

EKONOMISK PLAN

2012 - 2014



FILIPSTADS
KOMMUN

INNEHÅLL

Ekonomisk sammanfattning.....	3
Resultatbudget.....	10
Balansbudget.....	11
Kassaflödesbudget.....	12
Kommunstyrelsen.....	13
Miljö- och byggnadsnämnd.....	19
Barn- och utbildningsnämnd.....	22
Socialnämnd.....	26
Övriga nämnder.....	32
Finansiering.....	34
Investeringar.....	37
Budgetmodell.....	39
Ekonomiska styrprinciper.....	40
Kommunalekonomisk ordlista.....	42

EKONOMISK SAMMANFATTNING

Allmänt om världsekonomin

I början av 2011 rådde en betydande optimism och lättnad över att världsekonomin slutligen tycktes ha lämnat finanskrisen bakom sig. Redan under början av 2011 började dock orosmolnen att torna upp sig. Därefter har stämningsslaget i den globala ekonomin ändrats drastiskt. För kommunsektorn, vars ekonomi påverkas av den alltmer oroliga omvärlden, kommer nu några tuffare år efter att man klarat finanskrisen med rekordresultat 2010.

En alltmer samstämd pessimism har brett ut sig om världsekonomin. Prognosen över utvecklingen i Europa och för den amerikanska ekonomin revideras ned betydligt av internationella bedömare. Oron i världsekonomin väntas bestå också under nästa år. SKL:s bedömning bygger emellertid på att den nuvarande oron inte övergår i en ännu allvarligare kris och recession, även om det senare är en uppenbar risk. Tillväxtutsikterna för svenska del dämpas. Efter två år med ytterligt snabb rekyllartad tillväxt sker nu en halvering av tillväxttalen och svensk BNP beräknas 2012 öka med måttliga 1,8 %. För 2010 och 2011 var ökningstakten 5,6 % resp. 4,4 %. Uppbromsningen för svensk ekonomi för med sig att återhämtningen på arbetsmarknaden stannar av och arbetslösheten återigen stiger något. Trots en svag sysselsättningsutveckling ökar ändå skatteunderlaget i relativt god takt 2012.

För 2012 lämnas inga tillfälliga konjunkturstöd.

(Källa: Ekonomirapporten oktober 2011 från SKL)

Budgetramar år 2012 - 2014

Enligt kommunallagen 8 kapitlet § 5 ska kommunen upprätta en ekonomisk plan för en period av tre år.

Budgetprocessen är upplagd så att fullmäktige skall fastställa ekonomiska ramar för varje nämnd i november avseende år 2012.

Lagen om God ekonomisk hushållning

Långsiktigt mål för Filipstads kommun är att resultatet skall utvecklas i riktning mot god ekonomisk hushållning, och inte bara uppfylla lagens minimikrav om en ekonomi i balans.

Nuvarande regler om balanskravet gäller fr.o.m. räkenskapsåret 2000 och innebär att budgeten varje år ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Ett underskott skall regleras inom 3 år.

Lagen om god ekonomisk hushållning kan sammanfattas i följande punkter:

- Mål och riktlinjer skall finnas för god ekonomisk hushållning.

- Återställningstiden för negativa resultat är tre år.
- Synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat skall tas upp både i budget och årsredovisning.
- Upprättande av åtgärdsplaner skall ske vid negativa resultat.
- Revisionen skall bedöma uppfyllelsen av målen för god ekonomisk hushållning i årsredovisning och delårsboksut.
- Balanskravet kommer att ses över för att möjliggöra att kommuner och landsting kan spara pengar under goda år och använda mer pengar under dåliga år. Under hösten 2011 har det tagits fram ett utredningsförslag kallat 'Spara i goda tider – för en stabil kommunal verksamhet, i syfte att ändra reglerna runt balanskravet för att kunna spara överskott i goda tider som kan användas under år med svaga resultat. Betänkandet är nu ute på remiss. Förslaget beräknas träda ikraft 2013.

Viktiga faktorer som påverkar kommunens ekonomi

De faktorer som främst kommer att påverka Filipstads kommuns framtida ekonomi är:

- Befolkningsutveckling
- Arbetsmarknadens utveckling
- Skatteunderlagsutveckling
- Förändring i bidragssystemet
- Volymförändringar
- Ökad statlig övervältring av kostnader
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Löneutveckling
- Utbildningsnivå
- Balanskrav

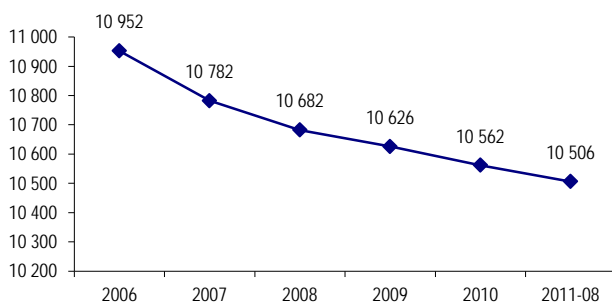
Befolkningsutveckling

Filipstads kommun befinner sig, trots en positiv inflyttning under stora delar av 2000-talet, i en långsiktig befolkningsminskning.

Sysselsättningen har en lägre förvärvsfrekvens i kommunen än i länet och riket.

