

Årsredovisning

Filipstads kommun 2021



FILIPSTADS
KOMMUN

Innehåll

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet.....	sidan 3
Så styrs Filipstads kommun.....	sidan 5
Förvaltningsberättelse.....	sidan 6
- Verksamhetens utveckling	sidan 6
- Den kommunala koncernen.....	sidan 10
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	sidan 16
- Händelser av väsentlig betydelse.....	sidan 20
- God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning.....	sidan 21
- Balanskravsresultat.....	sidan 24
- Väsentliga personalförhållanden.....	sidan 25
- Förväntad utveckling.....	sidan 28
Redovisningsprinciper.....	sidan 30
Resultaträkning koncern.....	sidan 31
Balansräkning koncern.....	sidan 32
Resultaträkning Filipstads kommun.....	sidan 33
Kassaflödesanalys Filipstads kommun.....	sidan 34
Balansräkning Filipstads kommun.....	sidan 35
Noter Filipstads kommun.....	sidan 36
Resultat- och balansräkning Affärsmässig verksamhet.....	sidan 44
Driftsredovisning.....	sidan 46
Investeringsredovisning, sammandrag.....	sidan 47
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	sidan 48
- Kommunstyrelsen.....	sidan 49
- Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 60
- Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 61
- Socialnämnd.....	sidan 67
- Övriga nämnder.....	sidan 72
Bilagor.....	sidan 73
- Investeringar per nämnd/projekt.....	sidan 74
- Ord- och begreppsförklaringar.....	sidan 77
- Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i din kommun?'.....	sidan 79

Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Denna gång vill jag börja med att tacka våra fantastiska medarbetare som har kämpat med alla utmaningar som Coronapandemin ställt till med.

Coronan har även detta år varit som en tung mantel över hela vår organisation. Vi var i stabsläge större delen under 2021 med fortsatt fokus på att minska smittspridningen. Vaccinationen startade i början av året. Genom kanslichefens idé blev Filipstads kommun först ut i landet med "standby listor" för att överblivna doser skulle ges enligt prioriteringsordning och heller inte gå till spillo. Detta uppmärksammades även i nationella media. Kommuninvånarna fick dos 1, dos 2 och en del hann även med dos 3 av vaccineringen.

Möten fortsatte att vara digitala.

Det var fortsatt tuffa utmaningar för våra företag inom hotell och restaurangbranschen. Regeringen gav flera stödpaket till utsatta branscher för att mildra effekten av Coronapandemin. Filipstads kommun ville även stödja våra lokala handlare och erbjöd reducerad hyra i kommunens och stiftelsen Filipstadsbostäder lokaler samt gav personalen som arbetat minst 50% ett presentkort i december (500 kr) att handla för hos företag anslutna till svensk handel.

När det gäller den fortsatta utvecklingen i vår kommun så kunde vi äntligen inviga vårt äldreboende, Fridensborg, skolbygget av nya skolan och idrottshallen fortskrider. Beslut om att bygga en ny simhall med 25 meters bassäng och 6 banor togs och i december kunde rivningen av den gamla simhallen påbörjas. Etapp 2 av renoveringen av "Lekohuset" inleddes och Snacksbutiken invigdes. Arbetet med bredbandsutbyggnaden i kommunen via IP Only fortskrider om än med utmaningar som senarelägger färdigställandet till 2022. Vi beslutade också om att bygga en ny biogasanläggning, där vi får bidrag med 25 mkr från klimatklivet.

Vi har också fortsatt att satsat mycket på vårt föreningsliv. Bygdegårdarna och hembygdegårdarna i hela kommunen, kultur och idrott. Bl.a. en ny wire till slalomliften i Lesjöfors, start och målstuga till Kroppa IF. Vi fick också Lovpengar av den (S) ledda regeringen som möjliggjorde för barn och unga att delta kostnadsfritt på våra olika arrangemang.

Folkhälsan är vårt övergripande prioriterade område och visionen 2030 – "En välmående kommun" riktmärket. Där vi fokuserar på 4 områden; Utbildning, miljö och fritid, trygghet och hälsa samt arbete och företagande. Vi strävar fortsatt efter att hålla vår ekonomiska handlingsplan med tydliga mål till 2025. Fokuset ligger på att få ner vårt försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga. Detta arbete har hittills burit frukt då vi under 2021 sänkte dessa kostnader med nästan 7 mkr. Ett resultat som bl.a. innebär att fler medborgare i Filipstads kommun nått egen försörjning. Resultatet för 2021 visar på ett överskott +12 mkr jämfört med budgeterade 6,5 mkr. Detta beror delvis på ökade intäkter från den S-ledda regeringen för pandemin, skola, vård och omsorg. Vi fortsätter vårt effektiviseringsarbete och ser över våra utgifter.

Än en gång vill jag rikta ett stort tack till alla medarbetare för deras gedigna arbete under detta Corona år.

Åsa Hååkman Eriksson
Ordförande Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande har ordet

Året som gått har i den kommunala verksamheten, liksom i övriga samhället, starkt präglats och påverkats av den pågående pandemin. Vår personal har gjort ett mycket gott arbete, trots stora påfrestningar och ska ha en stor eloge för detta.

Sjukfrånvaron har under året varit hög och tyvärr kan vi inte heller se att den minskar. Detta kommer också att innebära fortsatt höga sjuklönekostnader och också stora utmaningar när det gäller vikarierekrytering i vår organisation.

De två största nämnderna, Barn- och Utbildningsnämnden och Socialnämnden uppvisar ett underskott om totalt 8,1 mkr, så där finns en del att arbeta vidare med för att nå en budget i balans.

Vi har fortfarande mycket höga kostnader för bl.a. försörjningsstöd och placeringskostnader, även om trenden visar att det nu går i rätt riktning vad gäller dessa kostnader. Vi har dock en hel del kvar att göra för att nå det tidigare uppsatta målet om en halvering av kostnaderna till 2025.

Under året har kommunens låneskuld fortsatt att öka till följd av den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten S och V har tagit beslut om. Detta kommer naturligtvis att medföra ökade kapitaltjänstkostnader.

I budgetprocessen inför 2022 påtalade jag också detta problem, med tanke på att vi redan då kunde se en stigande inflation i såväl Sverige som i vår omvärld, vilket i förlängningen kommer att medföra ett högre ränteläge och därmed också högre räntekostnader. Under 2022 kommer ju naturligtvis kommunens låneskuld att byggas på högst avsevärt allteftersom pågående investeringsprojekt också ska börja betalas.

Det redovisade bokslutet visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till 12,0 mkr, vilket är en klar förbättring mot den budgeterade resultatnivån för 2021. Dock återstår 13,0 mkr att återställa från tidigare uppkomna underskott från 2019 och 2020.

I Filipstads kommun, liksom i vår omvärld befinner vi oss i en mycket osäker och besvärlig situation, såväl säkerhetspolitiskt som ekonomiskt, vilket kommer att påverka oss och vårt samhälle på många olika sätt. Vi kommer därför sannolikt att behöva vara mycket flexibla i det kommunala uppdraget för att skapa bästa möjliga förutsättningar för våra medborgare att leva och bo i Filipstad kommun.

Christer Olsson
2:e vice Ordförande Kommunstyrelsen

Så styrs Filipstads kommun

Mandatfördelning i kommunfullmäktige

Parti	Antal ledamöter
Socialdemokraterna (S)	16
Moderaterna (M)	9
Sverigedemokraterna (SD)	6
Vänsterpartiet (V)	3
Centerpartiet (C)	2
Liberalerna (L)	1
Totalt	37

Filipstads politiska majoritet utgörs av Socialdemokraterna och Vänsterpartiet.

Kommunfullmäktige

Ordförande är Marina Isaksson, Socialdemokraterna.

1:e vice ordförande är Mats Thunér, Socialdemokraterna

2:e vice ordförande är Christer Olsson, Moderaterna

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. I Kommunfullmäktige sitter 37 ledamöter.

Kommunstyrelsen

Ordförande är Åsa Hååkman Eriksson, Socialdemokraterna

1:e vice ordförande är Jomark Polintan, Socialdemokraterna

2:e vice ordförande är Christer Olsson, Moderaterna

Skattesatser 2017 - 2022

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Kommun	22,00 kr	22,00 kr	21,52 kr	21,52 kr	21,52 kr	22,27 kr
Region	11,20 kr	11,20 kr	11,68 kr	11,68 kr	11,68 kr	11,68 kr
Kyrka	1,38 kr	1,38 kr	1,39 kr	1,39 kr	1,39 kr	1,40 kr
Begravningsavgift	0,25 kr	0,24 kr	0,25 kr	0,25 kr	0,25 kr	0,26 kr
Total skattesats	34,83 kr	34,82 kr	34,84 kr	34,84 kr	34,84 kr	35,61 kr

Förvaltningsberättelse

Verksamhetens utveckling

Bokslut 2021 visar ett **resultat före extraordinära poster** som uppgår till **12,0 mkr** (-3,7 mkr). En förbättring mot föregående år med 15,7 mkr och en förbättring mot budgeterad resultatnivå med 5,5 mkr. Nämnderna sammantaget visar ett överskott med 1,8 mkr jämför med budget och finansieringen visar överskott med 3,7 mkr.

Även under 2021 har Filipstads kommun precis som övriga världen fortsatt att påverkas av Coronapandemin. Ekonomin har påverkats i många olika steg. Staten har under 2021 inte tillfört några extra medel förutom ersättningen för sjuklönekostnader som tillförts för att täcka de merkostnader som uppkommit. Filipstads kommun har erhållit 3,6 mkr för perioden januari – september vilket gör att nettokostnaden för sjuklöner 2021 ligger högre än för 2020 och uppgår till 9,7 mkr (6,3 mkr).

Beslut fattades också av staten, efter att Filipstads kommun fattat beslut om budget för 2021, om sänkta arbetsgivaravgifter för 19 - 23 åringar. Det har inneburit en sänkt kostnad med 3,7 mkr under 2021. Sänkningen kommer att kvarstå fram till mars 2023.

Ersättningen för sökta coronakostnader för december 2020 har också utbetalats och intäktsbokförts under 2021 med 3,8 mkr.

Slutavräkningen för 2021 har ju också påverkats av pandemin och budgetavvikelsen uppgår till 17,5 mkr.

Upplösning av avsättning för deponi inom avgiftsfinansierad verksamhet har skett med 1,0 mkr och avsättningarna uppgår nu till 5,3 mkr. Positiva resultat inom avgiftsfinansierad verksamhet uppgick totalt till 0,2 mkr vilket har resultatreglerats via balansräkning emot avgiftsfinansierad verksamhet.

Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända uppgick vid årets ingång till ca 50 mkr och under året har inga medel nyttjats för resultatutjämning. Enligt budget för 2021 avsågs det att använda 21,5 mkr av avsatta medel för resultatutjämning men i beslut hos bokslutsberedningen fastställdes att detta inte skulle ske.

Av utbetalda statsbidrag för mottagande av nyanlända inklusive avtalet med Migrationsverket för ensamkommande barn kvarstår avsättningar med totalt 51,3 mkr i årets bokslut för att möta framtida kostnader. En ökning av avsättningen med 0,9 mkr.

Enligt balanskravsutredningen har Filipstads kommunen ett underskott sedan årsbokslut 2019 och 2020 som uppgår till -25,0 mkr. Inget ytterligare underskott uppstår i årets bokslut. Genom ett resultat 2021 på 12,0 mkr har nu del av

tidigare underskott återställts och det kvarstår 13,0 mkr att återställa.

Enligt budgeterade resultatnivåer i Ekonomisk plan för 2022 -2023 kommer resterande underskott att vara återställt under 2023.

I den handlingsplan, på vilken Ekonomisk plan 2022 - 2024 bygger, beräknades avsättningen på 50 mkr att förbrukas under perioden för att långsiktigt nå en ekonomi i balans och ge en resultatnivå på 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Nytt ställningstagande avseende avsatta medel kommer att göras i budgetarbetet inför Ekonomisk plan 2023 – 2025.

Fortsatt stor osäkerhet råder för hur olika delar inom nuvarande integrationsarbete kommer att utvecklas den närmaste tiden.

Här kan nämnas:

- Fortsatt stor osäkerhet om framtidsförsörjning av nyanlända, både de som berörs av etableringen och de som lämnat den.
- Framtida befolkningsutveckling är osäker. Filipstads kommuns befolkning minskade med -100 personer under 2021 och uppgår till 10 403 invånare.
- I budget för 2021 har schablonintäkt upptagits med 2,0 mkr och utfallet blev 2,7 mkr. Med största sannolikhet kommer dessa att minska kommande år. Inför 2022 har ingen intäkt budgeterats.

För att ha handlingsberedskap och utrymme för att prioritera offensiva insatser och möta förväntade kostnadsökningar har intäkter från integrationen avsatts.

Årets resultat visar ett positivt resultat på **12,0 mkr**.

Kommunstyrelsen (KS) visar ett sammanlagt överskott på **8,0 mkr**. I resultatet ingår återsökta medel för Corona med 0,9 mkr.

Kommunstyrelsens arbetsutskott visar ett överskott med 5,9 mkr. En stor del av överskottet beror på att personalkostnader som bokförts mot projekt, vakanser och övrigt lägre personalkostnader. Beror också på återsökta medel för Corona, ca 0,9 mkr och ökade statsbidrag inom vuxenutbildningen.

Kultur och föreningsutskottet redovisar ett resultat i balans med budget.

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 2,1 mkr. Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 2,1 mkr medan den avgiftsfinansierade redovisar ett nollresultat. Överskott redovisas inom de flesta verksamheter förutom Idrotts- och fritidsenheten som

redovisar underskott. Överskott inom avgiftsfinansierad verksamhet har resultatreglerats via balansräkning.

Miljö- och byggnadsnämnden (MOB) redovisar ett positivt resultat med 1,5 mkr främst beroende på högre intäkter inom främst bygglov och att personalkostnaderna är lägre p.g.a. vakans.

Barn- och utbildningsnämnden (BUN) redovisar ett underskott med **-3,2 mkr**. Grundskola och Gymnasieskola redovisar underskott med -2,7 mkr respektive -5,2 mkr. Förskoleverksamheten redovisar överskott med 3,1 mkr.

Socialnämnden (SOC) redovisar ett underskott med **-4,9 mkr**. I resultatet ingår återsökta medel för Corona med 2,5 mkr.

De största underskotten finns inom Vård och omsorg och Hälso- och sjukvård med -4,2 mkr respektive -2,1 mkr. Underskott inom IFO (Individ- och familjeomsorg) uppgår till -1,5 mkr.

Kostnaden för försörjningsstödet uppgår till 27,1 mkr (30,7 mkr) och har jämfört med 2020 sjunkit med 3,6 mkr.

Kostnader för placeringar Barn och unga har sjunkit från 33,7 mkr till 30,4 mkr. En förändring med 3,3 mkr.

Enligt handlingsplanen i Ekonomisk plan för 2021 – 2023 var målet att dessa två poster sammantaget skulle sjunka med 3,0 mkr under 2021 och resultaten har blivit 6,9 mkr.

Enligt handlingsplanen ska dessa sammantaget, under en 5-årsperiod, sjunka med 30,0 mkr.

Finansieringen redovisar ett överskott med **3,7 mkr** mot budget.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag visar ett underskott med -0,4 mkr. Slutavräkningen uppgår till 13,8 mkr och avvikelse mot budget är 17,5 mkr. Under året har beslut fattats om sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar vilket för Filipstads kommun innebär en sänkt kostnad med 3,7 mkr som bokförts under finansieringen.

Budgeterad intäkt från avsatta medel var 21,5 mkr men inget har nyttjats i bokslut.

Schablonintäkterna för nyanlända ligger över budget på 0,7 mkr och uppgår till 2,7 mkr.

Befolkningsutveckling

Filipstads kommun har under 2021 tappat 100 invånare och per 2021-12-31 uppgår antalet invånare till 10 403 (10 503). Stor osäkerhet finns för hur befolkningsutvecklingen kommer att utvecklas kommande år.

Åren 2017 – 2021 i sammandrag

Den kommunala koncernen					
mkr	2017	2018	2019	2020	2021
Verksamhetens intäkter	338,8	361,7	314,8	307,7	282,7
Verksamhetens kostnader	-983,1	-1 011,4	-1 003,7	-1 009,8	-992,5
Avskrivningar	-42,8	-37,5	-38,7	-44,1	-40,4
Årets resultat	5,7	6,1	-20,3	-15,3	14,5
Soliditet i %	28,5	30,5	28,6	25,8	24,3
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser i %	-6,9	-5,8	-7,5	-9,2	-5,6
Långfristiga skulder	305,7	275,5	305,8	318,8	402,4
Investeringar	61,3	36,3	73,2	47,6	157,3

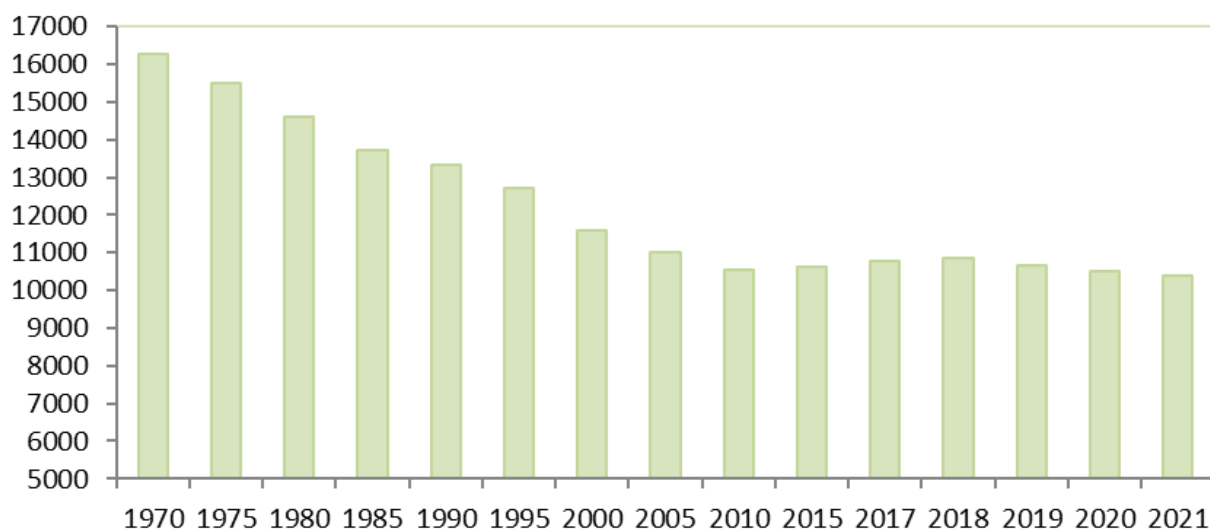
Filipstads kommun

mkr	2017	2018	2019	2020	Budget	
					2021	2021
Verksamhetens intäkter	283,3	302,1	256,7	250,9	210,8	227,0
Verksamhetens kostnader	-948,9	-973,1	-966,6	-966,2	-921,6	-955,5
Avskrivningar	-27,0	-27,5	-26,8	-27,7	-30,6	-29,2
Årets resultat	3,1	3,1	-21,4	-3,7	6,5	12,0
Verksamhetens nettokostnad i % av skatteintäkter och generella statsbidrag	100,4	100,9	104,4	101,7	99,6	99,7
Soliditet i %	35,0	37,7	36,1	32,7	31,2	29,3
Soliditet inkl. totala pensionsförpliktelser i %	-13,1	-12,4	-15,6	-15,1	-14,3	-9,7
Eget kapital	215,6	218,7	197,3	193,6	181,6	205,7
Långfristiga skulder	148,4	120,1	114,9	136,4	160,9	224,9
Investeringar	56,3	31,0	36,0	42,0	507,2	147,0
Ansvarsförbindelse pensionsskuld	296,0	290,7	282,6	283,2	264,5	274,5
Skattesats, kr **	22,00	22,00	21,52	21,52	21,52	21,52
Antal invånare per 31 december	10 783	10 837	10 644	10 503	10 571	10 403
Finansnetto, mkr	5,7	9,7	9,5	8,9	3,5	9,6
Antal årsarbetare *	1 195,0	1 204,5	1 114,8	1 099,5	*	1 116,2
Sjukfrånvaro i %	6,55	6,26	6,43	7,89	4,00	7,21

* = budgettal saknas.

** = Skatteväxling med 0,48 kr 2019 i samband med Regionsbildningen och överföringen av kollektivtrafik

Befolkning per 31 december



Folkmängd i Filipstads tätorter

År	Filipstad	Lesjöfors	Nykroppa	Persberg	Nordmark	Brattfors	Glesbygd	Totalt	Förändring
2017	6 334	847	809	243	192	137	2 221	10 783	
2018	6 427	797	780	232	190	134	2 277	10 837	54
2019	6 278	773	787	224	186	132	2 164	10 644	-193
2020	6 202	759	780	216	182	132	2 232	10 503	-141
2021	6 240	712	702	221	188	137	2 156	10 403	-100

Procentuell åldersfördelning av befolkningen i Filipstads kommun

Ålder	0 - 9	10 - 19	20 - 29	30-44	45-64	65-79	80 -
Kommuner	10,4	11,1	10,9	14,6	24,9	20,2	7,9
Riket	11,8	11,3	12,8	19,2	24,5	14,8	5,6

Den kommunala koncernen

En väsentlig del av Filipstads kommuns verksamhet bedrivs i andra former än via kommunala nämnder och förvaltningar. För att få en helhetsbild av kommunens verksamhet och engagemang är det angeläget att tillämpa ett koncerntänkande och redovisa koncernens finansiella resultat och ställning.

Syftet med *koncernredovisning* eller *sammanställd redovisning* är att ge en mer heltäckande analys av kommunens ekonomi, vilket också ger ökade möjligheter till effektiv styrning. De olika intressenterna ges möjlighet att bedöma helheten oavsett val av verksamhetsform. Med olika intressenter avses kommuninvånare, förtroendevalda, kommunalanställda, långgivare mm.

Stiftelser och de bolag som medtagits är där kommunen har en ägarandel som överstiger 20 %.

Filipstads kommun har minoritetsintresse i följande kommunala bolag:

- Kommun AB
- Swetrac
- Svensk Turism AK inlandsbanan

I följande kommunalförbund:

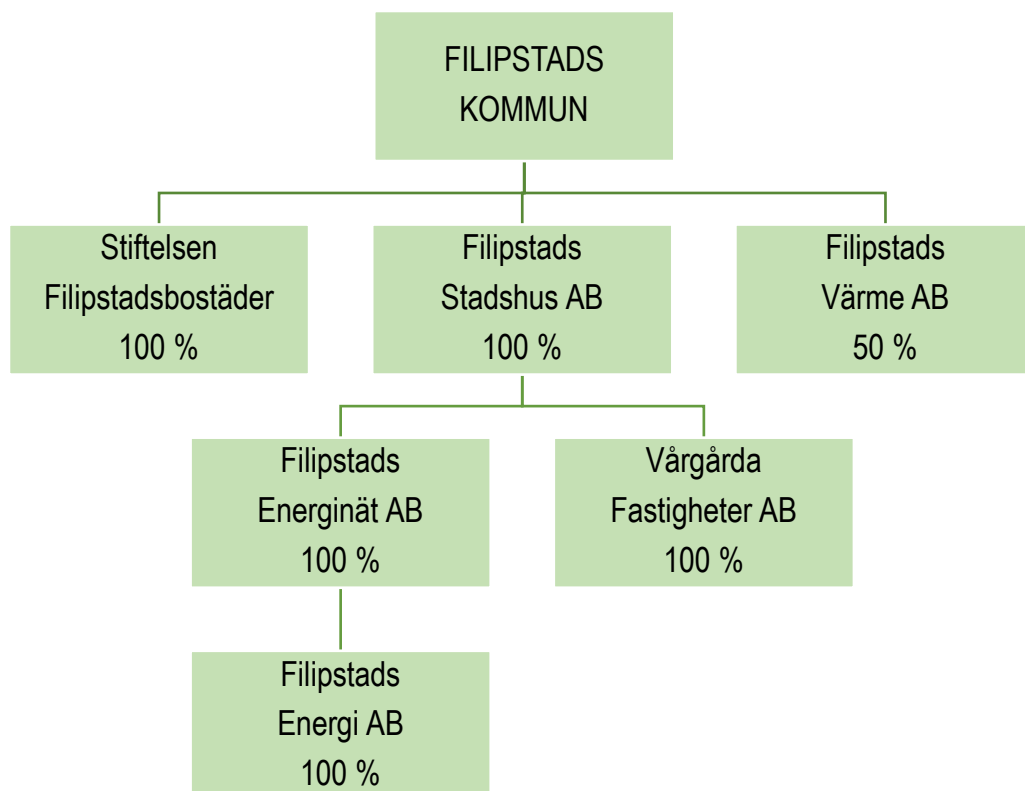
- Bergslagens Räddningstjänstförbund
- Samordningsförbundet FINSAM
- Värmlands läns vårdförbund
- Värmlands läns kalkningsförbund

I följande gemensamma nämnder:

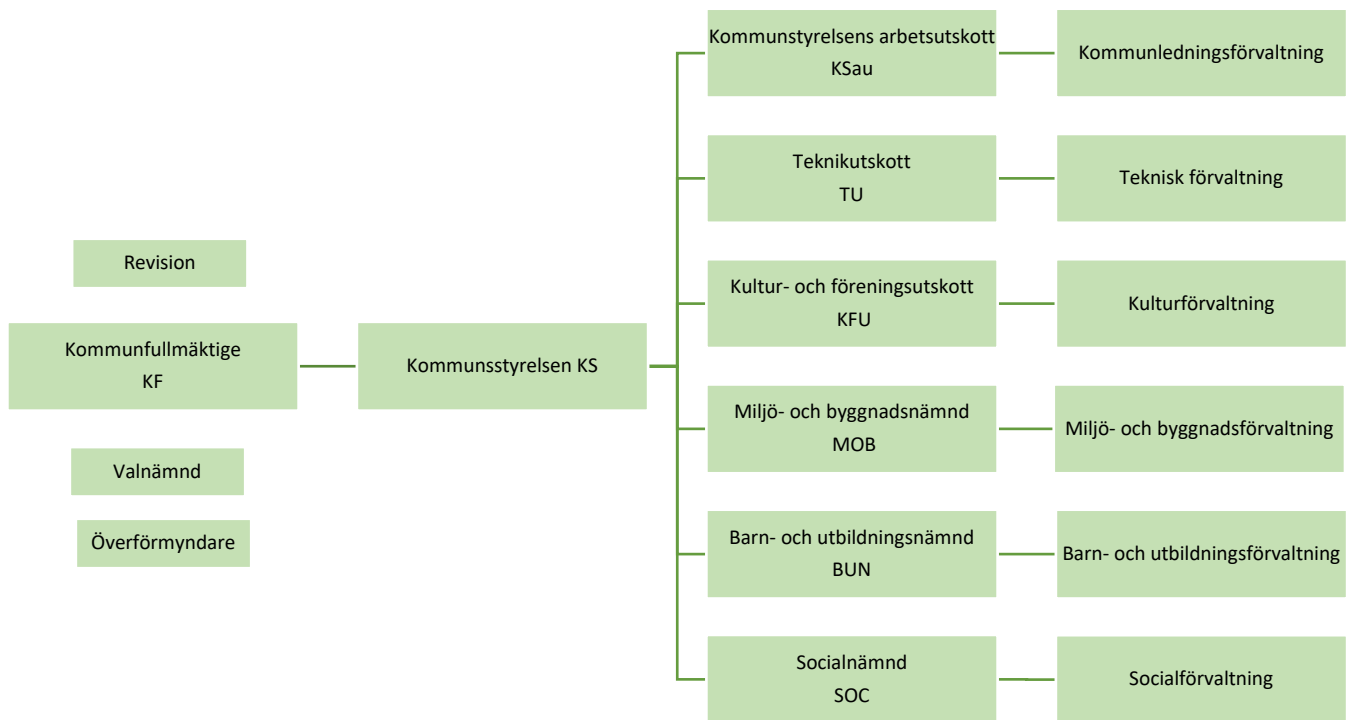
- Värmlands drifts- och servicenämnd
- Hjälpmedelsnämnden
- Östra Värmlands Överförmyndarnämnd
- Östra Värmlands administrativ nämnd

Bergsskolan är en viktig strategisk verksamhet som högskola för Filipstads kommun. Under 2020 blev Bergsskolan yrkeshögskola med 4 olika inriktningar.

