrad

33 % av kommunens arbetstagare är deltid-anställda. Av det totala antalet arbetstagare är 3,5 % män och 29,1 % kvinnor deltidanställda.



Frånvaro

Redovisning av sjukfrånvaro enligt lagen om kommunal redovisning år 2014 samt år 2015.

Frånvaro procent (%)	2014	2015
Total sjukfrånvarotid	6,47	6,13
Därav långtidssjukfrånvaro	32,71	32,02
Sjukfrånvarotid kvinnor	6,45	6,51
Sjukfrånvarotid män	6,60	4,35
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 29 år el yngre	5,20	4,79
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 30-49 år	6,02	5,93
Sjukfrånvarotid åldersgrupp 50 år eller äldre	7,44	6,92

Frisktal

Bland kommunens samtliga tillsvidareanställda arbetstagare var det 33,4 % som inte hade någon sjukdag under året och bland kommunens samtliga månadsavlönade arbetstagare var det 29,2 % som inte hade någon sjukdag

Rekrytering och personalrörlighet

År 2015 har det funnits svårigheter att rekrytera inom ett antal personalkategorier, bland annat lärare, förskollärare, socialsekreterare och sjuksköterskor. Även vid rekrytering av undersköterskor samt vid rekrytering av nyckelpersoner kan det förekomma svårigheter.

266 personer beräknas avgå med pension inom en period av 10 år.

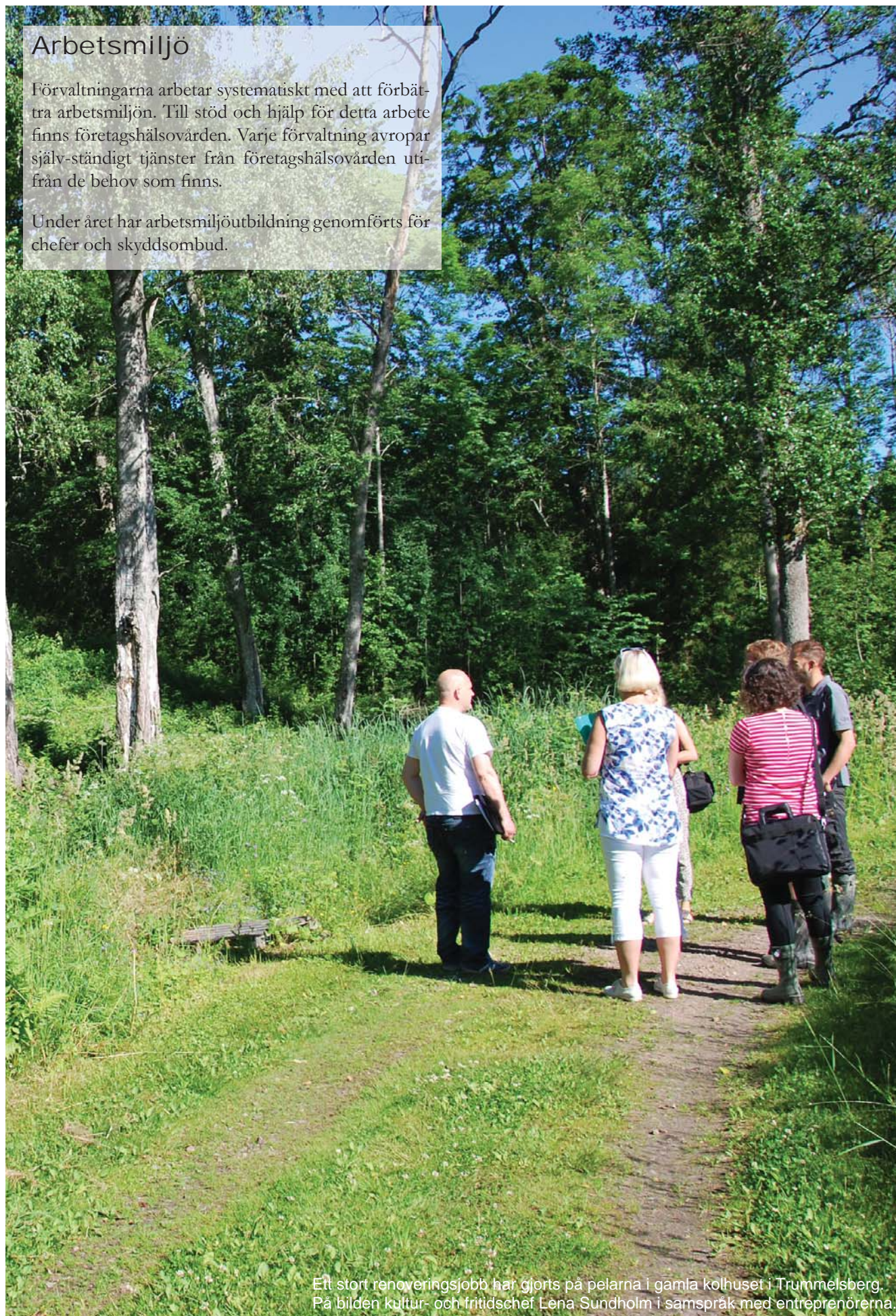
Jämställdhet

Fagersta kommun är en mycket kvinnodominerad arbetsplats. 85,7 procent av de anställda är kvinnor.

Arbetsmiljö

Förvaltningarna arbetar systematiskt med att förbättra arbetsmiljön. Till stöd och hjälp för detta arbete finns företagshälsovården. Varje förvaltning avropar självständigt tjänster från företagshälsovården utifrån de behov som finns.

Under året har arbetsmiljöutbildning genomförts för chefer och skyddsombud.



Ett stort renoveringsjobb har gjorts på pelarna i gamla kolhuset i Trummelsberg. På bilden kultur- och fritidschef Lena Sundholm i samtal med entreprenörerna.

Nämndernas verksamhetsberättelser

Kommunfullmäktige	29
Kommunstyrelsen	30
Utbildnings- och fritidsnämnden	36
Socialnämnden	45



Kommunfullmäktiges ordförande Eleonor Wikman (S) samt kommunstyrelsens ordförande Marino Wallsten (S) bjuder på sig själva på årets femårskalas.

Årets jämställdhetsstipendiat lärare Linnea Bergman flankeras av Risbröskolans rektor Helene Blomgren samt kommunstyrelsens ordförande Mrino Wallsten (S).



Kommunfullmäktige

Ordförande: Eleonor Wikman (S)

Chef för Norra Västmanlands ekonomiförvaltning:
Karolina Berglund

Resultat (tusen kronor)	Budget 2015	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	9 946,4	9 008,9	9 212,3
Kostnader	-11 354,4	-10 974,1	-10 534,5
Nettokostnad före kapitalkostnad	-1 408,0	1 965,2	-1 322,2
Kapitalkostnad			
Nettokostnad före kommunbidrag	-1 408,0	-1 965,2	-1 322,2
Kommunbidrag, årsbudget	1 408,0	1 408,0	1 375,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag			
Budgetavvikelse	0,0	-557,2	52,8

Uppdrag

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Efter 2014 års val har fullmäktige följande mandatfördelning: Socialdemokraterna 14, Vänsterpartiet tio, Sverigedemokraterna fem, Moderaterna fyra, Centerpartiet en och Folkpartiet en.

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

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

Årets händelser

Fullmäktige har under året bland annat beslutat om lån till Västanfors Båtklubb för miljö- och handikappanpassning av småbåtshamnen samt till Strömsholms Kanal för åtgärder vid piren i Semla.

Vidare har fullmäktige beslutat om inrättande av en kommunchef, en handlingsplan för det finska förvaltningsområdet samt antagit en folkbiblioteksplan och en lokal kulturplan. Uppdrag har lämnats till Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund att utreda

placeringen av en skatebowl. Ett stort antal motioner har behandlats. Fullmäktiges arbetsordning har gjorts om. Samtal förs regelbundet med partiernas gruppleddare om formerna för fullmäktigemötena. Detta i syfte att vidga den kommunala demokratin. En utbildning för fullmäktiges ledamöter i att leda och styra för hållbar jämställdhet har genomförts.

Kommunrevisionen har lämnat revisionsrapporter om ersättningar betalda till NVK:s förbundschef och kommunens hantering av föreningsbidrag. Revisionen har vidare gjort uppföljningar av krisberedskap och krisledning, registerkontroll inom förskola och skola samt kommunens chefsförsörjning. Revisionen har även granskat kommunens målbild.

En webbsändning av ett fullmäktigemöte har skett. Under våren 2016 kommer beslut att fattas om fortsatta sändningar.

Fagerstas befolkning fortsätter att öka. Det ställer krav på långsiktiga beslut gällande utbyggnad av förskolor, skolor, bostäder, kommunikationer och inte minst äldreomsorg. Fullmäktige har fattat flera beslut i den riktningen.

Ekonomiskt resultat

Det ekonomiska resultatet för året visar på ett minusresultat framför allt beroende på kostnad för granskning av utbetalningar till NVK:s förbundschef.



Kommunstyrelsen

Ordförande: Marino Wallsten (S)

Kommunchef: Anders Kilström

Personalchef: Anna Forssén

Upphandlingschef: Mikael Eriksson

Resultat (tusen kronor)	Budget 2015	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	4 853	6 575,5	6 617,8
Kostnader	-164 862,2	-155 026,6	-139 071,1
Nettokostnad före kapitalkostnad	-160 009,2	-148 451,1	-132 453,3
Kapitalkostnad	-550,9	-550,9	-551,8
Nettokostnad före kommunbidrag	-160 560,0	-149 001,9	-133 005,1
Kommunbidrag, årsbudget	158 906,0	158 906,0	155 427,7
Kommunbidrag, tilläggsanslag	1 654,0	1 654,0	1 317,1
Budgetavvikelse	0,0	11 558,1	23 739,6

Uppdrag

Kommunstyrelsen har tre förvaltningar, kommunkansliet, personalkontoret samt upphandling och service. Överförmyndarverksamheten återfinns med egen nämnd under kommunstyrelsen med upphandlingschefen som chef.

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Kommunstyrelsens förvaltningar ansvarar för administrativa tjänster och är internkonsulter i vissa frågor åt övriga förvaltningar.

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), Tillväxtgruppen i norra Västmanland (TVG) och Norra Västmanlands Samordningsförbund (NVS). Samtliga samverkansorganisationer lämnar egna verksamhetsberättelser.

Målbild

Den av fullmäktige antagna målbilden säger att kommunen på ett jämställt och miljömässigt hållbart sätt ska prioritera infrastruktur och trafik, byggande och boende samt tillväxt genom investeringar i kunskap, företagsamhet, miljö och ekonomi. Utifrån målbilden kommuniceras

budskapet att Fagersta har en ledande roll i Bergslagens tillväxt och är en framstående kommun när det gäller social service, utbildning och klimattänkande. I Fagersta är det lätt att leva. Kommunen präglas av trygghet, samverkan och framtidstro. Det är nära till naturen och kulturen. I Fagersta finns det gott om tid för alla. Integrationen är en naturlig del i Fagerstas samhällsbyggande. Här får du livstid!

Årets händelser och måluppfyllelse

Kommunstyrelsens måluppfyllelse framgår av bifogade sammanställning. Genom att kommunen använder Kolada (kommun- och landstingsdatabasen) har verksamheterna och politiken fått bättre förutsättningar att jämföra kvalitet, kostnader med mera med relevanta kommuner. Kommunen medverkar även i SKL:s KKiK (Kommunens Kvalitet i Korhet) där tillgänglighet, trygghet, delaktighet, effektivitet och kommunens roll som samhällsutvecklare mäts.

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

2012 blev Fagersta kommun certifierad som Fairtrade City. I likhet med tidigare år omdiplomerades kommunen år 2015, vilket är ett uttryck för att vi arbetar på ett strukturerat sätt, tillsammans med handel och organisationer, för att öka konsumtionen av Fairtradeprodukter vilket ligger i linje med kommunens ambition om hållbar utveckling.

Kommunens inköp av fairtrade-produkter har också ökat.

Kommunens kollektivtrafik har utvecklats för att nå nya målgrupper genom bland annat införande av en ny flexlinje, den så kallade Fagerstaflexen.

Kommunikationsenheten under kommunkansliet arbetar aktivt med sociala medier såsom Fagersta kommuns Face Book-sida. Därigenom inkommer många förslag gällande utvecklingen av Fagersta. Vidare sker regelbundet information via Fagersta Postens Merbilaga och via kommunens hemsida. Detta utvecklar vår medborgardialog. En ny hemsida och ett nytt intranät har lanserats för kommunens anställda. Från februari 2014 är Fagersta kommun Finskt Förvaltningsområde. En av kommunens kommunikatörer arbetar med denna uppgift. I samarbete med den finska samrådsgruppen har flera arrangemang genomförts såsom filmvisningar, kulturarrangemang och studiebesök.

Från den 1 juni 2015 har Fagersta kommun i likhet med övriga kommuner i Västmanland en kommunchef. Tidigare kanslichef Anders Kilstrom innehar tjänsten.

Årets jämställdhetsstipendium tilldelades läraren Linnea Bergman. Under Prideveckan i slutet av juli vajade prideflaggan för första gången utanför kommunhuset.

Flera föreningar har erhållit bidrag: Sponsorsavtal har beviljats; Skytteföreningen har beviljats investeringsbidrag; Vattenskidklubben har fått bidrag till SM i Wakeboard och Västanfors Båtklubb har beviljats stöd till sugstömningsstation. Från och med år 2016 svarar kommunstyrelsen för all sponsring och utbildnings- och fritidsnämnden för föreningsbidrag.

Handläggaren vid överförmyndarverksamheten har under året gått i pension. En nyanställning har gjorts av en handläggare. Till verksamheten har även en handläggare/jurist rekryterats för att ytterligare förstärka kompetensen. Tjänsten delas med upphandlingsverksamheten.

I enlighet med att effektivisera administrationen har ett nytt digitalt ärendehanteringssystem upphandlats i samarbete med Norbergs kommun och ett par av våra samarbetsorganisationer. Driftsättning beräknas till år 2016. Kommunens nämnder har gått över till digitala handlingar. Arkivsamverkan fortsätter genom att kommunen säljer tjänster till Norbergs kommun och hyr ut arkivutrymme till Skinnskattebergs kommun.

Som framgår av bilaga uppnår kommunstyrelsen fem av sju mål inom området.

Gott företagsklimat

Kommunen bidrar till finansiering av en centrumutvecklare för handeln i Fagersta. Arbetet har även inletts med en fördjupad översiktsplan för att främja utvecklingen av centrala Fagersta. För att skapa förutsättningar för nyföretagande och gruvnäring deltar kommunen i projekter Den attraktiva regionen (DAR). Kommunen har bidragit till genomförandet av våryran och även lämnat stöd till Sommarlovsentreprenörerna där ungdomar får prova på att driva företag. Tillväxtprogrammet har slopats för att ersättas med tillväxtskapande åtgärder i ordinarie styrsystem.

Kommunen uppnår samtliga tre mål inom området.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

Kommunen deltar i länssamarbeten gällande arbetsgivarvarumärket. Detta i syfte att kunna attrahera, rekrytera och behålla medarbetare. En ny ledningsstrategi ska tas fram samt en kommunövergripande introduktion.

Sjukfrånvaron för kommunstyrelsens förvaltningar inkluderat Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning är 6,5 dagar vilket är en förbättring jämfört med år 2014. Kommunstyrelsen når dock inte upp till det satta målet om sjukfrånvaron.

Trygg kommun

Den största branden i Sveriges moderna historia i augusti 2014 har påverkat boende i kommunen hårt och sedan dess har flera utvärderingar genomförts. Kommunstyrelsen har under året lämnat stöd till flera av de som drabbats av branden. Utifrån dessa har kommunens krisberedskap setts över. Bland annat har kommunen antagit en ny Risk- och sårbarhetsanalys. Dessutom har flera övningar genomförts och fler medlemmar har rekryterats till den Frivilliga Resursgruppen, FRG.

Kommunstyrelsen har fattat beslut om förbättringsåtgärder i Vilhelminaparken.

Kommunstyrelsen når bara delvis upp till det satta målet inom området.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Kommunstyrelsen har, tillsammans med Norbergs kommun, anställt en person för att stötta byalags arbete med att installera bredband på landsbygden. Bidrag har lämnats till Åvestbo Fiberförening till installation av fibernät och beslut har tagits om att stötta

fiberutbyggnaden i Ängelsberg med omnejd. Fagersta kommun tecknade i december 2014 ett samverkansavtal med Telia om att bygga fiber till hushåll och företag i kommunen. Arbetena beräknas vara klara under våren 2016.

