



ÅRSREDOVISNING | 2021

Fastställt av kommunfullmäktige 25 april 2022 § 16

SMEDJEBACKEN
Smedjebackens kommun

Inledning.....	3
Kommunens vision	3
Förvaltningsberättelsen	4
Översikt över verksamhetens utveckling	4
Den kommunala koncernen	5
Händelser av väsentlig betydelse under året.....	6
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	7
Balanskravsresultat	10
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	11
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	15
Väsentliga personalförhållanden	20
Förväntad utveckling	24
Driftredovisning	25
Investeringsredovisning	26
Räkenskaper	28
Redovisningsmodell	28
Resultaträkning	30
Balansräkning.....	31
Kassaflödesanalys.....	32
Noter	33
Redovisningsprinciper.....	38
Nämnder och styrelser.....	38
Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen	39
Kommunstyrelsen/samhällsbyggnadsförvaltning	43
Kulturnämnden.....	46
Miljö och Byggnadsnämnden.....	49
Familje- och utbildningsnämnden	52
Omsorgsnämnden	56
Överförmyndarnämnden/Överförmyndare i samverkan	62
Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU.....	63
Kulturskolan.....	65
Revisionen	66
Ord och begreppsförklaringar	67

Inledning

Årsredovisningen är den samlade återrapporteringen av verksamheten från kommunstyrelsen till kommunfullmäktige och kommunens invånare. Årsredovisningens syfte är att redovisa vad som åstadkommit under året och om målsättningarna uppfyllts.

Kommunens vision

Smedjebackens kommun kännetecknas av Närhet, Vatten och Utveckling

Smedjebacken är en kommun i ständig *utveckling*, där vårt rika kulturarv också är vår nutid. Järnhantering och skogsbruk har utgjort och utgör basen i vårt näringsliv. Det har format vårt landskap och vår bebyggelse. Kommunens variationsrika bebyggelse och karaktär ger en spännande kontrast mellan tradition och nytänkande och mellan industriort och landsbygd.

Kommunen är naturskön och rik på *vatten* med möjlighet till sjö nära boende och fantastiska rekreationsområden. Attraktivt boende finns i hela kommunen och den största *koncentrationen* av bebyggelse finns längs Barkensjöarna i stråket mellan Ludvika och Fagersta. Vattnet bidrar även till ett rikt båt- och sjöliv. Via Strömsholms kanal förbinds vi med Mälaren och världshaven.

I Smedjebackens kommun finns närhet; närhet till varandra, till beslutsfattare, till naturen och till våra grannkommuner. Våra många föreningar, eldsjälur och entreprenörer bidrar till livskvalitet, sammanhållning och levande traditioner i hela kommunen.

Vision Smedjebacken ska vara en välkomnande kommun med engagemang, trygghet och framtidstro



Förvaltningsberättelsen

Översikt över verksamhetens utveckling

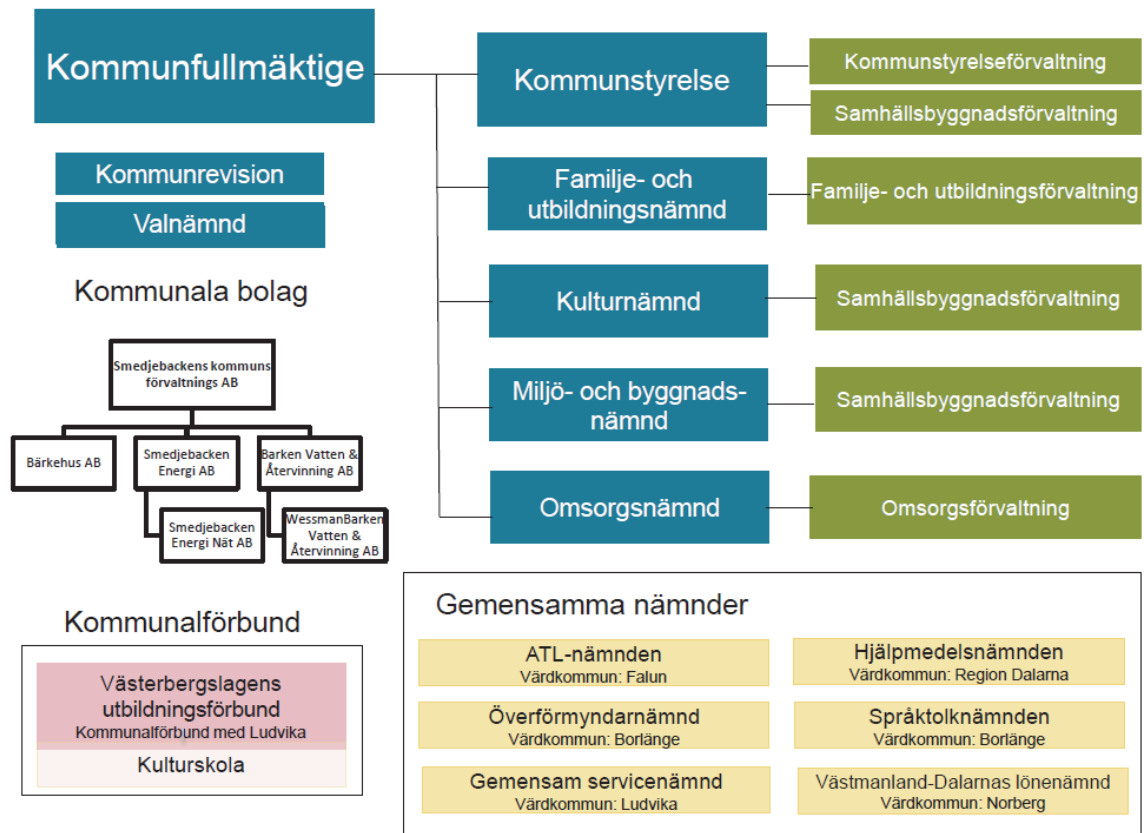
Kommunens ekonomi	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	669,6	627,3	606,5	594,2	585,5
Verksamhetens nettokostnader/invånare (kr)	61 251	57 803	55 673	54 533	53 743
Årets resultat (mkr)	29,0	27,0	24,5	21,7	26,4
Årets resultat/invånare (kr)	2 652	2 493	2 249	1 990	2 422
Bruttoinvesteringsvolym (mkr)	32,1	62,5	57,8	22,6	17,4
Total pensionsskuld (mkr)	248,3	275,3	273,9	293,7	318,8
Soliditet (%)	25,0	20,1	17,6	13,8	10,3
Soliditet inklusive hela pensionskulden (%)	-9,4	-14,2	-20,4	-27,2	-36,1
Skatteintäkter	2021	2020	2019	2018	2017
Skattesats till kommun (kr)	22,46	22,46	22,46	22,46	22,93
Skattesats till kommun och landsting (kr)	34,09	34,09	34,09	34,09	34,09
Skatteintäkter inklusive statsbidrag (mkr)	699,8	657,1	632,2	614,5	613,7
Skatteintäkter per invånare (kr)	60 106	60 544	58 039	56 392	56 334
Personal	2021	2020	2019	2018	2017
Antal anställda	782	782	763	777	778
Personalkostnader exklusive pension (mkr)	399,6	395,9	383,7	383,5	376,0
Sjukfrånvaro samtliga anställda (%)	7,5	8,0	7,0	7,0	7,1
Befolkning	2021	2020	2019	2018	2017
Antal invånare totalt	10 933	10 854	10 894	10 897	10 894
varav 0-6 år	745	748	779	797	807
varav 7-17 år	1 329	1 297	1 279	1 233	1 212
varav 18-24 år	586	579	608	636	629
varav 25-44 år	2 205	2 198	2 167	2 212	2 203
varav 45-64 år	2 910	2 925	2 964	2 982	3 033
varav 65-79 år	2 419	2 394	2 382	2 359	2 335
varav 80+	739	713	715	678	675
Kommunkoncernens ekonomi	2021	2020	2019	2018	2017
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	656,3	614,4	604,3	591,5	576,4
Årets resultat (mkr)	36,6	33,6	23,3	23,3	34,1
Investeringsvolym (mkr)	105,8	144,3	134,3	116,4	167,8
Soliditet (%)	17	15	14	17	14

Väsentliga förändringar sedan föregående år:

Pensionskulden har minskat med 27,0 mkr. Detta beror till stor del på den extra inbetalning som gjordes i december på 20,1 mkr.

Investeringsvolymen har minskat med 32,4 mkr. Detta beror att kommunen inte haft lika stora investeringsprojekt under året. Nya Strandängens förskola var en stor investering under 2019 och 2020.

Den kommunala koncernen



Koncernens bolag

Bärkehus AB

Bärkehus AB är ett allmännyttigt bostadsföretag som ägs till 100% av Smedjebackens kommuns förvaltnings AB. Bolaget har till föremål att för sin verksamhet att inom Smedjebackens Kommun förvärva, avyttra, äga och förvalta fastigheter och tomträtter och bygga bostäder. Huvuddelen av bostadsbeståndet ligger i Smedjebackens centralort med 951 lägenheter. I Söderbärke finns 172 lägenheter.

Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

Smedjebackens Energi AB ägs till 100% av Smedjebackens Kommuns Förvaltnings AB. Bolaget förkortas SEAB och är moderbolag till Smedjebackens Energi Nät AB (SENAB). Bolaget har till föremål till sin verksamhet att i samverkan med Smedjebackens Kommun svara för energiförsörjning, elinstallationsservice, bredbandsverksamhet och annan därmed förenlig serviceverksamhet.

Barken Vatten & Återvinning AB

Barken Vatten & Återvinning AB är ett helägt dotterbolag till Smedjebackens Kommuns förvaltnings AB. Bolagets syfte är att ombesörja verksamhet enligt lag om allmänna vattentjänster innefattande produktion och distribution av dricksvatten samt avledning och omhändertagande av avloppsvatten. Bolaget ska också ombesörja åtaganden enligt miljöbalken avseende hushållsavfall samt ombesörja drift, skötsel och underhåll av anläggningar som ingår i VA-anläggning samt avfallsanläggningar.

Händelser av väsentlig betydelse under året

Kommunen

Coronapandemin har haft en stor effekt på verksamheterna under året. Inom alla kommunens verksamheter har man arbetat med att hålla handlingsplaner och riskanalyser aktuella. På kommunens äldreboenden har man i stort sett lyckats hålla smittan borta.

I februari invigdes Strandängens förskola i Smedjebacken. Det är första gången på 30 år som det uppförs en ny förskola i kommunen. Investeringen har finansierats med egna medel.

Ett nytt LSS-boende Granholmen invigdes i augusti. Boende består av tio lägenheter och en personallägenhet.

På sidorna 39-66 i denna årsredovisning redovisas en uppföljning av fler väsentliga händelser inom nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.



Koncernens bolag

Coronapandemin har präglat verksamhetsåret och försvårat för verksamheten. Myndigheternas direktiv och utvecklingen har noga följts. Riskanalyser, planering, åtgärdsplaner och ändrade rutiner har genomförts och visat sig vara framgångsrika för att begränsa och förebygga smitta. Sjukfrånvaron har dock ökat som en konsekvens av myndigheternas rekommendationer.

Bärkehus AB

I samarbete med Statens Bostadsomvandling AB har ombyggnation av Solhöjden färdigställts. 26 seniorlägenheter finns nu färdigställda. Alla lägenheter förutom tre är uthyrda. Uthyrningsgraden uppgick vid årets slut till 98,5% (98,0%) och företagets mål om uthyrningsgrad överstigande 96% är uppnått.

Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

Utbyggnaden av fibernät har fortsatt under året. Antal aktiva adresser uppgick vid årsskiftet till 3 304 varav 2 468 med internet. Internetkunderna har ökat med 762 sedan förra året.

Barken Vatten & Återvinning AB

Vid Vads vattenverk har investeringar gjorts för att minska fluorhalten i dricksvattnet. En ny brunn har grävts vid Söderbärke vattenverk för att säkra upp vattenkvalitén.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

God ekonomisk hushållning innebär att såväl kommunens finansiella som verksamhetsmässiga mål uppnås, att verksamheten bedrivs långsiktigt, ändamålsenligt och effektivt och att ekonomiska aktiviteter sker i enlighet med lagar, regler och etablerade normer. Detta genomförs genom att:

- Verksamheten styrs av kommunfullmäktiges mål och budgetramar.
- De i budget angivna målen med indikatorer avrapporteras i bokslutet.
- Den ekonomiska planeringen utgår från försiktighetsprincipen.
- Resultatet i förhållande till skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning uppgå till lägst 3 procent.
- Överskott är en nödvändig förutsättning för att finansiera investeringar.

De två indikatorerna till kommunfullmäktiges mål om ”Bra ekonomi” som också är övergripande mål för god ekonomisk hushållning redovisas med utfall för 2021.

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning i resultaträkningen (minst 3 %)
Årets utfall är 4,1% Målet är uppnått.

Andel av årets nettoinvesteringar som täcks av årets resultat samt årets avskrivningar
Årets utfall är 100%. Målet är uppnått.

Målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts år 2021.

Kommunens resultat

Årets resultat är +29,0 mkr vilket är en ökning med 2,0 mkr jämfört med 2020. Avvikelsen mot budget är +8,6 mkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2021			Bokslut 2020		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	-73 743	-108 202	34 459	-79 387	-117 888	38 501
Verksamhetens kostnader	702 454	748 333	-45 880	693 006	725 072	-32 066
- varav pensionskostnad ansvarsförbindelse	11 619	13 637	-2 018	11 120	12 204	-1 084
Avskrivningar	20 452	29 524	-9 072	16 595	20 205	-3 609
Summa verksamhetens nettokostnad	649 163	669 655	-20 492	630 214	627 388	2 826
Skatteintäkter	-529 900	-546 491	16 591	-534 800	-526 588	-8 212
Generella statsbidrag och utjämning	-142 116	-153 409	11 293	-117 100	-130 556	13 456
Summa skatteintäkter	-672 016	-699 901	27 885	-651 900	-657 144	5 244
Finansiella intäkter	-2 500	-1 937	-563	-2 782	-2 513	-270
Finansiella kostnader	5 000	3 190	1 810	4 000	5 213	-1 213
Summa finansnetto	2 500	1 253	1 247	1 218	2 700	-1 482
Resultat	-20 353	-28 992	8 639	-20 468	-27 055	6 587

Intäkterna har minskat med 9,7 mkr (-8,2%) jämfört med 2020. Den största intäktsposten avser bidrag (53,6 mkr). Där har en minskning skett med 5,7 mkr. Andra stora intäktsposter är taxor och avgifter (23,9 kr) samt hyror och arrenden (17,8 mkr).

Kostnaderna har ökat med 23,3 mkr (+3,2%) jämfört med 2020. Den största posten är personalkostnader (399,6 mkr). Där har en ökning skett med 3,6 mkr (+0,9%) En annan större kostnadspost är köp av huvudverksamhet (115,4 mkr). Där har en ökning skett med 5,8 mkr vilket är relaterat till ökat antal placeringar inom IFO och omsorgen.

Avskrivningarna har ökat med 9,3 mkr. (+46,0%) jämfört med 2020. Ökningen beror på aktivering av nya investeringar samt nedskrivningar av tidigare ej aktiverade anläggningstillgångar.

Skatteintäkterna har ökat med 19,8 mkr (+3,7%) jämfört med 2020. Detta är relaterat till återhämtning i ekonomin under pågående coronapandemin då antalet arbetade timmar har ökat och därmed ökat skatteunderlag.

Generella statsbidragen har ökat med 22,9 mkr (+17,5%). Delvis beroende på de satsningar som riksdag och regering beslutat om med anledning av coronapandemin.

De finansiella intäkterna kan härledas till borgensavgift 0,25% från bolagen samt återbäring från Kommuninvest. Minskningen 0,6 mkr jämfört med 2020 beror på minskad återbäring från Kommuninvest. De finansiella kostnaderna har minskat med 2,1 mkr jämfört med 2020. Minskningen beror främst på stor kostnadsföring av checkkredit hos Norrbärke sparbank 2020.

Koncernens resultat

Totalt redovisar kommunkoncernen ett resultat efter finansiella poster och före eliminering av interna transaktioner och skatt på 38,3 mkr, vilket är en ökning med 4,7 mkr jämfört med föregående år.

Investeringsvolymen uppgick 2021 till 105,8 mkr (144,3 mkr).

Under de senaste fem åren har bruttoinvesteringar gjorts i materiella anläggningstillgångar för närmare 670 mkr.

Skuldsättningsgraden uppgår till 79 % och har legat relativt konstant under de fem sista åren trots att stora investeringar gjorts i höghus, demensboende och ny förskola.

Koncernens långsiktiga betalningsförmåga, soliditeten ligger nu på 17 procent. Då soliditeten mäts med hänsyn till pensionsförpliktelser som redovisats som ansvarsförbindelser, är den också numera positiv, 4 procent.

Respektive företags resultat efter finansiella poster och före eliminering av interna transaktioner och skatt					
Belopp i miljoner kronor	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Avsättningar	Skulder
Smedjebackens kommun org.nr: 212000-2205	29,0	644,1	160,7	59,7	423,7
Smedjebackens Kommuns Förvaltnings AB org.nr: 559145-4672	0,0	38,9	38,4	0,0	0,5
Barken Vatten & Återvinning AB org.nr: 559145-4664	-0,6	279,4	2,3	0,0	277,1
Bärkehus AB org.nr: 556527-4023	-0,5	468,2	62,4	0,0	405,8
Smedjebacken Energi AB org.nr: 556223-4566	3,5	189,2	84,3	0,0	105,0
Smedjebacken Energi Nät AB org.nr: 556527-8719	6,9	35,4	10,4	0,0	25,0
WBAB org.nr: 559031-4380	0,0	77,6	2,0	0,0	75,6
Totalt	38,3	1 732,8	360,5	59,7	1 312,6

Koncernens bolag

Bärkehus AB

Resultatet för bolaget uppgår före bokslutsdispositioner till -0,5 mkr (+1,1 mkr). Budgeterat resultat för året var +3,3 mkr. Soliditeten uppgår till 13,3 % (13,6%).

Intäkterna har ökat med 1,9 mkr, från 120,5 till 122,4 mkr. Den största enskilda ökningen avser hyresintäkter för bostäderna (+2,2 mkr). Rörelsens kostnader har ökat med 3,0 mkr, från 116,3 till 120,3 mkr. Den största ökningen personalkostnader (+3,1 mkr)

Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

Resultatet för moderbolaget uppgår före bokslutsdispositioner till +3,4 mkr (+1,6 mkr). Budgeterat resultat för året var +3,7 mkr. Soliditeten uppgår till 38,5% (36,6%).

Intäkterna har ökat med 3,4 mkr, från 60,6 till 64,0 mkr. Rörelsens kostnader har ökat med 1,7 mkr, från 58,6 till 60,3 mkr.

Barken Vatten & Återvinning AB

Resultatet för bolaget uppgår före bokslutsdispositioner till -0,6 mkr (0,0 mkr). Budgeterat resultat var -2,1 mkr. Soliditeten uppgår till 0,8 % (0,2%).

Intäkterna har ökat med 1,0 mkr, från 42,3 mkr till 43,3 mkr. Den största enskilda ökningen avser Återvinning och insamling (+1,6 mkr). Rörelsens kostnader har ökat med 0,3 mkr, från 37,1 till 37,4 mkr.

Balanskravsresultat

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 26,9 mkr. Smedjebackens Kommun har inga gamla underskott som ska återställas i enlighet med balanskravet. Årets resultat innebär alltså att det inte uppkommit några underskott som behöver regleras under kommande år.

Balanskravsresultat

mkr	Utfall 2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	29,0
Samtliga realisationsvinster	-2,1
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26,9
Reservering av medel till resultatjämningsfond	0,0
Användning av medel från resultatjämningsfond	0,0
Balanskravsresultat	26,9

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Mål och måluppföljning

Med utgångspunkt från visionen har kommunfullmäktige beslutat om ett antal prioriterade mål. De prioriterade målen beskriver vad kommunens verksamheter ska uppnå och kan ses som den övergripande strategin för utvecklingen av kommunen som helhet.

Mål: En kommun för alla

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Ohälsotal, genomsnittligt antal utbetalda dagar med sjukpenning och andra ersättnings typer, för befolkningen 16–64 år (Källa: Kolada)	Ohälsotalet ska minska jämfört med föregående år	Värde 2020: 27,0 Värde 2021: 25,6	Trenden är minskande.
Antal anmälda våldsbrott/ 1000 inv (Källa: Kolada)	Antal våldsbrott ska minska jämfört med föregående år	Värde 2019: 6,8 Värde 2020: 6,7	Trenden är minskande.
Nöjd-Medborgar-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Index ska öka jämfört med föregående mätning	Värde 2018: 58 Värde 2020: 61	Trenden är ökande. Nästa undersökning genomförs 2022.
Nöjd-Inflytande-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Index ska öka jämfört med föregående mätning	Värde 2018: 45 Värde 2020: 45	Trenden är oförändrad. Nästa undersökning genomförs 2022.
Nöjd-Region-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Index ska öka jämfört med föregående mätning	Värde 2018: 60 Värde 2020: 61	Trenden är ökande. Nästa undersökning genomförs 2022.
Antal elever som deltar i musik- eller kulturskola	Antal elever ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 247 Värde 2021: 249	Trenden är ökande.

Mål: En ekokommun i framkant

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person (Källa: Kolada)	Insamlat hushållsavfall ska minska jämfört med föregående år	Värde 2019: 498 Värde 2020: 629	Trenden är ökande.
Energiförbrukning i kommunkoncernens lokaler	Energiförbrukningen ska minska jämfört med föregående år	Värde 2020: 146 kWh/kvm Värde 2021: 145 kWh/kvm	Trenden är minskande.
Utsläpp av växthusgaser ton per person och år (Källa: Kolada)	Utsläpp av växthusgaser ska minska jämfört med föregående år	Värde 2018: 7,53 co2 Värde 2019: 6,80 co2	Trenden är minskande. Senaste statistiken är från 2019.
Andel miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar i kommunkoncernen (Källa: Kolada)	Andelen miljöbilar ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 24,3% Värde 2021: 16,7%	Trenden är minskande pga ny statlig miljöbilsklassificering.