Filipstad är en industrikommun med 40 % av de totalt sysselsatta inom tillverkning. De dominerande branscherna är livsmedelsindustrin och verkstadsindustrin.

BEFOLKNINGSUTVECKLING
(1 januari resp. år)



Kontroll av ekonomin

I arbetet med att anpassa vår ekonomi är kommunens samtliga medarbetare en oerhört viktig kugge i maskineriet för att vi ska klara av arbetet på ett bra sätt.

Det är därför viktigt att vi på alla nivåer arbetar aktivt för att öka medvetandet och delaktigheter hos alla, politiker som medarbetare.

Samarbete

Målsättning är att finna samarbetsområden med andra kommuner, företrädesvis grannkommuner.

Mellan kommunerna Filipstad, Degerfors, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors har respektive kommunfullmäktige beslutat om avsiktsförklaring om utvecklad samverkan.

---- Budgetförutsättningar för Filipstads kommun ---- 2012 - 2014

- Löneutveckling 2 %
- Arbetsgivaravgifter 38,98 %
- Prisutveckling/inflation 2,0 %
- Ränta på investeringar enligt SKL 4,20 %
- Beräknad befolkningsminskning -50 personer/år (10 502 - 10 452 - 10 402 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKL 11:42. Skatteunderlag enligt rikspronosis.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierande.

Vision 2015

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 Filipstad
- som får fler, människor och företag, att välja Filipstad att etablera sig, bo och leva i.

För att nå visionen är det viktigt att arbeta med:

Delaktighet

- Vi ska arbeta för att alla invånare känner delaktighet och ansvar för kommunens utveckling.

Hälsa

I kommunen finns bra tillgång både till idrottsanläggningar och fina omgivningar. Det är en bra förutsättning för aktivitet och motion.

- Vi ska arbeta för ett ökat intresse för motion och hälsa.
- Vi ska arbeta för ett bättre utnyttjande av anläggningarna i kommunen. Arbeta ska leda till en bättre hälsa för kommunens invånare.

Utbildning

Ett intresse för utbildning och en skola väl anpassad efter kommunens framtida behov är avgörande för framgång.

- Vi ska arbeta för ett större intresse för fortsatta studier efter gymnasiet.
- Vi ska arbeta för att yrkesutbildningarna är väl anpassade efter kommunens näringsliv och att de bedrivs i nära samarbete med företagen i kommunen.

Näringsliv

En bra service till företagen och deras anställda är viktigt för tillväxt och utveckling.

- Vi ska bidra till att starta nätverk och skapa mötesplatser för företag verksamma i kommunen.
- Vi ska underlätta för kommunens företag att utnyttja de resurser som finns på regional nivå för att stödja företag.
- Vi ska se till att kontakt med kommunen alltid upplevs som smidig och enkel.

Livsmiljö

I Filipstads kommun finns många attraktiva möjligheter att bo. Avstånd till t.ex. skola och barnomsorg är korta i centralorterna. Möjligheter för fritidsaktiviteter är bra.

- Vi ska bättre marknadsföra fördelen med att bo på en liten ort med god service och enkel tillgång på fritidsaktiviteter.
- Särskilt ska vi beakta ungdomarnas möjligheter till en innehållsrik fritid.
- Vi ska arbeta för täta bussturer mellan Filipstad och Karlstad.
- Vi ska färdigställa ny översiktsplan med möjligheter för nybyggnation av bostäder och fritidsbebyggelse i attraktiva lägen.

Finansiella mål 2012

- Balanskravet gäller för 2012.
- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner.

Filipstads kommuns verksamheter skall bedrivas på ett sätt som är förenligt med god ekonomisk hushållning. Med god ekonomisk hushållning menas att vi förvaltar våra resurser så att vi skapar en långsiktig hållbar utveckling. Detta innebär att resultatet ska finansiera normal investeringsnivå och nya pensionsåtaganden.

Prioriterade områden / insatser under 2012:

- **Personalbefrämjande åtgärder**
Fortsatt prioritering av förebyggande åtgärder, samt att inom FFA (Förebyggande friskvårdsarbete) arbeta för att få med fler företag i kommunen.
- **Hälsa / Friskvård**
Filipstads kommun arbetar för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med Hälsa och Friskvård. En del i den satsningen är pågående projekt 'Hälsa och breddidrottskultur' som pågår fram till halvårsskiftet 2012 och projekt 'Destination värd att investera i' som avslutades i september 2011. Under 2012 ska arbetet inriktas på hur vi ska dra nytta av projektets satsning och hur arbetet kan utvecklas vidare inom andra områden.
- **Påbörja byggnation av trygghetsboende på fastigheten Eken, Sparbanksgatan.**
Ombyggnation av Eken till trygghetsboende. Samordnas med ombyggnad av nämndhuset.
- **Översyn, Energieffektivisering av kommunala fastigheter och anläggningar.**
Fördjupad översyn och åtgärder för att skapa energieffektivisering inom den kommunala verksamheten. Vidare utredning inom Biogasområdet för beslut om åtgärder.
- **Kommunomfattande översiktsplan Filipstads kommun**
Arbetet med revidering och aktualisering av Översiktsplan 90 ska påbörjas.
- **Att inom ramen för Skolutvecklingsprogrammet utveckla IT-satsningen inom Barn- och utbildningsförvaltningen**
Med målsättningen ökad måluppfyllelse/förbättrade betyg och resultat intensifieras arbetet med att använda IT som pedagogiskt verktyg i samtliga verksamheter. Under 2011 inleds en flerårig satsning. Målsättningen är att all pedagogisk per-

sonal och elever i grundskolans år 6-9 och i gymnasieskolan kommer att utrustas med bärbara datorer samt att datortätheten förbättras även för de yngre åldersgrupperna.

