



## ÅRSREDOVISNING | 2022

Fastställt av kommunfullmäktige 24 april 2023 § 11

**SMEDJEBÄCKEN**  
*Smedjebackens kommun*

Inledning.....	3
Kommunens vision .....	3
Förvaltningsberättelsen .....	4
Översikt över verksamhetens utveckling .....	4
Den kommunala koncernen .....	5
Händelser av väsentlig betydelse under året.....	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten .....	8
God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning .....	10
Balanskravsresultat .....	17
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning .....	17
Väsentliga personalförhållanden .....	22
Förväntad utveckling .....	26
Driftredovisning .....	27
Investeringsredovisning.....	28
Räkenskaper .....	30
Redovisningsmodell .....	30
Resultaträkning .....	32
Balansräkning.....	33
Kassaflödesanalys.....	34
Noter .....	35
Redovisningsprinciper.....	40
Nämnder och styrelser .....	40
Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen .....	41
Kommunstyrelsen/samhällsbyggnadsförvaltningen .....	45
Kulturnämnden.....	50
Miljö- och byggnadsnämnden.....	52
Familj- och utbildningsnämnden.....	55
Omsorgsnämnden .....	59
Överförmyndarnämnden/Överförmyndare i samverkan .....	64
Västerberglagens utbildningsförbund/VBU.....	65
Kulturskolan.....	67
Revisionen .....	68
Ord och begreppsförklaringar .....	69

## Inledning

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

## Kommunens vision

### Smedjebackens kommun kännetecknas av Närhet, Vatten och Utveckling

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

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

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

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

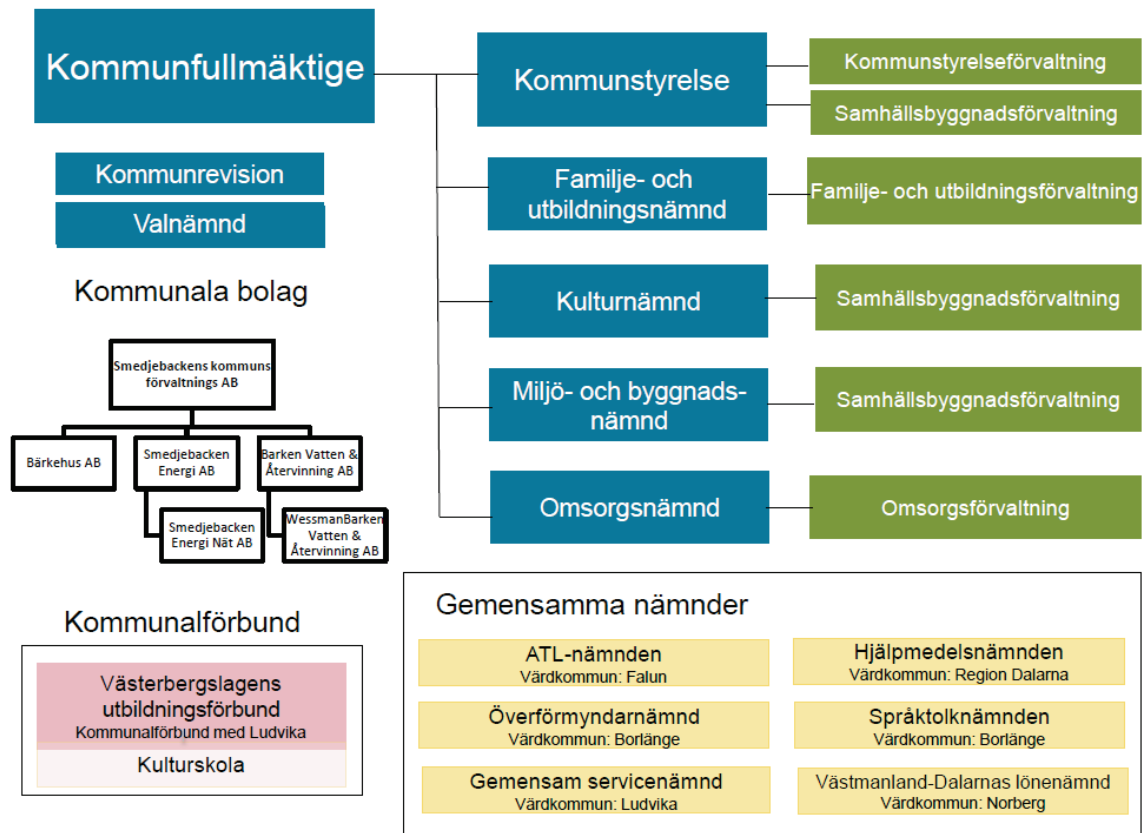


# Förvaltningsberättelsen

## Översikt över verksamhetens utveckling

<b>Kommunens ekonomi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	705,6	669,6	627,3	606,5	594,2
Verksamhetens nettokostnader/invånare (kr)	64 599	61 251	57 803	55 673	54 533
Årets resultat (mkr)	34,3	29,0	27,0	24,5	21,7
Årets resultat/invånare (kr)	3 136	2 652	2 493	2 249	1 990
Bruttoinvesteringsvolym (mkr)	38,8	32,1	62,5	57,8	22,6
Total pensionsskuld (mkr)	255,2	248,3	275,3	273,9	293,7
Soliditet (%)	30,6	25,0	20,1	17,6	13,8
Soliditet inklusive hela pensionskulden (%)	2,7	-9,4	-14,2	-20,4	-27,2
<b>Skatteintäkter</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Skattesats till kommun (kr)	22,46	22,46	22,46	22,46	22,46
Skattesats till kommun och landsting (kr)	34,09	34,09	34,09	34,09	34,09
Skatteintäkter inklusive statsbidrag (mkr)	742,5	699,8	657,1	632,2	614,5
Skatteintäkter per invånare (kr)	67 979	64 017	60 544	58 039	56 392
<b>Personal</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Antal anställda	806	782	782	763	777
Personalkostnader exklusive pension (mkr)	422,4	399,6	395,9	383,7	383,5
Sjukfrånvaro samtliga anställda (%)	8,6	7,5	8,0	7,0	7,0
<b>Befolkning</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Antal invånare totalt	10 922	10 933	10 854	10 894	10 897
varav 0–6 år	736	745	748	779	797
varav 7–17 år	1 324	1 329	1 297	1 279	1 233
varav 18–24 år	576	586	579	608	636
varav 25–44 år	2 210	2 205	2 198	2 167	2 212
varav 45–64 år	2 858	2 910	2 925	2 964	2 982
varav 65–79 år	2 432	2 419	2 394	2 382	2 359
varav 80+	786	739	713	715	678
<b>Kommunkoncernens ekonomi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Verksamhetens nettokostnader (mkr)	691,5	656,3	614,4	604,3	591,5
Årets resultat (mkr)	41,5	36,6	33,6	23,3	23,3
Investeringsvolym (mkr)	144,0	105,8	144,3	134,3	116,4
Soliditet (%)	18	17	15	14	17

## Den kommunala koncernen



### Koncernens bolag

#### Bärkehus AB

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

#### Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

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

#### Barken Vatten & Återvinning AB

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

## Händelser av väsentlig betydelse under året

### Kommunen

Det förändrade säkerpolitiska läget i Europa, i samband med kriget i Ukraina, har påverkat alla kommunens verksamheter. Fokus har bland annat varit kontinuitetsplanering och förberedelser för mottagande av flyktingar från Ukraina.

Coronapandemin har fortsatt att påverka verksamheterna genom hög sjukfrånvaro delvis på grund av kvarstående restriktioner, men också covidutbrott inom vissa verksamheter.

Under året har restaurang Gläntan återöppnat då den var stängd under pandemin. I augusti öppnade också Hedgårdens restaurang för lunchservering.

På sidorna 41–68 i denna årsredovisning redovisas en uppföljning av fler väsentliga händelser inom nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.



## Koncernens bolag

Det förändrade säkerpolitiska läget i Europa, i samband med kriget i Ukraina, har påverkat koncernens bolag. Kraftigt ökade material- och drivmedelskostnader och räntekostnader har också påverkat koncernens bolag.

## Bärkehus AB

Bärkehus förvärvade i april komplementärsandelen i Backsmedjan KB av Smedjebackens kommun och indirekt fastigheten Smedjebacken 4:7 (Allégården), för 19,1 mkr. Köpeskillingen finansierades med nyemission 11 mkr och resterande del via lån och egna medel.

## Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

Utbyggnaden av stadsnätet har fortsatt under året. Antal aktiva adresser uppgick vid årsskiftet till 3 948 varav 3 159 med internet (ökning med 20%).

## Barken Vatten & Återvinning AB

Markarbeten för vattenparken vid Bylandets reningsverk tog fart under 2022. Högreservoaren i Söderbärke målades om och försågs med dekorativ belysning. En utredning om framtiden för vatten- och reningsverken i Vad och Söderbärke startades upp.



## Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

### Mål- och resultatstyrning

Styrning av verksamheten är komplex. Styrningen sker på många olika sätt via styrdokument, ekonomiska ramar, mål, löpande beslut, organisationskultur och organisationsstruktur och via rekrytering av chefer och medarbetare.

Nedan presenteras modellen för mål- och resultatstyrningen i kommunen där det övergripande dokumentet är budgeten med fördelning av ekonomiska ramar samt fastställande av kommunövergripande mål.



### Fördelning av ansvar

I varje kommun ska det finnas en beslutande församling, kommunfullmäktige.

Fullmäktige ska tillsätta en kommunstyrelse och de nämnder som utöver styrelsen behövs för att fullgöra kommunens uppgifter. Kommunstyrelsen har en särställning bland nämnderna genom att kommunallagen anger att den ska "leda och samordna förvaltningen och ha uppsikt över nämndernas verksamhet". Den konkreta ansvarsfördelningen mellan kommunstyrelsen och övriga nämnder framgår ytterst av de reglementen som fastställts av kommunfullmäktige och den delegation som fullmäktige lämnat till styrelse och nämnder.

### Uppföljning och rapportering

Budgetansvarig chef ska löpande följa sitt ekonomiska utfall och delta i förvaltningens gemensamma uppföljningsarbete. På nämnd- och bolagsnivå ska dessa uppföljningar göras, vid varje sammanträde, på ackumulerat resultat samt en helårsprognos som rapporteras till kommunstyrelsen. Om prognosen för det ekonomiska utfallet pekar mot ett budgetöverskridande ska nämnden redovisa åtgärder som behöver tas för att undvika underskott. Befaras underskottet bli mer än 1,5% av nämndens totala budget, ska en sådan redovisning av åtgärder rapporteras till kommunstyrelsen. I samband med kommunfullmäktige ska respektive nämnd löpande rapportera uppföljning av budgeten. För augusti görs också en delårsrapport för nämnden. Årsbokslut görs per den 31 december.



## Uppföljning av intern kontroll

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för att säkerställa god intern kontroll. För ytterligare information hänvisas till kommunfullmäktiges reglemente som beskriver dels organisation, dels regler och anvisningar för intern kontroll.

Kommunstyrelseförvaltningens internkontrollplan för 2022 har följts upp. Rapporterna visar att flertalet områden har fungerande rutiner men till viss del behöver utvecklas vidare.

Samhällsbyggnadsförvaltningens har följt upp sin internkontrollplan. Fokus under året har legat på att följa upp processer och rutiner inom aktuella byggprojekt. Det har rört sig om att säkerställa att arbetsrättsliga villkor följs av entreprenörer och underleverantörer. Även att säkerställa att enbart berörd personal finns på byggarbetsplatserna. Rutinerna finns inom projektorganisationen och fungerar som det är tänkt. Dessutom har rutinen för vilka unga som har skolplikt och vilka som ska vidare direkt mot insatser för arbete via Arbetsförmedlingen? Rutinerna har följts upp och fungerar.

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

Omsorgsnämnden har följt upp sina tio internkontrollmål i bokslutet. Alla målen har kontrollerats i enlighet med beslutad kontrollmetod. Resultaten har dokumenterats skriftligen. Bland de kontrollerade målen har vissa brister konstaterats. Bristerna kan främst hänföras till det ansträngda personalläget under 2022 pga pandemin och återkommande personalbrist. Omprioriteringar har varit nödvändiga att göra för att i första hand klara av den dagliga verksamheten. De mål som inte har uppnåtts 2022 tas med till internkontrollen 2023.

Kulturnämnden upphörde vid årsskiftet i samband med att en ny nämnd Kultur- och samhällsbyggnadsnämnden bildades. Uppföljning av internkontrollmålen för 2022 kommer att göras av den nya nämnden i april i år.

Miljö- och byggnadsnämnden har följt upp sin internkontrollplan avseende fem kontrollmål. Uppföljningen visar på ett gott resultat inom de flesta områdena, förutom området som berör köp utanför avtal då bostadsanpassningslagen och lagen om offentlig upphandling delvis motsäger varandra. Punkten blir därför svår att mäta utifrån dessa parametrar. Område bostadsanpassning hanteras från och med 2023 på ett nytt sätt, vilket gör att dessa lagstiftningar inte längre ska behöva kollidera.

Bärkehus AB har i protokoll den 9 mars angivit att internkontrollplaner för 2022–2023 har följts upp. Planen innehåller fem kontrollområden. Uppföljningen visar att det finns fungerande rutiner för marknadsriskerna. Rutinen för fysiska risker respektive inköp och upphandling fungerar men behöver utvecklas. Rutinen för IT-risker och finansiella risker har brister och bör ses över.

SEAB och SENAB har i protokoll den 9 mars angivit att internkontrollplaner för 2022–2023 har följts upp. Planen innehåller fyra kontrollområden. Uppföljningen visar att det finns fungerande rutiner för politiska risker. Rutinerna för att hantera IT-riskerna har brister och behöver ses över medan övriga kontrollområden fungerar men behöver utvecklas.

WBAB har utgått från Ludvika kommuns fokusområde.

## God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

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

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

De två indikatorerna till kommunfullmäktiges mål om ”Bra ekonomi” som också är övergripande mål för god ekonomisk hushållning redovisas med utfall för 2022.

*Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och utjämning i resultaträkningen (minst 3 %)*  
Årets utfall är 4,6% Målet är uppnått.

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

Målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts år 2022



## Kommunens resultat

Årets resultat är +34,3 mkr vilket är en ökning med 4,3 mkr jämfört med 2021. Avvikelsen mot budget är +9,8 mkr.

Belopp i tkr	Bokslut 2022			Bokslut 2021		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Verksamhetens intäkter	83 547	116 389	32 842	73 743	108 202	34 459
Verksamhetens kostnader	-742 175	-799 959	-57 784	-702 454	-748 333	-45 880
- varav pensionskostnad ansvarsförbindelse	-11 619	-15 451	-3 832	-11 619	-13 637	-2 018
Avskrivningar	-23 117	-21 981	1 136	-20 452	-29 524	-9 072
<b>Summa verksamhetens nettokostnad</b>	<b>-681 745</b>	<b>-705 551</b>	<b>-23 806</b>	<b>-649 163</b>	<b>-669 655</b>	<b>-20 492</b>
Skatteintäkter	554 036	568 014	13 978	529 900	546 491	16 591
Generella statsbidrag och utjämning	155 409	174 455	19 046	142 116	153 409	11 293
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>709 445</b>	<b>742 469</b>	<b>33 024</b>	<b>672 016</b>	<b>699 901</b>	<b>27 885</b>
Finansiella intäkter	2 500	3 002	502	2 500	1 937	-563
Finansiella kostnader	-5 700	-5 664	36	-5 000	-3 190	1 810
<b>Summa finansnetto</b>	<b>-3 200</b>	<b>-2 662</b>	<b>538</b>	<b>-2 500</b>	<b>-1 253</b>	<b>1 247</b>
<b>Resultat</b>	<b>24 500</b>	<b>34 256</b>	<b>9 756</b>	<b>20 353</b>	<b>28 992</b>	<b>8 639</b>

Intäkterna har ökat med 8,2 mkr (+7,6%) jämfört med 2021. Orsaken till ökningen beror främst på försäljningen av Backsmedjan KB till Bärkehus AB. De största intäktsposterna är bidrag (49,1 mkr), taxor och avgifter (24,9 mkr) samt hyror och arrenden (18,4 mkr).

Kostnaderna har ökat med 51,7 mkr (+6,9%) jämfört med 2021. Den största posten är personalkostnader (422,4 mkr). Där har en ökning skett med 22,8 mkr (+5,7%).

Avskrivningarna har minskat med 7,5 mkr. (-25,5%) jämfört med 2021. Förändringen beror på minskat investeringstakt.

Skatteintäkterna har ökat med 21,6 mkr (+4,0%) jämfört med 2021. Detta är relaterat till återhämtning i ekonomin då antalet arbetade timmar har ökat och därmed ökat skatteunderlag.

Generella statsbidragen har ökat med 21,1 mkr (+13,7%).

De finansiella intäkterna kan härledas till borgensavgift 0,25% från bolagen samt återbäring från Kommuninvest. Finansiella intäkter har ökat +1,1 mkr jämfört med 2021. Ökningen beror på ökad återbäring från Kommuninvest samt ökad utlåning till bolagen. De finansiella kostnaderna har ökat med 2,6 mkr jämfört med 2021. Ökningen beror främst på stor kostnadsföring av ej upptaget bankkonto hos Norrbärke sparbank 2022.

## Koncernens resultat

Totalt redovisar kommunkoncernen ett resultat efter finansiella poster och före eliminering av interna transaktioner och skatt på 42,5 mkr, vilket är en ökning med 4,2 mkr jämfört med föregående år.

Investeringsvolymen uppgick 2022 till 144,0 mkr (105,8 mkr). Under de senaste fem åren har bruttoinvesteringar gjorts i materiella anläggningstillgångar för 644,8 mkr.

Skuldsättningsgraden uppgår till 77 % och har legat relativt konstant under de fem sista åren trots att stora investeringar gjorts i höghus, demensboende och ny förskola.

Koncernens långsiktiga betalningsförmåga, soliditeten ligger nu på 18 procent. Då soliditeten mäts med hänsyn till pensionsförpliktelser som redovisats som ansvarsförbindelser, är den också numera positiv, 8 procent.

<b>Respektive företags resultat efter finansiella poster och före eliminering av interna transaktioner och skatt</b>					
Belopp i miljoner kronor	Årets resultat	Tillgångar	Eget kapital	Avsättningar	Skulder
Smedjebackens kommun org.nr: 212000–2205	34,3	637,3	195,0	61,7	380,6
Smedjebackens Kommuns Förvaltnings AB org.nr: 559145–4672	0,0	38,9	38,4	0,0	0,5
Barken Vatten & Återvinning AB org.nr: 559145–4664	-1,3	268,7	1,0	0,0	267,7
Bärkehus AB org.nr: 556527-4023	1,6	497,6	75,0	0,0	422,6
Backsmedjan KB org.nr 969694–8901	1,4	59,2	0,0	0,0	59,2
Smedjebacken Energi AB org.nr: 556223–4566	0,8	198,0	90,0	0,0	108,0
Smedjebacken Energi Nät AB org.nr: 556527–8719	5,7	31,1	11,0	0,0	20,1
WBAB org.nr: 559031–4380	0,0	64,7	2,0	0,0	62,7
<b>Totalt</b>	<b>42,5</b>	<b>1 795,5</b>	<b>412,4</b>	<b>61,7</b>	<b>1 321,4</b>

## Koncernens bolag

### Bärkehus AB

Resultatet för bolaget uppgår före bokslutsdispositioner till +1,6 mkr (-0,5 mkr). Budgeterat resultat för året var +0,8 mkr. Soliditeten uppgår till 15,1 % (13,3%).

Intäkterna har ökat med 9,0 mkr, från 122,4 till 131,4 mkr. Den största enskilda ökningen avser ersättning för driftavtalet med kommunen (+4,1 mkr). Detta då det gjordes en extra betalning under året på 4,0 mkr. Rörelsens kostnader har ökat med 3,0 mkr, från 120,3 till 126,4 mkr. Den största ökningen personalkostnader (+1,9 mkr)

### Smedjebackens Energi och Smedjebackens Energi Nät AB

Resultatet för moderbolaget uppgår före bokslutsdispositioner till +0,8 mkr (+3,4 mkr). Budgeterat resultat för året var +3,4 mkr. Soliditeten uppgår till 39,2% (38,5%).

Intäkterna har ökat med 8,1 mkr, från 64,0 till 72,1 mkr. Rörelsens kostnader har ökat med 10,9 mkr, från 60,3 till 71,2 mkr.

### Barken Vatten & Återvinning AB

Resultatet för bolaget uppgår före bokslutsdispositioner till -1,3 mkr (-0,6 mkr). Budgeterat resultat var +0,8 mkr. Soliditeten uppgår till 0,4 % (0,8%).







Intäkterna har ökat med 5,8 mkr, från 43,7 mkr till 49,5 mkr. Den största enskilda ökningen avser Vattentjänster (+3,9 mkr). Rörelsens kostnader har ökat med 5,4 mkr, från 37,4 mkr till 42,8 mkr.