Kommunstyrelsen når upp till målet inom området.

Attraktiva boendemiljöer

I arbetet med att vara en attraktiv kommun har ett tjugotal sjönära tomter tagits fram i Norra Sjöheden. Kommunkansliet arbetar med att sälja dessa. Samtliga 14 tomter i etapp ett är nu sålda och arbetet fortsätter med att sälja resterande tolv i etapp två.

Ett av två mål inom området är uppfyllt.

Fungerande integration

Kommunstyrelsen har under året lämnat stöd till olika integrationsinsatser, som till UF-företaget ”Integrera mera”, till Fagersta Södra för ledarinsatser och till medspråkare inom SFI-undervisningen. Från hösten 2015 deltar kommunen i Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) nätverk för medborgardialog i komplexa samhällsfrågor. För Fagerstas del handlar det om integrationsfrågor.

Flyktingsituationen påverkar kommunen på flera sätt, dels genom ökat antal elever i förskola och skola, dels genom ökat tryck på Ungdomscenter och simhall. Regelbundna möten har hållits med Migrationsverket, asylboendet och Länsstyrelsen med anledning av situationen.

Under hösten genomförde överförmyndarverksamheten en grundutbildning för gode män till ensamkommande barn. Den genomfördes i samverkan med länets kommuner.

Kommunstyrelsen når bara delvis upp till det satta målet inom området.

Kommunal ekonomi i balans

För driften redovisar kommunstyrelsen ett överskott på 11,6 miljoner kronor jämfört med budget, varav 9,6 miljoner kronor avser verksamhetsbidrag till samarbetsorganisationerna, knappt 1,4 miljoner kronor kommunstyrelsens förvaltningar och 0,6 miljoner kronor övrigt.

Överskottet avseende verksamhetsbidrag till samarbetsorganisationer uppgår till 10,1 miljoner kronor. Norra Västmanlands Kommunalteknikförbund, NVK redovisar 10,2 miljoner kronor i överskott. Flera stora projekt som kommit in sent i tiden och varit prioriterade för

fastighetsavdelningen, har inneburit att underhållsåtgärder enligt underhållsplanen, blivit försenade. Västmanland-Dalarna Miljö och Byggnadsnämnd redovisar ett överskott på 1,2 miljoner kronor. Överskottet beror på vakanser och högre intäkter. Norra Västmanlands Utbildningsförbund, NVU, redovisar ett underskott på knappt 2,7 miljoner kronor. Verksamhetsbidraget till NVU ger ett underskott på 4,3 miljoner kronor, köp av SFI och utbildning för ensamkommande flyktingbarn redovisar ett överskott på 1,6 miljoner kronor. Norra Västmanlands Ekonomiförvaltning, NVE, redovisar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Överskottet beror bland annat på att medel för utvecklingsprojekt inte har tagits i anspråk samt lägre personalkostnader på grund av partiell ledighet. Södra Dalarnas Räddningsförbund, SDR, redovisar ett överskott på 0,4 miljoner kronor. Överskottet för kommunstyrelsens förvaltningar, 1,4 miljoner kronor, beror bland annat på lägre kostnader för den fackliga verksamheten och lägre personalkostnader. Överskottet för kommunstyrelsens övriga kostnader avser i huvudsak anslaget för oförutsedda utgifter och hållbar jämställdhet i Fagersta.

Uppfyllelsen av de kommunövergripande ekonomiska målen redovisas i förvaltningsberättelsen.

Framtiden

För att möta framtidens krav på hållbara IT-lösningar och digitala tjänster för medborgarna har en IT-strategi rekryterats. För arbetet med att jämställdhetssäkra kommunens verksamheter anställs en jämställdhetsstrateg.

En handlingsplan mot våldsbejakande extremism ska tas fram.

I samarbete med grannkommunerna och Arbetsförmedlingen deltar Fagersta i arbetet med att minska ungdomsarbetslösheten. En lokal överenskommelse ska tas fram för hur arbetet ska bedrivas.

Kommunens medborgardialog bör utvecklas. Bland annat planeras olika e-tjänster. Förslag kommer att läggas om möjligheten för medborgare att lämna in E-förslag. Dessutom föreslås att fullmäktiges möten ska sändas via webben.

Beslut har fattats om att se över kommunens varumärke samt målstruktur. Ett arbete kommer därför att påbörjas där även planer för byggande och integrationsåtgärder är centrala.














Norberg har aviserat utträde ut den gemensamma näringslivsorganisationen Tillväxtgruppen, TVG. Det innebär att även Fagersta kommun ska fatta beslut om hur det framtida näringslivsarbetet ska bedrivas.












Nu står det flera färdiga hus på området i Norra Sjöheden, där kommunen har sjönära tomter till salu.

Kommunstyrelsen - Måluppfyllelse av effektmål 2015

Förvaltning: Kommunkansli, ekonomiservice, personalkontor samt upphandling och service

Kommunstyrelsen Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentarer
Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet	Andelen som får kontakt med handläggare via telefon ska ligga över medelvärdet i Kommunens kvalitet i korthet (KKiK).	 Resultatet i KKiK ligger betydligt lägre än medelvärdet. Här krävs analys och uppföljning för att förbättra resultatet
	Kommunens webbinformation till medborgarna ska ha förbättrats jämfört med 2014 års mätning.	 Resultatet är på samma nivå som 2014.
	Minst 90 procent av medborgarna uppfattar att de får ett gott bemötande när de kontaktar kommunen för att ställa en fråga via telefonen	 Målet är uppfyllt. Resultatet i KKiK visar att 100 procent upplever ett gott bemötande
	90 procent av årsräkningarna för överförmyndaren ska vara klara första halvåret	 Målet är uppfyllt
Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar	Andelen inköpta rättvisemärkta produkter ska öka jämfört med föregående år	 Andelen har ökat, dessutom har nya produkter tillkommit
	Bidra till att Fagersta får en biogasstation senast år 2015	 Invigdes i september 2015
	Samtliga personbilar som byts ska uppfylla den nya miljöbilsdefinitionen från år 2013	 Alla fabriksnya personbilar som upphandlas uppfyller definitionen
Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån	Lönesummautvecklingen ska vara högre än i jämförbara kommuner	 Fagersta ligger bättre till än jämförbara kommuner samt även med riket (under en femårsperiod)
	Utvecklingen av den förvärvsarbetande dagbefolkningen ska vara högre än i jämförbara kommuner	 Fagersta ligger något bättre till än jämförbara kommuner men sämre än riket (under en tioårsperiod)
	Befolkningsutvecklingen ska vara högre än i jämförbara kommuner	 Fagersta ligger bättre till än jämförbara kommuner samt även med riket (under en tioårsperiod)
Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare	Sjukfrånvaron i kommunen ska vara bland de 100 lägsta i landet	 Ännu ingen statistik för år 2015. Fagersta dock på plats 178 år 2014
Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet.	Otrygga miljöer ska fortsätta att kartläggas och leda fram till åtgärdsförslag som tillställs kommunstyrelsen	 Åtgärder delvis slutförda vid norra station
Kommunen ska bidra till regionens utveckling och stärka Fagerstas konkurrenskraft	Kommunen ska delta i aktiviteter rörande gruvnäringens återetablering i Bergslagen	 Kommunen deltar i Den Attraktiva Regionen, DAR

Fortsättning: Kommunstyrelsen, måluppfyllelse

Kommunstyrelsen Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentarer
Kommunen ska erbjuda och utveckla olika typer av boendemiljöer samt söka möjligheter till att styra boendeutvecklingen	Nya riktlinjer för kommunens bostadsförsörjning ska tas fram och ett seminarium ska genomföras	 Målet är ännu inte uppfyllt
	Nybyggnation av lägenheter och småhus ska öka jämfört med föregående år	 Målet är uppfyllt. År 2015 byggdes 16 småhus. År 2014 byggdes 7 småhus
Upprätthålla en långsiktig välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt.	 Målet är uppfyllt. Nämnderna redovisar överskott och flera verksamheter redovisar goda resultat i jämförelse med andra kommuner
	Årets resultat ska ge ett överskott/ökning med 2 % av kommunens eget kapital	 Målet är uppfyllt. Årets resultat på 28,4 mkr motsvarar en ökning av eget kapital på 4,6 %
	Skattefinansieringsgraden av investeringar ska vara 100 procent	 Målet är uppfyllt. Skattefinansieringsgraden är 116%.
	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska hållas oförändrad eller öka	 Målet är uppfyllt. Soliditeten har ökat från 28% till 31%
	Avgiftens andel av kostnaderna ska inte tillåtas att minska	 Målet är delvis uppfyllt. Kommunen övergår successivt till indexuppräknningar av avgifter för att säkerställa att avgiftens andel av kostnaderna ska bibehållas
	Kostnader och intäkter ska i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat	 Målet är uppfyllt. Kommunen arbetar kontinuerligt med att säkerställa att detta sker
	Verksamheterna ska ha en budget i balans (gemensamt effektmål)	 Målet är delvis uppfyllt. Nämnderna inom Fagersta kommun samt finansförvaltningen redovisar överskott liksom kommunens samverkansorganisationer med undantag för NVU.
Kommunen ska verka för god integration	Genomströmningen på de olika spåren och kurserna inom SFI för kvinnor och män ska ligga över eller i nivå med riksgenomsnittet	 Genomströmningen är i nivå med övriga Sverige enligt NVU



Utbildnings- och fritidsnämnden

Ordförande: Pia Boiardt (V)

Förvaltningschef: Per Österberg

Resultat (tusen kronor)	Budget 2015	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	55 263,2	65 826,6	55 526,1
Kostnader	-327 380,9	-337 768,8	-305 292,8
Nettokostnad före kapitalkostnad	-272 117,6	-271 942,2	-249 766,7
Kapitalkostnad	-3 426,8	-3 573,6	-3 453,8
Nettokostnad före kommunbidrag	-275 544,4	-275 515,9	-253 220,5
Kommunbidrag, årsbudget	269 559,0	269 559,0	250 994,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	5 985,4	5 985,4	4 255,5
Budgetavvikelse	0,0	28,5	2 029,0

Utbildnings- och fritidsnämnden ansvarar för:

- Grundskola och grundsärskola
- Förskoleklass och fritidsverksamhet
- Förskoleverksamhet
- Kostservice
- Kultur och fritid:
 - Kulturarv
 - Kulturskola
 - Bibliotek
 - Turism
 - Fagerstahallen
 - Allmän fritidsverksamhet
 - Ungdomscenter

Nämnd och administration, förvaltningsövergripande

Utbildnings- och fritidsnämnden består av 9 ledamöter och 5 ersättare. Nämnden beslutar i övergripande frågor som berör nämndens ansvarsområde och ser löpande över resultat och organisation för att förutsättningarna ska vara så goda som möjligt för att nå målen och erbjuda

da 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 2015 en nettobudget på 10,4 miljoner kronor.

Grundskola, grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan består av fyra rektorsområden: Alfa-, Maria- och Per Olsskolan och har verksamhet från förskoleklass till årskurs 6. Risbroskolans rektorsområde med årskurs 7-9 inryms på Risbroskolan. Inom tre rektorsområden bedrivs fritidshemsverksamhet, ett komplement till grundskolan och hemmet, riktat till elever från 6-12 år. Förskoleklass är en del av grundskolans förberedande verksamhet och riktar sig till 6-åringar. Alfaskolan har största andelen elever med annat modersmål än svenska och svarar för den samordnade modersmålsundervisningen för elever i årskurs 1-9.

Olsboskolan är kommunens grundsärskola som även tar emot elever på gymnasiesärskolans individuella program. Grundsärskolan som skolform ska, så långt det är möjligt, motsvara grundskolan och gymnasieskolan.

Skolans fritidsklubb är organiserad inom verksamheten och fungerar som fritidshem för elever upp till 12 år, därefter som LSS-insats för elever från 13-21 år. Skolskjutsverksamheten sköts till viss del i egen regi. Olsboskolan tar även emot elever från grannkommunerna, enligt upprättade avtal.

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

Grundskolans årskurs 1-9 och grundsärskolan har år 2015 en nettobudget på 134,4 miljoner kronor. Förskoleklass och fritidshemsverksamheten har en nettobudget på 12,8 miljoner kronor.

Grundskola och grundsärskolan har år 2013 en nettobudget på cirka 109 miljoner kronor (108 319 300 kronor).

Förskoleklass och fritidshem har år 2013 en nettobudget på cirka 12 miljoner kronor (12 331 400 kronor).

Förskoleverksamheten

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 omfattar 39 förskole-avdelningar samt en avdelning för barn med behov av omsorg på obekvämt arbetstid.

Västanfors-Västervåla församling bedriver den enskilda förskolan Linden, förskolan har idag två avdelningar med tillstånd för 40 barn. Verksamheten bedrivs under tillsyn av och med bidrag från Fagersta kommun.

Förskoleverksamheten har år 2015 en nettobudget på 79,7 miljoner kronor.

Kostservice

Kostservice ansvarar för kostproduktion, transporter samt servering av mat till kommunens skolor och förskolor. Till förskolor, fritidshem och kommunens omsorgsboende levereras råvaror för egen tillredning av frukost och mellanmål. Kostservice säljer även måltider till socialförvaltningens äldreboende, Norra Västmanlands Utbildningsförbund (NVU) och Bergslagssjukhusets vårdavdelning. All tillagning sker på centralköket vid Alfaskolan där matsal finns för servering till Alfaskolans elever. Mat transporteras under varmhållning till 38 mot-tagningskök. Kostservice har år 2015 en nettobudget på 0,2 miljoner kronor.

Kultur och fritid

Verksamheterna kulturarv, allmänskola, bibliotek, kulturskola, turism är samordnade med den allmänna fritidsverksamheten, Fagerstahallen och Fagersta Ungdomscenter.

Samtliga kulturverksamheter verkar för att riksdagens kulturpolitiska mål uppfylls samt att kulturminneslagen och bibliotekslagen efterföljs. Intentionen är att medverka till att förverkliga Fagersta kommuns målbild. Avsikten med kulturarbetet är att skapa förståelse och intresse för arbetet, konstnärligt skapande och bildning, sprida kunskap och information samt locka besökare till kommunen.

Den allmänna 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, träningsläger och konferenser. Vidare ansvaras för bokningar av anläggningar och idrottshallar. Fagersta Ungdomscenter ger ungdomar en meningsfull och utvecklande fritid på såväl dag- som kvällstid samt på helger och lov.

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

Kultur och fritid har år 2015 en nettobudget på 38,0 miljoner kronor.

Årets händelser

Det ökande antalet barn och elever har föranlett förvaltningens arbete med att tillmötesgå lokalbehoven för för- och grundskolan samt kostservice. Informationsskyltar har monterats vid ett flertal verksamheter där dessa saknats. Nämnden har, förutom ett löpande arbete kring ansvarsområden, genomfört fem utbildningsdagar inom verksamhetsområde skola, förskola, kultur, turism och fritid samt en gemensam utbildningsdag med socialnämnden.

Alfaskolans tillbyggnad invigdes i februari, vilket medför att skolan numera är en treparallellig lågstadieskola. Den nya aktivitetshallen på Mariaskolan, som även innehåller nya slöjdlokaler, invigdes i mars. Nya klassrum och grupprum var klara vid Mariaskolan under vecka 44.

Skolinspektionen genomförde en så kallad ”regelbunden tillsyn” av Fagerstas skolor och förskolor under mars månad. Tillsynens syfte är att kartlägga om kommunen följer de lagar, regler och läroplaner som finns för verksamheten. Huvudmannen, förskoleverksamheten och de flesta av skolorna gick igenom tillsynen utan anmärkning.

I juni anställdes två nya rektorer, en på Alfaskolan och en på Per-Olsskolan.

Antalet förstelärare utökades från fyra till femton inför läsåret 2014-2015, de flesta med inriktning mot ledarskap samt betyg och bedömning. Inom kommunen finns en matematikutvecklare och en läs- och skrivutvecklare som båda arbetar övergripande mot årskurs F-9. På Risbro-skolan har en lärare och en beteendevetare anställts inom Team 21 och elevantalet har därmed kunnat utökas med 6 elever. Medel för denna utökning samt anställning av en beteendevetare vid Alfaskolan beviljades från kommunens sociala fond. Risbro skolan har anställt tre studiepedagoger från höstterminen 2015.