Bolagsstruktur



Kommunstruktur



Redovisning av de kommunal bolagen

Filipstads kommun

Ordförande: Åsa Hååkman Eriksson

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	226 956	250 892
Verksamhetens kostnader	-955 522	-966 184
Finansnetto	9 589	8 877
Årets resultat	12 002	-3 690
Balansomslutning	701 732	592 687
Antal anställda	1 116	1 100

Verksamhetsbeskrivning

Filipstads kommun bedriver en mångfald av verksamheter som bl a, utbildning, barnomsorg, äldreomsorg, omsorgsverksamhet, fritid, kultur, infrastruktur och miljö.

Ansvar för verksamheten åligger olika nämnder.

Verksamheten är uppdelad i en skattefinansierad och en avgiftsfinansierad del. Viss verksamhet bedrivs även i stiftelse- och bolagsform.

Viktiga händelser

- Coronapandemin
- Utbyggnad av bredband i samarbete med IP-Only fortskrider. Pga. artrika vägkanter har en del nya förseningar uppstått under sommaren. Senast tillgängliga tidplan från IP-Only säger dock att hela projektet ska vara klart och slutbesiktat efter sommaren 2022.
- Erforderliga kommunala beslut om ny simhall är fattat, KF § 44/2021, och rivningsarbetet av den gamla simhallen har startat.
- Filipstads kommun har beviljats bidrag med 25 mkr från Klimatklivet för att bygga en biogas/rötgasanläggning vid Filipstads reningsverk. Erforderliga kommunala beslut om byggnation av anläggning har fattats, KF § 45/2021.
- Byggandet av en ny skola för F-åk 3 inklusive grundsärskola och träningsskola har påbörjats och beräknas vara klart vid årsskiftet 2022/2023.
- Omorganisation av de bägge F-åk 6 skolorna, Åsensskolan och Strandvägsskolan, till en F-åk 3 skola på Strandvägsskolan och en åk 4- åk 6 på Åsensskolan har genomförts HT-2021.
- Under året har stödet för fortsatt distansarbete för kontorspersonal förfinats genom att molnlösningar för e-mail och telefoni införts fullt ut.

- Renovering av Ferlinhallen har färdigställts och hallen togs i bruk efter höstlovet 2021.
- Uppstart av Fridensborg (boende för personer med demens) i februari 2021.
- Älvkullen har minskat från 9 avdelningar till 3.
- Funktionsstöd har påbörjat ett samarbete med 'Bara vanlig' i syfte att öka självbestämmande och hälsomedvetenhet hos personer med funktionsvariation
- Heltidsresan började successivt verkställas under våren.
- Socialförvaltningen har påbörjat ett nära samarbete med regionen i omställningen till en mer nära vård.
- Lifecare infördes inom IFO (Individ- och familjeomsorg) vuxen och en e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd verkställdes.

Stiftelsen Filipstadsbostäder

Ordförande: Britt-Marie Wall

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	36 765	35 564
Verksamhetens kostnader	-34 690	-39 618
Finansnetto	-1 218	-1 415
Årets resultat	857	-5 469
Balansomslutning	143 776	144 357
Antal anställda	0	0

Verksamhetsbeskrivning

Stiftelsen vars syfte är att främja bostadsförsörjning i kommunen har till föremål för sin verksamhet att inom Filipstads kommun förvärva fastigheter eller tomträtt till tomter för att därpå uppföra och förvalta bostadshus med tillhörande affärlägenheter och kollektiva anordningar.

Viktiga händelser

- Stiftelsens resultat uppgår till 855 tkr (-5 469 tkr).
- Eget kapital per 2021-12-31 uppgår till 22 698 tkr (21 842 tkr).
- Hyresbortfallet uppgår till 4 817 tkr (5 444 tkr) per 2021-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 69 st (61 st).
- Beslut om att tomställa adresserna Rämsvägen 6 och 8 i Lesjöfors har fattats under året. Arbetet att tömma trapphusen på hyresgäster har startats och beräknas vara färdigställt under 2022.
- Rivning av Lesjöfors 5:124, Skolgatan 31 i Lesjöfors pågår tillsammans med kommunala fastigheter.
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.

Filipstads Stadshus AB

Ordförande: Åsa Hååkman Eriksson

VD: Claes Hultgren

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	413	405
Verksamhetens kostnader	-808	-782
Finansnetto	-973	-6 587
Årets resultat	735	-6 549
Balansomslutning	53 968	58 889
Antal anställda	0	0

Verksamhetsbeskrivning

Filipstads Stadshus AB ägs av Filipstads kommun. Bolaget skall till föremål för sin verksamhet ha att äga och förvalta aktier och andelar i kommunala företag. Bolagets ändamål är att samordna verksamheten i de kommunala företagen i syfte att uppnå optimalt resursutnyttjande, samt att fullgöra bolagets olika verksamheter.

Viktiga händelser

- Filipstads Stadshus AB har erhållit koncernbidrag från Filipstad Energinät med 1 759 tkr och från Vårgårda Fastigheter AB med 468 tkr.
- Novelty AB har sålts till Rostfria VA-system i Storfors AB med dotterbolag per 2021-06-01.

Filipstad Energinät AB

Ordförande: Olle Engström

VD: Pär Nilsson

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	27 623	26 461
Verksamhetens kostnader	-25 062	-24 713
Finansnetto	-117	-167
Årets resultat	2	1
Balansomslutning	65 176	63 023
Antal anställda	13	13

Verksamhetsbeskrivning

Bolagets huvuduppgift är att distribuera elenergi till sina kunder inom koncessionsområdet, som i huvudsak innefattar Filipstads tätort. Moderbolaget i koncernen är Filipstad Energinät AB. Helägt dotterbolag är Filipstad Energi AB. Filipstad Energinät AB ägs i sin tur av Filipstads Stadshus AB.

Viktiga händelser

- Koncernen har köpt och producerat 64 GWh (58 GWh) och överfört 62 GWh (57 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 7 473 tkr (4 771 tkr).
- Koncernbidrag har erhållits från Filipstad Energi AB med 866 tkr och lämnats till Filipstads Stadshus AB med 1 759 tkr.

Filipstad Energi AB

Ordförande: Olle Engström

VD: Pär Nilsson

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1 593	770
Verksamhetens kostnader	-1 212	-1 230
Finansnetto	-4	-5
Årets resultat	0	8
Balansomslutning	12 885	12 451
Antal anställda	0	0

Verksamhetsbeskrivning

Bolaget är helägt dotterbolag till Filipstad Energinät AB, som i sin tur ägs av Filipstads Stadshus AB. Bolagets verksamhet är numera uthyrning av kontor och lägenheter, samt produktion av elenergi i småskalig form.

Viktiga händelser

- Vattenkraftsproduktionen uppgick till 2 107 MWh (1 971 MWh).
- Stigande elproduktionspriser samt god tillgång på vatten har präglat året. Dock har ersättningen för elcertifikat varit låg under hela året
- Koncernbidrag lämnas till Filipstad Energinät med 866 tkr.

Vårgårda Fastigheter AB

Ordförande: Åsa Hååkman Eriksson
VD: Claes Hultgren

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	1 105	883
Verksamhetens kostnader	-446	-320
Finansnetto	-146	-147
Årets resultat	1	0
Balansomslutning	5 014	4 542
Antal anställda	0	0

Verksamhetsbeskrivning

Vårgårda Fastigheter AB ägs av Filipstads Stadshus AB. Bolaget skall förvalta fast egendom och därmed förenlig verksamhet.

Viktiga händelser

- Koncernbidrag har lämnats med 468 tkr till Filipstads Stadshus AB.
- Under året har företaget köpt Västerängen 27 (Garagelängan) från Novelty AB. I Västerängen 27 finns idag 8 hyresgäster.

Filipstads Värme AB

Ordförande: Claes Hultgren
VD: Tommy Persson

tkr	2021-12-31	2020-12-31
Verksamhetens intäkter	43 336	36 529
Verksamhetens kostnader	-27 649	-23 772
Finansnetto	867	-967
Årets resultat	8 034	8 000
Balansomslutning	103 770	101 780
Antal anställda	3	3

Verksamhetsbeskrivning

Filipstads Värme AB ägs till lika delar av Filipstads Kommun och Solör Bioenergi Fjärrvärme AB. Bolaget skall bedriva fjärrvärmeverksamhet med syfte att förse Filipstad med ekologiskt uthållig värmeförsörjning på kommersiella villkor och till konkurrenskraftigt pris.

Viktiga händelser

- Energiomsättningen var totalt 14 % högre mot föregående år. För Filipstad var energiomsättningen 14 % högre mot föregående år och för Storfors 16 % högre än föregående år. SMHI:s graddagsmätning visar att temperaturen varit 15 % kallare mot föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 98 % av biobränsle och 2 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 99,2 % biobränsle och 0,8 % fossilt bränsle.
- I Filipstad har under november och december 2012 tre nya anläggningar anslutits, nybyggd skola och idrottshall samt konvertering av industrilokal från olja till fjärrvärme. I Storfors är anläggningen oförändrad.
- Under året har nytt styrsystem för KMW pannan installerats för att säkerställa framtida drift.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Årets resultat

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till 12,0 mkr (-3,7 mkr). Resultatet är en förbättring jämfört med föregående år med 15,7 mkr.

Inga extraordinära kostnader/intäkter finns under 2021.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2021, uppgick till 6,5 mkr, vilket är uppnått.

Enligt lagen om kommunal redovisning skall kommuner, enligt balanskravet, återföra uppkomna underskott inom 3 år.

Avstämning av balanskravet, visar att det finns underskott att återställa vilket har hanterats i ekonomisk plan för 2022 -2024 och kommer att fortsätta hanteras i budgetarbetet för 2023 – 2025. Balanskravet uppgår totalt till 25,0 mkr och genom årets positiva resultat på 12,0 mkr återstår 13,0 mkr att återställa.

I kommunens samlade resultat ingår avgiftsfinansierad verksamhet, vatten- och avlopp (VA) och renhållning.

- VA / avloppsverksamheten redovisar för 2021 ett positivt resultat med 0,3 mkr (-0,2 mkr), vilket har resultatreglerats i bokföringen.

- Renhållningsverksamheten redovisar för 2021 ett positivt resultat med 0,1 (0,2 mkr), vilket har resultatreglerats i bokföringen.

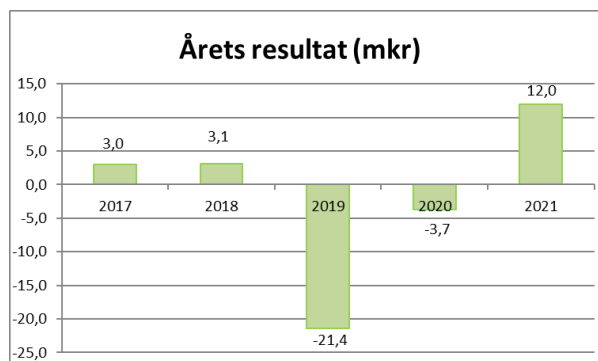
Upplösning av avsättning för återställande av deponi har skett med 1,0 mkr och avsättningen är nu fullt utnyttjad.

Avsättning till återvinningscentral (ÅVC) är oförändrad jämfört med bokslut 2020 och uppgår till 5,2 mkr.

Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

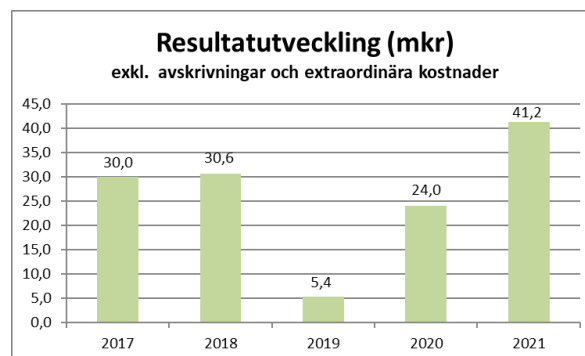
Akkumulerat redovisar vatten/avloppsverksamheten ett sammanlagt överskott (eget kapital) på 2,8 mkr exklusive gjorda avsättningar och resultatreglering.

Renhållningsverksamheten redovisar ett ackumulerat överskott (eget kapital) som uppgår till 2,3 mkr exklusive gjorda avsättningar.



I förändringen av det egna kapitalet ingår extraordinära intäkter/kostnader och avskrivningar.

För att få en klarare bild över verksamhetens resultatutveckling mellan åren kan dessa poster exkluderas. Se resultatutvecklingsdiagram nedan.



Resultatet motsvarar det belopp som återstår för att finansiera nettoinvesteringar och amorteringar på anläggningslån (reinvestering).

Externa kostnader och intäkter

Kommunens externa intäkter och kostnader fördelar sig på olika intäktslag enligt diagram.

Externa intäkter:

De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 75 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 14,7 mkr och de generella statsbidragen ökade med 15,1 mkr jämfört med föregående år.

Slutavräkningen för 2020 och den preliminära beräkningen för 2021 uppgår till 13,8 mkr. En budgetavvikelse med 17,5 mkr. Den kraftiga budgetavvikelsen är kopplad till pågående pandemi och dess påverkan på den ekonomiska utvecklingen.

Verksamhetens intäkter består bl.a. av avgifter för barnomsorg, för vatten och avlopp, hemtjänstavgifter, hyror, ersättning för ensamkommande barn samt diverse försäljning.

Verksamheternas intäkter uppgår till 23 % av totalen och har minskat med -23,1 mkr jämfört med föregående år. Det är främst sjunkande intäkter för schablonersättningar, coidersättning och lönebidrag.

De affärsdrivande verken redovisar tillsammans en intäktsökning med 0,4 mkr jämfört med 2020.



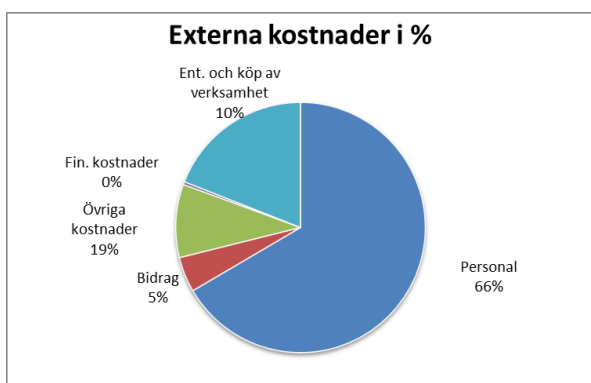
Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 66 % av totala kostnader och uppgår till 658,0 mkr och har ökat med 0,5 mkr jämfört med 2020. Löneökningen för 2021 beräknas till ca 15,0 mkr så den låga ökningen av personalkostnader beror främst beroende på både lägre personal- samt pensionskostnader än budgeterat.

Bidrag och ersättningar uppgår till 5 %. I denna post ingår bl.a. kostnader för ekonomiskt bistånd till enskilda samt IKE, ersättningar för skolelever i annan kommun.

Övriga kostnaders andel (tjänster, material, avskrivningar och hyror) uppgår till 19 %.

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader minskat med 10,7 mkr jämfört med föregående år.



Verksamhetens nettokostnad

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag har förbättrats jämfört 2020, och uppgår till 99,7 % (101,7 %).

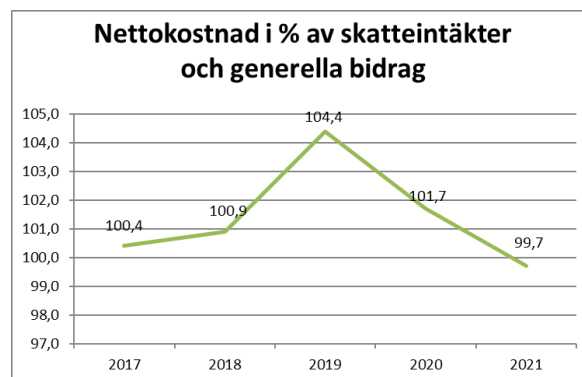
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter är ett viktigt nyckeltal för analys av kommunens kostnads- och intäktsutveckling. Sveriges kommuner och regioner, SKR, rekommenderar att nettokostnaderna skall uppgå till 99 % av skatteintäkterna och statsbidrag.

Lägre nettokostnad förbättrar möjligheten till utrymme för att klara reinvesteringar utan att öka låneskulden.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 29,8 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2021 till 29,2 mkr (27,7 mkr), vilket är en ökning med 1,5 mkr jämfört med 2020.

För att förhindra snabba drastiska åtgärder är det viktigt att kommunledningen fortsätter sitt arbete med att löpande genomföra åtgärder och insatser så att den ekonomiska utvecklingen framöver går hand i hand med beslutad handlingsplan i Ekonomisk plan 2022 – 2024.



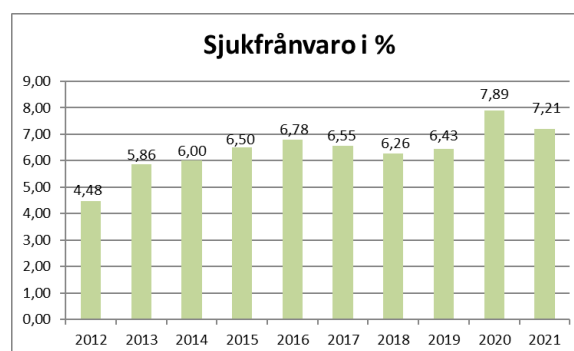
Personal

Totala personalkostnaderna år 2021 uppgår till 658,0 mkr (657,5 mkr) vilket innebär en ökning 0,5 mkr jämfört med 2020. Löneökningen för 2021 beräknas till ca 15,0 mkr så den låga ökningen av personalkostnader beror främst beroende på både lägre personal- samt pensionskostnader än budgeterat.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har ökat med 16,7 årsarbetare och uppgår till 1 116,2 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2022 - 2024 uppgår till 87 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 7,21% jämfört med föregående år 7,89 % vilket innebär en minskning med 0,68 %. Främsta orsaken är effekterna av Coronapandemin.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till en nettokostnad på ca 9,7 mkr (6,3 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader. Under 2021 har den totala sjuklönekostnaden uppgått till 13,3 mkr men staten har kompenserat kommunerna för ökade kostnader fr.o.m. januari t.o.m. september och för Filipstads kommun har det inneburit en intäkt med 3,6 mkr vilket då ger en nettokostnad på 9,7 mkr att jämföra med föregående år. Kommunen kommer också under 2022 få ersättning från staten för perioden december 2021 till mars 2022.

Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till 0,2 mkr. Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 36,9 mkr (36,7 mkr).

Skulden till timanställda minskade med -0,4 mkr jämfört med föregående år. Skulden uppgår till 9,4 mkr (9,8 mkr).

Pensionskostnader/ Förpliktelser

Enligt kommunal redovisningslag ska nyintjänade pensionsförmåner fr.o.m. 1998 redovisas som avsättning i balansräkningen.

Pensionsförmåner intjänade före 1998 redovisas som ansvarsförbindelse (inkl. löneskatt).

Kommunfullmäktige har § 71/00 beslutat att intjänade pensionsrätter (PFA 98) skall avsättas som individuell del.

Pensionsförpliktelserna är återlånade i verksamheten. Finansiella placeringar avseende pensionsmedel finns inte.

Årets pensionskostnader:

tkr	2021	2020
Utbetalda pensioner	20 084	20 098
Utbetald individuell del	21 128	20 471
Löneskatt	10 106	10 262
Förändring PFA	1 447	7 868
Total pensionskostnad	52 765	58 699
<i>Redogörelse pensionsförpliktelser</i>		
Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförds om kortfristig skuld)	33,5 mkr	33,9 mkr
Avsättning pensioner och löneskatt för PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	11,5 mkr	10,6 mkr
Ansvarsförbindelse	274,5 mkr	283,2 mkr

Likvida medel

Likvida medel uppvisar ett positivt saldo med 48,9 mkr, vilket är en förbättring 1,9 mkr jämfört med föregående år. Under året har lån om 100,0 mkr tagits upp för investering i ny skola och idrottshall. Investeringen beräknas uppgå till 183,0 mkr.

Finansiella intäkter/kostnader

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 9,6 mkr (8,9 mkr), vilket är en förbättring med 0,7 mkr jämfört med 2020.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

Ränta på Filipstads Ståhus AB	+1,1 mkr
Utdelning Filipstads Värme AB	+4,0 mkr
Sänkta arb.giv.avg 19-23 åringar	+3,7 mkr
Räntekostnad lån	-1,2 mkr

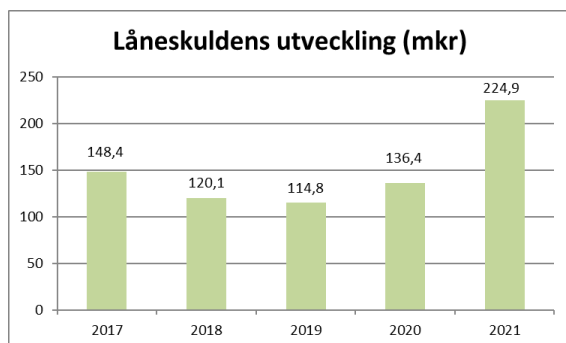
Låneskuld

Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 224,9 mkr (136,4 mkr). I balansräkningen har 2021 års amorteringar på 10,0 mkr upptagits som kortfristig skuld. Under året har lån om 100,0 mkr tagits upp för investering i ny skola och idrottshall.

Av lånesumman på 228,4 mkr avser 18,4 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

Låneskuld per invånare (kr):

2017	2018	2019	2020	2021
13 763	11 082	10 785	12 982	21 613



Anläggningstillgångar

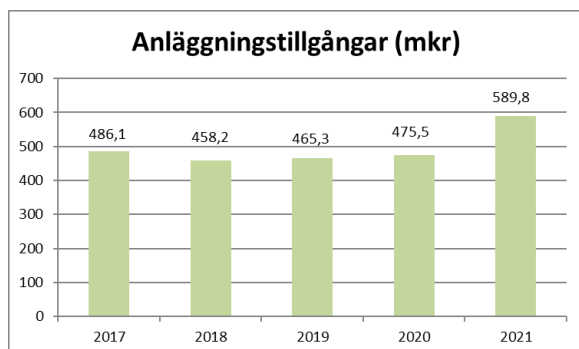
Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 589,8 mkr (475,5 mkr) och har under året ökat med 114,3 mkr främst beroende på investering i ny skola och idrottshall.

Nettoinvesteringar uppgick till 147,0 mkr (42,0 mkr).

Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 29,2 mkr (27,7 mkr).

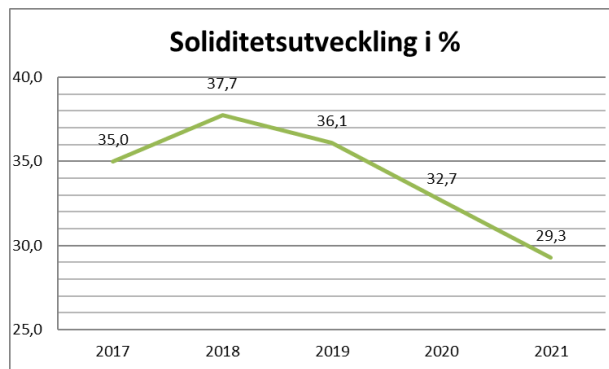
Bland de större investeringarna under året kan nämnas:

- Ny skola och idrottshall
- Projektering ny simhall
- Ferlinhallen (återställande efter vattenskada)



Soliditet

Soliditet, det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, har utvecklats enligt nedanstående diagram. Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har minskat från 32,7 % till 29,3 %. En försämring med -3,4 %. Försämringen beror främst upplåning med 100 mkr.



Fr.o.m. 1998-01-01, beräknas pensionskulden enligt blandmodellen. Intjänade pensionsrätter före 1998 har upptagits som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgår till 274,5 mkr (283,2 mkr).

Fr.o.m. 2000 har intjänade pensionsrätter upptagits inklusive löneskatt.

Miljöinformation

Miljö- och hälsa har under 2021, med några få undantag, utfört all planerad livsmedels-, miljö- och hälsoskyddstillsyn.

På grund av sjukskrivningar på slutet av året har några tillsynsärenden flyttats med till 2022.

Energiarbetet avseende målet att nå 30% lägre energiförbrukning är avslutat med gott resultat, men arbetet fortsätter kontinuerligt med att nå effektivisering. Solcellsinstallationer har genomförts på Strandvägsskolans kök samt pågår på Nya skolan. Ytterligare installationer beräknas påbörjas under året.

Gata/park har fortsatt med utbyte av gamla belysningsarmaturer till moderna LED-armaturer som är betydligt mer energieffektiva. Omkring hälften av kommunens belysningsarmaturer är utbytta.

Barnens rättigheter

Barnens rättigheter ska tillvaratas och beaktas vid avvägningar och bedömningar i olika situationer, inte minst i beslutsprocesser i mål och ärenden som rör barn. Kommunens fastställda riktlinjer synliggör ansvaret för olika delar i kommunens organisation. Utifrån dessa riktlinjer har checklista tillförts de tjänsteskrivelser som utgör beslutsunderlag till fullmäktige, kommunstyrelsen och nämnderna.

Checklistan

Att arbeta med checklistan i beredningsprocessen har använts i högre grad 2021 jämfört med tidigare. Checklistan används främst inför beslut i nämnd.

Barn och ungas deltagande och inflytande

En av de grundläggande principerna i konventionen är att barn fritt ska få uttrycka sina åsikter i frågor som berör dem och hänsyn ska tas till dessa utifrån barns ålder och mognad.

Kommunen har ett ungdomsråd med syfte att förstärka barn och ungdomars inflytande. I rådet möts ungdomar, politiker och tjänstemän och lyfter olika frågeställningar. Det kommunala ungdomsrådet har på grund av coronapandemin haft endast ett möte under 2021. Vid mötet hölls en dialog med kommunpolisen om droger mm.

Coronasituationen

Förskole- och skolverksamhet är samhällsviktig verksamhet och ska bedrivas under kriser som t.ex. under Coronapandemin.

Under 2021 har förskolorna och skolorna i Filipstad klarat av att bedriva sin ordinarie undervisning.

Förskolorna har varit öppna och grundskolorna har i huvudsak bedrivit sin verksamhet i ordinarie undervisningslokaler.

De beslut som fattats om fjärr- eller distansundervisning för eleverna har i grundskola avsett korta perioder. Alla beslut som fattats har haft stöd i förordning som gällt under pandemin. Beslut om åtgärder har bedömts utifrån ett barnperspektiv.

Socialförvaltningen har under pandemin bedrivit den del av förvaltningen som kommer i kontakt med barn och unga på mer eller mindre samma sätt som innan pandemin. En del uppföljningsmöten har genomförts digitalt i stället för fysiskt.

Vad gäller lov- och fritidsaktiviteter för barn och unga har kommunen eftersträvat att hålla verksamheter igång. Anpassningar har givetvis vidtagits och ibland flyttats utomhus. Fritidsbanken har till exempel haft lovaktiviteter och evenemang utomhus, Kulturskolan har publicerat en digital julkalender (i stället för den traditionsenliga konserten) och fritidsgårdarna har genom vidtagna anpassningar även de kunnat vara öppna.

Åtgärder i form av begränsande av nyttjande av kommunala lokaler och anläggningar har skett utifrån målsättning att möjliggöra barn och ungas aktiviteter så långt det varit möjligt utifrån rådande restriktioner.

Händelser av väsentlig betydelse

- Coronapandemin
- Utbyggnad av bredband i samarbete med IP-Only fortskrider. Pga. arrika vägkanter har en del nya förseningar uppstått under sommaren. Senast tillgängliga tidplan från IP-Only säger dock att hela projektet ska vara klart och slutbesiktat efter sommaren 2022.
- Erforderliga kommunala beslut om ny simhall är fattat, KF § 44/2021, och rivningsarbetet av den gamla simhallen har startat.
- Filipstads kommun har beviljats bidrag med 25 mkr från Klimatklivet för att bygga en biogas/rötgasanläggning vid Filipstads reningsverk. Erforderliga kommunala beslut om byggnation av anläggning har fattats, KF § 45/2021.
- Byggandet av en ny skola för F-åk 3 inklusive grundsärskola och träningskola har påbörjats och beräknas vara klart vid årsskiftet 2022/2023.
- Omorganisation av de bägge F-åk 6 skolorna, Åsensskolan och Strandvägsskolan, till en F-åk 3 skola på Strandvägsskolan och en åk 4- åk 6 på Åsensskolan har genomförts HT-2021.
- Under året har stödet för fortsatt distansarbete för kontorspersonal förfinats genom att molnlösningar för e-mail och telefoni införts fullt ut.
- Renovering av Ferlinhallen har färdigställts och hallen togs i bruk efter höstlovet 2021.
- Uppstart av Fridensborg (boende för personer med demens) i februari 2021.
- Älvkullen har minskat från 9 avdelningar till 3.
- Funktionsstöd har påbörjat ett samarbete med 'Bara vanlig' i syfte att öka självbestämmande och hälsomedvetenhet hos personer med funktionsvariation
- Heltidsresan började successivt verkställas under våren.
- Socialförvaltningen har påbörjat ett nära samarbete med regionen i omställningen till en mer nära vård.
- Lifecare infördes inom IFO (Individ- och familjeomsorg) vuxen och en e-tjänst för ansökan om ekonomiskt bistånd verkställdes.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen ställer krav på att kommunerna ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet. Begreppet 'God ekonomisk hushållning' har både ett finansiellt perspektiv och ett verksamhetsperspektiv.