## Mål och måluppföljning

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



### Mål: En kommun för alla

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Ohälsotal, genomsnittligt antal utbetalda dagar med sjukpenning och andra ersättnings typer, för befolkningen 16–64 år (Källa: Kolada)	Ohälsotalet ska minska jämfört med föregående år	<b>Värde 2021:</b> 25,6 <b>Värde 2022:</b> 27,4	Målet är ej uppnått då ohälsotalet har ökat jämfört med föregående år. 
Antal anmälda våldsbrott/ 1000 inv (Källa: Kolada)	Antal våldsbrott ska minska jämfört med föregående år	<b>Värde 2020:</b> 6,7 <b>Värde 2021:</b> 5,4	Målet är uppnått då antalet våldsbrott minskade år 2021 jämfört med år 2020. 
Nöjd-Medborgar-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Måltal för 2022 är i procent och inte jämförbart med tidigare år. Dock jämförbart med riket.	<b>Värde 2022:</b> 96,5% ger kommunen ett högt betyg för platsen att bo och leva på. (jmf riket 92,4%)	Nöjdheten högre än i förhållande till riket. Utifrån detta bedöms målet uppfyllt. 
Nöjd-Inflytande-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Måltal för 2022 är i procent och inte jämförbart med tidigare år. Dock jämförbart med riket.	<b>Värde 2022:</b> 61,2% ger kommunen ett högt betyg gällande möjlighet till aktivt deltagande i kommunens utveckling, exempelvis via medborgardialoger och samråd (jmf riket 27,6%)	Nöjdheten högre än i förhållande till riket. Utifrån detta bedöms målet uppfyllt. 
Nöjd-Region-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Måltal för 2022 är i procent och inte jämförbart med tidigare år. Dock jämförbart med riket.	<b>Värde 2022:</b> 73,9% ger kommunen ett högt betyg gällande att rekommendera andra att flytta hit 73,9% (jmf riket 62,6%)	Nöjdheten högre än i förhållande till riket. Utifrån detta bedöms målet uppfyllt. 
Antal elever som deltar i musik- eller kulturskola	Antal elever ska öka jämfört med föregående år	<b>Värde 2021:</b> 249 <b>Värde 2022:</b> 253	Målet är uppnått. Antalet elever har ökat jämfört med föregående år. 





### Mål: En ekokommun i framkant

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Insamlat hushållsavfall totalt, kg/person (Källa: Kolada)	Insamlat hushållsavfall ska öka jämfört med föregående år.	<b>Värde 2020:</b> 629 <b>Värde 2021:</b> 564	Målet är uppnått då insamlat hushållsavfall minskade år 2021 jämfört med år 2020. 
Energiförbrukning i kommunkoncernens lokaler	Energiförbrukningen ska minska jämfört med föregående år	<b>Värde 2021:</b> 146 kWh/kvm <b>Värde 2022:</b> 145 kWh/kvm	Målet är uppnått då energiförbrukningen minskat jämfört med föregående år. 
Utsläpp av växthusgaser ton per person och år (Källa: Kolada)	Utsläpp av växthusgaser ska minska jämfört med föregående år	<b>Värde 2019:</b> 6,80 co2 <b>Värde 2020:</b> 5,94 co2	Målet är uppnått. Senaste statistiken är från år 2020 och då hade utsläppet minskat jämfört med år 2019. 
Andel miljöbilar av personbilar och lätta lastbilar i kommunkoncernen (Källa: Kolada)	Andelen miljöbilar ska öka jämfört med föregående år	<b>Värde 2021:</b> 16,7% <b>Värde 2022:</b> 16,2%	Målet är ej uppnått. En ny bil köptes in under året vilken ej uppfyllt gällande miljökriterier. 
Antal liter bensin som tankas inom kommunens verksamheter	Antalet ska minska jämfört med föregående år	<b>Värde 2021:</b> 25 247 <b>Värde 2022:</b> 20 143	Målet är uppnått då antal liter minskat jämfört med föregående år 



**Mål: Hög sysselsättning**

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Befolkningsutveckling (Källa: SCB)	Antalet invånare ska öka jämfört med föregående år	Värde 2021-12-31: 10 933 Värde 2022-12-31: 10 922	Målet är ej uppnått då antalet invånare minskat jämfört med föregående år. 
Arbetslöshet 18–64 år, årsmedelvärde (Källa: Kolada)	Andelen arbetslösa ska minska jämfört med föregående år	Värde 2021: 5,4% Värde 2022: 4,5%	Arbetslösheten har minskat jämfört med föregående år. 
Andel företagare av förvärvsarbetande (Källa: Kolada)	Måltal saknas	Värde 2020: 14,7% Värde 2021: 14,2%	Senaste statistiken är från år 2021 och då hade andelen minskat jämfört med år 2020.






**Mål: Attraktivt boende**

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Antal färdigställda bostäder i småhus/1000 inv (Källa: Kolada)	Antalet ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 1,1 Värde 2021: 1,5	Målet är uppnått. Senaste statistiken är från år 2021 och då hade andelen ökat jämfört med år 2020. 
Antal bostäder med bostadsrätter/1000 inv (Källa: Kolada)	Antalet ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 26 Värde 2021: 26	Målet är inte uppnått. Senaste statistiken är från år 2021 och då var andelen oförändrad jämfört med år 2020. 
Nöjdhet-Bostäder-Index (Källa: SCB Medborgarundersökning)	Måltal för 2022 är i procent och inte jämförbart med tidigare år. Dock jämförbart med riket.	Värde 2022: 96,5% ger kommunen ett högt betyg för platsen att bo och leva på. (jmf riket 92,4%)	Målet är uppnått. Nöjdheten har ligger högre än i förhållande till riket. 
Andel hushåll med tillgång till bredbandsfiber (Källa: Kolada)	Andelen ska öka jämfört med föregående år	Värde 2020: 84,9% Värde 2021: 90,0%	Målet är uppnått. Senaste statistiken är från år 2021 och då hade andelen ökat jämfört med år 2020. 

**Mål: Bra ekonomi**

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Årets resultat i förhållande till summa skatteintäkter och utjämnning i resultaträkningen	Minst 3%	Värde 2022: 4,6%	Målet är uppnått för 2022. 
Andel av årets nettoinvesteringar som täcks av årets resultat samt årets avskrivningar	Andel 100%	Värde 2022: 100%	Målet är uppnått för 2022. 

**Mål: Bra verksamhet**

Indikator	Måltal	Utfall	Analys
Grundskolan ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2022: 24	Målet är uppnått för 2022. 
Särskilda boenden ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2022: 5	Målet är uppnått för 2022. 
Ordinärt boende (hemtjänst) ligger topp 100 i SKR:s kvalitetsmätning	Topp 100	Värde 2022: 127	Målet är inte uppnått för 2022. 
Andel gymnasieelever (hemkommun) med examen inom 4 år (Källa: Kolada)	Andelen ska öka jämfört med föregående år	Värde 2021: 75,3% Värde 2021: 79,2%	Målet är uppnått då andelen har ökat jämfört med föregående år. 
Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid	Sjukfrånvaron ska minska jämfört med föregående år	Värde 2021: 7,5% Värde 2022: 8,6%	Målet är ej uppnått då sjukfrånvaron ökat jämfört med föregående år. 

## Sammanfattande av analys av målen

- Målet är uppnått
- Målet är delvis uppnått
- Målet är inte uppnått

### En kommun för alla

● Medborgarundersökningen visar att kommunens medborgare generellt är mer nöjda med boende och inflytande än riket i övrigt. Ohälsotalet har dock ökat jämfört med tidigare år delvis relaterat till pandemin.

### Ekokommun i framkant

● Utsläppen och energiförbrukningen har minskat under året. Andelen miljöbilar har minskat något under året.

### Hög sysselsättning

● Antalet innevånare har minskat under året då fler flyttat från kommunen än de som flyttat in. Arbetslösheten har minskat under året.

### Attraktivt boende

● Fiberutbyggnaden har fortsatt under året. Medborgarundersökningen visar att kommunens medborgare generellt är mer nöjda med sitt boende än riket i övrigt.

### Bra ekonomi

● Målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts under året.

### Bra verksamhet

● Grundskolan och särskilt boende uppnår målet att vara topp 100 i SKR:s mätningar. Ordinärt boende uppnår inte målet. Sjukfrånvaron har fortsatt att öka under året delvis relaterat till coronapandemin.





## Balanskravsresultat

Årets resultat efter balanskravsjusteringar uppgår till 20,6 mkr. Smedjebackens Kommun har inga gamla underskott som ska återställas i enlighet med balanskravet. Årets resultat innebär alltså att det inte uppkommit några underskott som behöver regleras under kommande år.

Mkr	Utfall 2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	34,3
Samtliga realisationsvinster	-13,7
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
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>20,6</b>
Reservering av medel till resultatutjämningsfond	0,0
Användning av medel från resultatutjämningsfond	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>20,6</b>

## Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

### Finansiell analys

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

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

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

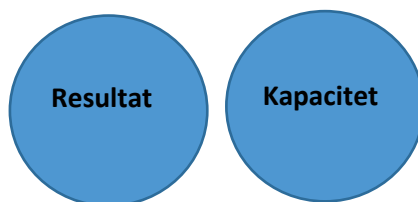
Den andra aspekten benämns kapacitet eller långsiktig betalningsberedskap. Här redovisas vilken finansiell motståndskraft kommunen har på lång sikt. Ju starkare kapacitet, desto mindre känslig är kommunen för konjunktursvängningar och perioder av nedgångar i ekonomin.

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

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

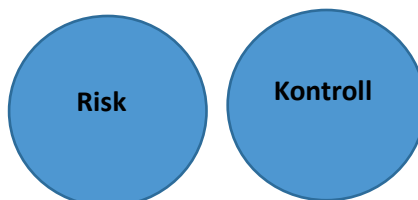
## RK-modellen: Fyra perspektiv vid finansiell bedömning

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



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

Föreligger några risker som kan påverka kommunens resultat och kapacitet?



Vilken kontroll har kommunen över den ekonomiska utvecklingen?

### Resultat - Kapacitet

Kommunen redovisar 2022 ett positivt resultat om 34,3 mkr. Budgeterat resultat var 24,5 mkr, vilket innebär att resultatet avviker mot budget med 9,8 mkr.

### Verksamheternas nettokostnad

För att följa god ekonomisk hushållning bör en rimlig utveckling vara att skatteintäkterna tillsammans med generella statsbidrag ökar mer än verksamhetens nettokostnader. Jämfört med 2021 har dessa intäkter ökat med 42,7 mkr medan nettokostnaderna ökat med 36,0 mkr.

<b>Nettokostnader och skatteintäkter</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Nettokostnader per invånare	54 529	55 673	57 803	61 251	64 599
Skatteintäkter per invånare	56 392	58 039	60 544	64 017	67 979

### Finansnetto

Finansiella kostnader för 2021 uppgick till 5,7 mkr. Att jämföra med 2022 då kostnaden var 3,1 mkr. Ökningen beror på ökade räntekostnader för lån och pensioner.

I de finansiella intäkterna ingår borgensavgift gentemot dotterbolagen på 1,7 mkr samt utdelning från Kommuninvest på 0,8 mkr. Finansnetto för 2022 är negativt med 2,7 mkr.

<b>Finansnetto, mkr</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Finansiella intäkter	3,7	3,3	2,5	1,9	3,0
Finansiella kostnader	-2,4	-4,5	-5,2	-3,1	-5,7
<b>Finansnetto</b>	<b>1,3</b>	<b>-1,2</b>	<b>-2,7</b>	<b>-1,2</b>	<b>-2,7</b>

## Självfinansieringsgraden

Självfinansieringsgraden är ett mått som visar i vilken utsträckning de likvidamedel som genereras av den löpande verksamheten räcker till för att finansiera genomförda investeringar. Om genererade likvida medel är lika stora som investeringarna för perioden så är självfinansieringsgraden 100 procent. Den löpande verksamheten i kommunen har för år 2022 resulterat i ett nettoinflöde av likvida medel på 58,3 mkr, vilket även framgår av kassaflödesanalysen på sid 34.

Självfinansieringsgrad av investeringar, mkr	2018	2019	2020	2021	2022
Medel från den löpande verksamheten	43,9	22,2	67,0	57,0	58,3
Investeringsvolym	22,6	57,8	62,5	32,1	38,8
Självfinansieringsgrad (%)	194%	38%	107%	178%	150%

## Tillgångar och skulder

Anläggningstillgångarnas värde vid årets slut var 505,1 mkr vilket är en minskning med 22,9 mkr. En av orsakerna till detta är avyttringen av Allégården.

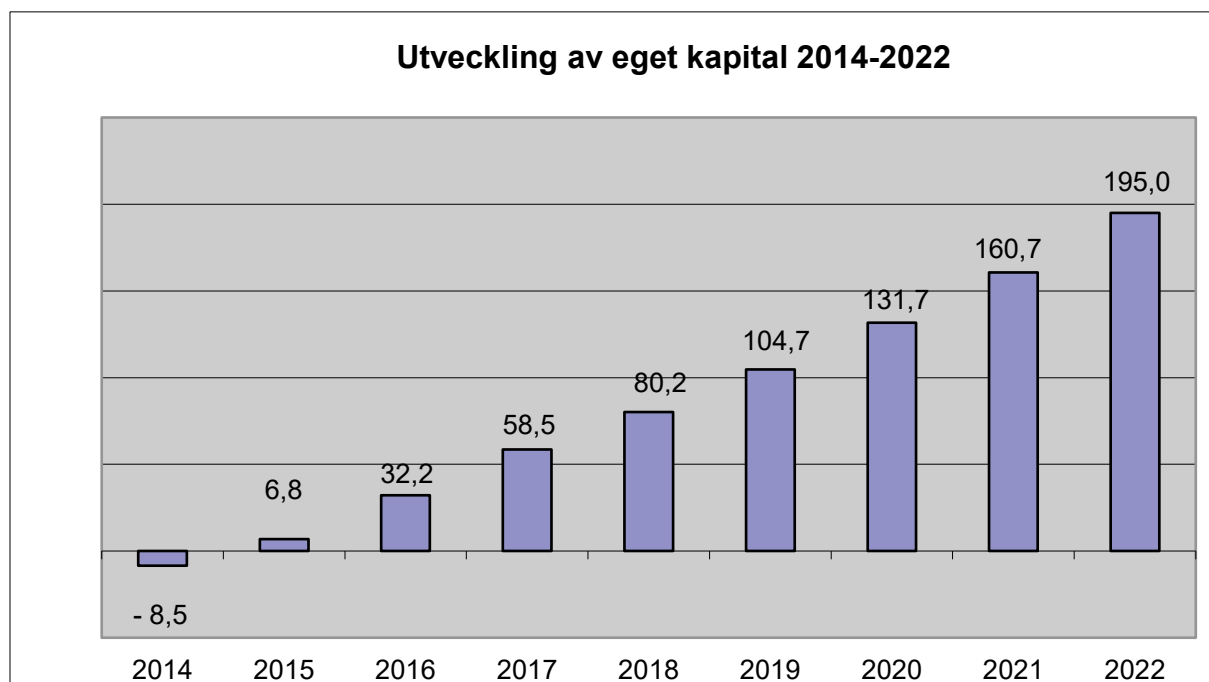
Kortfristiga fordringar har ökat med 35,2 mkr till 99,4 mkr. Ökningen beror på att fordran för statsbidrag ökat.

Långfristiga skulder uppgår till 239,4 mkr. Det är en minskning från 2021 beroende på att leasingskulden för Allégården upphörde då fastigheten avyttrades. Ingen nyupplåning har skett under året förutom för att refinansiera lån som förfallit till betalning.

Kortfristiga skulder har minskat med till 141,2 mkr.

## Eget kapital

Kommunens resultat på 34,3 mkr innebär att det egna kapitalet stärks med motsvarande belopp och uppgår därmed till 195,0 mkr. Under åren från 2000 fram till och med 2014 hade kommunen ett negativt eget kapital.



## Betalningsförmåga

Soliditeten beskriver den långsiktiga betalningsförmågan och visar hur stor del av de totala tillgångarna som kommunen själv äger, det vill säga eget kapital i förhållande till totala tillgångar. Soliditeten uppgår 2022 till 30,6 procent, vilket är en förbättring från 2021 då soliditeten var 25,0 procent. Räknar man in ansvarsförbindelsen för pensioner så är soliditeten 2,7% vilket också är en förbättring från 2021 då soliditeten inklusive pensionsåtagande var -9,4%

## Risk – Kontroll

### Likviditet

Likviditeten är ett mått på kommunens kortfristiga betalningsförmåga. Likviditetsmättet ställer tillgångar som lätt kan realiseras till likvida medel, i detta fall bankbehållningen i relation till kortfristiga skulder. Redovisningsprinciperna förändrades från år 2020, då även kortfristig del av låneskulden lagts till i kortfristiga skulder, vilket ger en likviditets % som ej är helt jämförbara för åren 2018 och 2019 jämfört med åren 2020 till 2022. Likviditeten uppgick 2022 till 21,2 procent. Ju högre likviditeten är, desto bättre kortfristig betalningsförmåga.

Likviditet %	2018	2019	2020	2021	2022
Likviditet	45,2	37,3	22,8	28,5	21,2

### Borgensåtagande

Smedjebackens kommun har valt att driva vissa delar av sin verksamhet i bolagsform. Investeringar som gjorts inom bolagskoncernen har finansierats med lån med kommunal borgen. Den stora ökningen för året beror på borgensåtagande för Backsmedjan Kommanditbolag.

Borgensåtagande, mkr	2018	2019	2020	2021	2022
Kommunala bolag	562,5	620,0	646,4	651,0	703,1
Övriga	8,2	8,2	2,7	2,7	0,4
<b>Totalt borgensåtagande</b>	<b>570,7</b>	<b>628,2</b>	<b>649,1</b>	<b>653,7</b>	<b>703,5</b>

### Pensionsskuld

Den förpliktelse som kommunen har att i framtiden betala ut pension redovisas på två olika sätt, enligt den så kallade ”blandmodellen”. De pensionsförpliktelser som har uppstått från och med 1998 och framåt, redovisas löpande under intjänandeperioden som en kostnad i resultaträkningen och som en avsättning i balansräkningen. Avsättningen för året uppgick till 59,1 mkr vilket innebär en ökning med 6,2 mkr jämfört med 2021. I takt med att denna del sedan utbetalas kommer ingen kostnad att belasta kommunen, eftersom kostnaden redan har redovisats vid tidpunkten för intjänandet.

De pensionsförpliktelser som uppstått före 1998 har inte löpande redovisats som en kostnad i kommunen. Denna del uppgick till 177,8 mkr vilket är en minskning med 17,6 mkr vilket till största del förklaras av att extra inbetalning gjordes i december på 22,0 mkr. Eftersom intjänandet av dessa pensionsrätter inte har kostnadsförts tidigare innebär detta att 177,8 mkr kommer att belasta kommunen i form av kostnader, i takt med att de betalas ut. Kommunens totala pensionsskuld uppgår därmed till 255,1 mkr.

Pensionsåtagande inklusive särskild löneskatt, mkr	2018	2019	2020	2021	2022
Avsättning och kortfristig skuld	55,6	48,8	54,0	52,9	77,3
Ansvarsförbindelse	238,1	225,9	221,3	195,4	177,8
<b>Totalt</b>	<b>293,7</b>	<b>274,7</b>	<b>275,3</b>	<b>248,3</b>	<b>255,1</b>

## Budgetföljsamhet

En viktig del i ledet att uppnå god ekonomisk hushållning är att det finns en god budgetföljsamhet i kommunen. Uppföljning av verksamhetens nettokostnad visar en avvikelse på -23,7 mkr jämfört med budget. Orsaken till avvikelsen beror främst på en stor avbetalning av ansvarsförbindelsen 22,0 mkr som gjordes i december månad. Motsvarande avvikelse för verksamhetens nettokostnad 2021 var -20,4 mkr.

Den gemensamma finansieringen såsom skatter, pensioner och finansiell verksamhet redovisade en budgetavvikelse på +7,9 mkr. Motsvarande avvikelse 2021 var -3,4 mkr.

## Känslighetsanalys

En kommun påverkas många gånger av händelser utanför dess egen kontroll. I tabellen nedan åskådliggörs på vilket sätt en förändring av ett antal faktorer kunnat påverka Smedjebackens kommuns resultat 2022.

<b>Händelse</b>	<b>Årlig resultateffekt</b>
Befolkningsförändring med 100 personer	(+/-) 5,8 mkr
Förändrad utdebitering med 1 krona	(+/-) 26,8 mkr
Intäktsförändring med 1 procent	(+/-) 1,1 mkr
Bruttokostnadsförändring med 1 procent	(+/-) 8,0 mkr
Ränteförändring med 1 procent	(+/-) 2,5 mkr

## Sammanfattande utvärdering av kommunens ekonomiska ställning

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

År 2022 ökade kostnaderna mer än intäkterna. Kostnaderna ökade med 51,7 mkr medan intäkterna däremot ökade med 8,2 mkr. En orsak till kostnadsökningen beror på den extra inbetalningen av pensionsskulden som gjordes i december på 22,0 mkr. En annan orsak till att kostnaderna kunnat öka beror också på satsningar som kunnat göras utifrån att skatteintäkterna och statsbidragen ökade med 42,7 mkr jämfört med föregående år.