En omorganisering av Resurscentrum har medfört att resurser kunnat omfördelades och alla skolor har numera en egen, verksamhetsnära kurator. Under läsåret 2014-2015 har Fagersta kommuns grundskolor deltagit i SKL:s matematiksatsning, PISA-15. Grund- och grundsärskolan har deltagit i Skolverkets Matematiklyftet. Totalt har 35 lärare fått fortbildning under vårterminen. Fyra av fem rektorer deltar i Skolverkets fortbildning Rektorslyftet.

Risbro skolan bedriver ett skapande skola-projekt, Laiv, i årskurs 7. Vid Alfa- och Per Olsskolan pågår ett gemensamt projekt, Språkutvecklande arbetssätt, i samtliga ämnen.

Vid samtliga grundskolor har en satsning gjorts mot de lägre åldrarna i form av nyrekrytering.

Olsboskolan har fokuserat på entreprenöriellt lärande inom grundsärskolan.

Nya tillämpningsregler för förskola och fritidshem har arbetats fram och antagits av utbildnings- och fritidsnämnden

Förskoleavdelningen prioriterar tre pedagogiska utbildningsområden inom vilka samtlig personal har utbildats: barnsyn, kunskapsyn och pedagogisk dokumentation.

Fortbildning i hjärt- och lungräddning (HLR) samt brandutbildning har genomförts. NTA-utbildning (natur och teknik för alla) har erbjudits inom två teman, vatten och luft. Även Arbetsmiljön har varit ett prioriterat tema samt diskussioner och upprättande av handlingsplaner utifrån medarbetarenkäten.

Skolverket har startat upp en utbildning för förskolechefer, Förskolechefers pedagogiska ledarskap och samtliga fyra förskolechefer deltar i den ettåriga utbildningen.

Förskoleavdelningen har ingått partnerskapsavtal med Högskolan Dalarna och tio medarbetare har under våren genomgått en handledarutbildning för att kunna ta emot studenter. Studenterna har under hösten genomfört fältstudier på förskolorna.

För att underlätta vikarieanskaffningen för förskolorna

har fyra tjänster med 0,75 tjänstgöringsgrad vardera inrättats och tillsatts.

För kostservice har den fortsatta ökningen av barn och elever medfört att antalet portioner och specialkost ökat och visat att produktionskökets lokaler på Alfaskolan har för låg kapacitet. Kostdataprogrammet Matilda har införts och kostservice fortsätter att utveckla inköp och laga mat från grunden och efter säsong. Verksamheten strävar efter att öka inköpen av ekologiska och närproducerade varor. Ett arbete kring nutrition, kost till äldre, pågår i samarbete med socialförvaltningen.

Mariaskolans mottagningskök och matsal renoverades under sommaren. En renovering av Fagerstahallens mottagningskök pågår. Tillsammans med förskolepersonalen och barnen har köksträdgårdar anlagts.

Upphandlingen av livsmedel avslutades och ett nytt avtal, med fokus på ekologiska varor, trädde i kraft november 2015.

Genom att kommunen är ett finskt förvaltningsområde har 6 medarbetare från förskoleavdelningen genomfört en tvådagars utbildning vid Finlandssvenska institutet i Stockholm. Ett antal barn och elever har modersmålsundervisning på finska. Inom kulturverksamheten sker samverkan med olika aktörer för att utveckla det finska kulturutbudet. Vid finska högtidsdagar serveras finsk mat på kommunens äldreboenden, och i för- och grundskolan serveras finsk korvsoppa vid några tillfällen. Samtliga matsedlar översätts till finska och publiceras på hemsidan.

Verksamhet kultur har arbetat fram en lokal kulturplan samt en aktuell folkbiblioteksplan för planperioden 2015-2018. Etapp 1 av restaureringsarbetet av kolhuspelarna i Trummelsberg har genomförts i samarbete med Länsstyrelsen.

Under sommaren dubblerade Besökscentrum i Ängelsberg sitt besöksantal jämfört med 2014. Antalet besökare både till Engelsbergs bruk och Oljeön har ökat något. Antalet besökare till turistbyrån på Västanfors hembygdsgränd har minskat. En gratis busstur för Fagerstaborna till Ängelsberg och en för Ängelsbergsborna till Fagersta har anordnats. En "Folkhemstur" genom Hallstahammar, Surahammar och Fagersta arrangerades. Oljeön fick bedömningen "Mycket bra upplevelse" av Swedish Welcome.

Regional Kulturskola har resulterat i flera goda samarbeten avseende såväl musikaliska projekt för elever samt fortbildningsmöjligheter för personal. Höstlovsorkestern utgjordes till 20 % av Kulturskolans elever från Fagersta. Den 3-åriga satsningen "Ett kulturliv för alla, Teater" har avslutats. Genom fortsatt prioritering kommer dock scenkonsten primärt för målgruppen unga vuxna att fin-

nas kvar. Samarbetet med grundskolans ensembler i årskurs 3 har försvärats genom byggarbeten och platsbrist. Elever med annan etnisk bakgrund har prioriterats vid antagning till ämneskurs i musik och genererat en ökning

Folkbiblioteksplanen med bilagor är antagen och har implementerats i verksamheten. Efterfrågan på bibliotekets resurser är fortsatt hög med många nya grupper som söker sig till bibliotekslokalen för samhällsinformation, studier, informationssökning och användning av bibliotekets publika datorer. Biblioteket besöks också av grupper som söker sig till lokalen som värmestuga. Genom projektmedel och stipendier har utveckling av digitala satsningar, lässtimulans för småbarn samt arbete med HBTQ för ungdomar kunnat genomföras.

Många uppskattade arrangemang och författarprogram har erbjudits, bland annat Katerina Janouch och Mark Levengood. Biblioteket har fortsatt arbetet med mångfald och integration, både i det dagliga arbetet samt i programverksamhet. Bibliotekets skyltsystem har setts över och nya skyltar har köpts in.

Ungdomscenter (UC) erbjuder ungdomar en trygg och attraktiv mötesplats samt en meningsfull fritid under fem kvällar i veckan samt genom lovaktiviteter. UC är en viktig aktör avseende integration. En extra kväll öppet för enbart tjejer har fallit väl ut och kan vara en av anledningarna till att antalet flickor ökat till uppskattningsvis 40 procent. Utöver den öppna verksamheten har riktad verksamhet hållits: HBTQ-vecka, målgruppsinriktade insatser har gjorts såsom tjej-/killgrupper i syfte att stärka ungdomars självkänsla samt ekonomi- och arbetsrelaterade kunskaper för gymnasieungdomar.

Genom den nya hinderbanan och Barnens stora Baddag har Fagerstahallens simhall lockat många nya besökare. Friskvårdsprojektet, en satsning och utökad samverkan inom Kultur och fritid tillsammans med förenings- och näringsliv, har resulterat i välbesökta hälsokvällar som till exempel friskvårdspass i Vilhelminaparken och en föreläsning med före detta skidskytten Magdalena Forsberg. Genom en samverkan mellan Fagersta kommun, ett flertal föreningar och SISU fick 400 mellanstadiebarn fick prova på flera olika idrotter under en prova-på-dag. Fler barn än tidigare deltog i årets sommarsimskola. Vid Fagersta Camp har antalet lägerbokningar ökat. Den nya aktivitetshallen Mariahallen bidrar till en utökning av halltider. En höjning av det lokala aktivitetsstödet genomfördes vid halvårsskiftet.

Måluppfyllelse

Långsiktig hållbar utveckling med

god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

Andelen inköpta ekologiska varor inom Kostservice har ökat från 16 till 19 procent. En utredning av möjligheten för en kommungemensam varucentral har genomförts. Införandet av Netpublicator, en applikation som ger förtroendevalda och tjänstemän tillgång till digitala handlingar på surfplattor, har genererat en sänkt pappersförbrukning. Samtliga förskolor har utmärkelsen Grön flagg.

Fungerande integration

Antalet anställda med annan etnisk bakgrund har ökat och det finns språkpraktikanter inom samtliga verksamheter. Biblioteket erbjuder kulturförstärkning, dubbelspråkiga och lättlästa bokcirklar och sagostunder på olika språk. Fagerstahallen breddar verksamhet och service genom vuxensimskola och badvärdar. Kulturskolan har infört prioritering vid antagning av elever för att öka andelen elever med annan etnisk bakgrund.

Gott företagsklimat

Förvaltningen medverkar vid företagarrustning samt i ett antal övriga nätverk inom kultur- och turism.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

STAR har implementerats i nämndens samtliga verksamheter. En medarbetarenkät genomfördes under 2014 och resultatet har följts upp under 2015. Svårigheter finns med att rekrytera rätt kompetens inom flertalet verksamheter. Förvaltningen har friskvårdsinspiratörer och Fagersta fritid har utökat utbudet.

Bra utbildning

Andelen behöriga elever till något nationellt gymnasieprogram har marginellt förbättrats sedan 2014. Fagersta bibliotek stöttar kommuninvånarnas möjligheter till studier genom att ha en generös inställning till fjärrlån och inköp av kurslitteratur.

Trygg kommun

En handlingsplan för barn/elever med skyddad identitet har framtagits. Rutiner för arbete med kränkande behandling har reviderats. Arbetet för en ökad trygghet på biblioteket pågår.

Regionutveckling genom samarbete, utbyggd infrastruktur och kommunikationer

Samverkan sker med närings- och föreningslivet, både inom grundskole-, kultur-, fritids- och turismverksamheten.

Kommunal ekonomi i balans

Utbildning- och fritidsnämnden visar vid årsbokslutet ett överskott på 28,7 kkr.

Nämnd och central förvaltning visar ett överskott på 2 830 kkr vilket beror på ökade intäkter samt att riktade medel förvaltningen erhållit från bland annat Skolverket, bokförts centralt men redovisas i utfallet i framför allt grundskoleverksamheten.

Förskoleverksamheten visar ett resultat på -87,9 kkr vid årets slut. Lönekostnaderna ligger lägre än budget men samtidigt visade de utdebiterade barnomsorgsavgifterna under året på en avsevärt lägre nivå än de intäkter som budgeterats.

Grundskolans verksamheter redovisar totalt ett underskott på -2 708 kkr. Årskurs 1-9 visar ett underskott med -1 184,9 kkr på grund av ökade lönekostnader, mindre intäkter för interkommunala elever än budgeterat samt höjda ersättningar till fristående skolor. Förskoleklassverksamheten redovisar ett resultat vid årets slut på -769,2 kkr och fritidsverksamheten redovisar ett resultat på -753,9 kkr. Underskotten för båda verksamheterna beror på högre lönekostnader än beräknat.

Särskolans verksamhet visar ett underskott på -885,6 kkr, orsaken till det är felaktigt budgeterade lönekostnader, verksamheten är oförändrad.

Kostservice uppvisar ett underskott på -23,1 kkr i förhållande mot budget.

Kulturskole- och biblioteksverksamheten redovisar ett överskott mot budget på +393,4 kkr främst beroende av lägre personalkostnader än budget men verksamheten har även haft högre intäkter än förväntat. Turism-, fritids- och kulturarvsverksamheten redovisar ett överskott på +509,9 kkr. En stor del anledning till överskottet är att de ofördelade medel som finns för kulturarrangemang ej togs i anspråk i sin helhet samt ett mindre överskott gällande utbetalning av aktivitetsstödet.

Förvaltningen har för verksamhetsåret tilldelats en investeringsram på 5 671 kkr. Avvikelsen vid bokslut visar +2 405 kkr. Förvaltningen avser lägga fram ett äskande om att föra med överskottet till 2016 på grund av förseningar i diverse projekt.

Framtiden

Arbetet med att installera informationsskyltar vid de verksamheter där dessa saknas kommer att fortgå.

Avgiftskontroll samt införande av E-legitimation i Hypernet kommer att genomföras. Flera e-tjänster kommer att införas för att förbättra tillgängligheten.

Behovet av ny- och ombyggnationer av lokaler för att möta framtidens behov är stort.

Arbetet med att förbättra resultaten kommer fortsatt att prioriteras för att öka andelen behöriga elever till gymnasiets nationella program.

Behov finns av en treparallell F-6 skola på Alfaskolan och Per-Olsskolan samt ytterligare lokaler och personal för förskoleklass och fritidshem. Rekrytering av behörig personal blir en stor utmaning de kommande åren. Kvalitetsarbete ska bedrivas på varje skola och på huvudmannanivå.

Under läsåret 2015/2016 kommer grundskolan att delta i Skolverkets satsning Läslyftet och en stor satsning på IKT (informations- och kommunikationsverktyg) kommer att göras under 2016.

Grundsärskolan fortsätter att utveckla användandet av digitala lärverktyg/IT-teknik samt att genom entreprenörskap arbeta för att öka delaktigheten i samhället och övriga skolor. Arbetet med läs-, skriv- och språkutveckling fortgår.

Under 2016 kommer två biträdande rektorer att anställas, en vid Alfaskolan samt en vid Per Olsskolan.

PISA 15 kommer att avslutas under vårterminen 2016. Ett nytt datasystemet för elevhälsan, ProReNata, införs i januari 2016. Ett avtal har tecknats gällande medlemskap i Skolfederationen, vilket kommer att medföra en inloggning för de flesta datasystem inom grundskolan.

Det ökande barnantalet medför att förskoleavdelningen behöver utöka verksamheten med en ny förskoleavdelning under våren 2016. Planering för nybyggnation av en förskola med fyra avdelningar är i gång. Tillträde beräknas till 2017.

Avdelningen strävar efter att anställa kompetent personal, framförallt förskolelärare, vid nyrekrytering.

Ett antal satsningar fortgår i verksamheten såsom; Språkprojekt, matematikutveckling, vidareutveckling av portfolio, Grön flagg samt kunskaps- och barnsyn. En ansökan om att få bedriva partnerförskola även 2017 har inlämnats till Högskolan Dalarna. Tillämpningsregler för Nattugglan, avdelningen för barnomsorg på obekvämt arbetstid,

ska arbetas fram.

För att underlätta matsituationen vid Alfaskolan kommer det att serveras lunch vid förskoleavdelningen Vitmåla.

Beslut om byggnation av ett nytt produktionskök har tagits och projekteringsarbetet pågår. Det nya produktionsköket medför en ökad möjlighet att producera måltider från grunden, erbjuda flera alternativa rätter, en förbättrad arbetsmiljö samt en ökad kapacitet gällande antal portioner.

Ombyggnation och underhåll av förskolan Vilhelminas kök kommer att färdigställas.

Vid förskoleköken finns en målsättning att baka bröd, koka sylt och göra egen müsli minst en gång per vecka. Under 2016 kommer en 1,0 kökschef samt 0,75 måltidsbiträde att rekryteras.

Det ökade antalet människor i kommunen medför stora utmaningar. De allra flesta har stort behov av fritidssystemställningar och medför stor påverkan avseende samtliga verksamheter inom Kultur och fritid, vilket bland annat yttrar sig genom det ökade behovet av simundervisning samt ett ökat antal elever som enligt kulturplanen ska erbjudas kulturarrangemang. Antalet idrottsföreningar ökar, vilket medför ett ökat slitage avseende material och utrustning. Som ett led i att öka säkerheten parallellt med ökande besök vid samtliga kultur- och fritidsverksamheter, ställs nya krav på skyltar, guider och mötesplatser. Utredningen gällande verksamhetsanpassade lokaler samt vikten av mötesplats för en mångfald av kulturella verk-

samheter pågår.

Kulturskolan fokuserar på att lyfta fram orkesterinstrument. Det planeras för konserter, utställningar och föreställningar på platser där folk finns i sin vardag.

Biblioteket kommer att fortsätta utvecklingsarbetet med det digitala utanförskapet liksom mångfald och integration samt upphandling och implementering av RFID-teknik (radio frequency identification). En regional bibliotekssamverkan fortgår för utökad service och tillgänglighet. Biblioteket kommer också i fortsättningen i samarbete med Arbetsförmedlingen ta emot praktikanter för språk- och arbetsträning.

Fagersta Turism fortsätter att utveckla visningsverksamheten med hjälp av rådgivning från Swedish Welcome och följer VKL:s riktlinjer för turismutveckling samt deltar i framtagandet av ”Strategi för hållbar turism i Bergslagen” i samarbete med Riksantikvarieämbetet. Arbetet för att producera ett gemensamt magasin för kanalkommunerna fortsätter. Nya motorer till Petrolia ska upphandlas. Renovering av Kolhuspelarna vid Trummelsbergs bruk etapp 2 ska upphandlas och genomföras.

På Ungdomscenter kommer ett så kallat gårdskort att införas. Syftet är att genom skriftlig information och ett slags medlemskap, öka förståelse för samtligas ansvar gällande en trygg, öppen och inkluderande mötesplats samt underlätta personalens arbete med att föra statistik.