Det finansiella perspektivet handlar om kommunens finansiella ställning och utveckling. En utgångspunkt är att varje generation själv ska bära kostnaderna för den service som den konsumerar. Finansiella mål behövs för att betona att ekonomin är en begränsning för i vilken omfattning verksamheten kan bedrivas.

Verksamhetsperspektivet handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamhet på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt. För att åstadkomma detta behövs tydliga och mätbara verksamhetsmål som är möjliga att utvärdera. Förutom att målen ska stödja att resurserna används till rätt saker och på ett kostnadseffektivt sätt, anger målen den politiska inriktningen för verksamheterna. Målen tydliggör även det kommunala uppdraget för kommuninvånarna och andra intressenter. Verksamhetsmål och finansiella mål hänger på så sätt ihop för att en god ekonomisk hushållning ska uppnås.

Filipstads kommun definierar att god ekonomisk hushållning uppnås när de finansiella målen är uppfyllda och kommunen för sig i riktning mot fastställda verksamhetsmål och prioriterade områden och insatser. På lång sikt måste kommunen planera för större överskott till reserver för kommande investeringar och för den service kommande generationer kommer att efterfråga.

Allt arbete ska ske enligt den Vision 2030 som Kommunfullmäktige har antagit.

Vision 2030



Mål och strategier

Utbildning

- Goda skolresultat
- Brett utbud av gymnasieutbildningar på hemmaplan
- Utbildningarna matchar näringslivets behov
- Stor andel elever på eftergymnasiala utbildningar
- Utbildningsinsatser som inkluderar alla

Miljö och fritid

- Sjönära boenden
- Ett rikt utbud av fritidsaktiviteter som tillgängliggörs i samverkan med föreningar
- Klimatsmarta alternativ
- Attraktiva miljöer i hela kommunen

Trygghet och folkhälsa

- Trygghet och välmående genom hela livet
- Trygghetsskapande arbete tillsammans med andra aktörer
- Folkhälsoarbete i samverkan

Arbete och företagande

- Språkutbildningar som möjliggör arbete och företagande
- Nya etableringar av företag
- Företag kan förvänta sig ett gott stöd från kommunen
- Vår väl utbyggda infrastruktur bidrar till näringslivets goda förutsättningar
- En väl utvecklad besöksnäring

Finansiella mål 2021

- Resultatet ska vara minst 1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs 2021.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt 2021. Budgeterat resultatnivå uppgick till 6 465 tkr och resultatet blev 12 002 tkr vilket motsvarar 1,6 %.

- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner.

Måluppfyllelse:

Se statistik på sidorna 79 - 82.

Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2021 - 2023.

- **Utredning av förskolans dimensionering 2018 – 2024**
Utreda behov och dimensionering samt möjlighet att organisera framtida förskoleverksamhet.

Måluppfyllelse:

Ledningsorganisationen har minskats med 0,75 rektor. Inga ytterligare neddragningar av avdelningar planeras under 2021-2023.

- **Stiftelsens Filipstadsbostäder**
Att genomlysna stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation.

Måluppfyllelse:

Ett arbete som återstartats av den nya kommundirektören och kommer att fortgå under 2022.

- **Handlingsplan för integration**
Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår. Ansvarig samordnande är enhet AIE som arbetar med första utkast.

- **Handlingsplan för att motverka barnfattigdom**
Att ta fram en policy/handlingsplan för att motverka barnfattigdom i Filipstad.

Måluppfyllelse:

Målet är inte uppnått. Arbetet är förvaltningsövergripande och har ännu inte startat. Forum och arbetsmodell kommer fastställas av kommunledningsgruppen under hösten och arbetet kommer påbörjas så snart som möjligt.

- **Energiutredning**

Utreda förutsättningarna för ökad etablering av solenergi i Filipstads kommun och för energiförsörjning av kommunala fastigheter och prövning för anslutning till fjärrvärmenätet.

Måluppfyllelse:

Ett arbete som idag är en del av kommunens ordinarie energiarbete att ständigt pröva möjligheten till energi-effektiviseringslösning, solenergi och fjärrvärmeanslutningar där så inte redan är gjort.

- **Närsjukvårdsplatser**

Att intensifiera arbetet med regionen för att få till en etablering av närvårdsplatser i vår kommun.

Måluppfyllelse:

Socialförvaltningen har ett pågående samarbete med regionen på flera nivåer. När det gäller etablering av närvårdsplatser i Filipstad har inget förslag arbetats fram. Under 2020 stannade arbetet av pga. pandemin. Idag är arbetet återupptaget men då främst inom ramen för Nära vård. Östra verksamhetsområdet inom regionen har ansökt om medel för att kunna anställa en mobil hemsjukvårdsläkare i Filipstad. Projektet är beviljat. Just nu pågår ett arbete tillsammans med regionen för att kunna starta upp ett mobilt närsjukvårdsteam i början av 2022 (Storfors, Kristinehamn och Filipstad). Socialförvaltningens förvaltningschef ingår i östras styrgrupp för mobil närsjukvård. I och med att omställningsarbetet till en mer nära vård har startat och att det kontinuerligt kommer att arbetas fram nya lösningar på en mer nära och personcentrerad vård föreslår socialförvaltningen att det prioriterade området om närvårdsplatser i Filipstad ska benämnas **Nära vård** i stället.

- **Byggnation på Finnshytteområdet**
Att utreda exploatering av Finnshyttans tomter för etablering.

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår och planeras delredovisas under våren 2022.

- **Strategi för folkhälsoarbetet**
Att ta fram en strategi för folkhälsoarbetet i Filipstad för att motverka den socioekonomiska utvecklingen i kommunen.

Anm: I den Ekonomiska planen 2021 - 2023 har det under planeringsperioden avsatts 2 mkr per år för att finansiera förebyggande insatser inom Elevhälsan och IFO's barn och unga. Samtidigt kommer Kommunstyrelsen i separat ärende att besluta om ändring i organisationen (UVK, Utvecklingskontor) och styrkedjor i syfte att förbättra kommunens folkhälsoarbete.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppnått. Ledningsgruppen har arbetat fram en metod och format en process som presenterades Ksau § 37/2021. Det strategiska arbetet är nu en del i det reguljära arbetet som kommundirektör och ledningsgrupp löpande redovisar till KS.

- **Översyn fritidsorganisation**
 Att ta fram förslag på en samlad kultur- och fritidsorganisation under Kommunstyrelsens Kultur- och föreningsutskott. Den ska även ansvara för föreningsstöd och utveckling av kommunens föreningsliv.
Måluppfyllelse:
 Förslag till en samlad organisation för kultur- och fritidsfrågor kommer att tas fram under våren 2022.
- **Genomfarten i Lesjöfors**
 Att Filipstads kommun inleder ett arbete för att försköna genomfarten i Lesjöfors och att detta sker i samarbete med Byalag och berörda fastighetsägare.
Måluppfyllelse:
 Ett arbete som på grund av Coronapandemin inte blivit genomfört. När pandemin viker, och om politiskt intresse kvarstår för insatsen, så startar kommunen upp ett arbete i samverkan med föreningar och intresserade i Lesjöfors.
- **Samarbete med Ludvika angående grundskoleelever i Fredriksberg**
 Att Filipstads kommun initierar förnyade överläggningar med Ludvika kommun om samarbete angående grundskoleelever boende i Fredriksberg.
Måluppfyllelse:
 Det prioriterade området/insatsen avslutas då förutsättningarna inte är aktuella, BUN § 78/2021.
- **Se på möjlighet till nationell idrottsutbildning vid Spångbergsgymnasiet**
 Att uppdra åt Barn- och utbildningsnämndens att se på frågan om möjligheten att ordna någon form av nationell idrottsutbildning vid Spångbergsgymnasiet, exempelvis RIG- Riksidrottsgymnasium.
Måluppfyllelse:
 Frågan har ännu inte behandlats i Barn- och utbildningsnämnden
- **Att för Kommunstyrelsen få en samlad organisation för avgiftshantering i kommunen.**
Måluppfyllelse:
 Utredningen är slutförd och presenterades för KSau § 76/2021. Arbetsutskottet beslutade godkänna utredningen vilket innebär att verksamheten inte förändras.

Balanskravsresultat

Balanskravet innebär att kommuner och regioner inte får besluta om en budget där kostnaderna överstiger intäkterna. Enligt kommunallagen kap 8 § 5 måste ett negativt resultat kompenseras med överskott inom tre år. Om det finns synnerliga skäl kan fullmäktige besluta om att inte återställa underskott.

Årets justerade resultat uppgår till 12 002 tkr. Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att inget ytterligare underskott har uppstått under 2021. Kvarvarande underskott från 2019 och 2021 hanteras även fortsättningsvis i kommande budgetprocessen.

Balanskravsutredning

	2017	2018	2019	2020	2021
Årets resultat enligt resultaträkning	3 007	3 117	-21 368	-3 690	12 002
(-) Samtliga realisationsvinster		-2 744			
(+) Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
(-) Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
(+/-) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
(+/-) Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	3 007	373	-21 368	-3 690	12 002
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	3 007	373	-21 368	-3 690	12 002

Återställande av negativa resultat

	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0	-21,3	-25,0	-13,0	-5,3	0,0
<i>varav från år 2019</i>		-21,3	-21,3	-9,3	-1,6	0,0
<i>varav från år 2020</i>		-3,7	-3,7	-3,7	-3,7	0,0
Årets balanskravsresultat enl. balanskravsutredning	-21,3	-3,7	12,0	7,7	8,0	8,2
+ Synnerliga skäl att inte återställa						
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	21,3	25,0	13,0	5,3	0,0	3,4
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom 3 år	0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
UB synnerliga skäl som ska återställas (övrig längre tid)	-21,3	-25,0	-13,0	-5,3	0,0	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-21,3	-25,0	-13,0	-5,3	0,0	0,0
<i>varav från år 2019 (återställs senast 2023)</i>	-21,3	-21,3	-9,3	-1,6	0,0	0,0
<i>varav från år 2020 (återställs senast 2024)</i>		-3,7	-3,7	-3,7	0,0	0,0

Väsentliga personalförhållanden

Attraktiv arbetsgivare

FFA

Filipstads kommun erbjuder alla sin anställda möjlighet till främjande friskvårdsaktiviteter (FFA). Mängder av aktiviteter med inriktning mot friskvård erbjuds under FFAs paraply. Det finns såväl lugna som mer konditionskrävande aktiviteter. FFA erbjuder också möjlighet till personligt stöd för att förbättra sin kondition och hälsa. Då även år 2021 präglats av Corona-pandemin har aktiviteter behövt anpassas för rådande restriktioner.

Medarbetare i Filipstads kommun har möjlighet att växla semesterdagstillägget till fler semesterdagar, något som uppskattas av många.

Policy för mångfald

Utgångspunkten för arbete kring mångfald är att olikheter är berikande och tillför samhället och arbetslivet värdefulla erfarenheter och kompetenser. Filipstads kommun ska präglas av en öppen och bejakande kultur där alla blir likvärdigt behandlade oavsett kön, könsidentitet, ålder, ursprung, etnisk tillhörighet trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuell läggning och socioekonomisk bakgrund. Begreppet mångfald innebär allt som gör en människa unik.

Strategisk kompetensförsörjning

Filipstads kommun antog i KF § 36/2018 en policy för kompetensförsörjning. Målsättningen är att kommunen ska ha kompetenta medarbetare som trivs med att arbeta hos oss. Vårt strategiska arbete ska nå alla våra medarbetare, från timvikarien som nyss börjat hos oss till den sedan länge anställda. Alla ska få stöd och möjlighet att utvecklas. Arbetet med kompetensförsörjning ska ske strategiskt och långsiktigt för att behålla och rekrytera nya medarbetare.

Bemanningscentral

Som en del i kompetensförsörjningen inrättades 2020 en kommunövergripande bemanningscentral som är organiserat under Personalenheten. Syftet är att genom samordning mellan verksamheterna underlätta rekrytering och personalförsörjning och tillgodose behovet av korttidsvikarier inom våra verksamheter. Ytterligare syfte med bemanningscentralen är att förenkla för de som vill arbeta som timvikarie i våra olika verksamheter. Genom bemanningscentralen har de en ingång till de olika verksamheterna. Bemanningscentralens rekryteringsarbete genomförs alltid som kompetensbaserad rekrytering där mångfald och icke-diskriminering är ledord.

Ledare- och medarbetarskap

Varje år genomförs ledardagar för chefer i Filipstads kommun. För hösten 2021 genomförde vi en ledardag i samarbete med Region Värmland och inom ramen för ett arbetsmiljöprojekt "Experio WorkLab". Genom föreläsning och workshops fick samtliga chefer inblick i hur man kan arbeta med arbetsmiljö och utveckling av verksamheter genom att involvera medarbetarna. Olika typer av metodstöd för detta presenterades och provades.

Hållbart arbetsliv

Arbetsmiljö

Filipstads kommun antog i KF § 25/2010 en policy för systematiskt arbetsmiljöarbete. Arbetsgivaren har enligt arbetsmiljölagen huvudansvaret för arbetsmiljön i verksamheten. Med systematiskt arbetsmiljöarbete menas arbetsgivarens arbete med att undersöka, genomföra och följa upp verksamheten på ett sådant sätt att ohälsa och olycksfall i arbetet förebyggs och en tillfredställande arbetsmiljö uppnås. (AFS 2001:1 §2). Under året 2021 har utbildningsinsatser för samtliga chefer genomförts i SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete). Utbildningen har genomförts i 6 olika steg.

Filipstads kommun fortsätter med sitt nära samarbete med företagshälsovården i rehabiliteringsinsatser för tidig återgång i arbetslivet efter sjukdom.

Experio WorkLab

Under perioden maj 2019 till och med april 2022 ingår Filipstads kommun i ett ESF-projekt tillsammans med fyra andra värländska kommuner, Region Värmland samt Försäkringskassan. Syftet med projektet är att arbeta med kompetenshöjande insatser som ska bidra till att motverka ohälsa i arbetslivet uppkommer och på så sätt förebygga långtidssjukskrivningar. Projektet använder tjänstedesign som metod för att undersöka chefer och medarbetares arbetsvardag. Tjänstedesign bygger på en hög involvering av deltagarna. Deltagande verksamheter är Funktionsstöd och Individ- och familjeomsorgen inom Socialförvaltningen.

Heltidsresan

Arbetet med heltid som norm har fortsatt under 2021 och ett nytt verksamhetsstöd har upphandlats och implementation har genomförts. Chefer inom Vård och omsorg har deltagit i utbildningen "Bemanningsakademien" för att få god förståelse för sambandet mellan bemanning, arbetsmiljö, resurser och ekonomi.

Antal årsarbetare

Vid utgången av 2021 hade Filipstads kommun 1 116 årsarbetare (åa). Det är en ökning med 16 åa jämfört med 2020. Ökningen har främst skett inom Socialförvaltningen.

Antal årsarbetare	2018	2019	2020	2021
- Kommunstyrelsen	302	239	252	248
- Miljö- och byggnadsnämnd	8	8	7	7
- Barn- och utbildningsnämnd	421	401	375	377
- Socialnämnd	473	467	465	485
TOTALT	1 205	1 115	1 100	1 116

Pensionsavgångar

Under 2021 gick 35 personer i pension. Pensionsåldern varierar mycket och det är därför svårt att prognostisera pensionsavgångar. Tabellen nedan visar de personer som under respektive år fyller 65 år.

Pensionsavgångar				
	2022	2023	2024	Totalt
- Kommunstyrelsen	9	9	6	24
- Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0
- Barn- och utbildningsnämnd	11	5	6	22
- Socialnämnd	14	13	14	41
TOTALT	34	27	26	87

Personalstatistik

Antal anställda

	2021-12-31	2020-12-31	Förändring årsarb. tillsv+vik
	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	
- Kommunstyrelsen	247,7	252,0	-4,3
- Miljö- och byggnadsnämnd	7,0	7,0	0,0
- Barn- och utbildningsnämnd	376,5	375,2	1,3
- Socialnämnd	485,0	465,3	19,7
Totalt	1 116,2	1 099,5	16,7

Arbetade timmar

	2021		2020			Förändring totalt	
	Antal arbetade timmar		Antal arbetade timmar				
	Mån.anst	Timanst	Totalt	Mån.anst	Timanst		Totalt
- Kommunstyrelsen	507 415	21 769	529 184	484 116	20 866	504 982	24 202
- Miljö- och byggnadsnämnd	13 872	0	13 872	15 077	0	15 077	-1 205
- Barn- och utbildningsnämnd	726 312	27 952	754 264	748 633	27 754	776 387	-22 123
- Socialnämnd	896 651	207 201	1 103 852	888 324	206 110	1 094 434	9 418
Totalt	2 144 250	256 922	2 401 172	2 136 150	254 730	2 390 880	10 292

Personalkostnader

	2021-12-31	2020-12-31	Förändring
Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm			tkr
- Kommunstyrelsen	135 451	131 844	3 607
- Miljö- och byggnadsnämnd	3 918	4 410	-492
- Barn- och utbildningsnämnd	192 616	196 968	-4 352
- Socialnämnd	307 002	297 371	9 631
- Övriga nämnder	1 800	1 871	-71
Delsumma nämnderna	640 787	632 464	8 323
- Särskild löneskatt	10 281	11 687	-1 406
- Pensionskostnader	42 484	47 012	-4 528
- Avtalspension internt	-35 542	-33 631	-1 911
Totala personalkostnader	658 010	657 532	478

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för 2021 uppgick till 7,21% och är, jämfört med 2020, 0,68 % lägre.

Sjukfrånvaron är högre inom alla nämnder och beror på de effekter Cornapandemin ger. Strikta förhållningsregler från Folkhälsomyndigheten om när man ska vara hemma har funnits i stort sett hela året.

	2021	2020		
Total sjukfrånvaro. Tillsvdare- och visstidsanställda	7,21%	7,89%		
Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvdare- och visstidsanställda				
Kommunstyrelsen	4,59%	4,57%		
Miljö- och byggnadsnämnd	9,50%	6,40%		
Barn- och utbildningsnämnd	5,58%	5,63%		
Socialnämnd	9,99%	11,62%		
Sjukfrånvaron per kön. Tillsvdare och visstidsanställda.				
Kvinnor	7,94%	8,70%		
Män	4,73%	5,05%		
Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvdare- och visstidsanställda.				
Åldersgrupp				
< - 29	6,94%	10,00%		
30 - 49	6,53%	7,16%		
50 - äldre	7,96%	8,13%		
Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvdare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro)	41,44%	47,15%		
Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvdare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro).				
Åldersgrupp	2021-Män	2021-Kvinnor	2020-Män	2020-Kvinnor
< - 29 år	20,31%	32,53%	11,96%	36,24%
30 - 49 år	29,94%	37,97%	3,82%	37,80%
50 - äldre	42,98%	47,65%	23,40%	43,07%

Förväntad utveckling

Framtiden för Filipstads kommun kommer att präglas av ett krävande arbete med att få en varaktig balans i den verksamhet vi bedriver i Filipstad och har ansvar för.

Filipstads kommun, invånare som näringsliv, ska gemensamt verka för en social, miljömässig och ekonomisk hållbar utveckling:

- som får fler invånare och företag att vilja och kunna stanna i Filipstads kommun,
- som får fler, människor och företag, att välja Filipstad att etablera sig, bo och leva i.

Kostnadsmedvetande, ansvarskänsla, delaktighet och inte minst förståelse för vår situation har och måste fortsätta att prägla vårt framtida arbete.

Samtidigt med ökade krav på effektivisering, rationalisering, digitalisering och andra åtgärder måste offensiva åtgärder fortsatt prioriteras.

Fortsatta åtgärder för att vitalisera kommunen, påverka människors attityder och värderingar, för att få den enskilde att ta ansvar och känna sig delaktig, måste på alla sätt stödjas.

Arbetet har påbörjats för att fram till 2025 minska försörjningsstöds- och placeringskostnader med 50 % (Resan mot den välmående kommunen).

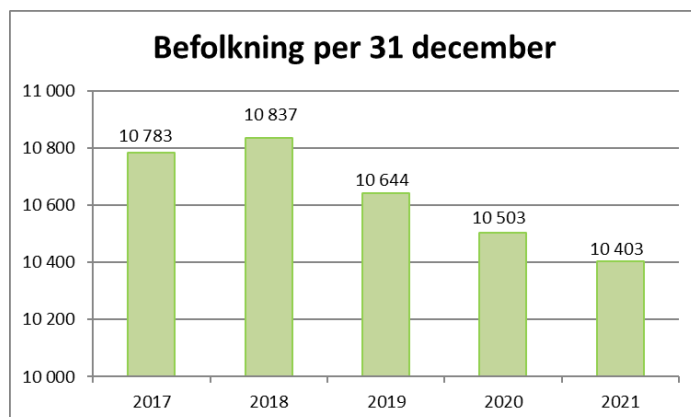
Flera olika processer pågår parallellt för att uppnå målsättningen som är ett led i kommunens Vision 2030.

För att lyckas i detta arbete är en viktig förutsättning att kommunledning, politiker samt ledande tjänstemän, ger samma budskap i det fortsatta samarbetet.

Bland några faktorer som kommer att påverka Filipstads kommun framtida ekonomi kan nämnas:

- Befolkningsutvecklingen
- Integrationen
- Löneutvecklingen
- Volymförändringar
- Förändring i kostnads- och utjämningsystemet
- Ökad statlig reglering
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Pensionskostnader
- Försörjningsstöds-kostnader
- Placeringskostnader
- Ohälsotal
- Kompetensförsörjning

Filipstad hade en befolkningsminskning med -100 personer under 2021. Invånarantalet per 2021-12-31 var 10 403 personer.



Vad kommer vi att arbeta med under 2022 – 2024

Den handlingsplan som antogs i ekonomisk plan 2021 - 2023 har fortsatt att prägla vårt arbete med att få en ekonomi i balans över plantiden.

Handlingsplanens syfte är att under denna tid skapa förutsättningar för att nå balans i ekonomin och att avsatta medel ska användas för att plana ut de ekonomiska utmaningar som Filipstads kommun fortfarande har.

I planen är ett av målen att över tiden nå ett resultatmål på 1% av skatteintäkter och generella statsbidrag vilket motsvarar ca 7,5 mkr.

I planen satsas medel för att fortsätta det folkhälsoarbete* som fram till 2025 har till mål att halvera kostnaderna för försörjningsstöd och placeringskostnader, vilket motsvarar ca 30 mkr.

Ekonomisk plan 2022 – 2024 bygger vidare med samma grundtankar som i planen för 2021 – 2023. Dock omräknade utifrån nya förutsättningar när det gäller bl.a. invånarantal, SKR's prognoser för löneutveckling och skatteunderlagsprognos samt pensionsberäkningar enligt KPA mm. Hänsyn är också tagen till nya och omräknade kalkyler för investeringar och det behov av upplåning som följer av dessa.

* Definition av Folkhälsoarbete (enligt Ekonomisk plan 2021 -2023)

Folkhälsoarbetet är en övergripande benämningen av det tvärssektoriella arbetet som bl.a. arbetar utifrån målbilden 2025 – ett halverat försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga.

Denna målbild är mycket viktig att nå då en halvering av dessa kostnader både ger effekt på samhället i stort, den kommunala ekonomin och i samklang stämmer väl ihop med den kommunala visionen 2030 – en välmående kommun.

Exempel på beslut och insatser som görs redan idag kan nämnas

- AIE och IFO samverkan kring processen för försörjningsstöd.
- Omorganisation av kommunal vuxenutbildning från BUN till KS (anm. Fokus ligger på att flytta arbetskraftsreserven till egen försörjning via validering, yrkessfi och anpassas utbildning utifrån arbetsgivares behov. Även Näringslivsenhet är organiserat i under denna organisation)

- *Säkerhet och trygghet (anm. Säkerhet och trygghetsfrågor är en prioriterad fråga. Samverkansforum tillsammans med polis och räddningstjänst finns).*
- *Ny elevhälsoorganisation med syfte att genom samverkan mellan Soc och Elevhälsa identifiera verktyg för att färre barn ska behöva placeras utom hemmet och att fler barn ska kunna återförenas med sina familjer. (anm. Organisationen har stärkts upp med skolpsykolog).*
- *Arbetet med Folkhälsoarbetet kommer ske i tydligt definierade och väl kända processer. (anm. Flertalet ledare och nyckelpersoner involveras i arbetet, återrapportering sker till Kommunstyrelsen 7 ggr per år.*

Redovisningsprinciper

Kommuner ska i första hand följa lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKRB) och rekommendationer utgivna av RKR, Rådet för kommunal redovisning. Vägledning kan också hämtas från bl.a. årsredovisningslagen, inkomstskattelagen. Sammantaget innebär detta att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Vägledande redovisningsprinciper:

Försiktighetsprincipen: restriktiv hållning vid värdering av tillgångar och skulder, dvs. tillgångar får aldrig övervärderas och skulder aldrig undervärderas.

Öppenhetsprincipen: redovisning ska ske på ett öppet sätt, föreligger tveksamheter mellan två redovisningssätt skall det väljas som ger den mest öppna beskrivningen av utvecklingen och situationen.

Periodiseringsprincipen: intäkter och kostnader som tillhör redovisningsåret tas med oavsett tidpunkt för betalning.

Leverantörsfakturer inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i huvudsak skuldbokförts och belastat årets redovisning.

Leasing har redovisats som operationell leasing. Enligt rekommendation redovisas endast leasingobjekt där avtalstid är längre än tre år. Få antal finansiella leasingobjekt finns men klassificerats som operationell leasing p.g.a. sitt låga värde.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för outtagna semesterdagar och kompenserad övertid har i sin helhet belastat/ tillgodoförts verksamheten. Även kostnaden för timanställdas löner för sista månaden har periodiserats. Semesterlöneskulden klassificeras som kortfristig skuld.

Intäkts/kostnadsräntor som kan hänföras till redovisningsåret, men in/utbetalats efter årsskiftet har skuld/fordringsbokförts och belastat/tillgodogörs årets årsredovisning.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisning.

Kundfakturer efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.

Statsbidrag statsbidragsfordringar har så långt som möjligt periodiserats (väsentlighetsprincipen).

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuella investeringsbidrag. Enligt ny lag och nya rekommendationer ska komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp tillämpas fr.o.m. 2014. Filipstads kommun har fr.o.m. 2015 anpassat sig till dessa regler på större objekt inom fastighetsenhet och teknisk verksamhet.

Kapitalkostnader beräknas enligt nominell metod. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde.

Amorteringar för nästkommande år av långfristiga lån redovisas som kortfristig skuld.