Ärendet är påbörjat under 2011 och kommer att fortsätta under 2012.

- **Familjecentral**
Fortsätta arbetet kring en Familjecentral att startas i samverkan med Landstinget. Barn- och utbildningsförvaltningens del i verksamheten är Öppen förskola och socialförvaltningen ansvarar för socionomtjänster. Landstingets verksamheter är Barnavårdscentral, Barnmorskemottagning och Ungdomsmottagning.
- **Kompetensutveckling inom Socialförvaltning**
Ta fram en treårig genomförandeplan av kompetensutveckling till samtliga personal, utifrån individuella kompetensplaner. Kompetensplanerna baseras på egna önskemål utifrån verksamhetsplaner per verksamhet.
- **Linus-grupper**
Utöka det förebyggande arbetet för barn i utsatta miljöer, genom införande av s.k. Linus-grupper. Föräldra- och familjestöd kommer att ges via Familjehandlingsteamet.
- **Kvalité inom sociala verksamheter**
Socialtjänsten medverkar i ett nationellt kvalitetsregister "Senior Alert" som innehåller uppgifter om trycksår, undernäring och fall inom vård och omsorg. Syftet med "Senior Alert" är att skapa en bra systematik för det förebyggande arbetet. Socialtjänsten deltar även i det "Palliativa registret" vars syfte är att kvalitetssäkra vård i livets slutskede. I övrigt registreras förvaltningens arbete i kvalitetssystemen "Öppna Jämförelser" och "Äldreguiden".
- **Ungdomens Hus**
Fortsatt utveckling av Ungdomens Hus. Arbeta för att skapa ett ungdomsråd. Ungdomens Hus, en viktig del i det förebyggande ungdomsarbetet.
- **Skuldsatta**
Filipstads kommun ligger högt i mätningar av skuldsatta personer i jämförelse med andra kommuner. Av kommunens invånare har 5,93 % skulder hos kronofogden.
- **Integration**
Under år 2012 skall integrationsfrågorna tydliggöras och belysas. Detta i syfte att nå en bild över förutsättningarna i kommunen och därmed kunna vidta aktiva och strategiska åtgärder för att stärka förutsättningarna för en god och ändamålsenlig integration.

Uppdrag och utredningar som pågår enligt budget 2011 - 2013

- *Sammanställning av lokalkostnader och översyn av skollokaler (gemensamt uppdrag mellan Bun och Tu).*
- *Förutsättningar och kostnader för en bolagisering av Stiftelsen Filipstadsbostäder och de kommunala fastigheterna. Utredningen har påbörjats 2011.*
- *Samverkan inom Östra Värmland. För närvarande pågår arbete inom bl.a. personal, ekonomi och IT.*
- *Utreda och ge förslag på åtgärder för att uppnå en rökfri arbetstid.*

Uppdrag som beslutats under 2011:

- **Kostutredning**
Framtida mottagningskök eller ej. Konsekvenser och kostnader samt påverkan av volymförändringar.
- **Kategoriboenden**
Kategoriboenden är bostäder avsedda för en speciell målgrupp. Socialförvaltningen har i uppdrag att utreda behovet av sådana.
- **Hemtjänsten och dess organisation**
Socialnämnden har beviljats omställningsmedel för en översyn av hemtjänsten och dess organisation.
- **LOV (Lag om Valfrihetssystem) utredning**
Verkställa LOV utredning med projektanställning rekryterad internt inom socialförvaltningen.
- **Utvecklingsplan för socialtjänst 2012-2014**
En översyn av socialnämndens verksamheter med en planering för framtiden för samtliga verksamheter, som tas fram i en gemensam plan, som heter "Utvecklingsplan för socialtjänst 2012-2014".
- **Lednings- och administrationsutredning inom Socialförvaltningen**
Utreda och verkställa en ny lednings- och administrationsorganisation i enlighet med "Kristinehamnsmodellen", vilket innebär att en ny nivå av ledning tillsätts, verksamhetschefer, samt att platsnära ledare med titeln gruppleddare skapas.
- **Värdighetsgarantier inom Socialnämnd**
Syftet med värdighetsgarantin är att den enskilde/anhöriga ska ha god kunskap om vad hon eller han kan förvänta sig av äldreomsorgen samt att det även ger personalen en tydlighet i sitt uppdrag inom ramen för de insatser som skall utföras i verksamheten.
- **Pooltjänstgöring för baspersonal inom Socialförvaltning**
Utreda en förändrad personalorganisation med vikarieförsörjning via pooltjänstgöring enligt "Kristinehamnsmodellen".

- **Utredning av gymnasieskolan**
Spångbergsgymnasiet står inför stora förändringar och utmaningar vilket innebär att utredning om kommunens viljeinriktning för gymnasiet inför 2015 inleds.

Nya uppdrag:

- **Lokalvårdsutredning**
Effekter på kostnader med hänsyn till volymförändringar inom BUN och SOC.

