



LJUSNARSBERGS
KOMMUN

LJUSNARSBERGS
KOMMUN 2020
ÅRSREDOVISNING

Inledning

Årsredovisningens innehåll

Ljusnarsbergs kommuns årsredovisning lämnas av kommunstyrelsen till kommunfullmäktige. Den vänder sig också till medborgarna men även andra externa intressenter i form av kreditgivare, leverantörer och andra offentliga myndigheter. Årsredovisningen produceras av kommunledningen. Inledningsvis ger kommunstyrelsens ordförande sin syn på det gångna året.

Förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen upprättas i enlighet med den kommunala redovisningslagen och börjar med ett kortare avsnitt om hur omvärldsfaktorer påverkar kommunen, länet och riket. En samlad analys av verksamhetsutveckling och ekonomi redovisas kortfattat. Här ingår även en översiktlig bedömning av begreppet god ekonomisk hushållning. Därefter redovisas måluppfyllelse och insatser inom de olika målområden som ingår i den strategiska planen. Dessutom redovisas avsnitt avseende personal och kvalitet. Förvaltningsberättelsen avslutas med en finansiell analys av kommunen och kommunkoncernen. Förvaltningsberättelsen avslutas med en framtidsbedömning.

Finansiella rapporter

Här redogörs för det ekonomiska utfallet av kommunens verksamhet (resultaträkning), verksamhetens finansiering (kassaflödesanalys) och den ekonomiska ställningen vid årets slut (balansräkning). Avsnittet kring noter ger ytterligare förklaringar till poster som återfinns i ovan uppräknade rapporter samt en beskrivning av vilka redovisningsprinciper som gäller. Här finns även en schematisk bild över kommunkoncernens organisation. Därefter redovisas nämndernas (kommunstyrelsen och överförmyndarnämnden) utfall inom drift och investering. Budgetavvikelser beskrivs kortfattat, liksom de största investeringsprojekten.

Innehållsförteckning

Inledning	2
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	4
Förvaltningsberättelsen	5
Översikt över verksamhetens utveckling	5
Några viktigare händelser	5
Den kommunala koncernen	10
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	11
Händelser av väsentlig betydelse	25
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten	25
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning	26
Skatteintäkter och generella statsbidrag	26
Verksamhetens intäkter och kostnader	27
Mål, budget och uppföljning	30
Finansiella mål	30
Helårsresultat för finansiella mål	30
Kommentarer till helårsresultat och övergripande måluppfyllelse	33
Balanskravsresultat	34
Resultaträkning	44
Balansräkning	45
Kassaflödesanalys	47
Noter	48
Redovisningsprinciper	59
Drift och investeringsredovisning	61
Årets investeringar	63

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

När jag nu skall sammanfatta kommunåret 2020 så är det med ett konstaterande att världen är snabbt föränderlig. Början av år 2020 uppfattade de flesta av oss som starten på ett ”vanligt” år. Men redan i februari/mars kunde man skönja något som kom att helt förvandla året till något som kommer gå till historien. Självklart avser jag då pandemin som mer eller mindre drabbat stora delar av världen och som dessutom fortgår. På grund av pandemin valde några länder att i omgångar stänga ned samhället. I Sverige har hela samhället och våra företag löpande fått nya restriktioner att förhålla sig till. Hårt drabbade är företag inom framförallt besöksnäringen. I kommunen har de årliga aktiviteterna Opera på Skäret, Kopparbergs Festivalen, Kulturglimtar, Non Existens Center och Kopparbergs marknad inte kunnat genomföras på grund av pandemin. En ny mötesplats inom ramen för restriktionerna, skapades i Ställdalen av Byalaget, Folkets Trädgård. För bara ett år sedan så var mina kommentarer i huvudsak inriktade på positiva händelser och företagens utveckling nu tvingas jag till mer försiktiga antaganden om både utvecklingen och framtiden för flera av våra företag.

För att övergå till mer vardagsnära händelser så har mycket skett i kommunen trots pandemin. Vi har invigt en ny lekplats, fått en handikappramp vid Djäkensbadet, kommunkontoret har fått en rejäl upprustning men som vanligt har största investeringarna skett inom VA. Polisen finns mer närvarande i kommunen från hösten och det är glädjande. Till det positiva hör också årets resultat på 22 miljoner kronor, kommunen har erhållit en hel del extra statliga stöd med anledning av pandemin. Kommunen tappade tyvärr 97 invånare vilket får påverkan bland annat på ekonomin. Jag konstaterar att allmännyttan har en hög vakansgrad på outhyrda lägenheter och det är ett problem som måste hanteras. Den kommande bostadsberedningen har en utmaning att se över vilket bestånd som är rimligt att behålla, om ska vi avveckla eller kanske till och med helt förnya vissa bostäder.

Vi vet att världen hastigt kan förändras. Pandemins effekter på ekonomin i sin helhet vet vi inte ännu. Även bortsett från dessa så har kommuner och regioner tuffa tider framför sig och vår förmåga att hantera krisen kommer att prövas. Jag tror vi kan konstatera att vi inte kan vänta oss någon större hjälp utifrån utan vi måste själva ta oss an svårigheterna. Jag tror att det kommer att krävas ett brett samarbete över alla gränser för att skapa breda allianser inför kommande beslut och jag är också övertygad om att det kommer att krävas ett annorlunda arbetssätt för att klara detta. Det kommer i sig att ge en signaleffekt på den kommunala organisationen om att man måste släppa revir- och prestigetänkande för helhetens bästa. Om vi klarar detta så kommer detta också att underlätta den nödvändiga mobiliseringen i lokalsamhället, för utan insatser av enskilda, föreningar, företag och församlingar, räcker vi inte till. Att kommentera kommunens deltagande i andra associationsformer överlåter jag till den särskilda årsredovisningen som de överlämnar till kommunfullmäktige.

Det var de stora dragen kring årets händelser. Till alla ovanstående händelser måste läggas alla anställda och politikerns insatser i vardagen. Ni är värdefulla!

Jag vill rikta ett stort tack till Er alla för det gångna verksamhetsåret.



Ewa-Leena Johansson (s) Kommunstyrelsens ordförande

Förvaltningsberättelsen

Förvaltningsberättelsen syftar till att ge en övergripande och tydlig bild av Ljusnarsbergs kommuns verksamhet det gångna året. I förvaltningsberättelsen lämnar Ljusnarsbergs kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet.

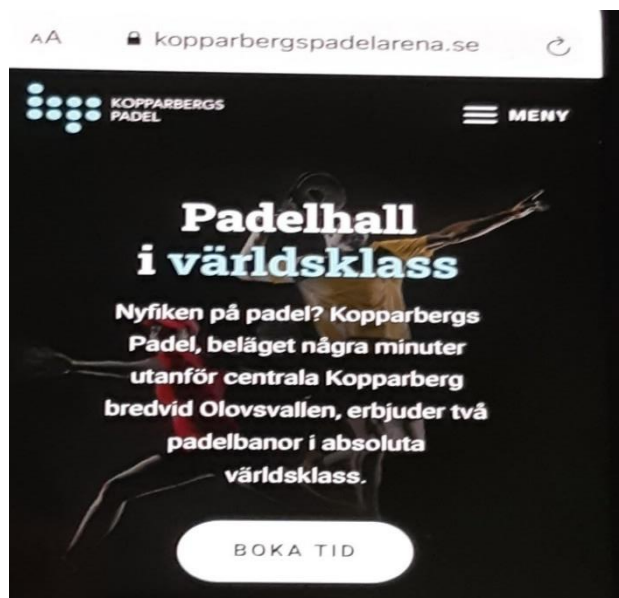
Översikt över verksamhetens utveckling

Några viktigare händelser

Året har präglats av **Coronapandemin**. I slutet av 2019 började ett nytt virus spridas i Kina. Viruset har spritt sig över hela världen med stor påverkan på den globala ekonomin och höga dödstal förorsakade av viruset. För kommunen har det inneburit en kraftansamling att följa alla olika rekommendationer från Folkhälsomyndigheten i första hand samt regionala riktlinjer kring arbetet med att undvika smittspridning på våra äldreboenden, i hemtjänsten och övriga kommunala verksamheter.



En padelhall har uppförts på privat initiativ, öppnades i slutet av året. Satsningen får betecknas som en succé med välfyllda tidsbokningsböcker. Padel har blivit oerhört populärt i vårt avlånga land hallarna skjuter upp som svampar ur jorden. Kommunen hyr in sig med förbokade tider i den friskvårdssatsning kommunen genomför för sina anställda.



Försäljning av industrimark. För första gången på flera år sålde kommunen detaljplanelagd industrimark till ett lokalt baserat företag. Det inger ökad framtidstro för kommunen.



Förbättrade elevresultat. 81,0 % av de elever som avslutade årskurs 9 under juni 2020 var behöriga till ett yrkesprogram. Det är en ökning mot föregående år (69,4%) men målet med 90 % är inte uppfyllt ännu. Det verkligt positiva är att det tas steg i rätt riktning. En väl fungerande skola med goda resultat är oerhört viktigt för kommunen.



Fem år i sammandrag

Fem år i sammandrag

	2016	2017	2018	2019	2020
Allmänt					
Antal invånare per den 31 december	5 006	4 942	4 846	4 771	4 674
Skattesats kommunen, kr	21,05	21,04	21,03	21,02	21,02
Kommunal- och landstingskatt, kr	32,60	32,59	32,58	32,57	32,57
Resultat					
Skatteintäkter och statsbidrag, tkr	280 481	286 892	294 035	298 437	306 003
Förändring från föregående år, i procent	3,6%	2,3%	2,5%	1,5%	2,5%
Verksamhetens nettokostnader inkl avskrivn	242 337	265 676	277 130	274 485	288 301

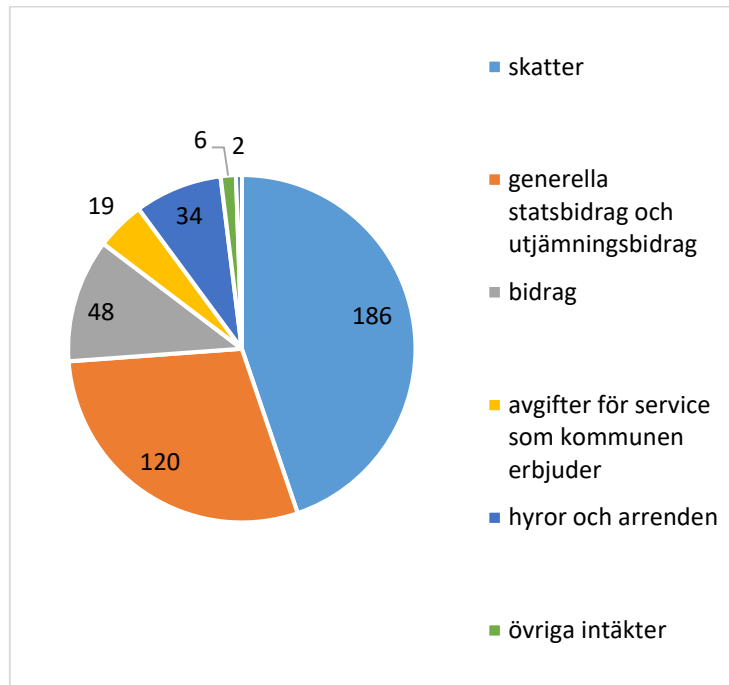
Förändring från föregående år, i procent	-2,3%	9,6%	4,3%	-1,0%	5,0%
Nettokostnad per invånare, kr	48 409	53 759	57 187	57 532	61 682
Nettokostnadernas andel av skatteintäkt	86,4%	92,6%	94,3%	92,0%	94,2%
Resultat före extraordinära poster, tkr	38 144	21 878	19 384	24 938	22 658
Balans					
Nettoinvesteringar, tkr	21 240	21 077	31 897	21 207	19 288
Anläggningstillgångar, tkr	290 130	303 037	322 240	329 208	342 158
per invånare, kr	57 956	61 319	66 496	69 002	73 205
Omsättningstillgångar, tkr	191 105	186 735	189 458	171 846	181 925
per invånare, kr	38 175	37 785	39 096	36 019	38 923
Eget kapital, tkr	193 235	212 975	232 360	257 297	279 956
per invånare, kr	38 601	43 095	47 949	53 929	59 896
Långfr.skuld, ansvar, borgen och avsättn, tkr	337 877	328 387	308 971	293 620	285 931
per invånare, kr	67 494	66 448	63 758	61 543	61 175
Soliditet inklusive ansvarsförbindelsen	13%	17%	21%	28%	31%
Soliditet, %, kommunen	40%	43%	45%	51%	53%
Soliditet, %, koncernen	40%	40%	45%	45%	45%
Kommunens likvida medel, tkr	84 423	93 718	97 341	85 609	89 443
Långfristig låneskuld, tkr	199 493	191 493	177 993	166 993	161 993
Pensionsskuld, avsättning, tkr	2 018	4 236	3 889	3 863	4 131
Pensionsskuld, ansvarsförbindelse, tkr	131 528	128 618	123 073	118 773	115 816
Personal					
Antal årsarbetare, tillsvidare- och visstidanst	377	429	415	370	388
Utbetalda löner inkl pensionskostnader, tkr	192 844	213 022	217 844	210 060	214 429

Ljusnarsbergs kommun redovisade ett resultat på 22 658 tkr för verksamhetsåret 2020. I tabellen ovan lämnas en översikt över kommunens utveckling under de senaste fem åren.

Trots utvecklingen vad gäller befolkning och åldersstruktur är den finansiella ställningen stabil. Soliditeten (med hänsyn till totala pensionsförpliktelser) är 31 procent. Investeringar har finansierats med egen likviditet. Den långfristiga låneskulden har minskat under 2020 med 5 000 tkr och kommunens pensionsåtaganden har minskat med 2 689 tkr vilket bidrar till en förbättrad soliditet. En allvarlig förändring mellan åren är den kraftiga ökningen av verksamheternas nettokostnader, +5 %, utan motsvarande ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag.

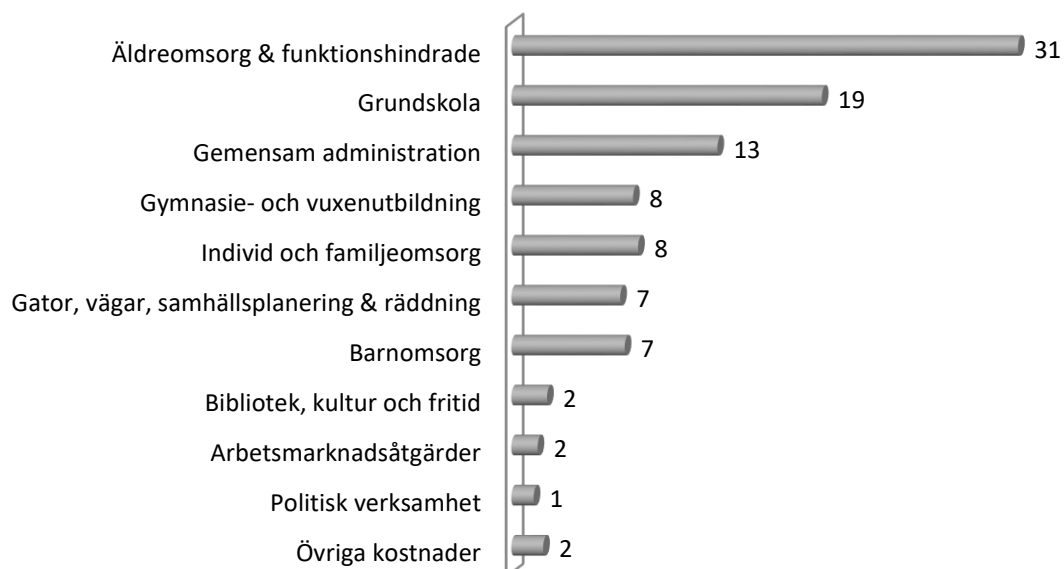
Nedanstående diagram visar hur kommunens intäkter är fördelade. De rena skatteintäkterna står för ca 45 % av de samlade intäkterna. Det innebär att kommunen är kraftigt beroende av andra intäkter varav de generella statsbidragen har en avgörande roll.