Resultaträkning - Koncern

mkr	2021	2020	Förändring
Verksamhetens intäkter	287,2	307,7	-20,5
därav jämförelsesörande post			0,0
Verksamhetens kostnader	-992,5	-1 009,8	-17,3
Avskrivningar	-40,4	-44,1	-3,7
Verksamhetens nettokostnader	-745,7	-746,2	-0,5
Skatteintäkter	428,3	413,6	14,7
Generella statsbidrag och utjämning	331,9	316,8	15,1
Verksamhetens resultat	14,5	-15,8	29,3
Finansiella intäkter	7,7	6,7	1,0
Finansiella kostnader	-7,7	-6,2	1,5
Resultat efter finansiella poster	14,5	-15,3	29,8
Extraordinära poster	0,0	0,0	0,0
	0,0	0,0	0,0
Årets resultat	14,5	-15,3	29,8

Balansräkning - Koncern

mkr

<u>Tillgångar</u>	2021	2020	Förändring
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och anläggningar	713,8	607,4	106,4
Inventarier	42,3	43,0	-0,7
Finansiella anläggningstillgångar	1,2	1,3	-0,1
Summa anläggningstillgångar	757,3	651,7	105,6
Omsättningstillgångar			
Förråd	3,1	3,5	-0,4
Kortfristiga fordringar	84,7	86,4	-1,7
Likvida medel	75,2	69,0	6,2
Summa omsättningstillgångar	163,0	158,9	4,1
Summa tillgångar	920,3	810,6	109,7
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>			
Eget kapital			
Eget kapital	223,3	208,8	14,5
-därav årets resultat	14,5	-15,3	29,8
Summa eget kapital	223,3	208,8	14,5
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	77,9	76,9	1,0
Avsättningar övriga	3,9	3,4	0,5
Summa avsättningar	81,8	80,3	1,5
Skulder			
Långfristiga skulder	402,4	318,8	83,6
Kortfristiga skulder	212,8	202,7	10,1
Summa skulder	615,2	521,5	93,7
Summa eget kapital, avsättningar och skulder	920,3	810,6	109,7

Resultaträkning - Kommun

tkr

	Noter	2021	2020	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	226 956	250 892	-23 937
därav jämförelsestörande post		0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-955 522	-966 184	-10 662
Avskrivningar	3	-29 232	-27 696	1 536
Verksamhetens nettokostnader		-757 798	-742 988	14 810
Skatteintäkter	4	428 290	413 607	14 683
Generella statsbidrag och utjämning	5	331 920	316 814	15 106
Verksamhetens resultat		2 412	-12 566	14 979
Finansiella intäkter	6	13 285	10 391	2 895
Finansiella kostnader	7	-3 696	-1 514	2 182
Resultat efter finansiella poster		12 002	-3 690	15 692
Extraordinära poster	8	0	0	0
Årets resultat	9	12 002	-3 690	15 692

Kassaflödesanalys - Kommunen

tkr	Noter	2021	2020
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		12 002	-3 690
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:			
- Avskrivningar		29 232	27 696
Nedskrivning av anläggningstillgångar		2 164	0
Avsättning pensioner		896	7 300
Avsättning övrigt		832	186
Avsättning återställande av deponi/ÅVC/Va		-1 000	-1 222
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		44 126	30 270
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet			
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	50	31
Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	10	7 064	-2 123
Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder	10	7 815	22 229
I Kassaflöde från den löpande verksamheten		59 055	50 407
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-147 028	-42 035
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	0	4 741
II Kassaflöde från investeringsverksamheten		-147 028	-37 294
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar	13	1 333	-592
Upplåning			
- Amortering	14	-11 500	-8 500
- Långfristig upplåning	14	100 000	30 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten		89 833	20 908
Förändring av likvida medel (I + II + III)	10	1 860	34 021
Likvida medel vid årets början		47 084	13 063
Likvida medel vid årets slut		48 944	47 084
Förändring		1 860	34 021

Balansräkning - Kommunen

tkr

<u>Tillgångar</u>	Noter	2021	2020	Förändring
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och anläggningar	15	514 890	395 759	119 131
Inventarier	16	28 965	32 465	-3 500
Finansiella anläggningstillgångar	17	45 951	47 284	-1 333
Summa anläggningstillgångar		589 806	475 508	114 298
Omsättningstillgångar				
Förråd	18	268	318	-50
Kortfristiga fordringar	19	62 714	69 778	-7 064
Likvida medel	20	48 944	47 084	1 860
Summa omsättningstillgångar		111 926	117 179	-5 254
Summa tillgångar		701 732	592 687	109 045
<u>Eget kapital, avsättningar och skulder</u>				
Eget kapital				
Eget kapital		205 653	193 652	12 002
-därav årets resultat		12 002	-3 690	15 692
Summa eget kapital	21	205 653	193 652	12 002
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	22	11 485	10 589	896
Avsättning övrigt	22	53 470	52 637	833
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	22	5 292	6 292	-1 000
Summa avsättningar		70 247	69 518	729
Skulder				
Långfristiga skulder	23	224 850	136 350	88 500
Kortfristiga skulder	24	200 982	193 167	7 815
Summa skulder		425 832	329 517	96 315
Summa skulder, avsättningar och eget kapital		701 732	592 687	109 045
Ställda pantor m.m.				
Borgensförbindelser	25	286 722	291 695	-4 973
Pensioner intjänade t.o.m 1997	26	274 456	283 156	-8 700
Operationell leasing	27	1 037	442	595

Noter - Kommunen

tkr	2021	2020	Förändring
Not 1	Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	13 101	16 131	-3 030
Taxor och avgifter	64 851	64 225	627
Hyror och arrenden	21 580	21 290	290
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	94 386	91 404	2 982
Bidrag och gåvor från privata aktörer	710	676	35
EU-bidrag	1 430	1 742	-313
Övriga bidrag	5 437	8 089	-2 652
Återsökta medel för Corona	3 835	21 583	-17 748
Sjuklönekostnadsersättning för Corona	3 577	9 036	-5 459
Försäljning av verksamhet och entreprenad	17 579	15 882	1 697
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0	0	0
Övrig verksamhetsintäkter	469	834	-365
Summa	226 956	250 892	-23 937
Not 2	Verksamhetens kostnader		
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	7 235	8 892	-1 657
Bidrag och transfereringar	45 035	50 119	-5 084
Entreprenad och köp av verksamhet	93 510	99 524	-6 013
Personalkostnader	605 245	598 833	6 412
Pensionskostnader	52 765	58 699	-5 934
Lokal- och markhyror	21 331	19 573	1 758
Fastighetskostnader/entreprenad	15 182	20 598	-5 415
Bränsle, energi och vatten	16 934	16 045	889
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	28 983	32 006	-3 023
Tele, datakommunikation och postbefordran	3 448	5 307	-1 859
Transporter och resor	17 576	18 078	-502
Försäkringsavgifter och riskkostnader	6 533	6 328	206
Övriga verksamhetskostnader	41 743	32 182	9 561
Summa	955 522	966 184	-10 662
Not 3	Avskrivningar		
Avskrivning byggnader och mark	21 722	20 368	1 354
Avskrivning maskiner och inventarier	7 510	7 328	182
Summa	29 232	27 696	1 536
<p>Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.</p>			
Not 4	Skatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	413 086	422 007	-8 921
Mellankommunal utjämning	1 400	1 860	-460
Slutavräkningsdifferens föregående år	1 762	-7 630	9 391
Preliminär slutavräkning innevarande år	12 043	-2 630	14 673
Summa	428 290	413 607	14 683

Not 5	Generella statsbidrag och utjämning			
	Inkomstutjämningsbidrag	181 894	178 238	3 656
	Kostnadsutjämningsbidrag	89 440	81 057	8 383
	Regleringsbidrag / avgift	31 324	10 924	20 400
	LSS-utjämningsbidrag / avgift	6 428	1 840	4 589
	Kommunal fastighetsskatt	19 588	16 965	2 623
	Extra statsbidrag under 2020	0	20 042	-20 042
	Extra statsbidrag nyanlända / högt flyktingmottagande	3 246	7 749	-4 503
	Summa	331 920	316 814	15 106
Not 6	Finansiella intäker			
	Ränteintäkt - likvida medel	0	153	-153
	Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	1 104	1 155	-50
	Ränteintäkt - övrigt	182	23	160
	Utdelning från koncernföretag	4 000	4 000	0
	Utdelning aktier och andelar	221	287	-65
	Borgensavgift	1 105	1 065	39
	Övriga intäkter	6 673	3 708	2 965
	Summa	13 285	10 391	2 895
Not 7	Finansiella kostnader			
	Räntekostnader på lån	939	860	79
	Finansiell kostnad, förändring av pensionavs.	147	105	42
	Nedskrivning av anläggningstillgångar	2 165	0	2 165
	Övriga finansiella kostnader	446	550	-104
	Summa	3 696	1 514	2 182
Not 8	Extraordinära intäkter/kostnader			
	Extraordinära intäkter/kostnader	0	0	0
	Summa	0	0	0
Not 9	Årets resultat	12 002	-3 690	15 692
Not 10	Förändring av rörelsekapital			
	Ökning(-) / Minskning(+) förråd	50	31	19
	Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	7 064	-2 123	9 187
	Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	7 815	22 229	-14 414
	Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel	1 860	34 021	-32 160
	Summa	16 789	54 157	-37 368
Not 11	Nettoinvesteringar			
	Bruttoinvesteringar	-149 842	-42 961	106 880
	Statsbidrag	918	449	468
	Övriga inkomster	1 896	477	1 419
	Summa	-147 028	-42 035	104 993

Not 12 Försäljning av anläggningstillgångar (restvärde)

Industrifastigheter	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	0	0	0
Markreserv	0	4 741	-4 741
Inventarier	0	0	0
Summa	0	4 741	-4 741

Not 13 Förändring långfristiga fordringar

Amortering - utl.anslagtäckta lån kortfristig del	1 333	1 304	30
Kommuninvest	0	-1 896	0
Summa	1 333	-592	1 926

Not 14 Förändring långfristig upplåning

Kommuninvest	100 000	30 000	70 000
Lösen övriga lån	0	0	0
Amortering - kortfristig del	-11 500	-8 500	-3 000
Summa	88 500	21 500	67 000

Not 15 Mark, byggnader och anläggningar

Anskaffningsvärde	898 326	867 698	30 629
Årets nyanskaffningar	140 858	35 829	105 030
Årets avyttringar	0	-5 200	5 200
Summa	1 039 185	898 326	140 858
Akkumulerade avskrivningar	-502 567	-482 658	-19 910
Årets avskrivningar	-21 722	-20 368	-1 354
Årets nedskrivning	-5	0	-21 722
Årets avyttringar	0	459	-459
Summa	-524 294	-502 567	-21 727
Summa mark, byggnader och anläggningar	514 890	395 759	119 131
Genomsnittlig avskrivningstid	34,0	30,5	

Därav:**Gator och vägar**

Anskaffningsvärde	125 212	120 371	4 840
Årets nyanskaffningar	4 293	4 840	-547
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	129 505	125 212	4 293

Akkumulerade avskrivningar	-71 783	-69 170	-2 613
Årets avskrivningar	-2 885	-2 613	-272
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-74 668	-71 783	-2 885

Summa gator och vägar	54 837	53 429	1 408
Genomsnittlig avskrivningstid	28,5	28,7	

Markreserv

Anskaffningsvärde	11 155	11 055	100
Årets nyanskaffningar	0	100	-100
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	11 155	11 155	0

Akkumulerade avskrivningar	-4	-4	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-4	-4	0

Summa markreserv	11 151	11 151	0
Genomsnittlig avskrivningstid	0	0	

Industrifastigheter

Anskaffningsvärde	80 387	79 780	607
Årets nyanskaffningar	1 109	607	502
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	81 496	80 387	1 109

Akkumulerade avskrivningar	-46 819	-45 388	-1 431
Årets avskrivningar	-1 450	-1 431	-19
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-48 269	-46 819	-1 450

Summa industrifastigheter	33 227	33 568	-341
Genomsnittlig avskrivningstid	35,4	35,1	

Verksamhetsfastigheter

Anskaffningsvärde	433 816	415 516	18 300
Årets nyanskaffningar	128 244	23 500	104 744
Årets avyttringar	0	-5 200	5 200
Summa	562 061	433 816	128 244

Akkumulerade avskrivningar	-229 793	-219 936	-9 857
Årets avskrivningar	-11 376	-10 316	-1 060
Årets avyttringar	0	459	-459
Årets nedskrivning	-5	0	-5
Summa	-241 174	-229 793	-11 381

Summa verksamhetsfastigheter	320 886	204 023	116 863
Genomsnittlig avskrivningstid	37,8	31,1	

Affärsverksamhetsfastigheter

Anskaffningsvärde	247 761	240 976	6 785
Årets nyanskaffningar	7 208	6 785	423
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	254 969	247 761	7 208

Akkumulerade avskrivningar	-154 169	-148 160	-6 009
Årets avskrivningar	-6 011	-6 009	-2
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-160 180	-154 169	-6 011

Summa affärsverksamhetsfastigheter	94 789	93 592	1 197
Genomsnittlig avskrivningstid	27,2	27,6	

Not 16**Inventarier**

Anskaffningsvärde	92 567	86 361	6 206
Årets nyanskaffningar	6 170	6 206	-36
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	98 736	92 567	6 170

Akkumulerade avskrivningar	-60 102	-52 775	-7 328
Årets avskrivningar	-7 510	-7 328	-182
Årets avyttringar	0	0	0
Årets nedskrivningar	-2 159	0	0
Summa	-69 771	-60 102	-9 669

Summa inventarier	28 965	32 465	-3 500
Genomsnittlig avskrivningstid	6,4	7,3	

Not 17 Finansiella anläggningstillgångar

Aktier:	4 319	4 319	0
- Kommun AB	2	2	0
- SWETRAC, 100 st	10	10	0
- Filipstad Värme AB	4 134	4 134	0
- Filipstads Stadshus AB	100	100	0
- Svensk Turism AK inlandsbanan	30	30	0
- SKL Företag AB	43	43	0
Andelar	10 942	10 942	0
Grundfonder	3 239	3 239	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	27 450	28 784	-1 333
Summa	45 951	47 284	-1 333

Not 18 Förråd

Eldningsolja	184	198	-14
Pellets	84	120	-36
Summa	268	318	-50

Not 19 Kortfristiga fordringar

Kundfordringar	29 854	34 050	-4 196
Statsbidragsfordringar	9 861	21 616	-11 755
Kommunalskattefordringar	12 043	0	12 043
Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB	-11 070	-11 070	0
Moms	6 137	4 498	1 639
Övriga kortfristiga fordringar	3 959	4 775	-815
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	11 930	15 910	-3 980
Summa	62 714	69 778	-7 064

Not 20 Likvida medel

Kassa	33	4	29
Plusgiro	659	912	-253
Bank	48 252	46 168	2 084
Summa	48 944	47 084	1 860

Not 21 Eget kapital

Eget kapital	197 342	218 710	-21 368
Föregående års resultat	-3 690	-21 368	17 678
Årets resultat	12 002	-3 690	15 692
Summa	205 653	193 652	12 002

I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.

VA / Avlopp	2 788	2 788	0
Renhållning	2 346	2 346	0
Totalt	5 134	5 134	0

Not 22**Avsättningar**

Kommunens pensionsskuld har framtagits av KPA och beräknats enligt blandmodellen. Pensionsrättigheter intjänade före 1997.12.31 har upptagits under rubriken ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att utbetala hela individuella delen i PFA 98. I beslutet fastslogs även att någon ny pensionsskuld inte ska uppstå. För att förhindra detta har försäkring tecknats för de delar som inte omfattas, även den individuella delen. Viss del av pensionsskuld gick inte att försäkra bort varför viss del är att betrakta som avsättning. Avser PFA 1998-2000.

Avsättning pensioner PFA 1998-2000	9 242	8 521	721
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	2 243	2 068	175
Avsättning övrigt	2 096	2 120	-24
Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända	51 374	50 517	856
Avsättningar för återställande av deponi, ÅVC och investeringar inom VA	5 292	6 292	-1 000
Summa	70 247	69 518	729

Not 23**Långfristiga skulder**

Upplåning i banker och kreditinstitut	234 850	144 350	90 500
Amortering kortfristig del kommande år	-10 000	-8 000	-2 000
Summa	224 850	136 350	88 500

Not 24**Kortfristiga skulder**

Amortering av anläggningslån	10 000	8 000	2 000
Personalens skatter	9 588	10 416	-828
Arbetsgivaravgift	11 122	12 827	-1 705
Upplupna pensionskostnader individuell del	18 818	18 904	-86
Semesterlöneskuld	36 898	36 673	225
Timanställdas upplupna löner	9 445	9 754	-309
Särskild löneskatt	14 729	14 956	-227
Leverantörsskulder	46 031	34 359	11 672
Avräkning avgiftsfinansierad verksamhet	-38	-218	180
Moms	1 935	1 949	-15
Kommunalskatteskulder	0	855	-855
Skuld slutavräkning	2 868	14 902	-12 033
Övriga kortfristiga skulder	12 832	12 076	757
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	26 755	17 715	9 039
Summa	200 982	193 167	7 815

Not 25**Borgensförbindelser**

Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	0
Filipstad Energinät AB	10 500	11 500	-1 000
Stiftelsen Filipstadsbostäder	113 094	114 886	-1 792
Kooperativa hyresgästföreningen	127 291	128 725	-1 434
Privata bostadsföretag	16 051	16 679	-628
Småhus	0	18	-18
Övrigt	1 786	1 887	-101
Summa	286 722	291 695	-4 973

Infriade borgensförbindelser	0	0	0
------------------------------	---	---	---

Medlemsansvar Kommuninvest

Filipstads kommun har i 2005-08 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:as samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Filipstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 532 634 758 387 kronor och totala tillgångar till 547 144 627 093 kronor. Kommunens andel av totala förpliktelser uppgick till 372 973 158 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 385 482 161 kronor.

Not 26 Fr.o.m. år 2000 har intjänade pensionsrätter upptagits inklusive löneskatt

Not 27	Operationell leasing	Betalt 2021	Att betala 2022	Att betala 2023-2026
		1 037	583	898

Resultat- och balansräkning

Vatten- och avloppsverksamhet

tkr

Resultaträkning	2021	2020	Förändring
Verksamhetens intäkter	34 829	35 171	-342
Verksamhetens kostnader	-28 513	-28 720	207
Avskrivningar	-5 164	-5 098	-66
Verksamhetens nettokostnader	1 152	1 353	-202
Finansiella kostnader	-1 152	-1 353	202
Årets resultat	0	0	0

Balansräkning

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Mark, byggnader och anläggningar	92 014	90 274	1 741
Inventarier	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	92 014	90 274	1 741

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar	3 184	3 471	-287
Summa omsättningstillgångar	3 184	3 471	-287

Summa tillgångar	95 198	93 745	1 454
-------------------------	---------------	---------------	--------------

Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital	2 788	2 787	0
- därav årets resultat	0	0	0
Summa eget kapital	2 788	2 787	0

Avsättningar

Avsättning för framtida investeringar	0	0	0
Summa avsättningar	0	0	0

Skulder

Långfristiga skulder	89 319	85 028	4 290
Kortfristiga skulder	2 905	5 711	-2 806
Avräkning FK - resultatreglering	187	218	-31
Summa skulder	92 411	90 957	1 453

Summa eget kapital, avsättningar och skulder	95 198	93 745	1 454
---	---------------	---------------	--------------

Kommentarer till årets resultat

Vatten- och avloppsverksamheten redovisar ett nollresultat avseende 2021. Ackumulerat resultat (eget kapital) uppgår till 2 788 tkr. Årets positiva resultat på 31 tkr har resultatreglerats mot tidigare skuld hos Filipstads kommun på 218 tkr och uppgår nu till en skuld på 187 tkr.

Självkostnadsprincipen gäller att kostnaderna och intäkterna skall vara lika stora. Produktionsmål till försäljning är att producera 800 000 kubikmeter vatten, som genom avgifter skall finansiera va-kollektivet till 100 procent.

Under året har 799 748 kubikmeter vatten producerats, vilket är -252 kubikmeter mindre än budgeterat.

Resultat- och balansräkning

Renhållningsverksamhet

tkr

Resultaträkning	2021	2020	Förändring
Verksamhetens intäkter	14 092	13 380	712
Verksamhetens kostnader	-12 905	-12 103	-803
Avskrivningar	-1 126	-1 191	64
Verksamhetens nettokostnader	60	86	-27
Finansiella kostnader	-59	-86	27
Årets resultat	0	0	0

Balansräkning

Tillgångar

Anläggningstillgångar

Mark, byggnader och anläggningar	3 869	4 692	-823
Inventarier	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	3 869	4 692	-823

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar	6 870	6 409	461
Summa omsättningstillgångar	6 870	6 409	461

Summa tillgångar	10 739	11 101	-362
-------------------------	---------------	---------------	-------------

Eget kapital, avsättningar och skulder

Eget kapital	2 346	2 346	0
- därav årets resultat	0	0	0
Summa eget kapital	2 346	2 346	0

Avsättningar

Avsättning för återställande av deponi	0	1 000	-1 000
Avsättning för ÅVC - återvinningsstation	5 292	5 292	0
Summa avsättningar	5 292	6 292	-1 000

Skulder

Kortfristiga skulder	3 250	2 463	787
Avräkning FK - resultatreglering	-149	0	-149
Summa skulder	3 101	2 463	638

Summa eget kapital, avsättningar och skulder	10 739	11 101	-362
---	---------------	---------------	-------------

Kommentarer till årets resultat

Renhållningsverksamheten redovisar ett nollresultat 2021. Ackumulerat resultat (eget kapital) uppgår till 2 346 tkr.

Årets positiva resultat på 149 tkr har resultatreglerats mot Filipstads kommun och fordran uppgår till 149 tkr.

I årets bokslut har upplösning av avsättning till deponi skett med 1 000 tkr. Avsättningen för återställande av deponi är avslutad. Avsättning till framtida återvinningsstation (ÅVC) uppgår till 5 292 tkr och ingen förändring har skett under 2021. Inklusivt avsättning uppgår eget kapital till 7 638 tkr.

Verksamhetsmålet är att avfallsmängden skall minskas genom ökad sortering och återvinning hos abonnenterna.

Driftsredovisning

Nämnd tkr	Kostnader		Intäkter		Netto			2020
	Budget 2021	Redovisning 2021	Budget 2021	Redovisning 2021	Budget 2021	Redovisning 2021	Avvikelse mot budget	Redovisning netto
-Kommunstyrelse	-293 621	-308 810	107 909	131 129	-185 712	-177 681	8 031	-176 450
-Miljö- och byggnadsnämnd	-5 815	-4 841	2 436	2 952	-3 379	-1 889	1 490	-2 602
-Barn- och utbildningsnämnd	-249 701	-262 478	35 227	44 801	-214 474	-217 678	-3 204	-218 029
-Socialnämnd	-404 618	-425 553	61 894	77 920	-342 724	-347 633	-4 909	-338 568
-Revision	-698	-650	0	0	-698	-650	48	-558
-Valnämnd	-10	-5	0	0	-10	-5	5	-4
-Överförmyndare	-2 876	-2 479	1 030	958	-1 846	-1 520	326	-1 722
Verksamhetens nettokostnader	-957 339	-1 004 817	208 496	257 760	-748 843	-747 057	1 786	-737 934
Övrig verksamhet								
Pensioner individuell del	-22 789	-21 128	0	0	-22 789	-21 128	1 661	-20 471
Pensionsutbetalning	-21 690	-20 084	0	0	-21 690	-20 084	1 606	-20 098
Löneskatt	-10 791	-10 106	0	0	-10 791	-10 106	685	-10 262
Pensionskultsförändring	236	-1 447	0	0	236	-1 447	-1 683	-7 868
Summa övrig verksamhet	-55 034	-52 765	0	0	-55 034	-52 765	2 269	-58 699
Total verksamhet	-1 012 373	-1 057 582	208 496	257 760	-803 877	-799 821	4 055	-796 633
Finansiering	-1 900	-3 928	812 242	815 752	810 342	811 823	1 481	792 942
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
S:a totalt	-1 014 273	-1 061 510	1 020 738	1 073 512	6 465	12 002	5 537	-3 690

Investeringsredovisning

tkr	Utgifter		Inkomster		Netto		
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
Per nämnd							
Skattefinansierad vsh:							
Kommunstyrelsen	-455 456	-137 396	0	2 073	-455 456	-135 323	320 133
- kommunstyrelsens au					0	0	0
- teknikutskott	-455 456	-137 396		2 073	-455 456	-135 323	320 133
Miljö- och byggnadsnämnd					0	0	0
Barn- och utbildnings- nämnd	-4 800	-3 495			-4 800	-3 495	1 305
Socialnämnd	-1 000	-1 004			-1 000	-1 004	-4
Delsumma	-461 256	-141 895	0	2 073	-461 256	-139 822	321 434
Avgiftsfinansierad vsh:							
Teknikutskott	-45 977	-7 946		740	-45 977	-7 206	38 771
Delsumma	-45 977	-7 946	0	740	-45 977	-7 206	38 771
Totalt	-507 233	-149 841	0	2 813	-507 233	-147 028	360 205
Per verksamhet							
Gemensam verksamhet	-443 281	-131 819		991	-443 281	-130 828	312 453
Infrastruktur, skydd m.m.	-11 985	-5 378		1 082	-11 985	-4 296	7 689
Fritid och kultur	-270	-8			-270	-8	262
Pedagogisk verksamhet	-4 720	-3 495			-4 720	-3 495	1 225
Vård och omsorg	-1 000	-1 004			-1 000	-1 004	-4
Affärsverksamhet	-45 977	-8 137		740	-45 977	-7 397	38 580
Totalt	-507 233	-149 841	0	2 813	-507 233	-147 028	360 205

Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 139 822 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 321 434 tkr varav resterande investering i ny skola uppgår till 84 624 tkr och ny simhall 194 402 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Bredbandsutbyggnad	18 900	0	18 900
Ny skola/idrottshall	182 536	97 912	84 624
Ny simhall	9 911	204 313	194 402

Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 7 206 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 38 771 tkr varav investering i biogasanläggning uppgår till 25 000 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Biogasanläggning	25 000	0	25 000
Renovering av långsamfilter	1 150	506	644

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 5/2022 till ett belopp om 350 242 tkr.

Verksamhetsberättelse per nämnd

Kommunstyrelsen

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avv.
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Kommunfullmäktige	-1 291	-1 051			-1 291	-1 051	240
Kommunstyrelsens au	-79 954	-88 763	10 661	25 143	-69 293	-63 620	5 673
Kultur- och föreningsutskott	-3 470	-4 385		915	-3 470	-3 470	0
Tekniskt utskott	-208 905	-214 611	97 248	105 071	-111 657	-109 540	2 117
- skattefinansierat	-161 340	-165 690	49 683	56 150	-111 657	-109 540	2 117
- avgiftsfinansierat	-47 565	-48 921	47 565	48 921	0	0	0
Totalt	-293 620	-308 810	107 909	131 129	-185 711	-177 681	8 030

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 8 030 tkr. Överskottet beror främst på att personalkostnader har bokförts i projekt, ökade statsbidrag och lägre kapitalkostnader än budgeterat. Återsökta medel för kostnader i samband med Coronapandemin, för perioden december 2020 ingår också i överskottet med ca 900 tkr.

Totalt uppgår kostnaderna netto till 177 681 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 5 913 tkr, Kultur- och föreningsbidragsenheten visar nollresultat, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 2 117 tkr.

-----Kommunstyrelsens au-----

Kommentarer till årets resultat

Kommunstyrelsens arbetsutskott, Ksau, redovisar sammantaget ett överskott med 5 913 tkr. En stor del av överskottet är att hänföra till att kostnader för personal, främst inom AIE, har bokförts mot projekt. I överskottet ingår också återsökta medel för kostnader i samband med Corona-pandemin, för perioden december 2021, med 737 tkr.

Pandemin har också påverkat att aktiviteter, främst inom Näringslivsenheten, inte har kunnat genomföras som planerat.

Kommunfullmäktige inklusive partistöd

Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 240 tkr till följd av inställda sammanträden.

Stabsenhet

Sammantaget visar kansliets verksamheter ett överskott med 1 595 tkr. Överskottet beror främst på BRT (Bergslagens räddningstjänst), för sjukfrånvaro och vakans inom kansliet och på utvecklingskontoret samt för inställda sammanträden.

HR-enhet

Personalenheten redovisar ett resultat som i stort sett är i balans med budget, 13 tkr. Underskott finns inom bemanningscentralen som en följd av pandemin men motverkas av överskott inom administrationen och kontot för fackliga företrädare.

Ekonomienhet

Enheten redovisar överskott med 565 tkr då främst medel för konsulter inte har nyttjats under 2021 och att personalkostnader har bokats mot projekt.

Näringslivsenhet

Enheten redovisar ett överskott på 441 tkr. Många aktiviteter har inte kunnat genomföras under pandemin och vakans på Näringslivskontoret har inte varit tillsatt under andra halvan av 2021.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

AIE och Vuxenutbildningen redovisar ett sammantaget överskott på 3 059 tkr.

Överskottet beror framförallt på att personalkostnader är bokförda mot projekt, främst projekten MOVE och Stepstone.

De statliga bidragen för kommunal vuxenutbildning har haft större subventionsgrad vilket också påverkar resultatet positivt.

Mål -- Måluppfyllelse

Stabsenhet:

- Implementering och utveckling av nyupphandlat diarie-, dokument- och ärendehanteringssystem fortsätter under första delen av 2021.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Systemet är på plats och används för såväl diarieföring som nämndadministration m.m. Nu övergår arbetet i förvaltning och kommer succesivt vidga användargruppen.

- Säkerhetsarbete; Fortsatt utveckling av kommunens beredskapsfunktioner samt det lokala strategiska arbetet tillsammans med polisen. Arbetet skall ske med ytterligare fokus på trygghetsfrågor.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Strukturer och kontaktvägar är upprättade. Arbetet har bromsats upp av coronapandemin men fortsätter nu utvecklas.

HR-enhet

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2020 - 2023 är en sjukfrånvaro på 4,0%. Projektet Experio Worklabs arbete med tjänstedesign och förbättrad arbetsmiljö ska implementeras i de verksamheter projektet pågår.