Smedjebackens kommun klarar av att hålla budgeten och redovisar ett positivt resultat för år 2022. Prognossäkerheten i förvaltningarna har varit relativt god under året. I den ekonomiska situation och med de stora utmaningar som kommunen står inför de närmaste åren kommer det att fortsatt krävas omfattande arbete från samtliga nämnder för att upprätthålla en ekonomi i balans.

## Väsentliga personalförhållanden

Personalredovisningen syftar till att beskriva väsentliga personalförhållanden i kommunen och bidrar till uppföljningen av kommunens personalpolitik. I avsnittet definieras de personalresurser som kommunen har för att uppnå kommunfullmäktiges mål. Där inget annat uppges avser personalredovisningen uppgifter per den 31 december 2022.

### Antal anställda och årsarbetare

Antal tillsvidareanställda medarbetare inom kommunen är totalt 721 vilket är en ökning med 7 medarbetare sedan föregående år. Även antalet visstidsanställda har ökat med totalt 16 och antal årsarbetare med totalt 24. Av tabellen nedan framgår att familj- och utbildningsförvaltningen står för den största ökningen med 6 fler tillsvidareanställda och 18 fler visstidsanställda.

Samhällsbyggnadsförvaltningen har minskat antal tillsvidareanställda med 5 personer och omsorgsförvaltningen ökat med 5. Tabellen nedan innefattar ej timanställda.

Antal anställda och årsarbetare	2022			2021		
	Tillsvidare-anställda	Visstids-anställda	Års-arbetare	Tillsvidare-anställda	Visstids-anställda	Års-arbetare
<b>Kommunen totalt</b>	<b>721</b>	<b>105</b>	<b>806</b>	<b>714</b>	<b>89</b>	<b>782</b>
Kommunstyrelsens förvaltning	31	1	32	30	0	30
Omsorgsförvaltningen	318	52	362	313	55	358
Familj- och utbildningsförvaltningen	280	49	320	274	31	298
Samhällsbyggnadsförvaltningen	92	3	92	97	3	96

### Personalstruktur

Kommunen är en kvinnodominerad arbetsplats med 83 procent kvinnor och 17 procent män. Medelåldern totalt är 48 år, för kvinnorna 49 år och för männen 47 år.

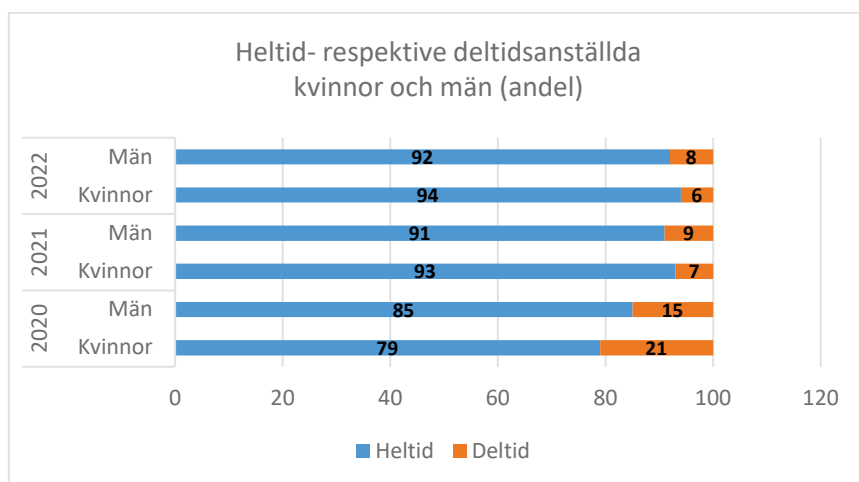
Andel kvinnor och män (%) samt medelålder	2022	2021
Andel kvinnor	83	81
Andel män	17	19
Medelålder kvinnor	49	49
Medelålder män	47	47
Medelålder totalt	48	49

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

Åldersfördelning	18–29	30–39	40–49	50–59	60–
% av totalt antal, 2022	8	17	24	31	20
2021	5	17	23	34	21

## Sysselsättningsgrad

Andelen månadsavlönade medarbetare som är heltidsanställda har ökat för såväl män som kvinnor. Vid årets slut var 92 procent av männen och 94 procent av kvinnorna heltidsanställda.



## Obligatorisk sjukfrånvaroredovisning och arbetsmiljö

Tabellen till höger visar sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid i timmar. Den totala sjukfrånvaron har ökat vid jämförelse med tidigare år. En förklaring till ökningen kan vara pandemin som till viss grad fortfarande påverkar kommunens verksamheter, främst omsorgsförvaltningen där särskilda restriktioner fortfarande råder. Även långtidssjukfrånvaron har ökat.

Sjukfrånvaro (%)	2022	2021	2020
Kvinnor	9,4	8,2	9,1
Män	5,3	4,5	4
29 år och yngre	8,1	8,9	6,4
30–49 år	7,4	5,8	7,2
50 år och äldre	9,7	8,5	8,9
Långtidssjukfrånvaro*	31,8	27,5	26,6
<b>Totalt</b>	<b>8,6</b>	<b>7,5</b>	<b>8,0</b>

\*mer än 60 dagar, % av totalen

Kommunens verksamheter arbetar aktivt med att komma till rätta med höga sjukskrivningstal på flera olika sätt. Arbetsmiljön är en viktig faktor och under året har en reviderad arbetsmiljöpolicy beslutats av kommunfullmäktige. Övergripande mål för kommunens arbetsmiljöarbete innebär att arbetslivet ska vara hållbart, hälsosamt och tryggt. Insatser i arbetsmiljöarbetet genomförs utifrån såväl hälsofrämjande, förebyggande som rehabiliterande perspektiv. God dialog och att utveckla samverkan är viktiga delar i det hälsofrämjande arbetet. Heltidsresan, äldreomsorgssatsningen och genom ett riskorienterat arbetssätt är ytterligare exempel på hälsofrämjande insatser som pågår. Utifrån ett förebyggande perspektiv har reviderade rutiner för det systematiska arbetsmiljöarbetet beslutats och implementerats i organisationen. Det rehabiliterande perspektivet innebär att tidigt uppmärksamma signaler på ohälsa och att arbetet med arbetsanpassning och rehabilitering ska ske effektivt, med hög kvalitet och i samverkan mellan flera aktörer. För ett mer effektivt arbete har kommunen under året implementerat rehabiliteringsverktyget Adato som ger möjlighet till dokumentation, uppföljning och kontroll av rehabiliteringsarbetet. Genom statistikuppföljning kan behov av punktinsatser identifieras.

## Tillbud och olycksfall

Tillbud innebär en händelse som skulle kunna leda till att en medarbetare skadas eller blir sjuk.

Anmälan av tillbud signalerar därmed problem i miljön och ska ses som en förebyggande del i arbetsmiljöarbetet. Tillbud rapporteras och utreds internt. Allvarliga tillbud anmäls till

Arbetsmiljöverket. Olycksfall innebär en händelse eller olycka som leder till att medarbetare skadas

eller blir sjuk. Anmälan och utredning görs såväl internt som externt och sänds till Försäkringskassan och Arbetsmiljöverket i form av en arbetsskadeanmälan. En anmäld arbetsskada är inte liktydig med godkänd arbetsskada.

Under 2022 anmäldes 26 tillbud (jmf. 33 år 2021) och 44 olycksfall (jmf. 37 år 2021). Vanligaste

tillbudet handlar om hotfull stämning. Vanligaste olycksfallsanmälningarna är slag, sparkar eller

rivsår, halkolyckor samt olycksfall som uppkommit i samband med lyft eller vridmoment. Under 2022

har ingen anmälan om allvarligt tillbud eller allvarlig arbetsolycka upprättats till Arbetsmiljöverket.

Under 2021 anmäldes totalt tio allvarliga tillbud till Arbetsmiljöverket med anledning av covid -19.

## Frisktal

Frisktalet mäts utifrån andelen månadsavlönade

medarbetare som inte har någon sjukdag alls under

året. Frisktalet 2022 var lägre än både 2020 och 2021

vilket alltså tyder på att fler medarbetare har minst en dags sjukfrånvaro.

Förutom kommunens satsning på friskvård genom

personalföreningen Smeden kan medarbetare också erhålla ett friskvårdsbidrag på max 1000kr per år.

Under 2022 var det 252 medarbetare som nyttjade friskvårdsbidraget, en ökning med 24 personer.

Frisktal (%)	2022	2021	2020
Kvinnor	17	22	23
Män	26	42	40
<b>Totalt</b>	<b>19</b>	<b>26</b>	<b>26</b>

## Jämställdhet

En viktig faktor i jämställdhetsarbetet är att fler medarbetare erhåller långa och trygga

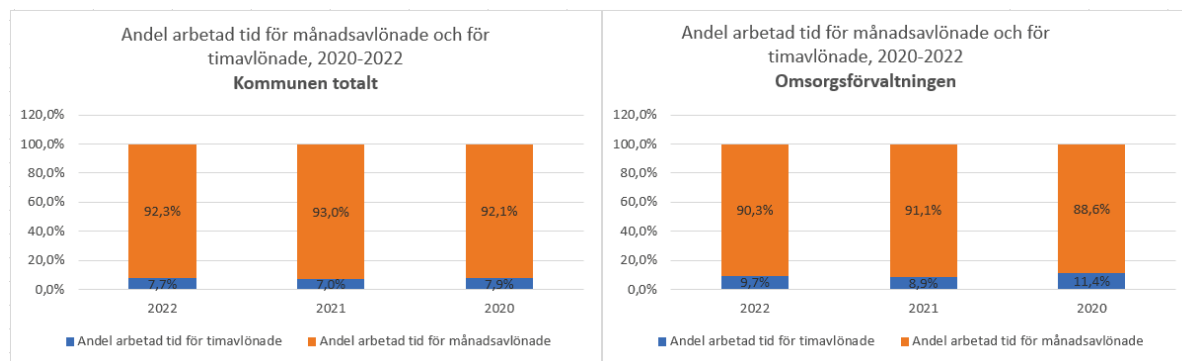
anställningar, varför nyckeltalet andel arbetad tid för månadsavlönade respektive timavlönade

följs upp årligen. I samband med heltidsresan följs nyckeltalet även upp månadsvis inom

omsorgsförvaltningen. Sedan 2020 kan vi konstatera att arbetad tid för månadsavlönade

respektive timavlönade ligger relativt konstant och att vi ser en något större procentuell

förändring inom omsorgsförvaltningen.



Medianlön för kvinnor inom kommunen uppgår till 28 940kr och för männen 28 900kr. Den vägda löneskillnaden mellan könen beräknat på medellön är 99,5 (jmf 100,3 år 2021 och 100,9 år 2020). Ett resultat nära 100 innebär jämställda löner. Det ger en indikation på att lönediskriminering inte existerar inom kommunen.

Ett mått på jämställdhet kan vara att andel kvinnor respektive män som är chefer ska avspegla den totala könsfördelningen inom organisationen. Smedjebackens kommun har kvinnliga chefer till 71 procent och manliga till 29 procent. Att jämföra med total andel kvinnor och män, 81 respektive 19 procent.



## Pensionsavgångar

Under året som gått har 26 tillsvidareanställda medarbetare avgått med pension. Det är svårt att bedöma hur många personer som kommer att avgå med pension de närmaste åren eftersom det numera finns möjlighet att välja pensionstillfälle och eftersom den så kallade riktåldern, den ålder som kommer att styra när man tidigast kan ta ut allmän pension, kommer att förändras och följa medellivslängdens utveckling. Beräkningar visar att totalt 89 medarbetare, 12 procent av de tillsvidareanställda, kommer att uppnå 65 år inom den närmaste femårsperioden. Inom de tio närmaste åren uppnår totalt 219 medarbetare, 30 procent, 65 år. Befattningar med högst antal medarbetare som uppnår 65 år inom närmaste tioårsperioden är undersköterskor, barnskötare, förskollärare, lärare, vårdbiträden, kockar och stödassistenter.

## Kompetensförsörjning

Att arbeta strategiskt och systematiskt med att attrahera, rekrytera, utveckla och behålla medarbetare är avgörande för att säkerställa att Smedjebackens kommun har den kompetens som krävs för att uppnå kommunens mål och uppdrag gentemot kommuninvånarna. I det övergripande styrdokumentet kompetensförsörjningsstrategi för Smedjebackens kommun beslutad av kommunstyrelsen 2019-12-03 § 135 anges kommunens syn på kompetensförsörjning samt beskrivning av aktiviteter som görs inom området. Trots ett aktivt arbete är kompetensförsörjningsfrågan en av de mest kritiska frågorna för såväl Smedjebackens kommun som för hela regionen med växande företag och nya företagsetableringar. Den stora utmaningen består i att samtidigt som behoven av personal växer, så ökar personer i arbetsför ålder inte i samma takt. Inom vissa yrkeskategorier är det även svårt att hitta rätt kompetens. Genom att förändra arbetssätt och tillvarata och utveckla befintliga medarbetare kan behoven av fler anställda minska. Förvaltningarna har därför i uppdrag att skapa handlingsplaner som ska belysa olika åtgärder som vidtas för att påverka kommande rekryteringsbehov. Handlingsplanerna ska revideras årligen och följas upp av respektive nämnd.

Ett sätt att möta kompetensförsörjningsutmaningen är att uppfattas som en attraktiv arbetsgivare och stödja medarbetare till ett hållbart arbetsliv. Därför har kommunen under året fattat beslut om riktlinjer för distansarbete. Riktlinjerna är framtagna med syfte att vägleda chefer och medarbetare till överenskommelser om distansarbete som blir positiva för både medarbetare och verksamheter.

Under året har även en medarbetarpolicy beslutats av kommunfullmäktige. Medarbetarpolicyn ska ses som en del av kommunens personalpolitiska program och tydliggöra hur kommunens medarbetare förväntas ta ansvar för det egna uppdraget och vad som förväntas i mötet med andra.

Totalt har 114 rekryteringsannonser publicerats under året och 94 tillsatta tjänster (exklusive bemanningsenhetens vikarieannonser) varav sex chefer. Bemanningenheten tillsatte 78 tjänster under året.

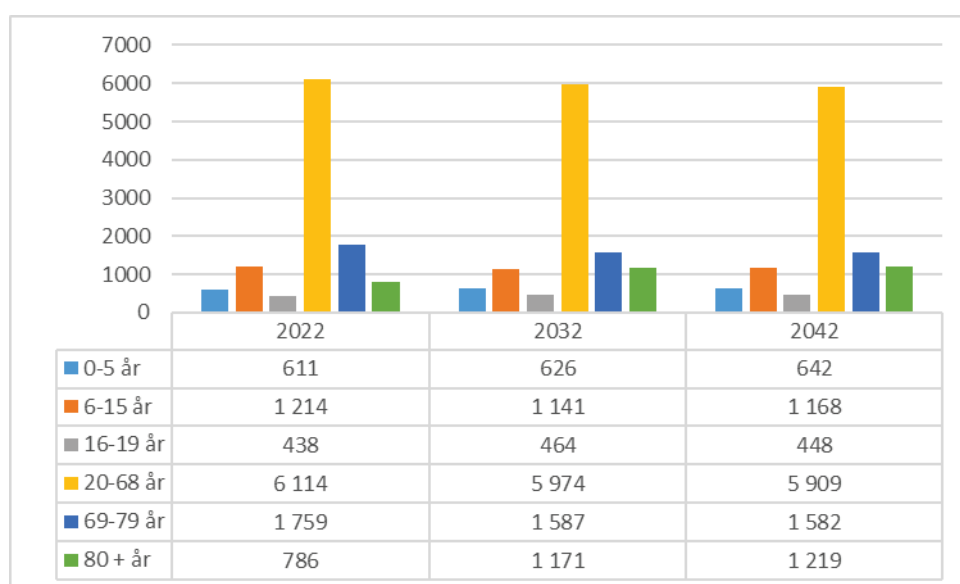
Under året har omfattande förändringar av lagen om anställningsskydd och allmänna bestämmelser trätt i kraft. Även nytt omställningsavtal och pensionsavtal för kommuner, samt införande av två nya lagar inom arbetsmarknadsområdet; omställningsstudiestöd och ett nytt grundläggande omställnings- och kompetensstöd. Förändringarna har utgångspunkt i den principöverenskommelse som träffats mellan arbetsmarknadens parter. Avsikten har varit att reformera arbetsrätten och ta ett helhetsgrepp om faktorer som i kombination kan skapa flexibilitet, omställningsförmåga och trygghet på arbetsmarknaden.

## Förväntad utveckling

### Befolkningsutveckling

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

Behovet av rekrytering är viktig för kommunens verksamhet idag och i framtiden. Främst utifrån ökningen av behov som kommer ske inom hemtjänsten och särskilt boende de kommande 10 åren. Åldersgruppen 20–68 år beräknas minska de kommande åren dvs färre som förväntas komma att utföra arbete inom omsorgen och skolan.



### Ekonomisk utveckling

I november fastställdes budget för de kommande åren 2023–2025. Budgeterade resultat för kommunen dessa år är 23,2 mkr (2023), 23,2 mkr (2024) och 23,9 mkr (2025) dvs resultatet överstiger 3% av skatter och generella statsbidrag. De osäkerhetsfaktorer som fortsatt finns i budgeten för de kommande åren är ränteutvecklingen och inflationen.

På sidorna 41–68 i denna årsredovisning redovisas fler framtidsspaningar från nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.

### Väsentliga händelser efter räkenskapsperioden

I början av februari aviserade Folkhälsomyndigheten att de flesta pandemirestriktionerna tas bort vilket innebär återgång till ”normalläge” för omsorgen.

I slutet av februari aviserade Top Cell i Söderbärke att man kommer att bli klar med en stor investering i april och man nu kommer att kunna tredubbla produktionstakten. Utifrån detta ser man ett behov av 30–40 nyrekryteringar under de kommande åren.

## Driftredovisning

Belopp i tkr	Bokslut 2022			Bokslut 2021		
	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
<b>Kommunstyrelsen</b>	<b>117 893</b>	<b>117 317</b>	<b>576</b>	<b>107 426</b>	<b>99 961</b>	<b>7 465</b>
<i>KS Ledning och stöd</i>	36 851	36 698	153	35 105	33 607	1 498
<i>KS Samhällsbyggnad</i>	65 042	64 719	323	61 321	61 891	-570
<i>KS Förfogandeanslag</i>	16 000	15 900	100	11 000	4 464	6 536
<b>Kulturnämnden</b>	<b>11 091</b>	<b>11 065</b>	<b>26</b>	<b>10 756</b>	<b>10 594</b>	<b>162</b>
<b>Miljö- o byggnadsnämnden</b>	<b>9 404</b>	<b>10 096</b>	<b>-692</b>	<b>8 970</b>	<b>8 477</b>	<b>493</b>
<b>Familje- och utbildningsn.</b>	<b>259 678</b>	<b>258 770</b>	<b>908</b>	<b>249 354</b>	<b>249 851</b>	<b>-497</b>
<i>FUN Kansli, barn och skolverksamhet</i>	224 429	221 029	3 401	214 553	211 848	2 706
<i>FUN Individ- och familjeomsorg</i>	35 249	37 741	-2 493	34 801	38 004	-3 203
<b>VBU</b>	<b>66 149</b>	<b>65 424</b>	<b>725</b>	<b>63 759</b>	<b>61 377</b>	<b>2 382</b>
<i>Gymnasiet och komvux</i>	62 500	61 592	908	60 200	57 738	2 462
<i>Kulturskolan</i>	3 649	3 831	-182	3 559	3 639	-80
<b>Omsorgsnämnden</b>	<b>211 906</b>	<b>211 893</b>	<b>13</b>	<b>203 518</b>	<b>201 944</b>	<b>1 574</b>
<b>Överförmyndarnämnden</b>	<b>1 244</b>	<b>966</b>	<b>278</b>	<b>1 220</b>	<b>876</b>	<b>344</b>
<b>Revision</b>	<b>930</b>	<b>903</b>	<b>27</b>	<b>910</b>	<b>784</b>	<b>126</b>
<b>Summa nämnder</b>	<b>678 295</b>	<b>676 433</b>	<b>1 862</b>	<b>645 913</b>	<b>633 864</b>	<b>12 049</b>
<b>Finans</b>	<b>3 450</b>	<b>29 118</b>	<b>-25 668</b>	<b>3 250</b>	<b>35 792</b>	<b>-32 542</b>
<i>Socialaavgifter/pensioner, interna poster mm</i>	14 368	38 767	-24 399	12 766	46 539	-33 773
<i>Internränta</i>	-10 918	-9 649	-1 269	-9 516	-10 747	1 231
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>	<b>681 745</b>	<b>705 551</b>	<b>-23 806</b>	<b>649 163</b>	<b>669 655</b>	<b>-20 492</b>

Nämnderna redovisar ett utfall på 676,4 mkr vilket är en avvikelse mot budget på +1,9 mkr. Större avvikelser redovisas nedan. Fler detaljer från nämndernas ekonomiska uppföljningar finns på sid 41–68 i denna årsredovisning.

### Kommunstyrelsen

Budgetavvikelsen för år 2022 är +0,6 mkr. Avvikelsen för KS Samhällsbyggnad finns främst inom AME och näringsliv.