Kommunens intäkter

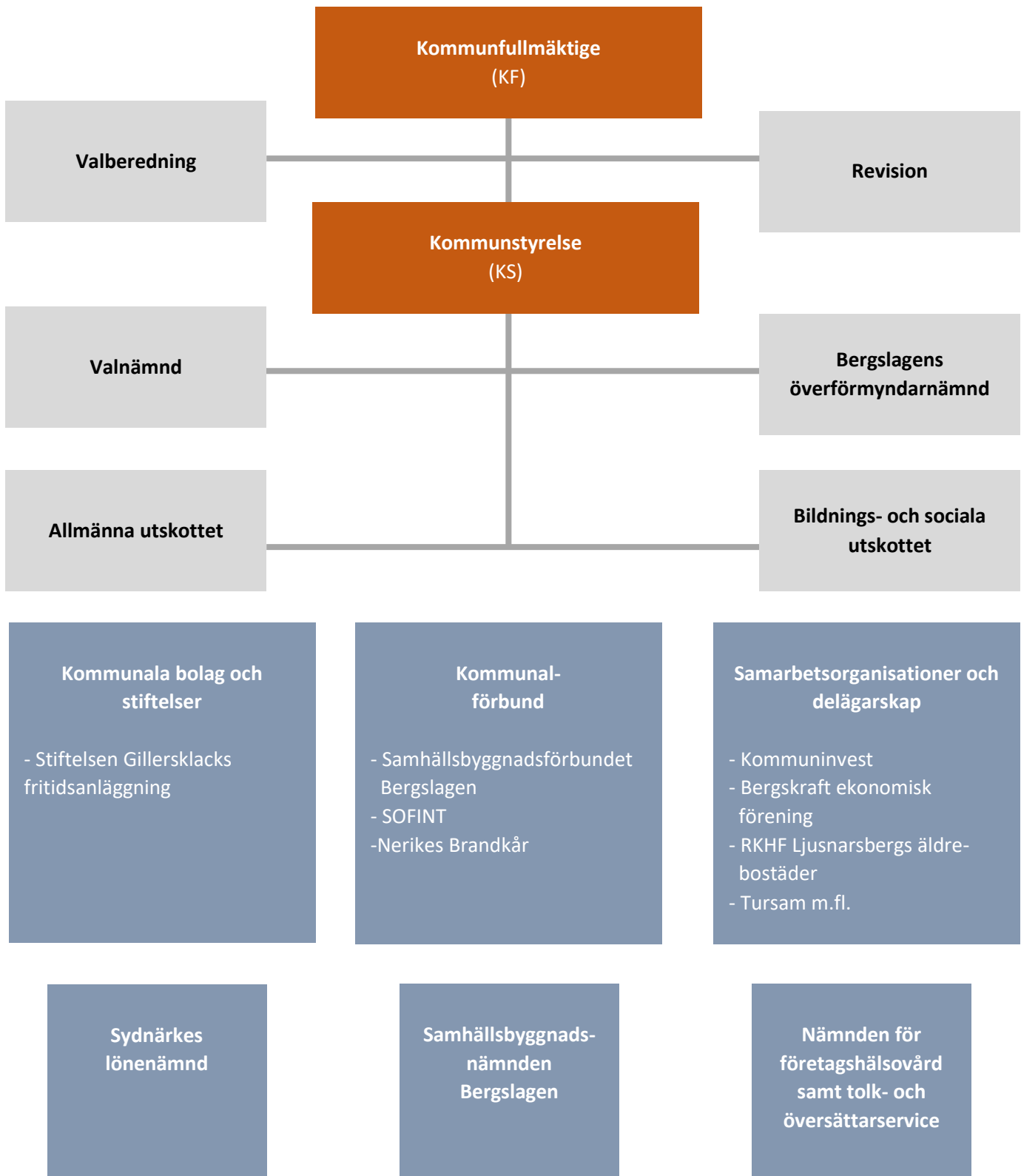


Nedanstående diagram visar hur stor del av den kommunala verksamheten som olika verksamheter förbrukar.

Verksamheternas kostnader



Den kommunala koncernen



Kommunens allmännyttan bedrivs i förvaltningsform sedan 2014. Kommunen anlitar privata utförare i relativt liten omfattning och avser främst institutionsplaceringar.

Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Ljusnarsbergs äldreboende (RKHLÄ) och Stiftelsen Gillersklack är, förutom kommunen, de juridiska personer som ingår i den kommunala koncernredovisningen. Skälet för att kommunen valt att ha äldreboendena i en kooperativ hyresrättsförening är för att öka medinflytandet för de boende i förvaltningen av fastigheterna.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Resultat 2020

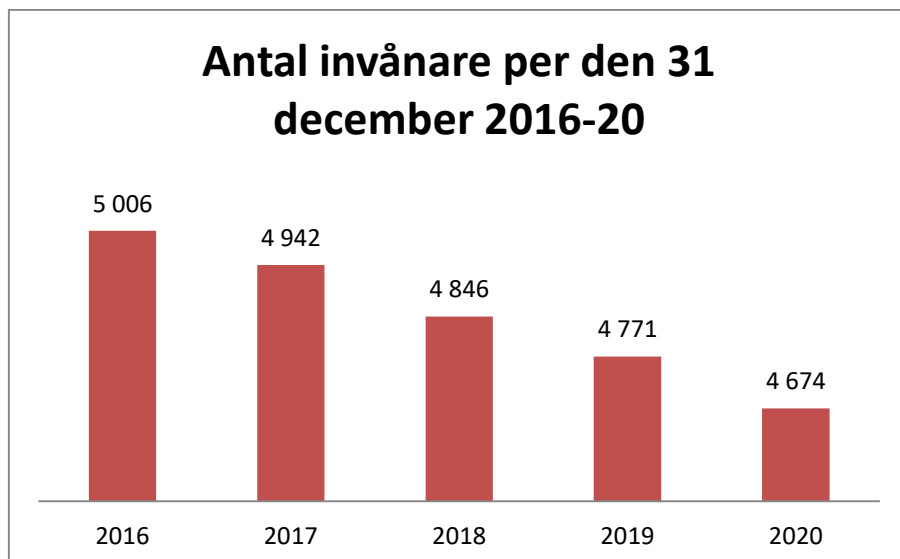
Kommunens resultat 2020 är 22 658 tkr, ett budgetöverskott med 10 658 tkr. Resultatet möjliggör en fortsatt hög investeringstakt och amortering av lån. Behovet av investeringar är fortsatt stort, främst vad avser allmännyttans fastigheter men även VA och gatunätet behöver successivt tillföras investeringsmedel.

Glädjande med årets resultat är att verksamheterna sammantaget hållit sig inom tilldelad budget med ett överskott om 2 126 tkr. Givetvis är resultatet inte jämnt fördelat utan avvikelser i större och mindre omfattning mellan verksamheterna förekommer.

De generella statsbidragen är den största enskilda anledningen till resultatet. De extra tillskotten regering/riksdag beslutade om under våren 2020 som en följd av pandemin genererade ett stort överskott och utan att skatteintäkterna försämrades i samma grad som förutsågs under våren 2020.

Befolkningsutveckling och dess påverkan på kommunens ekonomi

Kommunens invånarantal minskade under året med 97 individer, 22 fler än 2019. Antalet födda var 42 (44), döda 65 (77) vilket innebär ett födelsenetto med -23 personer. Det var 323 inflyttade och 393 utflyttade, ett negativt flyttnetto med -70 (-45). Slutligen återstår en korrigeringspost med -4 personer.



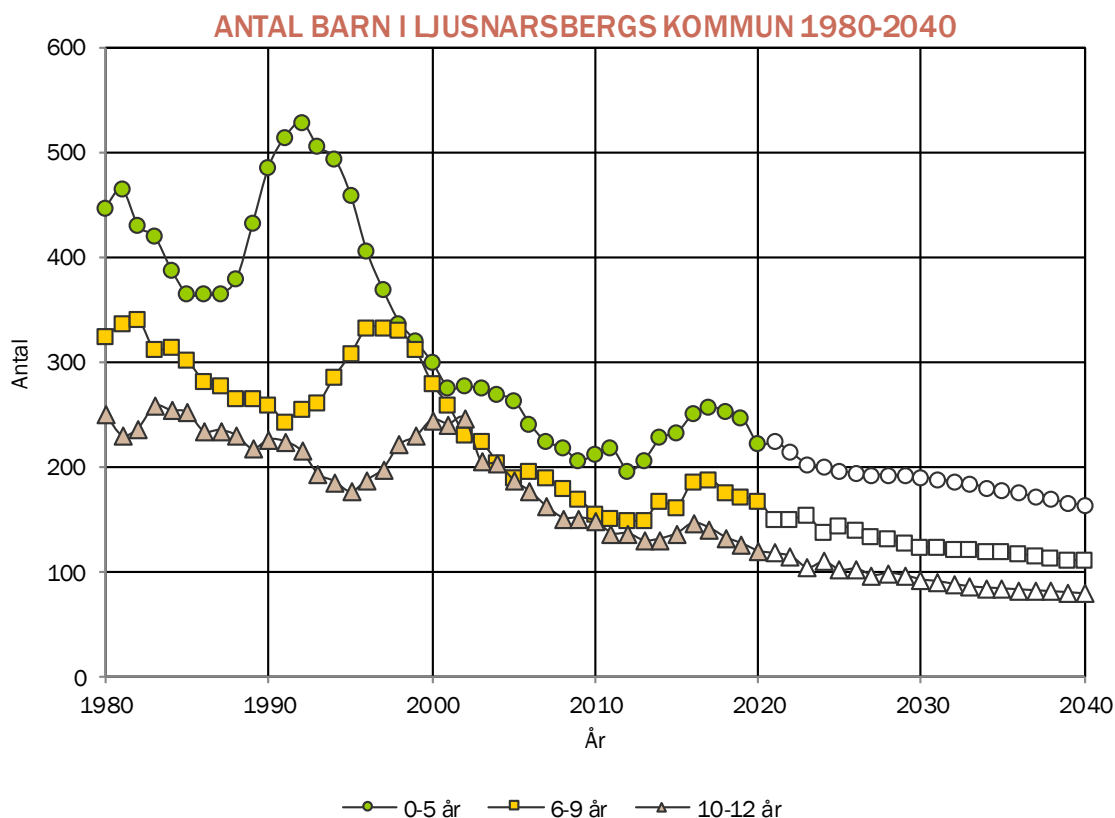
Minskningen är -2,07 %, (-1,55 %). Den tillfälligt uppåtgående befolkningstrenden i samband med flyktingvågen har definitivt upphört och invånarantalet är nu betydligt lägre än innan 2014-2017. I den senaste befolkningsprognosen kan en fortsatt minskad befolkning förutses.

Folkmängd och förändringskomponenter i Ljusnarsbergs kommun

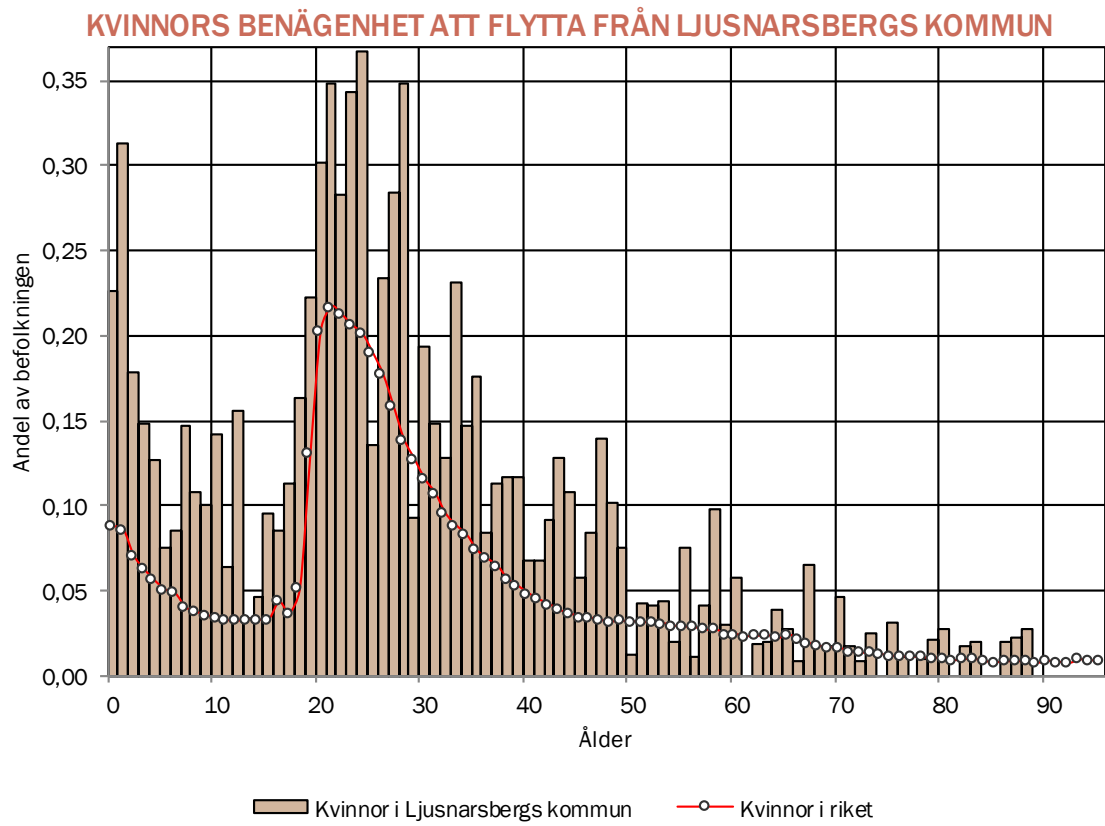
	1980	1990	2000	2020	2021	2040
Födda	68	110	52	42	34	28
Döda	103	99	97	65	67	70
Födelseöverskott	-35	11	-45	-23	-33	-42
Inflyttade	288	299	211	323	323	241
Utflyttade	270	286	270	393	353	251
Flyttnetto	18	13	-59	-70	-30	-10
Folkökning	-17	24	-104	-93	-63	-52
Folkmängd	7 006	6 488	5 651	4 674	4 611	3 659

Tabellen visar att kommunens invånarantal närapå kommer halveras under perioden 1980 till 2040. Det är en situation som fortgår och som hanteras i den dagliga verksamheten genom ständiga anpassningar av verksamheterna.

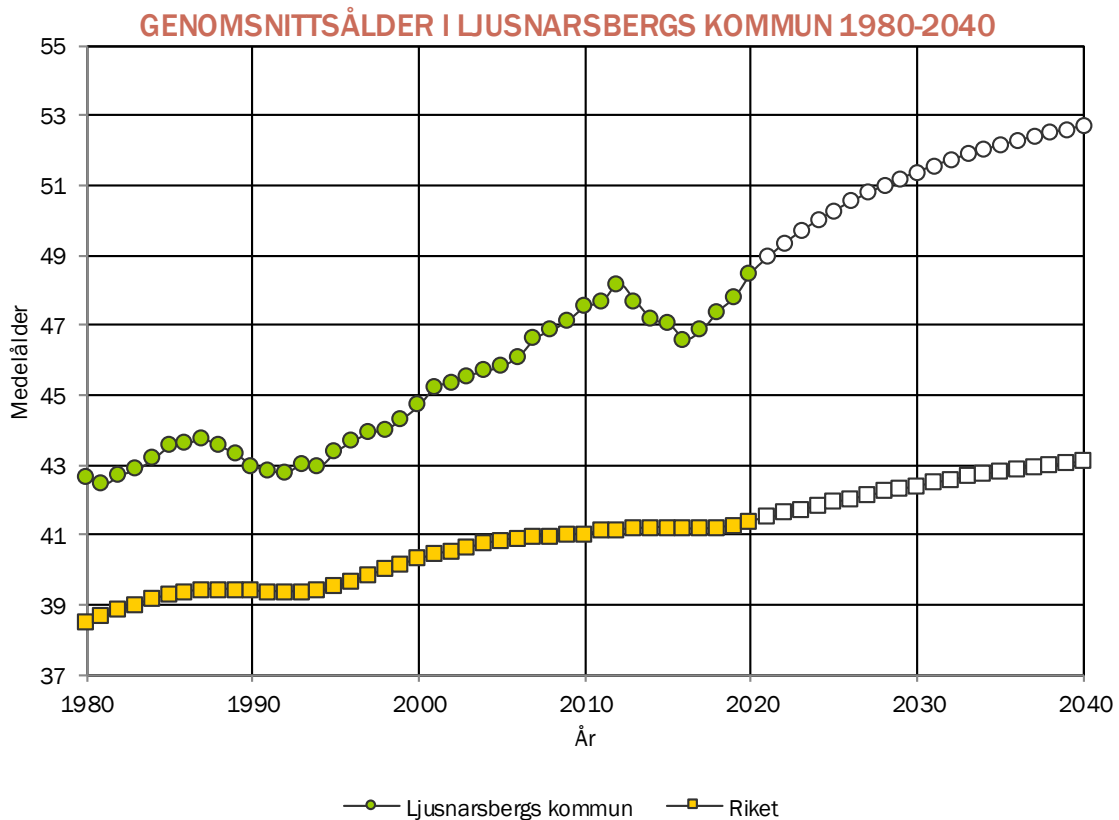
Ljusnarsbergs ålderspyramid ser över tid annorlunda ut än för många andra kommuner på så vis att det är få yngre vuxna och många äldre, samt att det är en ojämn fördelning över ålderskategorierna. Nedan visas utvecklingen av barn i åldern 0-12 år under perioden 1980-2040. Det är en kraftig minskning i åldersgruppen. En utplaning har egentligen pågått sedan 2010 men med avbrott i samband med flyktingvågen. Det är helt naturligt att kurvorna planar ut eftersom det blir allt färre i fertil ålder i kommunen eftersom barnkullarna minskar och det finns en nettoutflyttning av kvinnor i fertil ålder.



Diagrammet nedan visar kvinnors benägenhet att flytta från kommunen. Det finns en avsevärt högre benägenhet att flytta än generellt i riket.