Mål: Hög sysselsättning

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Befolkningsutveckling (Källa: SCB)	Antalet innevånare ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020-12-31: 10 854 Värde 2021-12-31: 10 933	Befolkningen har ökat med 79 invånare sedan årsskiftet
Andel öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd 16–64 år (Källa: Arbetsförmedlingen)	Andelen arbetslösa ska minska jämfört med föregående år	Värde 2020-12-31: 6,6% Värde 2021-12-31: 5,8%	Trenden är minskande
Bruttoregionalprodukt, BRP, kr/inv (visar den ekonomiska utvecklingen inom en region) (Källa: Kolada)	BRP ska öka jämfört med föregående år	Värde 2018: 235 936 Värde 2019: 239 214	Trenden är ökande. Senaste statistiken är från 2019.
Andel företagare av förvärsarbetande (Källa: Kolada)		Värde 2019: 14,0% Värde 2020: 14,7%	Trenden är ökande.

Mål: Attraktivt boende

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Antal färdigställda bostäder i småhus/1000 inv (Källa: Kolada)	Antalet ska öka jämfört med föregående år	Värde 2019: 0,9 Värde 2020: 1,1	Trenden är ökande
Antal färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året/1000 inv (Källa: Kolada)	Antalet ska öka jämfört med föregående år	Värde 2019: 0,0 Värde 2020: 0,0	Ingen ökning har skett
Antal bostäder med bostadsrätter/1000 inv (Källa: Kolada)	Antalet ska öka jämfört med föregående år	Värde 2019: 26 Värde 2020: 26	Ingen ökning har skett
Andel hushåll med tillgång till bredbandsfiber (Källa: Kolada)	Andelen ska öka jämfört med föregående år	Värde 2019: 74,0% Värde 2020: 84,9%	Trenden är ökande. Statistiken avser andelen som har tillgång till eller möjlighet att ansluta till bredband om minst 1 Gbit/s

Mål: Bra ekonomi

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Årets resultat i förhållande till summa skatteintäkter och utjämnning i resultaträkningen	Minst 3%	Värde 2021: 4,1 %	Målet är uppnått
Andel av årets nettoinvesteringar som täcks av årets resultat samt årets avskrivningar	Andel 100%	Värde 2021: 100%	Målet är uppnått

Mål: Bra verksamhet

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Grundskolan ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2021: plats 36	Målet är uppnått
Särskilda boenden ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2021: plats 45	Målet är uppnått
Ordinärt boende (hemtjänst) ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2021: plats 15	Målet är uppnått
Andel gymnasieelever (hemkommun) med examen inom 4 år (Källa: Kolada)	Andelen ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 74,7% Värde 2021: 75,3%	Trenden är ökande
Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid	Sjukfrånvaron ska minska jämfört med föregående år	Värde 2020: 8,0% Värde 2021: 7,5 %	Trenden är minskande

Sammanfattande av analys av målen

- Målet har uppnåtts
- Målet har delvis uppnåtts
- Målet har inte uppnåtts

En kommun för alla

- Målet har uppnåtts. Trenden är att våldsbrotten och ohälsotalen i kommunen minskar. Antal elever som deltar i musik- eller kulturskola har blivit fler under året.

Ekokommun i framkant

- Målet har delvis uppnåtts. Andelen miljöbilar minskade under föregående år pga ny statlig miljöbilsklassificering. Energiförbrukningen i koncernens lokaler har minskat något då flera energisparande åtgärder har gjorts i fastigheterna.

Hög sysselsättning

- Målet har uppnåtts. Befolkningen har ökat under året och arbetslösheten har minskat sedan mätningen samma månad föregående år.

Attraktivt boende

- Målet har uppnåtts. Fler bostäder byggs och utbyggnad av fibernätet görs kontinuerligt.

Bra ekonomi

- Målet har uppnåtts. Resultatmättet och mättet för självfinansiering har uppnåtts.

Bra verksamhet

- Målet är uppnåtts. Hemtjänsten låg i senaste rankingen på en delad 15:e plats i riket och kommunens grundskola rankades på en 36:e plats i riket.



Uppföljning av intern kontroll

Enligt kommunallagen ska kommunstyrelsen ”leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet”. Nämnderna å sin sida ska ”var och en inom sitt område se till att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt” och se till att den ”interna kontrollen är tillräcklig”.

År 2021

Kommunstyrelseförvaltningens internkontrollplan för 201 har följts upp. Rapporterna visar att flertalet områden har fungerande rutiner men till viss del behöver utvecklas vidare.

Samhällsbyggnadsförvaltningens har följt upp sin internkontrollplan. Rapporterna visar att flertalet områden har fungerande rutiner men till viss del behöver utvecklas vidare.

Familje- och utbildningsnämnden har följt upp sin internkontrollplan. De tio målen för kansliet har följts upp. För IFO-verksamheten finns sex mål som följts upp. Rapporterna visar att flertalet områden har fungerande rutiner men till viss del behöver utvecklas vidare.

Omsorgsnämnden har följt upp sina elva internkontrollmål i bokslutet. Alla målen har kontrollerats i enlighet med beslutad kontrollmetod. Resultaten har dokumenterats skriftligen. Bland de kontrollerade målen har vissa brister konstaterats. En del av bristerna kan hänföras till det ansträngda läget under 2021 pga pandemin. Omprioriteringar har varit nödvändiga att göra för att i första hand klara av den dagliga verksamheten. De mål som inte uppnåtts 2021 tas automatiskt med till internkontrollen 2022.

Kulturnämnden har följt upp sina fyra kontrollmål. Utifrån den risk- och väsentlighetsanalys som gjordes framgår att kontrollområdena har fungerande rutiner. Tre processer/ rutiner är alltid aktuella och står kvar i internkontrollplanen för 2022, medan en av processerna/rutinerna saknar i nuläget samma angelägenhetsgrad.

Miljö- och byggnadsnämnden har följt upp sin internkontrollplan avseende fem kontrollmål som avser handläggningstider, årliga avgifter jämfört mot tillsynstid samt uppföljning av olika nämndbeslut. Kontroll av årliga avgifter mot tillsynstid har varit svår att genomföra då tidsregistreringen behöver förbättras för att kunna få ett tydligt resultat och behöver därför kvarstå även inför nästa års internkontroll. Uppföljning av olika nämndbeslut visar att av tio ärenden med förbud eller förläggande har sex följts upp och avslutats, två har följts upp i vissa delar och slutligen har två inte följts upp alls. Kontroll av detta mål behöver vara kvarstående även till nästa års internkontroll.

Bärkehus AB har i protokoll den 10 mars angivit att internkontrollplaner för 2021-2022 har följts upp. Planen innehåller fyra kontrollområden. Uppföljningen visar att det finns fungerande rutiner för marknadsrisker och finansiella risker medan övriga kontrollområden fungerar men behöver utvecklas.

SEAB och SENAB har i protokoll den 10 mars angivit att internkontrollplaner för 2021-2022 har följts upp. Planen innehåller fyra kontrollområden. Uppföljningen visar att det finns fungerande rutiner för leverantörsberoenden och politiska risker medan övriga kontrollområden fungerar men behöver utvecklas.

WBAB har utgått från Ludvika kommuns fokusområde. Fokusområdet handlade om vikten av att medarbetarna tar ut semester vilket WBAB inte har haft några utmaningar kring under 2021.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Finansiell analys

Smedjebackens kommun använder sig av en ekonomisk analysmodell som omfattar fyra olika aspekter av Smedjebackens kommuns ekonomi. Syftet med analysen är att tydliggöra existerande eller potentiella styrkor och svagheter avseende ekonomin i Smedjebackens kommun.

Den ekonomiska analysen bygger på fyra aspekter; det ekonomiska resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den ekonomiska utvecklingen. Varje aspekt analyseras med hjälp av ett antal nyckeltal som har till uppgift att belysa ställning och utveckling inom den analyserade aspekten.

Här kartläggs periodens resultat och dess orsaker. En eventuell obalans, det vill säga att kostnaderna överstiger intäkterna eller tendenser åt det hållet, är en signal som varnar för en urholkning sker av den finansiella motståndskraften. Under denna aspekt analyseras även nivån på investeringskostnaderna och dess utveckling.

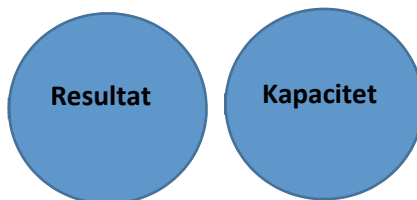
Den andra aspekten benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för konjunktursvängningar och perioder av nedgångar i ekonomin.

Med den tredje aspekten risk avses hur kommunen är exponerad finansiellt. En god ekonomisk hushållning innebär att kommunen i kort- och medellångt perspektiv inte behöver vidta drastiska åtgärder för att möta ekonomiska problem. Här diskuteras även kommunens pensionsskuld.

Med aspekten kontroll avses avslutningsvis hur upprättade ekonomiska planer och målsättningar följs. En bra följsamhet mot budget ger bra förutsättningar för att kunna uppnå god ekonomisk hushållning. Risk och kontroll hänger samman på så vis att båda visar förmågan att hantera problematiska situationer.

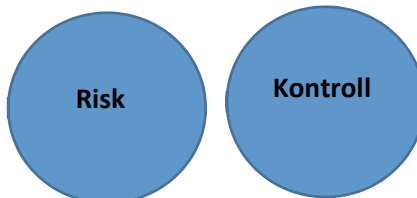
RK-modellen: Fyra perspektiv vid finansiell bedömning

Vilken balans har kommunen haft över sina intäkter och kostnader under året och över tiden?



Vilken kapacitet har kommunen att möta finansiella svårigheter på lång sikt?

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?



Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

Resultat - Kapacitet

Kommunen redovisar 2021 ett positivt resultat om 29,0 mkr. Budgeterat resultat var 20,4 mkr, vilket innebär att resultatet avviker mot budget med 8,6 mkr.

Verksamheternas nettokostnad

För att följa god ekonomisk hushållning bör en rimlig utveckling vara att skatteintäkterna tillsammans med generella statsbidrag ökar mer än verksamhetens nettokostnader. Jämfört med 2020 har dessa intäkter ökat med 42,7 mkr medan nettokostnaderna ökat med 42,3 mkr.

Nettokostnader och skatteintäkter	2017	2018	2019	2020	2021
Nettokostnader per invånare	53 745	54 529	55 673	57 803	61 251
Skatteintäkter per invånare	56 334	56 392	58 039	60 544	64 017

Finansnetto

Finansiella kostnader för 2021 uppgick till 3,1 mkr. Att jämföra med 2020 då kostnaden var 5,2 mkr. Den största förklaringen till förändringen är räntekostnaden för lån där en minskning skett med 1,5 mkr.

I de finansiella intäkterna ingår borgensavgift gentemot dotterbolagen på 1,6 mkr samt utdelning från Kommuninvest på 0,3 mkr. Finansnetto för 2021 är negativt med 1,2 mkr.

Finansnetto, mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Finansiella intäkter	2,1	3,7	3,3	2,5	1,9
Finansiella kostnader	-3,9	-2,4	-4,5	-5,2	-3,1
Finansnetto	-1,8	1,3	-1,2	-2,7	-1,2

Självfinansieringsgraden

Självfinansieringsgraden är ett mått som visar i vilken utsträckning de likvidamedel som genereras av den löpande verksamheten räcker till för att finansiera genomförda investeringar. Om genererade likvida medel är lika stora som investeringarna för perioden så är självfinansieringsgraden 100 procent. Den löpande verksamheten i kommunen har för år 2021 resulterat i ett nettoinflöde av likvida medel på 42,8 mkr, vilket även framgår av kassaflödesanalysen på sid 32.

Självfinansieringsgrad av investeringar, mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Medel från den löpande verksamheten	34,2	43,9	22,2	67,0	42,8
Investeringsvolym	17,4	22,6	57,8	62,5	32,1
Självfinansieringsgrad (%)	196%	194%	38%	107%	133%

Tillgångar och skulder

Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut var 528,0 mkr.

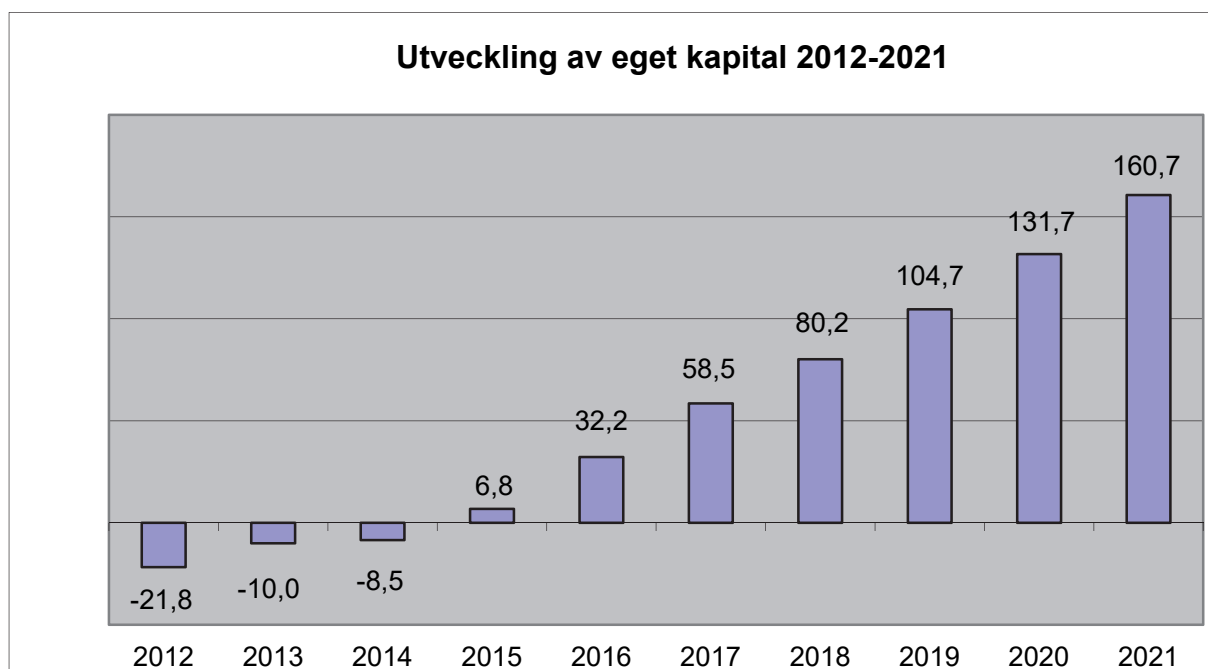
Kortfristiga fordringar har ökat med 6,8 mkr till 64,2 mkr. Ökningen beror på att fordran för statsbidrag och mervärdesskatten ökat.

Långfristiga skulder uppgår till 251,6 mkr. Det är en ökning från 2021 beroende på att långfristig del av låneskulden ökat. Ingen nyupplåning har skett under året förutom för att refinansiera lån som förfallit till betalning.

Kortfristiga skulder har minskat med 32,2 mkr till 172,1 mkr.

Eget kapital

Kommunens resultat på 29,0 mkr innebär att det egna kapitalet stärks med motsvarande belopp och uppgår därmed till 160,7 mkr. Under åren från 2000 fram till och med 2014 hade kommunen ett negativt eget kapital.



Betalningsförmåga

Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv äger, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten uppgår 2021 till 25,0 procent, vilket är en förbättring från 2020 då soliditeten var 20,1 procent.

Risk – Kontroll

Likviditet

Likviditeten är ett mått på kommunens kortfristiga betalningsförmåga. Likviditetsmättet ställer tillgångar som lätt kan realiseras till likvida medel, i detta fall bankbehållningen i relation till kortfristiga skulder. Redovisningsprinciperna har förändrats från år 2020, då även kortfristig del av låneskulden lagts till kortfristiga skulder, vilket ger en likviditets % som ej är helt jämförbara för åren 2017-2019 jämfört med åren 2020 och 2021. Likviditeten uppgick 2021 till 28,5 procent. Ju högre likviditeten är, desto bättre kortfristig betalningsförmåga.

Likviditet %	2017	2018	2019	2020	2021
Likviditet	52,1	45,2	37,3	22,8	28,5

Borgensåtagande

Smedjebackens kommun har valt att driva vissa delar av sin verksamhet i bolagsform. Investeringar som gjorts inom bolagskoncernen har finansierats med lån med kommunal borgen. 176 mkr försvann i borgensåtagande mot övriga 1 januari 2018 med skatteväxlingen av lokaltrafiken till Region Dalarna som då tog över borgensåtagandet mot Transitio.

Borgensåtagande, mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Kommunala bolag	485,6	562,5	620,0	646,4	651,0
Övriga	183,6	8,2	8,2	2,7	2,7
Totalt borgensåtagande	669,2	570,7	628,2	649,1	653,7

Pensionssskuld

Den förpliktelse som kommunen har att i framtiden betala ut pension redovisas på två olika sätt, enligt den så kallade ”blandmodellen”. De pensionsförpliktelser som har uppstått från och med 1998 och framåt, redovisas löpande under intjänandeperioden som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen för året uppgick till 52,9 mkr vilket innebär en minskning med 1,2 mkr jämfört med 2020. I takt med att denna del sedan utbetalas kommer ingen kostnad att belasta kommunen, eftersom kostnaden redan har redovisats vid tidpunkten för intjänandet.

De pensionsförpliktelser som uppstått före 1998 har inte löpande redovisats som en kostnad i kommunen. Denna del uppgick till 195,4 vilket är en minskning med 25,9 mkr vilket till största del förklaras av att extra inbetalning gjordes i december på 20,1 mkr. Eftersom intjänandet av dessa pensionsrätter inte har kostnadsförts tidigare innebär detta att 195,4 mkr kommer att belasta kommunen i form av kostnader, i takt med att de betalas ut. Kommunens totala pensionssskuld uppgår därmed till 248,3 mkr.

Pensionsåtagande inklusive särskild löneskatt, mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Avsättning och kortfristig skuld	55,7	55,6	48,8	54,0	52,9
Ansvarsförbindelse	263,5	238,1	225,9	221,3	195,4
Totalt	319,2	293,7	274,7	275,3	248,3

Budgetföljsamhet

En viktig del i ledet att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. Uppföljning av verksamhetens nettokostnad visar en avvikelse på -20,4 mkr jämfört med budget. Orsaken till avvikelsen beror främst på en stor avbetalning av ansvarsförbindelsen 20,0 mkr som gjordes i december månad. Motsvarande avvikelse för verksamhetens nettokostnad 2020 var +2,8 mkr.

Den gemensamma finansieringen såsom skatter, pensioner och finansiell verksamhet redovisade en budgetavvikelse på -3,4 mkr. Motsvarande avvikelse 2020 var -3,2 mkr.

Känslighetsanalys

En kommun påverkas många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. I tabellen nedan åskådliggörs på vilket sätt en förändring av ett antal faktorer kunnat påverka Smedjebackens kommuns resultat 2021.

Händelse	Årlig resultateffekt
Befolkningsförändring med 100 personer	(+/-) 5,8 mkr
Förändrad utdebitering med 1 krona	(+/-) 25,5 mkr
Intäktsförändring med 1 procent	(+/-) 1,0 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	(+/-) 7,4 mkr
Ränteförändring med 1 procent	(+/-) 2,5 mkr

Sammanfattande utvärdering av kommunens ekonomiska ställning

Den finansiella analysens syfte är att tydliggöra ekonomiska styrkor och svagheter i kommunen. Här redovisas några områden som är viktiga att lyfta fram.

Under år 2019 och 2020 ökade intäkterna mer än kostnaderna. Den trenden bröts 2021 då kostnaderna ökade mer än intäkterna. Kostnaderna ökade med +23,3 mkr medan intäkterna däremot minskade med -9,7 mkr. En orsak till kostnadsökningen beror på den extra inbetalningen av pensionsskulden som gjordes i december på 20,1 mkr. En annan orsak till att kostnaderna kunnat öka beror också på satsningar som kunnat göras utifrån att skatteintäkterna och statsbidragen ökade med 47,0 mkr jämfört med föregående år.

Smedjebackens kommun klarar av att hålla budgeten och redovisar ett positivt resultat för år 2021. Prognossäkerheten i förvaltningarna har varit relativt god under året. I den ekonomiska situation och med de stora utmaningar som kommunen står inför de närmaste åren kommer det att fortsatt krävas omfattande arbete från samtliga nämnder för att upprätthålla en ekonomi i balans.

Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisningen syftar till att beskriva personalförhållanden i kommunen och bidrar till uppföljningen av kommunens personalpolitik. I avsnittet definieras de personalresurser som kommunen har för att uppnå kommunfullmäktiges mål. Där inget annat uppges avser personalredovisningen uppgifter per den 31 december 2021.

Antal anställda och årsarbetare

Antal tillsvidareanställda medarbetare inom kommunen är totalt 714, en ökning med 16 medarbetare sedan föregående år. Antalet visstidsanställda har minskat med 40 medarbetare och antal årsarbetare är oförändrat. Av tabellen nedan framgår att Samhällsbyggnadsförvaltningen och Familj- och utbildningsförvaltningen har minskat med 22 respektive 19 årsarbetare mellan åren 2020 och 2021. De stora förändringarna är inte reella utan beror på förändrat sätt att redovisa antal anställda i arbetsmarknadspolitiska åtgärder. Inom Omsorgsförvaltningen har antalet anställda ökat. Ökningen kan förklaras utifrån den pågående heltidsresan som innebär att medarbetare anställs på månadsanställning istället för timanställning. Tabellen nedan innefattar ej timanställda.