### Familj- och utbildningsnämnden

Avvikelsen mot budget är +0,9 mkr. Avvikelsen för Individ- och familjeomsorgen härleds till ökade kostnader för placeringar.

### Driftbudgetens uppbyggnad och väsentliga principer

Kommunfullmäktige fastställer ekonomisk ram per nämnd. En driftbudget tas i juni och den slutgiltiga i november. Det gör att nämnderna måste vara klara med sina budgetunderlag under första delen av maj och oktober. Den ekonomiska ramen uttrycks i nettotermer och benämns kommunbidrag.

Kommunfullmäktige kan justera dessa ramar under pågående år. Nämnder ska inom den budgetram som beslutats av kommunfullmäktige uppfylla fastställda målsättningar.

## Investeringsredovisning

Investeringsbudget för 2022, 62,9 mkr består av  
 -fastställd investeringsplan i budget 2022, 49,9 mkr  
 -beslut om överföring från tidigare år 13,0 mkr

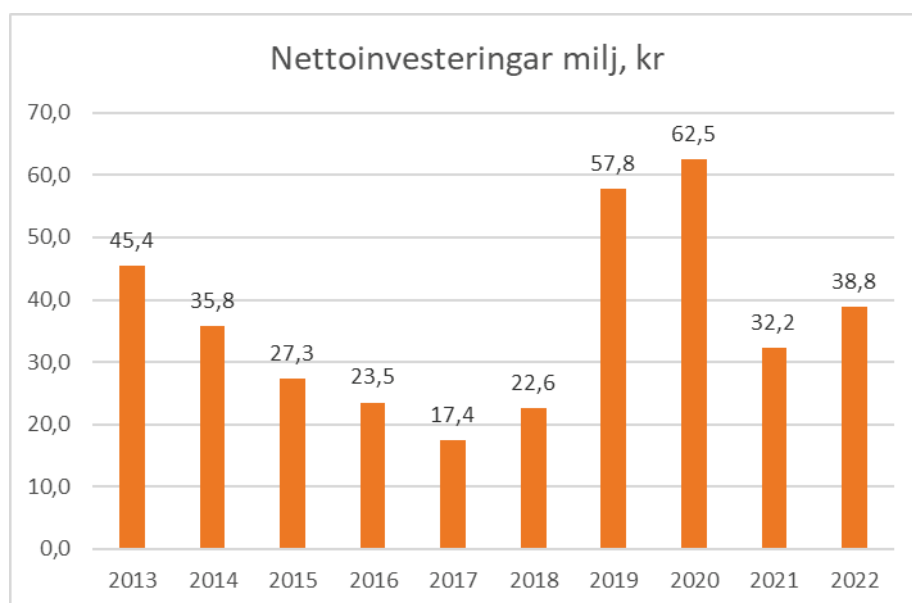
Investeringar 2022	Budget	Utfall	Avvikelse
Tkr	2022	2022	2022
<b>Fastigheter</b>			
Flatenbergs hytta	950	633	317
Folkets Hus	1 574	616	958
Fritidsanläggningar	600	0	600
Gula Berga	1 300	227	1 073
Hagge skola	248	175	73
Herosområdet	1 000	138	862
Röda Berga	26 192	23 360	2 832
Strandängens förskola	310	-2	312
<b>Övriga investeringar fastighet</b>			
Energieffektivisering	2 000	1 642	358
Fettavskiljare	800	0	800
IT/Nätverk	500	0	500
Köksmaskiner storkök	300	268	32
Projektering skolor	500	539	-39
Tillgänglighet, miljö, säkerhet	1 100	902	198
Övrigt fastigheter	6 958	1 843	5 115
<b>Summa Fastighet</b>	<b>44 332</b>	<b>30 341</b>	<b>13 991</b>
<b>Gator</b>			
Broar	1 042	1 117	-75
GC-vägar	2 147	523	1 624
Herosområdet	1 900	442	1 458
Ombyggnad elnät, VB	300	261	39
Övrigt gata	1 000	131	869
<b>Summa Gata</b>	<b>6 389</b>	<b>2 474</b>	<b>3 915</b>
<b>Yttre miljö</b>			
Förskolor/skolor	500	404	96
Infarten trädrenovering	700	418	282
Lekplatsen centrum	1 000	7	993
Parker och offentliga platser	387	181	206
Söderbärke centrum	954	0	954
Övriga investeringar yttre miljö	1 000	819	181
<b>Summa yttre miljö</b>	<b>4 541</b>	<b>1 829</b>	<b>2 712</b>
<b>Övriga investeringar</b>			
Familje- och utbildningsnämnden	800	413	387
Kommunstyrelsen	2 280	234	2 046
Omsorgsnämnden	600	163	437
<b>Summa Övriga investeringar</b>	<b>3 680</b>	<b>810</b>	<b>2 870</b>
<b>MARK/EXPLOATERING</b>			
Mark och exploatering	4 000	3 369	631
<b>Summa Mark och exploatering</b>	<b>4 000</b>	<b>3 369</b>	<b>631</b>
<b>Totalt</b>	<b>62 942</b>	<b>38 823</b>	<b>24 119</b>

Årets investeringar i fastigheter och inventarier uppgår till 38,8 mkr

Den största investeringen avser ombyggnation Röda Berga, 23,3 mkr. Andra större investeringar är åtgärder för energieffektiviseringar, 1,6 mkr, broar, 1,1 mkr och åtgärder för säkerhet och tillgänglighet, 0,9 mkr.

Den största avvikelser mot budgeten är Röda Berga skola, +2,8 mkr som beror till stor del på att betalplanen för projektet inte ligger exakt som budgetåret. Andra större avvikelser är inventarier för kommunstyrelsen, +2,0 mkr då kostnader för införande av nytt ekonomisystemet kostnadsförts samt GC-vägar +1,6 mkr.

Diagrammet nedan visar utvecklingen av investeringarna under en tioårsperiod.



### Investeringsbudgetens uppbyggnad och väsentliga principer

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

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

# Räkenskaper

## Redovisningsmodell

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

## Resultaträkningen

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

## Balansräkningen

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

## Finansieringsanalys/Kassaflödesanalys

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

## Kommunkoncern

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

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

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

<b>Koncerninterna ekonomiska engagemang</b>						
<b>Organisation</b>	<b>Försäljning</b> mkr		<b>Borgensavgifter</b> mkr		<b>Borgen</b> mkr	
	Intäkt	Kostnad	Intäkt	Kostnad	Givare	Mottagare
Smedjebackens kommun	7,3	83,6	1,7		703,1	
Smedjebackens kommuns förvaltnings AB						
Barken Vatten & Återvinning AB	9,3	66,1		0,5		208,1
Bärkehus AB	64,1	23,3		1,0		393,0
Backsmedjan	6,8	0,8		0,1		55,0
Smedjebacken Energi AB	28,6	3,7		0,1		47,0
Smedjebacken Energi Nät AB	3,2	2,8				
WBAB	67,2	6,2				
<b>Summa</b>	<b>186,5</b>	<b>186,5</b>	<b>1,7</b>	<b>1,7</b>	<b>703,1</b>	<b>703,1</b>

<b>Koncerninterna ekonomiska engagemang</b>				
<b>Organisation</b>	<b>Fordran/skuld</b> mkr		<b>Aktieinnehav</b>	
	Tillgång	Skuld+Ek	Tillgång	Skuld+Ek
Smedjebackens kommun	10,8	6,1	49,4	
Smedjebackens kommuns förvaltnings AB				49,4
Barken Vatten & Återvinning AB	0,7	6,5		
Bärkehus AB	4,6	9,1		
Backsmedjan	0,7	0,3		
Smedjebacken Energi AB	8,7	8,8	0,1	
Smedjebacken Energi Nät AB	0,3	0,5		0,1
WBAB	6,5	1,0		
<b>Summa</b>	<b>32,3</b>	<b>32,3</b>	<b>49,5</b>	<b>49,5</b>

## Resultaträkning

Miljoner kronor	Not	Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	116,4	108,2	449,5	406,8
<i>varav jämförelsestörande poster</i>		0,0	0,0	0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	Not 2	-800,0	-748,3	-1 086,2	-1 005,2
Avskrivningar	Not 3	-22,0	-29,5	-54,8	-57,8
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-705,6</b>	<b>-669,6</b>	<b>-691,5</b>	<b>-656,3</b>
Skatteintäkter	Not 4	568,0	546,4	568,0	546,4
Utjämnning och generella statliga bidrag	Not 5	174,5	153,4	174,5	153,4
Finansiella intäkter	Not 6	3,0	1,9	3,5	1,0
Finansiella kostnader	Not 7	-5,7	-3,1	-11,9	-6,2
Skatt i bolagssektorn		0,0	0,0	-1,1	-1,7
<b>Årets resultat</b>	Not 8	<b>34,3</b>	<b>29,0</b>	<b>41,5</b>	<b>36,6</b>



## Balansräkning

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021
	Not				
<b>Tillgångar</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 9	438,9	471,9	1 343,6	1 307,2
Maskiner och inventarier	Not 10	10,2	11,1	30,5	26,8
Finansiella anläggningstillgångar	Not 11	56,0	45,0	30,2	9,9
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>505,1</b>	<b>528,0</b>	<b>1 404,3</b>	<b>1 343,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd, lager, exploateringsfastigheter	Not 12	2,9	2,9	7,5	7,1
Kortfristiga fordringar	Not 13	99,4	64,2	171,5	142,6
Kassa och bank	Not 14	29,9	49,0	85,0	93,9
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>132,3</b>	<b>116,1</b>	<b>264,0</b>	<b>243,6</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>637,3</b>	<b>644,1</b>	<b>1 668,4</b>	<b>1 587,6</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>					
<b>Eget kapital</b>	Not 15	195,0	160,7	310,1	268,5
<i>Varav årets resultat</i>		34,3	29,0	41,6	36,6
<i>Varav övrigt eget kapital</i>		160,8	131,7	268,5	231,9
<b>Summa eget kapital</b>		<b>195,0</b>	<b>160,7</b>	<b>310,1</b>	<b>268,5</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner	Not 16	59,1	52,9	59,1	52,9
Avsättningar skatter		0,0	0,0	14,6	13,6
Övriga avsättningar		2,6	6,8	2,6	6,8
<b>Summa avsättningar</b>		<b>61,7</b>	<b>59,7</b>	<b>76,3</b>	<b>73,3</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 17	239,4	251,6	869,0	785,8
Kortfristiga skulder	Not 18	141,2	172,1	413,0	460,0
<b>Summa skulder</b>		<b>380,7</b>	<b>423,7</b>	<b>1 282,0</b>	<b>1 245,8</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>637,3</b>	<b>644,1</b>	<b>1 668,4</b>	<b>1 587,6</b>
<b>Poster inom linjen</b>					
Borgensåtagande	Not 19	703,5	653,7	0,8	3,1
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	Not 20	177,8	195,3	177,8	195,3

## Kassaflödesanalys

Miljoner kronor		Kommunen		Kommunkoncernen	
		Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021	Årsbokslut 2022	Årsbokslut 2021
	Not				
<b>Den löpande verksamheten</b>					
Årets resultat		34,3	29,0	36,4	36,6
Justering för av- och nedskrivningar		22,0	29,5	54,5	57,8
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	Not 21	2,0	-1,5	6,7	-6,2
Betald skatt		0,0	0,0	0,2	0,0
<i>Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		58,3	57,0	97,7	88,2
Ökning (-)/Minskning (+) kortfristiga fordringar		-35,2	-6,8	-28,9	-21,7
Ökning (-)/Minskning (+) förråd		0,0	0,1	-0,4	-0,7
Ökning (+)/Minskning (-) kortfristiga skulder		-30,9	-32,2	-45,5	68,7
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-7,8</b>	<b>18,1</b>	<b>23,0</b>	<b>134,5</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>					
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 22	-36,8	-32,2	-144,0	-103,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 23	49,5	2,1	49,8	3,3
Investering i finansiella anläggningstillgångar		-11,4	-2,5	-20,3	0,0
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0	0,0	0,1
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>1,3</b>	<b>-32,6</b>	<b>-114,5</b>	<b>-100,0</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>					
Leasingavtal	Not 24	-42,4	-2,1	-42,4	-2,1
Nyemission	Not 24	0,0	0,0	0,0	0,0
Nya lån	Not 24	0,0	0,0	63,0	0,0
Ökning långfristiga skulder	Not 24	0,0	22,5	0,0	0,0
Amortering av skuld	Not 24	-8,8	-3,8	-32,1	-75,0
Ökning/minskning kortfristig del	Not 24	39,0	0,0	94,6	0,0
Ökning/minskning av långfristiga fordringar	Not 25	-0,4	0,3	-0,4	0,3
Investeringsbidrag		0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-12,6</b>	<b>16,9</b>	<b>82,7</b>	<b>-76,8</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-19,1</b>	<b>2,4</b>	<b>-8,9</b>	<b>-42,2</b>
Likvida medel vid årets början		49,0	46,6	93,9	136,1
Likvida medel vid årets slut		29,9	49,0	85,0	93,9

# Noter

## Not 1 Verksamhetens intäkter

Kommunen	2022	2021
Försäljningsintäkter	3,7	3,9
Taxor och avgifter	24,9	24,0
Hyror och arrenden	18,4	17,8
Bidrag	49,1	53,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,6	6,9
Exploateringsintäkter	13,7	2,0
Jämförelsesstörande intäkter	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>116,4</b>	<b>108,2</b>

Koncernen	2022	2021
Försäljningsintäkter	3,7	3,9
Taxor och avgifter	271,6	246,1
Hyror och arrenden	104,8	94,3
Bidrag	49,1	53,6
Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6,6	6,9
Exploateringsintäkter	13,7	2,0
Jämförelsesstörande intäkter	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>449,5</b>	<b>406,8</b>

## Not 2 Verksamhetens kostnader

Kommunen	2022	2021
Löner och sociala avgifter	-422,4	-399,6
Pensionskostnader	-55,2	-52,3
Övriga personalkostnader	-6,2	-3,5
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,1	-0,3
Bränsle, energi och vatten	-13,5	-14,8
Köp av huvudverksamhet	-113,8	-121,3
Köp av stödverksamhet	-26,6	-23,3
Konsultkostnader	-8,4	-6,8
Lokal- och markhyror	-22,8	-18,0
Övriga lokalkostnader	-9,9	-10,0
Övriga tjänster	-7,2	-8,8
Lämnade bidrag	-28,0	-23,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Övriga kostnader	-85,9	-65,8
<b>Summa</b>	<b>-800,0</b>	<b>-748,3</b>

Koncernen	2022	2021
Löner och sociala avgifter	-532,8	-507,6
Pensionskostnader	-55,2	-52,3
Övriga personalkostnader	-6,2	-3,5
Köp av anläggnings- och underhållsmaterial	-0,1	-0,3
Bränsle, energi och vatten	-13,5	-14,8
Köp av huvudverksamhet	-156,2	-121,3
Köp av stödverksamhet	-26,6	-23,3
Konsultkostnader	-8,4	-6,8
Lokal- och markhyror	-22,8	-18,0
Övriga lokalkostnader	-9,9	-10,0
Övriga tjänster	-7,2	-13,6
Lämnade bidrag	-28,0	-23,8
Realisationsförluster och utrangeringar	0,0	0,0
Bolagsskatt	0,0	0,0
Övriga kostnader	-219,3	-209,9
<b>Summa</b>	<b>-1 086,2</b>	<b>-1 005,2</b>

## Not 3 Avskrivningar

Kommunen	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-19,9	-24,3
Allégården	-0,8	-1,7
Justering komponentavskrivning	1,8	1,8
Maskiner och inventarier	-2,3	-2,7
Nedskrivning	-0,8	-2,6
<b>Summa</b>	<b>-22,0</b>	<b>-29,5</b>

Koncernen	2022	2021
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-48,3	-49,2
Maskiner och inventarier	-5,7	-6,0
Nedskrivning	-0,8	-2,6
<b>Summa</b>	<b>-54,8</b>	<b>-57,8</b>

## Not 4 Skatteintäkter

Kommunen och koncernen	2022	2021
Preliminär kommunalskatt	551,8	532,3
Preliminär slutavräkning innevarande år	3,5	1,8
Slutavräkningsdifferens föregående år	12,8	12,3
<b>Summa</b>	<b>568,0</b>	<b>546,4</b>

## Not 5 Utjämning och generella statliga bidrag

Kommunen och koncernen	2022	2021
Inkomstutjämningsbidrag	124,8	105,9
Kommunal fastighetsavgift	31,6	30,8
Bidrag för LSS utjämning	-8,0	-11,6
Kostnadsutjämningsavgift	-14,7	-13,6
Strukturbidrag	3,0	3,0
Generellt bidrag	7,5	6,7
Regleringsavgift	30,2	32,2
<b>Summa</b>	<b>174,5</b>	<b>153,4</b>

## Not 6 Finansiella intäkter

Kommunen	2022	2021
Ränteintäkter	0,2	0,0
Aktieutdelning	0,8	0,3
Borgensavgifter	1,7	1,6
Övriga finansiella intäkter	0,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>3,0</b>	<b>1,9</b>

Koncernen	2022	2021
Ränteintäkter	0,9	0,0
Aktieutdelning	0,8	0,4
Borgenavgifter	0,0	0,0
Övriga finansiella intäkter	1,8	0,6
<b>Summa</b>	<b>3,5</b>	<b>1,0</b>

## Not 7 Finansiella kostnader

Kommunen	2022	2021
Räntekostnader lån	-2,9	-2,3
Räntekostnad pensionsskuld	-1,5	-0,8
Övriga finansiella kostnader	-1,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-5,6</b>	<b>-3,1</b>

Koncernen	2022	2021
Räntekostnader lån	-9,1	-5,4
Räntekostnad pensionsskuld	-1,5	-0,8
Borgensavgift	0,0	0,0
Övriga finansiella kostnader	-1,3	0,0
<b>Summa</b>	<b>-11,9</b>	<b>-6,2</b>

## Not 8 Resultat enligt balanskravsutredning

Kommunen	2022	2021
Årets resultat enligt resultaträkningen	34,3	29,0
Samtliga realisationsvinster	-13,7	-2,1
Realisationsvinster enligt undantagsmög	0,0	0,0
Realisationsförluster enligt undantagsmög	0,0	0,0
Orealiserade vinster och förluster i värde	0,0	0,0
Återföring av orealiserade vinster och förl	0,0	0,0
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>20,6</b>	<b>26,9</b>
Reservering av medel till resultatjämnin	0,0	0,0
Användning av medel från resultatjämnin	0,0	0,0
<b>Balanskravsresultat</b>	<b>20,6</b>	<b>26,9</b>

## Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Kommunen	2022	2021
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	471,9	467,3
Årets anskaffningar	35,4	30,8
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	-49,5	-1,9
Avskrivning	-18,9	-24,3
<b>Bokfört värde</b>	<b>438,9</b>	<b>471,9</b>
Anskaffningsvärde	643,6	672,6
Ackumulerade avskrivningar	-204,6	-200,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>438,9</b>	<b>471,9</b>

## fortsättning Not 9 Mark, byggn och tekn anläggningar

Koncernen	2022	2021
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	1 307,1	1 258,3
Årets anskaffningar	138,7	100,7
Omklassificering	-4,4	-0,2
Årets avyttringar/utrangeringar	-49,8	-2,4
Justering komponentavskrivning	0,0	0,0
Avskrivning	-48,1	-49,3
Nedskrivning	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 343,6</b>	<b>1 307,2</b>
Anskaffningsvärde	2 156,2	2 054,0
Ackumulerade avskrivningar	-812,6	-746,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 343,6</b>	<b>1 307,2</b>

## Not 10 Maskiner och inventarier

Kommunen	2022	2021
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	11,1	13,0
Årets anskaffningar	1,4	1,4
Omklassificering	0,0	0,0
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,6
Avskrivning	-2,3	-2,7
Nedskrivning	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>10,2</b>	<b>11,1</b>
Anskaffningsvärde	45,3	44,1
Ackumulerade avskrivningar	-35,1	-33,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>10,2</b>	<b>11,1</b>

Koncernen	2022	2021
<b>Anskaffningsvärden</b>		
Vid årets början	26,7	29,8
Årets anskaffningar	5,2	3,0
Omklassificering	4,3	0,5
Årets avyttringar/utrangeringar	0,0	-0,6
Avskrivning	-5,8	-5,9
Nedskrivning	0,0	0,0
<b>Bokfört värde</b>	<b>30,5</b>	<b>26,8</b>
Anskaffningsvärde	98,2	89,6
Ackumulerade avskrivningar	-67,7	-62,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>30,5</b>	<b>26,8</b>