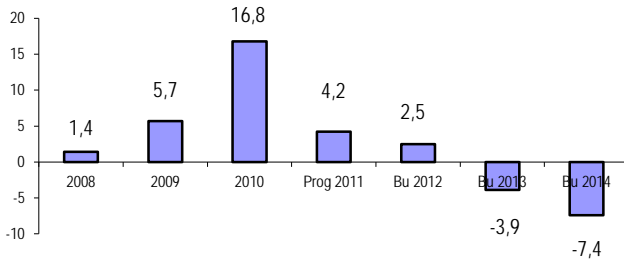
Resultatutveckling

Under de kommande åren finns mycket begränsat utrymme i kommunen för att höja ambitionsnivån, även om det finns tecken på stabilisering av den ekonomiska utvecklingen. Kommunens behov förändras på grund av demografiska förändringar samt på den rådande lågkonjunkturen.

Budgeterat resultat för 2011 uppgår till 4,2 mkr.

Prognostiserat resultat före extraordinära kostnader (avser Skolutvecklingsplanen 1:1 för vilket medel avsattes i bokslut 2010) enligt delårsbokslut uppgår till 4,2 mkr. Nämnderna redovisar ett underskott med -6,4 mkr medan finansieringen redovisar överskott med 6,4 mkr, främst beroende på positiv slutavräkning av skattemedel för 2009 och 2010.

RESULTATUTVECKLING



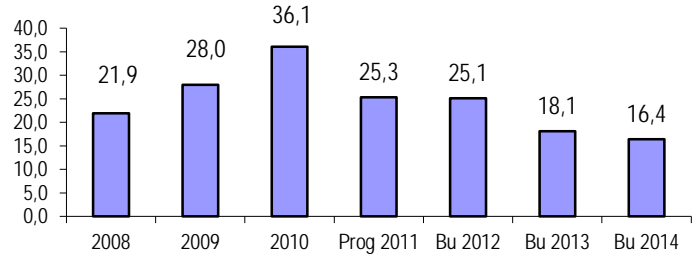
Sveriges kommuner och landstings (SKL) rekommendation för att det ekonomiska resultatet på sikt skall vara hållbart, uppgår till 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Rekommendationen motsvarar ett behov av resultatförbättring inom Filipstads kommun med ca 5,5 mkr för 2012. Att öka resultatet från 2,5 mkr till 8,0 mkr.

Vår bedömning för 2012 är att resultatet kan bedömas som lågt men tillfredställande med hänsyn tagen till rådande ekonomiska situation i världen.

Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar) för budget 2012 uppgår till 25,1 mkr.

RESULTAT EFTER SKATTEINTÄKTER OCH FINANSNETTO (exkl. avskrivningar)

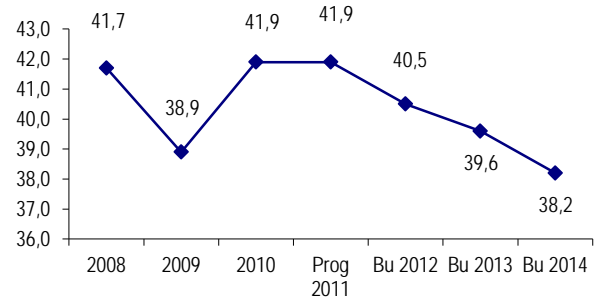


Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en sjunkande soliditet de kommande tre åren.

Budgeterad soliditet 2012 är försämrad med -1,4 % jämfört med prognos för 2011 och jämfört med bokslut 2010 har den också sjunkit med -1,4 %. Soliditeten för 2013 och 2014 sjunker jämfört med budget 2012. Främsta orsaken till att soliditeten sjunker är förslag om lånefinansiering om 15 mkr per år under planeringsperioden.

SOLIDITETSUTVECKLING



Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 2,0 % inom de olika förvaltningarna.

De sociala avgifterna har beräknats med 38,98 % enligt följande fördelning:

- Arbetsgivaravgift 31,42 %
- Avtalsförsäkring 0,73 %
- Kollektivavtalad pension 6,83 %

För anställda som vid årets ingång inte fyllt 26 år beräknas arbetsgivaravgiften enligt lag till 15,49 %. I budgeten för 2012 finns en intäkt under finansiella intäkter gällande skillnaden i arbetsgivaravgifter för 18-25-åringar som uppgår till 4 000 tkr.

Pensioner

Fr.o.m. 1998 tillämpas den s.k. blandmetoden vid beräkning av pensionsskulden. "Blandmetoden" innebär att den totala pensionsskulden redovisas i balansräkningen t.o.m. 1997 därefter redovisas endast den pensionsskuld som intjänats fr.o.m. 1998.

Enligt pensions- och försäkringsavtal PFA-98 ska kommunen bestämma hur stor del av intjänade pensionsrättigheter som ska avsättas som individuell del fr.o.m. år 2000.

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska avsättas som individuell del.

Intjänade pensionsrätter utbetalas normalt 31 mars kommande år.

Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner skall ej någon ny pensionsskuld uppstå. Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden enligt KPA öka från 310 mkr 2011 till 313 mkr 2013. För de delar som ej omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits. Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsanstalt (KPA) och omfattar all personal.