Antal anställda & årsarbetare		2021			2020		
Kommunen totalt	Kvinnor	Män	Totalt	Kvinnor	Män	Totalt	
Tillsvidareanställda	594	120	714	583	115	698	
Visstidsanställda	68	21	89	84	45	129	
Årsarbetare	646	136	782	630	152	782	
<i>Kommunstyrelsen</i>							
Tillsvidareanställda	21	9	30	19	9	28	
Visstidsanställda	0	0	0	1	1	2	
Årsarbetare	21	9	30	20	10	30	
<i>Samhällsbyggnadsförvaltningen</i>							
Tillsvidareanställda	54	43	97	50	40	90	
Visstidsanställda	3	0	3	15	19	34	
Årsarbetare	54	42	96	62	56	118	
<i>Familj- och utbildningsförvaltningen</i>							
Tillsvidareanställda	238	36	274	251	35	286	
Visstidsanställda	24	7	31	27	13	40	
Årsarbetare	257	41	298	273	44	317	
<i>Omsorgsförvaltningen</i>							
Tillsvidareanställda	281	32	313	263	31	294	
Visstidsanställda	41	14	55	41	12	53	
Årsarbetare	313	45	358	276	41	317	
Årsarbetare inkluderar såväl tillvidare- som visstidsanställda. Visstidsanställda exklusive timanställda.							

Personalstruktur

Kommunen är en kvinnodominerad arbetsplats med 81 procent kvinnor och 19 procent män. Medelåldern för kvinnorna är 49 år och för männen 47 år.

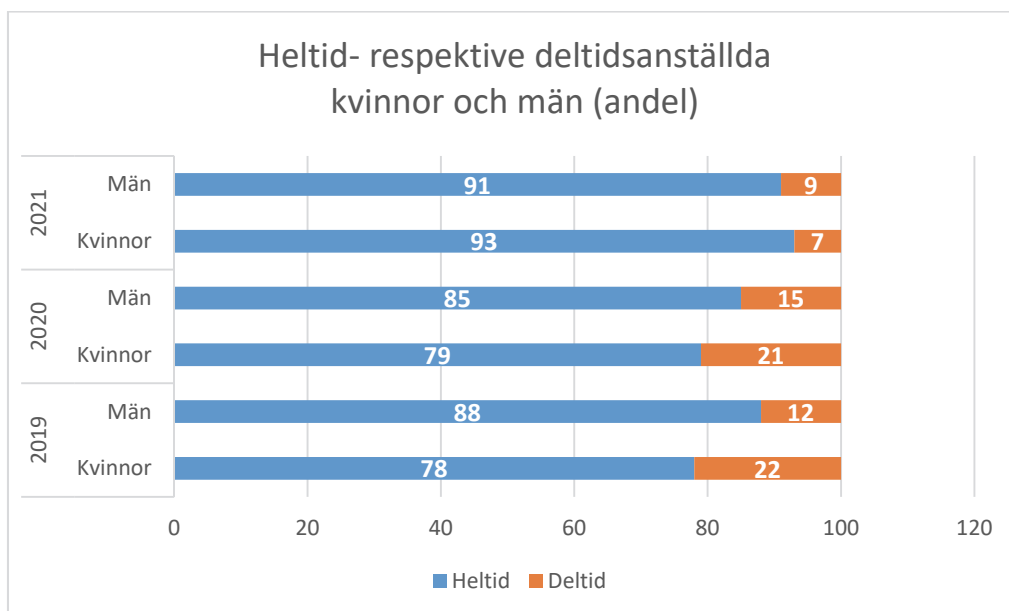
Andel män & kvinnor (%) samt medelålder	2021	2020
Andel kvinnor	81	84
Andel män	19	16
Medelålder kvinnor	49	49
Medelålder män	47	49
Medelålder totalt	49	49

Åldersstrukturen inom kommunen är till stor del oförändrad vid jämförelse med föregående år. Drygt 50 procent av kommunens medarbetare är 50 år och äldre.

Åldersfördelning (tillsvidareanställda)		18-29	30-39	40-49	50-59	60-
% av totalt antal	2021	5	17	23	34	21
	2020	5	17	24	33	21

Sysselsättningsgrad

Andelen medarbetare som är heltidsanställda har ökat för såväl kvinnor som män. Vid årets slut var 91 procent av männen och 93 procent av kvinnorna heltidsanställda.



Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning

Tabellen nedan visar sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid i timmar. Den totala sjukfrånvaron har minskat sedan 2020 men är högre än åren 2018 och 2019.

En förklaring till ökningen kan vara pandemin som till stor grad påverkat kommunens verksamheter under både 2020 och 2021. Männens sjukfrånvaro och medarbetare i åldersgruppen 29 år och yngre har ökat mest. Långtidssjukfrånvaron har ökat men ligger på en låg nivå jämfört med 2018 och 2019.

Sjukfrånvaro (%)	2021	2020	2019	2018
Totalt	7,5	8,0	7,0	7,0
Kvinnor	8,2	9,1	8,2	7,9
Män	4,5	4,0	2,6	4,2
29 år och yngre	8,9	6,4	4,2	4,2
30-49 år	5,8	7,2	6,7	6,1
50 år och äldre	8,5	8,9	7,8	8,3
Långtidsfrånvaro mer än 60 dagar (% av totalt)	27,5	26,6	37,0	38,4

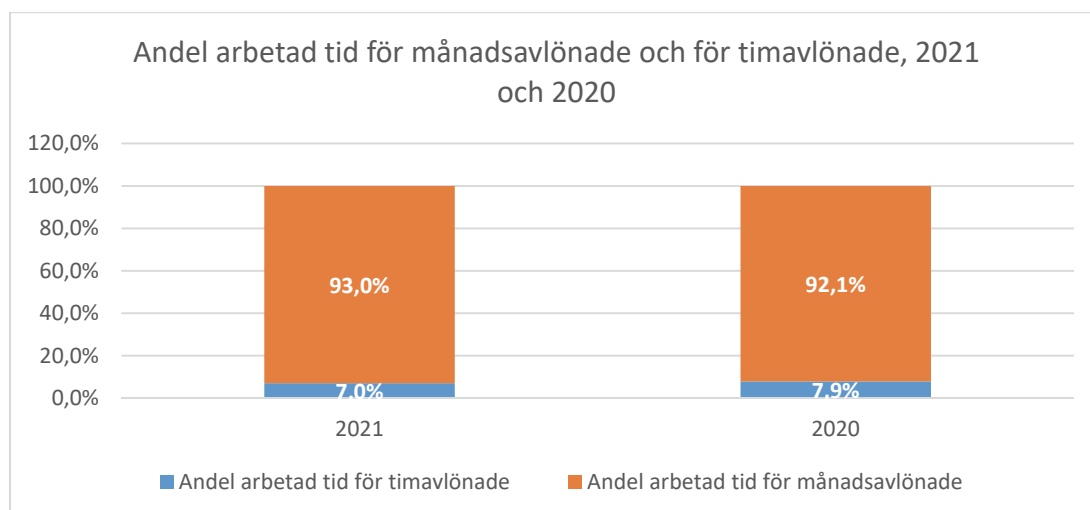
Andelen medarbetare som inte har någon sjukdag alls under året är oförändrat vid jämförelse med föregående år, totalt 26 procent. Av kvinnorna var det 22 procent och av männen 42 procent som inte hade någon sjukdag alls.

Förutom kommunens satsning på friskvård genom personalföreningen Smeden kan medarbetare också erhålla ett friskvårdsbidrag på max 1000kr per år. Under 2021 var det 228 medarbetare som nyttjade friskvårdsbidraget, en minskning med åtta personer.

Årets direkta kostnader för sjukfrånvaro, det vill säga kostnader för sjuklön, uppgick till 10,6 mkr. Jämfört med året innan är det en minskning med 0,6 mkr.

Jämställdhet

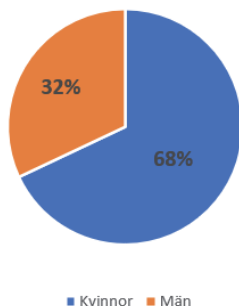
En viktig faktor i jämställdhetsarbetet är att fler medarbetare erhåller långa och trygga anställningar. Andel arbetad tid av total tid som utförs av månadsavlönade medarbetare har ökat till 93 procent. Andel arbetad tid för timavlönade har minskat till sju procent för 2021.



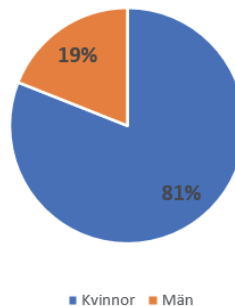
Medianlön för kvinnor inom kommunen uppgår till 28 422 kr och för männen 28 450 kr. Den vägda löneskillnaden mellan könen beräknat på medellön är 100,3. Ett resultat nära 100 innebär jämställda löner. Det ger en indikation på att lönediskriminering inte existerar inom kommunen.

Ett mått på jämställdhet kan vara att andel kvinnor respektive män som är chefer ska avspegla den totala könsfördelningen inom kommunen. Smedjebackens kommun har kvinnliga chefer till 68 procent och manliga till 32 procent. Att jämföra med total andel kvinnor och män, 81 respektive 19 procent.

Andel kvinnor & män, chefer



Andel kvinnor & män, totalt kommunen



Anmälan av tillbud och olycksfall

Tillbud innebär en händelse som skulle kunna leda till att en medarbetare skadas eller blir sjuk. Anmälan av tillbud signalerar därmed problem i miljön och ska ses som en förebyggande del i det systematiska arbetsmiljöarbetet. Tillbud rapporteras och utreds internt. Allvarliga tillbud anmäls till Arbetsmiljöverket. Olycksfall innebär en händelse eller olycka som leder till att medarbetare skadas eller blir sjuk. Anmälan och utredning görs såväl internt som externt och skickas till Försäkringskassan och Arbetsmiljöverket i form av en arbetsskadeanmälan. En anmäld arbetsskada är inte liktydig med godkänd arbetsskada.

Under 2021 anmäldes nästan lika många tillbud och olyckor som föregående år, totalt 33 tillbud och 37 olycksfall. Vanligaste tillbuderna handlar om hotfull stämning, risk för brand och risk för halkolyckor. Vanligaste olycksfallsanmälningarna är halkolyckor, kläm- och skärsår samt färdolycksfall till och från arbetet. Till Arbetsmiljöverket har totalt tio anmälningar om allvarligt tillbud gjorts under året med anledning av covid -19. Om en arbetstagare exponerats för smittämnen från en allmänfarlig sjukdom i samband med arbetet är arbetsgivaren skyldig att, utan dröjsmål, anmäla det till Arbetsmiljöverket.

Pensionsavgångar

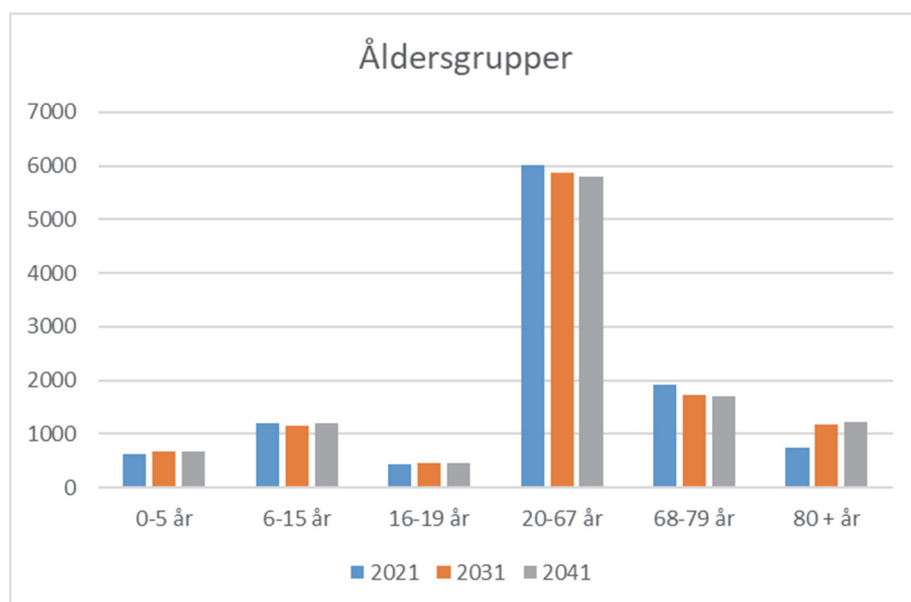
Under året som gått har 27 tillsvidareanställda medarbetare avgått med pension. Det är svårt att bedöma hur många personer som kommer att avgå med pension de närmaste åren eftersom det finns möjlighet att välja pensionstillfälle från åldern 62 till 68 år. Beräkningar visar att totalt 145 medarbetare kommer att uppnå 65 år eller mer inom fem år. Det motsvarar cirka 20 procent av dagens tillsvidareanställda medarbetare. Befattningar med högst andel medarbetare som uppnår pensionsåldern är undersköterskor, barnskötare, vårdbiträden, lärare, kockar och chefer.

Förväntad utveckling

Befolkningsutveckling

Utifrån SCB:s befolkningsprognos kan man se de förväntade förändringarna för de olika åldersgrupperna de kommande 20 åren. Det som är tydligaste är att gruppen 80+ fortsätter att växa framförallt de närmsta tio åren. Det innebär att man kan förvänta sig ett ökat behov av hemtjänst och fler platser på särskilt boende. Åldersgrupperna 0-5 år, 6-15 samt 16-19 år förväntas vara kvar på liknande nivå som idag.

Behovet av rekrytering är viktig för kommunens verksamhet idag och i framtiden. Främst utifrån ökningen av behov som kommer ske inom hemtjänsten och särskilt boende de kommande 10 åren. Åldersgruppen 20-67 år beräknas minska de kommande åren dvs färre som förväntas komma att utföra arbete inom vård och skola.



Ekonomisk utveckling

I november fastställdes budget för de kommande åren 2022-2024. Budgeterade resultat för kommunen dessa år är 24,5 mkr, 25,9 mkr och 30,4 mkr dvs resultatet överstiger 3% av skatter och generella statsbidrag. De osäkerhetsfaktorer som fortsatt finns i budgeten är utvecklingen av antalet placeringar inom framförallt IFO och psykiatrin.

På sidorna 39-66 i denna årsredovisning redovisas fler framtidsspaningar från nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.

Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

I februari påkallade Hitachi Energy att de kommer att starta verksamhet i Smedjebacken med ett 50-tal arbetstillfällen. Man avser även att öka kapaciteten i Ludvika. Detta förväntas innebära ökad inflyttning till kommunen.

I februari påbörjades Rysslands invasion i Ukraina vilket får som konsekvens att det nu är ett annat säkerhetsläge och att miljontals personer är på flykt. Konsekvenserna för kommunen innebär ett ökat beredskapsarbete men också förberedelser för att kunna ta emot ankommande flyktingar. I dagsläget är det osäkert hur många.

Driftredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2021			Bokslut 2020		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Kommunstyrelsen	107 426	99 961	7 465	109 206	103 772	5 434
<i>KS Ledning och stöd</i>	35 105	33 607	1 498	34 510	33 865	645
<i>KS Samhällsbyggnad</i>	61 321	61 891	-570	62 696	64 128	-1 432
<i>KS Förfogandeanslag</i>	11 000	4 464	6 536	12 000	5 780	6 220
Kulturnämnden	10 756	10 594	162	10 545	10 693	-148
Miljö- o byggnadsnämnden	8 970	8 477	493	9 030	8 223	807
Familje- och utbildningsn.	249 354	249 851	-497	237 286	237 136	150
<i>FUN Kansli, barn och skolverksamhet</i>	214 553	211 848	2 706	202 314	199 898	2 416
<i>FUN Individ- och familjeomsorg</i>	34 801	38 004	-3 203	34 972	37 240	-2 267
VBU	63 759	61 377	2 382	61 350	58 668	2 682
<i>Gymnasiet och komvux</i>	60 200	57 738	2 462	58 325	55 575	2 750
<i>Kulturskolan</i>	3 559	3 639	-80	3 025	3 093	-68
Omsorgsnämnden	203 518	201 944	1 574	197 380	196 977	403
Överförmyndarnämnden	1 220	876	344	1 195	798	397
Revision	910	784	126	890	755	135
Summa nämnder	645 913	633 864	12 049	626 882	617 023	9 859
Finans	3 250	35 792	-32 542	3 332	10 365	-7 033
<i>Socialaavgifter/pensioner, interna poster m</i>	12 766	46 539	-33 773	11 850	18 100	-6 250
<i>Internränta</i>	-9 516	-10 747	1 231	-8 518	-7 735	-783
Verksamhetens nettokostnad	649 163	669 655	-20 492	630 214	627 388	2 826

Nämnderna redovisar ett utfall på 633,0 mkr vilket är en avvikelse mot budget på +12,0 mkr. Större avvikelser redovisas nedan. Fler detaljer från nämndernas ekonomiska uppföljningar finns på sid 39-66 i denna årsredovisning.

Kommunstyrelsen

Budgetavvikelsen för år 2021 är +7,4 mkr. Avvikelsen beror främst på återstående medel för KS förfogandeanslag. Avvikelsen för KS Ledning och stöd finns främst inom kansliavdelning och personalavdelning.

Familje- och utbildningsnämnden

Avvikelsen mot budget är -0,5 mkr. Avvikelsen för Individ- och familjeomsorgen härleds till ökade kostnader för placeringar.

Omsorgsnämnden

Budgetavvikelsen för år 2020 är +1,5 mkr. De största avvikelserna finns inom förvaltningsövergripande samt inom LSS och psykiatri.

Driftbudgetens uppbyggnad och väsentliga principer

Kommunfullmäktige fastställer ekonomisk ram per nämnd. En driftbudget tas i juni och den slutgiltiga i november. Det gör att nämnderna måste vara klara med sina budgetunderlag under första delen av maj och oktober. Den ekonomiska ramen uttrycks i nettotermer och benämns kommunbidrag. Kommunfullmäktige kan justera dessa ramar under pågående år. Nämnder ska inom den budgetram som beslutats av kommunfullmäktige uppfylla fastställda målsättningar.

Investeringsredovisning

Investeringsbudget för 2021 består av
 -fastställd investeringsplan i budget 2021, 39,0 mkr
 -beslut om överföring från tidigare år 16,0 mkr

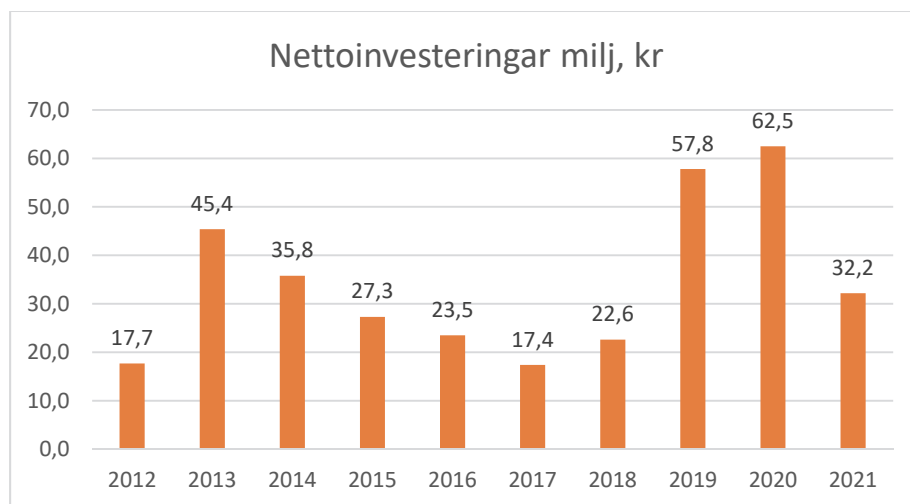
Investeringar 2021 Tkr	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
Fastigheter			
Allégården	809	700	109
Brustorpet	2 500	1 937	563
Flatenbergs hytta	812	1 287	-475
Folkets Hus	2 353	788	1 565
Fritidsanläggningar	600	534	66
Frejgatan	0	523	-523
Gula Berga	600	573	27
Hagge skola	248	0	248
Källvassdammen	500	359	141
Projektering skolor	523	9	514
Röda Berga	13 500	10 808	2 692
Strandängens förskola	4 500	4 190	310
Övriga investeringar fastighet			
Energieffektivisering	2 300	2 046	254
Fettavskiljare	800	0	800
IT/Nätverk	1 300	18	1 282
Köksmaskiner storkök	250	314	-64
Laddstolpar	300	0	300
Tillgänglighet, miljö, säkerhet	1 100	702	398
Övrigt fastigheter	3 466	188	3 278
Summa Fastighet	36 461	24 976	11 485
Gator			
Broar	4 870	3 818	1 052
GC-vägar	2 855	1 074	1 781
Ombyggnad elnät, VB	300	130	170
Summa Gata	8 025	5 022	3 003
Yttre miljö			
Förskolor/skolor	500	422	78
Infarten trädrenovering	350	0	350
Parker och offentliga platser	2 077	249	1 828
Summa yttre miljö	2 927	671	2 256
Övriga investeringar			
Familje- och utbildningsnämnden	2 000	1 062	938
Kommunstyrelsen	1 080	300	780
Omsorgsnämnden	600	0	600
Summa Övriga investeringar	3 680	1 362	2 318
MARK/EXPLOATERING			
Mark och exploatering	4 000	148	3 852
Summa Mark och exploatering	4 000	148	3 852
Totalt	55 093	32 179	22 914

Årets investeringar i fastigheter och inventarier uppgår till 32,2 mkr.

Den största investeringen avser ombyggnation Röda Berga, 10,8 mkr. Andra större investeringar är färdigställande av Strandängens förskola 4,1 mkr, Broar 3,8 mkr och Brustorpet 1,9 mkr

Den största avvikelsen mot budgeten är Mark och exploatering +3,8 mkr. Detta beror på att ingen mer mark har varit aktuell för köp under 2021. En annan större avvikelse är Röda Berga skola, +2,7 mkr som beror till stor del på att betalplanen för projektet inte ligger exakt som budgetåret.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av investeringarna under en tioårsperiod.



Investeringsbudgetens uppbyggnad och väsentliga principer

Investeringsbudgeten beslutas av kommunfullmäktige i november månad. Investeringar, som innebär volymökning alternativt ny eller utökad verksamhet, ska inför ett beslut alltid presenteras med en förkalkyl som innehåller såväl kapitalkostnader som övriga driftkostnader. När investeringen färdigställts ska en slutredovisning göras av investeringsprojektet.