Måluppfyllelse:

Sjukfrånvaron för hela Filipstads kommun är 7,21% för 2021, där Corona-pandemin påverkar till viss del. Sjukfrånvaron har sjunkit mot 2020 då sjuktalen var 7,89%, en minskning med 0,68%. Projektet Experio WorkLab har implementerats i verksamheterna och HR-enheten har tagit in det som en del i arbetet med arbetsmiljön.

- Implementerat "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen.

Måluppfyllelse:

Heltid som rätt har implementerats inom delar av Vård och omsorg. Arbetet pågår med övriga verksamheter.

- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalitet rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier.

Måluppfyllelse:

Bemanningscentralen har under den pågående pandemin haft en mycket stor arbetsbelastning, men tydliga rutiner för rekrytering och hantering av timvikarier gör att god kvalitet bibehålls.

Näringslivsenheten

- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag

Måluppfyllelse:

Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning av blivande företagare. Rådgivningar har genomförts digitalt eller via telefon under första halvåret. Vi jobbar med att exponera stödsystemets erbjudanden om tjänster.

Via projektet Hållbar Handelsutveckling i staden 2.0 erbjuds företag coaching kring digitalisering.

Från att Covid-19 slog till med full kraft mot många branscher redan under 2020 har vi jobbat med att ge bra information till alla våra företag om de statliga, regionala och lokala stöd som finns för att mildra effekterna av pandemin.

- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet

Måluppfyllelse:

Från pandemins start har vi jobbat med att ta fram bra lokala åtgärder för att mildra effekterna av covid-19 för företag.

Vi har genomfört digitala frukostmöte ett kring "Använd pandemin som en möjlighet att utveckla och ställa om" och ett Upphandlingsseminarium om bland annat: - hur man skapar ett konto på TendSign - Hur man lämnar digitalt anbud till Filipstads kommun – Goda exempel och andra tips.

Gruppen #FantastiskaFilipstadsFöretag har träffats i genomsnitt en gång per månad.

Under hösten har 15 företagsbesök genomförts.

- Utveckla den kommunala servicen till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet inom kommunens organisation

Måluppfyllelse:

Arbetar ständigt med att alla som jobbar mot företag skall ha ett företagsperspektiv.

Jobbar tillsammans med upphandlingsenheten för att säkerställa att de lokala företagen nås av de upphandlingar som går ut och som kan vara aktuella för just lokala entreprenörer. Vi genomförde även ett generellt upphandlingsseminarium, se ovan.

Intern arbetsgrupp som träffas varannan måndag där vi går igenom alla förfrågningar från både nya och befintliga företagare. Fastighet, Miljö- och hälsa, Bygglov, Plan samt Näringsliv är de avdelningar som träffas. Det ger en bra överblick över samtliga förfrågningar som kommit in till kommunen oavsett vem företagaren först kontaktat.

- Jobba med att stärka skolan och företagets samarbete med utgångspunkt i kompetensförsörjning och elevers rätt till kännedom om arbetslivets förutsättningar

Måluppfyllelse:

På gymnasiet finns ett tätt samarbete med företag/ branscherna för alla yrkesprogram. Ung Företagsamhet är aktivt på gymnasiet.

Prao kunde p.g.a. pandemin inte genomföras.

Arbetsmarknadskunskap som genomförs via Handelskammaren i samtliga värmändska kommuner har genomförts och fått mycket positiv respons. De träffade alla åk 9 under hösten.

AIE-enheten

- Fortsatt utökning av antalet praktikplatser inom kommunens förvaltningar samt hos privata företag.

Måluppfyllelse:

Har uppnåtts till viss del, men försvårats pga. Covid-19. Samverkan mellan kommunens olika förvaltningar pågår och stärks i och med vi har bildat en gemensam förvaltning som har ett fokus på dessa frågor. Det är viktigt att denna samverkan ytterligare utvecklas så att fler av våra medborgare kan nå målet egen försörjning.

- Fortsätta utveckla samarbetet med Socialförvaltningen för tidiga insatser för personer som uppstår försörjningsstöd.

Måluppfyllelse:

Samarbete med socialförvaltningen är gott. Under året har det blivit möjligt att använda relevanta delar av samma verksamhetssystem som inom IFO-Vux. Det har även fattats beslut om en gemensam mottagningsprocess som börjar gälla i januari 2022.

- Alla nya i Etableringen erbjuds samhällsorientering samt antagning på lediga plaster av personer som lämnat etableringen sedan länge.

Måluppfyllelse:

Alla deltagare som anvisas av arbetsförmedlingen erbjuds samhällsorientering. Antalet har dock minskat pga. minskad invandring till Sverige och till Filipstad.

- Utveckla EU-sekretariatet i syfte att nå extern finansiering, både på lokal och regional nivå, för hela kommunens verksamhetsområde.

Måluppfyllelse:

EU-sekretariatet är fr.o.m. 2021 organiserat under Kommunkansliet under namnet Utvecklingskontor. AIE har en tät samverkan med Utvecklingskontoret där vi idag har ett levande ESF projekt, Stepstone (att öka deltagares tillträde till arbetsmarknaden genom kartläggning och validering av deras reella kompetens), och samtidigt diskuterar tankar och idéer kring nya projekt.

- Garantera erbjudande om en sommarjobbperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.

Måluppfyllelse:

Enligt politiskt beslut, Ksau § 11/2021, erbjöds alla elever i årskurs 1-2 på gymnasiet en feriearbetsplats under sommaren 2021. Enligt beslutet skulle, om möjligt i mån av platser, även årskurs 9 ges möjlighet till feriearbete. Dock räckte platserna inte till för årskurs 9.

Förhoppning är dock att alla ungdomar som söker feriearbete 2022 kommer att kunna erbjudas det med hjälp av insatser från AIE.

AIE-enheten /Vux

- Arbeta för att den "nya" organisationen (AIE, Komvux) ska skapa bra, tydliga rutiner utifrån behovsanalys, omvärldsbevakning och erfarenheter.

Måluppfyllelse:

Fr.o.m. 2022 ingår också Näringslivskontoret i den nya organisationen. Hittills har samverkan byggts med representanter från olika enheter där vi arbetar med individuppföljningar – arbetsgruppen SMEF.

- Revidera årshjulet för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete med fokus på att utveckla ett system som upplevs logiskt, transparent och spårbart.

Måluppfyllelse:

Arbetet med att ta fram ett årshjul har inte påbörjats under året.

- Fortsätta ta fram kvalitetsindikatorer för en mer samlad bild av resultat och måluppfyllelse (elever, kön och poäng), för att öka möjligheten att göra jämförbara analyser av gjorda insatser gällande tillgänglig lärmiljö.

Måluppfyllelse:

Kvalitetsredovisningen för 2021 är inte fullständig, då det saknas data (betyg) gällande måluppfyllelse från verksamhetssystemet.

- Kartläggning av elever med olika behov.

Måluppfyllelse:

Idag finns en förstelärare som arbetar med kartläggning och djupintervjuer. Främst mot elever där bedömningen gjorts att de saknar förmåga att klara utbildningen. Intervjuer/kartläggningssamtal har hittills gjorts med ett 30-tal elever som av olika anledningar inte blivit antagna till SFI-studier.

- Fokus på yrkesutbildningar i olika former som erbjuds i egen regi, i samverkan eller i annans regi.

Måluppfyllelse:

Flera nya utbildningsspår är igång och planeras inom gällande samverkansavtal Filipstad – Storfors – Filipstad. Bl.a. måltidsbiträden, vård- och omsorg i Filipstad som är samorganiserade utbildningar.

- Arbeta fram förslag på samverkansavtal om yrkesutbildningar och IKE med Kristinehamn. Utifrån uppdrag från skolcheferna.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt.

- Skapa förutsättningar för kompetensutveckling av personal för att möta behörighetskrav.

Måluppfyllelse:

Pågående arbete och diskussion med lärare. Tre medarbetare är i pågående utbildning, en medarbetare har avslutat sin utbildning till yrkeslärare.

- All SFI ska vara yrkesinriktad. Samverkan med olika utbildningsaktörer ska prioriteras. Olika branschföreträdarens behov ska vara vägledande i upplägget av utbildning. Med branschföreträdare menas ex. lokalt företag eller kommunalt/regionalt behov av arbetskraft.

Måluppfyllelse:

Samtidig SFI är yrkesinriktad. SFI nivå A och B arbetar med orienteringskurs mot arbetsliv. Nivå C och D arbetar med yrkesinfärgning mot måltidsbiträden.

Årets viktigaste händelser

Stabsenhet

- Hantering av Coronapandemin.
- Pågående utvecklingsarbete med Trygghetsfrågorna inklusive samverkan med polisen.
- Utveckling av strategier för det samlade folkhälsoarbetet.

HR-enhet

I flera verksamheter har tjänstedesign som metod används för att undersöka och skapa delaktighet kring arbetsmiljön. HR-enheten har utbildat samtliga chefer i kommunen i SAM (systematiskt arbetsmiljöarbete), en utbildning i 5 delar om 2,5 timme/tillfälle.

Näringslivsenhet

- Webbplatsen Move-to-Filipstad för inflyttare lanserades i september och hade 1 900 besökare och 8 000 sidvisningar fram till december.
- Nya webbsidor för Visit Filipstad (i samarbete med Visit Värmland) och Kalhyttan lanserades under hösten.
- Avslutningskonferens HHIS (Hållbar handel i staden) (www.filipstad.se/hhis)
- ESF-ansökan "Konkurrenskraftigare Butiker boenden" som vi sökte tillsammans med Forshaga, Karlstad och Kristinehamn beviljades i oktober. Uppstartsarbetet startade i december.
- Fortsatt arbete med platsutveckling.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

AIE:

Kommunstyrelsen har fattat beslut om att inrätta en mottagningsenhet för nyinskrivningar till försörjningsstöd. Enheten kommer att bemannas av personal både från AIE-förvaltningen och från Socialförvaltningen.

Verksamheten har lyckats bedriva sitt arbete kring medborgares väg till egen sysselsättning även om vi haft en pandemi som försvårat genomförandet av många insatser.

Projektet Move har lyckats med att få ut många medborgare i egen försörjning genom tät samverkan med Vux som lett till en minskad kostnad på försörjningsstöd.

VUX:

- Samverkansavtalet Östra Värmland. Avtalet har skapat förutsättningar för ökad samverkan mellan Filipstad, Kristinehamn och Storfors vilket lett till att fler utbildningar har kunnat starta och därigenom berett möjligheten för fler kommuninvånare att börja studera.
- Lärlingsplatser på friskola. Persbergs friskola tar emot lärlingar från den pågående barnskötarutbildningen i Kristinehamn. På det sättet bereds två kommuninvånare möjlighet till studier som på sikt bidrar till kompetens-försörjningen.

Framtid

Stabsenhet

- Utveckling av rutiner för att hantera krav beträffande olika moment inom civil beredskap och samhällsskydd.
- Tillsammans med IT och förvaltningar ska informations-säkerhetsarbetet fortsätta utvecklas.

HR-enhet

Arbeta vidare med Heltidsresan för kommunen och som en del av det kommer nytt systemstöd implementeras. Utöka samverkan på alla nivåer mellan fackliga representanter och arbetsgivaren. Fortsätta med ledarskapsutveckling för våra chefer i form av interna chefsutbildningar.

Näringslivsenhet

- Företagsgala
- Företagsbesök i olika former
- Starta-eget-utbildning i samarbete med NFC
- Fortsatt arbete med platsutveckling.
- Genomförande av ESF-projektet "Konkurrenskraftigare butiker boenden" som vi driver tillsammans med Forshaga, Karlstad och Kristinehamn.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

Insatser planeras för att fler Filipstadsbor ska nå målet egen försörjning. Exempel på insatser är att bredda och fördjupa utbildningsutbudet på Komvux, öka samverkan med socialförvaltningen avseende mottagandet av personer som söker stöd samt ytterligare stärka samarbetet med arbetsgivare, både i kommunal och privat regi.

Näringslivskontoret är från och med 2022 en del av denna förvaltning.

AIE:

- En ordentlig och strukturerad handlingsplan utifrån individens behov.
- Bättre uppföljning och återkoppling i form av effektivare möten mellan användare och andra parter.
- En konkret verksamhetsplan internt inom AIE, utifrån att göra det så bra som möjligt för användaren.

Vux:

- Verksamhetsplan 2022 för Komvux måste kopplas till framtida mål.

-----Kultur- och föreningsutskott-----

Kommentarer till årets resultat

Kultur- och föreningsutskottet redovisar ett resultat i balans med budget för 2021.

Mål - Måluppfyllelse

Mål:

- Att stimulera det arbete som ständigt pågår samt att ge bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen och att uppmuntra till nya verksamheter.
- Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.
- Att prioritera folkhälsofrämjande insatser.

Måluppfyllelse:

Enheten har aktivt arbetat med hjälp och kontinuerlig stöttning och dialog gentemot kultur och idrottsföreningar i kommunen.

Framtid

Fortsätta dialogen med föreningslivet och arbete med kontinuerlig översyn av bidragsreglerna för att hålla dessa aktuella enligt de förutsättningar som råder och som ständigt förändras. Utveckling av friskvårdsarbetet för att nå kommunens mål om en friskare befolkning. Utveckling av kulturaktiviteter för att främja målet en attraktiv kommun.

-----Teknikutskott-----

Kommentarer till årets resultat

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 2 117 tkr. De flesta enheter redovisar positiva utfall. De större överskotten på den skattefinansierade delen finns främst på IT, Kost och Administration. IT:s överskott avser lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat på grund av en försenad bredbandsinvestering. Kost har ett överskott på livsmedelsbudgeten på grund av färre antal tillagade portioner under året och Administration har ett överskott främst på grund av att del av lön bokförts mot projekt. Den avgiftsfinansierade delen följer i stort budget.

Skattefinansierad verksamhet

Inköpsenhet

Inköpsenheten redovisar ett överskott på 170 tkr. Den främsta orsaken till detta är att del av lönekostnader som budgeterats mot enheten i stället har bokförts mot ett projekt. Förändrade försäkringskostnader påverkar likaså.

Biblioteksenhet

Biblioteksenheten redovisar ett överskott på cirka 200 tkr. På grund av den pågående coronapandemin har inte budgeterade arrangemang kunnat genomföras i den omfattning som var planerat, vilket medfört ett överskott. En annan anledning till den positiva avvikelser är ej budgeterade intäkter från Arbetsförmedlingen. Även arkivet visar ett visst överskott då kostnaden för hyra till Värmlandsarkiv blev något lägre än beräknat.

IT-enhet

IT-enheten redovisar ett överskott på cirka 700 tkr. På grund av försenad utbyggnad av fiber på landsbygden är det ett överskott vad gäller kapitaltjänstkostnad för bredbandsanläggningen. Enheten har även haft en långtidssjukskrivning under året, vilket bidragit till en lägre lönekostnad än budgeterat.

Kostenhet

Verksamheten redovisar ett överskott på cirka 460 tkr. Överskottet avser främst lägre livsmedelskostnader än budgeterat. Orsaken är färre elever ätit skollunch på grund av coronapandemin men även att elevantalet sjunkit. Enheten har även en positiv avvikelse på intäkter på grund av ersättning från Försäkringskassan för sjuklöner. Personalkostnaderna visar ett underskott främst på grund av personalförändringar och sjuk-skrivningar. Enheten har dock arbetat för att förbättra arbetsmiljön och därmed minska sjukfrånvaron. Verksamheten har fortsatt kunnat flytta om personal inom den egna organisationen, vilket har medfört lägre vikarie-kostnader än vad som annars hade varit fallet.

Lokalvårdsenhet

Lokalvårdsenheten följer i stort budget. Verksamheten har ett överskott på löner främst på grund av att enheten har, genom ändring i verksamheten och effektivisering,

minskat med en tjänst. Samtidigt ligger inköpen av förbrukningsmaterial i form av bland annat pappershanddukar och handsprit över budget som en följd av coronapandemin.

Fastighetsenhet

Fastighetsenheten redovisar ett positivt resultat om cirka 80 tkr. Det positiva resultatet består främst av högre intäkt för markförsäljning och högre intäkt för spårkortsförsäljning på Kalhyttan än förväntat. Därtill har reglering och återbetalning av tidigare felfakturering avseende vattenkostnader för en fastighet skett. Negativa avvikelser finns främst inom vattenskador på Ferlinhallen och Åsensskolan samt av minskad försäljning av tjänst till Filipstadsbostäder.

Teknisk administration

Enheten redovisar ett överskott på ca 470 tkr. Den främsta orsaken till detta är att del av lönekostnader som budgeterats mot enheten i stället har bokförts mot ett projekt. Utöver det påverkar den statliga Covid-ersättningen som utbetalats i år men som avser december 2020 och att pandemin medfört att kurser och resor ställts in.

Idrott och fritidsenhet

Idrotts- och fritidsenheten redovisar ett underskott på cirka -350 tkr. Orsaken till underskottet är en minskad projektfinsiering. Resultatet blev sämre än vad som tidigare prognosticerats då en lägre andel av lönekostnaderna kunnat bokföras mot projekt än vad som var planerat.

Gata-Parkenhet

Gata-Park redovisar ett överskott på ca 400 tkr. Det positiva utfallet avser främst GS-personal då mer arbete utförts mot andra verksamheter och projekt än budgeterat. Även skogsdriften ger ett positivt resultat på grund av att de planerade avverkningsarna gett ett större netto än budgeterat. Verksamheter som visar negativt utfall är renhållning, parker och planteringar, sidoordnad verksamhet och fordonsservice. Det negativa resultatet på fordonsservice avser inte själva driften utan att ett antal leasingbilar har lösts in under året.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsverksamhet

VA redovisar ett mindre överskott om ca 30 tkr. Resultatet har bokförts som en regleringspost mot Filipstads kommun för att resultatet inte ska påverka det skattefinansierade kommunala resultatet. Det positiva resultatet är en liten budgetavvikelse. Inom VA:s olika verksamheter finns större budgetavvikelser såsom underskott inom distribution, pumpstation och spillvattenledning till följd av årets många avloppsstopp, översvämningar och vattenläckor. Denna negativa avvikelse balanseras dock dels upp av överskott på slamhanteringen där mottagning till viss del kunde ske internt på deponi, dels av överskott inom kapitalkostnad då investeringsgraden varit lägre än budgeterat.

Renhållningsverksamhet

Renhållningen redovisar ett överskott om ca 150 tkr. Resultatet har bokförts som en regleringspost mot Filipstads kommun för att resultatet inte ska påverka det skattefinansierade kommunala resultatet. Inom Renhållningen finns ett överskott av intäkter på ÅVC samt sophämtning samtidigt som det finns ett underskott inom sluttäckning samt inom behandling och transporter av avfall. I övrigt är det mindre budgetavvikelser.

Mål - Måluppfyllelse

Skattefinansierad verksamhet

- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

Måluppfyllelse:

Några exempel är:

- exploatering av nya bostadsområdet Finnshyttan
- påbörjat byggande av ny simhall
- byggande av ny F-3 skola
- byggande av nytt äldreboende Fridensborg
- renovering av Lekohuset och parkering i centrum
- påbörjat processen med byggande av biogasanläggning i anslutning till reningsverket
- arbetet för en fortsatt utbyggnad av bredband i vår kommun
- nya cykelbanor för att säkerställa en trygg väg till skolorna

- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.

Måluppfyllelse:

Samtliga enheter arbetar kontinuerligt för att hitta mer kostnadseffektiva lösningar.

Energieffektiviseringsarbetet är en del i detta. Arbetet med att utbilda våra beställare för att säkerställa att avtalsenliga varor och tjänster handlas och beställs en annan.

- Samordna kommunens verksamheter i egna lokaler för att minska kommunens hyreskostnader och effektivisera lokalanvändandet i kommunen.

Måluppfyllelse:

Fastighetsenheten har bidragit aktivt till att gå från externt förhyrda verksamhetslokaler till interna lokaler genom att renovera, bygga och färdigställa samt att optimera befintliga lokaler ur ett verksamhetsperspektiv.

Fastighetsenheten arbetar fortlöpande med att eventuellt avyttra och/eller försälja de fastigheter som inte rymmer inom kärnområdet för kommunen och som inte inrymmer kommunal verksamhet. Uthyrning av Riddarnäset till Värmland läns värdförbund har skett under året.

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.

Måluppfyllelse:

Fastighetsenheten har jobbat löpande under året med målet att "ligga steget före", det vill säga att förebygga underhåll i den mån det går samt åtgärda fel och brister innan det blir felanmälningar genom enhetens felanmälningssystem.

Enheten jobbar aktivt med att öka kompetensen i beställarledet för att maximera utfallet av beställda underhållsåtgärder.

- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.

Måluppfyllelse:

Fastighetsenheten har löpande jobbat med energibesparande åtgärder såsom injusteringar, ventilbyten, övervakning med mera. Inom kommunen finns nu endast en byggnad som värms med olja som primärval. Det finns ytterligare fastigheter som använder fossila bränslen vid så kallad spetsuppvärmning. Utvärdering av möjlig placering av solceller sker löpande vid renoveringsarbeten av tak, bland annat har solceller installerats på Strandvägskökets tak.

Administration:

- Inköpsverksamheten ska arbeta mot en högre avtalstrohet, ökad dialog internt och externt samt samverkan i upphandlingar i möjligaste mån med andra upphandlande myndigheter.

Måluppfyllelse:

Enheten fortsätter att arbeta mot högre avtalstrohet genom interna utbildningar. Samverkan och erfarenhetsutbyte sker på olika nivåer med andra Värmlandkommuner. Inköpsenheten samverkar också nära med Karlskoga kommun vad gäller mentorskap. Kommunen nyttjar nationella inköpscentralers avtal, bland annat ADDA och Kammarkollegiet.

- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån de av KF fastställda biblioteks- och kulturplanerna.

Måluppfyllelse:

Arbeten bedrivs enligt plan.

- IT enheten ska verka för att digitaliseringsarbetet leder till förbättrad kvalitet och service till invånare och näringsliv samt till effektiviseringar och kostnadsbesparingar. IT enheten fortsätter samverkan med övriga Värmlandkommuner inom teknik och upphandling.

Måluppfyllelse:

- Utbyggnaden av bredband på Filipstads landsbygd fortsätter med hjälp av IP Only. Den nya uppdaterade planen säger att hela kommunens landsbygd ska vara utbyggd till mitten av 2022. Detta möjliggör bland annat leverans av välfärdstjänster på landsbygden.
- Kontinuerligt samarbete inom området IT och Telefoni sker via IT nätverk i Värmland.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsverksamhet

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.

Måluppfyllelse:

Dricksvattnet är av god kvalitet. Inga vattenanalyser visar otjänligt och 15 prov har visat tjänligt med anmärkning.

- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.

Måluppfyllelse:

Avloppsreningsverket i Filipstads tätort har tidigare haft problem med höga halter fosfor och BOD7 på utgående vatten. Under 2020 genomfördes flera förändringar med bra resultat, men under 2021 har värden på utgående vatten återigen gått uppåt och villkorsgränser överskrids. Reningsverket klarar inte sina utsläppsnivåer på helår. De fem mindre yttre reningsverken fungerar bra.

- Dagvatten ska tas om hand och avledas på lämpligaste sätt.

Måluppfyllelse:

Dagvattenhanteringen har fungerat bra historiskt. De senaste åren har dock skyfall lett till flertalet översvämningar i bostäder och lokaler. En del av dessa har orsakats direkt av regnet och en del av överfulla ledningar där vattnet gått baklänges.

- I övrigt arbeta för att fastställa en VA-plan.

Måluppfyllelse:

VA-planen är färdigställd.

Renhållningsverksamhet

- Kommunens långsiktiga mål är att avfallsmängderna inte ska öka och att det avfall som uppstår ska omhändertas på bästa sätt för en hållbar utveckling.

Måluppfyllelse:

Avfall som går till förbränning minskar för varje år till förmån för återvinning och återbruk. Brännbart från hushåll (ÅVC och kärllavfall) har minskat med 33 % de sista 11 åren, men ingen skillnad ses mellan 2020 och 2021.

- Insamlingssystemet ska präglas av bra service, säkerhet och god arbetsmiljö.

Måluppfyllelse:

I det stora hela fungerar systemet väl med få kundklagomål och en god arbetsmiljö med bra utrustning och fordon.

- Avfallsarbetet ska bedrivas utifrån fastställd avfallsplan.

Måluppfyllelse:

Arbetet bedrivs enligt plan.

Årets viktigaste händelser

Inköpsenhet

Utbildning av beställare per avtal/kategori har gett bra effekter på köprohet och pågår fortlöpande då nya medarbetare tillkommer och nya avtal tecknas.

Biblioteksenhet

Filipstads och Kristinehamns gemensamma bokbuss levererades under sommaren och började köra i augusti. Filipstads och Kristinehamns kommuner har beviljats bidrag på 4 mkr från Kulturrådet för detta ändamål. Biblioteket har även beviljats ett bidrag från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) om 240 tkr för att anställa en person som ska jobba med språk- och IT-stöd.

Pandemin är den enskilda händelse som påverkat bibliotekets verksamhet mest under 2021. Bland annat har, med några få undantag, alla publika arrangemang ställts in.

Pandemin har påverkat bibliotekets utlåning och besök. Besöken har nära nog halverats jämfört med innan pandemin och det minskade besöksantalet har i sin tur fått till följd att utlåningssiffrorna minskat kraftigt.

IT-enhet

Migrering till Office365 har skett för alla anställda. På grund av coronapandemin har IT-support till användare fått högsta prioritet, vilket gjort att mindre tid än vanligt funnits för övrigt utvecklingsarbete.

Kostenhet

Under 2021 har livsmedelsavtalet med tidigare leverantör avslutats, vilket innebär att alla förskolor nu är anslutna till livsmedelsavtalet med Menigo. I slutet av året kunde man se att det fungerade bra.

När höstterminen startade gick all kostpersonal en uppdaterad livsmedelshygienkurs. Restriktioner har förändrats och normalt sett går alla en kurs vart tredje år, men på grund av omständigheterna har det inte blivit av tidigare. Kostenheten har under det här året fokuserat på att höja arbetsmiljön och skapa ökad trivsel i köken.

Lokalvårdsenhet

- Digitaliserat lokalvården genom digitalt utbildningsprogram.
- Genom utbildning en minskad kemikaliehantering och en bättre förståelse för miljön.
- Lokalvården har under året genomfört striktare kontroller vad gäller kvalitetsprotokoll samt egna kontroller. Lokalvården har via skarpere kontroller och checklistor kunnat placera ut storstädningar löpande under hela året, vilket blir mer kostnadseffektivt än att genomföra dessa under sommaren.
- Påbörjat utbildning lokalvård för vårdpersonal som beräknas vara slutförd under våren 2022.
- Städmaskinsparken har uppdaterats och kan med det bidra till en bättre ergonomisk arbetsmiljö.

Fastighetsenhet

- Arbetat systematiskt med att förbättra utemiljön för flera förskolor samt monterat solskydd.
- Färdigställt byggåtgärder på fordonsenhetens poolbilsgarage.
- Ny asfalt lagd på Bergslagens räddningstjänst samt ambulansens gård.
- Bytt pumpar samt ökat kapaciteten via styrsystem för snökanonerna på Kalhyttan.
- Nya brandlarm på Nordmarks skola, Åsensskolan samt Krusängen monterade och installerade.
- Lokalanpassning utförd till restaurang på kv. Trasten.
- Upphandlad nytt nyckelhanteringssystem samt därtill tillhörande kabinettskåp.
- Inköp av ny pistmaskin till Kalhyttan.
- Fortsatt arbete med byggnation av nya skolan samt tillhörande idrottshall.
- Påbörjat produktionsfas av nya simhallen.
- Färdigställt lokalanpassning på kv. Orren (Snacksbutiken OLW).
- Byte av skiffertaket på kv. Kvarnen.
- Utfört energieffektiviseringsarbeten i Lesjöfors i samband med rivningar.
- Utfört samt påbörjat rivningsarbeten på flera fastigheter i Lesjöfors.
- Slutfört byte av tak på Skogsryds idrottsplats omklädningsrum.
- Slutfört byte av fasad på Skogsryds idrottsplats fasad.
- Monterat solceller på Strandvägsskolans kök samt driftsatt dessa.
- Byte fönster i markplan på Spångbergsgymnasiet med tillhörande PCB-sanering.
- Utfört byggåtgärder på Ungdomens hus (fönsterbyte).
- Slutfört byggåtgärder efter vattenskada på Ferlinhallen.
- Avyttrat mark för industrietableringsmöjligheter.
- Tagit fram kontrakt samt hyrt ut Riddarnäset till Värmlands vårdförbund.

Idrotts- och Fritidsenhet

Samarbete i projektform med RF SISU med stöd av Delmos kring utveckling av Fritidsbank och fritidsaktiviteter för att få fler ungdomar i rörelse och må bättre. Sommaraktiviteter i Coronatid. Dialog och stöd till föreningar under coronapandemin.