Simhallen kompletteras med ytterligare ett reningsverk för att minimera driftstörningar.







Från "Hälsa in våren" i Vilhelminaparken.




Utbildnings- och fritidsnämnden

- Måluppfyllelse av effektmål 2015

Förvaltning: Administration och ekonomi, Grundskola, Förskoleverksamhet, Kostservice, Kulturavdelning, Fagersta fritid

Utbildnings- och fritidsnämnden Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentar
Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet	Mäta kvalitet och effektivitet med fem jämförbara kommuner	 Jämförelse har skett i Kolada. Verksamheterna visar över lag ett sämre resultat än de av Kolada utvalda liknande kommuner
Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar	Andelen inköpta ekologiska varor ska öka	 Andelen inköpta ekologiska livsmedel har ökat jämfört med 2014, från 16 till 19 procent
	Utreda möjligheten till en kommungemensam varucentral	 En utredning har genomförts. Det är ej aktuellt med en kommungemensam varucentral
Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån	Marknadsföra nämndens verksamheter i befintliga nätverk	 Vi medverkar vid företagarrukost samt i ett antal övriga nätverk inom kultur- och turism
Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare	Använda STAR (samarbete, trygghet, ansvar och respekt) som ett aktivt instrument	 STAR har implementerats i nämndens verksamheter
	Medarbetarna ska uppleva oss som en attraktiv arbetsgivare	 En medarbetarenkät genomfördes under 2014 och resultatet har följts upp under 2015. Åtgärder har vidtagits utifrån resultatet
	Vi fortsätter att satsa på personalens hälsa	 Den totala sjukfrånvaron har ökat Förvaltningen har friskvårdsinspiratörer och Fagersta fritid har utökat utbudet
Kommunen ska arbeta för att skapa en attraktiv utbildning som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare	Öka andelen behöriga elever till något nationellt program på gymnasiet	 Andelen har marginellt förbättrats sedan 2014.
Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet.	Vi fortsätter att vidta åtgärder i miljöer i behov av utökad trygghet och säkerhet	 En handlingsplan för barn/elever med skyddad identitet har framtagits. Rutiner för arbete med kränkande behandling har reviderats. Arbetet för en ökad trygghet på biblioteket pågår
Kommunen ska bidra till regionens utveckling och stärka Fagerstas konkurrenskraft	Samverka med besöksnäringen samt samverkan mellan skola och näringsliv	 Samverkan sker med näringslivet, både inom grundskole-, kultur-, turism- och fritidsverksamheten

Fortsättning: Utbildnings- och fritidsnämnden, måluppfyllelse

Utbildnings- och fritidsnämnden Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentar
Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt	 <p>Förvaltningen redovisar ett överskott på 29 tkr för 2015</p>
	Förvaltningen redovisar ett överskott på 29 tkr för 2015	 <p>För att nå budget i balans och följa kommunens ekonomistyrningsregler genomförs månatliga budgetuppföljningar. Redovisning med avvikelserapportering och årsprognos ges till nämnden</p>
Kommunen ska verka för god integration	Införa ett breddat kompetensbegrepp vad gäller anställda inom verksamheterna för att ta vara på den kompetens som på annat sätt erhållits än gängse utbildning	 <p>I rekryteringsprocessen finns ett breddat kompetensbegrepp och en strävan att ta vara på kompetenser för blivande anställda från flera etniska bakgrunder</p>



Sabina Ramström visar Tryggsäckens innehåll.

Socialnämnden

Ordförande: Niclas Bergström
Förvaltningschef: Hisham Törnvall

Resultat (tusen kronor)	Budget 2015	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Intäkter	78 251,6	118 696,7	104 309,3
Kostnader	-373 696,6	-412 006,9	-384 213,3
Nettokostnad före kapitalkostnad	-295 445,0	-293 310,3	-279 904,0
Kapitalkostnad	-2 225,3	-2 448,4	-1 972,5
Nettokostnad före kommunbidrag	-297 670,4	-295 758,7	-281 876,5
Kommunbidrag, årsbudget	292 085,0	292 085,0	269 945,0
Kommunbidrag, tilläggsanslag	5 585,4	5 585,4	14 163,2
Budgetavvikelse	0,0	1 911,7	2 231,6

Uppdrag

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

Socialnämndens ansvarsområde omfattar:

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Barn- och ungdomsvård inklusive myndighetsutövning för ensamkommande samt familjerätt, missbruksvård, konsumentrådgivning, ungdomsmottagning, samt tillstånd och tillsyn av servering av alkohol. Dessa verksamheter har en nettobudget på 25,8 miljoner kronor.

Äldreomsorg

Olika äldreboenden (korttidsvård och avlastning), dagverksamheter och öppna verksamheter, hemtjänst, matdistribution, färdtjänst, trygghetslarm samt sjukvård i särskilda boendeformer. Dessa verksamheter har en nettobudget på 167,1 miljoner kronor.

LSS och psykiatri

LSS omfattar gruppboenden och stödlägenheter, daglig verksamhet, fritidsklubb, avlastning, personliga assistenter, kontaktfamiljer och kontaktpersoner, korttidsverksamhet samt ledsagarservice.

Psykiatri omfattar gruppboende, stödboende samt sysselsättning. Dessa verksamheter har en nettobudget på 57,8 miljoner kronor.

Försörjning och arbete

Sysselsättningsverksamheter, omsorgsverksamhet, budget- och skuldrådgivning, transporter, integration, coaching, stödboendet/härbärgat samt bostadsanpassning och Fixar-Malte. Dessa verksamheter har en nettobudget på 19,2 miljoner kronor.

Försörjningsstöd

Denna verksamhet har en nettobudget på 9,4 miljoner kronor.

Årets händelser

Individ- och familjeomsorg (IFO)

Arbetsbelastningen för handläggare och chefer har varit mycket hög under året avseende barn, unga och familj. Antalet anmälningar om oro för barn har fortsatt att öka från 336 under 2014 till 381 under 2015. Under 2015 har 189 utredningar inletts, mot 144 föregående år. Avdelningen har samtidigt haft vakanta tjänster och svårigheter att rekrytera. För att underlätta rekrytering samt behålla befintlig personal har bland annat en löneöversyn gjorts för handläggare.

Fagersta och Skinnskatteberg samverkar kring familjerättsfrågor och handläggaren är organisatoriskt placerad i Fagersta. Under 2015 har konsulter använts då tjänsten inte kunnat besättas innan november 2015. Belastningen är mycket hög och många ärenden präglas av djupa konflikter och våld mellan de vuxna. De mer komplicerade faderskapsutredningarna har ökat i omfattning och det finns ofta behov av tolk.

Individ- och familjeomsorgen ansvarar för handläggningen och uppföljningen av ensamkommande barn och ungdomar. Anvisningarna från Migrationsverket ökar stadigt och avdelningen har utökats med en socialsekreterare och ytterligare en kommer att anställas under 2016. Under 2014 var 42 ensamkommande ärenden aktuella hos handläggarna, mot slutet av 2015 var antalet cirka 120 ärenden. Det är socialnämndens ansvar att väcka talan hos tingsrätten om att utse nya vårdnadshavare till barn som beviljats uppehållstillstånd i Sverige. Många av barnen behöver stöd i att hantera traumatiska upplevelser, saknaden efter sin familj eller ovissheten om familjen lever.

För familjehemsvården, familjebehandlingen och familjecentralen är arbetsbelastningen fortsatt hög på grund av en stor mängd nya placeringar och omplaceringar. Samtidigt har avdelningen haft och har vakanta tjänster. Antalet barn och unga i behov av placering har ökat kraftigt under de senaste åren, framförallt vad gäller ensamkommande barn. Svårigheter med att rekrytera familjehem medför att konsulentstödda, mer kostsamma familjehem måste anlitas. Placeringarna måste verkställas med ett geografiskt avstånd från Fagersta vilket är tidsödande för handläggarnas uppföljning. De framtagna riktlinjerna för familjehemsvården har inte till fullo implementerats, då akuta ärenden har prioriterats. Under året var 96 barn placerade inom familjehemsvården, varav 43 är ensamkommande.

Familjebehandlingen är en frivillig insats som bygger på att föräldrar samtycker till hjälp och stöd samt är villiga att arbeta för en förändring. Under delar av året har behandlingen gått på halvfart på grund av personalomsättning. En fortsatt utveckling av insatsen är mycket viktig,

både som förebyggande, för att motverka placering, samt i placeringsärenden för att förbättra hemförhållanden för barn.

Familjecentralen är en samverkan mellan kommunen, Mitt hjärta Bergslagen och Västanfors-Västervåla församling och ger stöd till föräldrar och barn i åldern 0-6 år. Familjecentralen har under året flyttat till större lokaler och fler föräldrar och barn har därmed kommit dit. Under hösten 2015 har öppettiden förlängts. Nuvarande samordnare har sagt upp sin anställning och en ny kommer att anställas.

Ungdomsmottagningen är en samverkan mellan Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner samt landstinget, där kuratorn organisatoriskt är placerad i Fagersta. Stor vikt har lagts på utåtriktad verksamhet med studiebesök och informationskvällar på skolorna, fritidsgårdarna samt boenden för ensamkommande. Då nuvarande kurator avslutar sin anställning, kommer en ny kurator att anställas.

Missbruksplaceringar av vuxna på behandlingshem har ökat under de senaste åren men har dock kunnat vara kortvariga då öppenvårdsinsatser tillgodosett behovet av behandling och boende efter avslut.

12-stegs behandlingen är en samverkan mellan Fagersta, Norberg och Skinnskattebergs kommuner och består av 16 veckors primärbehandling och 6 månaders eftervård. Förutom ordinarie gruppverksamhet startas även anhöriggrupp regelbundet. Under 2015 har 25 personer från Fagersta deltagit i behandlingen.

Öppenvårdsmottagningen Slussen fortsätter att ha ett högt tryck. Personer kan själva söka sig till Slussen om behov finns av insatser utifrån riskbruk/missbruk av alkohol eller droger. Även föräldrar som hyser oro för sina ungdomar, deras skolgång eller andra runt personer med problem kan vända sig till Slussen. Slussen arbetar med ett flertal utåtriktade insatser, bland annat genom samverkan med ungdomsmottagningen, vårdcentraler, skolor, fritidsgård och arbetsgivare. Under 2015 har förebyggande arbete genomförts genom barngrupper och samverkan med skolan.

Antal restauranger med serveringstillstånd under 2015 var 11 och detaljhandel med folköl och tobak 14. Yttre och inre tillsyn har gjorts enligt riktlinjerna. I juni 2015 avslutade alkoholhandläggaren sin tjänst och handläggningen har från augusti månad skett genom avtal med Hallstahammar. Handläggaren samverkar med länets alkoholhandläggare, polisen, skatteverket, länsstyrelsen och försäkringskassan.

Under året har avdelningens administration utökats med en assistenttjänst. Assistenten arbetar nära verksamheten

med syfte att avlasta handläggarna med till exempel dokumentation och sammanställningar.

Individ- och familjeomsorgen deltar aktivt i olika samverkansgrupper i länet; Barnahus, Socialjour, Social barn- och ungdomsvård, Riskbruk, missbruk och beroende (RIM), Regional samverkan kvinnofrid och BBIC (Barns behov i centrum). Handlingsplaner utifrån psykisk ohälsa för både barn och vuxna är framtagna och de lokala grupperna har haft möten.

Äldreomsorg

Fagersta har en större andel äldre invånare än jämförbara kommuner. Väntetiden till särskilt boende, framför allt till vårdboende har varit lång under hela året, jämfört med riket i övrigt. Planering för nybyggnation av ytterligare 9 nya korttidsplatser på Malmen påbörjades i juni månad. Verksamheten öppnar i januari 2016. Ett arbete har påbörjats under hösten med att projektera för ytterligare platser för boende och korttidsvård. Parboende på Malmen har ökat vilket lett till ökade kostnader då det blir fler personer som behöver omvårdnad.

Vårdtyngden på servicehusen Stolpvreten och Koltrasten har varit stor med ökade kostnader som följd. Personer med stora omvårdnadsbehov har vid något tillfälle flyttat från servicehus till vårdboende men detta har varit svårt då det varit brist på vårdboende. Antalet beviljade timmar i hemtjänsten har ökat och så även i Nattpatrullen.

Det har varit svårt att rekrytera sjuksköterskor till vakanta tjänster och arbetsbördan för sjuksköterskorna har varit stor. Under sommaren blev det nödvändigt att bemanna med sjuksköterskor från bemanningsföretag. Arbetsbördan för fysioterapeuter (sjukgymnaster) och arbetsterapeuter har ökat, framför allt inom hemsjukvården. I slutet av året har arbetsterapeutgruppen förstärkts med personalresurser. Antal inskrivna i hemsjukvården är relativt konstant.

Under året har förvaltningen arbetat med att utveckla e-hälsa och välfärdsteknologi inom vård- och omsorg. Digitala larm har införts för samtliga kunder med trygghetslarm. Två personer i eget boende har beviljats trygghetslösning nattetid, i form av kamera, istället för fysiska besök av nattpatrullen. Under juni månad installerades nyckelfria lås till samtliga kunder vid Hemtjänst Norra. Hälso- och sjukvårdspersonal har påbörjat mobil dokumentation. Vid förvaltningen pågår ständig omvärldsbvakning inom området e-hälsa och välfärdsteknologi. Samtlig personal som använder socialförvaltningens olika dokumentationssystem har säker roll- och behörighetsidentifikation.

En bra plats (tidigare Gapet) är ett webbaserat anhörigstöd där den anhörige kan få kontakt med andra med li-

knande erfarenheter. Det förebyggande och kvalitetsutvecklande arbetet med kvalitetsregister har fortgått. Så även samverkan med övriga avdelningar inom socialförvaltningen i arbetet mot våld i nära relation.

Frivilligcentralen och den öppna verksamheten har arrangerat underhållning och aktiviteter på mötesplatser samt förmedlat väntjänster under året. Anhörigstödet erbjuder stödsamtal, rådgivning, deltagande i öppna träffar, anhörigcirkel eller -grupper, avlösare i hemmet samt stöd vid ändrat boende.

Förebyggande verksamhet har under året genomfört tre cirkel. Till den cirkel som var avsedd för finsktalande var det endast två anmälda varför cirkeln ställdes in. Dessa personer erbjöds hembesök i stället.

Arbetet med att implementera kommunens värdegrund har pågått i samtliga verksamheter, liksom arbetet med att öka delaktigheten för kunderna. Vid särskilt boende har utemiljöer och olika aktiviteter förbättrats.

Äldreomsorgen har erhållit stadsbidrag för ökad bemanning inom äldreomsorgen. Stadsbidraget har används till baspersonal och rehabpersonal. Det är svårt att rekrytera såväl sjuksköterskor och rehabpersonal som undersköterskor och vårdbiträden.

LSS och psykiatri

Specialistboendet för psykiatri, Sundet, möjliggör för personer att erbjudas boende på hemmaplan, trots omfattande behov av stöd. Sundet har haft och har boende med stora behov av både personalresurser och särskild kompetens hos personalen. Situationer med våld och hot har inneburit att arbetsmiljön har fått beaktas. För några personer har det varit nödvändigt att köpa plats i boenden då behovet inte har kunna tillgodosetts inom kommunens verksamheter för psykiatri. Kommunens samverkan med landstinget inom området psykiatri har vidareutvecklats. Bland annat i form av handlingsplaner och överenskommelser samt ett ökat användande av Samordnad individuell plan (SIP). Utvecklingen inom LSS-området går mot allt svårare ärenden med utåtagerande personer och nya diagnoser. Nya behov har uppstått för ungdomar, och även vuxna, med diagnosen ADHD som inte kan bo kvar hemma eller behöver särskilt stöd och specifik kompetens hos personalen.

Arbetet med att implementera kommunens värdegrund har pågått i samtliga verksamheter, liksom arbete med att öka delaktigheten för kunderna.

Myndighetsgruppen

Myndighetsgruppen fattar beslut om insatser enligt Socialtjänstlagen samt LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade).

Från den 1 juli 2015 ingår en LSS-handläggare i verksamheten, en tjänst som utökats från 50 till 100 procent. Samtliga handläggare har genomfört utbildning i bedömningsinstrumentet BAS, vilket ska implementeras under 2016. Under 2015 har det skett en kraftig ökning av personer med demensdiagnos som ansökt om insatser i hemmet och om särskilt boende.

Under 2015 beviljades 1 385 beslut enligt SoL (1 143 beslut 2014), 90 beslut om färdtjänst, (88 beslut 2014), 20 beslut om riksfärdtjänst (38 beslut 2014). 45 beslut har tagits enligt LSS (21 beslut 2014) och LSS-handläggaren hade 108 aktiva ärenden vid årets slut.