Nettokostnaden för pensioner under 2012 ökar jämfört med 2011 med ca. 2,3 mkr och inryms i budgetförslaget..

Budgeterade pensionskostnader:

tkr	Budget 2011	Budget 2012
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	12 809	14 918
- Individuell del exkl. löneskatt	14 387	14 588
- Löneskatt	6 597	7 158
- Förändring PFA	-208	-134
Total pensionskostnad	33 585	36 530

avgår:

-Intern avtalspension	-21 490	-22 095
-----------------------	---------	---------

Nettokostnad pension

under finansieringen	12 095	14 435
-----------------------------	---------------	---------------

* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)

	2 353	2 619
--	-------	-------

* Ansvarsförbindelse

	314 875	309 853
--	---------	---------

Ny ränta RIPS07

Styrelsen i SKL rekommenderade år 2007 sin medlemmar att beräkna den kommunala pensionsskulden enligt regelverket "riktlinjer för beräkning av pensionsskuld" RIPS07. Enligt RIPS07 definieras pensionsskulden som nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar. Den senaste tidens turbulens på den finansiella marknaden har lett till att man nu föreslagit en sänkning av diskonteringsräntan.

En sänkning av diskonteringsräntan innebär att pensionsskulden ökar. I den blandade modellen enligt kommunal redovisningslag, vilken Filipstads kommun använder, redovisas enbart skuld som uppkommit fr.o.m. 1998 som skuld. Filipstads kommun hade i bokslut en skuld som uppgick till 2 965 tkr. Man beräknar en höjning av denna med ca 9 – 11 % vilket ska bokföras enligt förslaget som en engångskostnad i bokslut 2011.

Förändringen av den gamla pensionsskulden, som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, kommer inte att påverka resultatet eller balansräkningen i bokslut 2011 men kommer att påverka den framtida finansiella styrkan. Ny beräkning av ansvarsförbindelsen kommer att erhållas i januari från KPA.

Investeringar

Kapitalkostnader

Fr.o.m. 1 januari 2000 tillämpas nominell metod. Kapitalkostnadsräntan i budget för 2012 - 2014 har sänkts med -0,1 % jämfört med 2011 och uppgår till 4,2 % enligt rekommendation från Sveriges kommuner och landsting, SKL.

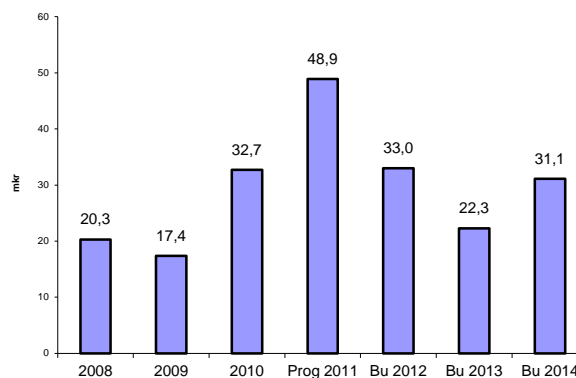
Investeringar

Investeringarna för 2012 planeras uppgå till 33 000 tkr, varav teknikutskottet står för större delen, 30 650 tkr. (Se specifikation sid. 36 - 37)

Bland de större investeringsprojekten kan nämnas:

- Ombyggnad av hissar
- Energibesparing Gatlyktor
- Energibesparing Fastigheter
- Ledningsarbeten
- Rondell RV63/RV26
- Interna lokalanpassningar
- Hårdhetshöjning Installation UV-ljus vid Filipstads vattenverk

NETTOINVESTERING



Affärsdrivande verk

Målsättning för de Affärsdrivande verken (vatten- och renhållningsverket) är att de ska vara självfinansierande.

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 1,1 mkr.

För 2011 pekar delårsprognosen på ett resultat i balans.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 0,2 mkr. Det finns också en avsättning för återställande av deponi som vid bokslut 2010 uppgår till 4,3 mkr. För 2011 pekar delårsprognosen på ett överskott om ca 0,3 mkr.

Koncernbolag

Idag består koncernen Filipstads kommun av följande bolag där ägarandelen överstiger 20 % av:

- Stiftelsen Filipstadsbostäder
- Filipstad Stadshus AB
- Filipstad Energinät AB
- Filipstad Energi AB
- Vårgårda Fastigheter AB
- Novelty AB
- Skogstorpa Fastigheter AB
- Filipstad Värme AB (50 %)

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2012 - 2014 är beräknade enligt Sveriges kommuner och landstings, SKL, cirkulär 11:42 och grundar sig på en befolkningsminskning på -50 personer 2012 - 2014. (10 502 - 10 452 - 10 402).

Befolkningsutveckling per 31 december:

År 2008	-100 personer
År 2009	-56 personer
År 2010	-64 personer
År 2011-08	-57 personer

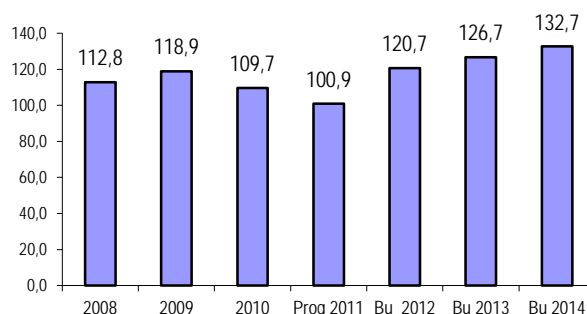
Kommunens befolkningsutveckling är mycket avgörande för hur kostnadsbidraget i systemet ska utvecklas. En person motsvarar i genomsnitt 50 tkr i bidrag.