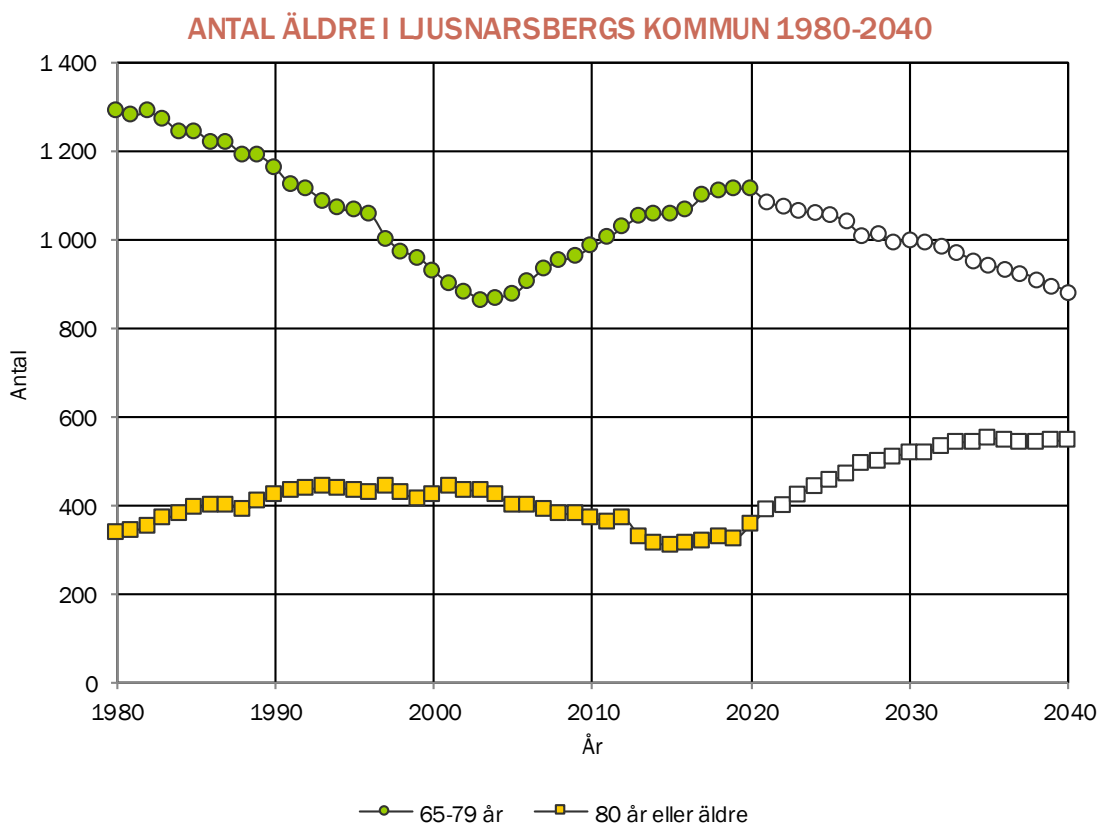


Det kan konstateras att antalet yngre, 0-12 år, kommer fortsätta minska framöver likväl som åldersgruppen medan de äldre över 80 år kommer öka i antal. Försörjningskvoten ökar liksom genomsnittsåldern. Vid utgången av 2020 var genomsnittsåldern i kommunen 49 år medan den i riket var 41 år. Nedanstående diagram visar utvecklingen av genomsnittsåldern i riket och i Ljusnarsbergs kommun.



Följden av befolkningsutvecklingen är att kommunens skatteunderlagstillväxt blir lägre än i riket. Kommunen kompenseras för detta genom inkomstutjämningsystemet. Dock finns en nedre gräns. Understiger skatteunderlaget per invånare 85 % av riksnittet utgår ingen kompensation för det som är därunder. Kommunen är på gränsen och har varit det i många år.

Den allt äldre befolkningen kommer successivt öka behovet av äldreomsorg. Än så länge har det ej påverkat äldreomsorgen i form av fler beviljade insatstimmar utan dessa sjönk något under 2020 jämfört med året innan. Nedanstående diagram visar utvecklingen av invånare i grupperna 65-79 år och 80 år och uppåt. Som framgår av diagrammet har kommunen fortfarande färre invånare över 80 år än för 20 år sedan.



Något förenklat kan befolkningsminskningen förklaras i ekonomiska termer genom att för varje person det minskar med går kommunen miste om ca 62 650 kr. För 2020 var minskningen 97 personer vilket motsvarar 6 077 tkr. Ett tapp på intäktsidan som är nödvändigt att hantera i samband med det årliga budgetbeslutet genom att anpassa verksamheterna till de förändrade demografiska förutsättningarna.

En minskande befolkning brukar medföra ökade nettokostnader. Det är svårt att ställa om verksamheten till mindre behov i samma takt som skatteintäkterna sjunker. Resultatnivåerna riskerar att sjunka, även om de fortfarande är på en hög nivå relaterat kommunens storlek. Dock har Ljusnarsberg lyckats väl att parera de minskade bidragen och anpassat verksamheten till de nya förutsättningarna. De flyktingbidrag kommunen balanserat mellan åren tryter nu i rask takt. Under 2020 har en rad anpassningar gjorts i verksamheterna utifrån att dessa medel är på upphållningen. Inför 2021 kommer ske än kraftigare åtgärder inom främst bildningsområdet men också för att täcka rivningskostnaderna vid Wallmovägen.

Som en följd av de stora demografiska förändringarna kommer det vara nödvändigt med en resursförflyttning mellan kommunernas verksamheter. Nedanstående tabell visar hur den demografiska förändringen påverkar kommunens utfall i kostnadsutjämningsystemet utifrån nuvarande ”prislistor” för olika verksamheter.

	2021	2035	Diff
0-18 år	95 944 946	78 446 302	-17 498 644
80-89 år	43 324 558	57 722 447	14 397 889
90---	17 882 541	31 791 184	13 908 643
65-79 år	27 112 498	22 682 988	-4 429 510
	184 264 543	190 642 921	6 378 378

Som tabellen utvisar är det, utifrån kostnadsutjämningsystemet, en sammanlagd ökad kostnad med nära 6,4 mkr under aktuell 15-årsperiod. Minskningen av barn och ungdomar pekar på behovet av kostnadsanpassningar med 17,5 mkr. Egentligen är det ännu mer eftersom grundskolan för närvarande har en kostnadsmassa som överstiger ”prislappen” i utjämningsystemet med ca 18 % (2019). Under 2020 har nettokostnaden ökat i paritet med inflationen inom bildningsverksamheten. Bruttokostnaderna har minskat med 4 521 tkr medan intäkterna minskat med 5 937 tkr.

Arbetsmarknad

Arbetslösheten har ökat markant under 2020 i Sverige och i Örebro län. Den avmattning av konjunkturen som var tydlig i slutet av 2019 blev mycket uppenbar när pandemin drabbade världen och Sverige. En försiktig förbättring har skett i kommunen sedan halvårsskiftet men jämfört med för ett år sedan en viss försämring. Nedanstående tabell belyser detta.

Riket, län, kommun Kvinnor och män 16-64 år					19/20	
	Öppet arbetslösa - andel	Förändring.	Sökande i program med aktivitetsstöd - andel	Förändring	Totalt - andel	Förändring
Riket	4,6%	0,6%	4,2%	0,9%	8,8%	1,4%
Örebro län	4,2%	0,1%	4,9%	1,1%	9,2%	1,1%
Lekeberg	3,0%	0,2%	2,5%	0,5%	5,5%	0,7%
Laxå	3,6%	0,2%	5,1%	-0,1%	8,6%	0,1%
Hallsberg	4,3%	0,3%	5,0%	0,8%	9,3%	1,1%
Degerfors	5,1%	1,3%	4,4%	1,0%	9,5%	2,3%
Hällefors	5,2%	0,3%	8,4%	0,8%	13,5%	1,1%
Ljusnarsberg	5,5%	-0,1%	7,0%	0,5%	12,5%	0,3%
Örebro	4,5%	-0,1%	5,4%	1,5%	9,8%	1,4%
Kumla	3,7%	0,1%	3,3%	0,7%	7,0%	0,8%
Askersund	2,7%	-0,2%	2,9%	0,3%	5,6%	0,1%
Karlskoga	3,9%	0,4%	4,3%	0,5%	8,2%	0,9%
Nora	3,9%	0,6%	4,9%	0,8%	8,8%	1,4%
Lindesberg	4,3%	-0,3%	4,6%	0,4%	8,9%	0,1%

Källa: Arbetsförmedlingen

Som framgår av tabellen har andelen öppet arbetslösa minskat marginellt medan andelen i arbetsmarknadsåtgärd ökat.

Nedan redovisas hur arbetslösheten utvecklats det senaste året för ungdomar mellan 18-24 år.

Riket, län, kommun 18-24 år					19/20	
	Öppet arbetslösa - andel	Förändring	Sökande i program med aktivitetsstöd - andel	Förändring	Totalt - andel	Förändring
Riket	4,8%	0,2%	7,0%	2,3%	11,8%	2,5%
Örebro län	4,4%	0,1%	8,0%	2,7%	12,4%	2,8%
Lekeberg	5,8%	2,6%	7,6%	4,0%	13,4%	6,6%
Laxå	4,7%	0,8%	8,9%	0,7%	13,6%	1,5%
Hallsberg	5,1%	0,2%	9,6%	4,1%	14,7%	4,4%
Degerfors	7,8%	3,5%	7,6%	1,7%	15,4%	5,3%
Hällefors	5,8%	-0,4%	10,5%	3,1%	16,3%	2,7%
Ljusnarsberg	7,1%	-2,3%	11,3%	2,3%	18,4%	0,0%
Örebro	4,1%	0,1%	7,9%	2,8%	12,0%	3,0%
Kumla	3,8%	-0,6%	7,6%	1,5%	11,4%	1,0%
Askersund	4,5%	0,6%	5,0%	-0,2%	9,4%	0,4%
Karlskoga	3,8%	0,5%	8,5%	3,2%	12,3%	3,7%
Nora	5,3%	1,7%	9,3%	4,1%	14,6%	5,8%
Lindesberg	4,8%	-1,8%	7,7%	2,1%	12,6%	0,3%

Som synes har kommunen för närvarande länets högsta ungdomsarbetslöshet, 18,4 %.

Noterbart är att kommunen dock är den enda i länet som inte fått en ökad ungdomsarbetslöshet under 2020.

Nedan framgår arbetslösheten för utrikesfödda. Arbetslösheten är generellt hög för denna grupp, dock har pandemin påverkat den här gruppen i mindre omfattning än för ungdomar och även för den samlade arbetskraften. Det gäller såväl i riket som i länet och i Ljusnarsbergs kommun.

Riket, län, kommun, Utrikesfödda Kvinnor och män 16-64 år						19/20
	Öppet arbetslösa - andel	Förändring	Sökande i program med aktivitetsstöd - andel	Förändring	Totalt - andel	Förändring
Riket	9,8%	0,5%	11,3%	0,8%	21,1%	1,2%
Örebro län	9,6%	-0,5%	16,0%	0,9%	25,6%	0,4%
Lekeberg	7,6%	-1,0%	13,5%	-5,8%	21,1%	-6,8%
Laxå	6,7%	-1,1%	19,3%	-3,2%	26,1%	-4,3%
Hallsberg	7,7%	0,2%	17,1%	-1,0%	24,8%	-0,8%
Degerfors	12,2%	2,8%	16,7%	0,1%	28,9%	2,9%
Hällefors	9,7%	1,2%	28,1%	-2,1%	37,7%	-0,9%
Ljusnarsberg	9,7%	-0,1%	19,3%	-3,5%	29,0%	-3,6%
Örebro	10,1%	-0,8%	15,8%	2,9%	25,9%	2,0%
Kumla	7,0%	-1,9%	12,1%	-0,1%	19,1%	-2,0%
Askersund	6,2%	-2,0%	17,4%	-6,2%	23,5%	-8,2%
Karlskoga	10,7%	1,5%	14,4%	-2,9%	25,1%	-1,4%
Nora	8,7%	1,1%	19,7%	-0,2%	28,3%	0,9%
Lindesberg	8,5%	-2,0%	15,6%	-2,6%	24,1%	-4,7%

En hög arbetslöshet medför en lägre skattekraft i kommunen (se kapitlet om befolkning ovan). Det är ekonomiskt skadligt för kommunen eftersom kompensationen från utjämningsystemet ej är fullt ut.

Kommunen har påverkats negativt av de förändringar som sker inom den statliga Arbetsförmedlingen. Ingen personal från Arbetsförmedlingen återfinns längre i kommunen annat än i undantagsfall. I inledningen av 2021 tog Arbetsförmedlingen även bort den dator som fanns i kommunhusets foajé där arbetssökande kunde botanisera i bl a platsbanken.

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden i kommunen har sedan lång tid tillbaka haft ett större utbud än efterfrågan. Detta har inneburit låga priser på egna hem, bostadsrätter och hyresfastigheter. Detta är också huvudförklaringen till att Ljusnarsberg hade så högt flyktigmottagande i form av asylboenden 2015–2016. Det allt äldre beståndet kräver ökade underhållsinsatser. Det innebär höga kostnader som föranleder försiktighet hos fastighetsägarna när marknaden är svag.

Under 2020 kan det konstateras att efterfrågan på lägenheter fortsatt minskat. Efter att Migrationsverket sagt upp samtliga hyreskontrakt och lämnat lägenheterna är vakansgraden oroande hög. Per den sista februari 2021 var 75 lägenheter outhyrda vilket motsvarar 25 % av

beståndet. Av dessa var 48 på Wallmovägen som ska rivs samt 7 vid Riggards där upprustning ska ske vilket gör att nya kontrakt för närvarande ej skrivs. Det innebär att 20 ”vanliga” lägenheter är vakanta vilket motsvarar ca 8 % av tillgängligt bestånd.

Behovet av upprustning alternativt nybyggnation inom allmännyttans bestånd har under flera år diskuterats. I samband med att budgeten för 2021 antogs beslutade kommunfullmäktige att tillsätta en bostadsberedning med uppdraget att leverera ett beslutsunderlag till fullmäktige för ett inriktningsbeslut om i första hand bostadsområdet Krokfors. Beredningens arbete pågår och ska leverera till fullmäktige senast i juni 2021.

Kommunen utreder möjligheterna att bygga fler seniorbostäder tillsammans med Statens bostadsomvandling (SBO) där Garhytteskolan är belägen. Naturvårdsverket har beviljat medel för en huvudstudie för att klargöra vad och hur mycket av marken som ska saneras.

Kommunen beräknas även ha tillräckligt med särskilda boendeplatser inom äldreomsorgen för att klara av den åldrande befolkningen under ytterligare några år. Äldrebostäderna på Solgården och Treskillingen ser dock ett behov av upprustning inom en inte allt för lång framtid, men utanför planperioden. En utredning är påbörjad för att klarlägga vad det faktiska behovet av äldrebostäder är de kommande 15-20 åren.

Detta är en styrka för kommunen, eftersom flera kommuner i länet har eller kommer ha mycket stora investeringar i sådana bostäder bland sina investeringar. Omstruktureringen av gruppboendena på Heden till korttidsboende innebär goda möjligheter att ta emot utskrivningsklara från sjukvården och att erbjuda plats vid behov. Antalet korttidsplatser har under slutet av året reducerats från 8 till 5 platser innebärande att antalet fasta platser ökat.

Under året har bostadsmarknaden allt mer hamnat i obalans mellan tillgång och efterfrågan och det beror främst på avflyttning. Migrationsverket hyrde en betydande del av kommunens lägenhetsbestånd under den stora flyktinginvandringen, till och med 2018. Myndigheten har dock sagt upp alla lägenheter vilket innebär att 34 lägenheter frigjorts ur kommunens eget lägenhetsbestånd från och med 2019. Då 14 av dem är fuktskadade och i övriga lägenheter finns också behov av upprustning beslutade fullmäktige att beståndet på Wallmovägen ska tas ur drift och rivs.

En utomstående besiktningsman gjorde en grundlig genomgång av byggnaderna och presenterade ett underlag inför beslutet. Besiktningen är också en del i dialogen med Migrationsverket angående de skador kommunen hävdar åsamkats av Migrationsverket.

Sedan beslutet om rivning togs har vakansgraden inom allmännyttan stabiliserats.

Betydande avtal och regelförändringar

Under 2020 har inga betydande avtal ingåtts av kommunen. Ej heller har lagstiftningsförändringar, förändringar i huvudmannaskap eller liknande som i hög grad påverkar kommunens ekonomiska förutsättningar genomförts. Förändringar av lagstiftning och regelverk som beslutas av riksdag och regering innebär alltid en risk. I nuläget förväntas inte några ytterligare förändringar, utifrån de politiska förslag som är kända, som kan leda till betydande kostnadsökningar. Pandemin torde dock leda till förslag om förändringar inom äldreomsorgen som kan komma att bli kostnadsdrivande.

Utbildning

Med anledning av coronaviruset så valde Skolverket att ställa in de nationella proven för läsåret 2019/20.

Andelen elever som är behöriga till nationellt program (yrkesprogram) ska överstiga 90 % 81,0 % av de elever som avslutade årskurs 9 under juni 2020 var behöriga till ett yrkesprogram. Det är en ökning mot föregående år (69,4%) men målet är inte uppfyllt

Årskullen har sedan julens terminsbetyg gjort tydliga framsteg gällande behörighet men vi når inte det högt uppsatta målet. Framstegen kan kopplas till flertalet insatser riktade till enskilda elever.