Försörjning och arbete

De personer som behöver avdelningens resurser kräver allt fler sociala insatser. Arbetsförmedlingen prioriterar ungdomar, funktionshindrade och invandrare. Antalet ungdomar med psykisk ohälsa och ungdomar som saknar slutbetyg och gymnasiekompetens fortsätter att öka.

Tillsammans med en arbetslivscoach upprättas individuella handlingsplaner. Antalet deltagare har minskat eftersom Arbetsförmedlingen inte kan ingå avtal med en kommun. Ett behov finns av den kommunala verksamheten för personer som behöver arbetsträna innan de anvisas en extern aktörs insatser. Ett 3-stepsprogram har införts med regelbunden avstämning mellan deltagare, arbetslivscoach och arbetsledare. Den största samarbetspartnern är den lokala Arbetsförmedlingen.

Samordningsteamet FNS (Fagersta, Norberg och Skinnskatteberg) är en permanent insats, helfinansierad av Norra Västmanlands Samordningsförbund. Deltagarna som är mellan 18 och 64 år står långt från arbetsmarknaden samt har neuropsykiatriska sjukdomar eller psykisk ohälsa. Deltagarna måste vara aktuella hos minst två myndigheter för att kunna komma ifråga för insatsen.

Språnget finansieras från och med den 1 augusti 2014 helt av kommunala medel. Inom Språnget rustas deltagarna för att öka möjligheten på den reguljära arbetsmarknaden eller motiveras till studier. Under 2015 har 72 personer erhållit insatser, varav 7 från Skinnskatteberg som betalat 50 000 kr/plats.

Navigatorcentrum arbetar med det kommunala aktivitetsansvaret (KAA), feriearbeten samt arbetsmarknadsåtgärder för unga i åldern 18-25 år. Verksamheten bedrivs tillsammans med Norberg och Skinnskattebergs kom-

muner. De flesta ungdomar som varit inskrivna på Navigatorcentrum har en bakgrund med dåligt mående, psykisk ohälsa och/eller drogproblematik. Via Navigatorcentrum kan ungdomarna ges möjlighet att kombinera arbetspraktik och studier på gymnasienivå. 125 ungdomar sökte feriearbete 2015, varav 40 ungdomar fick möjlighet att arbeta under två veckor, sex timmar per dag.

Behovet av insatser inom LSS daglig verksamhet skiftar med en målgrupp som ständigt förändras; unga personer som har ett stort vårdbehov och en allt äldre och mer vårdkrävande grupp parallellt med en stor grupp unga vuxna med neuropsykiatriska svårigheter. Detta medför att behovet av större handikappanpassade lokaler ökar och fler behöver stöttning med insatser med inriktning mot arbetsmarknaden.

Vasavägens verksamheter består av stödboende, härbärge samt särskilt äldreboende. Lågtröskelverksamheten inryms i samma byggnad för att ge personer med alkohol- och/eller drogproblematik möjlighet att erhålla insatser från Arbetsförmedlingen. Under den andra halvan av 2015 har beläggningsgraden på stödboendet successivt sjunkit från cirka 75 till cirka 55 procent i slutet på året. Minskningen beror till stor del på ett framgångsrikt arbete i flera ärenden. Några personer som tidigare varit aktuella under flera års tid är nu nyktra/drogfria och ute i arbetslivet. Under slutet av december har ett flertal personer aktualiserats för inflyttning till stödboendet.

Kommunens integrationsenhet har från och med 2015 avtal med Länsstyrelsen om 10 anvisningsbara platser per år. Under året har inget organiserat mottagande skett då spontanbosättningen varit fortsatt stor. 292 personer som omfattas av etableringsreformen har flyttat in i kommunen under året, 185 vuxna och 107 barn. Sammanlagt 75 hushåll har under året erhållit försörjningsstöd. Av de som avslutat sin etableringsplan under 2015 har 59 procent kommit i egenförsörjning.

Norrbygårdens HVB-boende för ensamkommande flyktingbarn har under året tvingats att utöka till 24 platser, detta mot bakgrund av det höga mottagandet under 2015. Verksamheten riktar sig till ungdomar från 14 år och uppåt. Det satsas framförallt på utbildning, fritidsaktiviteter och att knyta nätverk. I december öppnade Norrbyplans HVB med totalt 15 platser, varav 3 i träningslägenheter.

Kommunen har ett avtal med Migrationsverket via Länsstyrelsen om 14 ensamkommande barn. I avtalet garanteras 7 platser för asylsökande. Behovet av platser har ökat markant, totalt under 2015 anvisades 83 ensamkommande barn till Fagersta. Många utifrån Steg 1, där Migrationsverket bedömt att det finns en anknytning till Fagersta. Vid årsskiftet 2015/2016 var det totalt 109 barn där socialtjänstansvar förelåg.

6,8 mnkr har utbetalats i försörjningsstöd till 335 unika hushåll under 2015, varav 2,4 mnkr till åldersgruppen 18-30 år. Förfrågan om stöd och hjälp att hitta bostad har ökat och flera barnfamiljer har under året riskerat att bli avhysta. Detta är en ny företeelse och hänger ihop med att det idag är bostadsbrist i kommunen.

Måluppfyllelse

Långsiktig hållbar utveckling med god kvalitet och effektivt resursutnyttjande

En enkätundersökning har genomförts under hösten för att mäta nöjdheten hos städskunder i hemstjänsten. Resultatet visade att 88 % ansåg att städ utfördes bra eller mycket bra. Införandet av e-tjänster och välfärdsteknologi har påbörjats i äldreomsorgen. Bedömningsmetoder är införda inom IFO och arbetet med att utveckla en medborgarplattform har påbörjats.

Fungerande integration

55 procent av de flyktingar som avslutade etableringsinsatserna 2014 gick till egen försörjning under 2015. Förvaltningen har tagit emot mer än tio språkpraktikanter.

Attraktiv arbetsgivare utifrån en definierad värdegrund

Kompetensen med utbildade undersköterskor har ökat. Sjukfrånvaro är fortfarande hög.

Bra utbildning

Samtliga placerade barn, med undantag av nyanlända, har en plan för sin skolgång.

Trygg kommun

Arbetet med en ökad användning av anhörigstödet En bra plats (tidigare Gapet) har påbörjats.

När det gäller hänsyn till åsikter och önskemål vid särskilt boende har resultatet i Öppna jämförelser förbättrats. Målet avseende väntetiden till särskilt boende kommer inte att nås. Digitala larm har införts.

Attraktiva boendemiljöer

Det har under året planerats för ytterligare nio platser i anslutning till Malmen för att minska väntetiden till särskilt boende.

Kommunal ekonomi i balans

Socialnämndens resultat för 2015 visar ett överskott på 1,9 mnkr, ett bättre resultat än vad som prognostiserats

tidigare under året. Detta beror på vidtagna åtgärder samt ökade intäkter inom integrationsområdet. Att förvaltningen inte kunnat bedriva den nya avdelningen på Malmen har också bidragit till det positiva resultatet. Verksamheten har bedrivits enligt de uppdrag som finns och de mål som är antagna för året. Samtliga verksamheter har arbetat för att hålla kostnaderna inom ramen för nämndens budget.

Gemensam administration visar ett överskott på 6 mnkr där den förvaltningsövergripande ekonomin står för största delen av överskottet. Det är den budgeterade bufferten för oförutsedda kostnader som finns centralt.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett underskott på 3,7 mnkr som kan härledas till ett ökat antal externa placeringar, för barn och ungdomar i familjehem och för vuxna i HVB.

Vård och omsorg visar ett överskott på 1,3 mnkr vilket till stor del beror på att antal brukare inom LSS har minskat mot vad som budgeterats för. Det extra anslag för nya platserna på Malmen har endast delvis förbrukats vilket bidrar till ett bättre resultat för äldreomsorgen.

Verksamhetsområdet försörjning och arbete visar ett underskott på 1,7 mnkr beroende på underbudgetering inom alltjänst. Integrationsverksamheten visar ett överskott eftersom förtida intäkter som avser framtida kostnader bokförts. En analys och översyn kommer att göras omgående.

Framtiden

Individ- och familjeomsorg

Under december 2015 gjordes en organisationsförändring. Förändringen innebär att personalen får en nära arbetsledning från en processledare och strukturen blir tydligare. En utvärdering av den nya organisationen kommer att genomföras innan sommaren 2016.

En fortsatt ökning av antalet placeringar kommer att påverka verksamheten kostnadsmässigt samt öka arbetsbelastningen. Framförallt innebär arbetet kring ensamkommande barn en mycket ökad belastning. Antalet handläggare samt familjehemskonsulenter behöver ökas utifrån detta.

Barnets rättsliga ställning har stärkts i lagstiftningen och kompetensen ska öka hos handläggarna. Fagersta kommer att vara en av 52 kommuner i landet som deltar i dialog med den nationella samordnaren, för att driva på arbetet med att utveckla kvalitén i social barn- och ungdomsvård.

Äldreomsorg

Om väntetiden till särskilt boende ska kunna minskas behövs flera platser för äldreboende.

För att klara framtidens äldreomsorg med ett ökat antal äldre är utveckling av e- hälsa och välfärdsteknologi, som ett komplement till personalen, nödvändig. Välfärdsteknologiska lösningar, som ger ett mervärde för kunden, behöver utvecklas i samverkan med personal och kunder. Ett fortsatt samarbete med landstinget behövs för att tillgodose de mest sjuka äldres behov. Det blir allt mer viktigt med utveckling av det sociala innehållet i vården och omsorgen. Nästa generations äldre kommer att ha större krav på att få fortsätta leva sitt liv som tidigare, med intressen och aktiviteter. Att lägga fokus på de förebyggande insatserna kommer att bli allt viktigare.

Ett aktivt arbete för rekrytering av personal kommer att bli mycket viktigt för att täcka behovet av personal inom olika yrkesgrupper. Insatser kommer att behövas för att kommunen ska bli en attraktiv arbetsgivare och klara konkurrens från andra områden.

LSS och psykiatri

Det finns ett ökat behov av individuella lösningar kring personer med komplexa problem. Att ha ett psykiatriboende, Sundet, ”insprängt” i annan verksamhet kan ge effektivitetsvinster men gör även att de boende kan upplevas störande och kräver då särskild tillsyn av personal. Nya lokaler skulle behövas.

Kompetenshöjande insatser och rekrytering av personal med adekvat utbildning kommer att behövas i framtiden. Ett fortsatt samarbete med landstingets psykiatri är viktigt för att kunna tillgodose behov för personer med komplexa psykiatriska diagnoser. Det finns en möjlighet för att landstinget kommer att använda lagstiftningen som avser ”Tvång i öppenvård”, vilket ställer nya krav på

kommunen.

Inom LSS sker en ökning av diagnoser som till exempel ADHD och Asbergers.

Myndighetsgruppen

En ökning av antal ansökningar har varit mycket påtaglig under hösten och förväntas fortsätta.

Antalet personer med långt gångna demensdiagnoser ökar kraftigt, vilket medför att dessa personer ofta är i behov av omfattande insatser omgående när de kommer till myndighetsgruppens kännedom. En ökning av personer med demensdiagnos som beviljas boende till demensboende har kunnat anas under hösten 2015, en utveckling som troligen kommer att fortsätta under 2016.

Försörjning och arbete

För kommunens flyktingar kommer resultatet inom PNF och möjlighet till egenförsörjning att vara avgörande. Runt 180 personer förväntas avsluta etableringsinsatserna under 2016 och kan komma in i kommunens ersättningsystem. Många personer med en multipel problemsituation inom arbetsmarknadsenheten behöver betydligt längre tid inom verksamheten innan vidare insatser är aktuella.

Arbetet med att utveckla LSS daglig verksamhet fortgår mot en ny och yngre målgrupp.












Inom försörjningsstöd kommer fokus att ligga på tätare samarbete med sjukvården, framförallt inom psykiatrin, eftersom allt fler sjukskrivs under allt längre perioder på grund av psykisk ohälsa. Samarbetet med fastighetsägare och hyresvärdar kommer att intensifieras för att på ett tidigt stadium fånga upp framförallt barnfamiljer som riskerar att bli vräkt. I det arbetet ingår även ett samarbete med kronofogdemyndigheten.











Sabina Ramström, enhetschef för anhörigstöd och Kristina Tinkler, sjukgymnast i rehabteamet, höll i Fagerstas bidrag till kampanjen ”Bättre balans”, som är en del i ett förebyggande hälsoarbete.

Socialnämnden - Måluppfyllelse av effektmål 2015

Förvaltning: Administration och ekonomi, Individ och familjeomsorg, Äldreomsorg, LSS och Psykiatri, Försörjning och arbete

Socialnämnden Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentar
Verksamheterna ska aktivt arbeta med att förbättra effektivitet och kvalitet	Mäta graden av önskvärt bemötande i städgrupperna i hemtjänsten	 En enkätundersökning genomfördes och besvarades av 119 utav 171 kunder. Resultatet visar på nöjda kunder; 88 % anser att städ utförs bra eller mycket bra och 92 % upplever ett bra eller mycket bra bemötande
	Införandet av e-tjänster i äldreomsorgen ska ge en besparing på 500 000 kr	 Införandet har påbörjats. Målet är för högt satt då det kommer att ta flera år innan man kan räkna med någon besparing
	Undersöka effekterna av insats Grön rehab	 Verksamheten kom igång under våren 2015 dock har arbetsledaren slutat Ny satsning av Grön rehab sker under 2016
	Införa minst en metod för bedömning inom IFO	 Metoder är införda; FREDA vid våld i nära relation och ADAD för missbrukande ungdomar
	En medborgarplattform ska utvecklas under året	 Kommunens IT-strateg har påbörjat arbetet och en arbetsgrupp med representanter från kommunens alla verksamheter har bildats. Behov finns av ett samarbete, för hela kommunen och andra samarbetspartner
	Inventera hur socialförvaltningen kan använda sig av sociala medier	 Inventering är genomförd. Socialförvaltningen har börjat använda sig av sociala medier för att sprida information om de olika verksamheterna
Kommunen ska verka för god integration	Minst 40 % av de flyktingar, kvinnor och män, som avslutade etableringsinsatserna 2014 ska gå till egen försörjning under 2015	 55 %, 20 personer, 13 män och 7 kvinnor, är i egen försörjning. 11 personer har egen försörjning, 9 personer till arbete och 2 till studier med stöd från CSN
	Socialförvaltningens verksamheter ska ta emot minst tio språkpraktikanter under året	 Förvaltningen har under 2015 haft tio språkpraktikanter
Kommunen ska verka för att den totala miljöbelastningen minskar	Öka andelen vegetarisk kost i särskilt boende	 Kapacitet finns ej inom Kostservice. Detta är inget socialförvaltningen kan påverka då Kostservice ligger under utbildnings- och fritidsförvaltningen
	Andelen inköpta rättvisemärkta produkter ska öka jämfört med föregående år	 Rättvisemärkta produkter väljs vid nyinköp
Verksamheterna ska med samverkansorganisationerna och näringslivet utveckla förutsättningar för befintliga företag, nyföretagande och etableringar utifrån	Inventera småföretagares kunskaper om verksamheter som bedrivs inom arbetsmarknadsenheten och integration	 En inventering är gjord 2014

Fortsättning: Socialnämnden, måluppfyllelse

Socialnämnden Gemensamma inriktningsmål	Effektmål 2015	Måluppfyllelse och kommentar
Verksamheterna ska stärka bilden av Fagersta kommun som en attraktiv arbetsgivare	Öka andelen omvårdnadskompetens	 Kompetensen med utbildade undersköterskor har ökat under året.
	Minska sjukfrånvaron för kvinnor och män till 2011 års nivå	 Sjukfrånvaron ligger fortfarande högt jämfört med 2011 års nivå. Statistik visar att 2015 års sjukfrånvaro är 6,43 % jämfört med 5,30 % år 2011 Sjukfrånvaron har ökat i hela landet
Kommunen ska arbeta för att skapa en attraktiv utbildning som hävdar sig väl med andra utbildningsanordnare	Samtliga placerade pojkar och flickor, ska ha påbörjat skolgång, eller ha en plan för detta, en månad efter placering	 Samtliga placerade pojkar och flickor har en plan för sin skolgång. Detta gäller dock ej nyanlända barn som placeras
Verksamheterna ska arbeta förebyggande med trygghet och säkerhet.	En större del av kommuninvånarna får tillgång till information om våld i nära relation och vart man vänder sig	 Tidigare informationsblad är uppdaterade och finns ute i förvaltningens verksamheter. Information finns även på kommunens hemsida och har skett via Facebook
	Öka kvinnors och mäns användande av webbaserat anhörigstöd "En bra plats" (fd Gapet) med 10 % under året	 Under 2015 har endast 3 stycken nya anhöriga börjat använda denna typ av anhörigstöd. Totalt 49 användare. Arbetet pågår fortlöpande i samtliga verksamheter
	83 % av de boende vid särskilt boende ska tycka att personalen tar hänsyn till åsikter och önskemål om hur hjälpen ska utföras	 Resultatet av Öppna jämförelser visar att trygghet, bemötande samt hänsyn till åsikter och önskemål har ökat jämfört med året innan. Trygghet 90 % (84 %), bemötande 95 % (92 %), hänsyn till åsikter och önskemål 79 % (72 %).
	Samtliga larm inom hemtjänsten ska vara digitala	 Införandet av digitala larm har skett under våren 2015
	Utarbeta material för information om rättigheter och kontaktppgifter inom familjehemsvården	 Arbetet med att ta fram material har påbörjats men har ej hunnit göras klart under året. Arbetet har ej kunnat prioriteras på grund av inströmningen av barn som är i behov av placering
	Kommunen ska erbjuda och utveckla olika typer av boendemiljöer samt söka möjligheter till att styra boendeutvecklingen	Minska väntetiderna till särskilt boende med 30 dagar i snitt
Upprätthålla en långsiktigt välskött ekonomi med stabila ekonomiska förutsättningar för god kvalitet i verksamheten	Verksamheterna ska bedrivas på ett kostnadseffektivt sätt	Verksamheterna har låga kostnader jämfört med andra kommuner
	Verksamheterna ska ha en budget i balans	Socialnämnden redovisar ett överskott för 2015 med 1,9 miljoner kronor

Finansiella rapporter

Resultaträkning	56
Sammanställd driftredovisning	56
Sammanställd investeringsredovisning	56
Kassaflödesrapport	57
Balansräkning	58
Noter	59
Total driftredovisning	70
Total investeringsredovisning	73



Edward Klinkiewicz delar ut Fairtradebananer och information till tågresenärer, som en del av vårt arbete med att vara en Fairtrade City.