Gata-Park

Utbyggnad av GC-väg längs Skolgatan i Lesjöfors har påbörjats från Stålvallaskolan till Stiftelsevägen med två hastighetsanpassade övergångställen för att skapa en säker skolväg till Stålvallaskolan.

Den nya bussomstigningsplatsen har projekterats och byggts vid Strandvägsskolan för att skapa en säker miljö för skolbarnen som bussas mellan Strandvägsskolan och Åsensskolan.

Beläggning och slutlig återställning har gjorts på Pilgrens-gatan (Piludden) och Piltorpsvägen i Lesjöfors. Nya slitlager på Kungsvägen, Polhemsgatan, Jonstorpsvägen och Spångbergsvägen.

Upprustningen av Orren parkeringen är klar inklusive en GC-väg som skapar ett tydligare stråk genom parkeringen. Ett dagvattenmagasin har byggts med

tillhörande vattenspegeldammar som förhindrar att dagvattnet rinner direkt ut i Daglösen utan i stället infiltreras långsamt.

Medel har sökts och beviljats från Klimatklivet för att sätta upp laddstolpar på tre platser: Kommunhuset, Prippen och Kalhyttan.

Vatten- och avloppsverksamhet

Kommunen fick beviljat ekonomiskt stöd från Naturvårdsverket för att bygga en rötkammare vid avloppsreningsverket i Filipstad.

En vattenledning från Nordmark till Haborshyttan har anlagts och inkoppling skedde i början på året. Abonnenterna får nu sitt vatten från Nordmarks vattenverk.

Ett reservkraftverk har installerats i Lövnästets råvattenpumpstation. Besiktning och driftstart återstår. Ett arbete med att heltömma sandfiltren och införa ett flödesstyrt system på Flyfallet vattenverk har startats. Vatten- och avloppsledningar har bytts ut efter Geijers väg i Brattfors, Sjöstadsvägen Lesjöfors samt ny matning till padelhallen vid Skogsryd.

Ny VA-anslutning har upprättats till nya skolan, sporthallen och till simhallen.

Vattenledningen som förser fyra fastigheter på västra sidan av Yngen samt reningsverket i Persberg gick av på den del som går i Yngen och ledningen fick akut bytas mot en ny.

Ny infiltrationsanläggning har färdigställts i Torskbäcken. På Blombackavägen har vatten och avlopp bytts på en sträcka av cirka 220 m samt omkoppling av tryckavloppsledningen vid pumpstationen Hyttgatan till den gamla OLW ledningen längs Konsul Lundströms väg. Efter sommarens kraftiga regn så har ett antal backventiler monterats på utsatta fastigheter samt att dagvattenledningarna på Hertig Filips gatan, Smedsvägen och Parkvägen åtgärdats för att minimera problemen i framtiden.

Renhållningsverksamhet

Mängderna brännbart avfall minskar successivt, vilket tyder på en medvetenhet bland kommunens invånare och verksamheter. Informationsspridning, möten och samtal mellan personal och invånare, kunder samt skolbarn är omfattande och ett viktigt miljöarbete som ger resultat.

Vid årsskiftet 2020/2021 började kommunen sköta ÅVC-verksamheten i kommunal regi. Två nya medarbetare har därav anställts och sopbilspersonalen växlar numera mellan att köra sopbil och att vara på ÅVC.

Teknikutskottet har fattat ett beslut om att ÅVC-verksamheten ska vara kvar enbart på Långskogen och att anläggningen ska renoveras.

Deponin har sluttäckts och en efterbehandlingsplan har tillställts Länsstyrelsen. Vid en inspektion framkom att delar av sluttäckningen ska kompletteras och anmälan av en förlängning av sluttäckningsarbetet ska tillställas Länsstyrelsen.

Framtid

Biblioteksenhet

Samarbetet inom "Bibliotek Värmland" kommer förhoppningsvis fortsätta att utvecklas och kommer att ge ytterligare bättre service till kommuninvånarna. Det gemensamma biblioteksdatasystemet kommer troligen att ge möjlighet till ytterligare utveckling inom IT - området. Under 2021 har ett arbete påbörjats för att ytterligare utveckla samarbetet inom Bibliotek Värmland. Biblioteket jobbar vidare med de publika evenemangen såsom författarbesök, barnteater med mera för att skapa ytterligare incitament att besöka biblioteket. Förhoppningen är att de publika arrangemangen kan återupptas någon gång under 2022.

IT-enhet

Hög prioritet på utbyggnaden av bredband på landsbygden för att säkra tillgången till digitala tjänster. Arbetet med att ta fram och jobba utifrån digitala handlingsplaner och strukturerad systemförvaltning i förvaltningarna fortsätter.

Kostenhet

Kostenheten har siktet inställt på den nya skolan som förhoppningsvis öppnar i slutet av 2022. Det innebär en omfördelning av tjänster i verksamheten. Vi har anslutit oss till 'Måltid Sverige' tillsammans med andra kommuner i Värmland. Samarbetet betyder att vi har tillgång till utbildningar och projekt. Nlfa-projektet, som startade 2019, kommer innebära att enheten under våren ägnar sig åt att använda närproducerade livsmedel under några dagar, upp till en vecka.

Lokalvårdsenhet

Lokalvården ska vara effektiv och hålla en bra kvalitet för att höja nivån på lokalvårdsarbetet. Enheten kommer att, som ett led i detta, satsa på utbildning inom golvvårdsteknik och hygienrutiner under 2022.

Lokalvården kommer fortsätta arbetet mot en mer miljövänlig städning med minskad kemikalieförbrukning samt hållbara material.

Nytt städ/kem- och hygienpappersavtal görs under våren 2022. Där speglas vikten av att tänka på att minska ner kemikaliebehovet samt plastförbrukningen inom vår verksamhet. Storstädning av samtliga verksamheter kommer även fortsättningsvis att ske löpande under året.

Fastighet

Fastighetsenheten har stora utmaningar framöver med stora finansiella kostnader som följd. Ny skola samt idrottshall har påbörjats och simhallsprojektering pågår. Därtill utreds renoveringsbehov på flera av kommunens skolor och byggnader.

Underhållet på fastigheterna har en vikande trend och det ger stora utmaningar för enheten på både kort och lång sikt.

Enheten arbetar löpande tillsammans med Stiftelsen Filipstadsbostäder för att nå gemensamma fastighetsmål gällande energieffektiviseringar och annat.

Fastighetsenheten fortsätter att arbeta aktivt för att

försälja eller hyra ut lokaler. Arbetet sker genom marknadsföring via olika forum. Ytterligare framtidsutmaningar är givetvis kompetensförsörjning inom enheten.

Idrotts- och Fritidsenhet

Ett arbete pågår med att skapa ett arbetssätt och en samlad organisation för förbättrad folkhälsa i Filipstads kommun. Inom ramen för detta arbete se hur Idrotts- och Fritidsenheten kan utveckla arbetet med Fritidsbank, Idrott- och fritidsfrågor samt föreningsverksamheten i kommunen. Utveckla arenor för idrottande i kommunen.

Gata-Park

Fortsätta med upprustning av Vikgatan, Älvgatan och Bryggaregatan med både stenläggning och ny belysning som knyter an till det som gjorts på Kyrkogatan. Jobba vidare med hur stadsparken kan utvecklas och göras mera tillgänglig för funktionshindrade och även bättre belyst för en större trygghetskänsla. Ta fram en plan för framtida bröunderhåll för att långsiktigt kunna överblicka kostnaden.

Vatten- och avloppsverksamhet

Miljöprövningsdelegationen i Örebro har gett reningsverket i Filipstad ytterligare ett år med tillfälligt tillstånd. Under 2021 fortsatte utredningar och tester för att utsläppsnivåerna ska sänkas. Under 2020 var nivåerna bra men under 2021 ser man tyvärr emellanåt höga utsläppsnivåer. Det kan komma att krävas stora investeringar och ombyggnationer i verket för att klara att hålla en stabilt låg nivå av utsläpp från verket. Kommunen har fått beviljat ekonomiskt stöd för byggnation av en biogasanläggning/rötkammare på reningsverket i Filipstad. Biogasanläggningen planeras vara färdigställd 2023. Flera av kommunens övriga kommunala avloppsanläggningar och vattenverk bör ses över. En vattenledning kommer att dras från Nykroppa till Hättälven och därmed kommer ytterligare ett mindre vattenverk att kunna stängas. Flyfallets vattenverk har utretts då råvattenkvaliteten har förändrats under lång tid. Denna utredning pekar på att sandfilter med flödesstyrning måste prioriteras och sedan att ytterligare ett reningssteg bör installeras. Råvattenledningen måste dubblas på vissa sträckor och intaget säkras, dubblas. Även en ny högreservoar behöver byggas. Då kraftiga och tätare skyfall kan väntas i framtiden måste dagvattenhantering samt felkopplingar på ledningsnätet ses över och prioriteras. En dagvattenstrategi bör arbetas fram. Senaste tidens skyfall med flera källaröversvämningar som följd visar detta tydligt. Beslut om utökat verksamhetsområde har fattats med start på Finnshytteåsen 2022 - 2023. I övrigt renoveras ledningsnät och verk enligt investeringsplan.

Renhållningsverksamhet

En tillståndprocess för fortsatt verksamhet på Långskogen ska startas under eller efter färdigställandet av sluttäckningen och i samråd med Länsstyrelsen. Återvinningscentralen på Långskogen ska renoveras och en ny tipplats för sopbilarna ska byggas. Från och med 2022 kommer kommunen att ansvara för att samla in och återvinna returpapper som uppstår i hushåll och verksamheter.

Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse
	2019	2020	2021	2021	mot budget
Utlån Bibliotek	76 013	72 244	73 000	58 943	-14 057
Utlån/invånare	7,2	6,5	6,5	5,6	-0,9
Besök Bibliotek Filipstad	101 356	70 842	70 000	40 924	-29 076
Besök Bibl. Filipstad/dag	362	262	260	161	-99
Inköpta medier	3 548	3 449	3 300	3 226	-74
Lunch ÅO/Handik.oms.	55,86	54,09	51,63	48,28	-3,35
Lunch skolor	31,80	38,02	36,68	39,12	2,44
Lunch barnomsorg	35,35	41,73	41,71	44,34	2,63
Snittkostnad/städtime	260,90	242,44	254,09	254,04	-0,05
Toppbeläggning m ²	16 500	25 917	16 000	20 000	4 000
Kostnad per m ² toppbel	94,96	106,51	110,00	115,00	5,00
Vinterväghållning kr/m	27,63	23,50	29,5	24,00	-5,50
Nettointäkt per ha	596	410	440	520	80,00
Försäljning vatten m ³	839 690	793 714	800 000	799 748	-252
Kostnad per m ³ va/avl	41,30	44,59	43,35	43,52	0,17
Intäkt per m ³ vatten	40,85	44,31	43,35	43,55	0,20
Hushållsavfallsavgift/år	1 528	1 678	1 678	1 678	0
Fastighetsunderhåll/m ²	57,92	34,30	38,84	43,21	4,37

Miljö- och byggnadsnämnd

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämnd	-200	-185			-200	-185	15
Plan- och bygg	-2 183	-2 231	1 003	1 335	-1 180	-896	284
Miljöskydd	-2 807	-1 898	887	949	-1 920	-949	971
Hälsoskydd	-624	-527	546	669	-78	142	220
Totalt	-5 814	-4 841	2 436	2 953	-3 378	-1 888	1 490

Kommentarer till årets resultat

Miljö- och byggnadsnämnden, MOB, redovisar ett överskott med 1490 tkr.

Nämndverksamhet

Miljö- och byggnadsnämnden, MOB, redovisar ett överskott med 15 tkr och ligger i balans.

Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett överskott på 284 tkr vilket främst av högre intäkter för bygglov, framförallt för ny skola och idrottshall.

Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar ett överskott på 1 191 tkr vilket främst förklaras av vakant tjänst under större delen av året samt sjukfrånvaro.

Mål – Måluppfyllelse

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

- Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, tobakslagen, lagen om receptfria läkemedel samt alkohollag (folköl).

Måluppfyllelse:

Tillsyn inom samtliga lagrum ligger i balans enligt verksamhets- och tillsynsplanen.

Plan- och byggavdelningen

- Fortsatt hög planberedskap i relation till de förslag och önskemål på olika typer av boendeformer som finns eller kan komma att uppstå. Fritidshusområden, industrimark, strandnära områden, förtättningsmöjligheter, seniorboenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet.

Måluppfyllelse:

Målet uppnått. God planberedskap inom samtliga områden.

Fortsatt ajourhållning och uppdatering av primärkartan. Fortsatt samverkan med teknik och service

Årets viktigaste händelser

- Nybyggnation av ny skola och idrottshall har påbörjats.
- Rivning av simhall har påbörjats.

Framtid

- Skola och idrottshall planeras att slutföras.
- Nybyggnation av simhall påbörjas.

Barn- och utbildningsnämnd

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
BUN gemensamt	-23 808	-22 757	180	43	-23 628	-22 714	914
Förskoleverksamhet	-59 241	-59 852	6 754	10 472	-52 488	-49 380	3 108
Grundskola	-100 997	-108 016	16 576	20 859	-84 421	-87 157	-2 736
Gymnasiet inkl. IM	-51 151	-57 285	11 031	11 959	-40 120	-45 326	-5 206
Kulturskola/Fritidsgårdar	-3 507	-4 250	165	1 055	-3 342	-3 195	146
Elevhälsan	-8 162	-7 843	522	362	-7 641	-7 481	160
Familjecentralen	-2 835	-2 475	0	50	-2 835	-2 425	410
Totalt	-249 701	-262 478	35 227	44 800	-214 474	-217 678	-3 204

Kommentar till årets resultat

Barn- och utbildningsnämnden, BUN, redovisar sammantaget ett negativt resultat med -3 204 tkr. Avvikelser finns inom alla verksamheter. De stora avvikelseposterna finns framför allt inom Spångbergsgymnasiet, grundskolan samt förskoleverksamheten.

Förändringen av semesterlöneskulden påverkar resultatet positivt med cirka 700 tkr.

Bun gemensamt

Verksamheten redovisar ett överskott med 914 tkr. Skolskjutskostnaderna uppgår till 12 141 tkr och understiger budget med 580 tkr. Det beror främst på lägre kostnader gällande Värmlands trafiks extra skolskjutsar utöver avtal samt att gymnasiesärskolans skolskjutsar redovisar ett överskott då antalet elever under hösten 2021 blev färre. Kapitaltjänstkostnaderna blev lägre mot budgeterat med 313 tkr. Nämnden redovisar ett mindre överskott med 87 tkr som främst beror på lägre arvoden.

Förskoleverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott med 3 108 tkr. Överskottet beror framför allt på intäktssidan gällande statsbidragen med cirka 2 100 tkr, samt att föräldrantäkterna redovisar ett överskott med 297 tkr. Personalkostnaderna redovisar lägre kostnader mot budgeterat med cirka 900 tkr.

Bidrag till friförskolorna har ett negativt utfall på -185 tkr då verksamheterna redovisat fler barn än budgeterat.

Den interkommunala ersättningen redovisar ett underskott med -89 tkr då verksamheten haft barn folkbokförda i Filipstads kommun som går på förskola i annan kommun.

Grundskolan inklusive grundsärskolan, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan totalt redovisar ett underskott med -2 736 tkr. Underskottet beror främst på att personalkostnaderna ligger över budgeterad nivå.

Verksamheten har gjort besparingar på cirka 17,5 tjänster från och med hösten 2020.

Den interkommunala ersättningen redovisar ett överskott med 310 tkr beroende på att verksamheten haft färre elever, folkbokförda i kommunen, som gått på andra grundskolor i andra kommuner mot vad som budgeterades.

Grundsärskolan uppvisar ett underskott med -290 tkr som avser personalkostnader.

Spångbergsgymnasiet

Spångbergsgymnasiets nationella program redovisar ett underskott med -5 091 tkr som främst beror på högre personalkostnader mot budget.

IKE, Inackordering, skolskjutsar, antagning

IKE (Interkommunal ersättning), inackorderingsbidrag, skolskjutsar och antagningen redovisar totalt ett överskott med 813 tkr.

Den interkommunala ersättningen redovisar ett överskott med 942 tkr. Det beror främst på att antalet elever som är folkbokförda i Filipstads kommun som går på andra kommuners gymnasium har blivit färre. Antalet elever folkbokförda i annan kommun och som studerar på Spångbergsgymnasiet har däremot ökat under hösten 2021.

Skolskjutsarna redovisar ett underskott med -151 tkr medan inackorderingsbidragen redovisar ett mindre överskott med 22 tkr.

KAA, Kommunalt aktivitetsansvar

KAA redovisar ett underskott med -92 tkr som består av personalkostnader.

IM (Introduktionsprogram)

IM programmet redovisar ett underskott med -837 tkr som främst beror på högre personalkostnader mot budget.

Kulturskola/Fritidsgårdar

Kulturskolan och fritidsgårdar redovisar ett överskott med 146 tkr. Överskottet redovisas under Kulturskolan där lönekostnaderna varit lägre än budgeterat.

Elevhälsan

Elevhälsan redovisar ett positivt resultat med 160 tkr. Överskottet beror på lägre personalkostnader då 1,0 tjänst varit vakant fram till maj månad 2021. Ett underskott redovisas på intäktssidan med ca -159 tkr gällande statsbidrag.

Familjecentralen

Positivt överskott på Familjecentralen med 410 tkr. Överskottet beror framför allt på lägre lönekostnader då 2,0 tjänst varit vakanta. Tjänsterna är tillsatta under april och juli månad 2021.

Mål – Måluppfyllelse

Mål

Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen

1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2023, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

Måluppfyllelse:

Brist på behörig och legitimerad personal kvarstår för grundskolan och förskolan.

I förskoleverksamheten har cirka 61 % av förskollärarna behörighet vilket är en liten minskning från föregående år.

Andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett undervisande ämne i grundskolan var cirka 62 % läsåret 2020/21. Under läsåret 2019/20 var andelen 53 %. Det är en ökning med cirka 9 %.

Spångbergsgymnasiet uppfyller målet gällande behöriga lärare i båda de studieförberedande programmen samt i de teoretiska ämnena i alla skolans tio program.

Gällande behörigheten på de åtta yrkesprogrammen finns det programlärare med lärarexamen på fyra av de åtta programmen.

2. Utveckling, lärande och kunskaper

- Alla elever klarar minst lägsta kunskapskraven för varje årskurs i samtliga ämnen.

Måluppfyllelse:

Grundskolans meritvärde i åk 9 har sjunkit från 224,0 poäng läsåret 2019/20 (17 ämnen) till 216,0 läsåret 2020/21. En minskning med 8 meritpoäng.

Spångbergsgymnasiet har ett pågående kvalitetsarbete där målsättningen är ökade kunskaper. Speciallärare tillsammans med övrig personal arbetar på individbasis för att eleverna ska nå studiemålen.

3. Trygghet för barn och unga

- Alla barn och ungdomar känner sig trygga i kommunens förskolor och skolor.

- Alla elever är nöjda med sin skolgång.

Måluppfyllelse:

Samtliga verksamheter, från förskola till gymnasieutbildning, arbetar för att alla barn/elever ska känna sig trygga i verksamheterna. Detta är ett arbete som bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i likabehandlingsplanerna.

Förskolan genomför årligen utvärderingar via samtal med barn och föräldrar. Resultaten fortsätter att visa på att barn och föräldrar känner sig trygga.

Grundskolan/grundsärskolan säkerställer att målen utvärderas via enkäter samt trygghetsamtal. Dessa redovisas i verksamhetsberättelsen. Drygt 95 % av eleverna känner sig trygga i skolmiljön.

Spångbergsgymnasiet har två arbetsgrupper med personal som arbetar med likabehandling. Eleverna involveras i arbetet med trygghet och studiero genom klassråden och varje klass har representanter i elevrådet.

4. Inflytande och delaktighet

- Alla barn och elever har goda möjligheter till inflytande över sin utbildning och sin vardag i skola och förskoleverksamhet.

- Vårdnadshavarna erbjuds goda möjligheter till inflytande över utbildningen.

- Alla vårdnadshavare är nöjda med sina barns/ungdomars förskoleverksamhet och skolgång.

Måluppfyllelse:

Både inom grundskola och inom gymnasiet finns aktiva elevråd. Detta ger elever möjlighet till inflytande och delaktighet. Grundskolans båda högstadier och gymnasiets elevråd är representerade i kommunens ungdomsråd. I kommunens ungdomsråd deltar även representanter från fritidsgården Ungdomens hus. Representanter från elevrådet deltar vid arbetsmiljöronderna på skolorna.

Både utvecklingssamtal och föräldramöten genomförs på skolorna. På grund av Corona pandemin har inga fysiska föräldramöten skett. Resultatet av enkätundersökningar om eleverna på skolorna upplever att de har inflytande på sin undervisning redovisas i verksamhetsberättelsen för grundskolan och i respektive skolas systematiskt kvalitetsarbete.

Spångbergsgymnasiet genomför varje läsåret enkäter beträffande studiernas kvalitet samt trygghet och

studiero. Resultatet av dessa enkäter fortsätter att vara positiva för Spångbergsgymnasiet.

Filipstads kommun har som mål att alla skolor har tillgång till elevhälsa med medicinska, psykologiska, psykosociala och specialpedagogiska insatser. Elevhälsan ska främst arbeta hälsöfrämjande och förebyggande och även stödja elevernas utveckling mot utbildningens mål. Det innebär att elevhälsan ska bidra till att skapa miljöer som främjar elevernas lärande, utveckling och hälsa. Elevhälsans medverkar när det gäller generella frågor om elevernas arbetsmiljö och skolans värdegrund. Det kan till exempel handla om arbetet mot kränkande behandling, undervisning om tobak, alkohol och andra droger, jämställdhet samt sex- och samlevnadsundervisning. Följande insatser utvärderas i skolornas systematiska kvalitetsarbete. Vid hälsosamtalen använder alla Värmlandskommuner ett gemensamt frågeformulär, svaren används sen som utgångspunkt i samtalet. Resultatet sammanställs i elevhälsodatabaden ELSA.

5. Skola – arbetsliv

- Alla barn och ungdomar har god kännedom om arbetsgivare och möjligheter till arbete i Filipstads kommun.

- Alla barn och ungdomar har god självkännedom, gott självförtroende och vetskap om att de är bra på något.

Måluppfyllelse:

Grundskolans SYV-plan (studie- och yrkesvägledning) ligger till grund för arbetet. Utvärdering beskrivs och redovisas i det systematiska kvalitetsarbetet för respektive skolor. Grundskolans praoverksamhet har påverkats genom att prao inte kunnat genomföras helt utifrån rådande pandemi. En stor del av eleverna känner att de har inflyttande och kan vara med och påverka undervisningen.

Spångbergsgymnasiet har åtta yrkesprogram varav sex är lärlingsprogram då kopplingen till arbetslivet är nödvändig och självklar. Lärlingselever gör halva sina studier ute i arbetslivet, så kallad lärlingsutbildning.

Kulturskolans elever och deltagares förståelse för yrkesliv och kunskap om fortsatta studier kopplat till konstnärliga uttrycksformer och kulturliv har inkluderats i kulturskolans arbete. Under hösten har vi, trots pandemin, lyckats genomföra studieresor till utbildningar, tagit del av professionell dans och musik, arbetat med arrangörskap samt samarbetat med yrkesutövare i en scenkonstproduktion.

Fritidsgårdarna: "Verkstan" i Elverket arbetar med att öka förståelsen för arbetslivet inom ramen för livskunskap. Genom medel från Delmos har vi kunnat anställa en handfull ungdomar på timtjänster på Ungdomens Hus.

6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner och Region Värmland. Från 2019 får utmaningarna nya benämningar som identifierats i SKL:s strategi för hälsa 2022: -Barnalivet – ungdomslivet – vuxenlivet –

äldre livet. Områdena psykisk hälsa och goda levnadsvanor har fortsatt särskilt fokus

Måluppfyllelse:

Hälsolaget bland ungdomar 6 – 17 år utifrån områdena; Boendesituation, sömn, matvanor, psykisk hälsa, upplevd skolprestation (inte betyg), aktivitet och trygghet, redovisades via ELSA (elevhälsodatabasen). Tyvärr har inte kommunerna fått ta del av resultatet då man ännu inte har presenterat en rapport. En formaliserad samverkan och gemensam utveckling utifrån nya perspektivs mål har inletts mellan barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Detta arbete leds av de båda presidierna gemensamt.

Årets viktigaste händelser

Barn- och utbildningsförvaltningen

- Bygget av en ny F-åk 3 skola med tillhörande idrottshall har startat och beräknas stå klar vid årsskiftet 2022/2023.
- Ny chef för elevhälsan och familjecentralen har tillsatts.
- Smittspridningen av covid-19 har kunnat hanteras på ett bra sätt ute i verksamheterna.

Förskoleverksamhet

- Antal födda barn i kommunen 2021 minskade med 11 barn jämfört med 2020 men i tätorten fortsätter födslo-talet att ligga på samma nivå 2019 - 2021.
- Barnantalet ("stadigvarande vistas") i Lesjöfors ökade under hösten vilket föranledde en utökning av personal på förskolan Villekulla.
- Det har varit fortsatt stora (jämfört med Skolverkets riktal) barngrupper på förskoleavdelningarna i tätorten under 2021.
- Barn i behov av extra stödinsatser har ökat markant under året, externa utredningar pågår.
- Fem personer med annat modersmål har genomgått barnskötarutbildning och därefter anställts som modersmålstränare.
- Projektet "Samverkan för Bästa skola" tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet pågår.
- Covid-19 har påverkat verksamheten och arbetet för ledning, personal och barn.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

- Ferlinskolans idrottshall blev färdigrenoverad under hösten 2021 och är nu i fullt bruk.
- Bygget av en ny F-3 skola inklusive grundsärskola med tillhörande idrottshall pågår för fullt. Inflyttning beräknas till vårterminen 2023.
- Samverkan för "Bästa skola" tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet pågår och avslutas vid årsskiftet 2022/23.
- Covid-19 har sedan februari påverkat organisationen och arbetet för ledning, personal och elever.

Spångbergsgymnasiet

- Den rådande pandemin har påverkat verksamhet i väsentlig grad. Mycket tid har lagts ned på förändring, planering och anpassning. Fjärrundervisning har praktiserats under delar av året.
- Ett samarbetsavtal med Hällefors blev verklighet under hösten 2020. Detta innebar att elever i Filipstad och Hällefors sökte inför hösten 2021 i första hand på de nationella gymnasieprogrammen som finns på de bägge orterna. Program som finns på båda orterna innefattas inte i detta avtal. Antalet elever från Hällefors kommun läsåret 2020–2021 var 10 elever. Under läsåret 2021–2022 är elevantalet 23.
- Spångbergsgymnasiets internationaliseringsarbete fortsätter. Ett treårigt Erasmusprojekt med vår utbytesskola i Budapest, Ungern är uppstartat men har försvårats på grund av den rådande pandemin. Både lärare och elever är involverade i projektet.
- Ett projekt med elever på Bygg- och anläggningsprogrammet avslutades i december 2021. Elever från Spångbergsgymnasiet har varit med i processen där fredsmonumentet (stenmonument) i Morokulien renoverats tillsammans med elever från en norsk gymnasieskola i Skarnes. Projektet var ett interregprojekt och budgeten omfattade cirka 10 mkr.
- Handelsprogrammet i Filipstad har från och med hösten 2021 endast åk 2- och åk 3 elever då Barn- och utbildningsnämnden beslutade i maj 2021 att gymnasiesök till HA-programmet inte är möjligt inför hösten 2021.

Kulturskolan/Fritidsgårdar

- Medverkan i UKM (Ung Kultur Möts). Medverkan i länsfestival och två bidrag med i riksfestival.
- Fortsatt implementering av digitalisering i Kulturskolans verksamhet som exempelvis "Unga Kulturkalendern".
- Fortsatt verksamhetsanpassning av lokaler: Utformning av "Bildverkstad" i Elverket i Filipstad. Omgestaltning av källare för "Klubbar" och bokning. Byte av fönster och portar på Elverket.
- Kommunikation: Instagramkonto startat för Ungdomens Hus. Samverkan med vuxenutbildningar och Arbetsmarknads- och integrationsenheten- insatser för att bjuda in vuxna/föräldrar till Elverket och Kulturskolan.
- "Verkstan" har startat upp i lägenheten på Elverket med studiestöd och livskunskap genom bidrag från Delmos.
- Kompetens: 2 medarbetare på fritidsgårdarna startar en utbildning till socialpedagoger. Kulturskolechefen har tagit rektorexamen maj-21. En administrativ resurs har anställts till och med maj 2022 för arbete med Procapita och kommunikation.
- Kulturorientering genom samverkan med utbildningar och yrkesliv som studiebesök till Örebro universitet och musikhögskola, samverkan med koreograf Dinis Machado i residens av Riksteatern och region

Värmland, arrangörskap och konserter genom Etran de Láir och Diegoxmami. Delvis genom medel från Kulturrådet.