Under vårterminen har flera elever flyttat in till skolan och det finns ett intresse bland elever från skolor i närområdet att börja på Kyrkbacksskolan till hösten. Det har kommit elever via det skyddade boendet men det har även flyttat elever från det skyddade boendet.

Skolinspektionen har haft uppföljningsbesök på skolan där man sett att bristerna från tidigare beslut åtgärdats och verksamheten uppfyller de lagkrav som ställs.

Eleverna på grundsärskolan har gått sin första termin i sina nya lokaler. Flytten till Kyrkbacksskolan har gett flera fördelar gällande integrering av grundsärskoleeleverna inom grundskolan.

Klass 5A har vunnit WWF:s tävling som handlar om kommunen och naturen. Deras film om att "svemestra" i Kopparberg har gett en positiv bild av kommunen.

Under hösten påbörjades arbetet med att bli "Regionens bästa skola" till 2023 gällande trygghet och studiero.

2020 beviljade Skolverket Kyrkbacksskolan extra anslag för fler karriärtjänster. Detta gjorde att skolan nu har 7 stycken förstelärare under läsåret 20/21.

Vård och omsorg

Den mest påtagliga händelsen som påverkat organisationen stort under året 2020 är naturligtvis pandemin som inneburit allt ifrån akut mobilisering och krishantering, stängning av verksamheter och begränsningar i form av besöksförbud på våra boenden under delar av året. En särskild ledningsgrupp inom vård och omsorg bildades i tidigt skede för att kunna hantera de krav på snabba omställningar och åtgärder som dök upp. Av de resurser som frigjordes på grund av stängningar av dagverksamheter för äldre och funktionshindrade så startade ett team som fick särskild utbildning för att kunna gå in och ta över vård och omsorgsinsatser hos misstänkt eller konstaterat smittade. Efter sommaren avslutades det särskilda coronateamet och stängda verksamheter öppnades igen. I slutet av året ökade smittspridningen i kommunen avsevärt och ett boende drabbades i december av smitta både bland personal och ett fåtal boende. Även hemtjänsten fick en spridning bland personal och några få vårdtagare vilket innebar att ett coronateam fick starta igen. Extra utbildningsinsatser har genomförts kontinuerligt för all personal inom vård och omsorg med hjälp av en av

kommunens sjuksköterskor och det bedöms vara en av framgångsfaktorerna till att kommunen fram till december inte fick in någon smitta inom kommunens vård och omsorg.

Ett viktigt fokus nu och framåt är att motverka ensamhet hos de äldre. Möjlighet till möten med anhöriga med hjälp av digital teknik och trygga besöksmiljöer utomhus har ordnats på våra äldreboenden. En uppskattad satsning på inköp av terapikatter och en spelkonsol att använda inom demensvården har också gjorts under året. Under sommaren ordnades underhållning utomhus i anslutning till kommunens äldreboenden och i Ställdalen arrangerades utomhusaktiviteter via Ställdalens byalag anpassade för att äldre skulle kunna delta. Kommunen gav ett mindre ekonomiskt stöd till arrangemanget genom det statsbidrag som kommunen fått för att bl. a motverka ensamhet hos äldre.

Kompetensförsörjningen är en ständigt aktuell fråga och under våren har en dialog initierats med fackförbundet Kommunal att tillämpa ett regelverk som gör att vikarier inom vården som saknar adekvat utbildning inte erbjuds fortsatt vikariat om de inte påbörjar omvårdnadsutbildning. Detta för att det under det senaste året skett en förskjutning så att fler som saknar utbildning blivit konverterade till fasta tjänster. Individ och familjeomsorgen har tagit fram kompetenskrav inom sin verksamhet och dessa antogs av KS i juni.

Inom ledningsfunktionen för verksamhetsområdet så har en del förändringar gjorts under året då enhetschef för hemtjänst varit helt sjukskriven under andra halvåret. Enhetschef för Koppargården har tagit över uppdraget som chef för hemtjänsten och Koppargården har haft en tillförordnad chef under hösten. Ny enhetschef för funktionsstöd är rekryterad och påbörjade sin anställning vid årsskiftet 20/21.

Sjuktalen har ökat något under året. På grund av pandemin så har ett tydligt budskap varit att man stannar hemma vid minsta tecken på förkylning eller misstänkta symtom. Från april-juli fick verksamheterna sjuklönekostnaderna finansierade av staten med hänvisning till pågående pandemi.

Under året har fyra avvikelser lett till Lex Sarah utredningar och åtgärder. En inom äldreomsorg och tre inom individ och familjeomsorg. Inspektionen för vård och omsorg har godkänt utredningarna och vidtagna åtgärder. Även en Lex Maria anmälan har gjorts och IVO har godkänt utredning och vidtagna åtgärder.

Arbetsmiljöverket granskade kommunen under våren 2019 och då med särskilt fokus på äldreomsorgen. Man ställde då ett antal krav på kommunen och de svar man fått på vidtagna åtgärder är man nöjd med förutom ett kvarstående krav på att riskbedömningar hos enskilda personer med hemtjänst ska genomföras hos alla enligt den rutin som finns. Av det ursprungliga vitesföreläggandet på 80 tkr för kommunen kvarstår nu 2 tkr.

För 2020 har kommunen erhållit riktade statsbidrag inom verksamhetsområdet. Det gäller välfärdteknik inom äldreomsorgen, motverka ensamhet hos äldre och förbättra kvalitet inom demensvården, psykisk hälsa, stärka insatserna för barn och unga med psykisk ohälsa, stärkt bemanning inom den sociala barn- och ungdomsvården. Tillväxtverket lämnar ett statsbidrag till socioekonomiskt utsatta kommuner och för Ljusnarsberg finansierar det utveckling och stöd inom flera områden bl. a utveckling av familjecentral.

Individ och familjeomsorgen har under våren fått en ökad inströmning av försörjningsstödssökande och kostnaden för försörjningsstöd har ökat. Analys och åtgärdsplan har tagits fram för att arbeta strukturerat och anvisa sökande till arbetsmarknadsenheten.

Inspektionen för vård och omsorg har riktat allvarlig kritik gällande brister i handläggningen av barn och unga och enhetschefen för IFO har därför arbetat med att kvalitetssäkra arbetet och tydliggöra kompetenskrav inom enheten. Kommunen har fått statliga stimulansmedel som använts till att förstärka bemanningen under året inom barn och unga samt till en del finansiera familjesamverkansteamet tillsammans med övriga kommuner i norra länsdelen.

Inom funktionsstöd så har daglig verksamhet varit stängd under en tid på grund av pandemin men u öppnade i mindre grupper efter sommaren för att kunna erbjuda aktiviteter för de som är i behov av det. Habiliteringsersättning inom daglig verksamhet har även under 2020 varit fördubblad med stöd av statliga stimulansmedel. En placering på externt boende har tillkommit under våren och ytterligare två har tillkommit under hösten. Frågan om utbyggnad av befintliga gruppboenden har väckts. Under hösten fick kommunen inleda en process i en principiell fråga gällande en annan kommuns rätt att besluta om personlig assistans som man verkställt i Ljusnarsbergs kommun via ett vårdföretag. Under hösten avslutade den placerande kommunen sitt avtal med vårdföretaget och hänvisade personen att ansöka om fortsatta insatser hos Ljusnarsbergs kommun istället för att erbjuda personen insatser i hemkommunen. Man hänvisade till att personen var folkbokförd här och hade inte ett boendebeslut. En anmälan till IVO har gjorts med begäran om granskning av tillvägagångssättet. IVO har inte återkommit med något svar utan har meddelat att man vill göra en djupare granskning kring frågan eftersom det har en principiell betydelse.

- *Hemtjänsttimmar inklusive kringtid snitt 3 844 timmar per månad (2019 snitt 3972 tim/mån)*
- *Antal orosanmälningar barn 500 st. första halvåret vilket är en ökning jämfört med 2019 (346). Antalet som gått vidare till utredning är 110 vilket är något fler än förra året (97)*
- *19 personer har under året haft praktik via AME*
- *10 personer har varit anställda under sex månader i projekt Kom-i-Jobb*

Väsentliga risker och osäkerhetsfaktorer

Det har under 2020 uppenbarats för alla att ingenting i världen är fullt ut förutsägbart. Pandemin har kullkastat många ”sanningar” och de ekonomiska effekterna är långt ifrån överblickbara. Stat efter stat har på olika vis vidtagit åtgärder för att stimulera ekonomin. Det har som i Sverige gjorts genom lättnader för företag, direkta likviditetsersättningar till kultur- och idrottsrörelsen, köp av företagsobligationer som på så vis säkrar betalningsförmågan i större aktiebolag på aktiebörsen, höjda ersättningsnivåer i arbetslöshetsunderstöd och kraftiga tillskott till kommuner och landsting i form av olika statsbidrag mm mm. Det sistnämnda har inneburit rekordhöga resultatnivåer för landets kommuner och regioner eftersom skatteintäkterna ej fallit i den omfattning som befarades, vilket i sin tur beror på övriga insatser från riksdag och regeringens sida.

Att dessa enorma stödinsatser kommer få återverkningar på den globala ekonomin är rimligt att anta. Det kommer även få återverkningar på den svenska ekonomin som är väldigt

exportberoende. I den allmänna debatten tycks saknas en förståelse för vikten av den svenska exportindustrins påverkan på hela den svenska ekonomin, både för hushåll och den offentliga sektorn. Utifrån detta finns en mycket stor risk när stödinsatser runt om i världen avslutas att det kommer bli en reaktion som drabbar svensk industri som i sin tur innebär försvagad arbetsmarknad och sämre utveckling av skatteunderlagstillväxten.

Under 2020 har räntorna varit fortsatt låga. Små rörelser har förekommit och de negativa räntorna har upphört i samband med omläggning av lån. Bedömningar av olika experter och institutioner pekar mot en fortsatt långvarig period av mycket låga räntor. Tecken pekar på att Europa har samma ränteutsikter som Japan haft under lång tid.

I skymundan av pandemin har Brexit nu genomförts. Det brittiska pundet hade en period av försvagning men har börjat återhämta sig vilket är viktigt för kommunens största privata arbetsgivare, Kopparbergs Bryggeri.

De tendenser till handelskrig som höll på att utvecklas mellan USA, Kina och Europa kan påverkas i positiv riktning utifrån presidentskiftet i USA.

Pensionsförpliktelser

Pensionsförpliktelser (tkr)	2019-12-31	2020-12-31
Avsättningar för pensioner inkl särskild löneskatt	3 863	4 131
Ansvarsförbindelser för pensioner inkl särskild löneskatt	118 773	115 816
Pensionsförpliktelser som tryggats i pensionsförsäkring	16 422	18 307
Summa pensionsförpliktelser	139 058	138 254
Totalt pensionsförsäkringskapital	20 659	25 603
Varav överskottsmedel	747	674
Placering Pensionsmedel	0	0
Återlånade medel	118 399	117 595
Konsolideringsgrad	15 %	15 %

Händelser av väsentlig betydelse

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Kommunstyrelsen bedriver sin uppsiktsplikt på en rad olika vis för att skaffa sig en rimlig helhetsbild över verksamheten. Årligen sker intern kontroll genom granskning och redovisning av kontrollmål beslutade av kommunstyrelsen. Ekonomiska uppföljningar, delårsrapport och årsredovisningar är viktiga instrument för att säkra uppsiktspliktens formella syften.

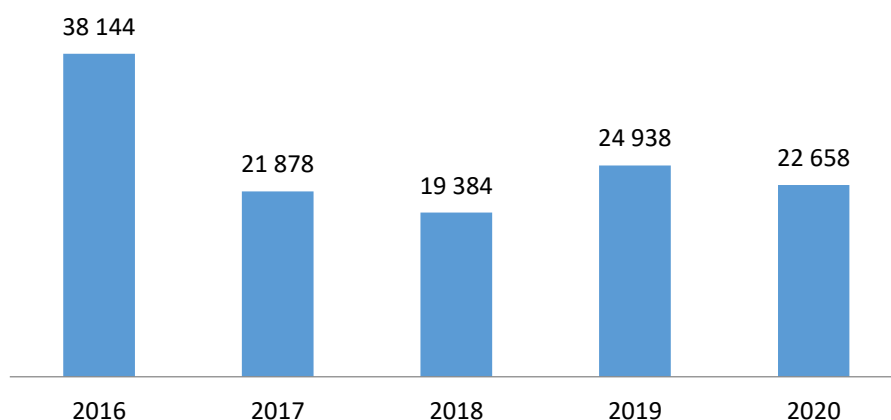
Kommunstyrelsen delges månatligen ekonomiska uppföljningar från Samhällsbyggnadsförbundet och Samhällsbyggnadsnämnden. Genom den representation kommunen har i dessa samarbeten delges kommunstyrelsen information från direktions- och nämndledamöterna.

Överförmyndarnämnden får ekonomiska uppföljningar kopplat till sammanträdena och de delges kommunstyrelsen. Nämnden är så klart också en del av årsredovisning, delårsrapport och ekonomiska uppföljningarna.

Kommunstyrelsen kallar in företrädare för både externa och interna parter vilket ger en ytterligare uppsikt över verksamheterna.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Årets resultat, tkr

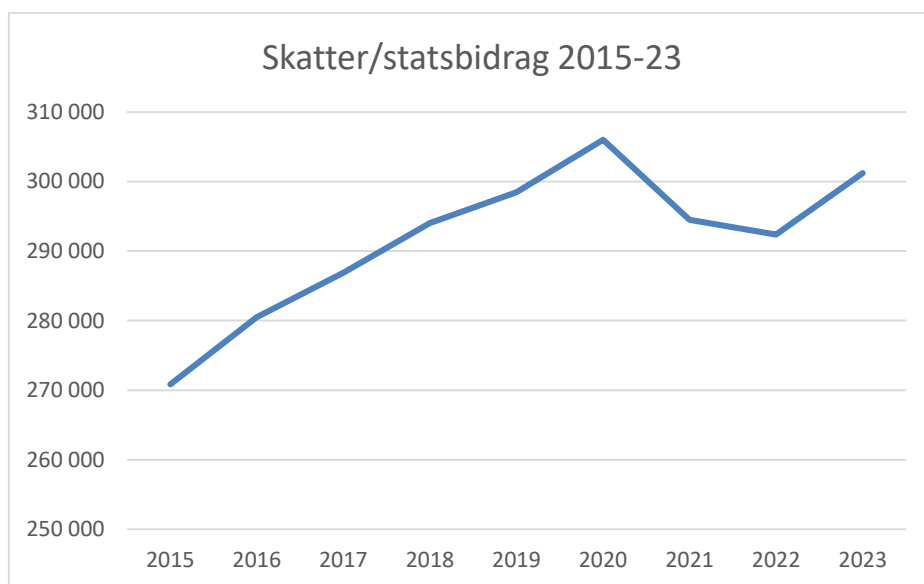


2020 års resultat blev 22 658 tkr vilket innebär en positiv budgetavvikelse med 10 658 tkr. Resultatet är att klassificera som god ekonomisk hushållning.

Skatteintäkter och generella statsbidrag

Kommunens skatteintäkter minskade för 2020 jämfört med 2019 med hela -5 996 tkr och -4 351 tkr mot budgeterade skatteintäkter. Anledningen är inbromsningen av ekonomin i samband med pandemin.

Av samma anledning ger de generella statsbidragen ett kraftigt överskott gentemot budget. Överskottet är 10 326 tkr jämfört med budget och de generella statsbidragen ökade mellan åren med hela 13 561 tkr. Nedan framgår utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag mellan åren 2015-23. Intäkterna minskar 21-22 för att, enligt Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) öka till 2023.



Verksamhetens intäkter och kostnader

Verksamhetens intäkter har minskat med 12 648 tkr. Det avser främst statligt riktade bidrag från Migrationsverket, Skolverket m fl. Bidrag från Socialstyrelsen har ökat en del. Minskningen uppgår till ca 13 %.

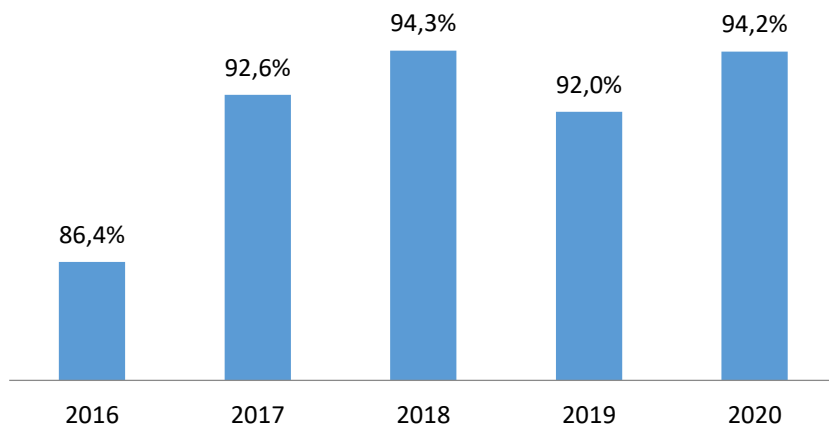
Biblioteket -1 460 tkr, förskola -1 838 tkr, grundskola -3 816 tkr, IFO -1 330 tkr samt flyktingmottagande -7 716 tkr, är de verksamhetsområden som minskat sina intäkter mest mellan 2019 och 2020. Vård och omsorg inkl LSS har ökat intäkterna med 1 594 tkr.