Anskaffning av inventarier för lägre belopp än två prisbasbelopp, exklusive moms, ska betraktas som inventarier av lägre värde, och bokföras som en driftkostnad. När det gäller anskaffning av flera inventarier, med ett naturligt samband, ska anskaffningen avse det samlade anskaffningsvärdet. Motsvarande gäller även anskaffning som kan anses vara ett led i en större inventarieinvestering. kostnader som följer av en gjord investering, avskrivning och ränta liksom övriga driftkostnader, ska belasta den verksamhet och enhet som investeringen kan hänföras till.

Räkenskaper

Redovisningsmodell

Den kommunala redovisningslagen reglerar kommunernas redovisningsmodell. Här framgår att den ska innehålla resultaträkning, balansräkning och finansieringsanalys för kommunen och kommunkoncernen. För att komplettera analysunderlaget så används även tabellen driftredovisning för kommunen.

Resultaträkningen

Resultaträkningen är en sammanfattning av årets intäkter och kostnader. Om intäkterna överstiger kostnaderna innebär det att ett överskott tillförs det egna kapitalet. Detta i sin tur innebär att den ekonomiska ställningen förbättrats. Resultaträkningen är indelad i två delar. Den första delen benämns verksamhetens nettokostnader. Detta är det resultat som man får genom att verksamhetens intäkter minskas med verksamhetens kostnader och avskrivningar. Nettokostnaden är den del av verksamhetens kostnader som återstår att finansiera genom skattemedel. I den andra delen redovisas kommunens inkomstkällor: skatter och generella statsbidrag. Här redovisas även kommunens finansiella intäkter och kostnader. Verksamhetens nettokostnader minskas med skatteintäkter och finansnetto, vilket utgör resultatet efter finansiella poster. För koncernen tillkommer sedan årets skattekostnader och förändring av latent skatt. Därefter framkommer årets resultat. Detta är det resultat som överförs till balansräkningen och utgör posten årets resultat i redovisningen av eget kapital. Genom att årets resultat förs över till balansräkningen så ”nollställs” resultaträkningen och nästa års intäkter och kostnader kan börja redovisas.

Balansräkningen

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid bokslutstillfället. Balansräkningen är uppdelad i tre delar; tillgångar, skulder och eget kapital. I balansräkningen framgår till vilket värde tillgångar är bokförda. Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Med anläggningstillgångar avses tillgångar vars syfte är att stadigvarande brukas i verksamheten exempelvis fastigheter och inventarier. Omsättningstillgångar innefattar tillgångar som förväntas förbrukas inom ett år, så som kassa, fordringar och lager. På motsvarande sätt är skulderna uppdelade i kortfristiga och långfristiga skulder samt avsättningar. Kortfristiga skulder förfaller till betalning inom ett år medan de långfristiga skulderna sträcker sig över flera år. Avsättningar är att betrakta som skuld för vilken det exakta beloppet inte är känt och inte heller när den ska betalas. I en balansräkning är alltid värdet av tillgångarna lika stort som värdet av skulderna och det egna kapitalet tillsammans.

Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalysen beskriver flödet av likvida medel till och från kommunen under året. In- och utflödet av likvida medel påverkas exempelvis av inbetalningar av skattepengar, betalningar av fakturor eller upptagande av lån. Kassaflödesanalysen är uppdelad i sektorerna löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet. De medel som genereras från den löpande verksamheten kan användas till investeringar eller för att amortera lån. Summan av de tre sektorerna redovisas på raden ”Årets kassaflöde”.

Kommunkoncern

Utgångspunkten för den sammanställda redovisningen är resultat- och balansräkningarna för kommunen och dotterbolagen. Interna mellanhavanden mellan de ingående enheterna i koncernen elimineras. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Med förvärvsmetoden menas att det av kommunen vid förvärvstillfället förvärvade kapitalet har eliminerats. Därefter intjänat eget kapital har räknats in i koncernens egna kapital.

Med proportionell konsolidering menas att dotterföretag som inte är helägda tas med endast till ägd andel. Interna transaktioner mellan enheterna i koncernen har eliminerats i allt väsentligt.

Ur koncernens synpunkt anses dotterföretagens obeskattade reserver helt och hållet utgöra eget kapital. Följaktligen har inte ökningarna och minskningarna av obeskattade reserver (bokslutsdispositioner) till någon del räknats som kostnader och intäkter i koncernresultaträkningen.

Koncerninterna ekonomiska engagemang						
Organisation	Försäljning mkr		Borgensavgifter mkr		Borgen mkr	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Smedjebackens kommun	7,7	80,5	1,6		651,0	
Smedjebackens kommuns förvaltnings AB						
Barken Vatten & Återvinning AB	9,3	56,8		0,5		209,0
Bärkehus AB	70,0	27,3		0,9		385,0
Smedjebacken Energi AB	19,0	5,9		0,2		57,0
Smedjebacken Energi Nät AB	18,1	3,4				
WBAB	57,1	7,3				
Summa	181,2	181,2	1,6	1,6	651,0	651,0

Koncerninterna ekonomiska engagemang				
Organisation	Fordran/skuld mkr		Aktieinnehav	
	Tillgång	Skuld+Ek	Tillgång	Skuld+Ek
Smedjebackens kommun	2,1	12,3	38,4	
Smedjebackens kommuns förvaltnings AB				38,4
Barken Vatten & Återvinning AB	1,4	13,7		
Bärkehus AB	3,6	3,9		
Smedjebacken Energi AB	7,0	1,1	0,1	
Smedjebacken Energi Nät AB	5,1	1,0		0,1
WBAB	13,8	1,0		
Summa	33,0	33,0	38,5	38,5

Resultaträkning

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	108,2	117,9	406,8	450,6
<i>varav jämförelsestörande poster</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-748,3	-725,0	-1 005,2	-1 016,9
Avskrivningar	Not 3	-29,5	-20,2	-57,8	-48,1
Verksamhetens nettokostnader		-669,6	-627,3	-656,3	-614,4
Skatteintäkter	Not 4	546,4	526,6	546,4	526,6
Utjämning och generella statliga bidrag	Not 5	153,4	130,5	153,4	130,5
Finansiella intäkter	Not 6	1,9	2,5	1,0	1,3
Finansiella kostnader	Not 7	-3,1	-5,2	-6,2	-8,8
Skatt i bolagssektorn		0,0	0,0	-1,7	-1,5
Årets resultat	Not 8	29,0	27,0	36,6	33,6

Balansräkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020
	Not				
Tillgångar					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	471,9	467,3	1 307,2	1 258,3
Maskiner och inventarier	Not 10	11,1	13,0	26,8	29,8
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	45,0	42,9	9,9	9,5
Summa anläggningstillgångar		528,0	523,2	1 343,9	1 297,6
Omsättningstillgångar					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	Not 12	2,9	3,0	7,1	6,4
Kortfristiga fordringar	Not 13	64,2	57,4	142,6	120,9
Kassa och bank	Not 14	49,0	46,6	93,9	136,1
Summa omsättningstillgångar		116,1	107,0	243,6	263,5
Summa tillgångar		644,1	630,2	1 587,6	1 561,2
Eget kapital, avsättningar och skulder					
Eget kapital	Not 15	160,7	131,7	268,5	231,9
<i>Varav årets resultat</i>		29,0	27,0	36,6	33,6
<i>Varav övrigt eget kapital</i>		131,7	104,7	231,9	198,3
Summa eget kapital		160,7	131,7	268,5	231,9
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner	Not 16	52,9	54,0	52,9	54,0
Avsättningar skatter		0,0	0,0	13,6	11,9
Övriga avsättningar		6,8	5,0	6,8	5,0
Summa avsättningar		59,7	59,0	73,3	70,9
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 17	251,6	235,2	785,8	826,1
Kortfristiga skulder	Not 18	172,1	204,3	460,0	432,3
Summa skulder		423,7	439,5	1 245,8	1 258,4
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		644,1	630,2	1 587,6	1 561,2
Poster inom linjen					
Borgensåtagande	Not 19	653,7	649,1	3,1	3,1
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	195,3	221,3	195,3	221,3

Kassaflödesanalys

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2020
	Not				
Den löpande verksamheten					
Årets resultat		29,0	27,0	36,6	30,1
Justering för av- och nedskrivningar		29,5	20,2	57,8	48,1
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 21	-1,5	9,4	-6,2	6,6
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		57,0	56,6	88,2	84,8
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		-6,8	5,3	-21,7	36,5
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		0,1	0,0	-0,7	0,4
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		-32,2	5,1	68,7	-0,4
Kassaflöde från den löpande verksamheten		18,1	67,0	134,5	121,3
Investeringsverksamheten					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 22	-32,2	-63,0	-103,3	-144,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 23	2,1	0,0	3,3	0,1
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-2,5	-1,9	0,0	-1,9
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	1,9	0,1	3,2
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-32,6	-63,0	-100,0	-142,9
Finansieringsverksamheten					
Leasingavtal	Not 24	-2,1	-2,1	-2,1	-2,1
Nya lån	Not 24	0,0	0,0	0,0	51,9
Ökning långfristiga skulder	Not 24	22,5	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	Not 24	-3,8	-3,7	-75,0	-21,7
Ökning/minskning kortfristig del	Not 24	0,0	0,0	0,0	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	Not 25	0,3	2,6	0,3	2,6
Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		16,9	-3,2	-76,8	30,7
Årets kassaflöde					
Likvida medel vid årets början		46,6	45,8	136,1	127,0
Likvida medel vid årets slut		49,0	46,6	93,9	136,1

Noter

Not 1 Verksamhetens intäkter

Kommunen	2021	2020
Försäljningsintäkter	3,9	5,4
Taxor och avgifter	24,0	25,3
Hyror och arrenden	17,8	17,3
Bidrag	53,6	59,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,9	7,1
Exploateringsintäkter	2,0	3,4
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0
Summa	108,2	117,9

Koncernen	2021	2020
Försäljningsintäkter	3,9	5,4
Taxor och avgifter	246,1	284,5
Hyror och arrenden	94,3	90,8
Bidrag	53,6	59,4
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,9	7,1
Exploateringsintäkter	2,0	3,4
Jämförelsestörande intäkter	0,0	0,0
Summa	406,8	450,6

Not 2 Verksamhetens kostnader

Kommunen	2021	2020
Löner och sociala avgifter	-399,6	-396,0
Pensionskostnader	-52,3	-34,4
Övriga personalkostnader	-3,5	-4,2
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,3	-0,5
Bränsle, energi och vatten	-14,8	-14,9
Köp av huvudverksamhet	-121,3	-115,4
Köp av stödverksamhet	-23,3	-22,3
Konsultkostnader	-6,8	-12,1
Lokal- och markhyror	-18,0	-17,7
Övriga lokalkostnader	-10,0	-8,7
Övriga tjänster	-8,8	-6,2
Lämnade bidrag	-23,8	-26,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Övriga kostnader	-65,8	-66,5
Summa	-748,3	-725,0

Koncernen	2021	2020
Löner och sociala avgifter	-507,6	-498,3
Pensionskostnader	-52,3	-34,4
Övriga personalkostnader	-3,5	-4,2
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,3	-0,5
Bränsle, energi och vatten	-14,8	-14,9
Köp av huvudverksamhet	-121,3	-115,4
Köp av stödverksamhet	-23,3	-22,3
Konsultkostnader	-6,8	-12,1
Lokal- och markhyror	-18,0	-17,7
Övriga lokalkostnader	-10,0	-8,7
Övriga tjänster	-13,6	-6,2
Lämnade bidrag	-23,8	-26,1
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0
Övriga kostnader	-209,9	-256,1
Summa	-1 005,2	-1 016,9

Not 3 Avskrivningar

Kommunen	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-24,3	-13,6
Allégården	-1,7	-1,6
Justering komponentavskrivning	1,8	1,8
Maskiner och inventarier	-2,7	-2,9
Nedskrivning	-2,6	-3,9
Summa	-29,5	-20,2

Koncernen	2021	2020
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-49,2	-36,7
Maskiner och inventarier	-6,0	-5,0
Nedskrivning	-2,6	-6,4
Summa	-57,8	-48,1

Not 4 Skatteintäkter

Kommunen och koncernen	2021	2020
Preliminär kommunalskatt	532,3	536,7
Preliminär slutavräkning innevarande år	1,8	-7,7
Slutavräkningsdifferens föregående år	12,3	-2,4
Summa	546,4	526,6

Not 5 Utjämnings- och generella statliga bidrag

Kommunen och koncernen	2021	2020
Inkomstutjämningsbidrag	105,9	101,5
Kommunal fastighetsavgift	30,8	26,0
Bidrag för LSS utjämnings	-11,6	-12,8
Kostnadsutjämningsavgift	-13,6	-21,3
Strukturbidrag	3,0	3,0
Generellt bidrag	6,7	23,0
Regleringsavgift	32,2	11,1
Summa	153,4	130,5

Not 6 Finansiella intäkter

Kommunen	2021	2020
Ränteintäkter	0,0	0,0
Aktieutdelning	0,3	0,6
Borgensavgifter	1,6	1,6
Övriga finansiella intäkter	0,0	0,3
Summa	1,9	2,5

Koncernen	2021	2020
Ränteintäkter	0,0	0,3
Aktieutdelning	0,4	0,7
Borgensavgifter	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	0,6	0,3
Summa	1,0	1,3

Not 7 Finansiella kostnader

Kommunen	2021	2020
Räntekostnader lån	-2,3	-3,8
Räntekostnad pensionsskuld	-0,8	-1,3
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,1
Summa	-3,1	-5,2

Koncernen	2021	2020
Räntekostnader lån	-5,4	-7,4
Räntekostnad pensionsskuld	-0,8	-1,3
Borgensavgift	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	0,0	-0,1
Summa	-6,2	-8,8

Not 8 Resultat enligt balanskravsutredning

Kommunen	2021	2020
Årets resultat enligt resultaträkningen	29,0	27,0
Samtliga realisationsvinster	-2,1	0,0
Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förluster	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	26,9	27,0
Reservering av medel till resultatjämningsfond	0,0	0,0
Användning av medel från resultatjämningsfond	0,0	0,0
Balanskravsresultat	26,9	27,0

Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunen	2021	2020
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	467,3	422,7
Årets anskaffningar	30,8	60,1
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	-1,9	-1,9
Avskrivning	-24,3	-13,6
Bokfört värde	471,9	467,3
Anskaffningsvärde	672,6	645,7
Ackumulerade avskrivningar	-200,7	-178,4
Bokfört värde	471,9	467,3

Koncernen	2021	2020
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	1 258,3	1 163,3
Årets anskaffningar	100,7	130,2
Omklassificering	-0,2	4,9
Årets avyttringar/utrangeringar	-2,4	-1,9
Justering komponentavskrivning	0,0	0,0
Avskrivning	-49,3	-35,7
Nedskrivning	0,0	-2,5
Bokfört värde	1 307,2	1 258,3
Anskaffningsvärde	2 054,0	1 958,9
Ackumulerade avskrivningar	-746,8	-700,6
Bokfört värde	1 307,2	1 258,3

Not 10 Maskiner och inventarier

Kommunen	2021	2020
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	13,0	14,9
Årets anskaffningar	1,4	3,0
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	-0,6	-2,0
Avskrivning	-2,7	-2,9
Nedskrivning	0,0	0,0
Bokfört värde	11,1	13,0
Anskaffningsvärde	44,1	43,7
Ackumulerade avskrivningar	-33,0	-30,7
Bokfört värde	11,1	13,0

Koncernen	2021	2020
Anskaffningsvärden		
Vid årets början	29,8	22,0
Årets anskaffningar	3,0	6,1
Omklassificering	0,5	9,6
Årets avyttringar/utrangeringar	-0,6	-2,1
Avskrivning	-5,9	-5,8
Nedskrivning	0,0	0,0
Bokfört värde	26,8	29,8
Anskaffningsvärde	89,6	89,5
Ackumulerade avskrivningar	-62,7	-59,7
Bokfört värde	26,8	29,8

Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Kommunen	2021	2020
Aktier och andelar		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,0	0,0
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,2	0,2
Aktier Smedjebacken kommuns Förvaltnings AB	38,4	36,0
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier kommunaktiebolaget	0,0	0,0
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Andelar Kommuninvest	4,4	4,4
Andelar Dala Vindkraft	0,7	0,7
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Andelar FSF AB Småkom	0,0	0,0
Summa	44,5	42,1
Långfristiga fordringar		
Förlagslån Kommuninvest	0,0	0,0
Utlämnat lån, Vads bystuga	0,0	0,0
Utlämnat lån, Malingsbo bygdegård	0,0	0,0
Utlämnat lån, Hagge byalag	0,0	0,2
Utlämnat lån, Gubbo Folkets Hus	0,0	0,0
Leasingavtal fordon	0,5	0,6
Summa finansiella anläggningstillgångar	45,0	42,9
Koncernen	2021	2020
Aktier och andelar		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,0	0,0
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,2	0,2
Aktier Smedjebacken kommuns Förvaltnings AB	0,0	0,0
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier kommunaktiebolaget	0,0	0,0
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Förlagslån Kommuninvest	0,0	0,0
Andelar Kommuninvest	4,4	4,4
Andelar Dala Vindkraft	0,7	0,7
Andelar FSF AB Småkom	0,0	0,0
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Leasingavtal fordon	0,5	0,6
Utlämnade lån	0,0	0,2
Långfristiga fordringar o aktier dotterbolag	0,0	0,0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	3,3	2,6
Summa	9,9	9,5

Not 12 Förråd, lager exploateringsfastigheter

Kommunen	2021	2020
Lager och förråd	0,2	0,3
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
Summa	2,9	3,0
Koncernen	2021	2020
Lager och förråd	4,4	3,7
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
Summa	7,1	6,4

Not 13 Fordringar

Kommunen	2021	2020
Kundfordringar	5,2	8,7
Interimsfordringar	12,8	17,0
Mervärdesskatt	9,2	7,8
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	26,8	21,6
Övriga fordringar	10,2	2,3
Summa	64,2	57,4
Koncernen	2021	2020
Kundfordringar	47,6	62,6
Interimsfordringar	12,8	17,0
Mervärdesskatt	11,0	7,8
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	26,8	21,6
Övriga fordringar	44,4	11,9
Summa	142,6	120,9

Not 14 Kassa och bank

Kommunen	2021	2020
Bank och plusgiro	49,0	46,6
Kontantkassor	0,0	0,0
Summa	49,0	46,6
Koncernen	2021	2020
Bank och plusgiro	93,9	136,1
Kontantkassor	0,0	0,0
Summa	93,9	136,1

Not 15 Eget kapital

Kommunen	2021	2020
Ingående eget kapital	131,7	104,7
Årets resultat	29,0	27,0
Summa	160,7	131,7

Koncernen	2021	2020
Ingående eget kapital	231,9	209,2
Justering ny koncern	0,0	-10,9
Årets resultat	36,6	33,6
Summa	268,5	231,9

Not 16 Avsättningar för pensioner

Kommunen	2021	2020
Ålderspension inkl. löneskatt	52,9	54,0
Garanti/visstidspension inkl. löneskatt	0,0	0,0
Summa	52,9	54,0

Specifikation		
IB pensioner exkl GP	54,0	48,8
Årets förändring	-1,6	3,1
Finansiell del	0,7	1,1
Löneskatt	-0,2	1,0
IB Garantipensioner	0,0	0,0
Årets förändring GP	0,0	0,0
Löneskatt	0,0	0,0
UB pensioner exkl GP	52,9	54,0
UB Garantipensioner	0,0	0,0
Summa	52,9	54,0

Not 17 Långfristiga skulder

Kommunen	2021	2020
Lån i banker och kreditinstitut	204,6	186,0
Långfristig leasingkuld	42,4	44,6
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	4,6	4,6
Summa	251,6	235,2

Koncernen	2021	2020
Lån i banker och kreditinstitut	684,8	727,7
Långfristig leasingkuld	42,4	44,6
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	58,6	53,8
Summa	785,8	826,1

forts Not 17 Långfristiga skulder

Smedjebackens Kommun	
Genomsnittlig ränta (%)	0,47%
Aktuell räntebindningstid (år)	2,57
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	54,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (mkr)	122,5
Lån som förfaller inom 5-10 år (mkr)	77,0

Bärkehus AB	
Genomsnittlig ränta (%)	0,40%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,19
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	70,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (mkr)	198,5
Lån som förfaller inom 5-10 år (mkr)	116,5

SEAB	
Genomsnittlig ränta (%)	0,21%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,11
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	10,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (tkr)	47,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (tkr)	0,0

Barken AB	
Genomsnittlig ränta (%)	0,24%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,13
Lån som förfaller tidigare än 1 år (tkr)	20,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (tkr)	125,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (tkr)	58,8

Not 18 Kortfristiga skulder

Kommunen	2021	2020
Leverantörsskulder	32,2	35,9
Interimsskulder	40,6	44,6
Mervärdesskatt, punktskatt	0,5	1,1
Kortfristig del av långfristig skuld	54,0	76,5
Personalrelaterad skuld	44,8	46,2
Summa	172,1	204,3

Koncernen	2021	2020
Leverantörsskulder	86,9	73,7
Interimsskulder	173,7	130,3
Mervärdesskatt, punktskatt	0,5	1,1
Kortfristig del av långfristig skuld	154,0	181,0
Personalrelaterad skuld	44,9	46,2
Summa	460,0	432,3

Not 19 Borgensåtaganden

Kommuninvest AB

Smedjebackens kommun har 2 juni 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 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 ianspråkstagande 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 Smedjebackens kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 955 598 227 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 971 986 953 kronor.