Resultaträkning

Belopp (tusentals kronor)	Kommunen				Koncernen	
	Not	Budget 2015	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014
Verksamhetens intäkter	1	141 533	199 268	172 886	431 385	483 992
Verksamhetens kostnader	1	-864 671	-904 085	-843 428	-1 098 994	-1 130 828
Avskrivningar	2	-22 846	-23 195	-20 775	-35 853	-22 203
Verksamhetens nettokostnader		-745 983	-728 011	-691 317	-703 462	-669 040
Skatteintäkter	3	547 500	543 557	526 739	543 557	526 739
Generella statsbidrag och utjämning	3	170 100	174 517	145 061	174 517	145 061
Finansiella intäkter	4	19 631	42 235	25 059	22 008	3 778
Finansiella kostnader	4	-1 751	-3 887	-3 365	-4 189	-4 254
Resultat efter skatteintäkter och finansnetto		-10 504	28 411	2 177	33 987	2 284
Aktuell skatt					-2 449	-2 620
Uppskjuten skatt obeskattade reserver					-1 413	-1 188
Årets resultat	5	-10 504	28 411	2 177	28 570	-1 523

Kassaflödesrapport

(tusentals kronor)	Not	151231	151231
Den löpande verksamheten			
Årets resultat		28 411	2 177
Justering för avskrivningar	2	23 195	20 775
Just för förändring pensionsavsättning	14	6 585	5 923
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster som ingår i Årets resultat			
Reavinst försäljning fastigheter och inventarier	1	-134	
Reavinst försäljning aktier		-16 209	
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital		41 848	28 875
+/- Minskning/ökning förråd	8	-182	104
+/- Försäljning/inköp av exploateringsmark		-2 286	964
+/- Minskning/ökning övriga kortfristiga fordringar	10	8 227	-23 325
+/- Ökning/minskning övriga kortfristiga skulder	16	42 845	70 334
Kassaflöde från den löpande verksamheten		90 452	76 952
Investeringsverksamheten			
Investering i materiella anläggningstillgångar	6	-45 479	-58 158
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	6	256	361
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-45 223	-57 797
Finansieringsverksamheten			
Inköp av aktier och andelar		-29 393	-48 930
Försäljning av aktier och andelar		121 612	51 434
Amortering långfristiga skulder		-3 267	-1 663
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		88 952	841
Årets kassaflöde		134 181	19 996
Likvida medel vid årets början		287 691	267 694
Likvida medel vid årets slut		421 872	287 691
Specifikation till årets kassaflöde			
+/- Ökning/minskning kortfristiga placeringar	10	141 741	19 321
+/- Ökning/minskning kassa och bank	11	-7 560	675
Årets kassaflöde		134 181	19 996

Balansräkning

(tusentals kronor)	Not	Kommunen 151231	Kommunen 141231	Koncernen 151231	Koncernen 141231
Tillgångar					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	6	249 022	238 797	260 559	250 480
Maskiner och inventarier	6	17 973	18 446	157 654	157 103
Pågående nyanläggningar	6	13 533	1 123	17 869	3 791
Finansiella anläggningstillgångar	7	163 494	239 504	175 466	237 241
Summa anläggningstillgångar		444 023	497 870	611 548	648 614
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd	8	339	157	1 916	1 843
Exploateringsfastigheter	9	4 131	1 845	4 131	1 845
Kortfristiga fordringar	10	71 462	79 689	136 834	121 544
Kortfristiga placeringar	11	292 638	150 897	292 638	150 897
Kassa och bank	12	129 233	136 794	157 008	185 885
Summa omsättningstillgångar		497 803	369 382	592 527	462 013
Summa tillgångar		941 825	867 252	1 204 075	1 110 626
Skulder och eget kapital					
<i>Eget kapital</i>					
Eget kapital	13	641 547	613 136	728 950	693 508
därav årets resultat		28 411	2 177	28 570	-1 523
Summa eget kapital		641 547	613 136	728 950	693 508
<i>Avsättningar</i>					
Avsättning pensionsförpliktelser	14	69 843	63 258	83 735	77 359
Övriga avsättningar				16 646	33 479
Summa avsättningar		69 843	63 258	100 382	110 838
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	15	6 449	9 716	58 392	53 293
Kortfristiga skulder	16	223 987	181 143	316 352	252 988
Summa skulder		230 435	190 859	374 744	306 281
Summa skulder och eget kapital		941 825	867 252	1 204 075	1 110 627
Panter och ansvarsförbindelser	17				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inklusive löneskatt		354 619	369 707	360 249	373 018
b) övriga förpliktelser		51 585	45 522	51 585	45 522
Summa panter och ansvarsförbindelser		406 204	415 229	411 834	418 540

Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
I verksamhetens intäkter och kostnader				
Intäkter enligt redovisning	199 268	172 886	432 941	483 992
Kostnader enligt redovisning	-904 085	-843 428	-1 098 994	-1 130 828
Verksamhetens nettokostnader	-704 817	-670 542	-666 053	-646 836
Interna poster som inte ingår i verksamhetens nettokostnader	34 756	28 380	34 756	28 380
Internränta	6 195	5 242	6 195	5 242
Totalt interna poster	40 951	33 622	40 951	33 622
I verksamhetens intäkter ingår				
Statsbidrag maxtaxa förskoleverksamhet	4 010	3 756	4 010	3 756
Statsbidrag kvalitetssäkring åtgärder förskoleverksamhet	642	602	642	602
<i>Reavinster vid försäljning av fastigheter:</i>				
Sligen 4	62		62	
Västanfors 11:1		122		122
Ängelsberg 11:3		50		50
Hedkärra 12:46		90		90
Summa reavinster fastigheter	62	262	62	262
I verksamhetens kostnader ingår:				
Ökning av pensionsavsättning	6 586	5 922	6 586	6 900
Pensionsutbetalningar	15 408	14 017	15 408	14 496
Pensionskostnader, individuell del	16 998	16 058	16 998	18 647
Löneskatt pensioner	9 181	7 096	9 181	7 817
Summa pensionskostnad	48 172	43 093	48 172	47 860
Förändring semesterlöneskuld	890	2 086	718	2 265
2 Avskrivningar				
Planenliga avskrivningar	23 195	20 775	35 853	22 203
Summa	23 195	20 775	35 853	22 203
3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning				
Kommunalskatt	543 985	528 024	543 985	528 024
Slutavräkning tidigare år	-897	-1 375	-897	-1 375
Prognos slutavräkning	469	90	469	90
Summa skatteintäkter	543 557	526 739	543 557	526 739

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
Inkomstutjämnning	122 749	103 142	122 749	103 142
Kostnadsutjämnning	11 635	-333	11 635	-333
Strukturbidrag	1 363	1 333	1 363	1 333
Införandebidrag	9 434	14 639	9 434	14 639
Regleringsbidrag		2 974		2 974
Regleringsavgift	-507		-507	
Utjämningsbidrag LSS	5 342	3 270	5 342	3 270
<i>Kommunal fastighetsavgift</i>	19 832	20 037	19 832	20 037
Kompensation för höjda sociala avgifter för unga	987		987	
Statsbidrag flyktingsituationen	3 682		3 682	
Summa generella statsbidrag och utjämnning	174 517	145 061	174 517	145 061
Summa skatteintäkter och generella statsbidrag	718 074	671 800	718 074	671 800
Avräkningsbelopp per invånare (kr)				
Slutavräkning	-70	-353	-70	-353
Preliminär avräkning	43	7	43	7
4 Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	2 555	3 196	243	
Utdelning aktier	16 249	13 115	2 012	
Avkastning aktieindexobligation	6 160	7 174	6 160	
Reavinst försäljning aktier	17 270	1 068	13 491	
Övriga finansiella intäkter		506	101	3 778
Finansiella intäkter	42 235	25 059	22 008	3 778
Räntekostnader	11	8	177	862
Ränta pensionskostnad	819	1 512	917	1 512
Indexering Citybanan	-110	209	-110	209
Nedskrivning finansiella anläggningstillgångar	2 913	1 431	2 913	
Övriga finansiella kostnader	253	205	292	1 669
Finansiella kostnader	3 887	3 365	4 189	4 252
5 Årets resultat				
Årets resultat	28 988	2 177	29 068	-1 523
Avgår: samtliga realisationsvinster	17 404	1 330		
Jämförelsestörande poster				
<i>Verksamhetens intäkter</i>				
Återbetalning premier från FORA 2004	5 284		5 284	
Justerat resultat	6 300	847	23 784	-1 523

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
6 Materiella anläggningstillgångar				
<i>Markreserv</i>				
Ingående anskaffningsvärde	7 414	7 523		
Försäljningar		-109		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	7 414	7 414		
Ingående avskrivningar	669	662		
Årets avskrivningar	6	6		
Summa utgående ack avskrivningar	675	669		
Summa utgående bokfört värde	6 739	6 746		
<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	490 283	437 554		
Nyanskaffningar	27 033	52 729		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	517 316	490 283		
Ingående avskrivningar	297 358	284 190		
Årets avskrivningar	15 164	13 168		
Summa utgående ack avskrivningar	312 522	297 358		
Summa utgående bokfört värde	204 794	192 925		
<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	102 937	103 723		
Nyanskaffningar	1 298			
Anslutningsavgifter	-758	-786		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	103 477	102 937		
Ingående avskrivningar	96 229	95 679		
Årets avskrivningar	456	549		
Summa utgående ack avskrivningar	96 685	96 229		
Summa utgående bokfört värde	6 792	6 708		
<i>Omsorgsfastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	10 188	10 188		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	10 188	10 188		
Ingående avskrivningar	8 214	8 005		
Årets avskrivningar	179	209		
Summa utgående ack avskrivningar	8 393	8 214		
Summa utgående bokfört värde	1 795	1 974		
<i>Publika fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	58 145	57 775		
Nyanskaffning		370		
Summa utgående ack anskaffningsvärden	58 145	58 145		
Ingående avskrivningar	49 907	49 225		
Årets avskrivningar	682	682		
Summa utgående ack avskrivningar	50 589	49 907		
Summa utgående bokfört värde	7 556	8 238		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
Ingående anskaffningsvärde	40 633	40 190		
Nyanskaffning		443		
Försäljningar	-27			
Summa utgående ack anskaffningsvärden	40 606	40 633		
Ingående avskrivningar	18 718	17 956		
Årets avskrivningar	765	762		
Summa utgående ack avskrivningar	19 483	18 718		
Summa utgående bokfört värde	21 123	21 915		
<i>Övriga fastigheter</i>				
Ingående anskaffningsvärde	1 143	1 143		
Summa utgående ack anskaffningsvärde	1 143	1 143		
Ingående avskrivningar	851	782		
Årets avskrivningar	68	68		
Summa utgående ack avskrivningar	919	851		
Summa utgående bokfört värde	224	292		
<i>Inventarier</i>				
Ingående anskaffningsvärde	55 753	48 749		
Nyanskaffningar	5 497	7 004		
Försäljningar	-260			
Utrangeringar	-261			
Summa utgående ack anskaffningsvärde	60 729	55 753		
Ingående avskrivningar	37 771	32 593		
Årets avskrivningar	5 757	5 179		
Försäljningar	-165			
Utrangeringar	-261			
Summa utgående ack avskrivningar	43 102	37 771		
Utgående bokfört värde	17 627	17 982		
<i>Maskiner</i>				
Ingående anskaffningsvärde	2 816	2 816		
Summa utgående ack anskaffningsvärde	2 816	2 816		
Ingående avskrivningar	2 352	2 200		
Årets avskrivningar	117	152		
Summa utgående ack avskrivningar	2 469	2 352		
Utgående bokfört värde	347	464		
Pågående	13 533	1 123		
Totalt utgående ack anskaffningsvärden	801 833	769 312		
Totalt utgående ack avskrivningar	534 837	512 068		
Totalt pågående	13 533	1 123		
Totalt utgående bokfört värde	280 529	258 367		

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Byggnader och mark, maskiner och tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			728 379	675 252
Nyanskaffningar			28 413	53 916
Försäljning			-27	-114
Anslutningsavgifter			-758	-786
Omklassificering			151	
Summa utgående ack anskaffningsvärden			756 158	728 268
Ingående avskrivningar			477 899	462 118
Försäljningar o utrangeringar				-114
Årets avskrivningar			17 662	15 784
Omklassificering			38	
Summa utgående ack avskrivningar			495 599	477 788
Summa utgående bokfört värde			260 559	250 480
<i>Inventarier, maskiner och andra tekniska anläggningar</i>				
Ingående anskaffningsvärde			378 934	364 731
Nyanskaffningar			17 887	21 229
Försäljning och utrangeringar			-858	-1 756
Omklassificering			882	
Summa utgående ack anskaffningsvärden			396 845	384 204
Ingående avskrivningar			221 796	217 388
Försäljningar och utrangeringar			-758	-335
Årets avskrivningar			18 191	10 912
Omklassificering			-38	
Summa utgående ack avskrivningar			239 191	227 965
Summa utgående bokfört värde			157 654	156 239
<i>Pågående nyanläggningar</i>				
Ingående balans			2 667	1 016
Under året nedlagda kostnader			16 651	3 590
Omklassificeringar			-1 450	-816
Summa utgående ack anskaffningsvärden			17 869	3 791
7 Finansiella anläggningstillgångar				
Utlåning				
VIF Bandyklubb		45		45
Fagersta Golfklubb	480	600	480	600
Fagersta Ryttarklubb	40	120	40	120
Fagersta Folkets Hus och Park	124	139	124	
Kommuninvest Förlagslån 45798	1 900	1 900	1 900	1 900
Vafab Miljö Kommunalförbund	2 657		2 657	
Pensionsmedelsförvaltning				