## Not 11 Finansiella anläggningstillgångar

Kommunen	2022	2021
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,0	0,0
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,2	0,2
Aktier Smedjebacken kommuns Förvaltnings AB	49,5	38,4
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier kommunaktiebolaget	0,0	0,0
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Andelar Kommuninvest	4,7	4,4
Andelar Dala Vindkraft	0,7	0,7
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Andelar FSF AB Småkom	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>55,9</b>	<b>44,5</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Förlagslån Kommuninvest	0,0	0,0
Utlämnat lån, Vads bystuga	0,0	0,0
Utlämnat lån, Malingsbo bygdegård	0,0	0,0
Utlämnat lån, Hagge byalag	0,1	0,1
Utlämnat lån, Gubbo Folkets Hus	0,0	0,0
Leasingavtal fordon	0,0	0,4
<b>Summa finansiella anläggningstillgångar</b>	<b>56,0</b>	<b>45,0</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier Falun-Borlänge regionen	0,0	0,0
Aktier Bolaget Utveckling i Dalarna Holding AB	0,2	0,2
Aktier Smedjebacken kommuns Förvaltnings AB	0,0	0,0
Aktier industriellt UC i Dalarna AB	0,1	0,1
Aktier kommunaktiebolaget	0,0	0,0
Aktier Inera AB	0,0	0,0
Förlagslån Kommuninvest	0,0	0,0
Andelar Kommuninvest	4,7	4,4
Andelar Dala Vindkraft	0,7	0,7
Andelar FSF AB Småkom	0,0	0,0
Andelar Kommunassurans Syd Försäkrings AB	0,7	0,7
Leasingavtal fordon	0,0	0,5
Utlämnade lån	0,0	0,0
Långfristiga fordringar o aktier dotterbolag	20,6	0,0
Övriga långfristiga värdepappersinnehav	3,2	3,3
<b>Summa</b>	<b>30,2</b>	<b>9,9</b>

## Not 12 Förråd, lager exploateringsfastigheter

Kommunen	2022	2021
Lager och förråd	0,2	0,2
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
<b>Summa</b>	<b>2,9</b>	<b>2,9</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Lager och förråd	4,8	4,4
Exploateringsfastigheter	2,7	2,7
<b>Summa</b>	<b>7,5</b>	<b>7,1</b>

## Not 13 Fordringar

Kommunen	2022	2021
Kundfordringar	5,1	5,2
Interimsfordringar	34,9	12,8
Mervärdesskatt	8,7	9,2
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	32,3	26,8
Övriga fordringar	18,4	10,2
<b>Summa</b>	<b>99,4</b>	<b>64,2</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Kundfordringar	59,8	47,6
Interimsfordringar	34,9	12,8
Mervärdesskatt	9,8	11,0
Avräkning kommunalskatt	0,0	0,0
Statsbidrag	32,3	26,8
Övriga fordringar	34,7	44,4
<b>Summa</b>	<b>171,5</b>	<b>142,6</b>

## Not 14 Kassa och bank

Kommunen	2022	2021
Bank och plusgiro	29,9	49,0
Kontantkassor	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>29,9</b>	<b>49,0</b>
<b>Koncernen</b>	<b>2021</b>	<b>2021</b>
Bank och plusgiro	85,0	93,9
Kontantkassor	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>85,0</b>	<b>93,9</b>

## Not 15 Eget kapital

Kommunen	2022	2021
Ingående eget kapital	160,7	131,7
Årets resultat	34,3	29,0
<b>Summa</b>	<b>195,0</b>	<b>160,7</b>

Koncernen	2022	2021
Ingående eget kapital	268,5	231,9
Justering ny koncern	0,0	0,0
Årets resultat	41,6	36,6
<b>Summa</b>	<b>310,1</b>	<b>268,5</b>

## Not 16 Avsättningar för pensioner

Kommunen	2022	2021
Ålderspension inkl. löneskatt	59,1	52,9
Garanti/visstidspension inkl. löneskatt	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>59,1</b>	<b>52,9</b>

Specifikation		
IB pensioner exkl GP	52,9	54,0
Årets förändring	6,2	-1,6
Finansiell del	0,0	0,7
Löneskatt	0,0	-0,2
IB Garantipensioner	0,0	0,0
Årets förändring GP	0,0	0,0
Löneskatt	0,0	0,0
UB pensioner exkl GP	59,1	52,9
UB Garantipensioner	0,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>59,1</b>	<b>52,9</b>

## Not 17 Långfristiga skulder

Kommunen	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	234,9	204,6
Långfristig leasingkuld	0,0	42,4
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	4,5	4,6
<b>Summa</b>	<b>239,4</b>	<b>251,6</b>

Koncernen	2022	2021
Lån i banker och kreditinstitut	813,0	684,8
Långfristig leasingkuld	0,0	42,4
Utnyttjad checkräkningskredit	0,0	0,0
Övriga långfristiga skulder	56,0	58,6
<b>Summa</b>	<b>869,0</b>	<b>785,8</b>

### Smedjebackens Kommun

Genomsnittlig ränta (%)	1,70%
Aktuell räntebindningstid (år)	2,10
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	15,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (mkr)	184,8
Lån som förfaller inom 5-10 år (mkr)	50,0

## fortsättning Not 17 Långfristiga skulder

Bärkehus AB	
Genomsnittlig ränta (%)	2,11%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,58
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	84,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (mkr)	251,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (mkr)	58,0

### SEAB

Genomsnittlig ränta (%)	1,79%
Aktuell räntebindningstid (år)	0,94
Lån som förfaller tidigare än 1 år (mkr)	20,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (tkr)	27,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (tkr)	0,0

### Barken AB

Genomsnittlig ränta (%)	1,85%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,46
Lån som förfaller tidigare än 1 år (tkr)	20,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (tkr)	157,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (tkr)	26,8

### Backsmedjan KB

Genomsnittlig ränta (%)	2,35%
Aktuell räntebindningstid (år)	1,86
Lån som förfaller tidigare än 1 år (tkr)	0,0
Lån som förfaller inom 1-4 år (tkr)	32,0
Lån som förfaller inom 5-10 år (tkr)	23,0

## Not 18 Kortfristiga skulder

Kommunen	2022	2021
Leverantörsskulder	38,9	32,2
Interimsskulder	46,3	40,6
Mervärdesskatt, punktskatt	0,4	0,5
Kortfristig del av långfristig skuld	15,0	54,0
Personalrelaterad skuld	40,7	44,8
<b>Summa</b>	<b>141,2</b>	<b>172,1</b>

Koncernen	2022	2021
Leverantörsskulder	94,0	86,9
Interimsskulder	137,9	173,7
Mervärdesskatt, punktskatt	0,4	0,5
Kortfristig del av långfristig skuld	140,0	154,0
Personalrelaterad skuld	40,7	44,9
<b>Summa</b>	<b>413,0</b>	<b>460,0</b>

## Not 19 Borgensåtaganden

### Kommuninvest AB

Smedjebackens kommun har 2 juni 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2022-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråkstagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Smedjebackens kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 1 005 193 267 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 1 011 369 011 kronor.

Kommunen	2022	2021
<b>Övriga borgensåtaganden</b>		
Smedjebacken Energi AB	47,0	57,0
Smedjebacken Energi Nät AB	0,0	0,0
Bärkehus AB	393,0	385,0
Barken Vatten & Återvinning AB	208,1	209,0
WBAB*	0,0	0,0
Backsmedjan KB	55,0	0,0
Övriga	0,4	2,7
<b>Summa</b>	<b>703,5</b>	<b>653,7</b>

\* Smedjebackens andel 50%

Koncernen	2022	2021
<b>Övriga borgensåtaganden</b>		
Övriga	0,8	3,1
<b>Summa</b>	<b>0,8</b>	<b>3,1</b>

## Not 20 Pensionsförpliktelser

Kommunen	2022	2021
Ingående ansvarsförbindelse	195,4	221,3
Försäkring IPR	0,0	-20,1
Aktualisering	0,0	0,0
Ränteuppräknig	0,0	1,5
Basbeloppsuppräknig	0,0	2,2
Förändring diskonteringsränta	0,0	0,0
Övrigt	-1,6	3,6
Årets utbetalning	-16,0	-13,2
<b>Summa</b>	<b>177,8</b>	<b>195,4</b>

## Not 21 Just. för ej likviditetspåverkande transaktioner

Kommunen	2022	2021
Omklassificering anläggningstillgångar	0,0	0,0
Förändring pensioner och övriga avsättn	2,0	0,6
Reavinster	0,0	-2,1
<b>Summa</b>	<b>2,0</b>	<b>-1,5</b>

## Not 22 Investeringar i materiella tillgångar

Kommunen	2022	2021
Maskiner och inventarier	-1,4	-1,4
Byggnader och mark	-35,4	-30,8
<b>Summa</b>	<b>-36,8</b>	<b>-32,2</b>

## Not 23 Försäljningar i finansieringsanalys

Kommunen	2022	2021
Försäljningspris mark, byggnader	41,6	0,0
Försäljningspris maskiner och inventarier	7,9	2,1
<b>Summa</b>	<b>49,5</b>	<b>2,1</b>

## Not 24 Förändring av låneskuld

Kommunen	2022	2021
Förändring leasingkulld	-42,4	-2,1
Nya lån	0,0	0,0
Ökning långfristiga skulder	0,0	22,5
Amortering av skulld	-8,8	-3,8
Förändring kortfristig del	39,0	0,0
<b>Summa</b>	<b>-12,2</b>	<b>16,6</b>

## Not 25 Förändring av långfristiga fordringar

Kommunen	2022	2021
Förändring utlämnade lån	0,0	0,3
Leasingtillgång	-0,4	0,0
<b>Summa</b>	<b>-0,4</b>	<b>0,3</b>

## Redovisningsprinciper

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

- Anläggningstillgångar har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för planerliga avskrivningar. Avskrivningarna påbörjas från och med september månad för tillgångar förvärvade under perioden januari till och med augusti samt från januari månad för tillgångar förvärvade under perioden september till och med december.
- Övergång till komponentavskrivning har gjorts för alla anläggningstyper. Äldre fastigheter med lägre restvärde än 5 mkr per 2014-12-31 delas in i stomme och mark. Marken värderas till 2 % av fastighetens bokförda värde per 2003-12-31 och fastigheten erhåller ett nytt restvärde per 2015-01-01. Mark skrivs inte av.  
Fastigheter med ett restvärde över 5 mkr omfattas av en mer ingående granskning och delas efter behov in i flera komponenter enligt upprättad förteckning av komponenter för fastigheter. Samtliga investeringar som aktiveras under 2017 delas in i komponenter enligt gällande komponentförteckning. Totalt finns 13 olika komponenter identifierade avseende tillgångstypen fastighet med följande avskrivningstider.  
Inre ytskikt, 15 år, Yttertak, 30 år, Fasad, 20–80 år, Värme/ventilation/El, 20–40 år  
Stomme/grund, 80 år, Gator och vägar, 30–50 år, VA, 20 år, Storköksutrustning, 20 år  
Fönster, 30 år, Markanläggning, 50 år, Hissar, 30 år, Larm och lås, 10 år,  
Tele/data, 10 år
- Gränsdragning mellan drift och investering är beslutad till ett värde om minst två basbelopp och en ekonomisk livslängd om minst tre år.
- Borgensåtaganden redovisas inom linjen och omfattar även kommunens ansvarsåtagande för egnahemslån.
- Kapitalkostnader beräknas enligt rak nominell metod för beräkning av avskrivning och intern ränta. Avskrivning görs av anskaffningsvärdet och ränta beräknas på oavskrivet restvärde.
- Kostnadsräntor hänförliga till räkenskapsåret men förfallna till betalning efter räkenskapsårets utgång har skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet men hänförliga till räkenskapsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastar räkenskapsårets resultat.
- Pensionsåtagande. Skuld avseende pensioner intjänade fr.o.m. 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen. Pensioner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse.
- Semesterlöneskuld mm. De anställdas fordran på kommunen i form av sparade semesterdagar och okompenserad övertid redovisas som kortfristig skuld.
- Skatteintäkter. Den preliminära slutavräkningen baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med RKR R2.
- Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen. Skulden för december månad har belastat aktuellt räkenskapsår.
- Statsbidrag hänförliga till räkenskapsåret har fordringsbokförts och tillgodoförts verksamheterna.
- Utställda fakturor efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

## Nämnder och styrelser

På sidorna 41–68 redovisas en uppföljning av nämnder och styrelser i Smedjebackens Kommun.



## Kommunstyrelsen/kommunstyrelseförvaltningen

Redovisning (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	-8 424	-9 183	759	-8 161	-7 836	-324
Kostnader	45 275	45 883	-608	43 265	41 444	1 821
Nettokostnad	36 851	36 699	153	35 104	33 608	1 498

### Verksamhetsbeskrivning

Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan med ett helhetsansvar för kommunens verksamheter, utveckling och ekonomiska ställning. Styrelsen ska leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders och eventuella gemensamma nämnders verksamhet, ledningsfunktion.

Styrelsen ska ha uppsikt över verksamhet som bedrivs i kommunala företag, stiftelser, kommunalförbund och genom avtalssamverkan.

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

Styrelsen ska följa de frågor som kan inverka på kommunens utveckling och ekonomiska ställning och fortlöpande i samråd med nämnderna följa upp de fastställda målen och återrapportera till fullmäktige, uppföljningsfunktion.

Styrelsen ansvarar för i detta reglemente angivna uppgifter jämte sådana uppgifter som inte lagts på annan nämnd, särskilda uppgifter. Härutöver ansvarar styrelsen för de uppgifter som framgår av kommunallagen (2017:725) och annan lagstiftning.

Kommunstyrelsens förvaltning utgörs av kansliavdelningen, avdelningen för medborgarservice, personalavdelningen samt ekonomi- och upphandlingsavdelningen. Förvaltningens uppdrag är att skapa största möjliga nytta för kommunens verksamheter och bidra till att kommunens mål uppfylls genom att strategiskt och operativt stötta, styra, leda och kontrollera. Uppdraget är även att arbeta koncerngemensamt med stöd och styrning. Förvaltningen ska bidra till att skapa förutsättningar för koncernen att möta framtida utmaningar med medborgarperspektivet i fokus.

### Årets händelser

Utifrån det rådande säkerhetspolitiska läget i Europa har säkerhets- och beredskapsfrågorna varit centrala. Resurs i form av beredskapssamordnare på 40 % har förts över från personalavdelningen. Fokus har varit kontinuitetsplanering, krigsplaceringar, reservkraft, styr-el, förberedelser inför mottagande av flyktingar från Ukraina liksom hanteringen av pandemin. För att minska smittspridningen av Covid-19 har kommunen genomfört informationskampanj samt i samarbete med vårdcentralen erbjudit vaccinering i kommunhuset. Över 1000 vaccineringar har genomförts.

Planering och genomförande av de allmänna valen den 11 september har varit en viktig del i arbetet under året. Inför ny mandatperiod och ny organisation med inrättande av kultur- och samhällsbyggnadsnämnd har förberedelser pågått med översyn av bland annat reglementen och delegationsordning.

Omorganisation har genomförts inom avdelningarna ekonomi- och upphandling samt medborgarservice för att effektivisera administrationen. Upphandling av nytt ekonomisystem har genomförts och förberedelser inför implementeringen pågår. Rutiner för e-handel och inköp har setts över. Upphandlings- och inköspolicy har reviderats.

Medborgardialoger har hållits i olika byar, på Herosfältet och i samband med augustifesten. LUPP-enkät har genomförts med temat ungas hälsa och en handlingsplan har utarbetats.

Utifrån ny lagstiftning har införande av visselblåsarfunktion i kommunen ägt rum. Medarbetarpolicy har antagits och arbetsmiljöpolicy har reviderats. Riktlinjer för distansarbete har antagits. Arbetet med att minska sjukskrivningstalen fortsätter och ett nytt rehabiliteringsverktyg används. I samarbete med Samarkand2015 har ett mentorsprogram genomförts för kommunens chefer.

Styrgruppen för social hållbarhet har fokuserat särskilt på ungas väg till arbete samt på hälsofrämjande och förebyggande åtgärder.

IT-frågorna är aktuella och arbetet med att utveckla samverkan med IT-Center i Ludvika fortsätter. En övergripande IT-strategigrupp i kommunen har inrättats och prioriteringar av digitaliseringsinitiativ har varit på agendan. Fungerande BAS-funktioner är fortsatt prioriterat.

## Ekonomisk analys

Årets resultat blev ett överskott på 153 tkr. Pandemin påverkade utfallet även inledningsvis 2022. Kostnad för arvoden, utbildningar och resor har därmed generellt blivit lägre.




Kansliets utfall är – 386 tkr. Intäkterna är högre än budgeterat. I samband med Dalarnas kommunalförbunds avveckling har 265 tkr återbetalats och från MSB utbetalades för kommunens arbete med civilt försvar och beredskapsfrågor ett extra statsbidrag på 219 tkr. Kostnader för medlemsavgifterna blev lägre än budgeterat. Underskottet beror bland annat på bidrag till Norrbärke längdskidklubb, som beviljades i slutet av året samt kostnader i samband med omorganisationen.








Resultat för medborgarservice är ett underskott på -58 tkr. I resultat ryms kostnad för nedskrivning av infartsskyltarna, då skyltarna kommer att bytas ut under 2023.






Personalavdelningens överskott är 671 tkr. Avdelningen har lägre kostnader för utbildning, rekrytering och deltagande i mässor samt företagshälsovård.

Ekonomi- och upphandlingsavdelningen har ett underskott på -74 tkr.

## Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges övergripande mål & strategiska nämndmål	Mått/indikator	Måltal	Uppföljning helår
<b>En kommun för alla</b>			
Smedjebacken ska vara en trygg kommun	Antal anmälda brott om skadegörelse i kommunen Källa: Polisens statistik	Minskande 	Målet är uppnått. Antalet anmälda brott om skadegörelse har minskat jämfört med både år 2021 och 2020.  År 2022 – 37 anmälda brott År 2021 – 73 anmälda brott År 2020 – 50 anmälda brott
Social hållbarhet ska vara i fokus	Antal anmälda våldsbrott i kommunen Källa: Polisens statistik	Minskande 	Målet ej uppnått, antalet våldsbrott har ökat jämfört med år 2021. Ökningen kan bero på att kommunen har arbetat systematiskt med att minska mörkertalen och att man ska våga anmäla våldsbrott. Våld i nära relationsgruppen har arbetat med utbildning och punktinsatser.  År 2022 - 116 anmälda brott År 2021 - 79 anmälda brott
	Antal skuldsatta hos kronofogden i kommunen	Minskande 	Målet ej uppnått, då antalet skuldsatta ökade med fem individer, men det är lägre än exempelvis år 2019.

			<p>Orsaken delvis att hög inflation med ökade livsmedels-, el- och räntekostnader påverkat hushållens betalningsförmåga.</p> <p>År 2022 – 333 skuldsatta, motsvarar 3,75%, jfr i riket 3,67% och i grannkommunen Ludvika 4,74%, Fagersta 5,38%, Säter 3,16%, Hedemora 4,65 %, Norberg 6,67% och Skinnskatteberg 7,09%</p> <p>År 2021 – 328 skuldsatta  År 2020 – 326 skuldsatta  År 2019 – 334 skuldsatta</p>
Smedjebackens kommun ska utvecklas genom dialog och samverkan med medborgarna	Nöjd trygghet-index källa: SCB Medborgarundersökning Mäts vartannat år, år 22, 24.  Nytt måttetal för år 2022, är i procent.	Ökande  	<p>Målet är uppfyllt. Kommunens invånare ger ett högt betyg mellan 82,9 – 97 % i området trygghet, vilket är högt jämfört med riket 75,1–76,1%.</p> <p>Index 57, år 2020 (jfr riket 55)</p>
	Antal medborgardialoger för alla åldrar	Ökande  	<p>Målet uppnått. Antalet dialoger har ökat jämfört med år 2021.</p> <p>År 2022 – 28 dialoger  År 2021 – 15 dialoger</p>
	Ohälsotalet i kommunen källa: Försäkringskassan	Minskande  	<p>Målet ej uppnått. Antalet dagar ökade. Pandemin kan vara en orsak.</p> <p>År 2022 - 27,4 dagar i Smedjebacken jfr riket 22 dagar och 24,9 dagar i Dalarna  År 2021 - 25,6 dagar i Smedjebacken jfr med riket 22 dagar och 24,4 dagar i Dalarna.  År 2020 – 27 dagar i Smedjebacken jfr med riket 22,6 dagar och Dalarna 24,8 dagar.</p>
	Jämställda löner inom kommunens verksamheter Mäts utifrån equal pay index (EPI) EPI nära 100 indikerar jämställd lönesättning	Kvinnors löner/mäns löner, 100%  	<p>Målet är uppnått.</p> <p>Värde 99,5 år 2022  Värde 100,3 år 2021</p>
<b>En ekokommun i framkant</b>			
Smedjebackens kommun ska minska sitt klimatavtryck	Förbrukning av kontorspapper inom förvaltningen	Minskande  	<p>Målet ej uppnått, då förbrukningen är oförändrad jämfört med år 2021 men minskat jämfört med år 2020.</p> <p>Förbrukning år 2022 helår 1,8 miljoner ark  Förbrukning år 2021 helår 1,8 miljoner ark  Förbrukning år 2020 helår 2 miljoner ark</p>
Miljömässig hållbarhet ska vara i fokus	Avtalstrohet och köp från avtal i kommunens verksamheter	Ökande  	<p>Målet är uppnått.  Avtalstrohet 2020: 68%  Avtalstrohet 2021: 75%</p>
	Digitala processer och e-tjänster	Ökande  	<p>Målet är uppnått.</p> <p>Flera nya processer under året, exempel är rehabiliteringsprocessen, e-handel och införande av visselblåsarfunktion</p>

<b>Bra ekonomi</b>			
God ekonomisk hushållning	0-resultat		Förvaltningen redovisar ett överskott på +153 tkr
	Total sjukfrånvaro, varav långtidssjukfrånvaron, %	Minskande 	Målet är ej uppnått. Pandemin kan vara en orsak till att sjukfrånvaron inte har minskat.  Total sjukfrånvaro År 2022: 8,6% År 2021: 7,5% varav långtidssjukfrånvaro År 2022: 31,8% År 2021: 27,5%
<b>Bra verksamhet</b>			
Kommunens arbete ska präglas av effektivitet och hög kvalitet	Nöjd medborgar-index, NMI källa: SCB Medborgarundersökning Undersökningen genomförs vartannat år, mäts 2022, 2024	Ökande 	Målet är uppnått. Nöjdheten har ökat och ligger högre än i förhållande till riket.  Nytt mätetal för 2022 är i procent. 96,5% ger kommunen ett högt betyg för platsen att bo och leva på. (jmf riket 92,4%)  Index 61 år 2020 (jfr riket 55)
Smedjebackens kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare	Nöjd-kund-index Förvaltningens medelvärde källa: Internserviceenkät, genomförd november 2022	Ökande 	Målet är uppfyllt. Medelvärdet har ökat sedan år 2021.  Medelvärde 4,14 år 2022 Medelvärde 4,12 år 2021
	Hållbart medarbetar-engagemang, HME  Mäts som tre delindex av motivation, ledarskap och styrning som tillsammans bildar ett totalindex 0–100. Högt värde indikerar hög nivå på HME. källa: Kolada	Ökande 	Målet är uppnått. Värdet har ökat. Genomförd undersökning hösten 2019 och 2021 med redovisning i Kolada efterföljande år.  År 2022: 81 År 2020: 80

## Framtiden

Ny organisation har trätt i kraft 1 januari 2023 utifrån kommunfullmäktiges beslut att inrätta en kultur- och samhällsbyggnadsnämnd. Avdelningarna näringsliv och räddningstjänst flyttades över till kommunstyrelseförvaltningen från samhällsbyggnadsförvaltningen.