Kommunen	2021	2020
Övriga borgensåtaganden		
Smedjebacken Energi AB	57,0	64,0
Smedjebacken Energi Nät AB	0,0	0,0
Bärkehus AB	385,0	371,4
Barken Vatten & Återvinning AB	209,0	191,0
WBAB*	0,0	20,0
Övriga	2,7	2,7
Summa	653,7	649,1

* Smedjebackens andel 50%

Koncernen	2021	2020
Övriga borgensåtaganden		
Övriga	3,1	3,1
Summa	3,1	3,1

Not 20 Pensionsförpliktelser

Kommunen	2021	2020
Ingående ansvarsförbindelse	221,3	225,9
Försäkring IPR	-20,1	0,0
Aktualisering	0,0	0,0
Ränteuppräknig	1,5	1,6
Basbeloppsuppräknig	2,2	5,1
Förändring diskonteringsränta	0,0	0,0
Övrigt	3,6	2,1
Årets utbetalning	-13,2	-13,4
Summa	195,4	221,3

Not 21 Just. för ej likviditetspåverkande transaktioner

Kommunen	2021	2020
Omklassificering anläggningstillgångar	0	0
Förändring pensioner och övriga avsättningar	0,6	9,4
Reavinster	-2,1	0,0
Summa	-1,5	9,4

Not 22 Investeringar i materiella tillgångar

Kommunen	2021	2020
Maskiner och inventarier	-1,4	-3,0
Byggnader och mark	-30,8	-60,1
Summa	-32,2	-63,1

Not 23 Försäljningar i finansieringsanalys

Kommunen	2021	2020
Försäljningspris maskiner och inventarier	2,1	0,0
Summa	2,1	0,0

Not 24 Förändring av låneskuld

Kommunen	2021	2020
Förändring leasingsskuld	-2,1	-2,1
Nya lån	0,0	0,0
Ökning långfristiga skulder	22,5	0,0
Amortering av skuld	-3,8	-3,7
Förändring kortfristig del	0,0	0,0
Summa	16,6	-5,8

Not 25 Förändring av långfristiga fordringar

Kommunen	2021	2020
Förändring utlämnade lån	0,3	2,6
Leasingtillgång	0,0	0,0
Summa	0,3	2,6

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god kommunal redovisningssed i huvudsak i överensstämmelse med den kommunala redovisningslagen. Där avsteg skett från god redovisningssed kommenteras nedan.

- Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planenliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas från och med september månad för tillgångar förvärvade under perioden januari till och med augusti samt från januari månad för tillgångar förvärvade under perioden september till och med december.
- Övergång till komponentavskrivning har gjorts för alla anläggningstyper. Äldre fastigheter med lägre restvärde än 5 mkr per 2014-12-31 delas in i stomme och mark. Marken värderas till 2 % av fastighetens bokförda värde per 2003-12-31 och fastigheten erhåller ett nytt restvärde per 2015-01-01. Mark skrivs inte av.
Fastigheter med ett restvärde över 5 mkr omfattas av en mer ingående granskning och delas efter behov in i flera komponenter enligt upprättad förteckning av komponenter för fastigheter. Samtliga investeringar som aktiveras under 2017 delas in i komponenter enligt gällande komponentförteckning. Totalt finns 13 olika komponenter identifierade avseende tillgångstypen fastighet med följande avskrivningstider.
Inre ytskikt, 15 år, Yttertak, 30 år, Fasad, 20-80 år, Värme/ventilation/El, 20-40 år
Stomme/grund, 80 år, Gator och vägar, 30-50 år, VA, 20 år, Storköksutrustning, 20 år
Fönster, 30 år, Markanläggning, 50 år, Hissar, 30 år, Larm och lås, 10 år,
Tele/data, 10 år
- Gränsdragning mellan drift och investering är beslutad till ett värde om minst två basbelopp och en ekonomisk livslängd om minst tre år.
- Borgensåtaganden redovisas inom linjen och omfattar även kommunens ansvarsåtagande för egnahemslån.
- Äldreboendet Allégården innehas via finansiellt leasingavtal. Från 2014 följer redovisningen Rådet för Kommunal Redovisnings rekommendation 13.2.
- Kapitalkostnader beräknas enligt rak nominell metod för beräkning av avskrivning och intern ränta. Avskrivning görs av anskaffningsvärdet och ränta beräknas på oavskrivet restvärde.
- Kostnadsräntor hänförliga till räkenskapsåret men förfallna till betalning efter räkenskapsårets utgång har skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet men hänförliga till räkenskapsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Pensionsåtagande. Skuld avseende pensioner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.
- Semesterlöneskuld mm. De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld.
- Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med RKR 4.2.
- Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Skulden för december månad har belastat aktuellt räkenskapsår.
- Statsbidrag hänförliga till räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoförts verksamheterna.
- Utställda fakturor efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Nämnder och styrelser

På sidorna 39-66 redovisas en uppföljning av nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.

Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kommunstyrelseförvaltningen	35 105	33 607	1 498	34 510	33 865	645

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan. Den har ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet (ledningsfunktion). Styrelsen ska också ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser, kommunalförbund och avtalssamverkan.

Styrelsen ska leda kommunens verksamhet genom att utöva en samordnad styrning och leda arbetet med att ta fram styrdokument för kommunen (styrfunktion).

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och förtäpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige (uppföljningsfunktion). Styrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd (särskilda uppgifter). Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen (2017:725), KL, och annan lagstiftning.

Kommunstyrelsens förvaltning utgörs av kansliavdelningen, avdelningen för medborgarservice, personalavdelningen samt ekonomi- och upphandlingsavdelningen. Förvaltningens uppdrag är att skapa största möjliga nytta för kommunens verksamheter och bidra till att kommunens mål uppfylls genom att strategiskt och operativt stötta, styra, leda och kontrollera.

Årets händelser

Demokratifrågorna är centrala och demokratin behöver alltid värnas. Det är 100 år sedan demokratin infördes i vårt land med allmän och lika rösträtt. Under året har kommunen bland annat skrivit under en nationell deklaration för en stark demokrati. Förberedelser inför de allmänna valen 2022 har påbörjats.

Stort fokus har varit på beredskapsarbetet i samband med Coronapandemin. Förvaltningen har samordnat och drivit pandemistabens arbete. Verksamheten har anpassats efter nya förutsättningar. Sammanträden och möten har genomförts digitalt. Viss verksamhet har ställts in eller flyttats fram som exempelvis medborgardialoger. Arbetsmiljöfrågor, skyddsutrustning, bemanning, minskande av smittspridning och möjlighet till bland annat distansarbete har varit aktuella frågor. Förebyggande av de långsiktiga effekterna på ekonomi, folkhälsa och företagande i kommunen har varit på agendan. Kontinuitet och uthållighet har varit ledord.

Omorganisation har genomförts. Enheten för medborgarservice har lyfts ur kansliavdelningen och bildat en egen avdelning i förvaltningen. I samband med förändringen gjordes tjänsterna för reception/växel om till kommunvägledare och integrationsenhetens samhällsservice på flera språk flyttades över. Avdelningen fick även mer övergripande strategiska uppdrag,

främst när det gäller kommunikation, demokrati- och medborgarfrågor. Lupp-undersökning har genomförts.

Översyn av säkerhets- och beredskapsarbetet har genomförts inför år 2022.

Säkerhetsskyddsanalys har upprättats tillsammans med koncernbolagen. En trygghetschef anställdes i juni, då den tidigare säkerhetschefen gick i pension. Som extra resurs har dessutom en säkerhetssamordnare varit anställd.

Personalavdelningens fokus har varit att stödja verksamheterna i de personalrelaterade processerna såväl konsultativt som genom utveckling av det strategiska arbetet och de löneadministrativa processerna. Personalavdelningen har bland annat varit engagerad och delaktig i kommunens stora äldreomsorgssatsning rörande frågor om bemanning och kompetens. Vidare har en digital chefshandbok tagits fram och ett chefsutvecklingsprogram lanserats. Medarbetarundersökning har genomförts under hösten.

En viktig händelse under året har varit lanseringen av e-handel som ekonomiavdelningen svarade för. Lanseringen har föregåtts av framtagande av ny inköps- och beställarorganisation samt en omfattande utbildningsinsats, där ett 100-tal behöriga inköpare har utbildats. Kommunens ekonomisystem har uppgraderats.

Måluppfyllelse

Mål	Mått	Resultat
En kommun för alla	Nöjd trygghet index (källa: SCB Medborgarundersökning)	År 2020: index 57 Rikssnitt: 55 Ny mätning hösten 2022.
	Antal anmälda brott om skadegörelse i kommunen	Ökande År 2021: 69 anmälda År 2020: 50 anmälda
	Antal skuldsatta hos kronofogden i kommunen	I princip oförändrat År 2021: 328 År 2020: 326
	Närvaro i kommunikationskanaler	Ökat framförallt närvaron med filminslag
	Antal medborgardialoger för alla åldrar	Minskande År 2021: 10 År 2020: 14
	Jämställda löner inom kommunens verksamheter Mäts utifrån från equal pay index (EPI). EPI nära 100 indikerar jämställd lönesättning.	År 2021: 100,3 År 2020: 100,9
En ekokommun i framkant	Förbrukning av kontorspapper inom förvaltningen	Minskande År 2021: 1,8 miljoner ark År 2020: 2 miljoner ark
	Andel digitala nämndutskick inom förvaltningen	Ökande År 2021: 80% År 2020: 77,2%
	Andel elektroniska fakturor från leverantör, av totalt antal fakturor	Ökande År 2021: 71% År 2020: 39%

Hög sysselsättning	<p>Andel heltidsarbetande medarbetare inom kommunens verksamheter (Källa: Kolada)</p> <p>Andel arbetad tid för månadsavlönade i förhållande till timavlönade</p>	<p>År 2020: 72 % År 2019: 73 % Siffror för år 2021 redovisas 2022.</p> <p>Ökande År 2021: 93%; 7% År 2020: 92%; 8%</p>
Bra ekonomi	<p>God ekonomisk hushållning i förvaltningen</p> <p>Avtalstrohet och köp från avtal i kommunens verksamheter</p> <p>Antal e-tjänster i kommunens verksamhet</p> <p>Antal leverantörer i e-handelssystemet</p>	<p>Årets resultat 1,5 mnkr</p> <p>Uppföljning av 2020 visar på ökad avtalstrohet 68%. Uppföljning av 2021 görs i februari 2022.</p> <p>Ökat under år 2021 externt 2 nya e-tjänster och internt 4 nya e-tjänster</p> <p>E-handel lanserades i oktober. Vid årets slut var två leverantörer anslutna.</p>
Bra verksamhet	<p>Korttidssjukfrånvaro, % inom kommunen</p> <p>Långtidssjukfrånvaro, % inom kommunen</p> <p>Antal anmälda arbetsskador inom kommunen</p> <p>Andel som tar kontakt med kommunen via telefon och får direkt svar på enkel fråga (Källa: KKIK)</p> <p>Antal utförda internutbildningsveckor</p> <p>Nöjd-kund-index (Källa: Internserviceenkäten) Förvaltningens medelvärde</p> <p>Hållbart medarbetarengagemang, HME (Källa: Kolada, totalindex 100)</p>	<p>Minskande År 2021: 7,5% År 2020: 8,0%</p> <p>Ökande År 2021: 27,5% År 2020: 26,6%</p> <p>Ökande År 2021: 37 anmälda År 2020: 31 anmälda</p> <p>Mäts ej -21</p> <p>Oförändrat, enligt plan, 2 veckor, en på våren och en på hösten</p> <p>Något minskande År 2021: 4,12 År 2020: 4,3</p> <p>Ökande År 2021: 81 År 2020: 80</p>

Ekonomisk analys

Förvaltningens resultat för året är ett överskott på 1,5 mkr varav den största delen härrör till kansliavdelningens överskott på 1 450 tkr och personalavdelningens på 1 173 tkr.

Pandemin påverkar utfallet för förvaltningens samlade resultat. Kostnader för arvoden, konsulter, utbildningar och resor har blivit lägre. Kostnad för medlemsavgifter har också blivit mindre än budgeterat. Kostnaden för företagshälsovård har varit betydligt lägre. Överskottet kan tydligt härröras till pandemin eftersom rehabiliteringsinsatser inte har genomförts på samma sätt som tidigare år. Personalavdelningen har även haft lägre kostnader för annonsering, rekrytering och deltagande i mässor.

Resultatet för medborgarservice är ett underskott på 778 tkr. Underskottet beror främst på nedskrivning av infartsskyltarna. Ekonomiavdelningen gör ett underskott på 346 tkr. Underskottet härrör till konsultkostnader i samband med uppgradering av befintligt ekonomisystem och upphandling av nytt ekonomisystem. Överskottet i förvaltningen har möjliggjort dessa satsningar.

Framtiden

Demokratifrågorna är i centrum och förberedelser inför valet 2022 är på agendan. Arbetet med att utveckla medborgarservice fortsätter. Tanken är att hitta nya former för att nå ut i kommunen. Medborgardialoger för delaktighet och inflytande kommer även framöver att vara viktiga forum för att möta medborgarna i kommunen.

Den pågående Coronapandemin och det aktuella säkerhetspolitiska läget i landet gör att kommunen behöver ha en fortsatt god beredskap.

Förvaltningen fortsätter att driva sociala hållbarhetsfrågor där folkhälsa, arbetsmarknadsfrågor och brottsförebyggande är i centrum. Det är viktiga områden där alla goda krafter behöver arbeta tillsammans. Arbetet leds och samordnas av förvaltningen.

Arbetet med digitalisering av arbetsflöden och tjänster fortsätter att påverka förvaltningens uppdrag och arbetssätt, bland annat med e-handelstjänster, e-arkiv, e-tjänsteplattform och fortsatt samverkan med IT-Center. Planeringen inför upphandling av ett nytt ekonomisystem pågår.

Kompetensförsörjning och systematiskt arbetsmiljöarbete är viktiga områden och personalavdelningen kommer att fortsätta utveckla processer och verktyg inom ansvarsområdet. Övergripande strategiskt arbete för att minska sjukskrivningstalen i kommunen är prioriterat. Fokus är bland annat implementering av rehabiliteringsverktyg för effektivare rehabiliteringsprocess, fortsätta stödja omsorgsförvaltningens arbete inom ramen för äldreomsorgssatsningen och arbetet med att färdigställa det personalpolitiska programmet inklusive framtagandet av en medarbetarpolicy.

Kommunstyrelsen/samhällsbyggnadsförvaltning

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Samhällsbyggnadsförvaltningen	61 321	61 891	-570	62 696	64 128	-1 432

Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens av samhällsbyggnadsförvaltningen utgörs av avdelningarna: tekniska kontoret, arbetsmarknad och integration, kost, näringsliv, fritid samt räddningstjänst. I samhällsbyggnadsförvaltningen ingår även avdelningarna kultur och bibliotek samt miljö- och bygg. Dessa avdelningar redovisar till sina respektive nämnder.

Årets händelser

Inom Tekniska avdelningen har man arbetat med renoveringen och tillbyggnaden av Röda Berga. Arbetet beräknas pågå även under 2022. Ventilationen i Brustorpets förskola byts ut efter myndighetskrav. Arbetet med energieffektivisering i kommunen fastigheter fortgår. Under året har en ny DUA överenskommelse gjorts med Arbetsförmedlingen. Utifrån överenskommelsen har AME fått medel från arbetsförmedlingen för ett projekt för att identifiera och kartlägga arbetslösa ungdomar. Medel från Arbetsförmedlingen har möjliggjort att ett antal Ungdomsjobb har kunnat skapats för ungdomar mellan 18 - 24 år som slutat gymnasiet eller tillhör KAA, Samverkansgruppen Arbetsmarknadsgruppen har formerats och har regelbundna möten

En väg in (EVI) har utvärderats och beslut har tagits i den Lokala styrgruppen (LSG) i Västerbergslagen om en fortsatt verksamhet i Smedjebacken. Under året har man även rekrytering av ny chef för AME. Den nya chefen tillträdde den 4 april. Handlingshjälpen fortsatte fram till den 30 juni. Tjänsterna har genomförts med hjälp av en utlånad personal från Omsorgsförvaltningen och två personer som haft Extra tjänster via Arbetsförmedlingen.

Organisationsförändringarna inom Arbetsmarknadsenheten har fortsatt och Medborgarkontoret överflyttades till Medborgarservice fr.o.m. maj 2021. Fortsatt finns ett nära samarbete mellan enheterna kring mottagandet. From maj så består arbetsmarknadsenheten av en samordnare och 30% av cheftjänst.

Under året har sammanlagt 19 personer anvisats och tagits emot av enheten vilket ska jämföras med de 12 beslutats av Länsstyrelsen. Majoriteten, 12 personer har tagits emot under det senaste halvåret. Inom Kostavdelningen har förskolan Strandängen tagits i drift enligt plan. Stegelbackens skola har öppnat upp som evakueringskök för Röda Berga. Restaurang Gläntan har varit stängd under delar av 2021 och byggts om. Glädjande nog kunde Glänta öppna efter sommaren och tar emot interna gäster. Kyllda matlådor för omsorgstagare med biståndsbeslut produceras också i köket. Kostchefen avslutade sin anställning under hösten 2021 och en ny kostchef tillträdde sin tjänst 1 januari 2022. Inköp genom E-handelsprojektet har startat upp under sen höst och några av kökspersonalen utbildas men utbildningsinsatser fortsätter in i 2022. Arbetet med minskat matsvinn i dalarna har fortsatt. Projektet som startade upp arbetet har avslutats men fortsatt arbete har överlämnats till Offentlig Gastronomi. Arbetet går nu att följa via avfallsplandalarna.se.

Näringslivet i Smedjebacken mår i huvudsak bra och många företagare har fyllda orderböcker. Ovako har anställt närmare 45 personer under året och behovet av nya medarbetare är fortsatt högt. Förutom det sker det nyetableringar av verksamheter i Smedjebacken och kommunen kan se att det är fler nyetableringar än tidigare.

Fritidsavdelningen har under året fokuserat på arbetet kring Herosfältet. Avdelningen har fortsatt arbetet med rutiner och arbetsmetoder i samverkan med Bärkehus. Projekt vandringslyftet (Hiking Dalarna) har fortlöpt och 95 % av kommunens vandringsleder är kartlagda och inritade i Naturkartan och Geosecma. Medel för byutveckling har fallit väl ut och en separat rapport kommer att sammanställas för detta projekt. Projekt Gilla Rörelse har pågått under året och fritidschef har varit projektledare. Projektet har lett till att föreningarna har skapat nya covidanpassade aktiviteter samt kunna köpa in material till tex. prova-på-tillfällen eller aktivitet utomhus. En separat rapport kommer att sammanställas även för detta projekt.

Inom räddningstjänsten har man under 2021 köpt ett höjdfordon från Borlänge. Personalen är utbildad på fordonet. Tillskottet kommer betyda en hel del för beredskapen vid bränder i höga byggnader. Räddningstjänsten har hanterat ca 210 larm under året vilket är ca 10% fler än 2020. Den största händelsen var branden i stålverket på Ovako. Dock ingen skadad, men skadorna i stålverket blev omfattande. Under avdelningens beskrivning av årets händelser finns fler siffror på både olyckor och genomförda aktiviteter.

Ekonomisk analys

Utfallet för år 2021 visar på ett underskott för förvaltningen med -570 tkr. Fler verksamheter uppvisar ett överskott där merparten återfinns hos främst Näringsliv men även AME och Tekniska visar ett positivt resultat för året. Övriga verksamheter uppvisar ett negativt resultat mot budget där den största avvikelserna finns inom Integration.

Näringsliv uppvisar ett överskott med 928 tkr vilket givetvis beror på pandemin, där inställda aktiviteter gjort att ramen för 2021 inte kunnat utnyttjas på planerat sätt.

AME redovisar ett överskott med 262 tkr där administrationen redovisar ett överskott med 158 tkr där vakans av tjänst under en del av året är orsak till den positiva avvikelserna. För delen bidragstagare så är överskottet 104 tkr där intäkt avser poster från 2020.

Tekniska redovisar ett mindre överskott på +57 tkr där merparten har med partiell tjänstledighet hos personal att göra.

Integration uppvisar ett underskott med -1 045 tkr. Intäkterna avviker mot budget för schablonersättning från Migrationsverket med -854 tkr. Intäkterna är idag helt kopplade till de personer som anvisas till kommunen och den schablonersättning som utgår för varje anvisad person. De minskade intäkterna hänger också samman med att omfördelning sker enligt ett tidigare beslut för att kompensera kostnader för skolgång för barn med annat modersmål än svenska. Denna omfördelning baseras på ett högre elevantal än vad kommunen får i schablonersättning från Migrationsverket. Underskott på övriga kostnader med -191 hänger ihop med bland annat tolkkostnader.

Kosten redovisar ett underskott med -353 tkr. Större delen av underskott beror på att IT kostnader blev dyrare än budget med 226 tkr. Då verksamheten har många anställda så belastas man också av en större andel av underskottet. En upphandling har även genomförts via UHC som inneburit en kostnad med 70 tkr. Verksamheten har även haft dyrare kostnader för livsmedel under året.

Fritid redovisar ett underskott med -389 tkr där minskade externa intäkter för uthyrning av hallar uppgick till -300 tkr mot budget. Den negativa avvikelserna av övriga kostnader med 89 tkr hänger bland annat ihop med ökade IT kostnader.

Räddningstjänsten uppvisar ett mindre underskott om 29 tkr.

Förvaltningen har även fått dela det underskott som IT-verksamheten redovisade för 2021 med totalt 15 tkr som är fördelat på respektive verksamhet.

Framtiden

Om man blickar framåt kommer 2022 att vara ett mellanår då inga nya större investeringar startas. Renoveringen och tillbyggnaden av Röda Berga kommer att pågå under året vilket medför att större delen av investeringsbudgeten går till detta projekt. Vidare kommer utvecklingen av Herosområdet att påbörjas under 2022 med bland annat trygghetshöjande åtgärder som belysning, men även asfaltering av Prästavägen och parkering vid Barken Arena.

Inom AME märks den pågående reformeringen av Arbetsförmedlingen. Under våren 2022 förväntas regeringen komma med förslag för att förbättra förutsättningarna för kommuner att ingå olika typer av samarbeten med Arbetsförmedlingen. Sådana samarbetslösningar kan grunda sig i överenskommelser som också omfattar statlig finansiering av kommunernas insatser. Det finns ett påbörjat samarbete mellan AME Näringslivsenheten, VBU, Arbetsförmedlingen och företagen i kommunen för att skapa möjligheter för arbetslösa ungdomar och nyanlända. Företagen är i behov av kompetens och genom att starta upp ett samarbete kring lärlingsplatser och kombinerade yrkesutbildningar så kan det bli en win win situation för alla, såväl företag som ungdomar och nyanlända. Integrationsverksamheten arbetar för att ge ett ännu bättre välkomnande och främja integrationen. Det planerade mottagandet i kommunen handlar om 14 personer vilket är ett par fler än 2021.