- Timanställning av ungdomar på Fritidsgårdarna genom medel från Delmos för ökat ungt inflytande och som yrkeslivskunskap.
- Dialog har startat med både socialförvaltning och elevhälsa genom verksamhetsbesök för att främja samverkan kring våra barn och unga.

Elevhälsan

- Ett utvecklingsarbete mellan IFO (Individ- och familjeomsorg och BUN (Barn- och utbildningsnämnden) har startat där SIP (samordnad individuell plan) möten, anhörigstöd och drogförebyggande arbete skall förbättras. En skolpsykolog har anställts till IFO/BUN.
- Ledningssystem för elevhälsans medicinska insatser har upprättats och fastställts.
- Flera medarbetare inom elevhälsan har utifrån sin profession varit delaktiga i Samverkan för bästa skolan, Skolverket.
- Ny elevhälsochef har anställts.

Familjecentralen

- Föräldrautbildning på annat modersmål.
- Startat en sms-grupp där kontakt och information till föräldrar kan ske.
- Två nya kuratorer har anställts till Familjecentralen 2021.
- Verksamheten har, som följd av Covid-19, erbjudit utbildningar på Teams såsom spädbarnsmassage, laga barnmat, sångstunder, solskyddsfilmer.

Barnbokslut

Rektor är barn och elevers rättsgarant inom skolväsendet.

Förskolan, grundskolan och gymnasiet har samtliga rektorstjänster tillsatta. Fyra rektorer har rektorsutbildning övriga tre rektorer har påbörjat sin rektorsutbildning.

Rektors ledarskap innebär en stabilitet som ger eleverna förutsättningar för ett lärande.

En flerårig samverkan med Skolverket inom ramen för bästa skolan bidrar till att ge personalen ett ökat fokus på barn och elevers lärande och undervisning. Detta arbete har påverkan på samtliga kommunala förskolor och grundskolor.

Förskolan har fortsatt fokus på att ge alla barn grundläggande språkkunskaper och har för detta utökat sitt metodstöd under 2021 i form av kompetensutvecklare.

Grundskolan har förändrat sin organisation från två F – åk 6 skolor, till att Strandvägsskolan från hösten 2021 undervisar i årskurs F – 3 och Åsensskolan årskurs 4 – 6. Detta innebär att undervisande lärare och elever nu samlats inom respektive årskurser vilket leder till förutsättningar för en ökad samsyn och kvalitet inom respektive stadier och årskurser.

Förutsättningarna för det förebyggande arbetet har stärkts då elevhälsan utökats med en familjehandlare med placering inom familjecentralen och barn och unga. Vidare har en skolpsykolog anställts vilket skett i samarbete med socialtjänsten.

Kulturskolans- och fritidsgårdarnas verksamheter utvecklas där barnens/ungdomarnas delaktighet, inflytande ständigt är närvarande.

Gymnasieskolan har utöver undervisning för eleverna på skolan ansvaret för kommunens aktivitetsansvar (KAA), det vill säga de ungdomar som inte påbörjar eller som inte avslutar gymnasiestudier. Detta arbete har under 2021 lett till att några ungdomar påbörjat studier, antingen vid folkhögskola, komvux eller gymnasiet.

Under 2021 har samtliga verksamheter påverkats av coronapandemin.

De beslut om tillfällig stängning av verksamhet och beslut om distansundervisning som tagits har bedömts utifrån elevers bästa och tidsbegränsades. De tidsbegränsade besluten innebar att eleverna kunde återgå och delta i den ordinarie undervisning relativt snabbt.

Det planerade dialogforumet med deltagande och inflytande för eleverna vid Stålvallaskolan gällande högstadiet har inte genomförts.

Ett Ungdomsråd har genomförts under 2021 där fördes en dialog om droger med kommunpolisen.

Framtid

Förskoleverksamhet

- Födelseföretalen ligger på en jämn nivå från och med 2019 och framåt och betraktas som "normalår" i Filipstads kommun. Fortsätter barnafödandet på samma nivå innebär det återigen "normalstora" barngrupper i tätorten de närmaste åren. Svårighet att dimensionera och budgetera verksamheten i Lesjöfors och Nykroppa på grund av yttre faktorer.
- En stor utmaning för förskolan och senare skolan att ge den ökande gruppen av barn i behov av särskilt stöd (främst inom autismspektrat) det stöd de har rätt till.
- Behörighetsgraden bland förskollärare förväntas öka framöver då cirka tio Filipstadsbor går på förskolläro utbildningen i Karlstad.
- Fortsatt arbete med de gemensamma prioriterade områdena:
 - Hållbar utveckling
 - Mångfald

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

- Fortsätta arbetet tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och att öka måluppfyllelsen inom grundskolan.
- Öka behörighetsgraden på anställd lärarpersonal.
- Oro för de organisatoriska och ekonomiska utmaningarna som skolan står inför.
- Utmaningar gällande tillgång till simhall för att bedriva simundervisning då även Storfors simhall nu är stängd på grund av reparationsarbete. Positivt att man startat byggande av ny simhall under december månad 2021 och beräknas vara klar i slutet 2023.

Spångbergsgymnasiet

- Spångbergsgymnasiet har förhoppningar om ett ökat elevantal till hösten 2022, dels på grund av en kraftigt ökad elevkull inför höstterminen 2022, dels det nya samarbetsavtalet med Hällefors som möjliggör ett utökat rekryteringsunderlag.

Kulturskola/Fritidsgårdar

- Fortsatt utveckling av systematiskt kvalitetsarbete i både Kulturskola och Fritidsgårdarna.
- Verka för kodsystäm på Elverket och Kulturskolan (Spångbergsgymnasiet) för ökad trygghet och effektivare användning av lokalerna.
- Utveckling av Kulturskolans utbud utifrån personalförändringar och samverkan med andra aktörer.
- Arbete med och genom Delmos – projekt "Elverket" – för att utveckla stöd och aktiviteter för unga i Filipstad.
- Internet till fritidsgårdarna i Nykroppa och Lesjöfors.
- Flytt av fritidsgård i Lesjöfors.

Elevhälsan

- Starta användningen av digitala hälsoenkäter och föräldraenkäter vid hälsosamtalen startar läsåret 2022.
- Utvecklingsarbetet tillsammans med Socialförvaltningen och Barn- och ungdomsförvaltningen fortsätter.
- Elevhälsan ska bli en del av skolornas systematiska kvalitetsarbete. En ny central elevhälsoplan implementeras som stödjer skolorna i elevhälsoarbetet.

Familjecentralen

- Arbetet med att marknadsföra familjecentralen är ett fortsatt pågående arbete inom styrgruppen.
- Fortsätta att utveckla möjligheter för kulturellt utbyte mellan sociala och etniska grupper.
- Få till fler föräldrautbildningar såsom KOMET, utbildningar som är förebyggande och hälsofrämjande i olika former och forum.

Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse mot budget
	2019	2020	2021	2021	
UTBILDNING					
Grundskola					
Antal elever	795	963	982	969	-13
kostnad/elev	73 259	71 853	67 606	71 575	3 969
Grundskola nya elever					
Antal nya elever	210				
kostnad/elev	58 578				
Grundsärskola					
Antal elever	14	17	20	20	0
kostnad/elev	307 521	280 862	263 077	277 240	14 163
Gymnasieskola					
Antal elever	285	277	295	266	-29
kostnad/elev	94 543	93 507	76 532	103 950	27 418
Gymnasieskola IM					
Antal elever	85	69	50	44	-6
kostnad/elev	92 741	95 831	139 154	177 169	38 015
Förskoleverksamhet					
Antal barn	495	477	457	427	-30
kostnad/barn	91 688	89 781	95 196	94 169	-1 027
Fritidshem					
Antal elev	315	277	251	240	-11
kostnad/elev	20 654	22 554	26 025	25 657	-368
Förskoleklass					
Antal elever	71	102	113	92	-21
kostnad/elev	68 320	58 508	56 931	75 759	427

Socialnämnd

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Socialnämnden	-694	-549	0	14	-694	-535	159
Förvaltningsledning	-10 808	-10 994	421	1 568	-10 387	-9 426	961
Färdtjänst	-3 435	-2 700	203	162	-3 232	-2 538	694
IFO vuxna	-47 553	-44 101	820	1 457	-46 733	-42 644	4 089
IFO barn och unga	-39 946	-49 547	990	4 967	-38 956	-44 580	-5 624
Handläggare SOL o LSS	-3 104	-3 038	0	332	-3 104	-2 706	398
Vård och omsorg	-177 351	-192 262	31 195	41 954	-146 156	-150 308	-4 152
Hälsa- och sjukvård (HSV)	-39 105	-43 359	3 191	5 385	-35 914	-37 974	-2 060
Funktionsstöd (LSS)	-82 622	-79 002	25 074	22 080	-57 548	-56 922	626
Totalt	-404 618	-425 552	61 894	77 919	-342 724	-347 633	-4 909

Kommentarer till årets resultat

Socialförvaltningen redovisar sammantaget ett negativt resultat mot budget med -4 909 tkr. De stora negativa avvikelseposterna finns inom placeringskostnader för barn/unga samt inom vård och omsorg.

Även detta år har Socialförvaltningens verksamheter påverkats av den pågående pandemin vilket gör det mycket svårt att veta vilka kostnader förvaltningen skulle haft utan pandemin. Socialförvaltningen har fått ersättning för det återsök som gjordes i december 2020 samt en viss del av årets sjuklönekostnader. Totala Covid-kostnader uppgår till 7 690 tkr, ersättningen som betalats ut blev 4 841 tkr, varav 1 923 tkr är ersättning för sjuklönekostnader.

Socialnämnden

Ansvarer redovisar ett överskott med 158 tkr på grund av att rådande pandemi har lett till inställda möten vilket ger lägre arvoden.

Förvaltningsledning

Verksamheten redovisar ett överskott med 961 tkr. Överskottet beror på att vissa projekt har finansierats av statsbidrag, en vakant verksamhetschefstjänst samt lägre handledningskostnader än budgeterat.

Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett överskott med 694 tkr på grund av lägre kostnader än budgeterat. Prognosen i oktober var 825 tkr, 125 tkr högre, på grund av en prognostiserad återbetalning som ej hunnit komma.

Individ –och familjeomsorgen (IFO) vuxna

Verksamheterna redovisar ett överskott med 4 089 tkr. Överskottet beror främst på minskade kostnader inom ekonomiskt bistånd, placeringar samt våld i nära relation. Kostnaden för *vuxna placeringar* uppgår till 1 193 tkr vilket är 1 895 tkr lägre än budget.

Ekonomiskt bistånd uppgick till 27 147 tkr år 2021. En avvikelse mot budget med 1 993 tkr. År 2020 var ekonomiskt bistånd 30 794 tkr vilket innebär en minskning med 3 647 tkr under år 2021.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) barn och unga

Verksamheterna redovisar ett underskott med -5 624 tkr. Placeringskostnaderna för 2021 uppgick till 30 382 tkr. Kostnaden överstiger budget med 7 382 tkr. År 2020 uppgick kostnaderna till 33 708 vilket innebär en minskning med 3 326 tkr.

Det negativa resultatet beror på att det redan vid ingången av 2021 fanns placeringskostnader som översteg budgeten samt att fakturor för ca 500 tkr som tillhör 2020 finns med.

IFO	Utfall	Budget	Utfall	Avv mot	
				budget	utfall
tkr	2020	2021	2021	2021	2020
Försörjningsstöd	30 743	29 140	27 147	1 993	3 596
Placeringar BoU	33 710	23 000	30 382	-7 382	3 328
Summa	64 453	52 140	57 529	-5 389	6 924
Övrigt IFO Vuxna	18 951	17 593	15 497	2 096	3 454
Övrigt BoU	10 389	15 956	14 198	1 758	-3 809
Summa	29 340	33 549	29 695	3 854	-355
Totalt IFO	93 793	85 689	87 224	-1 535	6 569

Handläggare SOL och LSS

Verksamheten redovisar ett överskott med 398 tkr främst på grund av att statsbidrag har finansierat en tjänst.

Vård och omsorg

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott med -4 150 tkr. Verksamheterna har bokfört Covid-kostnader som uppgår till 3 768 tkr och fått ersättning med 2 752 tkr, varav sjuklöner är 1 340 tkr.

Hemtjänst inkl. serviceinsatser redovisar ett underskott med -378 tkr främst på grund av svårigheter att rekrytera personal till Lesjöfors vilket har lett till höga kostnader för övertid. År 2020 var antalet timmar ca 241 000 och under 2021 uppgick antalet timmar till ca 228 000. En minskning med 13 000 timmar.

Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors redovisar totalt ett underskott på -3 842 tkr. Underskottet beror främst på höga personalkostnader på grund av flytt till Fridensborg och flytt inom Älvkullen, extra förstärkningar samt hög sjukfrånvaro.

Hälsa- och sjukvård

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott på -2 061 tkr

Kommunrehab redovisar ett överskott på 44 tkr.

Behovet av hjälpmedel ökar och underskott har redovisats de senaste åren. Allt fler personer vårdas i hemmet vilket ofta medför ett ökat behov av hjälpmedel.

Sinnesträningen har varit stängd delar av året på grund av pandemin.

Rehab- och korttidsenheten redovisar ett underskott på -1 048 tkr. Underskottet beror främst på de kostnader verksamheten haft för Covid-teamet som tjänstgjorde under årets första kvartal. Covid-kostnaderna uppgår till 1 766 tkr och Covid-intäkterna 743 tkr.

Under vissa delar av året har personalförstärkningar krävts i varierande omfattning med anledning av överbeläggning och/eller hög vårdtyngd och periodvis övervak dygnet runt.

Hemsjukvård redovisar ett underskott med -1 057 tkr.

Underskottet beror på den höga arbetsbelastning verksamheten haft på grund av pandemin. Vårdtyngden har varit hög under hela året och utöver det har verksamheten utfört Covid-vaccinering. För att klara av detta ha bemanningsföretag anlåtts och fler vikarier fått anställas. Även under sommaren har bemanningsföretag fått anlitas för att klara av semestrarna samt att ordinarie personal fått jobba extra och flytta semesterveckor mot ersättning.

Funktionsstöd

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott på 626 tkr. Överskottet beror till största delen på avslutade assistansteam samt att vissa insatser har pausats/avslutats under året.

Vissa verksamheter har under året haft stora utmaningar med bemanning vilket lett till höga övertidskostnader. Fakturor på ca 900 tkr tillhörande år 2020 belastar detta år.

Mål och målpuppfyllelse

Utmaningarna inom Nya Perspektiv har utvecklats mot ett livscykelperspektiv med fokus på goda levnadsvanor och psykisk hälsa.

1. Barnlivet

Filipstads kommun ska i samverkan med andra huvudmän vara med och skapa förutsättningar så att blivande och varande barnfamiljer i Filipstad ska känna sig trygga och att det, när det finns behov, ska kunna erbjudas anpassat stöd med utgångspunkt ur barnets perspektiv.

Målpuppfyllelse:

Delvis uppfyllt. Det är ett ständigt pågående arbete som innehåller samverkan med vårdcentralen, elevhälsan och övrig verksamhet inom skolan för att hitta nya sätt att tillsammans arbeta förebyggande och proaktivt. Samverkan mellan IFO och elevhälsan är formaliserat för att bättre kunna utveckla förebyggande insatser. Styrgruppen Välmående barn är uppstartad hösten 2021.

2. Ungdomslivet

Filipstads kommuns inriktning är att alla ungdomar får en trygg uppväxt samt en skolgång som är inkluderande och främjar deras utveckling, delaktighet och lärande samt en livslång lust att lära.

Målpuppfyllelse:

Delvis uppfyllt. Det är ett ständigt pågående arbete för att ge ungdomar goda förutsättningar. Styrgruppen för Välmående barn är uppstartad hösten 2021.

3. Vuxenlivet

Filipstads kommun ska i samverkan aktivt säkerställa att alla kan leva ett hälsosamt liv och verka för alla människors välbefinnande i alla åldrar.

Målpuppfyllelse:

Delvis uppfyllt och ett ständigt pågående arbete. Idag kan socialförvaltningen erbjuda en komplett vårdkedja för personer med missbruks- och beroendeproblematik.

4. Äldrelivet

Filipstads kommun ska skapa förutsättningar för en trygg, frisk ålderdom för äldre i Värmlands län samt ett värdigt slut.

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt eftersom det är ett ständigt pågående arbete. Pandemin har fortsatt att prägla verksamheten under hela 2021. Demensboendet Fridensborg startade upp under våren och arbetet med att forma en specialisthemtjänst gick in i en mer aktiv fas.

5. Strategi för funktionsrätt

Kommunfullmäktige antog 2020 en ny handikappolitisk plan som nu heter Strategi för funktionsrätt 2019–2022. För att uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning.

Måluppfyllelse:

Uppfyllt.

Årets viktigaste händelser

2021 har präglats av pandemin även om det inte varit lika intensivt som under 2020. Omställningen till Nära vård har pågått under hela året. En gemensam målbild för Nära vård är framarbetad i Värmland.

Individ- och familjeomsorgen

- Under 2021 har IFO kunnat erbjuda en komplett vårdkedja inom missbruks- och beroendevården.
- E-ansökan för ekonomiskt bistånd har verkställts från 2021.
- Implementering av Lifecare inom Barn och unga/familjerätt är genomfört.
- IFO är med i ett samverkansarbete ihop med elevhälsan där verksamheterna bland annat anställt en gemensam psykolog.

Kommunrehab

- En fysioterapeuttjänst har varit vakant under hela året och sedan oktober är två tjänster vakanta och inga behöriga sökande på tjänsterna. Detta medför att det planerade utvecklingsarbetet inte är möjligt att genomföra och att väntetiderna ökar.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Hemsjukvården har liksom tidigare år haft stora problem med rekrytering av sjuksköterskor inför semesterperioderna men även under resten av året. Mycket få behöriga sökande på annonserade tjänster. Bemanningföretag har anlåtats under stor del av året, delvis beroende på ökad arbetsbelastning som en effekt av pandemin. En assisterande undersköterska har tillsvidareanställts och en har varit tillfällig förstärkning.
- En medarbetare har anställts för att ansvara för projektet välfärdsteknik som vi erhållit statliga stimulansmedel till. Projektet planerar att iordningställa visningsrum för välfärdsteknik och smarta produkter och att införa tjänsten digital fixare.

- Under våren 2021 så skedde den stora omflyttningen av brukare då Fridensborg äntligen kunde öppnas och brukarna kunde flytta in. En stor förändring skedde även på Älvkullen då sex avdelningar skulle stängas och flertalet brukare fick byta avdelning. Det blev även stora förändringar för personal som både fick byta arbetsplats och/eller avdelning. En invigning av Fridensborg kunde ske utomhus i slutet av september med tal, sång och klippta band.

- Arbetet med heltidsresan har börjat utformas under 2021 då man inom både Älvkullen och Fridensborg har kunnat verkställa heltidscheman.

- Vård och omsorg erhöll statliga medel genom Äldreomsorgslyftet som möjliggjorde att omvårdnadspersonalen kunde utbilda sig till undersköterskor med bibehållen lön. Utbildningen genomfördes med 50 % studier och 50 % tjänstgöring. Under 2021 så är det 15 personer som hittills har fullföljt sin utbildning. Utbildningen kommer även att pågå under 2022.

Funktionsstöd

- Fokus 2021 har varit på bemanning. Verksamheterna särskilt boende inom socialpsykiatri samt personlig assistans har varit särskilt utmanade.
- Funktionsstöd har haft och har fortfarande att samarbeta med föreningen Bara Vanlig som resulterat i en ansökan som just nu behandlas av Allmänna arvsfonden. Projektet syftar till ökad rörelse inom Daglig verksamhet.

Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2021	Redov 2021	Avvikelse mot budget
Individ- och familjeomsorgen					
Ekonomiskt bistånd	31 419	30 743	29 140	27 147	-1 993
Placeringar vuxna	7 007	5 539	3 088	1 193	-1 895
Placeringar barn	31 770	33 039	23 000	30 427	7 427
Hemtjänst					
Genomsn. kringtid	38,0%	39,0%	36,0%	36,8%	0,8%
Antal bemanningstimmar	221 829	241 102	250 856	228 395	-22 461
Särskilda boenden exkl serviceboende					
Antal platser	131	131	129	129	0
Rehab- och korttidsenhet (exkl specialist-personal)					
Antal platser	12,6	8,9	14,0	10,5	-3,5
Antal vårdygn	4 598	3 250	5 110	3 832	-1 278
Kostnad/plats/år kr	661 833	874 912	553 643	850 285	296 642
Kostnad/vårdygn kr	1 814	2 396	1 517	2 330	813
Funktionsstöd Personlig assistans LASS/FK					
Antal personer	18	18	18	15	-3
Personlig assistans kommunal					
Antal personer	8	6	6	5	-1
Gruppboende					
Vuxna					
Antal personer	23	23	23	23	0
Daglig verksamhet					
Antal personer	56	56	56	61	5
Kostnad/plats	11 304	103 694	110 779	100 164	-10 615
Social psykiatri Boende psykiatri					
Antal platser varav	12	12	12	12	0
Särskilt boende	9	10	10	10	0
Växelvård	3	2	2	2	0
Kostnad/plats kr	421 189	451 917	429 804	450 167	20 363
Kostnad/dygn kr	1 154	1 238	1 177	1 233	56

Framtid

Övergripande

- Arbetet med att införa heltid pågår och kommer att pågå minst hela 2022.
- Mål 2025 som innebär att halvera kostnaderna för ekonomiskt bistånd och placeringar inom IFO är något som präglar det arbete som pågår främst inom IFO.
- Omställningen till en mer Nära vård, mobilt närvårdsteam och mobil läkare.
- Socialförvaltningen tillsammans med övriga förvaltningar arbetar med att förbättra hälsostrukturen i kommunen.
- Fortsätta att implementera Lifecare. Under 2022 ska implementeringen ske inom Hälso- och sjukvård, Funktionsstöd och Vård och omsorg.
- Vara en del i det fortsatta arbetet med Välmående barn.

Individ- och familjeomsorgen

- Fortsätta att utveckla arbetet med alternativ till externa placeringar.
- Systematisk uppföljning av ekonomiskt bistånd, SUVEK.
- Utveckla det Gemensamma mottaget mellan IFO, AIE och vux.

Kommunrehab

Många äldre med omfattande rehabiliteringsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av fysioterapeuter och arbetsterapeuter är stort. Verksamheten har sedan 2018 utökats med två fysioterapeuter för att utveckla arbetet med rehabiliterande insatser. Utmaningen är de stora svårigheterna att rekrytera medarbetare inom legitimationsyrken. Två fysioterapeutjänster har varit vakanta under en längre tid.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

Hemtjänsten i Filipstad (ej Nykroppa och Lesjöfors) kommer att delas in i fyra nya områden varav ett område ska vara en hemtjänst som är mer specialiserad och inriktad på till exempel demens, boendestöd och missbruk. Planeringen pågår och den nya indelningen beräknas starta under första kvartalet 2022.

Personalen på det nya demensboendet Fridensborg kommer att genomgå en utbildning inom området demens under 2022. Verksamhetens mål på sikt är att Fridensborgs ska bli klassificerad som ett Stjärnmärkt demensboende. Att bli stjärnmärkt innebär att personalen både har kunskap och verktyg för att kunna utveckla det personcentrerade arbetet på sin arbetsplats.

Arbetet med Heltidsresan kommer att fortsätta till övriga verksamheter inom vård och omsorg under 2022. För att kunna hantera alla resursspass i en heltidsorganisation så kommer verksamheterna att lägga sina heltidsscheman i ett nytt dataverktyg med början under första kvartalet 2022.

En ny upphandling kommer att göras under våren kring alla serviceinsatser inom vård och omsorg då nuvarande avtal går ut.

Vård och omsorg erhåller även under 2022 statliga medel genom Äldreomsorgslyftet vilket möjliggör att omvårdnadspersonal kan fortsätta att utbilda sig till undersköterska med bibehållen lön.

Projekt 'Välfärdsteknik' fortsätter med nya statliga stimulansmedel och planen är att färdigställa visningsrummen och införa tjänsten digital fixare under våren. Omställningen till Nära vård kommer troligen att ställa ännu högre krav på kommunens behov av sjuksköterskor. Den stora utmaningen är och kommer att vara svårigheten att rekrytera medarbetare inom legitimationsyrken. Vid annonsering av vakanta tjänster är det ofta inga eller mycket få behöriga sökande.

Funktionsstöd

Lagrummen inom Funktionsstöd som varit under statlig utredning under flera år. Under 2021 har processen inte gått framåt. Vad det slutligen innebär för förändring är således ännu inte fastställt.

Det sker volymökning i flera verksamheter inom Funktionsstöd, vilket innebär att förvaltningen fortfarande letar efter mer lämpliga lokaler, då flera verksamheter är trångbodda.

Projektstart med rörelseprojektet 'Bara Vanlig' förutsatt att medel beviljas.

Övriga nämnder

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Revision	-698	-650			-698	-650	48
Valnämnd	-10	-5			-10	-5	5
Överförmyndare	-2 876	-2 479	1 030	958	-1 846	-1 521	325
Totalt	-3 584	-3 134	1 030	958	-2 554	-2 176	378

Kommentarer till årets resultat

Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett överskott med 325 tkr. Främst beroende på att återbetalning för 2020 och lägre personalkostnader inom god man.

Valnämnd

Under året har inga val genomförts.

Revision

Under år 2021 har 9 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning. Huvudsakligen skedde sammanträden digitalt.

Revisorerna har följt KF-sammanträdena.