Genom den nya lagstiftningen från 1 juli 2023 "Kommuner mot brott" får förvaltningen nya uppgifter. Kommunen ansvarar därefter för lokal samverkan kring brottsförebyggande insatser.

Stigande elpriser, hög inflation och ökade räntor riskerar att slå hårt på hushållsekonomin för flera av kommunens medborgare. Ett förebyggande konsument- och budgetrådgivningsarbete är i gång.

Förberedelser pågår inför upphandling av nytt lönesystem, ärendehanteringssystem och av gemensam telefoni för Dalakommunerna. Aktuellt med kartläggning och utveckling av olika processer för att effektivisera och höja kvaliteten i verksamheten.

## Kommunstyrelsen/samhällsbyggnadsförvaltningen

Redovisning (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	-101 833	-100 481	-1 352	-92 905	-112 414	19 509
Kostnader	166 875	165 200	1 675	154 226	174 304	-20 078
Nettokostnad	65 042	64 719	323	61 321	61 891	-570

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Årets händelser

Inom tekniska avdelningen slutfördes renoveringen och tillbyggnaden av Röda Berga. Inflyttning av verksamheten kommer att kunna ske under första kvartalet 2023. Herosområdet med Herosplanen pågår och byggnationen av Prästavägen har startat under året.

Vasaparken har färdigställdes under sommaren och Flatenbergshytta har fått ett stort lyft i ett projekt som medfinansierats med Länsstyrelsen.

En väg in (EVI). Under året har en lokal styrgrupp formerats och beslut om att fortsätta verksamheten har tagits. En lokal överenskommelse om samverkan mellan Ludvika kommun, Smedjebackens kommun och Arbetsförmedlingen tagits fram. Syftet är att påskynda individers etablering i arbetslivet och förbättra kompetensförsörjningen

Medel från Arbetsförmedlingen har möjliggjort att ett antal Ungdomsjobb har kunnat skapats för ungdomar mellan 18 - 24 år som slutat gymnasiet eller tillhör KAA.

Under året har sammanlagt 11 personer anvisats av Migrationsverket och tagits emot av kommunen. Dessutom har förberedelser av boendeplatser för flyktingarna från Ukraina ombesörjts. Per sista december hade 10 personer anvisats (4 familjer).

Kostenheten har drabbats hårt av ökade priser, inte minst på livsmedel och transporter. Utifrån SPI (storhushållsindex) som visar sedan årsskiftet till oktober att livsmedelspriserna ökat med 23%.

I början av året hade kostenheten en större bemanning för att möta efterdyningarna av coronapandemin. I takt med att spridningen stabiliserats har även personaltäteten minskat med ca 5 tjänster.

Under året har restaurang Gläntan och restaurangen på Hedgården nyöppnats och öppnats för äldre +67 år.

Två av kommunens förskolekök renoverats.

Regionen (Ludvika-Smedjebacken) är i en expansiv fas mycket tack vare Hitachi framfart i den gröna omställningen och det är mycket glädjande att man etablerat sig i Smedjebacken. Det är fortsatt stort intresse för övriga etableringar i Smedjebacken och kommunen arbetar för att möta dessa förfrågningar på bästa sätt. Industrieföretagen och serviceföretagen verkar inte påverkas av de orosmoln som finns i världen utan aktiviteten och utvecklingen är tämligen fortsatt god.

Hotell och restaurangnäringen har i stället haft stora utmaningar genom pandemin och kriget i Ukraina.

Projekt vandringslyftet (Hiking Dalarna) har fortlöpt under året. Arbetet med att ta fram markägaravtal, markera och skylta leder har fortgått i mindre omfattning.

Medel för byutveckling har fallit väl ut och mottagits väl i kommunen. Projekt Gilla Rörelse har pågått under året och varit väldigt uppskattat.

Det finns en etablerad och bra relation till föreningarna och det finns en god vilja från föreningarna att medverka till utvecklingen av ett aktivt föreningsliv med stort utbud av fritidsaktiviteter och friluftsliv i kommunen.

Under året har räddningstjänsten ryckt ut på 184 larm vilket är det lägsta antalet larm sedan 2004. Den största händelsen under året var skogsbranden i Ulvshyttan. Branden begränsades till ett skogshygge. Understöd av brandhelikopter och brandflyg bidrog till att branden kunde kontrolleras och avslutas snabbt. En villa i Snöån brann ner till grunden pga blixtnedslag.

## Ekonomisk analys

Nämnden visar på ett positivt resultat på 323 tkr för 2022. Avdelningarna som bidrar till det positiva överskottet är framför allt AME som visar ett positivt resultat i förhållande till budget med +1088 tkr. Överskottet fördelas med +269 tkr på intäkter från Arbetsförmedlingen som avser statsbidrag för ungdomsjobb och framtagandet av en lokal överenskommelse för samverkan med Arbetsförmedlingen. För delen bidragstagare så är överskottet 821 tkr. Överskottet avser vakanser för bidragsanställningar, förändrat arbetssätt, pensionsavgångar och krav på underlag och handläggningstider hos Arbetsförmedlingen har gjort att tiderna för att få till bidragsanställningar har ökat. Även Näringslivet lämnar ett positivt resultat på +631 tkr, som beror på eftersläpningar av pandemin och rådande situation med höga elpriser, räntor mm vilket påverkar aktiviteten hos framför allt handel, hotell och restaurangföretagen. Inom nämnden finns negativt resultat framför allt inom kosten som kan förklaras med avvikelser i personalkostnader. Även de ökade kostnaderna för transport och livsmedel har bidragit till underskottet. Det ekonomiska utfallet för kosten per den 31 december visar ett underskott med -818 tkr. Fritids resultat visar på ett överskott i förhållande till budget med 20 tkr. På grund av årets positiva resultat för förvaltningen har investeringar i fritidsanläggningar direktavskrivits vilket lett till ett underskott på 425 tkr.

Inom integration har ett negativt resultat om 202 tkr. Orsaken till underskottet beror på att det har gjorts omfördelning enligt ett tidigare beslut för att kompensera kostnader för skolgång för barn med annat modersmål än svenska. Denna omfördelning baseras på ett högre elevantal än vad kommunen får i schablonersättning från Migrationsverket

## Måluppfyllelse

Kommunfullmäktiges övergripande mål	Strategiska nämndmål för att nå kommunfullmäktiges övergripande mål	Måluppföljning	Måltal	
<i>En kommun för alla</i>	En gott mottagande och integration av nyanlända som bygger på en fungerande samverkan mellan offentliga, privata och ideella krafter.	Kommunens arbete för att förbättra integration och delaktighet i samhället fungerar bra, Andel (%) <b>2022 = 42,2%</b>		I&AME
	Öka användning av personligt brandskydd	Inga jämförelsetal finns	Ökande	Rtj.
	Fokus på tillväxt i lokalsamhället, hög sysselsättning och ett positivt flyttnetto	<b>Flyttnetto:</b> <b>2020 = -0,1%</b> <b>2021 = 0,8%</b> <b>Två nya företagsetableringar Hitachi och Motor-Ola</b>	Minskande  Ökande	Näringsliv
	Stärka Smedjebackens profil som idrotts- och friluftskommun	Placering årets <b>friluftskommun 2022</b> <i>2021 inom parentes Dalarna 1 (2)</i> <b>Nationellt 11 (17)</b> Av medborgarna i kommunen anser <b>94,2 %</b> att det finns ett bra utbud av <b>friluftsområden</b> i kommunen.	Delvis uppfyllt	Fritid
<i>En ekokommun i framkant</i>	Minska klimatavtrycket	Tankar HVO 100 i nya personbilar och inom kort även de tyngre fordonen.	Delmål uppfyllt	Rtj.
	Avveckla släckskum och ersätta med ofarliga släckvattentillsatser.	1 400 liter skumvätska och skickat för destruktion	Uppfyllt	Rtj.
	Ekologisk andel minst 25%	Mer än 25% av matvarorna är ekologiska	Målet är uppfyllt	Kost

	Minskat matsvinn, halvering till 2030	Matsvinnet minskar och ligger i linje med målet om halvering till 2030.	Målet delvis uppfyllt	Kost
	Energieffektivisering	Genom åtgärder och upprustningar har besparingar i energi och el kunnat påvisas. Tex. har <b>Bergaskolan</b> minskat sin <b>energiförbrukning</b> med <b>28,3%</b> mellan åren <b>2012–2022</b> . <b>Elförbrukningen</b> har minskat med <b>44,5%</b> under samma period. Även <b>Hattstugan</b> har minskat sin förbrukning: 2018–2022 energiminskning med <b>14%</b> och minskning av elförbrukning med <b>35%</b>	Delvis uppfyllt	Tekniska
	Samverka med föreningar för att utveckla klimatsmarta lösningar och energieffektivisering	Arbetet pågår		Fritid
<i>Hög sysselsättning</i>	<i>Andelen sysselsatta ökar.</i>	Arbetslöshet 18–64 år 2020 = 5,3% 2021 = 5,4% 2022 = 4,5%	Pågående utveckling med minskad arbetslöshet	I&AME
		Pågående arbete. Samverkansgrupp skapad	Utvecklat samarbete med näringsliv och arbetsförmedling	I&AME
	Underlätta för nyföretagande	Andel nya FTG via NFC	Ingen data tillgänglig	Näringsliv
	Bredda näringslivsstrukturen	Antal nya etableringar		
	Regionförstoring mot Mälardalen	Samverkan med kollegor		
	Utveckling av besöksnäring	Lokal handlingsplan		
	Nya arbetsområden	Näringslivsutredning		



<i>Attraktivt boende</i>	Näringslivskontorets mål samverkar med kommunens övergripande mål			Näringsliv
	Erbjuda attraktiv mark för bostadsbebyggelse	Antal tomter till salu: Nuvarande 22 villatomter 12 flerbostadshus	Ingen förändring	Tekniska
	Funktionella moderna skolbyggnader	Röda Berga avslutat under året.	Starta ett projekt vartannat år	Tekniska
	Boende kan erbjudas nyanlända	Under 2022 har samarbetet med fastighetsägare fungerat väl. <b>11 kvotflyktingar</b> och <b>10 ukrainare</b> genom masskyddsdirektivet har fått bostad.	fortlöpande	
<i>Bra ekonomi</i>	Näringslivskontorets mål samverkar med kommunens övergripande mål			Näringsliv
	Erbjuda mark för nyetablering av företag eller expansion av befintliga	Antal kvadratmeter detaljplanerad industrimark till salu	Nuvarande 940 000 km <sup>2</sup>	Tekniska
<i>Bra verksamhet</i>	Ge goda träningsmöjligheter för personalen	Frisk och motiverad personal.	Ökande	Rtj.
	Väl övad och utbildad personal	Minska lidande och kostnader till följd av skador vid olycka	Minskande	Rtj.
	Dialog med lokala företag och samverkansaktörer	Näringslivet möter företagen genom företagsbesök och genom nätverken företagarföreningar.		Näringsliv

## Framtiden

Genom att en ny nämnd har bildats så upphör verksamheten inom Samhällsbyggnadsutskottet under kommunstyrelsen och flyttas till Kultur och samhällsbyggnadsnämnden. Den nya nämnden omfattar Tekniska avdelningen, Kultur- och biblioteksavdelningen, Kostavdelningen, Fritidsavdelningen, Arbetsmarknads- och integrationsavdelningen.

## Kulturnämnden

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	-2 167	-3 847	1 680	-2 097	-3 308	1 211
Kostnader	13 258	14 912	-1 654	12 853	13 902	-1 049
Nettokostnad	11 091	11 065	26	10 756	10 594	162

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Årets händelser

Ahlbäckstiftelsens utställning ”Johan Ahlbäck - i våra hem och hjärtan” invigdes den 19 mars och visades i Ahlbäcksalen t o m 30 april. En omtyckt utställning med konstverk av Johan Ahlbäck inlånade av privatpersoner. I samband med Ahlbäckdagarna 1–2 oktober öppnade utställning av 2021 års Ahlbäckpristagare Ulrika Linder på Konsthallen Meken.

Kommunantikvarien har färdigställt en plan som ger en samlad bild av besöksmiljöerna Flatenbergs hytta, Flogbergets gruva, Schisshytteleden samt hamnområdet-lokstallet. Hon har inlett ett inventeringsarbete inför kommande kulturmiljöprogram. Kulturnämnden beslutade om en ny verksamhetsplan för Konsthallen Meken 2022–2025 vars syfte är att skapa förutsättningar för en genomförbar och arbetsmiljömässigt hållbar verksamhet utan att tappa i konstnärlig kvalitet. Nyttjanderättsavtal har tecknats med FlogbergsSellskapet inför deras verksamhet på Flogbergets gruva i form av de efterlängttade föreställningarna ”Flogbergspelen” och Barken Järnväg och deras verksamhet knutet till ångloket i Lokstallet.

Konsthallen Meken visade utställningen ”Falnande språk – ur finnskogen”, kurerad av Erik Anderman, under 18/6–28/8 öppet onsdag-söndag kl. 12-17. Utställningen ville bidra till erfarenhetsutbyten, kritiska undersökningar och en konstnärlig förståelse av de orsaker, öden och språk som har varit förknippade med den skogsfinska migrationsrörelsen i Norden. Medverkande konstnärer: Jasmin Daryani, Camilla Edström Ödemark, Pia Högman, Malin Lin Nordström, Therése Olsson. Kultur Gävleborg arrangerade tillsammans med samverkanspartner i Gävleborg, Dalarna och Värmland. Konstintendenten hade skapat ett varierat program med koppling till utställningstemat i samarbete med bland annat ABF Dala Finnmark och Barkens trädgårdssällskap. Årets Konstkollo 27–30/6 knöt också an till det skogsfinska bland annat med utflykt till finngården Rikkenstorp utanför Grängesberg. Besökare på Konsthallen Mekens sommarutställning: 305 betalande, 259 ej betalande, 11 deltagare på näverworkshop och 9 deltagare på Konstkollo. Totalt 584.

Kultur & Bibliotek har ännu en gång beviljats Stärkta biblioteksbidrag från Kulturrådet, vilket kommer att nyttjas i ett samarbetsprojekt med kommunens medborgarkontor. Bidraget räcker inte till en bokbuss, vilket vi hade önskat, så i stället kommer vi att leasa en bil för att bedriva mobil biblioteks- och medborgarservice. Den tänkta satsningen ska ses som ett sätt att praktiskt tillämpa de värden som kommunen står för, dvs bidra till välkomnande, engagemang, trygghet och framtidstro.

## Måluppfyllelse

### Kommunfullmäktiges Kulturnämndens Mått/indikator Måltal

<b>En kommun för alla</b>	Tillgängliggöra litteratur, bildning, utbildning och information till alla	Nyckeltal: Lån/invånare och Aktiva låntagare	Ökande
	Möjliggöra för alla att uppleva och skapa kultur inom olika konstnärliga områden	Brett, varierat programutbud för barn, unga och vuxna.	Ökande
<b>Attraktivt boende</b>	Tillgängliggöra, vårda och utveckla de kulturhistoriska besöksmiljöerna och arbetslivsmuseerna	Restaurering, framtagning av utvecklingsplan och foldrar m.m.	Ökande
<b>Bra verksamhet</b>	Främja intresset för litteratur och läsning	Nyckeltal: Lån/invånare och Aktiva låntagare	Ökande
	Vidareutveckla konsthallen och kulturmötesplatsen MEKEN	Samarbeten med kommun, region och nationellt.	Ökande

## Ekonomisk analys

Utfallet för Kultur och Bibliotek för 2022 visar ett överskott med 26 tkr.

## Framtiden

Bibliotek, konst och kulturhistoria är viktiga beståndsdelar i skapandet av en kommun för alla. Grupper av både fler barn och äldre samt invånare med olika språk- och kulturidentiteter ställer krav på större utbud samt fler alternativ att välja på. Vi ser ett ökat behov bland invånare att nyttja biblioteken på nya sätt. En lättillgänglig plats att vistas på för både möten och studier, vilket medför högre krav på organisation och service.

Uppsökande verksamhet till äldre som bor utanför centralorten och därigenom får svårare att ta del av kulturutbudet, vilket även gäller anhörigvårdare. Många äldre har svårt att ta del av kvällsprogram. Den psykiska ohälsan drabbar fler yngre och vi behöver kraftsamla över avdelnings- och förvaltningsgränserna.

Såväl invånare som tillfälliga besökare förväntar sig hög standard, service och tillgänglighet på biblioteken, i konsthallen och olika kulturhistoriska besöksmiljöer. Under svåra tider märks en ökad efterfrågan av kultur- och biblioteksavdelningen utbud i form av konstnärliga upplevelser, men även att vistas i närliggande kulturhistoriska miljöer i kommunen.

Digitaliseringen fortsätter, vilket ställer krav på organisationen att systematiskt arbeta med verksamhetsutveckling och ta till sig ny teknik i ökande grad. Arbetet med att vara en attraktiv arbetsgivare som lägger stor vikt på ett hållbart arbetsliv, flexibilitet och utvecklingsmöjligheter kommer att vara än viktigare för att vi ska vara intressanta för medarbetare med rätt inställning och kompetens för att kunna leverera den efterfrågade samhällsservicen.

## Miljö- och byggnadsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget 2022	Utfall 2022	Avvikelse 2022	Budget 2021	Utfall 2021	Avvikelse 2021
Intäkter	-5 760	-6 175	414	-4 916	-6 800	1 884
Kostnader	15 164	16 271	-1 106	13 886	15 277	-1 391
Nettokostnad	9 404	10 096	-692	8 970	8 477	493

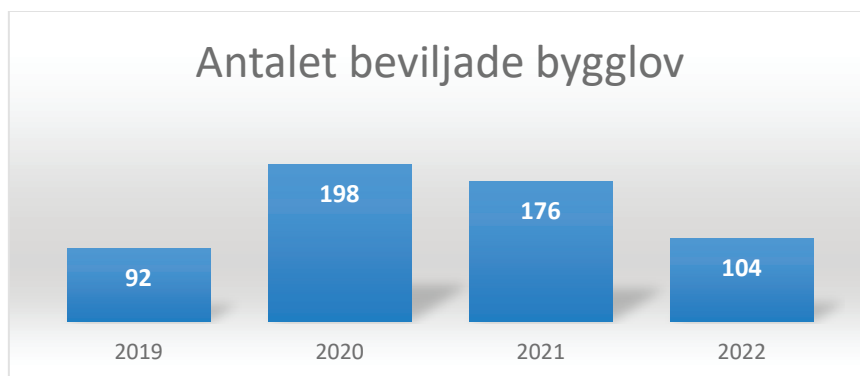
### Verksamhetsbeskrivning

Miljö- och byggnadsnämndens uppdrag är att verkställa kommunens myndighetsutövning och rådgivning enligt bland annat miljöbalken, plan- och bygglagen, livsmedelslagstiftningen, kemikalielagstiftningen, strålskyddslagen och lagen om bostadsanpassningsbidrag. Nämnden arbetar främst med miljö-, hälso- och livsmedelstillsyn, bygglovsprövning, byggnadstillsyn, samhällsplanering genom framtagande av detaljplaner, energi- och klimatrådgivning, underhåll och förvaltning av geografiska data, kartframställning, utstakning av byggnader och fastigheter samt samordning av kommunens GIS-tjänster.