Kostenheten arbetar för att bli en ekokommun i framkant genom att skapa förutsättningar för en klimatmässigt hållbar utveckling av vår kommun i linje med riktlinjerna mat och måltider. Kostnaderna i verksamheten kommer att öka då prisutvecklingen på varor ökar. Dessutom påverkar den ökade transportkostnaden på grund av bränslepriset. Inom avdelningen ser man också över kompetenssituationen och planerar för möjligheten att validera kompetens tillsammans med Region Dalarna, Offentlig gastronomi och UHR.

Näringslivsavdelningen jobbar vidare dialogmöten med företagarföreningarna i kommunen. En strävan finns om att skapa nya attraktiva företagarnätverk. Arbetet fortsätter också med utifrån den organisationsförändring som gjordes 2020 med fortsatt starkt lokalt fokus. Fritidsavdelningen ser att utvecklingen av Herosområdet är viktigt för att stimulera till ökad aktivitet och rörelse för kommunens innevånare. Genom personalgruppen arbete med arbetsmiljöfrågor, säkerhet och trygghet kommer även besökarnas miljö bli tryggare. Viktiga framtidsområden är fortsatt arbete med Hiking och Biking. Man hoppas på att ha 4-5 klass 1 vandringsleder i kommunen inom något år.



Kulturnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kulturnämnden	10 756	10 594	162	10 545	10 693	-148

Verksamhetsbeskrivning

Kulturnämnden ansvarar för allmän biblioteksverksamhet i enlighet med bibliotekslagen (lag 2013:801) samt allmänskulturverksamhet. Inriktningen för biblioteksarbetet, med stöd i bibliotekslagen, är barn, ungdom och vuxna, social- och arbetsplatsbibliotek och skolbibliotek mot grundskola och VBU Smedenskolan. Allmänskultur inrymmer en bred verksamhet med fokus på konst och kulturhistoria. Kulturnämndens uppdrag är att tillgodose invånarnas demokratiska rättighet till aktuella och relevanta bibliotek samt ett brett och fördjupat, kvalitativt kulturutbud. Kulturnämnden ska i alla verksamheter verka för innanförskap och integration. Kultur har en betydande roll för samhällsutvecklingen och skapandet av innanförskap, god hälsa och ett ökat välbefinnande.

Årets händelser

Hela året har präglats av den pågående pandemin och en lång rad olika utmaningar för att ställa om och säkerställa verksamheten. Fram till den 25 januari hade biblioteket öppet endast för utlänning, vilket betyder att biblioteken är stängda, men våra låntagare har fortfarande kunnat låna böcker och andra media. Utlåning har skett efter överenskommelse utanför biblioteket, eller hemkört om så efterfrågas. För att underlätta ytterligare har förseningsavgifter tagits bort och digitala tjänster fått ändrade maxgränser. Biblioteken hade reducerade öppettider fram till 1 september (samma som sommaröppettiderna). Max 8 personer samtidigt, max 15 minuter. Skolbiblioteken har arbetat efter samma princip; lånar ut på efterfrågan och erbjuder klassdepositioner. Detta för att öka tryggheten både för lärare, elever och för den personal som bemannar skolbiblioteken.

Biblioteksplan och skolbiblioteksplan har reviderats. Enligt 17 § bibliotekslagen (2013:801) ska kommuner och landsting anta biblioteksplaner för sin verksamhet på biblioteksområdet. Syftet med Smedjebackens kommuns biblioteksplan är att stärka biblioteksverksamheten och att ge en struktur för viktiga utvecklingsområden och samtidigt tydliggöra folk- och skolbibliotekens gemensamma uppdrag. Samarbetsavtal för skolbiblioteksverksamheten har uppdaterats med familje- och utbildningsförvaltningen, likaså samarbetsavtalet för gymnasiebiblioteksverksamheten med Västerbergslagens utbildningsförbund (VBU).

Söderbärke bibliotek har under 2021 omarbetats utifrån samma tanke som Werner Aspenströmbiblioteket och med samma formgivare Lisa-Marie Bengtsson och Elina Nilsson. Evenemang för att visa upp och fira båda våra omarbetade bibliotek väntar vi med till pandemirestriktionerna lättar. Inga fysiska program på vare sig biblioteken eller i konsthallen under våren. Digitala bokcirklar och pysselpåsar till barn under skollov samt under olika temaveckor. På Söderbärke bibliotek har Fröbiblioteket startats upp. Det fungerar som en fröbank till kommunens kulturarvsmiljöer, och på detta vis även tillgängliggjort för allmänheten. Under sommaren har biblioteket erbjudit sommarboken, för både vuxna och barn, för att locka till läsning.

Den utåtriktade verksamheten i anslutning till Konsthallen Meken och de kulturhistoriska besöksmiljöerna genomfördes under sommaren med anpassning till rådande situation. Konstutställningen "Tillbaka till naturen" på Konsthallen Meken öppnade med en digital vernissage den 29 maj. Utställningen var öppen sex dagar i veckan t o m den 28 augusti. Konstkollo för barn fr 9 år genomfördes v. 32 i samarbete med Studieförbundet Bilda och med stöd från Mekens vänförening och Fritidsenheten. Under v. 27 (7–10 juli) arrangerades Konst Runt Barken för sjunde sommaren i rad med ca. 1300 besökare.

Lokstallet hölls öppet i en mindre omfattning och visningsverksamheten vid Flatenbergs hytta pausades pga. restaureringsarbeten. Visningar på Flogbergets besöksgruvor ägde rum fr o m 5 juli t o m 15 augusti. Premiär för bokning och köp av biljetter via Visit Dalarnas bokningssystem Nortic. Visningar genomfördes samma dagar som Flogbergscaféet var öppet torsdag-måndag. Caféverksamheten sköttes av tre feriearbetare/två veckorsperioder med handledning av kulturchefen eller kommunantikvarien.

Under hösten lättade restriktioner något och programverksamheten på biblioteket kunde rulla igång! Först ut var ett musikprogram med tonsatta Aspenströmdikter i samarbete med Werner Aspenströmsällskapet. Därefter följde tre föredrag med varierat innehåll: ”Dalarna - Påskön - tur utan retur”, ”Dalarna under andra världskriget” och ”Strömsholms Kanal, en upplevelse från Dalaskog till Mälardal och Strömsholms naturreservat”. Bokcirkelarna, både svenska och finska, har fortsatt och utökats med en biblioterapicirkel i samarbete med Norrbärke församling – fördjupade samtal om livet, döden och kärleken. Bokmässan har erbjudits i digitalt format under okt-dec. varannan lördag med olika teman i Ahlbäcksalen. Från 1 november och över jul och nyårshelgerna har Ahlbäcksalen härbärgerat utställningen OHTSEDIDH – samiska kulturyttringar i Mellansverige som visas av Dalarnas museum i samarbete med Kultur & Bibliotek. Utställningens syfte är att ge en förståelse för urfolket samerna och deras kultur.

Ahnbäckdagarna 1–2 oktober med temat arbetsmiljön genom tiderna kunde genomföras i sin helhet med föreläsningar fredag samt lördagsförmiddag. Invigning av 2020 års Ahnbäckpristagares utställning (visades t o m 31/10), föreläsning av årets vistelsestipendiat samt utdelning av 2021 års Ahnbäckpris ägde rum i Konsthallen Meken under lördags-eftermiddagen. Fredag den 29 oktober var konsthallen värd för Dalarnas första SOLONG KONST. Ett initiativ från den konstpolitiska samtalsserien Samtal i samtid i samverkan med Bild och form Dalarna och KiD. Rubriken på Meken var ”Att hitta sitt konstnärliga språk”, vilket lockade fler än 70 personer! Under höstlovet genomfördes ett höstlovsprogram av Fridhems blommor i samverkan med Näringslivsenheten. Morgonsoffan har haft sin bas i konsthallen under hela året.

Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges övergripande mål	Strategiska nämndmål för att nå KF:s övergripande mål	Hållbarhetsmål enligt Agenda 2030	Mått/ indikator	Måltal
En kommun för alla	Tillgängliggöra litteratur, bildning, utbildning och information till alla	Mål 4	Nyckeltal: Lån/invånare och Aktiva låntagare	Ökande, utom antalet besökare vilket beror på pandemin.
	Möjliggöra för alla att uppleva och skapa kultur inom olika konstnärliga områden	Mål 10	Deltagare/ arrangemang Konstkollo, föredrag och övriga program.	Ej ökande pga. pandemi och dess restriktioner.
	Verka för innanförskap, integration och delaktighet	Mål 10		

En ekokommun i framkant	Tillgängliggöra litteratur, bildning, utbildning och information till alla	Mål 13	Stort förebyggande arbete genom digitaliseringsprojekt inom biblioteksvärlden	Ökande
Attraktivt boende	Tillgängliggöra, vårda och utveckla de kulturhistoriska besöksmiljöerna och arbetslivsmuseerna	Mål 12	Deltagare/arrangemang Guidade visningar.	Ej ökande pga. pandemi och restaurering av besöksmål m.m.
Bra verksamhet	Främja intresset för litteratur och läsning		Nyckeltal: Lån/invånare och Aktiva låntagare	Ökande, utom besökare pga. pandemin.
	Vidareutveckla konsthallen och kulturmötesplatsen MEKEN		Deltagare/arrangemang Sommarutställning	Skillnaden var marginell mot 2020 (ca 12 personer färre)

Ekonomisk analys

Utfallet för Kultur och Bibliotek för 2021 visar ett överskott med 162 tkr. Överskottet finns framför allt inom området Allmän kultur och beror bland annat på att färre föreningar ansökt om stöd på grund av osäkerhet kring pandemins utveckling. För 2021 omfördelades budget i syfte att inrätta ”fria medel”. Dessa medel nyttjades i väldigt liten utsträckning vilket genererat ett överskott för året. Även nämnden visar ett överskott då uttag av förlorad arbetsförtjänst varit avsevärt lägre än budget.

Framtiden

Barn och äldre samt invånare med olika språk- och kulturidentiteter ställer krav på större utbud samt fler alternativ att välja på. Såväl invånare som tillfälliga besökare förväntar sig hög standard, service och tillgänglighet på biblioteken, i konsthallen och i olika kultur-historiska besöksmiljöer. Vi ser redan ett ökat behov bland invånare att nyttja biblioteken på delvis nya sätt. En lättillgänglig plats att vistas på för både möten och studier, vilket medför högre krav på organisation och service. Digitaliseringen fortsätter, vilket ställer krav på organisationen att systematiskt arbeta med verksamhetsutveckling och ta till sig ny teknik i ökande grad. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare som lägger stor vikt på ett hållbart arbetsliv, flexibilitet och utvecklingsmöjligheter kommer att vara än viktigare för att vi ska vara intressanta för medarbetare med rätt inställning och kompetens för att kunna leverera den efterfrågade samhällsservicen.

Miljö och Byggnadsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Miljö- och byggnadsnämnden	8 970	8 477	493	9 030	8 223	807

Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att verkställa kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt bland annat miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagstiftningen, kemikalielagstiftningen, strålskyddslagen och lagen om bostadsanpassningsbidrag.

Nämnden arbetar främst med miljö-, hälso- och livsmedelstillsyn, bygglovsprövning, byggnadstillsyn, samhällsplanering genom framtagande av detaljplaner, energi- och klimatrådgivning, underhåll och förvaltning av geografiska data, kartframställning, utstakning av byggnader och fastigheter samt samordning av kommunens GIS-tjänster.

Nämnden tillgängliggör även geografiska data i en mängd olika former, exempelvis grundkartor, nybyggnadskartor och karttjänster som skapar goda förutsättningar för kommunens fortsatta utveckling. I övrigt utför nämnden en omfattande rådgivning, service och information till allmänheten inom respektive verksamhetsområde.

Årets händelser

Under 2021 har ytterligare digitalisering av olika tjänster inom samhällsbyggnadsprocessen fortsatt. Ett arbete med E-arkiv pågår och under kvartal 1 2022 kommer delar av kontorets arkiv att flyttas till e-arkivet. Arbetet med detaljplaner har varit intensivt, under året har även en planarkitekt anställts för att den fysiska planeraren går i pension vid årsskiftet. Under året har detaljplan för Berga Gård, vattenparken och Svanströms Såg behandlats. Byggloven har fortsatt i hög takt som föregående år, även om förra året var ett rekordår. Det är främst villor, fritidshus och komplementbyggnader som ligger högt i antal. Under året har byggområdet förstärkts genom rekrytering av en byggnadsinspektör och bygghandläggare, detta för att hinna med lagkraven som finns i enlighet med plan- och bygglagen.

Område	2019	2020	2021
Bygglov	92st	198st	176st

Miljö-och hälsoskydd och livsmedelstillsynen har utfört sitt arbete enligt tillsynsplanen, men oplanerade händelser ökar alltmer, vilket gör att den planerade tillsynen blir eftersatt. I samband med covid -19 kom även lagen om trängsel på restauranger, vilket ligger på miljö- och byggnadsnämnden att kontrollera. Detta har tagit tid för avdelningen att hantera i form av informationsmaterial, inspektioner, hantera inkomna klagomål och delta på gemensamma möten tillsammans med länsstyrelsen, smittskyddsenheten och de övriga dalakommunerna. Detta har även påverkat att den planerade tillsynen inte har blivit gjord. Inför året 2022 kommer en tillsynsskuld att finnas och som måste hanteras.

Miljö och byggavdelningen har gått med i flera olika projekt tillsammans med de andra dalakommunerna. Projekten kan innebära utbildningsserier för att öka kompetensen inom specifika områden, men även checklistor som kan användas vid tillsyn. Exempel på några projekt som vi är/varit

med i är kontrollplaner och tillsyn av lekplatser enligt plan- och bygglagen, utbildning i strandskydd samt oljeavskiljare enligt miljöbalken.

Måluppfyllelse

Mål	Mått miljö- och byggnadsnämnden	Måttal/trend	Resultat
En kommun för alla	Verka för en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö.	Nämnden har genom granskning, rådgivning och uppföljning av bygglovsärenden samt i fysisk planering arbetat med detta verksamhetsmål. En stadsarkitekt har även anställts på deltid för att verka för en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö.	Uppfyllt
	Verksamheten ska präglas av öppenhet och god kommunikation samt skapa möjlighet till kommuninvånarnas delaktighet.	Mäts genom andel nöjda kunder, servicemätning. Ingen servicemätning är gjord under 2021. Miljö och byggnadsnämnden har gått med i SKR NKI undersökning inför året 2022.	-
En ekokommun i framkant	Främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.	Nämnden har arbetat med miljötillsyn, energirådgivning, bygglovsprövning samt livsmedelskontroll för att uppfylla detta verksamhetsmål.	Uppfyllt
	Följa upp rekommendationer och mål i översiktsplanen, regionala och nationella mål samt göra lokala anpassningar av målen, när detta är lämpligt.	Nämnden har genom tillsyn, detaljplanearbete, VA-strategi och deltagande i länets miljömålsarbete, arbetat med detta verksamhetsmål. Översiktsplanen har varit vägledande i all fysisk planering.	Uppfyllt
Attraktivt boende	Antalet färdigställda bostäder i småhus under året Antalet färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året Antalet beviljade bygglov för bostäder under året	Byggloven har ökat markant under året och trenden är väldigt positiv.	Uppfyllt
Bra verksamhet	Verka för ett gott resursutnyttjande genom samarbete.	Mäts genom andel nöjda kunder, servicemätning. Ingen servicemätning är gjord under 2021. Miljö och byggnadsnämnden har gått med i SKR NKI undersökning inför året 2022.	-

Ekonomisk analys

Miljö- och byggnadsnämnden gick med 493 tkr i överskott för året 2021. Överskottet beror på ökade intäkter på bygglov, mät- och kartläggning i form av nybyggnadskartor, detaljplaner och inom området miljö- och hälsoskydd. Det har även varit stor underbemanning på avdelningen under delar av året, detta gör att personalkostnaderna inte är lika stora som budgeterat. Bostadsanpassningen visar på ett kraftigt underskott med 1 300 tkr, det beror på många större ärenden som inkommit under året, men även inköp av nya moderna aluminiumramper som senare kommer att återanvändas i ärenden. Databehandling och IT kostnader är något som i övrigt tar upp en stor del av miljö- och byggnadsnämndens budget.

Framtiden

Nämndens myndighetsroll styrs av en omfattande och detaljerad lagstiftning. Detta medför även stora krav på att förvaltningens kompetens hålls aktuell och utvecklas genom utbildning och tillgång till effektiva stödfunktioner i arbetet. Det är viktigt att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och att kompetensförsörjningen tryggas. Samverkan med olika kommuner samt fortsätta delta i Miljösamverkan Mitt är en nyckel för att hålla avdelningens kompetens aktuellt.

Digitaliseringsprocessen inom avdelningen fortsätter. Nämnden ser även ett ökat antal automatiserade processer med digitala dialoger. Från årsskiftet 2021/2022 finns nya krav på kommunernas detaljplaner. Kommuner ska, för detaljplaner startade efter 1 januari 2022, följa Boverkets nya föreskrifter för detaljplan och planbeskrivning, samt tillgängliggöra dem nationellt i en gemensam plattform.

Ett arbete med samtliga taxor inom miljö- och byggnadsnämndens område behöver göras, först ut är livsmedelstaxan där efterhandsdebitering ska ske. Men även miljö- och hälsoskyddstaxan och plan och bygglagens taxa ska anpassas efter den nyaste taxemodell som finns på Sveriges kommuner och regioner. Detta är ett arbete som kommer ta upp mycket tid för miljö- och byggnadsnämnden och det är idag oklart hur detta kommer att påverka ekonomiskt.

Den 1 januari 2022 träder lagen om klimatdeklaration för byggnader i kraft vilket innebär att byggherrar måste redovisa vilken klimatpåverkan nya byggnader har. För byggnadsnämndens del innebär det att man behöver kontrollera att en klimatdeklaration upprättats innan slutbesked kan meddelas.

Andra utmaningar i samhällsplaneringen är barns rätt till sin plats i samhället. Utrymmet för barn i stadsmiljön krymper. Utemiljöer vid förskolor och skolor tenderar att bli allt mindre och även tillgången till grönområden minskar generellt i stadsmiljöer visar Boverkets nya rapport om barnkonventionen i fysisk planering. Ett exempel på hur man kan öka barns delaktighet i samhället är medborgardialoger ute i skolor och förskolor i samband med planläggning. Ett viktigt arbete som behöver belysas och som därför tillkommit i verksamhetens målarbete inför året 2022.

Förskolans och skolans byggnader och utemiljöer kan om de är rätt utformade främja såväl utveckling och lärande som välbefinnande. Nämnden kommer därför inför 2022, i linje med barnperspektivet att fokusera på tillsyn av lekplatser, men även hälsoskyddsaspekter som rätt utformade lokaler och bra ventilation.

Familje- och utbildningsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Familje- och utbildningsnämnden	249 354	249 851	-497	237 286	237 136	150

Verksamhetsbeskrivning

Familje- och utbildningsnämnden ansvarar för förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola, särskola, fritidshem, elevhälsa, familjestöd, kansli och individ- och familjeomsorg (IFO). IFO omfattar två enheter; Barn- och familjeenheten och missbruks- och försörjningsstödsenheten.

Förskoleverksamhet, förskoleklass, grundskola och fritidshem är organiserad i rektorsområden. Särskoleelever finns inkluderade i grundskolan och som särskoleelever i Ludvika och Fagersta. Barn- och elevhälsan är centralt placerad i samma byggnad som förvaltningsledning och Individ- och Familjeomsorgen (IFO).

Familje- och utbildningsnämndens verksamhetsområden regleras genom en rad av lagar och förordningar. Sammantaget har nämnden och dess förvaltning ett stort ansvar för Smedjebackens innevånare. Tillsammans ska verksamhetens olika delar verka för att barn och elever inhämtar och utvecklar kunskaper och värden. Vi ska också verka för att så få barn, ungdomar och vuxna som möjligt hamnar i utanförskap. Arbetet ska inriktas på att förbättra barn, ungdomars och familjers psykiska och sociala hälsa. De gemensamma resurserna ska stärka och systematisera det främjande och förebyggande arbetet genom nätverksarbete och insatser primärt på "hemmaplan".

Årets händelser

Även detta år har Coronapandemin medfört ett omfattande arbete i våra verksamheter, med att följa rekommendationer för att minska smittspridning och ändå hålla våra verksamheter öppna. Många riskbedömningar och handlingsplaner har skrivits utifrån nya rekommendationer, många möten har genomförts digitalt där så varit möjligt. Vi har ändå lyckats bedriva en bra verksamhet utifrån dessa förutsättningar.

Under våren flyttade förskolorna "Parken" och "Stegelbacken" i den nybyggda förskolan "Strandängen". Dessa nybyggda lokaler och utemiljö ger oss fantastiska möjligheter att bedriva förskoleverksamhet.

Den välbehövliga ombyggnationen och upprustningen av Röda Bergaskolan påbörjades under hösten.

De kommunövergripande satsningarna ESTER, Motivationslyftet och användandet av lärplattformen "Infomentor" har fortsatt under året. En ny satsning på ökad rörelse i skolan i samarbete med SISU omfattar alla våra F-6 skolor.

Under hösten hade vi ett ekonomiskt positivt läge där vi efter ett beslut i nämnden kunde genomföra flera av de prioriteringar som vi ville göra under våren. Satsningar som är gjorda är på läromedel, lekmaterial samt arbetsmiljöförbättringar. Vi har även satsat på att köpa in extra ute kläder och skor till våra förskolebarn.

Ett efterlängtat uppstartsarbete av familjecentral startade i slutet av hösten.