De minskade intäkterna ställer krav på verksamheterna att anpassa sig till nya förutsättningar. Intäkter som härrör från flyktingmottagandet har upphört att komma kommunen till del då något flyktingmottagande knappt förekommer. Självklart krävs då att de utökningar som det då fanns skäl för och finansierades av dessa medel nu tas bort. Tyvärr är takten att anpassa verksamheten generellt för låg.

Verksamhetens kostnader steg under 2020 med 0,6 %. Det kan vid en första anblick låta som marginellt men med hänsyn till de kraftigt minskade intäkterna är det illavarslande. Nettokostnadsutvecklingen uppgår till hela 5 %. Det är en ohållbar utveckling och behöver snarast brytas. Budgetdisciplinen fortsätter att vara bristfällig inom flera verksamhetsområden. De ansvarsområden med största negativa avvikelserna är

Kommunfastigheter	-2 298 tkr
IFO	-4 753 tkr
Funktionsnedsatta	-2 041 tkr
Hemtjänst/Treskillingen	-1 761 tkr
Bildning, övergripande	-1 718 tkr
Barnomsorg	-961 tkr
Grundskola	-1 069 tkr

Nettokostnadernas andel av skatteintäkt



Eftersom ytterligare lägre verksamhetsintäkter i form av riktade statsbidrag är att förvänta framöver krävs anpassningar till detta av de verksamheter och projekt som finansieras via bidrag.

Nedan redovisas verksamhetsöversikter över en femårsperiod inklusive 2020 års budget.

Avskrivningar

2020 års avskrivningar uppgick till 9 259 tkr vilket var 76 tkr över budget. Till detta kommer nedskrivningar 717 tkr som avser IT-utrustning av skilt slag. Sammanlagt innebär det av- och nedskrivningskostnader med 9 976 tkr.

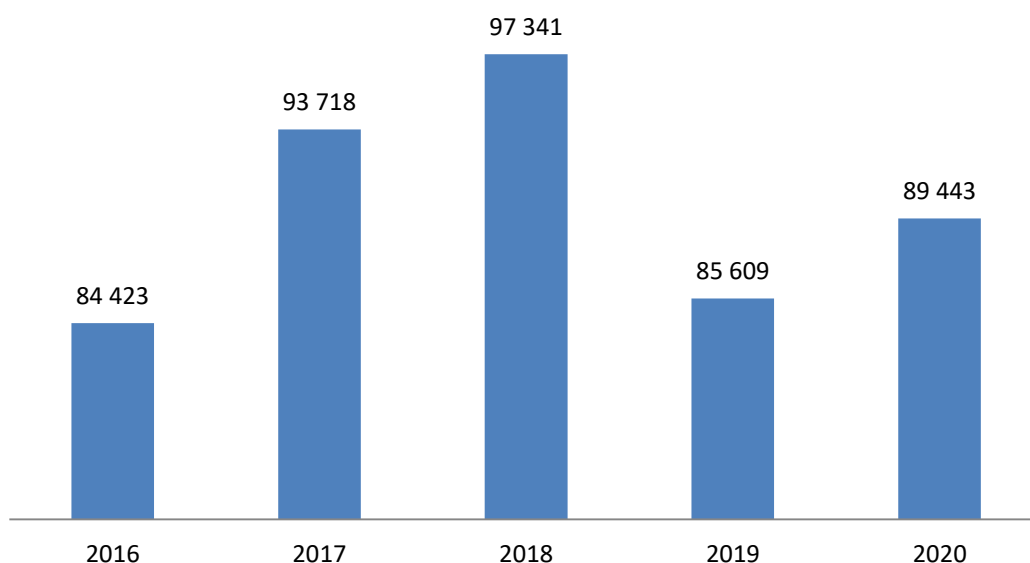
Finansiella intäkter och kostnader

Kommunens finansnetto redovisar ett resultat med +1 705 tkr. Det låga ränteläget är den enskilt främsta orsaken. De finansiella kostnaderna underskred budget med 831 tkr. De finansiella intäkterna redovisar ett överskott mot budget med 1 725 tkr. Dels löstes en obligation in med en realisationsvinst med 1 168 tkr, vilket så klart ej var budgeterad, dels har kort placering av överlikvida medel inbringat 342 tkr vilket var 242 tkr bättre än planerat.

Tillgångar

Kommunens tillgångar har under 2020 ökat med 23 029 tkr. Förändringen består i årets investeringar reducerat med årets avskrivningar och nedskrivningar och förändring i tillgodohavanden på kassa/bank. Nedanstående diagram visar utvecklingen av kommunens likviditet i Tkr.

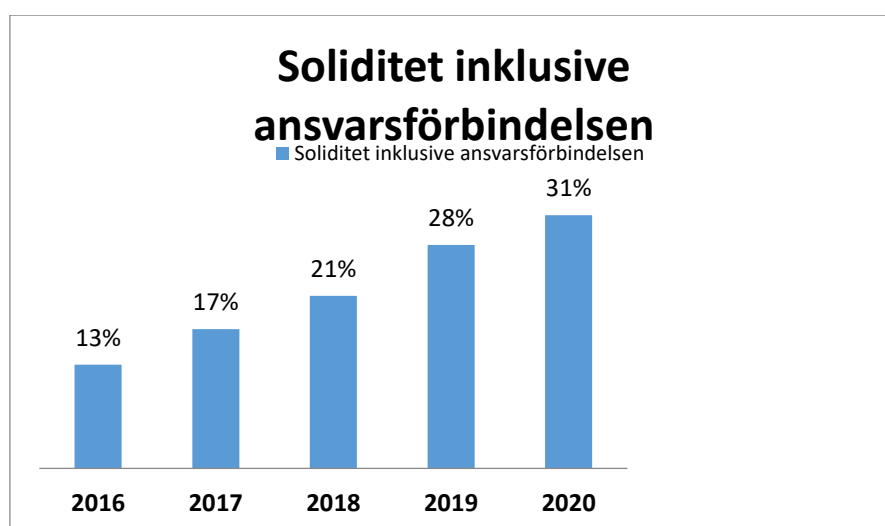
Likviditetens utveckling



Skulder och eget kapital

Kommunens samlade skulder inklusive kortfristiga skulder har ökat mellan åren med 704 tkr. De långfristiga skulderna har minskat genom amortering med 5 000 tkr. Det egna kapitalet har stärkts

Nedan återfinns ett diagram med utvecklingen av kommunens soliditet inklusive pensionsskulden. Det är en positiv trend.



Kommunens skuldbörda har reducerats successivt under en följd av år. Under de senaste 5 åren har de långfristiga skulderna amorterats ned med 38 miljoner kronor. Skulden uppgår numera till 161 993 tkr. Under samma tidsrymd har pensionsskulden minskat med 15 712 tkr och uppgick vid senaste årsskiftet till 115 816 tkr.

Mål, budget och uppföljning




Finansiella mål

Finansiella mål	Målvärde		
	Budget 2020	Resultat 20201231	Måluppfyllelse
Resultatet ska vara minst 12 000 tkr	12 000 tkr	22 658 tkr	●
Skuldbördan ska inte öka	Målet nås	Skuldbördan minskat med 5 000 tkr	●
Investeringsnivån ska inte överstiga 34 989 tkr	34 989 tkr	Utfall 19 271 tkr Målet nås	●
Likviditeten ska uppgå till minst 5% av nettokostnaderna	Målet nås	Utfall 64 % Målet nås	●



Helårsresultat för finansiella mål

Samtliga fyra finansiella mål uppnås. Resultatnivån har förbättrats kraftigt sedan delårsrapporten. Det beror främst på att skatteintäkternas försvagning ej blev i den omfattning som befarades vid halvårsskiftet.

Öppen kommun

Övergripande mål Öppen kommun		Målvärde			
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 20201230	Mål-uppfyllelse
Kommunen ska erbjuda alla föräldrar barnomsorgsplatser till sina barn inom tre månader	Antalet beviljade ansökningar inom tre månader jämfört med totala antalet ansökningar	< 100%	100%	<100%	
Kommunens bibliotek ska öka utlåningen av digitala medier jämfört med 2019.	Biblioteket följer upp under året	23%	10%	21%	
Alla vuxna biståndsmottagare med försörjningsstödshinder p.g.a. sociala skäl ska erhålla individanpassat stöd utifrån sin situation	Individanpassad handlingsplan till alla vuxna biståndstagare	< 100%	100%	<100%	




Kunskap och kompetens

Övergripande mål kunskap och kompetens		Målvärde			
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 20201230	Mål-uppfyllelse
Andelen elever som får godkänt på nationella proven i åk 3 mäts	Resultat från Siris (Skolverket)	< 70%	70%	Ej mätbart. Nationella prov inställda pga Corona	-----
Andelen elever som är behöriga till nationellt gymnasieprogram (yrkes) mäts	Resultat från Siris (Skolverket)	68%	>90%	81%	
Elever som söker SFI utanför etableringsprogrammet ska tas emot inom en månad	Uppföljning av rektor för vuxenutbildningen	nytt mål 2020	100%	100%	

Innovation och entreprenörskap

Övergripande mål Innovation och entreprenörskap		Målvärde			
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat	Budget	Resultat	Mål- uppfyllelse
		2019	2020	20201231	
Antalet försörjningstagare ska minska Delmål 1 och 2 källa: socialstyrelsen, RTB Delmål 3: uppföljning av arbetsmarknadskonsulent	Delmål 1: Barn i befolkningen som ingår i familjer med ekonomiskt bistånd ska minska jämfört med 2019	nytt mål 2020	< 2019	> 2019	●
	Delmål 2: Vuxna biståndsmottagare med försörjningsstöd p g a arbetslöshet ska minska jämfört med 2019	nytt mål 2020	< 2019	> 2019	●
	Delmål 3: 100% av alla individer som erhåller försörjningsstöd p g a arbetslöshet ska ha kontakt och upprättad handlingsplan med arbetsmarknadskonsulent inom kommunen. Krav på aktiviteter ska framgå av handlingsplanen.	nytt mål 2020	100%	< 100%	●

Möten och upplevelser

Övergripande mål Möten och upplevelser		Målvärde			
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 2020/230	Mål-uppfyllelse
Det ska vara hög kvalitet inom den kommunala äldreomsorgen	Delmål 1: Samtliga särskilda boenden ska erbjuda minst en organiserad och gemensam aktivitet per dag under helgen	104	104 aktiviteter helgdagar	uppnått	
	Delmål 2: Samtliga särskilda boenden ska erbjuda minst två organiserade och gemensamma aktiviteter vardagar	104	104 aktiviteter vardagar	uppnått	
	Delmål 3: 80% av hemtjänsttagarna ska uppleva att hemtjänstpersonalen har tillräckligt med tid för sina arbetsinsatser	2017, 72%	80%	87%	

Kommentarer till helårsresultat och övergripande måluppfyllelse

Öppen kommun

- Målet är inte uppnått och vi kommer inte kunna erbjuda alla, 100%, plats inom tre månader då antalet barn är fler än förväntat. Prognosen har varit ett minskat antal barn men resultatet inför hösten är betydligt fler barn i behov av barnomsorgsplats.
- Antalet digitala medielån på biblioteket kommer att nås på helår.
- 2 projekt Komijobb och CVV (centrum för coaching och vägledning) i samarbete med AME start 1 juli – 31 december.

Kunskap och kompetens

- Andelen som får godkänt på nationella prov kommer inte att kunna mätas då proven blev inställda p g a Coronapandemin.
- Andelen behöriga till gymnasieskolan är inte uppfyllt. Vi har goda förhoppningar att en högre andel av eleverna ska nå gymnasiebehörighet 2021.
- Mottagning inom en månad på SFI är uppnått.

Innovation och entreprenörskap

Delmål 1 och 2:

- Delmål 1 delvis uppnått och delmål 2 är ej uppnått. Barn i familjer med ekonomiskt bistånd har minskat andra halvåret 2020.
- **Vidtagna åtgärder:** 2 projekt Komijobb och CVV (centrum för coachning och vägledning) i samarbete med AME start 1 juli – 31 december.
- **Vidtagna åtgärder:** 2 projekt Komijobb och CVV (centrum för coachning och vägledning) i samarbete med AME start 1 juli – 31 december.

Delmål 3 är inte uppnått

- **Vidtagna åtgärder:** 2 projekt Komijobb och CVV (centrum för coachning och vägledning) i samarbete med AME start 1 juli – 31 december.

Möten och upplevelser

- Delmål 1 och 2 är uppnådda då de särskilda boendena arbetar aktivt och med framgång med att bryta ensamhetskänslan för de boende.
- Delmål 3 är uppnått då man under året arbetat med att bland annat utveckla planeringssystemet TES som har gett individerna en säker och god omvårdnad.

Balanskravsresultat

	<u>2019</u>	<u>2020</u>
Årets resultat enligt resultaträkningen	24 938	22 658
Samtliga realisationsvinster -	-1 043	-383
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	23 895	22 275
Reservering av medel till resultatutjämningsfond	0	0
Användning av medel i resultatutjämningsfond	0	0
Balanskravsresultat	23 895	22 275

Kommunen uppfyller kravet på balans i räkenskaperna vilket innebär att inget återställande av det egna kapitalet erfordras för räkenskapsåret 2020.

Väsentliga personalförhållanden

Den kommunala verksamheten är personalintensiv, därför är medarbetarna och kommunens arbete med personalfrågor kritiska framgångsfaktorer för att nå hög kvalitet i den kommunala servicen. Förväntningarna på den kommunala verksamheten från kommuninvånarna, avseende tillgänglighet, tekniska lösningar och individanpassade lösningar har ökat och kommer att öka. Detta ställer krav såväl på arbetsmiljö och rekrytering som möjlighet till vidareutbildning.

Av kommunens totala kostnader på 364 910 tkr utgör kostnader för arbetskraft 214 428 tkr, 58,8 % (2019 57,1%)

Antal medarbetare och anställningsformer

(Tillsvidare- och visstid, månadsanställda samt årsarbetare gällande Kommunstyrelsen inkl Överförmyndarnämnden)

Kommunstyrelsen hade vid årsskiftet 387,9 årsarbetare inklusive 3,0 årsarbetare anställda av Överförmyndarnämnden. Andelen tillsvidare har ökat med 2,9 årsarbetare. Visstidsanställda har ökat med 13,91 årsarbetare och övriga har minskat med 1,0 medarbetare. Ökningen hänvisas till ökat behov av vikarier med hänvisning till pågående pandemi. Dessutom har jobbinsatser via Arbetsmarknadsenheten startat upp med cirka 10 platser i ett projekt och är inräknade i antalet årsarbetare.

Antal årsarbetare och anställningsformer 2020-2016.

Anställningstyp	2020 åarb	2019 åarb	2018 åarb	2017 åarb	2016 åarb
Tillsvidare	308	305,1	311	322	307,9
Visstid	62,21	48,3	82	86,1	53,9
Övriga	17,64	17,0	21,9	20,1	15
Totalt	387,9	370,4	415	429,2	376,8
kvinnor	303,8	291,5	323,35	332,9	295,3
män	84	78,9	92,1	96,4	81,5

(rapport 1 Ny tillsvidare- visstid)

Anställda kvinnor och män – könsfördelning, (exkl visstid och övriga)

Kommunen har 79% anställda kvinnor och 21 % anställda män. Detta motsvaras av 313 kvinnor och 84 män. Merparten av kommunens verksamhet består av vård och omsorg som traditionellt har en hög andel kvinnor. Könsfördelningen mellan kommunens chefer består av 60 % kvinnor och 40% män. Kommunledningsgruppen består av 50 % kvinnor och 50% män. Strategin framåt inom chefsområdet bör mer inriktas på att behålla och om möjligt vid rekrytering arbeta för att i högre grad anställda män med rätt kompetenskrav. I övrigt bör fokus vara på att anställa rätt kompetens och om möjligt öka andelen män inom kvinnodominerade yrken.

Åldersfördelning – tillsvidareanställda personer

Ålder	Antal personer 2020	Antal personer 2019	Antal personer 2018
20-29 år	9 personer	13 personer	17 personer
30-39 år	43 personer	45 personer	46 personer
40-49 år	73 personer	76 personer	75 personer
50-59 år	108 personer	104 personer	117 personer
60 år -	68 personer	62 personer	50 personer

(rapport 2 åldersfördelning)

Flest medarbetare återfinns fortfarande inom åldersgruppen 50-59 år, som följs av gruppen 40-49 år. Under åren 2020 – 2023 uppnår ett trettiotal medarbetare 65 år.

Största andelen pensionsavgångar sker inom sociala verksamheten och bildningsverksamheten, där även de stora personalgrupperna finns. Det är viktigt att en plan finns för den framtida kompetensförsörjningen och då både den planerade, d v s på grund av pension och övrig rörlighet. Ett led i att säkra kompetensförsörjningen är att arbeta aktivt med en av strategierna från SKR inom kompetensförsörjning, d v s den strategi som handlar om att förlänga arbetslivet. Strategin syftar till att öka möjligheterna för fler att komma in tidigare i arbetslivet samt möjlighet att förlänga arbetslivet för våra medarbetare. Lyckas vi med detta kan det på sikt leda till ett minskat rekryteringsbehov.