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

### Årets händelser

Under året har detaljplan för Hagge Skola blivit antagen. Detaljplan för Brustorpet i Söderbärke har också pågått under året, men kommer bli antagen under första kvartalet 2023. Byggloven har inte fortsatt i samma höga takt som föregående år, här är trenden att kurvan börjar plana ut till en ”normal nivå”. Lagkraven inom plan- och bygglagen har under året fått tillägg med bland annat individuell mätning av vatten i flerbostadshus samt tillgång till laddinfrastruktur på parkeringar.



Ett arbete kring kommunens översiktsplanering har pågått under året och kommer även fortsätta under 2023. Planeringsstrategin som pekar ut de områden som behöver revideras i översiktsplanen har färdigställts och kommer att beslutas under första kvartalet 2023.

Området miljö- och hälsoskydd samt livsmedelstillsynen har utfört sitt arbete enligt tillsynsplanen, men oplanerade händelser ökar alltmer och även oplanerad frånvaro gör att den planerade tillsynen blir eftersatt. Inför 2023 innebär det att en tillsynsskuld finns och behöver hanteras. Tillsynsplanen med behovsutredningen visar tydligt att resurserna inte räcker till inom miljöområdet, ytterligare bemanning behövs för att uppfylla lagkraven inom miljöbalken.

Inom kart- och mätområdet har ett arbete pågått med att förbereda inför en ny upphandling av kommunens kartsystem, det är ett stort arbete med många tekniska krav och egenskaper. Arbetet har också pågått för att automatisera vissa processer gällande bland annat leveranser till lantmäteriet. Allt fler förvaltningar upptäcker att man kan använda kartsystemet i sin verksamhet och beställningar inkommer till miljö- och byggkontoret för detta ändamål.

## Måluppfyllelse

Samtliga mål anses vara uppfyllda under året 2022. Nedan finns en tabell som beskriver hur nämnden arbetar för att nå målen.

Kommunfullmäktiges övergripande mål	Strategiska nämndmål för att nå kommunfullmäktiges övergripande mål	Mått/Indikatorer	Måltal	Uppfyllt
En kommun för alla	Verka för en god och estetiskt tilltalande stads- och landskapsmiljö med inkluderande miljöer  Verksamheten ska präglas av öppenhet och god kommunikation samt skapa möjlighet till kommuninvånarnas delaktighet.	Öka andelen inkluderande miljöer där barnperspektivet lyfts fram	Ökande	Ja
		NKI, bygg  NKI, miljö	Andel nöjda kunder. Startår 2022	Har inte kunnat mäta pga. ärendehanteringssystem
En ekokommun i framkant	Främja en hållbar utveckling som innebär att nuvarande och kommande generationer tillförsäkras en hälsosam och god miljö.	Antal inkommande ärenden med anmälan om nya enskilda avlopp	Andel nya avlopp ska öka	Ja
		Andel sjöar med god ekologisk status	Ökande	Ja
Attraktivt boende	Verka för en god planberedskap för att tillgängliggöra nya bostäder	Antalet färdigställda bostäder i småhus under året	Ökande andel	I balans
		Antalet färdigställda bostäder i flerfamiljshus under året	Ökande andel	I balans
		Antalet beviljade bygglov för bostäder under året	Ökande Andel	I balans

Bra verksamhet	Miljö- och byggnadsnämnden har inte detaljerat mål, men följer övergripande kommunens mål och mäter handläggningstid	Andel bygglovsärenden som handläggs inom lagstadgad handläggningstid	95%	Ja
		Andel anmälningar enligt miljöbalken som behandlas inom sex veckor	95%	Ja

## Ekonomisk analys

Miljö- och byggnadsnämnden gick med 692 000 kr i underskott för året 2022. Detta beror på området bostadsanpassning. Andelen äldre ökar och allt fler bor kvar hemma, detta innebär stora ärenden med anpassningar i hemmet, men priserna för det utförda arbetet har också blivit högre än tidigare. Underskottet hade kunnat varit ännu större om inte bygglovsområdet kompenserar budgeten med att gå med ett överskott. Underbemanning pga. föräldraledighet och långtidssjukskrivning har även gjort att personalkostnaden ligger under beräknad budget vid årets slut.

## Framtiden

Nämndens myndighetsroll styrs av en omfattande och detaljerad lagstiftning. Detta medför även stora krav på att förvaltningens kompetens hålls aktuell och utvecklas genom utbildning och tillgång till effektiva stödfunktioner i arbetet. Lagstiftningen är för närvarande väldigt föränderlig och avdelningen behöver vara beredda och insatta i de nya reglerna.

Nya verksamhetssystemen som är under införande kommer att bidra till en ökad digitalisering och att nämnden blir mer effektiv i sitt arbete samt att rättssäkerheten ökar i varje inkommande ärende. Roboten Atom kommer att skicka ut automatiska meddelanden från systemet, men kan även hantera vissa rapporter i form av statistik per automatik.

Det är viktigt att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och att kompetensförsörjningen tryggas. Samverkan med olika kommuner samt fortsätta delta i Miljösamverkan Mitt är en nyckel för att hålla avdelningens kompetens aktuell.

Arbetet med översiktsplanen kommer att ta mycket resurser för miljö- och byggnadsnämnden och det krävs en god planering om detaljplaner samtidigt ska produceras under denna period.

Den tillfälliga regleringen om tidsbegränsade bygglov för nybyggnad för bostadsändamål som infördes 2017 upphör att gälla den 1 maj 2023. När regleringen infördes motiverades den med att behovet av nya bostäder på kort sikt inte kunde tillgodoses enbart genom ordinarie plan- och byggprocesser, eftersom bostadsbristen var så allvarlig och behovet av bostäder i många av landets kommuner var så stort. Regeringen har beslutat om en lagrådsremiss där man föreslår att möjligheten till tidsbegränsade bygglov för nybyggnad av bostäder förlängs till den 1 maj 2028.

Före utgången av år 2023 ska varje kommun ha beslutat om en vattentjänstplan. Planen ska innehålla kommunens långsiktiga planering av hur behovet av allmänna vattentjänster ska tillgodoses, och kommunens bedömning av vilka åtgärder som behöver vidtas för att de allmänna VA-anläggningarna ska fungera vid skyfall. Ansvar för att ta fram skyfallsplaneringen ligger på miljö- och byggkontoret i samverkan med kommunala VA bolaget och kommunstyrelsen. Vattentjänstplanen har också krav på sig att följa processen som är likartad detaljplaneprocessen innan beslut.

## Familj- och utbildningsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	-19 279	-37 839	18 560	-19 451	-34 437	14 986
Kostnader	278 957	296 609	-17 652	268 804	284 288	-15 484
Nettokostnad	259 678	258 770	908	249 354	249 851	-497

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

### Årets händelser

Man inledde året med mycket hög sjukfrånvaro i vår verksamhet beroende på pandemin. Beredskapsfrågor på grund av det oroliga världsläget kom också att påverka verksamheten genom att nya handlingsplaner och riskbedömningar behövde genomföras. Man förberedde också ett mottagande av barn och elever från Ukraina men det kom betydligt färre under året än vad man räknat med.

- Smedjebacken blev 24: a av Sveriges kommuner när det gäller sammanvägt skolresultat. Det är vårt bästa resultat hittills.
- Alla medarbetare inom förskolan har deltagit i en digitalutbildning i självledarskap "Motivationslyftet @work" som en satsning på vår arbetsmiljö.
- Man införde nya lönekriterier i hela förvaltningen under året.
- Det har under året varit svårigheter att få tillgång till vikarier inom utbildningsverksamheterna.
- Förberedelser har pågått för att kunna genomföra Nationella prov digitalt.
- Man har tillsammans med Ludvikas skolledning arbetat med att utforma en digitaliseringsstrategi för våra respektive utbildningsverksamheter.
- Ombyggnationen av Röda Berga har gått enligt plan. Flertalet möten har också skett kring kommande upprustningar av Vinsboskolan och Kyrkskolan.

Man har tillsatt en verksamhetsutvecklings tjänst under våren. Ett uppdrag var att utveckla systematiskt kvalitetsarbete på huvudmannanivå men också att vara sammanhållande för satsningen "Jämlig förskola- och skola". Man har till exempel fått möjlighet anställa tre studiecoacher, specialpedagog och modersmåls lärare samt genom ytterligare politiska beslut göra en omfattande satsning på inköp av NPF- (neuropsykiatrisk funktionsnedsättning) material till alla våra förskolor och skolor. Ett arbete pågår inom utbildningsverksamheterna med att utveckla lärmiljöerna så de blir tillgängliga för alla. Detta uppnås genom fysiska förutsättningar i rummen, samt genom organisation

och gemensam struktur och förhållningsätt hos pedagogerna. NPF- satsningen kommer att bidra mycket till detta.

Elevhälsan har reviderat riktlinjer för barn- och elevhälsan samt tillskapat rutiner för verksamheten. Ett årshjul med hälsofrämjande och förebyggande insatser på gruppnivå har arbetats fram som kommer att gälla i tre år (med små justeringar vid behov). Individ- och familjeomsorgen har arbetat med sina handlingsplaner för ökad kvalitet samt budget i balans inom ekonomiskt bistånd, missbruk och barn-och familj. Redovisning har skett vad varje arbetsutskott. Vi har under året inte haft någon konsult inom IFO:s verksamhet, och ett systematiskt arbetsmiljöarbete pågår i syfte att bibehålla och ytterligare förbättra rådande stabilitet. Arbetet med våld i nära relationer har utvecklats och utökats och vi samverkar med Ludvika kring gruppverksamhet. Ett efterlängtat uppstartsarbete av familjecentral startade i slutet av hösten.

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

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

## Måluppfyllelse

### En kommun för alla

Mål	Mått	Resultat
Alla barn i åldrarna 3–9 år som har normbrytande beteende upptäcks genom "Esterscreening"	Andel av 3–9 åringar som screenats ska öka.	100% av våra barn mellan 3–9 år har screenats genom "Esterscreening". Målet är uppfyllt
Alla elever i årskurs 2 och 5 utbildas i förebyggande arbetet med "Ung livsstil"	Andel av alla elever i årskurs 2 och 5 som fått utbildning i Ung livsstil ska öka	100% av våra elever i årskurs 2 och 5 har utbildats i "Ung livsstil". Målet är uppfyllt
Antal hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska	Antal som lever i hushåll med långvarigt försörjningsstöd ska minska	Antalet har minskat från 79 hushåll (2021) till 68 hushåll (2022). Målet är uppfyllt
Antal hushåll med barn som lever med långvarigt försörjningsstöd ska minska	Antal hushåll med barn som lever med långvarigt försörjningsstöd ska minska	Antalet har minskat från 30 hushåll (2021) till 22 hushåll (2022). Målet är uppfyllt
I de fall vi har insatser för Barn och unga ska hjälp så långt som möjligt erbjudas i deras hemmiljö	Mäter andel ungdomar som fått hjälp i sin hemmiljö	Hjälp i hemmiljö har under 2022 erbjudits i de ärenden där det varit möjligt. Hjälpen har också accepterats av alla, men när behovet blir för stort så kan placering inte undvikas. Målet är uppfyllt



I de fall vi har insatser för ungdomar som hamnat i missbruksproblematik ska hjälp erbjudas tidigt och i första hand på hemmaplan	Mäter andel ungdomar i missbruksproblematik som fått hjälp tidigt på hemmaplan	Detta är ett svårt mål att mäta. Öppenvården har 2022 nått 15 ungdomar mellan 22-25år som har fått hjälp av öppenvården via biståndsbeslut. I ett av dessa fall blev behovet för omfattande så placering blev nödvändig. Betydligt fler ungdomar har fått hjälp av öppenvården genom "fem fria samtal" vilket vi inte får fram statistik över. Målet är uppfyllt
---	--	--

### Hög sysselsättning

Mål	Mått	Resultat
Förskoleplats ska erbjudas inom 4 månader	Andel som fått förskoleplats inom fyra månader ska öka.	100% har fått erbjudande om placering vid förskola inom 4 månader. Målet är uppfyllt.

### Bra ekonomi

Mål	Mått	Resultat
Sjukfrånvaron ska minska	Mäter sjukfrånvaron jämfört med föregående år	Sjukfrånvaron har ökat från 6,79 % (2021) till 7,58 % (2022). Målet är inte uppfyllt.

### Bra verksamhet

Mål	Mått	Resultat
Meritvärde för varje årskurs under högstadieperioden ska öka	Mäter meritvärdet för varje årskull jämfört med terminen innan	Meritvärdet har ökat i 4 av 6 årskurser. Målet är delvis uppfyllt.
Andelen högskoleutbildad personal i förskolan ska öka	Andel personal med högskoleutbildning jämfört med året innan	Andelen personal med högskoleutbildning inom förskolan har ökat från 32% (2021) till 35% (2022) Målet är uppfyllt.
Andelen högskoleutbildad personal på fritidshemmet ska öka	Andel personal med högskoleutbildning jämfört med året innan	Andelen högskoleutbildad personal inom fritidshemsverksamheten har minskat från 28% (2021) till 27% (2022). Målet är inte uppfyllt
Andelen behöriga lärare i grundskolan ska öka	Andel personal med pedagogisk högskole-examen ska öka.	Andelen har från 79,9 % (läsåret 20/21) till 78,5% (läsåret 21/22). Målet är inte uppfyllt.

## Analys av ej uppfyllda mål

I början på året hade man hög sjukfrånvaro på grund av pandemin.

Man har under 2022 påbörjat arbetet med att på ett bättre sätt - genom det digitala systemet Adato - följa upp korttidsfrånvaro för att förebygga långa sjukskrivningar. I detta digitala system hanterar man även rehabiliteringskedjan på ett tydligare sätt än tidigare. Vi arbetar mycket med den psykosociala arbetsmiljön.

Man kommer att utöka vår digitala arbetsmiljösatsning i självledarskap ”Motivationslyftet@work” till att omfatta Individ- och familjeomsorgen, elevhälsa och hela grundskolan. Det innebär att alla som arbetar inom Familje- och utbildningsförvaltningen har genomgått utbildningen innan sommaren 2023. För att behålla medarbetare och rekrytera nya är en bra psykosocial arbetsmiljö en otroligt viktig framgångsfaktor som påverkar våra rekryteringsmöjligheter positivt.

## Framtiden

Röda Berga skolan kommer att flytta in i helrenoverade lokaler under sportlovet. Vinsboskolans renovering kommer att påbörjas i slutet på året om allt flyter på enligt plan.

Man har utifrån kvalitetsrapporterna inom utbildningsverksamheterna beslutat om verksamhetsplaner på huvudmannanivå. Dessa har en röd tråd och många av de stora kommunövergripande satsningarna startar i förskolan. Individ- och familjeomsorgen kommer också att göra en kvalitetsrapport och utifrån denna en verksamhetsplan.

Planen för jämlik förskola och skola kommer att följas upp under året och utvecklingsarbetet kommer att fortsätta.

En stor satsning på kompetensutveckling där man behöver öka medvetenhet, förhållningsätt och arbetsmetoder kring NPF inom våra verksamheter ska påbörjas under våren 2023.

Våra fem medarbetare som arbetar inom öppenvården kommer att från årsskiftet tillhöra barn- respektive vuxengruppen för att kunna komma in och arbeta ändå tidigare.

Digitala möten inom IFO där det är lämpligt och kommer att fortsätta, lika så arbetet med att utöka digitala ansökningar av ekonomiskt bistånd. Slutbetänkandet av samsjuklighetsutredningen har kommit, detta kommer att påverka IFO:s verksamhet i stor utsträckning, då allt missbruk och beroende vård kommer att bli regionens ansvar och ske på vårdinstitution. Från att detta planeras träda i kraft 1/1 2026 kommer det att bli en omställningsperiod på några år. Redan 2024 kommer en ny socialtjänstlag som vi behöver sätta oss in i under 2023. Handlingsplanerna för ”Ökad kvalitet och budget i balans” på IFO kommer att följas upp vid varje arbetsutskott under 2023.

## Omsorgsnämnden

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	-37 479	-51 588	14 109	-22 603	-39 269	16 666
Kostnader	249 385	263 481	-14 096	226 121	241 213	-15 092
Nettokostnad	211 906	211 893	13	203 518	201 944	1 574

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

### Årets händelser

Även 2022 har pandemin påverkat förvaltningens verksamheter. Restriktionerna i samhället har successivt släppts men inom vård- och omsorg måste man fortfarande vara mycket vaksamma på förkylningssymptom och all personal måste stanna hemma vid minsta tecken på sjukdom. Under året har man haft några större covidutbrott bland förvaltningens personal och verksamheterna har varit hårt ansträngda pga de höga sjuktalen och problemen med att få tag på vikarier.

Att restriktionerna i samhället har släppts har fört det goda med sig att man åter arbetar i alla verksamheter nästan ”som vanligt”. Man kan ses och umgås, men i nära omvårdnadsarbete använder vi fortfarande full skyddsutrustning och hygienrutinerna ligger kvar. Under året har omsorgsnämnden tagit fram en värdegrund för omsorgens verksamheter som har spridits till all personal och alla verksamheter.

”Heltid som norm” som drivs av Kommunal och SKR är numera verklighet i Smedjebacken. En första utvärdering gjordes under våren 2022 och efter den utvärderingen har man jobbat med att fylla på detaljer som behöver förbättras. En extern nattgenomlysning pågår för att se över nattens arbete. Att förvaltningen har kommit ganska långt på förvaltningens heltidsresa kan man utläsa då omsorgen i Smedjebacken 2022 haft högst andel heltidsarbetande medarbetare i hela Sverige. Dessutom blev man inbjudna till en nationell konferens som SKR anordnade och delade med sig av våra erfarenheter från heltidsresan. En ny utvärdering av heltidsresan kommer att göras våren 2023.

Måldokument "Vision 2030" som togs fram 2021 har förvaltningen arbetat aktivt med hela året och flera av målen är uppnådda eller på väg att nås. Noggrannare uppföljning av alla delmålen redovisas regelbundet till både omsorgsnämnd och KS.

Samverkan mellan IFO och Omsorgen (FUNON) har upprättats med syftet att samverka kring individer med behov av insatser från båda förvaltningarna. Gruppen består av biträdande förvaltningschef och myndighetschef från omsorgsförvaltningen samt verksamhetschef och enhetschefer från individ och familjeomsorgen. FUNON träffas minst fyra gånger per år och där lyfts både individärenden och samverkansbehov. FUNON har under året utökats till att även omfatta det lokala arbetet med psykisk hälsa och suicidprevention, därför har även Elevhälsans och Arbetsmarknad- och integrationsenhetens chefer bjudits in till gruppen. Tillsammans har man skapat en lokal handlingsplan för psykisk hälsa.

Under året har man utarbetat en ny kompetensutvecklingsplan för hela förvaltningen där man fokuserat på vilka behov man ser nu och framåt. Denna ligger nu till grund för hur man ska arbeta med kompetensutveckling. Fler omsorgstagare bor hemma längre. Fler lever med kroniska sjukdomar, psykisk ohälsa ökar och samsjuklighet möter vi dagligen i hemmen och på våra boenden. Det är viktigt att medarbetare får möjlighet stärka sina kunskaper inom dessa områden. Man har även skapat ett "utbildningsbibliotek" med olika viktiga webbutbildningar för alla professioner inom vård- och omsorgsarbetet.

Som ett komplement till kompetensutvecklingsplanen har man, tillsammans med alla chefer, tagit fram en handlingsplan för kompetensförsörjning. Teman för planen omfattar arbete med att vara en attraktiv arbetsgivare, arbete med nya lösningar och ett hållbart arbetsliv.

Två stora utbildningsinsatser har genomförts under året. Tack vare äldreomsorgslyftet som staten och KS tillskjuter medel till har man kunnat fortsätta utbilda medarbetare till undersköterskor på betald arbetstid (50% arbete och 50% studier). Vid slutet av 2022 slutför 17 personer snart sin utbildning medan dryga 20 har påbörjat den tredje och troligen sista utbildningsomgången. Utbildningen drivs i samarbete mellan omsorgen i Smedjebacken, Ludvika samt VBU. Omsorgen i SMB bidrar med en lärarresurs genom att vi beviljat en enhetschef tjänstledigt. All personal inom omsorgsförvaltningen har under året fått genomgå en demensutbildning som vår demensutvecklare tillsammans med en annan kunnig medarbetare har genomfört utifrån ett inköpt utbildningskoncept i demens (omfattande två heldagar per person).

Man fortsätter arbeta aktivt med att få ner sjuktalen. Arbetet har tyvärr inte ännu visat sig i lägre sjuktal pga kravet att stanna hemma vid minsta förkylningssymptom. All övrig sjuk-problematik arbetar man däremot aktivt med genom det riskorienterade arbetssättet som SKR har tagit fram. Man har även fört in nya verktyg, till exempel motivationslyftet och hjälp från externa experter när arbetsplatsanalysen har visat vilka insatser som behöver sättas in. Man är övertygade om att arbetet ger effekt även om vi arbetar i covidmotvind.