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
Pensionsmedelsförvaltning				
<i>Realräntor</i>				
Bayerische Landesbank realränteobl		5 398		5 398
Sv statens realränteobligation 3104	12 391	17 347	12 391	17 347
Exportkredit	12 144	12 295	12 144	12 295
GE realränteobl 3102	13 574	13 574	13 574	13 574
Swedbank Hypotek realränteobl 3102	5 381	5 474	5 381	5 474
Realränteobligation Huddinge 2028	10 498	10 663	10 498	10 663
Akademiska hus lån 124		10 041		10 041
Stora Bältförbindelsen 2020-12-01	7 835		7 835	
EIB 2028-12-01	11 739		11 739	
<i>Strukturerade produkter</i>				
SEB AIO Global 20190627P	7 350	7 350	7 350	7 350
Nordea AIO USA 201906P	7 350	7 350	7 350	7 350
<i>Fastigheter</i>				
Investering pensionsfastigheter	670	9 158	670	9 158
Övrig långsiktig medelsförvaltning				
<i>Strukturerade produkter</i>				
Aktieindexobl HB tillväxtmarknader		16 500		16 500
SHB Aktieindexobl Sverige		15 000		15 000
RBS AIO Global trygghet		2 500		2 500
RBS AIO 20171120		10 000		10 000
Nordea AIO 20171120		10 500		10 500
SEB AIO 20161118	10 500	10 500	10 500	10 500
Nordea AIO USA 20180625		15 750		15 750
Barclays AIO EUR 20180619		10 500		10 500
Danske Bank AIO 20190305	15 308	15 308	15 308	15 308
SEB AIO Global 20190627Ö	7 875	7 875	7 875	7 875
Nordea AIO USA 201906Ö	7 875	7 875	7 875	7 875
Nordea AIO Europa 2021-05-24	16 800		16 800	
<i>Övriga aktier och andelar</i>				
Pensionsfastigheter AB	42	42	42	42
Vafab Miljö AB		207		207
Nyemission Vafab Miljö AB		2 446		2 446
VB Energi AB	6 032	6 032	6 032	6 032
Andelar i Kommuninvest ek för	513	513	513	513
Andelar	247	247	247	247
Finansiella anläggningstillgångar				
Värdepapper, andelar mm			163 093	222 484
Andelar i koncernföretag			-6 032	-6 032
Långfristiga fordringar			18 405	20 789

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen				
	2015	2014	2015	2014			
Bidrag till statlig infrastruktur							
Aktivering bidrag till Citybanan	10 425	10 425					
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 1 av 5	-2 085	-2 085					
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 2 av 5	-2 085	-2 085					
Upplösning av årliga enhetliga belopp, år 3 av 5	-2 085						
	4 170	6 255					
Summa finansiella anläggningstillgångar	163 494	239 504	175 466	237 241			
8 Förråd							
Varulager	339	157	1 916	1 843			
	339	157	1 916	1 843			
9 Exploateringsfastigheter							
Beräknat försäljningsvärde och beräknat anskaffningsvärde uppgår till samma belopp efter att kringkostnader på 364 000 kronor avräknats från projektet. Beloppet belastar årets resultat. Inbetalda anslutningsavgifter för VA aktiveras löpande som intäkt inom VA-verksamheten under 50 år.							
Exploatering (tusen kronor)	2013	2014	2015	Totalt			
Markvärde	776			776			
Övriga kostnader	3 295		122	3 417			
Avgår kringkostnader, belastar ej projektet	- 364			-364			
Summa kostnader	3 707		122	3 829			
Sålda tomter	- 898	-964	-675	-2 537			
Återstående värde tomter	2 809	-964	-165	1 292	1 845	4 131	1 845
Värdering (tusen kronor)	2013	2014	2015	Totalt			
Markvärde	776			776			
Övriga kostnader	3 295	122		3 417			
Avgår kringkostnader, belastar ej projektet	- 364			-364			
Summa kostnader	3 707	122		3 829			
Beräknat försäljningspris				3 829			
Pågående exploateringar	Budget	Upparbetade kostnader					
Fårbo industriväg	2 000 000	1 704 035	1 704	1 704			
Fårbo industrimark	1 000 000	1 126 274	1 126	1 126			
Rönningen industriväg	300 000	3 980	4	4			
Rönningen industrimark	0	4 314	4	4			
Summa	3 300 000	2 838 603	2 839	2 839			
Kostnader och intäkter för VA aktiveras och periodiseras över tid							
10 Kortfristiga fordringar							
Handkassor			11	11	11		11
Interimsfordringar			39 527	43 103	52 820		49 420
Kundfordringar			11 804	13 168	41 065		41 173
Övriga fordringar			20 120	23 407	43 437		30 951
Summa			71 462	79 689	137 333		121 555

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
11 Kortfristiga placeringar				
<i>Avsättningar för pensioner</i>				
Swedish Ethical Beta Fund	14 733	14 107	14 733	14 107
Etisk global fond	17 304	17 252	17 304	17 252
Lannebo likviditet	33 344	32 253	33 344	32 253
Nordea företagsobligationsfond	17 041	16 312	17 041	16 312
UBS ES Europa Aktiefond	9 026	3 001	9 026	3 001
DNB utlandsfond		1 151		1 151
DNB Wsweden Micro Cap Fund	2 461		2 461	
<i>Avsättningar för överlikviditet</i>				
Lannebo likviditet	183 221	51 821	183 221	51 821
Nordea företagsobligationsfond	15 506	15 000	15 506	15 000
	292 638	150 897	292 638	150 897
12 Kassa och bank				
Kassa	7	7	9	7
Bank	129 226	136 787	157 000	185 758
	129 233	136 794	157 009	185 765
13 Eget kapital				
Ingående eget kapital	613 136	610 959	700 380	695 031
Utdelning				
Årets resultat	28 411	2 177	28 570	-1 523
Summa eget kapital	641 547	613 136	728 950	693 508
Anläggningsskapital utg. skilln. mellan anlägggn.tillg. och långfristiga skulder/avsättningar	367 731	424 896	452 774	484 482
Rörelsekapitalet utgör skillnaden mellan oms.tillg. och kortfristiga skulder	273 816	188 239	276 175	209 025
Summa eget kapital	641 547	613 136	728 950	693 507
14 Avsättning pensionsförpliktelser				
Avsättning pensionsförpliktelse Fagersta kommun	27 766	22 567	27 766	22 567
Avsättning löneskatt Fagersta kommun	6 736	5 475	6 736	5 475
Avsättning pensionsförpliktelse NVU	5 364	5 655	5 364	5 655
Avsättning löneskatt NVU	1 301	1 372	1 301	1 372
Avsättning pensionsförpliktelse NVK	18 263	18 133	18 263	18 133
Avsättning löneskatt NVK	4 432	4 399	4 432	4 399
Avsättning pensionsförpliktelse förtroendevalda	4 813	4 553	4 813	4 553
Avsättning löneskatt förtroendevalda	1 168	1 105	1 168	1 105
NVU:s avsättning för pensioner			5 549	5 756
NVU:s avsättning löneskatt för pensioner			1 346	1 397
NVK:s avsättning för pensioner			5 631	5 592
NVK:S avsättning löneskatt för pensioner			1 366	1 357
Summa	69 843	63 258	83 735	77 359

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
Ingående avsättning Fagersta kommun	28 042	25 251		
Pensionsutbetalningar	-802	-656		
Nyintjänad pension	5 616	2 490		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	422	281		
Förändring av löneskatt	1 261	545		
Övrigt/byte av pensionsadministratör	-39	131		
Utgående avsättning	34 500	28 042		
Ingående avsättning NVU	7 027	6 055		
Pensionsutbetalningar	-192	-179		
Nyintjänad pension	-156	917		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	97	70		
Förändring av löneskatt	71	190		
Övrigt	-181	-26		
Utgående avsättning	6 665	7 027		
Ingående avsättning NVK	22 532	21 941		
Pensionsutbetalningar	-897	-938		
Nyintjänad pension	224	282		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	292	233		
Förändring av löneskatt	32	115		
Övrigt	514	898		
Utgående avsättning	22 697	22 532		
Ingående avsättning förtroendevalda	5 658	4 088		
Nyintjänad pension	172	265		
Ränte- och basbeloppsuppräknings	89	62		
Ändrad diskonteringsränta		936		
Förändring av löneskatt	63	306		
Utgående avsättning	5 981	5 658		
Total avsättning	69 843	63 258		
Övriga avsättningar				
Resultatutjämnings-/investeringsfond va Fagersta				8 148
Resultatutjämningsfond renhållning Fagersta				2 335
Resultatutjämnings-/investeringsfond va Norberg				3 955
Resultatutjämningsfond renhållning Norberg				2 394
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elnät AB			9 836	9 836
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Energi AB			6 060	6 123
Avsättning skatter och obeskattade reserver VB Elförsäljning AB			689	689
Summa			16 585	33 479
15 Långfristiga skulder				
Långfristiga skulder			51 943	58 319
Skuld bidrag till statlig infrastruktur				
Skuld Citybanan	12 818	12 818	12 818	12 609
Avgår betalning nr 1 av 5	-1 230	-1 230	-1 230	-1 230
Avgår betalning nr 2 av 5	-1 871	-1 871	-1 871	-1 871
Avgår betalning nr 3 av 5	-3 267		-3 267	
Summa	6 449	9 716	58 392	67 827

Fortsättning: Noter

(tusentals kronor)	Kommunen		Koncernen	
	2015	2014	2015	2014
16 Kortfristiga skulder				
Interimsskulder	71 262	21 945	105 792	61 870
Leverantörsskulder	26 083	50 345	53 696	57 533
Semesterlöneskuld	35 308	34 418	38 812	34 418
Statsbidragsförskott flyktingar	42 458	25 801	42 458	25 801
Upplupen pensionskostnad individuell del	16 998	16 058	18 375	16 058
Arbetsgivaravgifter	9 612	8 554	10 419	8 554
Preliminärskatt löner	8 069	7 398	8 776	7 398
Övriga kortfristiga skulder	1 508	1 470	24 486	26 202
Löneskatt	11 785	10 704	12 636	10 704
Förutbetalda skatteintäkter	902	4 450	902	4 450
	223 987	181 143	316 352	252 988
17 Ansvarsförbindelser				
<i>Borgensåtaganden</i>				
Vafab Miljö Kommunalförbund	16 855	10 221		
Strömsholms kanalaktiebolag	975	1 018		
Bostadsrättsföreningar och egna hem	32 755	33 283		
Övriga föreningar	1 000	1 000		
Summa borgensåtaganden	51 585	45 522		
Pensionsförpliktelse - ansvarsförbindelse enligt KPA	285 385	297 527		
Löneskatt 24,26 %	69 234	72 180		
Aktualiseringsgrad 90 %				
Summa pensionsförpliktelse och löneskatt	354 619	369 707		
Summa borgensåtaganden och pensionsförpliktelser	406 204	415 229		
Panter och ansvarsförbindelser				
a) pensionsförbindelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna, inkl löneskatt			360 249	373 018
b) övriga förpliktelser			51 585	45 522
Summa			411 834	418 540

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 278 kommuner som per 2015-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Fagersta kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 621 miljoner kronor och totala tillgångar till 319 574 miljoner kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 7 miljoner kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 7 miljoner kronor.

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

Sammanställd driftredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Kostnader 2015	Intäkter 2015	Nettokostnad 2015	Netto- avvikelse	Nettokostnad 2014
Kommunfullmäktige	1 408,0	10 974,1	9 008,9	1 965,2	-557,2	1 322,2
Kommunstyrelsen	160 560,0	155 577,5	6 575,5	149 002,0	11 558,0	133 005,1
Utbildnings- och fritidsnämnden	275 544,4	341 342,3	65 826,4	275 515,9	28,5	253 220,5
Socialnämnden	297 670,4	414 455,3	118 696,7	295 758,6	1 911,8	281 876,5
Totalt	735 182,8	922 349,2	200 107,5	722 241,7	12 941,1	669 424,4

Sammanställd investeringsredovisning

Nämnd (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Utgifter 2015	Inkomster 2015	Nettoinvest 2015	Netto- avvikelse	Nettoinvest 2014
Kommunstyrelsen	108 634,0	40 928,3	845,1	40 083,2	68 550,8	50 907,2
Utbildnings- och fritidsnämnden	5 671,4	3 299,3	32,9	3 266,4	2 405,0	3 694,6
Socialnämnden	3 382,9	2 039,8	167,5	1 872,3	1 510,6	2 944,1
Totalt	117 688,3	46 267,4	1 045,5	45 221,9	72 466,4	57 545,9

Total driftredovisning

ID (tusenlars kronor)	Nettobudget 2015	Bokslut 2015				Nettokostnad 2014
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Kommunfullmäktige						
Kommunfullmäktige	650,0	759,8		759,8	-109,8	646,9
Revision	758,0	1 205,4		1 205,4	-447,4	675,3
N Västmanlands ekonominämnd	38,9	29,8		29,8	9,1	28,1
N Västmanlands ek.förvaltning	-38,9	8 979,1	9 008,9	-29,8	-9,1	-28,1
Kommunfullmäktige	1 408,0	10 974,1	9 008,9	1 965,2	-557,2	1 322,2
Kommunstyrelsen						
Kommunstyrelsen	2 512,2	2 336,0	2,2	2 333,8	178,4	2 646,4
Ansl f oförutsedda utgifter	1 806,4	1 680,9		1 680,9	125,5	3 717,4
Hållbar jämställdhet i Fagersta	250,0	8,1		8,1	241,9	-1,3
Hälsobefrämjande åtgärder	618,6	661,0	42,4	618,6	0,0	686,3
Klimatbefrämjande åtgärder				0,0	0,0	56,0
Finskt förvaltningsområde	9,3	711,6	717,7	-6,1	15,4	0,0
Delegation Unga Till Arbete, DUA		31,7	31,7	0,0	0,0	0,0
Målbild Fagersta	337,7	337,7		337,7	0,0	292,3
Totalförsvär o samhällsskydd	0,0	849,3	849,3	0,0	0,0	0,0
Bidr stiftelser o övr fören	1 763,8	1 714,9		1 714,9	48,9	1 673,4
Tomträtter	-791,6	127,6	1 013,9	-886,3	94,7	-880,7
Bredbandssamordnare	0,0	272,3	239,7	32,6	-32,6	149,3
Stöd till politiska partier	615,0	615,0		615,0	0,0	615,0
Borgerliga förrättningar	13,4	29,1		29,1	-15,7	18,7
Överförmyndare	2 226,6	3 331,0	1 107,1	2 224,0	2,7	2 010,7
Allmänna val	0,0	1,0		1,0	-1,0	84,2
Infriande av borgen	0,0	18,2		18,2	-18,2	
Övrigt	9 361,5	12 725,3	4 003,9	8 721,4	640,1	11 067,7
NVU	70 636,8	73 316,6		73 316,6	-2 679,8	63 594,5
Kollektivtrafik	3 960,0	3 960,0		3 960,0	0,0	3 530,0
NVK	36 001,0	25 830,1		25 830,1	10 170,9	19 269,6
TVG	2 162,0	2 062,0		2 062,0	100,0	2 007,0
Västm-Dla MBN	6 494,0	5 304,3		5 304,3	1 189,6	5 503,9
N V-manlands samordn.f	412,6	333,8		333,8	78,8	329,0
Bidrag till SDR	10 826,0	10 399,4		10 399,4	426,6	10 509,6
Bidrag till lönenämnd	2 156,0	2 288,7		2 288,7	-132,7	2 221,8
Bidrag till N V ekonominämnd	4 596,0	4 191,9	0,1	4 191,7	404,3	4 258,8
Köpt verksamhet	137 244,4	127 686,8	0,1	127 686,7	9 557,7	111 224,0
Kommunkansli	4 056,7	3 974,8	150,1	3 824,7	232,0	3 148,3
Arkiv	383,8	485,5	46,6	438,9	-55,1	359,4
Upphandlingservice	2 435,9	2 532,2	559,2	1 973,1	462,8	1 387,4
Televäxel/reception	0,0	1 282,5	1 428,5	-146,0	146,0	-354,7
Vaktmästeri	712,2	900,0	261,4	638,6	73,6	635,6
Personal- o lönekontor	3 068,8	2 813,9		2 813,9	254,9	2 780,5
Företagshälsovård	161,1	109,8		109,8	51,3	137,1
Fackliga företrädare	1 270,1	1 159,3		1 159,3	110,7	761,2