Långfristiga skulder

Den totala låneskulden i bokslut 2010 uppgick till 109,7 mkr och delårsprognos 2011 uppgår till 100,9 mkr. Budget för 2012 uppgår till 120,7 mkr.

Nyupplåning har upptagits med 15 mkr per år. Därutöver tillkommer beslut om nyupplåning för finansiering av fastighetsköp, KF § 94/2011.

LÅNESKULDENS UTVECKLING



Balanskrav

Arbetet med att upprätthålla balans i kommunens ekonomi måste prioriteras. Balanskravet gäller fr.o.m. räkenskapsåret 2000. Ett underskott skall täckas inom tre år.

Enligt delårsprognos kommer inget underskott att uppstå för 2011.

Filipstads kommun har inget balanskrav att återställa i kommande budgetperiod.

Under hösten 2011 har det tagits fram ett utredningsförslag kallat 'Spara i goda tider – för en stabil kommunal verksamhet, i syfte att ändra reglerna runt balanskravet för att kunna spara överskott i goda tider som kan användas under år med svaga resultat.

Betänkandet är nu ute på remiss. Förslaget beräknas träda ikraft 2013.

RESULTATBUDGET

DRIFRESULTAT (tkr)	Årsredovisning 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budgetförslag 2012	Budgetförslag 2013	Budgetförslag 2014
Kommunstyrelsen	-146 904	-150 457	-150 012	-151 467	-155 385	-159 181
Miljö- och byggnadsnämnd	-2 979	-3 372	-3 372	-3 512	-3 621	-3 732
Barn- och utbildningsnämnd	-158 748	-159 767	-160 970	-159 103	-162 372	-165 896
Socialnämnd	-210 410	-213 746	-218 399	-221 690	-227 695	-233 739
Övriga nämnder	-2 518	-1 759	-2 759	-2 760	-2 783	-3 207
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD FÖRE JUSTERINGAR	-521 559	-529 101	-535 512	-538 532	-551 856	-565 755
Pensionskostnad	-32 735	-33 586	-33 586	-36 530	-38 403	-39 453
Kapitalkostnad intern	9 966	12 719	12 119	12 985	13 188	13 323
Avtalspension intern	21 103	21 489	21 489	22 095	22 537	22 987
<i>Total interna poster och pension</i>	<i>-1 666</i>	<i>622</i>	<i>22</i>	<i>-1 450</i>	<i>-2 678</i>	<i>-3 143</i>
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD EFTER JUSTERINGAR	-523 225	-528 479	-535 490	-539 982	-554 534	-568 898
Skatteintäkter	360 157	360 824	367 270	370 408	382 099	397 765
Generella statsbidrag och utjämning	171 124	163 639	164 152	164 870	161 698	157 978
Finansiella kostnader	-10 405	-4 000	-4 000	-5 000	-5 300	-5 600
Finansiella intäkter	19 187	12 250	12 250	12 190	12 120	11 400
<i>Total finansiella poster</i>	<i>540 063</i>	<i>532 713</i>	<i>539 672</i>	<i>542 468</i>	<i>550 617</i>	<i>561 543</i>
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	16 838	4 234	4 182	2 486	-3 917	-7 355
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader			-4 600			
ÅRETS RESULTAT	16 838	4 234	-418	2 486	-3 917	-7 355
Balanskrav underskott	0	0	0	0	0	0
Verksamhetens andel av skatteintäkter och bidrag/inkomster	98,5%	100,8%	100,8%	100,9%	102,0%	102,4%

BALANSBUDGET

BALANSRÄKNING (tkr)	Årsredovisning 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och anläggningar	257 861	284 318	284 118	293 726	293 948	300 703
Inventarier	21 668	20 917	23 111	23 918	23 937	24 505
Finansiella anläggningstillgångar	119 338	118 300	118 000	111 740	110 440	109 140
Summa						
Anläggningstillgångar	398 867	423 535	425 229	429 384	428 325	434 348
Omsättningstillgångar						
Förråd	504	700	700	500	500	500
Kortfristiga fordringar	78 903	65 000	80 000	65 000	65 000	65 000
Likvida medel	8 256	17 013	-20 359	13 844	16 885	10 383
Summa						
Omsättningstillgångar	87 663	82 713	60 341	79 344	82 385	75 883
SUMMA TILLGÅNGAR	486 530	506 248	485 570	508 728	510 710	510 231
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	204 000	205 271	203 582	206 068	202 151	194 796
därav årets resultat	16 838	4 234	-418	2 486	-3 917	-7 355
Summa eget kapital	204 000	205 271	203 582	206 068	202 151	194 796
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	2 965	2 353	2 754	2 619	2 504	2 380
Avsättning övrigt	14 981	8 450	14 000	10 000	8 000	6 000
Avsättning deponi	4 334	3 546	4 334	4 334	4 334	4 334
Summa avsättningar	22 280	14 349	21 088	16 953	14 838	12 714
Skulder						
Långfristiga skulder	109 685	117 628	100 900	120 707	126 721	132 721
Kortfristiga skulder	150 565	169 000	160 000	165 000	167 000	170 000
Summa skulder	260 250	286 628	260 900	285 707	293 721	302 721
SUMMA SKULDER, AVSÄTTN. OCH EGET KAPITAL	486 530	506 248	485 570	508 728	510 710	510 231
Soliditet	41,9%	40,5%	41,9%	40,5%	39,6%	38,2%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-22,1%	-21,7%	-19,7%	-20,4%	-22,0%	-23,2%
Ansvarsförbindelse pensioner	311 661	314 875	299 403	309 853	314 695	313 202
Borgensförbindelser	167 302		165 000	162 500	160 000	157 500

KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsredovisning 2010	Budget 2011	Delårs- prognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster	16 838	4 234	-418	2 486	-3 917	-7 355
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
- Avskrivningar	19 302	21 836	21 109	22 585	22 059	23 777
Avsättning till pensioner	134	-98	-211	-135	-115	-124
Avsättning övrigt	4 875	-550	-981	-4 000	-2 000	-2 000
Avsättning deponi	788					
Justering EK avs. Bergslagens räddningstjänst	9					
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	41 946	25 422	19 499	20 936	16 027	14 298
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	166	0	-196	200	0	0
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	-18 515	-5 000	-1 097	15 000	0	0
Ökning(+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-8 342	9 000	9 435	5 000	2 000	3 000
I Kassaflöde från den löpande verksamheten	15 255	29 422	27 641	41 136	18 027	17 298
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-32 710	-29 200	-48 808	-33 000	-22 300	-31 100
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	56					
II Kassaflöde från investeringsverksamheten	-32 654	-29 200	-48 808	-33 000	-22 300	-31 100
Finansieringsverksamheten						
Utlåning						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	3 138	2 300	1 338	6 260	1 300	1 300
Upplåning						
- Amortering långfristig upplåning	-9 183	-6 072	-8 786	-9 693	-8 986	-9 000
- Långfristig upplåning		15 000		29 500	15 000	15 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-6 045	11 228	-7 448	26 067	7 314	7 300
Förändring av likvida medel (I + II + III)	-23 444	11 450	-28 615	34 203	3 041	-6 502
Likvida medel vid årets början	31 700	5 563	8 256	-20 359	13 844	16 885
Likvida medel vid årets slut	8 256	17 013	-20 359	13 844	16 885	10 383
Förändring	-23 444	11 450	-28 615	34 203	3 041	-6 502

KOMMUNSTYRELSEN

Drift	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
KF						
Intäkter						
Kostnader	-957	-1 025	-1 025	-1 038	-1 049	-1 061
Nettoram	-957	-1 025	-1 025	-1 038	-1 049	-1 061
KS						
Intäkter	96 148	82 014	82 152	83 000	83 000	83 000
Kostnader	-242 095	-231 446	-231 139	-233 429	-237 336	-241 120
Nettoram	-145 947	-149 432	-148 987	-150 429	-154 336	-158 120
Nettoram	-146 904	-150 457	-150 012	-151 467	-155 385	-159 181
Investeringar	28 976	48 087	45 108	30 750	20 050	28 850

VERKSAMHETSBESKRIVNING

- **Kommunfullmäktige inklusive partistöd**
- **Kommunstyrelsens inkluderar följande verksamheter.**
 - Stabsenhet
 - Personalenhet
 - Ekonomiskt ledningsstöd
 - Näringslivsenheten
 - Kfu Föreningsbidragsenhet
 - Teknik och serviceenhet
 - Ekonomi / Kundtjänst
 - Biblioteksenhet
 - Inköpsenhet
 - IT-enhet
 - Fastighetsenhet
- Avgiftsfinansierad verksamhet
 - Vatten/avlopps-enhet
 - Avfall/renhållningsenhet

Kommunfullmäktige (KF)

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer därvid såväl inriktning som ekonomiska ramar för kommunens verksamheter, uttalar den övergripande målrättningen så att styrelsen och övriga nämnder samt förvaltningar, inom erhållna ramar på ett ansvarsfullt och effektivt sätt, skall åstadkomma bästa möjliga verksamhet i enlighet med de mål kommunfullmäktige fastställt.

Kommunstyrelsen (KS)

Kommunstyrelsen skall leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet.

Det åligger KS företrädesvis att:

- leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamheter samt den översiktliga fysiska planeringen
- främja sysselsättningen och näringslivet i kommunen samt leda och samordna arbetet avseende arbetsbefrämjande åtgärder
- övervaka efterlevnaden av den av KF fastställda budgeten och därvid se till att kommunens löpande förvaltning handhas på ett rationellt och effektivt sätt.

Kommunledningsstaben (KIs)

Kommunledningsstaben skall biträda med samordningen och den centrala ledningen av kommunens olika verksamheter samt verka för främjandet av näringslivsutvecklingen. KIs skall därtill aktivt verka för ett decentraliserat ansvarstagande bl.a. genom förvaltningschefsträffar. Likaså skall KIs verka för en effektiv och rationell ärendehantering både externt och internt. KIs handlägger även frågor beträffande alkoholserving och lotterier samt kontakter med det gemensamma kontoret för Överförmyndarnämnden i Östra Värmland.

Personalenheten

Är kommunens centrala enhet för personalfrågor och personaladministrativt stöd till förvaltningar.