Efter sommaren öppnade Hedgården matservering i Söderbärke vilket innebär att personer 67 år och äldre kan komma till Hedgården på vardagarna och äta/köpa lunch på samma sätt som på Gläntan i Smedjebacken. Verksamheten pågår än så länge på prov men det verkar ha blivit populärt att äta lunch på Hedgården.

Under hösten fick all personal inom omsorgen, som står och går mycket i arbetet, möjlighet att få ett par yrkesskor från arbetsgivaren.

Man har fortsatt sin teknikutvecklingsresa inom omsorgen för att förbättra arbetsmiljön för våra medarbetare, förbättra vardagen för våra brukare samt öka kvaliteten. Under rubriken måluppfyllelse går det att läsa mer om vilka satsningar som gjorts under året.

## Måluppfyllelse

MÅL	INDIKATORER	MÅLTAL/TREND	RESULTAT
<b>Hållbarhet</b>			
<b>2022</b>			
<i>Kommunmål - En kommun för alla</i> <i>Nämndmål:</i> <b>Minska känslan av ensamhet</b>	Öppna jämförelser årliga mätning samt en riktad enkät till äldre kommuninnevånare vart annat år med start 2020.	Vårt resultat på de särskilda boendena och i hemtjänsten ska förbättras med 20% t o m år 2023 i jämförelse med år 2019. (Känsla av ensamhet 2019 hemtjänst 14% och Säbo 13%. 2020 hemtjänsten 13% och Säbo 38%). (11% i omsorgens enkät 2020 känner sig ensamma.)	<i>Ej uppnått</i> Hemtj 2022 = 11% Säbo 2022 = 36% Kommunenkäten 2022 = 11%
<i>Kommunmål - En ekokommun i framkant</i> <i>Nämndmål: Innan mål fastställs inleder vi med att ta fram en konsekvensbeskrivning av omsorgens miljöpåverkan</i>	Kartläggning över omsorgens miljöpåverkan	Inventering under 2020 för att identifiera våra mest betydande miljöaspekter, därefter fastställs lämpligt mål	<i>Ej uppnått</i> Vi har inte lyckats med intentionen att hitta intresserad student som skulle kunna utreda frågan som ett examensarbete.
<b>Utveckling</b>			
<i>Kommunmål - Hög sysselsättning</i> <i>Nämndmål:</i> <b>Minska sjukfrånvaron</b>  <b>Attraktiv arbetsgivare</b>	Uppföljning kvartalsvis  Kommunens medarbetarenkät	Minska sjukfrånvaron till maximalt 7,5 % t o m år 2023 (2019 9,7%, 2020 10,6%, 2021 9,9%)  Öka svarsfrekvensen med 100% från 2019 t o m 2023. (Andel svarande 2019 ca 34%)	<i>Ej uppnått</i> 11,1% 2022  <i>Delvis uppnått</i> Enkät genomförd under 2021, andel svarande ca 50%.
<i>Kommunmål - Attraktivt boende</i> <i>Nämndmål:</i> <b>Att personer med funktionsnedsättning ska kunna bo kvar i hemkommunen.</b>	Differentierade boendalternativ	Antalet boendeformer ska öka med två fram t o m 2023	<i>Delvis uppnått</i> En ny boendeform är färdigställd och tagen i bruk under 2021
<b>Effektivitet</b>			
<i>Kommunmål - Bra ekonomi</i> <i>Nämndmål:</i> <b>Budget i balans</b>	Månatliga uppföljningar av utfallet	0-resultat och behovsanpassad budget	<i>Uppnått</i> 2022-12-31 Resultat + 13 tkr
<i>Kommunmål - Bra verksamhet</i> <i>Nämndmål:</i> <b>Hemtjänsten ska vara bland de 100 bästa i landet</b>  <b>Äldreboendena ska vara bland de 100 bästa i landet</b>	Öppna jämförelser årliga mätning/Kolada  Öppna jämförelser årliga mätning/Kolada	Målet ska vara uppnått 2023 (2019 plats 106, 2020 plats 15)  Målet ska vara uppnått 2023 (2019 plats 196, 2020 plats 45)	<i>Delvis uppnått</i> 89% är nöjda 2022 och plats 127 enligt Kolada.  95% är nöjda 2022 och plats 5 enligt Kolada.

<p><b>Öka användandet av ny teknik</b></p>	<p>Årlig sammanställning</p>	<p>Minst 2 större tekniksatsningar och 4 ”prova på ny teknik” aktiviteter per år fram t o m 2023</p>	<p>Fortsatt utveckling av verksamhets-systemet (Lifecare) införande av nytt planeringsverktyg i hemtjänsten (Epsilon)</p> <p>Införande av fler Tovertafel (digitalt spel), robotdamm-sugare på boenden, läkemedelsdelare i hemtjänsten (Evondos) inkontinens-sensorer (Tena)</p>
--	------------------------------	--	--

## Ekonomisk analys

Omsorgsnämnden redovisar ett litet överskott på 13 tkr.

Förvaltningsövergripande och politisk verksamheten redovisar ett underskott på - 373 tkr. Administrationen visar ett underskott på – 387 tkr som beror på höga kostnader för inköp av arbetskor till baspersonal och inköp av div förbrukningsinventarier. Bemanning och poolverksamhet visar ett underskott på – 231 tkr vilket orsakas av att lönen för en anställning belastar bemanningen men det har inte skett någon budgetjustering för den. Omsorgsresor, färdtjänsthandläggning och riksfärdtjänst visar ett överskott på 92 tkr i förhållande till budget. Nämndverksamhet inkl. föreningsbidrag visar ett överskott på 153 tkr.

LSS och kommunpsykiatri: Redovisar ett överskott på 1 244 tkr. Gruppbostäderna visar ett överskott på 336 tkr, Granholmen och Nordvalls väg uppvisar ett visst underskott men övriga bostäder visar överskott. Daglig verksamhet visar ett totalt överskott på 635 tkr, kostnaden för personalkostnader är lägre än budgeterat på grund av vakant tjänst och intäkterna är högre än budgeterat. Kostnaden för placeringar inom LSS visar ett överskott på 1 077 tkr, flera placeringar har upphört av olika orsaker. Kostanden för korttidsvistelse visar ett överskott på + 243 tkr. Kostnaden för kontaktpersoner/ledsagare visar ett underskott på -58 tkr. Personlig assistans redovisar ett underskott på - 341 tkr. Kostnaden för placeringar inom psykiatri visar ett underskott på – 1 130 tkr, nya placeringar har tillkommit under året. Verksamheterna inom övrig psykiatri visar ett överskott på 370 tkr, det beror främst på lägre kostnader för löner än budgeterat. Administrationen visar ett överskott på 112 tkr, det beror främst på lägre lönekostnader än budgeterat.

Äldreomsorgen: Redovisar ett underskott på – 1 207 tkr. Hemtjänsten visar ett underskott på - 596 tkr, främst beror det på höga leasingkostnader och drivmedelskostnader för bilarna. Våra särskilda boenden visar tillsammans ett underskott på – 1 179 tkr inkl. kost. Underskottet beror på hyresökning för Allégården och restaurangverksamheten på Hedgården. Korttidsboendet visar ett underskott på – 260 tkr. Kostnaden för köpta platser utanför kommunen är 578 tkr lägre än budgeterat. Administration visar ett mindre överskott på 24 tkr. Kostnaden för data redovisar ett överskott på 508 tkr som beror på att vi har extra statsbidrag som hjälper till och täcker kostnader samt att kostnaden för gemensamma IT-organisationen är lägre än förväntat. Övrigt redovisar ett underskott på – 282 tkr, underskottet orsakas främst av höga kostnader för skyddsmaterial och förbrukningsmaterial. Statsbidrag för att motverka ensamhet och öka kvalitén och omsorgen av demenssjuka har främst använts till utbildning i demens för baspersonal och förebyggande hälsofrämjande arbete. Statsbidrag äldreomsorgslyftet har använts till att fortsätta erbjuda personalutbildning till undersköterska.

Hälso- och sjukvård redovisar ett överskott på 349 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader än budgeterat för rehab gruppen

## Framtiden

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

För att klara utmaningar med växande målgrupper behöver man tänka i nya banor. Att använda (ny) teknik i allt större utsträckning blir avgörande och att kunna avsätta tid och resurser till omvärldsbevakning och för införsel av ny teknik kommer att vara mycket viktigt. Utvecklingen går oerhört fort på detta område och nya lösningar på gamla problem presenteras nu i en strid ström. Man kommer att behöva samarbeta allt tätare med andra aktörer som till exempel sjukvården i länet. Man behöver också fortsätta lägga resurser på det förebyggande arbetet, att gynna det friska hos våra kommuninnevånare gynnar i förlängningen alla parter. Det finns också ett behov av att bygga ut antalet demensplatser i kommunen.

Fler unga personer söker LSS-insatser. De har andra funktionsnedsättningar, ofta med en mer komplex problembild, och andra önskemål än våra äldre brukare inom LSS. Man ser att behovet av insatser blir alltmer komplext vilket ställer krav på nya lösningar. Det finns starka önskemål att kommunerna ska göra mer för denna målgrupp. Det kan handla om generösare bedömningsgrunder, fler insatser och mer meningsfull vardag samt en möjlighet att delta i samhället via ökad tillgänglighet osv. Nuvarande insatser är inte fullt ut anpassade till de nya målgruppernas behov. Inom funktionshinderområdet nationellt har det skett en ganska omfattande kunskapsförnyelse. Våra verksamheter har behov av att utvecklas i takt med den nya kunskapen och det moderna synsättet på målgruppen som mer aktiva i sina egna liv. Detta innebär också behov av kompetensutveckling hos vår personal och nyrekrytering av personal med högre kompetens.

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

Förvaltningen har mycket pågående förändringsarbete som man kommer att arbeta vidare med under 2023 och åren som kommer. Det handlar både om att tänka och pröva nytt men även att skruva på och förfina befintliga arbetssätt och befintlig teknik. Utmaningar kommer det att finnas gott om och duktiga engagerade medarbetare är oerhört viktiga för att nå framgång.

På personalsidan ser man stora utmaningar de kommande åren, både pga ökad ärendemängd men även pga stora pensionsavgångar. Under den kommande tio årsperioden går ca 110 medarbetare i pension. Konkurrensen om kompetent arbetskraft ökar. Det blir allt viktigare att kunna erbjuda konkurrenskraftiga löner och en bra arbetsmiljö till alla anställda samt inte minst till medarbetare med nyckelfunktioner. Man ser att löneökningstakten på omsorgs-förvaltningen inte håller sig inom ramökningen då ny personal rekryteras.

## Överförmyndarnämnden/Överförmyndare i samverkan

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	1 244	966	278	1 220	876	344
Nettokostnad	1 244	966	178	1 220	876	344

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

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

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

### Årets händelser

Personalförändring under 2021. Under 2022 har verksamheten rekryterat tre nya överförmyndarhandläggare samt har en rekryteringshandläggare tillträtt i tjänst. Verksamheten har även tagit in extra bemanning för granskning av årsräkningar. Med fyra av elva tjänstemän nya i arbetet har mycket av verksamhetens resurser under hösten gått åt till introduktion.

Rekrytering ställföreträdare. Då verksamheten har under längre tid haft utmaningar vid rekrytering av nya ställföreträdare och handläggningstiden är lång har verksamheten fått prioritera och lagt resurser på detta område. Under hösten 2020 anställdes en handläggare som enbart arbetar med rekrytering. Under 2021 minskade kön för nyrekryteringar och byten från 150 till 100. Den rekryteringshandläggaren har gått i pension och under 2022 har verksamheten fått en ny rekryteringshandläggare.

### Ekonomisk analys

Det ekonomiska resultatet för den gemensamma nämnden Överförmyndare i samverkan Falun-Borlängeregionen 2022 visade ett överskott på 469 tkr, som kommer att fördelas till de sex kommuner som ingår, enligt samverkansavtal. Vakanta tjänster, föräldraledigheter och uteblivna utbildningar bidragit till överskottet. Det nya verksamhetssystemet har genererat högre driftskostnader än beräknat.



## Västerbergslagens utbildningsförbund/VBU

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	62 500	61 592	908	60 200	57 738	2 462
Nettokostnad	62 500	61 592	908	60 200	57 738	2 462

### Verksamhetsbeskrivning

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

### Årets händelser

I början av året avvecklades restriktionerna med anledning av pandemin och verksamheten har kunnat bedrivas på plats under hela året.

Under hösten planerades att starta Barn- och Fritidsprogrammet men på grund av för få sökande blev det ingen start av programmet.

I februari gav direktionen förbundschefen i uppdrag att utreda förutsättningarna för att starta en internationell skola i Ludvika/Smedjebacken. Utredningen visade att förutsättningar finns och direktionen gav VBU i uppdrag att, som huvudman för en internationell skola, ansöka om tillstånd att bedriva gymnasieskola enligt internationell läroplan IB (International Baccalaureate) med start läsåret 2024/25.

Skolkuratorerna på VBU har, som enda skolkuratorer i Dalarna, i samverkan med Region Dalarna gått med i ett projekt för att kvalitetssäkra elevsamtal. De har lärt sig en evidensbaserad metod som heter ORS/SRS. Metoden går ut på att tillsammans med eleven skatta samtalets kvalitet och nytta för elevens mående.

Fastighetsskötartutbildningen inom vuxenutbildningen startade igen efter ett års uppehåll med en ny sammansättning av kurser utifrån dialog med branschen.

Vi har knutit SVA-lärare till flera av våra yrkesutbildningar, som i tätt samarbete med yrkeslärare och handledare ute på praktikplatserna arbetar för att utveckla elevernas yrkessvenska. En kombinationsutbildning riktad mot SFI inom utemiljö och markskötsel startades. Det är en lärlingsutbildning där SFI-undervisningen integreras med yrkeskurserna.

På SFI har vi från hösten utökat den schemalagda tiden för alla SFI elever från 15 h per vecka till 23 h per vecka för att möta den lagförändring som trädde i kraft under 2022 gällande utbildningsplikt.

Under hösten inleddes dialog med förskolorna i Ludvika och Smedjebackens kommun om att starta en valideringsutbildning mot barnskötare. Skolverkat beviljade statsbidrag i oktober för att komma i gång med valideringsuppdraget och utbildningen drog i gång i december med 20 individer inom Ludvika kommun som har fast anställning, men saknar formell utbildning.

## Ekonomisk analys

Totala nettokostnaden för verksamhetsåret blev 239,8 mkr, vilket är 10,1 mkr lägre än budget. Resultatet påverkas av intäkter från avslutade projekt med 3,7 Mkr. Projekten, som avser riktade statsbidrag utan återbetalningskrav, har löpt över flera år och avslutats med överskott under 2022. Kostanden för pensioner och PO-pålägg blev också lägre än budgeterat till följd av personalförändringar under året. Den löpande driften gav ett överskott på 1,9 Mkr.

Med beaktande av ovanstående avvikelser är utfallet för respektive verksamhetsgren:

Ungdomsgymnasiet	+7,6 Mkr
Gymnasiesär	-0,5 Mkr
Vuxenutbildningen	+3,2 Mkr
KAA, uppdrag, Yh	-0,2 Mkr

Kostnadsfördelningen mellan medlemmarna, jämfört med budget, viktas över för Smedjebacken med 0,7% till följd av ökad elevandel på gymnasiet och högre andel elever på andra skolor.

Kostnadsfördelningen medförde en återbetalning med 1,0 Mkr till Smedjebackens kommun jämfört med budgeterat medlemsbidrag.

## Kulturskolan

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	3 649	3 831	-182	3 559	3 639	-80
Nettokostnad	3 649	3 831	-182	3 559	3 639	-80

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

### Årets händelser

2022 inleddes med pandemin som fortfarande höll kulturskolan kvar till stora delar i den digitala världen. För Kulturskolan som brukar genomföra ett stort antal konserter och föreställningar, började vi så smått komma i gång framåt vårterminen med utåtriktad verksamhet så som musikcaféer, och mindre konserter. Ett par framträdande värt att nämna är att man deltog på Blåsmusikens dag i maj med över 100 deltagande barn och ungdomar på gågatan i Ludvika och på Nationaldagen med flera framträdanden under hela den dagen. Under höstterminen blev det både musikcaféer, elevafton och konserter genomförda varje dag under vecka 43 till mångas glädje. Så även blås i advent i Ludvika Ulrika kyrka och Julton i Norrbärke kyrka.

Kulturskolan har fortsatt gjort ett flertal musikvideos men även studioinspelningar med både stora och mindre grupper av elever. Våra feriearbetare, Sommarmusikanterna, kunde vi detta år genomföra på traditionellt sätt med konserter på gator och torg och även på en del äldreboenden vilket varit mycket uppskattat.

Ett stort mål verksamheten brukar genomföra är skolföreställningar som man under hösten 2021 filmade, för andra året i rad, som man sedan under vårterminen 2022 skickade ut till alla åk 1, 2 och 3 för att på detta sätt kunna ta del av vår verksamhet.

Kulturskolan avslutade året med att åka ut på en julturné med vår lärarensemble och spelade på skolor och äldreboende.

### Ekonomisk analys

Kulturskolan har en egen budgetram som beslutas av medlemskommunerna. Årets nettokostnader blev 0,2 Mkr högre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på att personalkostnader blivit högre än budget. Avvikelsen medför att Smedjebacken får tillskjuta 0,1 Mkr utöver budgeterat medlemsbidrag.

## Revisionen

Redovisning (tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
	2022	2022	2022	2021	2021	2021
Intäkter	0	0	0	0	0	0
Kostnader	930	903	27	910	784	126
Nettokostnad	930	903	27	910	784	126

### Verksamhetsbeskrivning

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

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

### Årets händelser

Under året har man följt kommunens verksamhet genom att läsa protokoll och man har träffat företrädare för nämnder och förvaltningar. Under året har samtliga revisionsmöten skett fysiskt på plats förutom tre revisionsmöten som genomförts digitalt via videolänk med anledning av pandemin. Under 2022 har man förutom granskning av delårsrapport och årsredovisning särskilt granskat: personal och kompetensförsörjning, planering inför framtidens äldreomsorg, löpande intern kontroll i redovisningsrutiner och ekonomiadministrativa processer samt överförmyndarnämnden.

### Ekonomisk analys

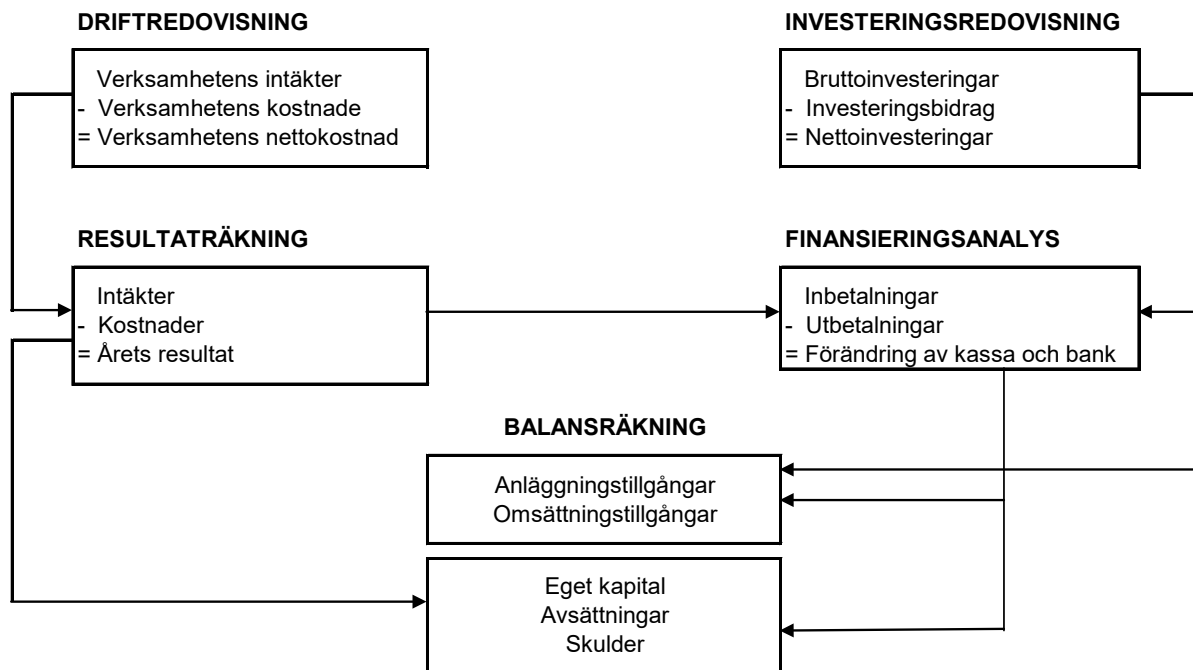
Kommunrevisionen har under 2022 haft ett anslag på 930 tkr. Arbetet har utförts i stort enligt plan och revisionen redovisar ett överskott om 28 tkr.

### Framtiden

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

## Ord och begreppsförklaringar

Sambandet mellan redovisningens olika delar kan beskrivas på följande sätt:



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

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

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

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

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

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

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

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

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



# SMEDJEBACKEN

*Smedjebackens kommun*



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