Individ- och familjeomsorgen har sedan februari inte behövt anlita konsulter. Strax innan sommaren rekryterades framgångsrikt tre nya chefer till IFO. Ett omfattande arbete med att öka kvaliteten i verksamheten och nå budget i balans påbörjades i februari och fortsatte under hösten. Dessa handlingsplaner har sedan följts upp under året vid AU möten. Den gemensamma beroendebehandlingen tillsammans med Ludvika har varit framgångsrik.

Ett lyckat arbete med att rekrytera egna familjehem har genomförts. Vi har omfördelat resurser och stärkt vår egen öppenvård.

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Mål: Sjukfrånvaron ska minska

Målet är uppfyllt 6,34% (2016), 5,76% (2017), 6,09% (2018) 6,14% (2019) 7,15% (2020) 6,79% (2021)

Mål: Att fler barn i åldrarna 3-9 som har normbrytande beteende upptäcks genom Esterscreening och därigenom kan få stöd och hjälp

Målet är uppfyllt. Samtliga förskolor har screenat 3-5 åringar. Vi har under hösten utbildat pedagoger från förskoleklass till år tre och screeningar har börjat genomföras.

Mål: Att utveckla det förebyggande arbetet med "Ung livsstil"

Målet är uppfyllt. Samtliga elever i år två omfattas numer av detta arbete i vår kommun.

Mål: Barnomsorg/förskoleplats ska erbjudas inom fyra månader

Målet är uppfyllt, 0 barn (våren 2021) och 0 barn (hösten 2021) fick vänta längre än 4 månader.

Mål: Andelen högskoleutbildad personal i förskolan ska öka.

Målet är inte uppfyllt, 33 % (ht 2020) och 32% (ht 2021) andel högskoleutbildad personal.

Mål: Andelen högskoleutbildad personal på fritidshemmet ska öka.

Målet är uppfyllt, 25% (ht 2020) och 28,0 % (ht 2021) andel högskoleutbildad personal.

Mål: Meritvärdet för varje årskull ska öka under högstadieperioden. (samma elevgruppsutveckling ska mätas över tid)

Målet är uppfyllt i två av fyra årskurser.

	Kyrskolan				Bergaskolan		
Termin/åk	åk 7	åk 8	Åk 9		Åk7	Åk 8	Åk 9
Vt 21	226,6	222,2	252,2		196,1	215,5	213,3
Ht 21	210,7	218,7	220,4		197,2	197,2	216,1

Mål: Alla elever ska komma in på sitt förstahandsval till gymnasiet

Målet är inte uppfyllt, enligt elevantagningen så var det 86 elever av 116 (74%) som kom in på sitt förstahandsval. Motsvarande siffra våren 2020 var 83 av totalt 109 elever (76%)

Verksamhetsmål individ- och familjeomsorgen

Mål: Antalet hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.

2020 fick 280 hushåll ekonomiskt bistånd. 83 hushåll var långvariga biståndstagare. Av dessa 83 hushåll var 33 i åldern 18 – 24 år.

2021 fick 253 hushåll ekonomiskt bistånd. 79 hushåll var långvariga biståndstagare. Av dessa 79 hushåll var 10 i åldern 18 – 24 år.

Totala antalet hushåll har minskat med 27. Gruppen långvariga biståndstagare har minskat med 4 hushåll jämfört med 2020.

Målet är uppfyllt.

Mål: Antalet barn som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska jämfört med föregående år.

2020 levde 48 barn fördelat över 22 hushåll i långvarigt försörjningsstöd.

2021 levde 72 barn fördelat över 30 hushåll i långvarigt försörjningsstöd.

Antalet barn som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd har ökat med 24 barn. Målet är inte uppfyllt.

Mål: Barn och unga ska så långt som möjlig erbjudas hjälp i sin hemmiljö.

	Barn och unga med öppenvårdsinsatser	Barn och unga placerade i familjehem/HVB <i>Alla placerade barn</i>	<i>Varav ensamkommande EKB</i>
2021	91	28	3
2020	78	26	3
2019	76	37	5
2018	68	55	27

Av redovisningen ovan framgår att antal placeringar har ökat totalt sett och antal öppenvårdsinsatser har ökat totalt sett. Detta beror på att vi räknar med familjestöd via öppen ingång fr om 2021.

Målet är inte uppfyllt.

Mål: Ungdomar som hamnat i missbruksproblematik ska erbjudas hjälp tidigt, i första hand på hemmaplan.

Under året har vi nått 12 ungdomar mellan 22 – 25 år som kommit till öppenvården via vårdcentralen, barn och familj eller sökt själva. De har gått i öppenvårdsprogram och även lämnat drogtester. En har genomgått primärbehandling på öppenvård i Ludvika och två ytterligare kommer att genomgå den i början av 2022. Tre av dessa har återgått till arbete.

Målet är uppfyllt.

Framtiden

Fortsätta arbetet med att kunna öppna en familjecentral, där både regionens och kommunens verksamheter arbetar tillsammans. Familjecentralen är en tillgänglig och nära mötesplats, som stärker det sociala nätverket runt barn och föräldrar. Arbetsformer tillämpas där föräldrar och barn är delaktiga, erbjudande lättillgängligt stöd, att vara ett kunskaps och informationscentrum och utveckla god service är ytterligare arbetsområden.

Ett omfattande arbete under hösten med uppdraget från KS ”Jämlig förskola och skola” har resulterat i att vi behöver skapa bättre förutsättningar för barn och elever med svårigheter inom bristande språkkunskaper, problematisk skolfrånvaro, NPF-relaterad problematik, matematiksvårigheter samt psykisk ohälsa. Om nämnden och KS godtar planen så kommer tre studiecoacher, en speciallärare med inriktning språk-, läs- och skrivutveckling samt utökning av modersmålsstödjare och studiehandleddning att rekryteras under våren. På sikt vill vi att detta ska innebära att alla elever ska ha gymnasiebehörighet när de lämnar grundskolan i Smedjebacken. Men även under grundskoletiden vill vi att alla elever i årkurs tre har lägst godtagbara kunskaper i alla ämnen samt att alla elever har lägst betyg E i årkurs sex.

”Nya” Röda Berga hoppas vi är klart till höstterminens start 2023.

Vi kommer att rekrytera 50% tjänst för verksamhetsutveckling inom förskola och skola.

Digitaliseringslösningar är ofta komplexa och införande av digitala lösningar är oftast mycket kostnadskrävande, särskilt i ett initialt skede. Mer resurser kommer att behövas för detta, både personella och ekonomiska.

Individ- och familjeomsorgen arbetar vidare med sina handlingsplaner, samt fortsätter med sitt verksamhetsutvecklingsarbete för att höja kvaliteten.

Det nya verksamhetssystemet inom IFO, ”Life Care” förväntas förenkla och spara tid i det dagliga arbetet.

Vi har fulltaliga välfungerande ledningsgrupper som arbetar med att utveckla och höja kvaliteten i verksamheterna.

Vi kommer att arbeta vidare med kompetensförsörjning inom hela förvaltningen.

Vi kommer i hela förvaltningen att arbeta på arbetsplatsnivå med sammanställningarna från medarbetarenkäten dels för att förbättra arbetsmiljön och därigenom behålla medarbetare samt öka möjligheterna att rekrytera nya.

En lyckad förskole- och skolgång är en av de största skyddsfaktorerna mot ett utanförskap eller en av de största framgångsfaktorerna för ett INNANFÖRSKAP.

ALLA inom hela familj- och utbildningsförvaltningen ska arbeta för att vi ska upplevas som en välkomnande kommun, med engagemang, trygghet och framtidstro.

Omsorgsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Omsorgsnämnden	203 518	201 944	1 574	197 380	196 977	403

Verksamhetsbeskrivning

Omsorgsnämnden ansvarar för kommunens uppgifter inom de delar av socialtjänsten som rör äldre människor, människor med funktionsnedsättning och den kommunala hälso- och sjukvården. Verksamheterna styrs utifrån gällande lagstiftning, politiskt givna uppdrag och kan indelas i strukturinriktade insatser (medverkan i samhällsplaneringen), allmänt inriktade insatser (insatser som riktar sig till alla i ett visst sammanhang) och individuellt inriktade insatser.

Socialtjänsten har det yttersta ansvaret för att de som vistas i kommunen får det stöd och den hjälp som de behöver. Exempel på individuellt inriktade insatser/rättigheter är en plats på ett särskilt boende, dagverksamhet, avlastning och rehabilitering, hemtjänst, hemsjukvård, färdtjänst, personlig assistans eller plats på ett gruppboende. Med hänsyn taget till människans ansvar för sin och andras sociala situation skall nämndens verksamhet inriktas på att frigöra och utveckla enskilda och grupper egna resurser. Verksamheten skall bygga på respekt för människors självbestämmande och integritet. Den medicinska vård som bedrivs ska vara säker och av god kvalitet.

Verksamheten skall främja jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhällslivet för de personer som omfattas av gällande lagstiftning. Verksamheten skall bedrivas i samarbete med andra berörda samhällsorgan och myndigheter. Verksamheten skall vara grundad på respekt för den enskildes självbestämmanderätt och integritet. Den enskilde skall i största möjliga mån ges inflytande och medbestämmande över insatser som ges.

Årets händelser

Den absolut största händelsen även 2021 är pandemin som pågått hela året. Successivt har pandemin nästan blivit en del av vardagen med allt vad den innebär av oro, ovisshet och merarbete. Redan 2020 blev vi varse den lilla kommunens fördel i en kris, med korta beslutsvägar och att alla var inställda på att på bästa sätt lösa alla problematiska situationer vi hamnade i. Alla nyckelpersoner inom omsorgen har också fortsatt gjort ett storartat arbete för att hålla smittan borta från omsorgens verksamheter. Närvarande chefer har varit en av våra framgångsfaktorer. Vi har även haft en fantastisk personal ute i verksamheterna som under hela pandemin har jobbat och gjort sitt bästa för att hejda smittspridning inom och mellan våra verksamheter. Alla verksamheter har varit öppna under året, men vissa försiktighetsåtgärder tillämpas för att minimera risken för smittspridning och under senhösten har vi åter tvingats fokusera än mer på covid-19 i o m den extra smittsamma omikronvarianten. När året nu är slut kan vi med stolthet se tillbaka på hur vi har klarat även det andra pandemiåret. Vi har inte haft utbrott av covid-19 bland omsorgens brukare och ingen har avlidit på våra boenden, varken inom äldreomsorgen eller inom LSS.

”Heltid som norm” som drivs av Kommunal och SKR har under året blivit verklighet i Smedjebacken. Omsorgsförvaltningen har ett pågående projekt ”Heltid 2.0” som bla har som mål att skapa en organisation med fler heltidsanställda och färre timvikarier. Projektet har löpt med full kraft hela året och vår bemanningshandbok med nya riktlinjer och rutiner för hur omsorgen ska bemanna och schemalägga stod planenligt klar sommaren 2021. Resultatet av det stora omtaget ska förhoppningsvis bli bättre arbetsmiljö på sikt samt ökad kvalitet och kontinuitet för våra brukare. Den 15 november gick all omvårdnadspersonal inom äldreomsorgen över till det nya sättet att schemalägga och arbetet

har löpt planenligt, men ännu är det för tidigt att säga något om utfallet. En första utvärdering ska stå klar under maj 2022.

Ett måldokument "Vision 2030" togs fram under 2021 i detta dokument ingår flera mål som omsorgen ska jobba med de kommande åren.

- Få fler medarbetare att vilja och orka arbeta heltid. Våren 2021 är det 60% av omvårdnadspersonalen som arbetar heltid, målet 2030 är satt till 100% och 2025 80%.
- Säkerställa ökad personalkontinuitet genom att ordinarie medarbetare täcker upp vid frånvaro - personalstaben utökas med ca 15-20% i form av pool/flyttid.
- Minimera användandet av timvikarier så att de på årsbasis vid utgången av 2022 uppgår till max 5% i förhållande till antalet arbetade timmar.
- Ta fram en tydlig bemanningshandbok för omsorgen som beskriver vilka riktlinjer vi följer och som baserar sig på det stora arbete som pågår i heltidsprojektet 2.0. Bemanningshandboken ska bli klar under våren 2021 och införas hösten 2021.
- Skapa bättre arbetsvillkor för personalen genom att bl a öka bemanningstätheten och personalkontinuiteten inom äldreomsorgen.
- Öka andelen utbildade undersköterskor som arbetar med omvårdnadsarbete från dagens 80% till 100% t o m 2023 samt införa individuell lönesättning.
- Satsa på fortsatt teknikutveckling inom omsorgen och tillskapa en tjänst som välfärdsteknisk samordnare tillika objektsförvaltare av omsorgens system.
- Satsa på kontinuerlig kompetensutbildning av befintlig personal inklusive möjliggöra vidareutbildning inom ramen för det pågående äldrelyftet.
- Aktivt arbete för att få ner sjukskrivningstalen inom framförallt äldreomsorgen så att vi uppnår målet om max 7,5% sjukskrivning inom förvaltningen t o m 2023.
- Införa mer administrativt stöd till omsorgens chefer i syfte att skapa bra organisatoriska förutsättningar för att kunna göra ett bra jobb – en förutsättning för att kunna påverka sjuktalen i positiv riktning

Arbete pågår med att nå målen och måluppfyllelsen kommer att redogöras löpande under åren som kommer.

Utbildningsinsatser har genomförts under året fast i mindre omfattning än vanligt pga covid. Mycket utbildningsfokus har av förekommen anledning varit på hygienrutiner, skyddsutrustning och hur man förebygger smittspridning. Tack vare äldreomsorgslyftet som staten tillskjuter medel till har vi kunnat slutföra utbildningen till undersköterska för 9 vikarier på betald arbetstid (50% arbete och 50% studier). En ny utbildningsomgång har under hösten startats för 17st tillsvidareanställda vårdbiträden. Utbildningen drivs i samarbete mellan omsorgen i Smedjebacken, Ludvika samt VBU. Omsorgen i SMB bidrar med en lärarresurs genom att vi beviljat en enhetschef tjänstledigt.

En ny biträdande förvaltningschef tillträdde efter sommaren och därmed blev ledningsfunktionen åter fulltalig och mindre sårbar. Tre nya enhetschefer och två biträdande enhetschefer har tillträtt under året. Även inom andra nyckelfunktioner har det varit viss personalomsättning men så gott som alla lediga tjänster har bemannats och söktrycket till lediga tjänster har stundom varit högt. Sjuksköterskor och rehabpersonal är de grupper som återkommande är svårast att rekrytera nya medarbetare till.

Det förebyggande arbetet som bedrivs av främst anhörigsamordnaren och hälsofrämjaren har varit svårt att genomföra som önskat under året. P ga alla restriktioner har de ändrat fokus och jobbat mer via telefon, brev och med utomhusaktiviteter. 2021 har vi även haft rollen som anhörigsamordnare åt Ludvika kommun på 50%. Detta uppdrag upphörde under december 2021 då vi inte långsiktigt har tidsutrymme att utföra denna arbetsuppgift åt Ludvika.

Under året har det nya efterlängttade serviceboendet enligt LSS, Granholmen, blivit klart och under hösten har 9 av 10 lägenheter hyrts ut. Beläggningsgraden har varit hög på alla boenden under 2021. Vi har sett en ökning av ärenden inom både SoL och LSS under 2021 och det tror vi är en effekt av rädslan för covid-19 har släppt mer och mer.

Sjukskrivningstalen har varit höga och mycket varierande under året. Det är inte förvånande då pandemin fortgår. Torts pandemin har inte sjukskrivningstalet blivit så högt som befarat, på helåret har det minskat från 10,6% till 9,9% vilket är i nivå med 2019 innan pandemin bröt ut. All personal har, precis som sig bör, stannat hemma vid minsta symptom vilket har lett till mycket upprepade korttidsfrånvaro framförallt under slutet av året. Rehabiliteringsarbetet har under hösten växlats upp då vi har anställt en chefsstödare med fokus på rehabarbetet. Under 2022 kommer vi att pröva nya angreppssätt för att jobba ner sjukskrivningarna (som inte härrör sig till förkylningar/covid-19). Vi kommer att följa ett koncept, ”Riskorienterat arbetssätt” som SKR har tagit fram där vi kommer att rikta insatser inte bara mot individerna utan även mot arbetsgrupper, verksamheter och chefer.

Under hösten kunde vi köpa in och erbjuda personal som jobbar mycket utomhus efterlängtade ytterkläder i form av överdragsbyxor och jackor. Vi har även gett utrymme för personalen att förbättra trivselsn på arbetsplatserna i form av ett mindre statsbidrag som fick disponeras på arbetsplatserna.

Vi har fortsatt vår resa med att införa ny teknik inom omsorgen för att förbättra arbetsmiljön för våra medarbetare, förbättra vardagen för våra brukare samt öka kvaliteten. Under året har det bland annat handlat om fortsatt utveckling av vårt nya verksamhetssystem och inköp av utrustning som ska glädja/underlätta för våra omsorgstagare; såsom digitala spel, planeringsverktyg till omsorgstagare på gruppboenden och naturtrogna katter och hundar. Vi har påbörjat arbetet med att införa läkemedelsrobotar inom hemtjänsten.

Måluppfyllelse

MÅL	INDIKATORER	MÅLTAL/TREND	RESULTAT
Hållbarhet			2021
<i>Kommunmål - En kommun för alla</i> <i>Nämndmål:</i> Minska känslan av ensamhet	Öppna jämförelser årliga mätning samt en riktad enkät till äldre kommuninnevånare vart annat år med start 2020.	Vårt resultat på de särskilda boendena och i hemtjänsten ska förbättras med 20% till år 2023 i jämförelse med år 2019. (Känsla av ensamhet 2019 hemtjänst 14% och Säbo 13%). (11% i omsorgens enkät 2020 känner sig ensamma.)	13% av hemtjänsttagarna besväras ofta av ensamhet 2020. 38% av boende på säbo besväras ofta av ensamhet 2020. (2021 års resultat har inte ännu kommit.)
<i>Kommunmål - En ekokommun i framkant</i> <i>Nämndmål: Innan mål fastställs inleder vi med att ta fram en konsekvensbeskrivning av omsorgens miljöpåverkan</i>	Kartläggning över omsorgens miljöpåverkan	Inventering under 2020 för att identifiera våra mest betydande miljöaspekter, därefter fastställs lämpligt mål	Försök pågår via högskola att hitta intresserad student som skulle kunna utreda frågan som ett examensarbete
Utveckling			
<i>Kommunmål - Hög sysselsättning</i> <i>Nämndmål:</i> Minska sjukfrånvaron	Uppföljning kvartalsvis	Minska sjukfrånvaron till maximalt 7,5 % till år 2023 (2019 9,7%, 2020 10,6%)	9,9% 2021.
Attraktiv arbetsgivare	Kommunens medarbetarenkät	Öka svarsfrekvensen med 100% från 2019 till 2023. (Andel svarande 2019 ca 34%)	Enkät genomförd under 2020, andel svarande ca 50%.
<i>Kommunmål - Attraktivt boende</i> <i>Nämndmål:</i>			

Att personer med funktionsnedsättning ska kunna bo kvar i hemkommunen.	Differentierade boendevalternativ	Antalet boendeformer ska öka med två fram till 2023	En ny boendeform är färdigställd och i bruktagen under 2021
Effektivitet			
<i>Kommunmål - Bra ekonomi</i> Nämndmål: Budget i balans	Månatliga uppföljningar av utfallet	0-resultat och behovsanpassad budget	2021-12-31 Resultat + 1,57 mkr
<i>Kommunmål - Bra verksamhet</i> Nämndmål: Hemtjänsten ska vara bland de 100 bästa i landet Äldreboendena ska vara bland de 100 bästa i landet Öka användandet av ny teknik	Öppna jämförelser årliga mätning/Kolada Öppna jämförelser årliga mätning/Kolada Årlig sammanställning	Målet ska vara uppnått 2023 (2019 plats 106) Målet ska vara uppnått 2023 (2019 plats 196) Minst 2 större tekniksatsningar och 4 "prova på ny teknik" aktiviteter per år fram till 2023	97% är nöjda 2020 och plats 15 enligt Kolada 88% är nöjda 2020 och plats 45 enligt Kolada Siffror finns inte ännu för 2021. Uppgradering av verksamhetssystem med modulerna: LMO, LC planering, utförd tid. Införande av Tovertafel (digitalt spel), Memoplanner (aktivitetsplanering), ledningssystem för omsorgen samt fler hundar och katter till verksamheterna.

Ekonomisk analys

Omsorgsnämnden redovisar ett överskott på 1 574 tkr.

Förvaltningsövergripande och politisk verksamheten redovisar ett överskott på 847 tkr. Administrationen visar ett underskott på – 92 tkr som beror på personalärenden och att vi har uttrangerat inventarier som är förbrukade. Bemanning och poolverksamhet visar ett överskott på 70 tkr vilket orsakas av ersättning för höga sjuklönekostnader. Omsorgsresor, färdtjänsthandläggning och riksfärdtjänst visar ett överskott på 301 tkr i förhållande till budget. Nämndverksamhet inkl föreningsbidrag visar ett överskott på 178 tkr. Samt att kostnaderna för data är 390 tkr lägre än budgeterat, det beror på att kostnaderna är bokförda på ett id inom äldreomsorgen.

LSS och kommunpsykiatri: Redovisar ett överskott på 494 tkr. Gruppboendena visar ett överskott på 787 tkr, Granholmen kom igång lite senare än beräknat och Värnbovägen har lägre personalkostnader samt högre intäkter än budgeterat. Daglig verksamhet visar ett totalt överskott på 875 tkr, kostnaden för personalkostnader och transporter är lägre än budgeterat samt att intäkterna är högre än budgeterat. Kostnaden för placeringar inom LSS visar ett underskott på – 2 192 tkr, underskottet orsakas av att det under året varit flera placeringar både inom elevhemsboende och övriga kategorier av boenden än budgeterat, kostnaden för kontaktpersoner/ledsagare visar ett överskott på 37 tkr. Personlig assistans redovisar ett överskott på 328 tkr. Kostnaden för placeringar inom psykiatri visar ett underskott på - 844 tkr. Verksamheterna inom övrig psykiatri visar ett överskott på 599 tkr, det beror främst på lägre

kostnader för löner och bilar än budgeterat. Administrationen visar ett överskott på 656 tkr, det beror främst på lägre lönekostnader än budgeterat. Samt att kostnaderna för data är 248 tkr lägre än budgeterat.