Medelålder

Medelåldern bland medarbetarna i kommunen är enligt nedan:

2020 är medelåldern på totalnivå 49,4 år samt samma siffra för kvinnor och män.

2019 var medelåldern på totalnivå 50,5 år och för kvinnor 50,4 samt 51,1 år för män,

2018 var medelåldern på totalnivå 51,0 år och för kvinnor 50,91 år samt för män 51,7 år.

Sammantaget kan man se att medarbetarnas medelålder har sjunkit.

Timavlönade

Antal årsarbetare som har visstid/övrig anställning/timanställning i Ljusnarsbergs kommun

Timavlönade	2020 åarb	2019 åarb	2018 åarb	2017 åarb	2016 åarb
Visstid	62,21	48,3	82	86,1	53,9
Övriga	17,64	17,0	21,9	20,1	15
Total	79,86	65,3	103,9	106,2	68,9

Andelen timavlönade i kommunen för 2020 motsvaras av 79,86 årsarbetare för 2020.

Det är 14,56 årsarbetare fler än 2019. Ökningen av andelen timavlönade kan i huvudsak förklaras av behov av fler timvikariat för ordinarie personal vid pågående pandemi.

Sysselsättningsgrad bland tillsvidareanställda medarbetare 2020 - 2018

2019	2020	2020	2020	2019	2019	2019	2018	2018	2018
Sysselsättningsgrad	totalt	kvinnor	män	totalt	Kvinnor	Män	totalt	kvinnor	Män
40-49 %	1	1	-	1	1	-	1	1	
50-74 %	10	8	2	9	6	3	12	9	3
75-99 %	86	78	8	89	84	5	90	79	11
100 %	204	153	51	201	147	53	203	153	50

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

	2020	2019	2018
Totalt	93,5	93,6	93,2
Kvinnor	92,9	92,8	92,5
Män	95,9	96,6	96,1

Sysselsättningsgraderna ligger relativt oförändrade, dock ses en svag ökning av kvinnornas sysselsättningsgrad. Under 2021 intensifieras uppdraget med Heltidsresan, som ska möjliggöra heltid för fler. Initialt har en undersökning utförts för att kartlägga intresset för att arbeta heltid bland medarbetare inom äldreomsorgen och ett tjugotal medarbetare har anmält intresse för att arbeta heltid i nuläget.

Rekryteringsbehov och kompetensförsörjning

Följande befattningar har varit aktuella för rekrytering under 2020:

Sjuksköterska, skolsköterska, personal fritidshem, lärare i alla omfattningar, handledare vård och omsorg, arbetsterapeut, socialsekreterare, enhetschef funktionsstöd, fastighetstekniker, HR-generalist, kock, turismutvecklare/kommunikatör, fritidspedagog, elevassistent, assistent i förskolan, specialpedagog förskolan, resursperson till vård och omsorg, läraraspiranter.

Rekryteringen styrs och påverkas av efterfrågan, marknadsläget och även kommunens geografiska läge. Befattningar som har varit svårrekryterade är som tidigare, och även nationellt, d v s sjuksköterskor, lärare och i viss mån socialsekreterare med erfarenhet. Vi ser dock ett trendbrott med fler legitimerade lärare som söker sig till vår kommun, vilket är positivt samtidigt som lönenivån för svårrekryterade yrkesgrupper har en tendens att öka.

Ett led i att säkra kompetensförsörjningen i framtiden är arbetet med en strategisk kompetensförsörjningsplan med aktiva åtgärder. Arbetet startar upp under 2021. Parallellt pågår ett länsövergripande projekt sedan december 2020 ”Nära vård” med syftet att säkra kompetensen inom vård och omsorg.

Personalomsättning

Under året har 38 medarbetare valt att avsluta sin anställning, dels på grund av pension, andra karriärvägar eller till andra befattningar. Uppsägning på grund av arbetsbrist har också aktualiserats för fyra medarbetare. Vid dessa situationer har Omställningsfondens stödåtgärder och kompetensstöd aktualiserats. Personalomsättningen har varit normal inom de flesta yrkeskategorier förutom inom vårdrken där främst sjuksköterskor är en eftertraktad yrkesgrupp inom många verksamheter i kommuner och regioner.

Personalpolitik

Under 2020 har ett mer aktivt arbete med arbetsmiljön inletts, med syftet att öka hälsa och välbefinnande för alla medarbetare. Alla chefer har under hösten genomgått en utbildning i "Aktivt medarbetarskap" som syftar till att medarbetarna ska se sin egen roll på arbetsplatsen och genom det öka trivselen. Utbildningen ska under 2021-2022 implementeras på arbetsplatserna. Ett aktivt arbete med att fånga upp ohälsa och minska sjukfrånvaro har genomförts genom samtal vid korttids- och långtidsjukfrånvaro, "Omtankesamtal" som är ett samtal med handlingsplan med målet att öka hälsa och välbefinnande. En arbetsmiljöpolicy för Ljusnarsbergs kommun har fastställts under året.

Med utmärkelsen "Årets arbetsplats" vill Ljusnarsbergs kommun uppmärksamma arbetsplatser som arbetat särskilt bra med att utveckla och förbättra sin verksamhet med **Ljusnarsbergs kommuns värdegrund och vision 2030 "Att skapa den hållbara kommunen"** och kommunens **övergripande mål** som utgångspunkt. 2020 blev sjuksköterskegruppen årets arbetsplats och fick utmärkelsen och en prissumma på 20 000 kr vid en öppen föreläsning för all personal i september.

Under året har en friskvårdssatsning initierats. Bl a har det arrangerats promenader, bowling, padel och träning på Värket. Lite avbrott och något bantat program på grund av coronan. Satsningen ämnar fortgå 2021.

Medarbetarundersökning

Medarbetarundersökning planeras under 2021, (senaste genomförd under början av 2019).

Mertid och övertid 2020-2016

År	Antal timmar för mertid och övertid/år
2020	6861,87
2019	8699,96
2018	6173,85
2017	7499
2016	7093,59

(tabellnamn fyllnadstid och övertid kommun)

2020 har 6861,87 timmar mertid och övertid nyttjats, vilket är 1838,09 timmar färre än 2019. Positivt är att antalet timmar för mertid och övertid har minskat, dock påvisas ett högre värde för andelen timavlönade. (Mertid och övertid innebär att medarbetare arbetar utöver sin ordinarie sysselsättningsgrad)

Sjukfrånvaro i procent av arbetstiden för åren 2020-2014

Sjukfrånvaro i % av arbetstiden	20123	19123	18123	17123	16123	15123	14123
Total sjukfrånvaro	8,38	6,54	7,35	7,9	8,5	8,2	7,3
Sjukfrånvaro kvinnor	8,99	6,81	8,27	8,7	9,4	8,6	7,9
Sjukfrånvaro män	6,31	5,61	4,54	5,4	5,4	6,3	5
Sjukfrånvaro åldersgrupp <=29 år	8,12	4,8	7,56	5,8	3,8	5,5	2,7

Sjukfrånvaro åldersgrupp 30-49 år	7,56	6,03	6,82	5,2	7,4	6,9	5,5
Sjukfrånvaro åldersgrupp >=50	9,10	7,26	8,44	10,4	10,8	9,7	9,4
Därav långtidssjukfrånvaro > 60 dgr	37,65	44,64	50,6	48,5	55,6	51,4	51,7

Sjukfrånvaron för 2020 är högre än 2017-2019. Sjukfrånvaro kopplas i huvudsak till pågående pandemi. Sjukfrånvaron har ökat inom samtliga kategorier, dock har långtidssjukfrånvaron minskat med 7,2 procentenheter. I övrigt kvarstår samma mönster som tidigare, d v s att kvinnorna har högre sjukfrånvaro än männen, vilket följer det nationella mönstret. Kommunen kommer att se över om det finns särskilda orsaker till sjukfrånvaro kopplat till kön och efter analys sätta in åtgärder.

Sjukfrånvaro – kommunstyrelsen/verksamhetsnivå per 31 december 2020-2018

Bildningsverksamheten

	Totalt 2020	Totalt 2019	Totalt 2018	Kvinnor 2020	Kvinnor 2019	Kvinnor 2018	Män 2020	Män 2019	Män 2018
29 år	5,79	3,0	1,9	7,13	4,0	2,4	3,04	0,6	1,3
30-49 år	5,92	5,4	3,4	6,36	5,2	4,5	5,1	5,9	0,7
50 -	6,01	4,2	4,0	5,74	4,4	4,4	7,19	3,0	2,1
totalt	5,95	4,6	3,6	6,08	4,7	4,4	5,61	4,3	1,3

Sociala verksamheten

	Totalt 2020	Totalt 2019	Totalt 2018	Kvinnor 2020	Kvinnor 2019	Kvinnor 2018	Män 2020	Män 2019	Män 2018
29 år	10,29	11,6	15,7	10,33	11,5	17,1	10,16	12,2	5,5
30-49 år	9,14	8,0	9,7	9,51	8,9	11,1	7,20	7,0	4,5
50 -	10,58	10,8	10,7	11,67	11,8	11,7	4,46	6,5	6,7
totalt	9,96	9,7	10,7	10,66	10,3	11,8	6,46	7,0	5,7

Allmänna verksamheten (här ingår IT, kost, ekonomi, näringsliv, fastighet, kommunkontor med kansli, personalenhet och överförmyndarverksamheten)

	Totalt 2020	Totalt 2019	Totalt 2018	Kvinnor 2020	Kvinnor 2019	Kvinnor 2018	Män 2020	Män 2019	Män 2018
29 år	3,55	7,0	11,4	3,92	3,8	5,8	3,24	11,6	14,3

30-49 år	3,82	3,8	3,4	3,17	4,5	3,3	5,74	2,3	3,8
50 -	11,08	5,8	9,6	13,34	2,7	8,6	8,44	9,6	9,5
totalt	7,96	5,0	7,0	8,4	3,6	6,4	7,28	7,0	7,7

Samtliga förvaltningar har en högre sjukfrånvaro vid en jämförelse med 2019, vilket kopplas till pandemin. Sociala verksamheten samt allmänna verksamheten har en högre sjukfrånvaro än bildningsverksamheten. Åldersgruppen över 50 år dominerar sjukfrånvarogrupperna i samtliga verksamheter. Idag bedrivs ett systematiskt rehabiliteringsarbete vid sjukfrånvaro. Försäkringskassan lyfter fram i sin rapport om sjukfrånvaro att forskning visar på att den sociala och organisatoriska arbetsmiljön har en stor betydelse för psykisk ohälsa och stressrelaterade sjukskrivningar. Arbetsgivaren anses ha en nyckelroll i att förebygga ohälsa. Därför är ett systematiskt arbetsmiljöarbete av största vikt för att minska ohälsan. Ett led i att förebygga ohälsa och sjukskrivning är tidiga samtal kring ohälsa och med eventuella handlingsplaner med målet att förebygga och fånga upp ohälsa tidigt. Det systematiska arbete som genomförs bör på sikt kunna ge effekt i form av minskad sjukfrånvaro (exkl pandemifrånvaro).

Sjukfrånvaro redovisat per antal frånvarodagar

intervall	2020	2019	2018
1 dag	248,52	240,79	207,39
2-14 dagar	3609,30	2410,33	2670,59
15-29 dagar	580,45	508,12	417,05
29-59 dagar	732,21	876,00	698,45
60-90 dagar	789,50	430,00	224,15
91 dagar -	6191,11	5766,24	6807,50
Totalt frånvarodagar	12151,09	10231,48	11025,13

Ovanstående visar på att frånvaro inom intervallet 2-14 samt 60-90 dagar har ökat. Det som med största sannolikhet finns synligt i 2-14 dagarsintervallet och kan förklara en ökning är de restriktioner som pandemin medfört, d v s att stanna hemma vid ”sjukdomssymptom”, vilket är allt som oftast varit mer än 1 dags frånvaro.

Det syns en svag ökning av sjukskrivningar av längre karaktär mot tidigare, d v s sjukfrånvaro i intervallet 60-90 dagar. Förändringen kan förklaras av enskilda längre sjukfall och spridd över samtliga verksamheter. Det sker ett aktivt arbete ute i verksamheterna med sjukfrånvaron för att minska ohälsotalet.

Nyttjande av Regionhälsan

För 2020 har Ljusnarsbergs kommun 130 timmar ”bokade” till nyttjande av expertresursen. Regionhälsan används vid de tillfällen då experthjälp behövs i samband med olika situationer kring sjukdom och ohälsa för våra medarbetare. Företagshälsovården finns enbart med vid de situationer som en arbetsrelaterad problematik/ohälsa eller sjukskrivning är aktuell. I övrigt är primärvården aktuell. Mestadels av sjukskrivningarna under 2020 har varit relaterade till sjukskrivningsorsaker som hör hemma i primärvården.

För att få en bild av hur kommunen nyttjat företagshälsovården i olika situationer redovisas statistik nedan från Regionhälsan. Regionhälsan delar upp sina uppdrag i områdena individ,

grupp och organisation och kopplat till insatserna: förebyggande, hälsofrämjande samt rehabiliterande insatser. Kort kan sägas att förebyggande är just förebyggande för att motverka sjukdom/sjukskrivningar, vilket likaså hälsofrämjande är. Rehabiliterande är när sjukskrivning finns och återgång planeras. Vi har under 2020 använt oss av Regionhälsan enligt följande:

Nyttjande av Regionhälsan

	2020	2019	2018
Förebyggande på individnivå	34,2	43,3	39 timmar
Rehabilitering på individnivå	8,2	9,3	23,5 timmar
Hälsofrämjande grupp (här ingår bl a arbetsmiljöutbildning som är för chefer och skyddsombud)	12	24,4	17,3 timmar
Förebyggande grupp	31,5	25,4	10 timmar
Organisation hälsofrämjande		9	17 timmar
Organisation förebyggande	15,2	48,4	30, 5 timmar
Totalt antal timmar	102,3	161,1	138,2

Antal nyttjande timmar på Regionhälsan – fördelning mellan våra olika förvaltningar

	2020	2019	2018
Bildningsverksamheten	28,1	27 timmar	42,5 timmar
Central administration	44,5	62 timmar	49 timmar
Social verksamhet	27,4	38,4	46 timmar
Kommungemensam	2,3	33,3	-
Summa nyttjade timmar	102,3	161,1	138 timmar

En jämförelse mellan olika verksamheter är inte fullt ut relevant då det dels är olika antal anställda inom verksamheterna samt verksamheternas behov har sett olika ut. (livsmedelsintyg för kostpersonal, hälsoundersökningar för nattpersonal, samtalsstöd till enskilda vid specifika händelser, arbetslagsutveckling, kartläggning av arbetsmiljön m m) Nyttjandet mellan olika verksamheter kan mer ses som att åtgärder och insatser har inom olika verksamheter aktualiserats under de tre senaste åren. Det är en positiv faktor att resursen nyttjas genom sin expertkunskap. Under året har inte alla avtalade timmar nyttjats. Dock ligger timantalet idag i mer realistisk nivå mot tidigare. Timmarna motsvarades då av 300 timmar.

Förväntad utveckling

Ansvarsstruktur

Under mandatperioden 2018-2022 har kommunfullmäktige följande fördelning

MAJORITET (11 ledamöter)

- Arbetarepartiet Socialdemokraterna (S) 8 ledamöter
- Liberalerna (L) 1 ledamot
- Miljöpartiet (MP) 1 ledamot
- Vänsterpartiet (V) 1 ledamot

OPPOSITION (10 ledamöter)

- Centerpartiet (C) 1 ledamot
- Moderata Samlingspartiet (M) 3 ledamöter
- Sverigedemokraterna (SD) 6 ledamöter

Struktur för styrning av den kommunala koncernen

Eftersom Ljusnarsbergs kommun haft en långsiktig strävan att effektivisera och förenkla den kommunala organisationen är kommunens samtliga helägda bolag avvecklade sedan ett flertal år.

Förutom att kommunen ingår i en rad olika samarbeten i olika former, vilket redovisas på annan plats i förvaltningsberättelsen, är det endast Stiftelsen Gillersklack, som är under avveckling, samt RKHLÄ som ingår i den kommunala koncernen ur ett redovisningsperspektiv. Styrningen av RKHLÄ utgår från att kommunen beslutat att tre befattningar ska ingå i styrelsen för föreningen vilket överensstämmer med stadgarna. Vidare har kommunen tre ersättare i styrelsen. Föreningens årsredovisning delges årligen kommunfullmäktige.

Centrala styrdokument

Budget med plan

Kommunen upprättar i enlighet med lagstiftningen en budget för den kommunala verksamheten. Någon koncernbudget upprättas ej då kommunen ej har några bolag. Därför bedöms det att den budget som antas väl speglar det kommande årets och planperiodens förutsättningar. I budgeten antas mål för både god ekonomisk hushållning och för verksamheterna samt att uppdrag beslutas till organisationen.

I budgeten framgår också förutsättningarna för de direkta mellanhavandena med RKHLÄ genom att redovisa kommande års preliminära hyresjusteringar vilka fastställs av föreningens styrelse.