Under 2021 har revisorerna arbetat med följande ärenden:

- Analys utifrån väsentlighet och risk
- Revisionsplan 2021 och 2022
- Granskning av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2020
- Revisionsberättelse och revisorernas redogörelse har upprättats.
- Revisionsberättelser har avlämnats för stiftelserna samt granskning av bolagen har gjorts.
- Delårsrapport 2021
- Granskning av arbetet med att få nyanlända självförsörjande
- Granskning av uppföljning och kontroll av försörjningsstöd
- Uppföljning av granskning av särskilt stöd inom grundskolan
- Granskning av kommunens hantering av Covid 19
- Uppföljande granskning av kvalitén inom hemtjänsten

- Den årliga grundläggande granskningen av styrelse och nämnder
- Regionsgemensam granskning av palliativ vård
- Budgetberedning 2022, gemensam med fullmäktiges presidium

Konferenser och kurser samt studiebesök:

- Inga konferenser, kurser eller studiebesök pga Corona pandemin

Bilagor

Investeringsredovisning per projekt

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	
Kommunstyrelses au	0	0	0	0	0	0	0
Stab / Ek.stöd /Personalenhet	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0
Teknikutskott	-501 433	-145 343	0	2 814	-501 433	-142 529	358 904
- Biblioteksenhet	-50	0	0	0	-50	0	50
3030 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50
- IT-enhet	-20 016	-731	0	0	-20 016	-731	19 285
3010 IT Inventarier Data	-650	-437			-650	-437	213
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-282	-218			-282	-218	64
3012 IT Mobiltelefoner	-184	-76			-184	-76	108
3013 IT Bredbandsutbyggnad	-18 900				-18 900	0	18 900
- Serviceenhet	-500	-221	0	0	-500	-221	279
3040 Inventarier lokalvård	-250	-221			-250	-221	29
3050 Inventarier kost	-250				-250	0	250
- Fastighetsenhet	-419 965	-130 296	0	942	-419 965	-129 354	290 611
1000 Investeringsram	-8 675				-8 675	0	8 675
1001 Investeringsutredningar	-1 000	-798			-1 000	-798	202
1002 Markförvärv	-300				-300	0	300
1003 Projekt under 100 tkr	-830	-748			-830	-748	82
1005 Yttre miljö skolor	-650	-283			-650	-283	367
1007 Elsäkerhet	-300	-269			-300	-269	31
1019 Byggåtgärder Yrkesskolan	-116	-2			-116	-2	114
1020 Prippen - Carport	-260	-253			-260	-253	7
1021 BRT Beläggningsarbeten	-160	-164			-160	-164	-4
1022 Kalhyttan pumpar	-350	-386			-350	-386	-36
1024 Brandlarm	-660	-530			-660	-530	130
1025 Trasten lokalanpassning	-720	-631		100	-720	-531	189
1026 Nyckelhanteringssystem	-260				-260	0	260
1704 Skolprojekt	-182 536	-97 912			-182 536	-97 912	84 624
1707 Lekohuset	-2 399	-1 095		635	-2 399	-460	1 939
1709 Tak Västeräng	-1 450	-28			-1 450	-28	1 422
1711 Spångbergshallen - simhall	-204 313	-9 911			-204 313	-9 911	194 402
1712 Tak Kvarnen	-650	-714		207	-650	-507	143
1713 Energieffektiveisering Lsf	-201	-54			-201	-54	147
1716 Tak Skogsryds IP	-145	-82			-145	-82	63
1717 Fasad Skogsryds IP	-170	-76			-170	-76	94
1718 Strandvägskök tak solcell	-1 150	-1 015			-1 150	-1 015	135
1719 Spångbergsgymnasiet förster	-2 250	-2 196			-2 250	-2 196	54
1720 Ungdomens hus bygg	-520	-525			-520	-525	-5
1721 Ferlinhallen återst. Vattenskada	-8 250	-11 234			-8 250	-11 234	-2 984
1722 Fönster solcell Stålvallaskolan	-1 650	-1 064			-1 650	-1 064	586
- Idrotts- och fritidsenhet	-840	-772	0	50	-840	-772	118
3060 Investeringsram	-140				-140	0	140
1401 Pistmaskin Kalhyttan	-700	-772		50	-700	-722	-22

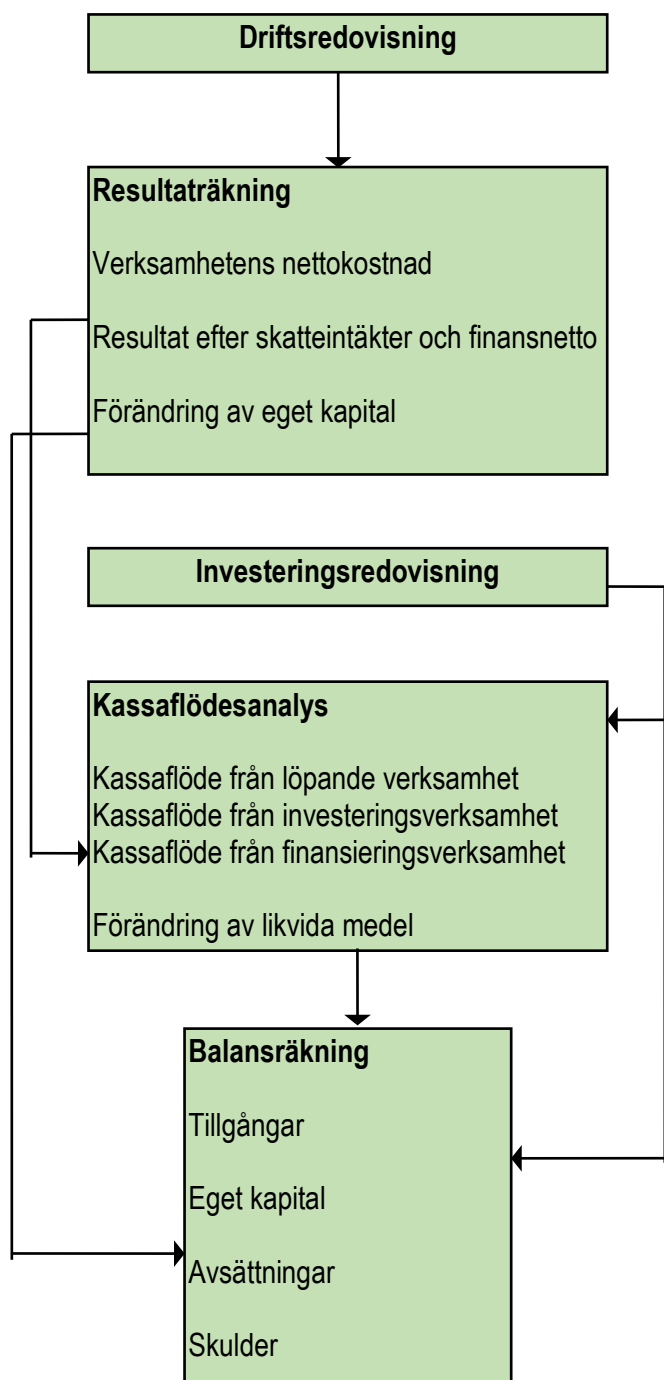
Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	
- Teknisk enhet skattefin.	-14 085	-5 376	0	1 082	-14 085	-4 294	9 791
3101 Övriga maskiner GS	-200				-200	0	200
3102 Energibesparing	-799	-74			-799	-74	725
3103 Beläggningsinvestering	-1 200	-671		6	-1 200	-665	535
3104 Centrumåtgärder	-700				-700	0	700
3105 Lekparker upprustning	-108				-108	0	108
3107 Redskapsbärare	-700				-700	0	700
3109 Lastbil	-1 400				-1 400	0	1 400
3110 Enkelt avhjälpna hinder	-100				-100	0	100
3112 Trafiklösning Strandvägsskolan	-950	-960			-950	-960	-10
3113 Laddstolpar Klimatklivet	-150				-150	0	150
Hjullastare					0	0	0
3200 Anläggning av gator	-2 070				-2 070	0	2 070
3205 Jonstorpsvägen Filipstad	-507	-238			-507	-238	269
3207 Orrenparkeringen	-1 114	-1 076			-1 114	-1 076	38
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Filipstad	-1 297				-1 297	0	1 297
3212 Piludden Filipstad	-334	-263		319	-334	56	390
3215 Piltorpsvägen Lesjöfors	-476	-491			-476	-491	-15
3216 Fagerbergsvägen / Skogsryd	-400			47	-400	47	447
3217 GC-väg Orren	-270	-535		270	-270	-265	5
3218 GC-väg Skolgatan	-260	-882		440	-260	-442	-182
3219 Blombackavägen Fsd	-700	-186			-700	-186	514
3221 Västerliden	-350				-350	0	350
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-45 977	-7 947	0	740	-45 977	-7 207	38 770
Vatten- och avloppsenhet	-41 277	-7 644	0	740	-41 277	-6 904	34 373
3500 Investeringsram	-5 200				-5 200	0	5 200
3501 Serviser - vatten	-273	-584		351	-273	-233	40
3502 Serviser - avlopp	-213	-621		389	-213	-232	-19
3503 Utbyte ventiler	-284	-136			-284	-136	148
3506 Renovering av långsamfilter	-1 150	-506			-1 150	-506	644
3507 Asfaltering Vattenverk	-150				-150	0	150
3508 Renovering av vattenreservoar	-300	-113			-300	-113	187
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-694	-707			-694	-707	-13
3512 UV-ljus Brattfors	-24				-24	0	24
3516 Pumpstation Lesjöfors	-50	-47			-50	-47	3
3518 Filtersand långsamfilter	-32				-32	0	32
3520 Elskåp och ventilation	-368				-368	0	368
3521 Kolfilterbyte Nkr VV	-198				-198	0	198
3524 Lokaler yttre verk	-500	-540			-500	-540	-40
3525 Utredn. Flyfallets vattenverk	-109	-105			-109	-105	4
3526 Avloppsanläggning Torskbäcken	-300	-450			-300	-450	-150
3527 Nykroppa vattentorn	-300				-300	0	300
3528 Biogasanläggning	-25 000	0			-25 000	0	25 000
3529 Rensgaller Nykroppa AVR	-150				-150	0	150
3600 Investeringsram Ledningsarbete					0	0	0
3605 Geijers väg Brf	-750	-794			-750	-794	-44
3607 Konsul Lundströms väg Fsd	-60	-44			-60	-44	16
3609 Piltorpsvägen Lsf	-27	-13			-27	-13	14
3611 Nordmark-Haborshyttan	-245	-233			-245	-233	12
3613 Bastuvägen Nkr	-350	-220			-350	-220	130
3614 Hyttgatan Fsd	-900	-486			-900	-486	414
3615 Sjöstadsvägen Lsf	-250	-399			-250	-399	-149
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd	-600	-437			-600	-437	163
3617 Hättälven VA Nkr	-1 400	-35			-1 400	-35	1 365
3619 Blombackavägen Fsd	-950	-937			-950	-937	13
3620 Hertig Filipsgatan Dagvatten	-250	-237			-250	-237	13
3621 Västerliden	-200				-200	0	200

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	Budget 2021	Redovisn. 2021	
Renhållningsenhet	-4 700	-303	0	0	-4 700	-303	4 397
3900 Investeringsram Renhållning	-4 200				-4 200	0	4 200
3901 Renhållning mindre ej spec.	-460	-303			-460	-303	157
3902 Kärl matvfall	-40				-40	0	40
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	-4 800	-3 495	0	0	-4 800	-3 495	1 305
Investeringsram BUN							
2019 Lärardatorer	-400	-391			-400	-391	9
2020 Kansliet	-570	-231			-570	-231	339
2021 IT- infrastruktur	-350	-213			-350	-213	137
2022 IT - digitala enheter	-1 650	-1 252			-1 650	-1 252	398
2023 Centralt Grundskola	-910	-568			-910	-568	342
2026 Ungdomens hus	-80				-80	0	80
2060 Frivilliga skolformer	-320	-320			-320	-320	0
2080 Förskoleverksamhet	-480	-480			-480	-480	0
2090 Förebyggande och stöd	-40	-40			-40	-40	0
Socialnämnd	-1 000	-1 004	0	0	-1 000	-1 004	-4
2101 Inventarier gemensamt	-1 000	-1 004			-1 000	-1 004	-4
Totalt	-507 233	-149 842	0	2 814	-507 233	-147 028	360 205

Ord och begreppsförklaring

Den finansiella utvecklingen under året åskådliggörs med hjälp av resultaträkning - balansräkning - kassaflödesanalys.

Samband mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt.



Resultaträkning visar hur förändringen av det egna kapitalet under året har uppkommit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

Balansräkning beskriver kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt. Annorlunda uttryckt kan man säga att balansräkningen visar hur kapitalet har använts (tillgångar) och hur det har skaffats fram (skulder och eget kapital).

Kassaflödesanalys visar hur förändringen av likvida medel har påverkats av de olika kassaflödena inom löpande verksamhet, investeringsverksamhet och finansieringsverksamhet.

Anläggningskapital

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

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav.

Avskrivningar

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Komponentavskrivning

En tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid.

Balanslikviditet

Omsättningstillgångar./ Förråd i förhållande till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten ger en bild av kommunens betalningsförmåga på kort sikt.

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar m.m), rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Likviditet

Betalningsberedskap på kort sikt (förmåga att betala skulder i rätt tid)

Nettoinvesteringar

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

Nettokostnader

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.

Långfristiga skulder

Skulder överstigande 1 år.

Omsättningstillgångar

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.

Rörelsekapital

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

Soliditet

Andelen eget kapital av de totala tillgångarna, dvs. graden av egna finansierade tillgångar.

Jämförelsestatistik enligt SCBs 'Vad kostar verksamheten i din kommun'.

(Filipstad klassas som landsbygdskommun, ej nära större stad, ändrad from 2017)

Barn- och utbildningsförvaltning

Kostnad per barn/elev Förskoleklass

	2016	2017	2018	2019	2020
- <i>Filipstad</i>	73 650	63 471	64 281	72 803	94 802
- Grums	66 923	66 808	69 740	82 692	78 724
- Hagfors	96 251	94 942	99 924	99 738	106 303
- Munkfors	67 646	72 970	76 515	70 600	61 278
Landsbygdskommun, ej nära större stad	63 311	66 043	73 908	77 976	79 553
Länet	68 297	70 777	72 964	75 326	83 180

Riket	55 981	58 156	60 386	62 897	66 515
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Kostnad per barn/elev Grundskola

- <i>Filipstad</i>	108 022	107 927	117 197	127 034	128 471
- Grums	122 790	127 501	129 466	130 818	135 108
- Hagfors	119 828	119 768	123 351	117 166	120 914
- Munkfors	107 282	111 210	114 597	120 617	129 914
Landsbygdskommun, ej nära större stad	121 774	126 179	129 526	132 580	134 116
Länet	117 537	119 697	124 985	127 819	129 323

Riket	106 043	110 282	114 145	117 279	118 704
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kostnad per barn/elev Gymnasieskola

- <i>Filipstad</i>	137 520	150 596	150 795	157 055	157 926
- Grums	120 186	115 969	119 371	123 966	121 254
- Hagfors	113 224	115 209	133 048	134 061	137 156
- Munkfors	98 360	116 324	119 284	127 634	130 010
Landsbygdskommun, ej nära större stad	143 925	142 582	149 515	155 161	160 295
Länet	126 302	127 675	132 362	133 538	137 090

Riket	119 394	120 702	123 805	125 723	126 404
--------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Kostnad per invånare för förskola och skolbarnomsorg

- <i>Filipstad</i>	6 744	7 481	8 127	8 975	8 932
- Grums	7 536	8 713	8 663	9 117	8 175
- Hagfors	5 999	6 271	6 690	6 726	6 565
- Munkfors	5 540	6 134	6 648	7 374	7 803
Landsbygdskommun, ej nära större stad	7 340	7 764	8 042	8 251	8 257
Länet	7 619	8 185	8 657	9 002	8 887

Riket	9 109	9 417	9 748	9 962	10 013
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	---------------

Kommentar från Barn- och utbildningsförvaltningen:

Sammantaget för senaste jämförelseåret 2020 ligger Barn- och utbildningsförvaltningens kostnader lägre för grundskola och gymnasieskola än andra landsbygdskommuner som ej är nära en större stad. Förskoleklass samt förskola och skolbarnomsorg ligger högre mot andra landsbygdskommuner.

Förskoleklass har ökat i kostnader under 2020. Jämförelsevis mot landsbygdskommuner, ej nära större stad. Det beror på att förskoleklasslärare gick från uppehållstjänst till ferietjänst. Vilket innebär att del av lönekostnaderna inte belastar fritidshem som det gjorde tidigare. Förskoleklass är en liten verksamhet med enbart en åldersgrupp, sexåringar och totalt sett en mindre del av grundskolans kostnader. Anledningen till högre kostnader är att barnen i förskoleklass i Filipstads kommun har samma längd på skoldagen som de lägsta årskurserna.

Bruttokostnaden per elev (ungdomar i gymnasieålder) för Filipstads kommun ligger på cirka 158 tkr/elev. Den högsta kostnaden bland Värmlandskommunerna har Torsby med drygt 177 tkr/elev. Hammarö kommun har lägst kostnad med knappt 109 tkr/elev. Bruttokostnaden varierar stort mellan kommunerna bland annat berorende på olika elevkategorier. Då Filipstad har ett förhållandevis stort antal ungdomar på IM-program (framför allt många IM-språkelever) så påverkar det bruttokostnaden för Filipstad. Sett till landsbygdskommuner, ej nära större stad (ca 40 kommuner) så sticker inte Filipstad kostnadsläge ut. Spångbergsgymnasiet i Filipstad har 10 program varav 8 är yrkesprogram och två studieförberedande. Filipstad är en av de kommuner i landet som sedan 2015 tagit emot flest antal nyanlända. Detta har påverkat kostnaden då de utlandsfödda eleverna kräver mer lärar-/personalresurs.

Förskola och skolbarnomsorg har något lägre kostnader mot 2019. Jämförbart mot landsbygdskommun, ej nära större stad så ligger kostnaderna något högre och så har det sett ut över tid. Jämförbart mot länet så har kostnaderna varit lägre och så har det sett ut över tid. Endast under 2020 så ligger kostnaden något högre än mot 2019. Antalet invånare i kommunen 1-12 år har minskat mellan 2019-2020, därav ökade kostnader.

Jämförelsestatistik enligt SCBs 'Vad kostar verksamheten i din kommun'.

(Filipstad klassas som landsbygdskommun, ej nära större stad)

Socialförvaltning 2016 2017 2018 2019 2020

Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare

- Filipstad	302 099	298 567	335 329	442 106	470 390
- Grums	190 169	252 827	318 929	350 834	335 554
- Hagfors	392 065	331 522	310 483	388 532	438 918
- Munkfors	298 195	298 593	320 947	336 315	350 944
Landsbygdskommun, ej nära större stad	271 928	280 355	295 127	330 520	360 041
Länet	311 568	305 872	315 865	382 671	399 651

Alla kommuner (ovägt medel)	252 138	263 712	279 351	310 178	334 071
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

*= uppgift saknas hos SCB

Hemtjänstdefinitionen är ändrad, därav högre siffror från 2019

Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare

- Filipstad	861 107	870 566	713 720	770 769	759 170
- Grums	760 298	695 344	706 287	797 272	989 886
- Hagfors	730 896	900 326	1 029 343	900 008	974 918
- Munkfors	708 298	731 855	787 017	901 284	1 401 976
Landsbygdskommun, ej nära större stad	843 911	915 515	972 513	989 980	1 068 118
Länet	799 281	844 043	911 201	883 941	1 017 146

Alla kommuner (ovägt medel)	851 232	892 546	944 694	968 550	1 057 341
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------

*= uppgift saknas hos SCB

Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/inv

- Filipstad	2 624	2 931	3 658	4 441	4 049
- Grums	1 592	1 726	1 880	1 851	2 213
- Hagfors	988	1 114	1 290	1 388	1 475
- Munkfors	1 326	1 259	1 159	1 299	1 140
Landsbygdskommun, ej nära större stad	1 123	1 193	1 317	1 456	1 471
Länet	1 243	1 306	1 443	1 553	1 652

Riket	1 343	1 351	1 388	1 227	1 297
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

*= uppgift saknas hos SCB

Kommentar från Socialförvaltningen:

Kommentar till 'Kostnad hemtjänst äldreomsorg, kr/hemtjänsttagare':

Vid en jämförelse mellan 2019 och 2020 av antal hemtjänstären den är skillnaden obetydlig vilket också framgår av kostnad/vårdtagare. I en jämförelse mellan 2018 och 2020 framgår att antalet ärenden har ökat något under 2020. Mest tydligt är det i kommunens centrala områden.

Flera ärenden kräver dubbelgång utifrån vårdtyngd.

Kommentar till 'Kostnad särskilt boende äldreomsorg, kr/brukare':

Vid en jämförelse mellan 2019 och 2020 är kostnaden något lägre och det beror bland på att vårdtyngd och förstärkningsinsatser har varit lägre under 2020. Grundbemanningen är låg i jämförelse med länet och riket vilket gör att kostnaden per plats avviker. Det finns SÄBO-platser kvar på trygghetsboendet Ugglan vilket också påverkar.

Kommentar till 'Kostnad ekonomiskt bistånd, kr/brukare':

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i kr/invånare har minskat något mellan 2019 och 2020.

Kostnaden är fortsatt hög i jämförelse med utvalda kommuner. Verksamheten tillsammans med AIE har genomfört flera insatser som idag resulterat i färre antal hushåll som uppbär bidrag. Detta visar en successiv kostnadsminskning.



Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
2022-04-13

§ 21

Dnr 2022-000098

Årsredovisning 2021

Kommunfullmäktiges beslut

att godkänna årsredovisningen för år 2021

Sammanfattning av ärendet

Kommunstyrelsen har upprättat Årsredovisning 2021 för Filipstads kommun 2022-03-30 § 15 och föreslår kommunfullmäktige godkänna årsredovisningen. Resultatet uppgår till 12 002 tkr och ger jämfört med budget, som uppgår till 6 465 tkr, en positiv avvikelse med 5 537 tkr.

Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, balanskravsutredning, redovisningsprinciper, resultat- och balansräkningar för Filipstads kommun samt koncern, kassaflödesanalys för kommunen, noter, resultat- och balansräkning för den affärsdrivande verksamheten, drift- och investeringsredovisning, personalredovisning, verksamhetsberättelse per nämnd samt diverse bilagor. Dokumentet innehåller också avsnitt om barnens rättigheter enligt Barnkonventionen.

Ekonomichef Britt-Inger Gustafsson presenterar ärendet.

Åsa Hååkman Eriksson redogör för sin syn på året 2021 vilket även Christer Olsson gör.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2021

✓ EK
✓ Rev

Justerandes signatur

ME

EE

SA

Utdragsbestyrkande

anjan



Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
2022-04-13

§ 22

Dnr 2022-000117

Ansvarsfrihet avseende 2021 års verksamhet

Kommunfullmäktiges beslut

att enligt revisorernas förslag och i övrigt redovisade handlingar bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, miljö- och byggnadsnämnden, valnämnden, administrativa nämnden, överförmyndarnämnden, Drifts- och servicenämnden och Hjälpmedelsnämnden i Värmland samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ samt

att tillstyrka att ansvarsfrihet beviljas till de kommunala bolagen samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ

Jäv

Med anledning av jäv deltar inte följande ledamöter i beslutet:

Avseende kommunstyrelsen: Åsa Hååkman Eriksson, Marina Isaksson, Lillvor Eriksson, Christer Olsson, Frida Olsson, Britt-Marie Wall, Anders Nilsson, Olle Engström, Christel Iversen, Peter Johansson, Roger Göransson, Monika Samuelsson, Helena Halvarsson, Filip Dahlöv, Johnny Grahn, Urban Pettersson, Mats Thunér, Henric Forsberg, Ulf Söhrman, Johan Larsson, Christina Söhrman och Ann-Charlotte Jonsson

Avseende Barn- och utbildningsnämnden: Anders Nilsson, Filip Dahlöv, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Johnny Grahn, Johan Larsson, Olle Engström, Helena Halvarsson, Monika Samuelsson, Christel Iversen och Nils-Erik Mellström.

Avseende Socialnämnden: Britt-Marie Wall, Christer Olsson, Frida Olsson, Urban Pettersson, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Eva Eriksson, Helene Larsson Saikoff, Monika Samuelsson, Ann-Charlotte Jonsson, Nils-Erik Mellström och Torgeir Pettersen.

Avseende Miljö- och byggnadsnämnden: Mats Thunér, Johan Larsson, Tord Johansson, Roger Göransson, Lillvor Eriksson, Kerstin Svensson, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Ulf Söhrman, Christina Söhrman, Karin Löfstrand, Sune Frisk och Henric Forsberg.

Justerandes signatur

MI

EE

SA

Utdragsbestyrkande

amin



Kommunfullmäktige

Sammanträdesdatum
2022-04-13

Avseende Valnämnden: Ann-Marie Rosö, Claes-Erik Eriksson, Tord Johansson, Lillvor Eriksson, Britt-Marie Wall, Helene Larsson Saikoff, Sune Frisk, Henric Forsberg, Ulf Söhrman och Christina Söhrman.

Avseende administrativa nämnden: Åsa Hååkman Eriksson, Christer Olsson, Frida Olsson

Avseende överförmyndarnämnden: Eva Närvä Eickenrodt och Sune Frisk

Avseende Drifts- och Servicenämnden: Åsa Hååkman Eriksson, Ulf Söhrman och Christina Söhrman.

Avseende Hjälpmedelnsämnden: Ann-Charlotte Jonsson.

Sammanfattning av ärendet

Kommunens revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2021.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige

Beslutsunderlag

Revisionsberättelse 2021 med bilagor.

✓ Rev
✓ EK

Justerandes signatur

M

EE

SA

Utdragsbestyrkande

Åsa

mk.
5/4-22

Till
Fullmäktige i Filipstads kommun
212000-1876

Revisionsberättelse för år 2021

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelsen, nämnderna och genom utsedda lekmannarevisorer den verksamheten som bedrivits i kommunens företag.

Styrelse, nämnder och beredningar ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Vi ska bedöma om årsredovisningens resultat är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som kommunfullmäktige beslutat om.

Genom utsedda lekmannarevisorer i Filipstad kommuns helägda bolag och revisor i kommunens bostadsstiftelse har även verksamhet och intern kontroll i dessa organisationer granskats.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse".

Vi noterar att barn- och utbildningsnämnden (-3,2 mnkr) samt socialnämnden (-4,9 mnkr) under 2021 redovisar negativa budgetavvikelser. Avvikelserna motsvarar 1,5% respektive 1,4% av budgeterad nettokostnad. Avvikelserna är relativt små men vi bedömer att negativa budgetavvikelser alltid bör undvikas, vi ser dessutom ett problem i att de negativa budgetavvikelserna är återkommande. Vi har noterat att barn- och utbildningsnämnden under de två senaste åren arbetat med åtgärdsplaner för att minimera underskotten och för att nå budget i balans 2022. En budget i balans för kommande år förutsätter att nämnden under 2022 fortsätter att vidta nödvändiga åtgärder. Detta gäller även socialnämnden.

Kommunen har avsatt 51,4 mnkr (50,5 mnkr) i årsbokslutet för framtida kostnader i samband med flykting- och integrationsverksamhet. Vi har i granskningen även noterat andra poster av liknande karaktär till ett belopp motsvarande 13,3 mnkr. Vår bedömning är likt tidigare år att redovisningen av dessa avsättningar och skulder inte följer god redovisningssed och bör intäktsföras. Ur denna aspekt har bokslutet inte upprättats efter god redovisningssed och därmed bedömer vi att årsredovisningen inte ger en rättvisande bild. Årsredovisningen är dock i övrigt, i allt väsentligt upprättad enligt lag och god sed.

Vi har i år, likt flertalet år tidigare, valt att inte uttala oss om kommunen lever upp till begreppet god ekonomisk hushållning eller inte. Detta då vi bedömer kommunens målstyrning är otydlig. Vi kan inte se att fullmäktige bestämt några mätvärden för de verksamhetsmål man fastställt. Därmed finns inga värden att utgå från i en utvärdering. Kommunen gör heller inte

någon samlad bedömning om man uppfyller god ekonomisk hushållning eller inte. Det finns således en fortsatt förbättringspotential i målstyrningen inom kommunen och vi rekommenderar kommunen att utveckla kommunens målstyrning inför 2023.

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelse och nämnder i Filipstad kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna inte är rättvisande.

Vi bedömer att kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att det inte, utifrån hur resultatet av fullmäktiges mål presenteras i årsredovisningen, går att göra ett uttalande om resultatet är förenligt med de finansiella mål och verksamhetsmål som fullmäktige uppställt.

Vi **tillstyrker** att fullmäktige **beviljar ansvarsfrihet** för kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden, miljö- och byggnadsnämnden, socialnämnden och valnämnden samt de enskilda ledamöterna i dessa nämnder.

Vi **tillstyrker** att fullmäktige **beviljar ansvarsfrihet** för de gemensamma nämnderna drift- och servicenämnden, hjälpmedelsnämnden i Värmland, administrativa nämnden och överförmyndarnämnden samt de av kommunen utsedda ledamöterna i dessa nämnder.

Vi **avstyrker** att fullmäktige godkänner kommunens årsredovisning för 2021. Räkenskaperna är inte rättvisande.

Filipstad 2022-04-05


Peteris Lauberts


Monica Iversen


Per Hero


Percy Bok Fallgren


Orvar Jacobsson

Simone Hullström

Bilagor:

- *Revisorernas redogörelse 2021*
- *Granskningsrapporter från lekmannarevisorn i:
Stiftelsen Filipstadsbostäder, Filipstads Stadshus AB, Filipstads Energinät AB,
Filipstads Energi AB samt Vårgårda Fastigheter AB.*

Till fullmäktige i Filipstads kommun

Till årsstämman i Filipstads Energinät AB
(org nr 556517-4991)

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energinät AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

20220315

Per Hero
Lekmannarevisor



Till fullmäktige i Filipstads kommun

Till årsstämman i Filipstads Energi AB
(org nr 556528-2240)

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energi AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

2022 03 15

Per Hero
Lekmannarevisor





Till årsstämman i Filipstads Stadshus AB
organisationsnummer 556645-3394

Till fullmäktige i Filipstads kommun

Granskningsrapport för år 2021

Jag, av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Stadshus AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstads kommun den 8 mars 2022

Orvar Jakobsson
Orvar Jakobsson
Lekmannarevisor

Suppleant för Otfried Eriksenroelt

Till årsstämman i Vårgårda Fastigheter AB
organisationsnummer 556637-8237

Till fullmäktige i Filipstads kommun

Granskningsrapport för år 2021

Jag, av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Vårgårda Fastigheter AB:s verksamhet.

Styrelse och VD ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån av årsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet i allt väsentligt har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Jag bedömer därtill att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstads kommun den 8 mars 2022

Orvar Jakobsson

Orvar Jakobsson
Lekmannarevisor

Suppleant för Otfried Eickenrodt.

Revisionsberättelse

Till styrelsen i Stiftelsen Filipstadsbostäder, org.nr 872400-2012

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2021-01-01 – 2021-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Revisorernas ansvar enligt denna sed beskrivs närmare i avsnitten *De auktoriserade revisorernas ansvar* samt *Den förtroendevalde revisorns ansvar*.

Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige. Vi som auktoriserade revisorer har fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att upphöra med verksamheten.

De auktoriserade revisorernas ansvar

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Riskerna för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har utfört en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.