Äldreomsorgen: Redovisar ett överskott på 78 tkr. Hemtjänsten visar ett överskott på 466 tkr. Våra särskilda boenden visar tillsammans ett överskott på 187 tkr inkl kost. Alla boenden har höga personalkostnader som täcks av intäkter genom äldreomsorgssatsningen. Korttidsboendet visar ett överskott på 169 tkr. Kostnaden för köpta platser utanför kommunen är 536 tkr lägre än budgeterat. Administration visar ett underskott på - 1 474 tkr, underskottet beror på inköp av förbrukningsinventarier, ytterkläder och personalkostnader. Kostnaden för data redovisar ett underskott på - 397 tkr. Övrigt redovisar ett överskott på 591 tkr, överskottet orsakas främst av lägre kostnader än budgeterat för dagverksamhet och biståndshandläggning.

Statsbidrag för att motverka ensamhet och öka kvalitén och omsorgen av demenssjuka har främst använts till Solgårdens demensboende och förebyggande hälsofrämjande arbete.

Statsbidrag äldreomsorgslyftet har använts till att fortsätta erbjuda personal utbildning till undersköterskor.

Hälso- och sjukvård redovisar ett överskott på 155 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgetera för rehabgruppen.

Framtiden

Antalet äldre i kommunen ökar årligen fram till minst 2035. Det är framförallt de äldre över 80 år som kommer att öka kraftigt i antal fram till dess. Mellan år 2021 och 2030 uppskattas innevånare som har passerat 80 år bli ca 60% fler (från 743st till 1223st). Det medför att det kvantitativa behovet av vård och omsorg kommer att öka kraftigt. Ökningen kommer att påverka både det ordinära och det särskilda boendet samt den kommunala hälso- och sjukvården. Det kommer att finnas ett ökande behov av olika former av boende i kommunen med boendemiljöer som är estetiskt och kreativt utformade och som ger närhet till natur och kultur och med möjlighet till utevistelse samt närhet till service. Detta är viktiga aspekter ur ett hälsofrämjande perspektiv och för att individen ska klara sig på egen hand så länge som möjligt. I de äldsta åldersgrupperna är behovet av vård och omsorg som störst. Antalet demenssjuka ökar med stigande ålder. Vi ser därför också framför oss ett växande behov av demensvårdsplatser, eller mer möjligheter till demensvård i hemmet, och ökande behov av växelvårdsplatser för att avlasta anhöriga.

För att klara våra utmaningar med växande målgrupper behöver vi tänka i nya banor. Att använda (ny) teknik i allt större utsträckning blir avgörande och att kunna avsätta tid och resurser till omvärldsbevakning och för införsel av ny teknik kommer att vara mycket viktigt. Utvecklingen går oerhört fort på detta område och nya lösningar på gamla problem presenteras nu i en strid ström. Vi kommer att behöva samarbeta allt tätare med andra aktörer som t ex sjukvården i länet. Vi behöver också fortsätta lägga resurser på det förebyggande arbetet, att gynna det friska hos våra kommuninnevånare gynnar i förlängningen alla parter. Det kan också komma att finnas behov av att inom några år bygga ut kommunens nya demensboende Solgården med ytterligare två avdelningar.

Fler unga personer söker LSS-insatser. De har andra funktionsnedsättningar, ofta med en mer komplex problembild, och andra önskemål än våra äldre brukare inom LSS. Vi ser att behovet av insatser blir alltmer komplext vilket ställer krav på nya lösningar. Det finns starka önskemål att kommunerna ska göra mer för denna målgrupp. Det kan handla om generösare bedömningsgrunder, fler insatser och mer meningsfull vardag samt en möjlighet att delta i samhället via ökad tillgänglighet osv. Nuvarande insatser är inte fullt ut anpassade till de nya målgruppernas behov. Inom funktionshinderområdet

nationellt har det skett en ganska omfattande kunskapsförnyelse. Våra verksamheter har behov av att utvecklas i takt med den nya kunskapen och det moderna synsättet på målgruppen som mer aktiva i sina egna liv. Detta innebär också behov av kompetensutveckling hos vår personal och nyrekrytering av personal med högre kompetens.

Innehållet i vård, stöd och omsorg blir mera mångsidigt med en komplex levnads- och sjukdomsbild hos varje vårdtagare. Insatserna blir successivt allt mer kvalificerade. Kraven och förväntningarna från såväl myndigheter och medborgarna kring innehåll och kvalitet i vård och omsorg kommer att fortsätta öka, liksom att förväntningarna på delaktighet, inflytande och självbestämmande ökar.

Vi fortsätter vårt stora arbete i heltidsprojektet och kommer under 2022 att följa upp hur förändringsarbetet har gått och vilka eventuella justeringar som kommer att behöva göras i vår bemanningshandbok. Vårt måldokument "vision 2030" kommer att generera många insatser för att nå de högt ställda målen i dokumentet.

Vi arbetar vidare med att utveckla våra interna arbetsprocesser och fortsätter 2022 med att införa nytt planeringsverktyg, ett arbete som kräver stora insatser och en stor utbildningsinsats bland personalen. Detta arbete syns inte så mycket utåt men leder förhoppningsvis till ökad kvalitet, effektivare arbetssätt och minskad administrativ börda på sikt.

Det statliga äldreomsorgslyftet fortsätter även 2022 och under hösten 2021 påbörjades utbildning av redan tillsvidareanställd personal som saknar utbildning till undersköterskor, satsningen kommer troligen att fortsätta även 2023.

Även på personalsidan ser vi stora utmaningar de kommande åren. Konkurrensen om kompetent arbetskraft ökar. Det blir allt viktigare att kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och en bra arbetsmiljö till alla anställda samt inte minst till medarbetare med nyckelfunktioner. Vi ser att löneökningstakten på omsorgsförvaltningen inte håller sig inom ramökningen då ny personal rekryteras.

Överförmyndarnämnden/Överförmyndare i samverkan

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Överförmyndarnämnden	1 220	876	344	1 195	798	397

Verksamhetsbeskrivning

Överförmyndare i samverkan Falun Borlängeregionen är en samverkan mellan sex kommuner Falun, Borlänge, Gagnef, Ludvika Smedjebacken, Säter.

Överförmyndaren är en obligatorisk kommunal förvaltningsmyndighet vars huvuduppgift är att utöva tillsyn över kommunens förmyndare, gode män och förvaltare. Normalt har gode män, förvaltare och särskilt förordnade förmyndare tre uppgifter att ta hand om för sina huvudmän nämligen att;

1. Bevaka deras rätt (den juridiska delen av uppdraget)
2. Förvalta deras egendom (den ekonomiska delen av uppdraget)
3. Sörja för deras person (den sociala delen av uppdraget)

Överförmyndarens uppdrag är att genom tillsyn, råd och stöd vara en garant för att ställföreträdarna utför sina uppgifter på ett oklanderligt sätt. Det ingår även i överförmyndarens uppdrag att rekrytera och utbilda ställföreträdare.

Årets händelser

Personalförändring under 2021. Under 2021 har verksamheten rekryterat en jurist som tillträdde i april samt en handläggare som tillträdde i augusti. Verksamheten har haft en kombinerad tjänst med nämndsekreterare och administratör. Då personen som hade kombinationstjänsten slutade har verksamheten nu en ren handläggartjänst vilket krävs. En tidigare handläggare har nu tjänsten som administratör.

Rekrytering ställföreträdare. Då verksamheten har under längre tid haft utmaningar vid rekrytering av nya ställföreträdare och hand-läggningstiden är lång har verksamheten fått prioritera och lagt resurser på detta område. Under hösten 2020 anställdes en handläggare som enbart arbetar med rekrytering. Handläggaren har lyckats skapa förtroende och nått ut till invånarna i medlemskommunerna bland annat genom kampanjer i sociala medier och i samarbete med Södra Dalarnas frivilliga samhällsarbetare. Under 2021 har kön för nyrekryteringar och byten minskat från 150 till 100. Under rådande omständigheter med anledning av pandemi har inte viktigt utåtriktade arbete kunnat genomföras som önskat och planerat.

Ekonomisk analys

Nämndens ekonomiska resultat 2021 slutade på ett minus på 86 tkr som kommer att faktureras till de sex kommuner som ingår, enligt samverkansavtal. Totala kostnaderna på 8 106 tkr var 99 tkr högre än budgeterade som var 8 007 tkr.

Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
VBU	60 200	57 738	2 462	58 325	55 575	2 750

Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens utbildningsförbund, VBU, är ett kommunalförbund mellan medlemskommunerna Ludvika och Smedjebacken. VBU leds av en förbundsledning som består av nio ledamöter, varav fem från Ludvika och fyra från Smedjebacken. VBU bedriver utbildning vid skolor i Ludvika, Smedjebacken och Grängesberg. Enligt förbundsordningen, som reglerar förhållandet mellan medlemskommunerna och VBU, ska kostnaden fördelas utifrån nettokostnaden för respektive kommuns elever.

Årets händelser

Den utbildningsskuld som uppkom under läsåret 2020-2021 hanterades bland annat genom att erbjuda sommarskolan under två veckor direkt efter att läsåret slutade i juni. Förberedelser och analyser av situationen gjorde att ca 50 elever deltog under två veckors sommarskola. Mer än en handfull lärare ställde också upp på detta extraarbete och tillsammans med eleverna gjorde man en tydlig skillnad på läsårets skolresultat.

Lokaler är en av flera viktiga förutsättningar för att kunna bedriva en planerad verksamhet med hög kvalitet. Vi arbetar nu fortlöpande med att analysera vårt lokalbehov, genomföra förändringar och utveckla verksamheten. Under 2021 beslutades det att bygga om lokaler på Högbergsskolan för att kunna ta emot fler elever till gymnasiesärskolan hösten 2022. Utredningar för att möta lokalbehovet för vuxenutbildningen, gymnasieskolan på Malmen och kulturskolan pågår och rapporteras löpande till både tjänstemän, samverkan och direktion.

Under året utökade vi antalet platser på gymnasial yrkesutbildning, både genom lärlingsutbildning och äldreomsorgslyftet. Dessa platser är statsbidragsfinansierade och under pandemin blev medfinansieringen lägre, vilket har inneburit att vi fått en högre andel statsbidrag än vi budgeterat.

Pandemin bidrog till att genomströmningen på SFI blev lägre än förväntat. Detta leder till att eleverna går längre tid på SFI, vilket i sin tur på sikt kan påverka budget.

Vi har genom engagerat, målmedvetet och strukturerat arbete under kvälls- och sommarskola samt tidiga insatser utifrån information vid övergångar från grundskolan höjt resultaten. Skolmiljarden (ekonomiskt stöd från regeringen) har varit ett stort stöd i vårt arbete och har möjliggjort kompensation till lärare som arbetat med stöd på kvällar, helger och lov. Jämfört med föregående år har betygsmedelvärdet ökat men andelen med examen inom 3 år minskat något. VBU ligger i båda fallen över snittet för socioekonomiskt jämförbara kommuner.

	Totalt medelbetyg, elever med examensbevis exkl. GYAR (Källa: Skolverket)		Andel med examen inom 3 år (Källa: Skolverket)	
	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
VBU	14,5	14,3	79,3 %	80,7 %
Socioekonomiskt liknade kommuner	14,3	14,3	42,0 %	38,0 %

Ekonomisk analys

Totala nettokostnaden för verksamhetsåret blev 249,6 mkr, vilket är 4,3 mkr lägre än budget.

Pandemin har påverkat det ekonomiska utfallet under året genom ökade kostnader för bl.a. programlicenser för att klara distansundervisning, lokalanpassningar och åtgärder för att minska smittspridning samt extra personalkostnader. De direkta merkostnaderna uppgår till 1,2 mkr. Pandemin har även medfört lägre kostnader inom vissa verksamheter, t.ex. för skolmåltider, där färre portioner än normalt serverades och kostnaderna blev 0,6 mkr lägre än budgeterat.

Intäkter, utöver medlemsbidrag från förbundsmedlemmarna, blev 3,5 mkr högre än budget. Statsbidragen för vuxenutbildningar blev 2,5 mkr högre genom fler beviljade platser samt slopad egenfinansieringen för vissa utbildningar. Därutöver har försäljning av anläggningstillgångar inbringat 0,9 mkr.

Verksamhetens kostnader blev totalt 0,8 mkr lägre än budget. Kostnaderna för köp av utbildningar från externa utbildningsanordnare inom ungdomsgymnasiet, gymnasiesär och vuxenutbildningen blev 9,1 mkr högre än budget samtidigt som kostnaden för våra egna utbildningar blev 9,9 mkr lägre. En del av orsaken är lägre pensionskostnader men även vakanta tjänster och frånvaro utan lön. Avvikelsen för driftkostnader bedöms vara relaterade till att undervisningen under perioder har bedrivits via fjärr- och distansundervisning.

Kulturskolan

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Kulturskolan	3 559	3 639	-80	3 025	3 093	-68

Verksamhetsbeskrivning

Västerbergslagens Kulturskola, är en gemensam kulturskola för Ludvika och Smedjabeckens kommun sedan 2001. Verksamheten, som sedan 2019 ligger under VBU, leds av direktionen och Kulturskoleutskottet. Förvaltningsansvaret ligger på förbundsschefen på VBU.

Kulturskolans ämnen musik, dans, teater och digitalt skapande ger eleven möjligheter att utveckla olika kulturella uttrycksformer. Genom undervisningen stärks elevernas självkänsla och de får en vana att stå på scen och vänja sig vid publikkontakten. Därför är Kulturskolans utåtriktade verksamhet med konserter och föreställningar en viktig del av arbetet med elever.

Årets händelser

2021 har varit ett mycket annorlunda år för Kulturskolan som brukar innehålla ett stort antal konserter och föreställningar, men som för oss alla blivit präglad av pandemin. Vi fick helt enkelt ställa om en hel del undervisning och dom flesta utåtriktade aktiviteter till digital form. Men under höstterminen blev det i alla fall både musikcafé och elevafton genomfört till mångas glädje. Så även Julton och blås i advent i Norrbärke kyrka.

Vi har gjort många musikvideos men även studioinspelningar med både stora och mindre grupper av elever. Värt att nämna är att vi bidrog med musikvideos under nationaldagen både lokalt och regionalt och att vi deltog i en gemensam stor digital satsning i hela Sverige där 1200 elever spelade Viva la vida tillsammans. Våra feriearbetare, Sommarmusikanterna, producerade även dom många omtyckta musikvideos som fick en stor spridning.

Ett stort mål vi brukar ha är våra skolföreställningar som vi under hösten 2021 filmade, för andra året i rad, och kommer att skicka ut till alla åk 1, 2 och 3 för att på detta sätt kunna ta del av vår verksamhet.

Till julen spelade vi in ett flertal musikstycken och filmer som vi skickade ut till samtliga äldreboenden då vi inte kunde spela för våra äldre som vi normalt gör.

Ekonomisk analys

Kulturskolan har en egen budgetram som beslutas av medlemskommunerna. Årets utfall avviker endast marginellt från budgeten. Den totala avvikelsen mot budget är ett överskott på 5 tkr men kostnadsfördelningen innebär ett mindre underskott mot Smedjebacken.

Revisionen

Redovisning (tkr)	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021	Budget 2020	Utfall 2020	Avvikelse 2020
Revisionen	910	784	126	890	755	135

Verksamhetsbeskrivning

Revisorernas uppdrag definieras i kommunallagens 12 kapitel, det av fullmäktige fastställda revisionsreglementet samt God revisionssed i kommunal verksamhet.

Den kommunala verksamhetens mål, inriktning och omfattning fastställs årligen av kommunfullmäktige i budgeten. Därutöver finns ett stort antal lagar och förordningar som reglerar de kommunala verksamheterna. Revisorernas uppgift är att årligen granska all verksamhet i kommunen för att försäkra oss om att nämnderna och styrelsen på ett korrekt och aktivt sätt styr, följer upp och kontrollerar verksamheten i enlighet med fullmäktiges budget och lagstiftningen. För att få underlag till vårt ställningstagande till fullmäktige genomför vi årligen ett antal specifika granskningsprojekt. Det handlar dels om verksamhetsrevision dels om finansiell revision för att säkerställa att räkenskaperna är rättvisande. Vidare är delar av revisionsgruppen även lekmannarevisorer i kommunens bolag. Revisionens granskningsverksamhet syftar mot att ge impulser till förbättringar och förändringar. Revisionen träffar regelbundet företrädare för nämnder, förvaltningar och de kommunala bolagen för att diskutera aktuella frågeställningar.

Årets händelser

Under året har vi följt kommunens verksamhet genom att läsa protokoll och vi har träffat företrädare för nämnder och förvaltningar. Samtliga revisionsmöten under året, förutom revisionsmötet i oktober då revisorerna träffades fysiskt, har genomförts digitalt via videolänk med anledning av pandemin. Under 2021 har vi förutom granskning av delårsrapport och årsredovisning särskilt granskat: kommunens och de kommunala bolagens upphandlingar och inköp samt arbetet med att få individer som uppstår ekonomiskt bistånd till egen försörjning.

Ekonomisk analys

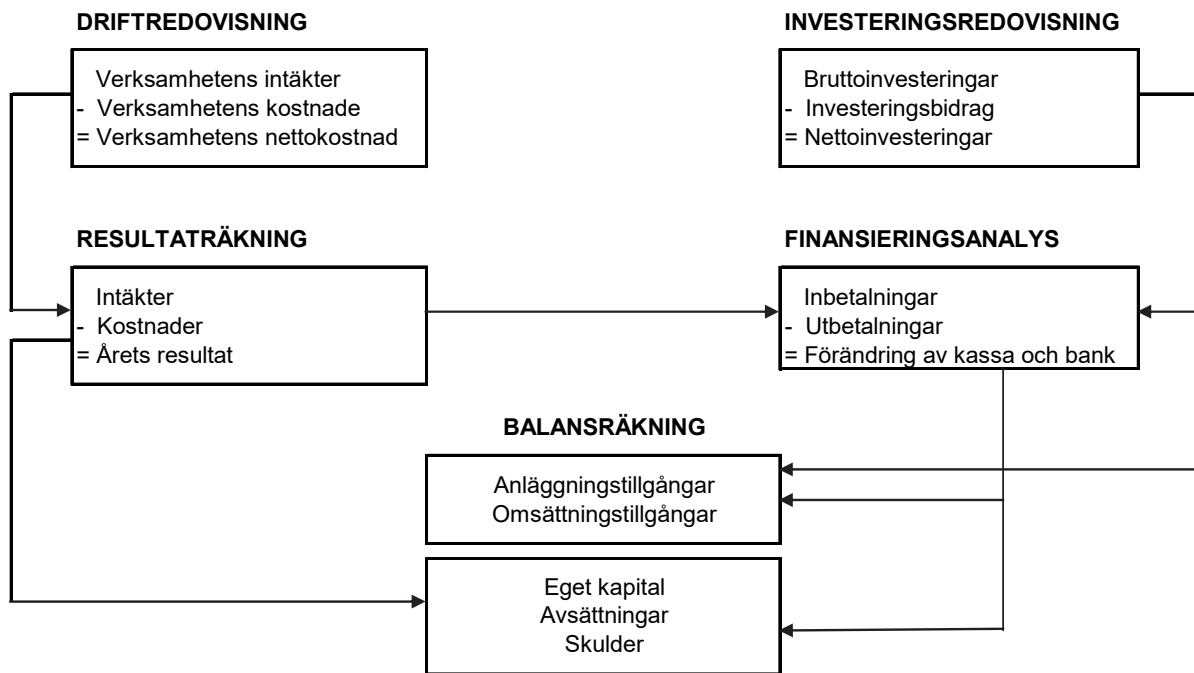
Kommunrevisionen har under 2021 haft ett anslag på 910 tkr. Arbetet har utförts i stort enligt plan och revisionen redovisar ett överskott om 126 tkr. På grund av pandemin har få utbildningsinsatser kunnat genomföras.

Framtiden

Vi är som revisorer i första hand kommunfullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen av nämnderna och styrelsens verkställighet av kommunfullmäktiges fastställda målsättningar. Lagstiftaren har fortlöpande stärkt revisionens roll i den kommunala organisationen. Det ställer krav på oss som revisorer. Vi ser det därför som mycket viktigt att genom utbildning ständigt utveckla våra kunskaper inom revisionen. En aktiv och kunnig revision är en viktig del i kommunens utveckling.

Ord och begreppsförklaringar

Sambandet mellan redovisningens olika delar kan beskrivas på följande sätt:



Anläggningstillgångar: Tillgångar som är avsedda att innehas under flera år till exempel fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och långfristiga fordringar.

Avsättningar: Ekonomiska förpliktelse vilkas storlek eller betalningspunkt inte till fullo är helt känd, till exempel avsättningar för framtida pensionsutbetalningar.

Driftredovisning: Beskriver kostnader och intäkter för löpande verksamheter samt skillnaden mellan budgeterade och verkliga kostnader.

Eget kapital är skillnaden mellan totala tillgångar och skulder enligt balansräkningen, det vill säga kommunens nettoförmögenhet.

Investeringsredovisningen visar kommunens investeringar i till exempel fastigheter och inventarier samt skillnaden mellan budgeterade och verkliga investeringar.

Kapitalkostnader: Kostnader för förbrukning av tillgångar. Består av avskrivning och intern ränta.

Kortfristiga skulder är skulder som förfaller till betalning inom ett år.

Långfristiga skulder är skulder som förfaller till betalning mer än ett år efter räkenskapsårets utgång.

Omsättningstillgångar är lös egendom som inte är anläggningstillgång, till exempel kontanter, medel på bankkonto och statsbidragsfordringar.



SMEDJEBACKEN

Smedjebackens kommun

Smedjebackens kommun • 777 81 Smedjebacken
Telefon: 0240-66 00 00 • Telefax: 0240-742 41 • E-post: kommun@smedjebacken.se