Övriga koncerngemensamma policydokument

För att stärka effektivitet, samordning och ett gemensamt agerande inom den kommunen har följande styrdokument beslutats gälla för hela kommunen:

- Finanspolicy
- Inköps- och upphandlingspolicy
- Personalpolicy
- Kommunikationspolicy
- IT-policy
- Hållbarhetspolicy
- Representationspolicy
- Riktlinjer för ekonomisk styrning
- Riktlinjer för intern kontroll
- Arkivreglemente
- Arvodesreglemente

Resultaträkning

		Kommun 2019	Kommun 2020	Koncern 2019	Koncern 2020
Verksamhetens intäkter	Not 1	101 772	89 124	101 422	89 124
<i>därav jämförelsestörande intäkter</i>	<i>Not 2</i>	<i>0</i>	<i>383</i>	<i>0</i>	<i>383</i>
Verksamhetens kostnader	Not 3	-367 805	-364 914	-365 751	-360 171
<i>därav jämförelsestörande kostnader</i>	<i>Not 4</i>	<i>3 876</i>		<i>3 876</i>	<i>3 602</i>
Avskrivningar	Not 5	-8 452	-9 259	-10 028	-10 835
Övriga rörelsekostnader				0	
Verksamhetens nettokostnader		-274 485	-285 049	-274 357	-281 882
Skatteintäkter	Not 6	191 606	185 610	191 606	185 610
Generella statsbidrag o utjämning	Not 7	106 831	120 392	106 831	120 392
Verksamhetens resultat		23 952	20 953	24 080	24 120
Finansiella intäkter	Not 8	1 212	2 174	915	1 859
Finansiella kostnader	Not 9	-226	-469	-264	-469
Resultat efter finansiella poster		24 938	22 658	24 731	25 510
Extraordinära intäkter/kostnader	Not 10	0	0	0	0
Årets resultat	Not 10	24 938	22 658	24 731	25 510

Balansräkning

		Kommun 2019	Kommun 2020	Koncern 2019	Koncern 2020
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
Materiella anläggningstillgångar:					
Mark, byggnader o tekn anläggningar	Not 12	212 931	223 246	321 314	330 053
Maskiner och inventarier	Not 13	2 976	1 973	2 976	1 973
Finansiella anläggningstillgångar	Not 14	1 269	2 157	1 269	2 157
Långfristiga fordringar	Not 15	112 032	114 782	39	39
Summa anläggningstillgångar		329 208	342 158	325 598	334 222
					0
Omsättningstillgångar					
Kortfristiga fordringar	Not 16	20 948	18 082	16 622	17 514
Kortfristiga placeringar	Not 17	65 288	74 400	65 288	74 400
Kassa och bank	Not 18	85 610	89 443	98 589	105 858
Summa omsättningstillgångar		171 846	181 925	180 498	197 772
					0
SUMMA TILLGÅNGAR		501 054	524 083	0 506 096	531 994
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital					
Ingående eget kapital	Not 19	232 360	257 298	235 736	260 467
Avstämning VA-fond		0	0	0	0
Årets resultat		24 938	22 658	24 731	25 510
Summa eget kapital		257 298	279 956	260 467	285 977
Avsättningar					
Avsättningar för pension och liknande					
förpliktelser	Not 20	3 863	4 131	3 863	4 131
Avsättning till deponi m.m.	Not 21	3 347	2 751	3 347	2 751
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 22	94 033	108 960	94 033	108 960
Kortfristiga skulder	Not 23	142 513	128 285	144 386	130 175
Summa skulder och avsättningar		243 756	244 127	245 629	246 017
					0
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		501 054	524 083	506 096	531 994

PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp					
bland skulder och avsättningar	Not 24	118 773		115 816	:
Övriga ansvarsförbindelser					
Borgens- o övriga ansvarsförbindelser	Not 25	3 991		3 967	
Leasing	Not 26	515		1 071	

Kassaflödesanalys

		Kommun 2019	Kommun 2020	Koncern 2019	Koncern 2020
Den löpande verksamheten	Not				
Årets resultat		24 939	22 658	19 384	25 509
Justering för avskrivningar	5	8 452	9 259	9 049	10 835
Justering för gjorda avsättn pensioner o övriga	20,21	-458	-328	-183	-328
Just för övr ej likviditetspåv poster	11	0	0	0	0
<i>Medel från verksamheten före förändr rörelsekap</i>		32 933	31 589	28 250	36 016
Ökning (-)/ minskning (+) kortfristiga fordringar		7 010	2 866	898	3 048
Ökning (+)/minskning (-) kortfristiga skulder		-24 366	-14 223	-13 317	-18 146
Kassaflöde från den löpande verksamheten		15 576	20 232	15 831	20 918
Investeringsverksamhet					
Investering i materiella anlägg.tillgångar	12,13	-17 329	-18 571	-28 295	-18 571
Försälj materiella tillgångar (exkl reavinst)	12	13	0	0	0
Investering i finansiella anläggningstillg	14	-888	-888	0	-888
Försäljning finansiella anläggningstillg	14	0	0	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 204	-19 459	-28 295	-19 459
Finansieringsverksamheten					
Upptagna lån		0	0	0	0
Ökning (-)/minsk (+) långfr fordr, omstillg	17	1 896	-11 866	44	-11 866
Amortering av skuld	22	-11 000	14 927	16 040	17 677
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-9 104	3 061	16 084	5 811
Årets kassaflöde		-11 732	3 834	3 620	7 270
Likvida medel vid årets början		97 341	85 609	93 721	98 588
Likvida medel vid årets slut		85 609	89 443	98 588	105 858

Noter

Not 1	Verksamhetens intäkter	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	enligt driftredovisningen	120 542	134 354	107 479	107 479
	<i>varav</i>				
	Barnomsorgsavgifter	2 215		2 214	
	Äldreomsorgsavgifter	7 486		7 422	
	Skolmåltider	4 133		3 589	
	Äldreomsorgsmåltider	4 715		4 646	
	Övriga avgifter	353		24	
	Hyror och arrenden	34 389		33 763	
	Försäljning	6 520		6 861	
	Bidrag	60 153		47 633	
	Övriga intäkter	578		1 327	
	Av dessa avgår interna transaktioner	-18 770		-18 355	-18 355
	Summa	101 772	101 422	89 124	89 124
Not 2	Jämförelsestörande poster i verksamhetens intäkter, enl driftredovisn	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Realisationsvinst anlägg.n.tillgångar	0		383	383
		0		383	383
Not 3	Verksamhetens kostnader	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	enligt driftredovisningen	395 027	394 653	392 528	389 361
	<i>varav</i>				
	Kostnader för arbetskraft	210 060	214 429	214 429	
	<i>varav pensionskostnader inkl löneskatt 24,26%</i>		0	9 363	
	<i>förändring av pensionsavsättning</i>			-215	
	<i>pensionsutbetalningar</i>			7 356	
	<i>pensionsförsäkringar</i>			2 061	
	<i>förvaltningsavgifter</i>			161	
	Entreprenad, köp av verksamhet	94 731		96 086	
	Lokalhyror/hyror leasing	23 204		22 845	
	Bränsle, energi och vatten	9 136		7 926	
	Tele, datakommunikation, porto	2 604		3 181	
	Livsmedel	4 305		4 296	
	Material och varor	7 687		6 085	
	Försörjningsstöd	8 245		8 804	
	Övriga bidrag	14 235		14 423	
	Transporter och resor samt övr kostnader	8 493		4 479	
	Utrangeringar	3 876		717	

Kapitalkostnader	8 452		9 259	
Avgår kapitalkostnader	-8 452		-9 259	
Av dessa avgår interna transaktioner	-18 770		-18 355	
Summa	367 805	365 753	364 914	360 172
Sammanlagde kostnader avseende kommunala revisorers granskning av bokföring m m	130	152	358	388
Not 4 Jämförelsestörande poster i verksamheten	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Enhetens nettokostnader, enl driftredovisn	395 027		392 528	
Realisationsförlust försäljning byggnader	0		0	
Nedskrivning fastigheter/inventarier	3 876		717	
Summa	3 876	0	717	0
Not 5 Avskrivningar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Inventarier	1 416	1 416	929	929
Fastigheter och anläggningar	7 036	8 612	8 330	9 906
Nedskrivning återförd	0	0	0	
Nedskrivningar materiella	0	0	0	0
Nedskrivningar finansiella	0	0	0	
Summa	8 452	10 028	9 259	10 835
Not 6 Skatteintäkter	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Preliminära skattebetalningar under året	193 877		192 278	
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 088		-3 395	
Slutavräkning föregående år	-183		-3 273	
Summa	191 606	0	185 610	0
<i>Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR 4.2.</i>				
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Inkomstutjämning	69 790		69 487	
Kostnadsutjämning	8 930		24 528	
Utjämningsbidrag LSS	3 452		-2 552	
Strukturbidrag	1 714		1 676	
Fastighetsavgift	9 984		10 096	
Regleringsbidrag/avgift	3 410		4 860	

Extra statsbidrag m.a.a. flyktingsits. enl. prop. 2015/16:47	9 550		12 297	
Summa	106 831	0	120 393	0

Not 8 Finansiella intäkter	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Räntor medelsplacering	661	364	1 630	1 315
Räntor från koncernföretag	0	0		0
Räntor utlåning	0	0		0
Räntor kundfordringar	17	17	36	36
Ersättning kommunal borgen	93	93	303	303
Vinst avyttring finansiella tillgångar	0	0	0	0
Övriga finansiella intäkter	442	442	206	206
Summa	1 213	916	2 174	1 859

Not 9 Finansiella kostnader	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Räntor på anläggningslån	-201	-239	-433	-433
Upplupna räntor				0
Förlust vid försäljn av finansiella omsättningstillg	0		0	0
Övriga finansiella kostnader	-25	-25	-36	-36
	-226	-264	-469	-469

Not 10 Avstämning av balanskravet	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
= Årets resultat enligt resultaträkningen	24 938		22 658	24 731
- reducering av samtliga realisationsvinster	0		-413	0
+ justering för realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0		0	0
+ justering för realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0		0	0
+ orealiserade förluster värdepapper	0		0	0
- justering för återföring av orealiserade förluster värdepapper	0		0	0
= Årets resultat efter balanskravsjusteringar				
Justerat resultat	24 938		22 245	24 731

Not 11 Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	2019	2019	2020	2020
Övrigt	0		0	0
Summa	0	0	0	0

Not 12	Materiella anläggningstillgångar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Mark och byggnader				
	Anskaffningsvärde	373 002	495 496	391 629	514 123
	Ackumulerade avskrivningar	-160 071	-174 182	-168 383	-184 070
	Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
	Ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	0
	Bokfört värde	212 931	321 314	223 246	330 053
	Redovisat värde vid årets början	201 677	311 636	212 931	321 314
	Investeringar	21 559	21 559	18 645	18 645
	Försäljning och utrangering	-3 270	-3 270	0	0
	Nedskrivningar	0	0	0	0
	Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
	Avskrivningar	-7 036	-8 612	-8 330	-9 906
	Överföringar från eller till annat slag av tillgång				0
	Övriga förändringar				0
	Redovisat värde vid årets slut	212 931	321 314	223 246	330 054
	<i>Tillämpad avskrivningsmetod är rak avskrivning. Tillämpad tid för avskrivning är mellan 20-50 år. Mark skrivs inte av. Huvudprincipen används och beloppsgränsen för anläggningstillgång är över ett basbelopp.</i>				
	<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod mark och byggnader</i>	40		36	
Not 13	Maskiner och inventarier	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Anskaffningsvärde	11 904	11 904	10 688	10 688
	Ackumulerade avskrivningar	-8 928	-8 928	-8 716	-8 716
	Ackumulerade nedskrivningar	0	0	0	0
	Ackumulerade uppskrivningar	0	0	0	0
	Bokfört värde	2 976	2 976	1 973	1 973
	Redovisat värde vid årets början	5 364	5 364	2 976	2 976
	Investeringar	-352	-352	643	643
	Försäljning och utrangering	-621	-621	-717	-717
	Nedskrivningar	0	0	0	0
	Återförda nedskrivningar	0	0	0	0
	Avskrivningar	-1 415	-1 415	-929	-929
	Överföringar från eller till annat slag av tillgång	0	0		0
	Övriga förändringar	0	0		0

Redovisat värde vid årets slut	2 976	2 976	1 973	1 973
---------------------------------------	--------------	--------------	--------------	--------------

*Tillämpad avskrivningsmetod är rak avskrivning.
Tillämpad tid för avskrivning är mellan 3-10 år. Huvudprincipen används och beloppsgränsen för anläggningstillgång är över ett basbelopp.*

<i>Genomsnittlig nyttjandeperiod maskiner och inventarier</i>	6	9
---	---	---

Not 14	Investering av finansiella anläggningstillgångar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Andelar</i>				
		0	0	888	0
		0		888	0

Not 14	Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Aktier</i>				
	<i>Övriga värdeförändring</i>	-888			0
					0
	Summa	-888	0	0	0

Not 14	Finansiella anläggningstillgångar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Aktier</i>	42	42	42	42
	Inera	42	42	42	42
	<i>Andelar</i>	1 227	1 227	2 115	2 115
	Bergskraft Bergslagen Ekonomiska förening	340	340	340	340
	Kommuninvest	847	847	1 735	1 735
	Kommuninvest ekonomisk förening	0	0	0	0
	Husbyggnadsvaror (HBV) förening	40	40	40	40
	Summa	1 269	1 269	2 157	2 157

Not 15	Långfristiga fordringar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Riksbyggen Kooperativa hyresgäsförening	111 993	0	114 743	0
	Återbäringsmedel Husbyggnadsvaror (HBV) förening	39	39	39	39
	Summa	112 032	39	114 782	39

Not 16	Kortfristiga fordringar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Kundfordringar	2 130	2 130	2 711	2 711
	Upplupna skatteintäkter	5 447	5 447	5 623	5 623
	Statliga fordringar	585	585	0	0
	Förutbetalda kostnader	4 882	4 976	4 665	4 751
	Upplupna intäkter	989	1 303	2 578	2 906
	Momsfordran	2 013	2 013	1 500	1 500
	Kortfristig fordran Riksbyggen Kooperativa...	4 750	0	1 000	0
	Övrigt	153	169	5	20
	Summa	20 948	16 622	18 082	17 512

Not 17	Investering i finansiella omsättningstillgångar	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Omkodning förlagslån Kommun Invest</i>	888			0
	Obligationer				0
	Sirius aktieobligation			10 000	
	Sirius aktieobligation	0	0	10 000	10 000
	Summa	888	888	20 000	20 000

Not 17	Försäljning av finansiella omsättningstillgångar				
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	Förlagslån	0		888	
	Obligationer				
	Consensus Hållbarhet			10 000	
	Summa	0	0	10 888	

Not 17	Finansiella omsättningstillgångar				
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
	Obligationer				
	Consensus Global förändring	29 400	29 400	29 400	29 400
	Consensus Kapitlaskyddad AC Europa	10 000	10 000	10 000	10 000
	Consensus Obligation Hållbarhet 8 år	10 000	10 000	0	0
	Consensus Hållbarhetsobligation 4	5 000	5 000	5 000	5 000
	Consensus Obligation hållbarhet	10 000	10 000	10 000	10 000
	Förlagslån Kommun Invest	888	888	0	0
	Sirius aktieobligation			10 000	10 000
	Sirius aktieobligation			10 000	10 000
	Summa	65 288	65 288	74 400	74 400

Not 18	Kassa och bank	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
		Kassa	23	23	8
Postgiro	420	420	2 959	2 959	
Bank	85 166	98 145	86 475	102 890	
	Summa	85 609	98 298	89 443	105 857

Not 19	Eget kapital	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
		Ingående eget kapital	232 359	235 735	257 298
Justering VA fond	0	0	0	0	
Årets resultat	24 938	24 731	22 658	25 510	
	Summa	257 297	260 466	279 956	285 976

Not 20	Avsättning pension
	<i>Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS 07. Avsättning till pensioner redovisar avtalspensioner som intjänats fr.o.m. 1998-01-01 samt samtliga garanti- och visstidspensioner. Förpliktelsen är minskad genom försäkring. Kompletterande ålderspension och efterlevandepension till vuxen samt barnpension är försäkrat hos KPA.</i>
	Överskottsmedel i försäkringen per 2020-12-31 674 tkr
	Totalt kapital för att säkerställa utbetalningar 20 102 tkr

Not 20	Avsättning pension exkl ÖK-SAP	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
		Ingående avsättning	3 889	3 889	3 863
Pensionsutbetalningar	-260	-260	-275	-275	
Nyintjänad pension		0	365	365	
Ränte- och basbeloppsuppräknings	124	124	106	106	
Sänkning av diskonteringsränta		0		0	
Förändring av löneskatt		0		0	
Övrigt	110	110	72	72	
	Utgående avsättning	3 863	3 863	4 131	4 131
	<i>Aktualiseringsgrad är 97 %</i>				0
					0