Fortsättning: Total driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Bokslut 2015				Nettokostnad 2014
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Personalvård	213,1	176,8		176,8	36,3	268,9
Information	1 652,6	1 730,4	125,8	1 604,6	48,0	1 589,7
Ks förvaltningar	13 954,2	15 165,4	2 571,5	12 593,9	1 360,3	10 713,4
Kommunstyrelsen	160 560,0	155 577,5	6 575,5	149 001,9	11 558,1	133 005,1
Utbildnings- och fritidsnämnden						
Nämnd och central förvaltn	10 444,8	10 483,8	2 869,4	7 614,5	2 830,3	10 428,3
Kostservice	214,1	29 905,8	29 668,4	237,4	-23,4	117,5
Kulturskola & bibliotek	9 575,2	10 167,4	985,6	9 181,8	393,4	9 318,2
Förskoleverksamhet	79 597,9	85 676,7	5 990,8	79 685,8	-87,9	73 742,3
Skolbarnomsorg	7 628,1	10 516,9	2 134,9	8 382,0	-753,9	5 783,5
Förskoleklass	5 193,2	6 021,8	59,4	5 962,4	-769,2	6 782,0
Grundskola	131 216,9	140 107,3	7 705,6	132 401,7	-1 184,9	115 029,3
Obligatorisk särskola	3 172,7	14 695,6	10 637,3	4 058,3	-885,6	5 360,5
Fagersta fritid	22 121,7	26 212,8	4 244,9	21 968,0	153,7	20 597,8
Turism	1 559,0	2 205,2	685,0	1 520,2	38,8	1 302,1
Kulturarv	4 821,0	5 349,0	845,3	4 503,8	317,2	4 759,2
Utbildnings- och fritidsnämnden	275 544,4	341 342,3	65 826,4	275 515,9	28,5	253 220,5
Socialnämnden						
Politisk verksamhet	4 056,9	1 218,1	0,0	1 218,1	2 838,8	876,7
Förvaltningsövergripande	10 697,1	8 295,5	691,0	7 604,5	3 092,6	7 317,6
Biståndshandläggning	3 023,0	2 839,1	0,0	2 839,1	183,9	2 283,8
Familjerådgivning	587,4	1 009,3	344,9	664,4	-76,9	565,1
Gemensam administration	18 376,9	15 518,7	3 172,6	12 346,1	6 030,8	11 317,7
Gemensam administration	9 920,0	10 651,6	369,9	10 281,7	-361,7	9 221,3
Placeringar barn och unga	10 875,9	14 601,7	1 189,4	13 412,3	-2 536,4	13 223,7
Övr insatser för barn och unga	3 970,7	4 009,2	794,6	3 214,6	756,1	3 372,3
Insatser vuxna	1 054,9	2 963,3	449,2	2 514,1	-1 459,2	2 473,0
Stödboende härbärke	0,0	91,1	0,0	91,1	-91,1	151,2
Individ- och familjeomsorg	25 821,5	32 316,9	2 803,0	29 513,9	-3 692,3	28 441,5
Gemensam administration	15 767,0	11 082,2	796,7	10 285,5	5 481,5	9 754,7
Äldreomsorg	131 134,9	154 022,0	14 769,7	139 252,3	-8 117,4	127 501,8
Dagcentraler	5 999,7	12 946,4	6 628,1	6 318,2	-318,6	6 413,5
Sjukvård och rehabilitering	14 225,7	15 044,9	133,2	14 911,7	-686,1	13 568,7
LSS	48 489,1	69 462,7	25 343,0	44 119,7	4 369,4	46 728,9
Psykatri	9 262,8	9 983,5	1 276,7	8 706,8	556,1	8 654,9
Vård och omsorg	224 879,1	272 541,6	48 947,5	223 594,1	1 285,0	212 622,4
Gemensam aministraton	3 256,9	3 206,4	505,3	2 701,1	555,9	2 285,2
Arbetsmarknadsåtgärder	11 960,2	35 684,0	21 000,6	14 683,4	-2 723,2	13 875,9
Bostadsanpassning	1 859,9	1 948,8	67,8	1 881,1	-21,2	1 795,7
Budget- och skuldrådgivning	485,3	376,3	0,0	376,3	109,0	459,5
Integration	-2 200,1	38 896,1	41 094,3	-2 198,2	-1,9	-1 606,6
Stödboende härbärke	3 820,4	4 778,6	961,6	3 817,0	3,4	3 759,3
Försörjningsstöd	9 410,2	9 188,0	144,0	9 044,0	366,2	8 925,8

Fortsättning: Total driftredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Bokslut 2015				Nettokostnad 2014
		Kostnader	Intäkter	Nettokostnad	Netto- avvikelse	
Försörjning och arbete	28 592,8	94 078,2	63 773,6	30 304,6	-1 711,8	29 494,8
Socialnämnden	297 670,4	414 455,3	118 696,7	295 758,7	1 911,7	281 876,5
Totalt nämnderna	735 182,8	922 349,2	200 107,6	722 241,7	12 941,1	669 424,4
Finansieringen						
Taxor och avgifter	-4 400,0			0,0	-4 400,0	-313,3
Hyror och arrenden	-22 810,3		-22 828,2	-22 828,2	17,9	-20 049,7
Bidrag			-10 151,2	-10 151,2	10 151,2	-4 870,8
Försäljning av verksamhet			-875,2	-875,2	875,2	-104,5
Försäljning anläggningstillgångar			-61,7	-61,7	61,7	-262,4
Skatteintäkter	-547 500,0		-543 556,9	-543 556,9	-3 943,1	-526 738,8
Generella statsbidrag	-170 100,0		-175 024,6	-175 024,6	4 924,6	-145 394,4
Finansiella intäkter	-19 630,7		-42 234,7	-42 234,7	22 604,0	-25 059,3
Inköp av anläggningstillgångar				0,0	0,0	
Inköp av anlägg- o u-hållsmat		2,4		2,4	-2,4	
Bidrag och transfereringar	2 085,0	2 257,0		2 257,0	-172,0	2 095,0
Entreprenad o köp av vht		1 529,7		1 529,7	-1 529,7	163,2
Löner arbetad tid	2 366,2	4,0		4,0	2 362,2	49,7
Förändr semesterlöneskuld	2 000,0	890,0		890,0	1 110,0	2 085,6
Kostnadsersättningar		0,2		0,2	-0,2	
Soc avg enl lag	-3 315,0	-2 269,3		-2 269,3	-1 045,7	-4 326,0
Pensionskostnader	12 900,0	18 192,2		18 192,2	-5 292,2	14 856,3
Lokal- och markhyror	2 542,0			0,0	2 542,0	
Förbrukningsinventarier				0,0	0,0	0,0
Div främmande tjänster				0,0	0,0	
Transporter och resor		0,0		0,0	0,0	8,5
Personalrepresentation				0,0	0,0	27,2
Annonser, reklam, information				0,0	0,0	12,7
Försäkrings- o riskavgifter		0,1		0,1	-0,1	1 138,5
Övriga främmande tjänster		192,4		192,4	-192,4	296,0
Tillfälligt inhyrd personal				0,0	0,0	8,3
Diverse kostnader		1 704,2		1 704,2	-1 704,2	15 128,4
Realisationsförluster				0,0	0,0	10,3
Avskrivningar	17 187,5	17 192,9		17 192,9	-5,4	15 316,3
Inkomst- och kostnadsutjämning		507,4		507,4	-507,4	333,3
Finansiella kostnader	1 700,0	3 723,4		3 723,4	-2 023,4	3 209,0
Avsättningar	1 800,0	724,8		724,8	1 075,2	1 295,0
Interna kostnader				0,0	0,0	1,5
Div interna kostnader	496,5	-571,1		-571,1	1 067,6	-516,7
Finansieringen	-724 678,8	44 080,2	-794 732,7	-750 652,4	25 973,6	-671 601,1
Totalt kommunen	10 504,0	966 429,5	-594 625,1	-28 410,8	38 914,7	-2 176,7

Total investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Utgifter	Inkomster	Netto- investering	Netto- avvikelse	Nettoinvest 2014
Kommunstyrelsen						
Mark- o fast inköp			354,1	-354,1	354,1	309,3
Server Public 360	500,0	50,5		50,5	449,5	-96,8
Skatepark		5,4		5,4	-5,4	
Investeringsreserv	1 000,0				1 000,0	
Kommunstyrelsen	1 500,0	55,9	354,1	-298,1	1 798,1	212,5
Entreprenad NVK						
Ofördelade invest NVK	42 664,0			0,0	42 664,0	
Anslutningsavgifter			491,0	-491,0	491,0	-484,9
Norra Sjöheden	122,4			0,0	122,4	
Mariaskolan, ny idrottshall				0,0	0,0	37,8
Sjöheden, VA-ledningar	181,7	191,0		191,0	-9,2	26,7
Solliden 2, wcstolar m dusch o tork				0,0	0,0	139,0
Mariaskolan etapp 2	22 180,5	12 656,6		12 656,6	9 523,9	21 160,4
Västanfors IP, utbyggnad				0,0	0,0	2 092,3
Pastejen, omb o hissinst				0,0	0,0	1 085,4
Per-Olsskolan ny lekutrustning				0,0	0,0	175,0
Nya förskolan	283,0	291,4		291,4	-8,4	10 968,3
Björkbacken, byte styrutrustning	82,0			0,0	82,0	
Energiprojekt, Biet Dalavägen 50				0,0	0,0	443,1
Bävern 8, Ugglan, ny ventilation				0,0	0,0	4 130,0
Hedkärren, värmehytter				0,0	0,0	158,3
Fårbo, ny indstriväg	1 630,0			0,0	1 630,0	370,0
Fårbo, iordningställda industri- mark	141,5	-847,6		-847,6	989,1	847,6
Fårbo, nyanläggning VA	1 700,0	1 107,1		1 107,1	592,9	
Biet 4, tillbyggnad Alfaskolan	538,3	96,6		96,6	441,7	9 055,7
Kolmigränd 3-5, Kolstråten 4, vent	15 000,0	5 301,9		5 301,9	9 698,1	
Björkbacken, ny parkering m m	239,9	232,0		232,0	7,9	490,1
Nytt produktionskök	0,0	476,2		476,2	-476,2	
Norrbyplan 3	6 670,5	8 454,4		8 454,4	-1 783,9	
Ombyggnad Malmen, Alfa 15	11 000,0	9 097,0		9 097,0	1 903,0	
Jesper 7, Brinellskolan, ny hiss	3 000,0	2 205,5		2 205,5	794,5	
Olympen 1, Fagerstahallen	1 700,0	1 533,6		1 533,6	166,4	
Nytt äldreboende		62,8		62,8	-62,8	
Ny förskola		13,8		13,8	-13,8	
Entreprenad NVK	107 134,0	40 872,4	491,0	40 381,4	66 752,6	50 694,8
Kommunstyrelsen	108 634,0	40 928,3	845,1	40 083,3	68 550,7	50 907,2

Fortsättning: Total investeringsredovisning

ID (tusentals kronor)	Nettobudget 2015	Utgifter	Inkomster	Netto- investering	Netto- avvikelse	Nettoinvest 2014
Utbildnings- och fritidsnämnden						
Inventarier, grundskola	1 398,0	588,9		588,9	809,1	1 848,5
Inventarier, kostservice	856,0	444,0		444,0	412,0	13,6
Fag fritids och Fagerstahallen	320,0	158,0		158,0	162,0	238,0
Ungdomscenter		17,4		17,4	-17,4	221,7
Kulturavdelningen	335,0	251,8		251,8	83,2	164,9
Förskoleverksamheten	597,0	181,8		181,8	415,2	82,8
Datorer, förskolan	177,0	240,5		240,5	-63,5	72,5
Datorer, grundskolan	300,0	256,3		256,3	43,7	341,0
En till en årskurs 7-9	888,0	1 062,5	32,9	1 029,6	-141,6	661,4
Förvaltningsövergripande	350,4	0,0		0,0	350,4	50,3
Skylltprogram, kultur/turism	450,0	98,1		98,1	351,9	
Utbildnings- och fritidsnämnden	5 671,4	3 299,3	32,9	3 266,4	2 405,0	3 694,6
Socialnämnden						
Inventarier Koltrasten		30,1		30,1	-30,1	
Inventarier Malmen		57,5		57,5	-57,5	
Inventarier Nybo	50,0			0,0	50,0	56,2
Inventarier Solliden	200,0			0,0	200,0	405,4
Inventarier Adm o IFO	275,3	59,7		59,7	215,6	329,8
Inventarier ÄO	200,0	169,0		169,0	31,0	41,8
Inventarier LSS/Psyk	50,0			0,0	50,0	71,8
Inventarier Försörjn o arb	250,0		167,5	-167,5	417,5	163,9
Inventarier, Rehab	15,0			0,0	15,0	10,5
Pulsen				0,0	0,0	1 674,7
Tieto - Procapita	1 142,6	1 142,7		1 142,7	-0,1	189,8
Phonirocare	1 200,0	580,8		580,8	619,2	
Socialnämnden	3 382,9	2 039,8	167,5	1 872,3	1 510,6	2 944,1
Totalt kommunen	117 688,3	46 267,4	1 045,5	45 221,9	72 466,3	57 545,9

Redovisningsprinciper

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 16.2 används.

Värdering

Övergripande värderingsprincip är försiktighetsprincipen, vilket medför att skulder inte får undervärderas respektive att tillgångar inte får övervärderas.

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

Avskrivningarna påbörjas månaden efter investeringen är slutredovisad.

Avskrivning av anläggningstillgångar görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod.

Exempel på ungefärliga avskrivningstider:

Fastigheter 33 år

Gator och vägar 33 år

Ombyggnad av fastigheter 10-20 år

Inventarier 5-10 år

Datorer 3 år

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

be-slutat 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 2012.

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot kommunalrådet

Kommunen har enligt avtal pensionsförpliktelse gentemot förbundschef på NVK.

Som underlag för pensionsskuld och pensionskostnader har SPP's prognos från 2013 använts.

Skatteintäkter

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

Kommunen tillämpar rekommendation 4.2 från "Rådet för kommunal redovisning" vad avser redovisning av skatteintäkter.

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

- Preliminära månatliga inbetalningar
- Prognos för slutavräkning (år 2013) från SKL, decemberprognosen
- Differens mellan slutlig taxering och prognos föregående år (2012)

Till slutavräkningen avseende 2013 har vi använt Sveriges Kommuner och Landstings prognos från 140102, cirkulär 13:73.

Leasingavtal

Rekommendation nr 13.2.2013 gällande Redovisning av leasingavtal innebär att klassificering skall göras av leasingavtal, antingen som finansiellt eller operationellt. Leasingavtalen inom Fagersta kommun är klassificerade som operationella.

Finansiella anläggningstillgångar

Vid värdering av innehav i alternativa placeringar har försiktighetsprincipen och lägsta värdets princip tillämpats.

Reavinster vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar redovisas i kontogrupp 84, finansiella intäkter,

från och med 2013 i samband med övergång till KommunBas 13. Redovisades tidigare i kontogrupp 38 under verksamhetens intäkter.

Omsättningstillgångar

Aktier och fonder, både ränte- och aktiefonder redovisas enligt den kommunala redovisningslagen som omsättningstillgångar och tas alltid upp till lägsta värdets princip.

Sammanställd redovisning

Omfattning

Den sammanställda redovisningen omfattar Fagersta kommun, Västerbergslagens Energi AB med dotterbolagen Västerbergslagens Elförsäljning AB och Västerbergslagens Elnät AB, Norra Västmanlands utbildningsförbund och Norra Västmanlands kommunalteknikförbund.

Redovisningen omfattar bolag där kommunens ägarandel är minst 20 procent. Kommunens ägarandel i Västerbergslagens Energi AB med dotterbolag är 20,8 procent i vardera bolaget.

Kommunens andel i Norra Västmanlands utbildningsförbund är 54,8 procent och i Norra Västmanlands kommunalteknikförbund 69,6 procent.

Metod

Som konsolideringsmetod har använts förvärvs-metoden och med hänsyn till specificering enligt proportionell konsolideringsmetod. Detta innebär att aktiekapitalen är värderat till anskaffningspris för kommunen, det vill säga ej till det egna bolagets värdering. Kommunens bokförda värde är eliminerat mot bolagens egna kapital. Från och med 1999 har i eget kapital 72 procent av de obeskattade reserverna inräknats. Från och med 2008 har 26,3 procent bokförts som latent skatteskuld. För närmare analys av räkenskaperna hänvisas till kommunens samt respektive bolags årsredovisningar med noter.

Interna poster

Interna poster mellan bolagen och kommunen har eliminerats.

Redovisningsbegrepp och ordlista

Anläggningskapital

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

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande bruk.

Avskrivningar

Den värdeminskning (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 anläggningskapital (bundet i anläggningar m m) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansiella anläggningstillgångar

Aktier, obligationer, långsiktiga fordringar, avskrivning sker ej.

God redovisningssed

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

Internränta

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

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivning.

Kortfristiga skulder

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

Likviditet

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

Långfristiga skulder

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

Materiella anläggningstillgångar

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

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag 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 redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital

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

Skuldsättningsgrad

Hur stor del av kommunens tillgångar som är lånefinansierade.

Soliditet

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

Volatilitet

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

Revisionsberättelse