Not					
20	Avsättning pension ÖK-SAP				0
					0
	<i>Ingående avsättning</i>	0	0	0	0
	Utbetalning ÖK-Sap	0	0	0	0
	Arbetstagare som pensionerats	0	0	0	0
	Ränte- och basbeloppsuppräknings	0	0	0	0
	Sänkning av diskonteringsränta	0	0	0	0
	Förändring av löneskatt	0	0	0	0
	Övrigt	0	0	0	0
	Utgående avsättning	0	0	0	0
					0
					0

Not		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
21	Avsättning deponi	2019	2019	2020	2020
	<i>Avsättning avser återställande av deponi Skäret. Återställande påbörjas år 2013 och beräknas pågå tom 2021. En kalkyl för totala återställandet från SBB är på totalt 15,9 mkr.</i>				
	Resultat från verksamheten deponi				
	Ingående balans	3 779	3 779	3 347	3 347
	Avsättning under året	0	0	0	0
	lanspråktaget belopp under året	-432	-432	-596	-596
	Outnyttjat belopp som återförts		0		0
	Utgående balans	3 347	3 347	2 751	2 751
					0
	Totalt avsättningar	7 210	7 210	6 882	6 882

Not		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
22	Långfristiga skulder	2019	2019	2020	2020
	<i>Låneskuld</i>				
	Ingående låneskuld	99 033	99 033	94 033	94 033
	Nya lån/övertagna lån	0	0	0	0
	Avgår förändring kortfristig del av långfristig skuld	6 000	6 000	14 927	14 927
	Årets amorteringar/Inlösta lån	-11 000	-12 000	0	0
	Summa	94 033	94 033	108 960	108 960
	<i>Kreditgivare är Kommuninvest. Huvudmetoden tillämpas enl RKR rek 15.1</i>				
		Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</i>				
	Genomsnittlig ränta	0%		0%	
	Lån som förfaller inom				

1 år	72 960	72 960	53 033	53 033
2-3 år	94 033	94 033	108 960	108 960
4-5 år			0	

Not 23	Kortfristiga skulder	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	<i>Leverantörsskulder</i>	9 739	9 729	10 758	11 353
	<i>Personalens skatter och avgifter</i>	17 311	19 224	20 037	17 311
	varav källskatt anställda	3 075	3 021	3 539	3 075
	varav arbetsgivaravgifter anställda	3 557	3 557	4 037	4 037
	varav upplupna löner	0	0	0	0
	varav semesterlöneskuld	10 679	10 679	12 461	12 461
					0
	<i>Interimsskulder</i>	22 709	24 395	26 750	27 998
	vara upplupna kostnader	3 851	4 869	253	1 488
	varav förutbetalda intäkter - driftbidrag staten	18 858	19 534	11 292	11 292
					0
	<i>Upplupna kostnader</i>	7 967	7 972	7 905	7 905
	varav upplupna räntor	0	45	29	54
	varav upplupna pensionspremier	6 412	6 412	6 338	6 338
	varav löneskatt pensionspremier	1 555	1 555	1 538	1 538
	<i>Kortfristig del av långfristig skuld</i>	72 960	72 960	53 033	53 033
					0
	<i>Kortfristig skuld koncernföretag</i>	0	0	0	0
					0
	<i>Kortfristiga skulder staten</i>	3 473	3 657	6 977	7 038
	varav momsskuld	82	450	91	152
					0
	Övrigt	8 353	8 353	2 829	2 829
	Summa	142 512	146 290	128 289	130 179

Förutbetalda intäkter periodiseras och redovisas under den period de gäller, medfinansiering och driftbidrag staten redovisas i takt med att villkoren är uppfyllda.

Not 24	Pensionsförpliktelser	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020

Pensionsförpliktelser som inte upptagits upp bland skulder eller avsättningar.

Avtalspensioner som intjänats före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Ljusnarsberg har beslutat att betala ut maximalt belopp av den avgiftsbestämda ålderspensionen. Förpliktelsen är ej minskad genom försäkring. Likvidmässigt är avsatta medel för pensioner återlånade av kommunen. Värdesäkring har skett genom ränteuppräknig.

Ingående pensionsförpliktelser	123 073	123 073	118 773	118 773
Pensionsutbetalningar	-7 349	-7 349	-7 731	-7 731
Ränte- och basbeloppsuppräknig	3 870	3 870	3 528	3 528
Sänkning av diskonteringsränta		0		0
Aktualisering		0		0
Bromsen		0		0
Förändring av löneskatt		0		0
Övrigt	-821	-821	1 246	1 246
Utgående pensionsförplikt. intjänade före år 1998	118 773	118 773	115 816	115 816

Not 25	Ansvars- och borgensförbindelser	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Samhällsbyggnadsförbundet Bergslagen, Bergsl Sparbank	1 740	1 740	1 740	1 740
	Bostadsrättsföreningar	2 251	2 251	2 227	2 227
	Summa	3 991	3 991	3 967	3 967

Ovanstående belopp avseende borgen för lån utgör utnyttjad del.

Solidarisk borgen - Kommuninvest ekonomiska förening

Ljusnarsbergs kommun har i maj månad 1993 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Ljusnarsbergs kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 229 801 tkronor och totala tillgångar till 525 483 415 tkronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 196 700 tkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 209 280 tkr.

Not 26	Leasing	Kommunen	Koncernen	Kommunen	Koncernen
		2019	2019	2020	2020
	Finansiella leasingavtal över 3 år	0		0	0
	Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal				
	Löptid 3 år	2 543	2 543	1 071	1 071
	Minimileaseavgifter Tkr		0		0
	Med förfall inom 1 år	1031	1 031	719	719
	Med förfall inom 2-5 år	1512	1 512	352	352
	Med förfall senare än 5 år	0	0	0	0
	<i>Leasingavtalet klassas som operationella då avgiften fördelas linjärt över leasingperioden och de ekonomiska fördelar och risker som förknippas med ägandet av objektet EJ överförs från leasgivare till leasagare. Ingen beloppsgräns är satt för att klassificera finansiella avtal som operationella. Avtalen innehåller endast standardvillkor.</i>				

Redovisningsprinciper

Kommunens redovisning är anpassad till bestämmelserna i Lagen om kommunal redovisning (2018:597) och följer de rekommendationer som lämnats av Rådet för kommunal redovisning (RKR). I de fall redovisningen avviker från dessa rekommendationer anges detta särskilt.

Anläggningstillgångar

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningsvärdet minus eventuella investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

Avskrivningar sker när investeringen är avslutad. Avskrivningar sker månadsvis.

Avskrivningarna har beräknats efter nominell metod och görs efter en bedömning av tillgångens nyttjandeperiod i enlighet med RKR:s rekommendation R4. Vägledning avseende avskrivningstider har inhämtats från SKR:s förslag till avskrivningstider.

Komponentavskrivning tillämpas i enlighet med beslutad investeringspolicy.

Avsättningar och ansvarsförbindelser för pensioner

Pensionskuldberäkningen är gjord enligt den så kallade blandmodellen, vilket är den beräkningsmodell som SKR i juni 2007 beslutat om ska användas vid värdering av pensionsutfästelsen.

Enligt rekommendation RKR R10 redovisas pensions-förmånerna intjänade till och med 1997 som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen och pensioner intjänade from 1998 och samtliga garanti- och visstidspensioner som en avsättning i balansräkningen.

Pensionsåtagandet beräknas av Kommunernas Pensionsanstalt (KPA).

Avsättningar

Avsättningar redovisas enligt Rådets rekommendation nr R 9 genom en egen avsättning i balansräkningen samt specificerad not gällande avsättningen.

Intäkter

Intäkter från avgifter och försäljning har redovisats till det värde kommunen fått eller kommer att få enligt redovisningsrådets rekommendation R2.

Finansiella tillgångar och skulder

Finansiella tillgångar och skulder redovisas enligt RKR:s rekommendation R7 och enligt kommunens finanspolicy. Upplysningar gällande marknadsvärde anges inte och avviker därmed ifrån rekommendationen. Samtliga kommunens finansiella omsättningstillgångar är kapitalskyddade.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas i resultaträkningen och i not enligt redovisningsrådets rekommendation R11.

Kostnads- och intäktsräntor

Kostnads- och intäktsräntor periodiseras till rätt period i årsbokslutet.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader består av avskrivningar och internränta. Avskrivningarna har beräknats efter nominell metod. Internräntan har under året uppgått till 1,5 procent.

Leasingavtal

I enlighet med RKR:s rek nr R5 redovisas leasingavtalen som operationella och bokförs ej som tillgång. Kostnaden bokförs på resultatet och not lämnas gällande effekterna framöver.

Leverantörsfakturor

Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden har i huvudsak bokförts och belastar redovisningen.

Sammanställd redovisning (koncernredovisning) Ny princip

I koncernredovisningen ingår Stiftelsen Gillersklacks Fritidsanläggning. Stiftelsen har ingen verksamhet. Vidare ingår Riksbyggens Kooperativa Hyresrättsförening Ljusnarsbergs Äldreboheter med 100 %. Då Ljusnarsbergs kommuns andel av andra interkommunala samarbeten är av ringa betydelse (mindre än 10 %) är dessa inte upptagna i den sammanställda redovisningen.

Sociala avgifter

Sociala avgifter har bokförts som procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Personalomkostnadspålägget är för året 40,15 procent.

Statsbidrag

Inkomna statsbidrag har periodiserats till den del som de avser 2020, exempelvis då pedagogiska verksamheternas bidrag avser läsår.

Semesterlöneskuld

Semesterlöneskulden samt avsättningar för uttagen semester och övertid har redovisats som kortfristig skuld. Förändringen har redovisats som kostnad/minskad kostnad i driftredovisningen under administration.

Skatteintäkter

Skatteintäkter innehåller preliminära månatliga inbetalningar, regleringen gällande slutavräkning för år 2019 och prognostiserad slutavräkning för 2020. Detta följer redovisningsrådets rekommendation nr 4,2 och användandet av SKR:s prognos.

Utställda fakturor

Utställda fakturor efter bokslutsdatum, men hänförliga till redovisningsperioden har i flertalet fall fordringsförts och tillgodgjorts periodens resultat.

Drift och investeringsredovisning

	Utfall		Budget år 2020	Avvikelse utfall/bud
	2019	2020		
Intäkter	2 885	4 075	4 535	
Kostnader	-33 714	-40 893	-52 373	
Resultat gemensam administration	-30 829	-36 818	-47 838	11 020
Intäkter	10 348	9 772	9 232	
Kostnader	-13 723	-13 148	-12 732	
Resultat kostverksamhet	-3 375	-3 376	-3 500	124
Intäkter	150	248	0	
Kostnader	-4 831	-4 286	-4 538	
Resultat politisk verksamhet	-4 681	-4 038	-4 538	500
Intäkter	1 636	1 765	1 755	
Kostnader	-2 093	-2 449	-2 355	
Resultat överförmyndarverksamhet	-457	-684	-600	-83
Intäkter	2 890	2 873	1 662	
Kostnader	-21 846	-22 334	-22 346	
Resultat infrastruktur, skydd mm	-18 956	-19 461	-20 684	1 223
plan-och bygglovsverksamhet	-1 006	-1 474	-1 356	-118
markförsörjning	380	628	-519	1 146
näringslivsbefrämjande åtgärder	-326	-1 078	-1 460	382
turism	-900	-551	-607	55
gator, vägar, parker, utemiljö	-11 632	-11 312	-11 066	-246
räddningstjänst och krisberedskap	-5 472	-5 673	-5 677	4
Intäkter	2 889	855	219	
Kostnader	-9 527	-7 244	-7 454	
Resultat fritid och kultur	-6 638	-6 388	-7 235	848
kulturverksamhet	-1 551	-1 326	-1 102	-224
bibliotek	-1 801	-1 989	-2 045	56
musikskola	-1 475	-1 862	-1 993	131
fritidsverksamhet	-1 811	-1 210	-2 095	885
Intäkter	32 337	29 504	18 919	
Kostnader	-127 374	-127 269	-110 173	
Resultat pedagogisk verksamhet	-95 037	-97 765	-91 254	-6 511
förskola	-16 486	-17 377	-16 548	-829
skolbarnomsorg	-2 350	-2 926	-2 628	-299
förskoleklass	-2 062	-2 038	-2 411	373
grundskola	-46 732	-48 309	-40 959	-7 350
särskola	-5 859	-5 291	-5 908	617
gymnasieskola	-18 930	-19 020	-19 141	121
kommunal vuxenutbildning	-2 618	-2 805	-3 660	856
Intäkter	26 927	30 422	21 495	
Kostnader	-138 583	-143 830	-127 240	
Resultat vård och omsorg	-111 656	-113 409	-105 745	-7 663
gem admin enl SOL och HSL	-5 411	-4 446	-5 207	762
ordinärt boende	-18 585	-19 422	-17 768	-1 654
särskilt boende	-47 572	-46 229	-45 972	-257
insatser enligt LSS och LASS	-17 196	-19 155	-16 961	-2 194
färdtjänst	-1 529	-1 496	-1 499	3
individ- och familjeomsorg	-6 849	-4 433	-3 797	-636
missbruksvård och övrig vård vuxna	-1 763	-2 933	-2 810	-124
barn- och ungdomsvård	-4 269	-5 073	-4 895	-178
ek bistånd och familjerätt	-8 505	-10 221	-6 836	-3 385

Intäkter	12 748	1 833	810	
Kostnader	-11 356	-3 056	-1 924	
Resultat flyktingmottagande	1 392	-1 223	-1 114	-109
Intäkter	8 714	7 817	3 725	
Kostnader	-13 528	-12 524	-10 252	
Resultat arbetsmarknadsåtgärder	-4 814	-4 706	-6 526	1 820
Intäkter	19 020	18 314	20 046	
Kostnader	-18 431	-18 747	-21 336	
Resultat affärsverksamhet	589	-433	-1 291	857
näringsliv och bostäder	150	-169	-1 111	943
kommunikationer	-171	-175	-193	18
vatten och avlopp	617	-44	0	-44
avfallshantering	-6	-45	14	-59
Intäkter verksamheterna	120 543	107 479	82 398	0
Kostnader verksamheterna	-395 005	-395 779	-372 722	0
Resultat Allmänna utskottet	-61 559	-65 349	-86 354	21 005
Resultat Bildnings och sociala utskottet	-213 352	-222 268	-204 234	-18 034
Resultat Överförmyndarnämnden	428	-684	-600	-84
Resultat Allmännyttan	0	0	864	-864
Resultat verksamheterna	-274 483	-288 301	-290 324	2 023

Årets investeringar

Projekt	Redovisning			Fg år	Budget	Netto	Avslutat
	Utgift	Inkomst	Netto	Netto	netto	avvikelse	
Lokaler/fastigheter/inventarier							
Strukturbuffert fastighet	0		0		6 025	6 025	Nej
Totmetod Kyrkback. Etapp 2	0		0		447	447	Nej
Utv måln+solavsk Kommunhu	4 832		4 832		5 401	569	Nej
Effektiv.åtg Brandstation	133		133		80	-53	Ja
Brandförebyggande åtgärd	0		0		150	150	Nej
Ventilation Kyrkbackskola	1 651		1 651	138	1 660	9	Nej
Utsmyckning	0		0		247	247	Nej
Utemiljöer Garhyttan	1		1		80	79	Ja
Uppvärmning barnvagnsförråd, Åstug	0		0		100	100	Ja
Vent+målning Sandbacken	0		0		0	0	Ja
Tillbyggnad vägg Solgläntan	0		0		80	80	Ja
Barnvagnar m m Förskolan	0		0		80	80	Ja
Individuell vattenmätning	0		0		600	600	Nej
Upprustning Fagers	0		0		2 500	2 500	Nej
Sängar äldreboende	195		195		200	5	Nej
Spoldesinfektor Solgården	63		63		75	12	Ja
<i>för kostverksamheten</i>							
Övr köksinvent Centralkök	162		162		180	18	Ja
Övr köksinvent Garhyttan	75		75		150	75	Ja
<i>IT-utrustning</i>							
Serverar, PC, etc	148		148		350	202	Nej
Digitalisering e-Wärna	0				150		Ja
Switchar, nätverksutrustn	0		0		350	350	Nej
Gator och vägar							
Ombyggnad av gator	1 070		1 070		1 000	-70	Ja
Broåtgärder efter besiktning 2016	0		0		1 750	1 750	Nej
Tillgänglighetsanpassning	514		514		770	256	Nej
Tak sandfickor	279		279		150	-129	Ja
Park							
Badplatser, bryggor m m	11		11		30	19	Ja
Handikappramp Djäkens	225		225		200	-25	Ja
Lekplatser	540		540		530	-10	Ja
Parkutrusning mm	0		0		236	236	Ja
Upprustn av gatuljusnätet			0		1 740	1 740	Nej
Inv väg- gatubelysning	241		241		0	-241	
Nya dörrar Olovsvallen	33		33		40	7	Ja
Omgrävning dagvattenbrunn Olovsva	7		7		30	23	Ja
Finnkullberget	62		62		90	28	Nej
Vatten och avlopp							
Finnhyttans v v	1 408		1 408		0	-1 408	Ja
Mindre ledningsarbeten	0		0		2 000		Ja
Reservvatten	5 537		5 537		3 100	-2 437	Ja
Ställd-Silverh-Hörk-Ställ	2 086		2 086		4 327	2 241	Ja
Totalt investeringar	19 273		0 19 273		34 898	13 475	