Personalenheten skall, förutom handhavandet av den löpande löne- och avtalshanteringen och därmed sammanhängande frågor, utgöra en konsult- och stödfunktion för övriga förvaltningar inom PA-hanteringen, t.ex. vid anställning, avveckling, introduktion och rehabilitering/friskvård. Vid behov skall därvid utarbetas kommungemensamma policydokument.

Verksamhetsområdet omfattar central personaladministration, förhandlingar om kollektivavtal, facklig samverkan, företagshälsovård samt övriga

Ekonomiskt ledningsstöd

Fungera som central funktion och ge stöd till stab och övriga förvaltningar i ekonomiska frågor samt driva utvecklingsfrågor inom ekonomiområdet. Upprätta bokslut, budget och budgetuppföljningar för Filipstads kommun.

Inom enheten finns ekonomer som verkar mot teknikenhet (service och gata/park), fastighetsenhet och Stiftelsen Filipstadsbostäder.

Enheten sköter även administration och bokföring/redovisning för Filipstads Stadshus AB, Vårgårda Fastigheter AB, Novelty AB och Skogstorpa Fastigheter AB. Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (17 st).

Systemansvar för Economa och IOF (inköp- och faktura).

Näringslivsenheten

Näringslivsenheten är organiserad i ett näringslivskontor som arbetar inom följande fokusområden:

- Näringslivsfrågor
- Turistbyrå
- Besöksnäring
- Skola/Kompetensförsörjning

Prioriterade områden under 2011/2012:

Förtydliga turismstrategin med syfte att stimulera tillväxten inom besöksnäringen med prioritet Hälsa och Livskvalitet.

Pågående projekt:

- Etablera ett nära samarbete med Hälsa & Breddidrottsturismprojektet.
- Fortsatt arbete med Bergslagskanalen.
- Hollandsprojektet (SBO), fokus inflyttning.
- Det företagsamma Värmland
- Attraktiva Värmland

Kultur- och föreningsutskottet

Fördelar förenings- och verksamhetsbidrag till ett stort antal föreningar verksamma i kommunen i syfte att få ett rikt och varierat föreningsliv i Filipstads kommun.

Medlen fördelas med utgångspunkt i en dialog mellan företrädare för de enskilda föreningarna, kommunens tjänstemän och ledamot i Kultur- och föreningsutskottet.

Kfu fördelar kulturmedel som stöd till olika kulturevenemang i kommunen inom verksamheter som inte omfattas av föreningsbidrag.

Kfu bereder det årliga utdelandet av Ferlin- och folkrörelse och föreningsstipendierna och Filipstads kommuns stipendium till bröderna Ericssons minne.

Kfu organiserar kommunens årliga Konstrunda med lokalt verksamma konstnärer och konsthantverkare.

Teknikenhet

Inom förvaltningen samlas flera enheter med inbördes mycket olika verksamhet:

- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA och avfall* svarar för vattenförsörjning och avfallshantering.
- *Fastighet* svarar för förvaltning av kommunens fastighetskapital.
- *Lokalvård* svarar för städning av alla kommunala fastigheter.
- *Kost* levererar måltider till barn, äldre och andra inom kommunens skolor och omsorgsverksamheter.
- *Idrotts och fritidsenhet* omfattar idrottsplatser och motionsanläggningar inom kommunen samt Kanotleder.
- *Ekonomi/kundtjänstenhet* omfattar budget och ekonomisk uppföljning för KS, bokföring-leverantörsreskontra. Kundtjänst fungerar som administrativt stöd till övriga enheter inom Teknikutskottet/kommun.
- *Biblioteksenhet* omfattar biblioteksverksamheten som bedrivs på kommunens huvudbibliotek i Filipstad, som integrerat folk- och skolbibliotek i Lesjöfors samt i samarbete med Kristinehamns kommun, via bokbuss.
- *Inköpsenhet* omfattar all upphandlingsverksamhet för samtliga förvaltningar inom kommunen.
- *IT-enhet* omfattar följande funktioner, drift av kommunens datasystem, installation och service av datorer, servrar, nätverk och kringutrustning, repro, post och lagerhållning av kontorsmaterial.

Tillsammans handlar det om *service*.

Den service vi ansvarar för berör flera basområden som måste fungera väl för att göra det enkelt och bekvämt att bo, arbeta och leva i kommunen. Vi ser långsiktigt på Filipstads kommun och arbetar för att det ska kännas självklart att vilja bo och rota sig och se sina barn växa upp här.

Effektivitet och sparsamhet med kommunens och innevanarnas resurser präglar vårt arbete och vi söker alltid att se till helhet och långsiktiga behov.

MÅL

Ksau:

Personalenhet:

- Målsättning är att fortsätta att reducera sjukfrånvaron. År 2010 redovisades 4,14 %. För närvarande är sjukfrånvaro 3,96 %. Målsättningen för 2012 – 2014 är en bibehållen sjukfrånvaro under 4,0 %, och att vara en av Sveriges kommuner med lägst sjukfrånvaro.

Näringslivsenheten

- Skapa bättre förutsättningar för tillväxt av nya företag och tillväxt i befintliga företag.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.
- Stärka Bergsskolan och Gammelkroppa Skogsskolas roll i den lokala näringslivsutvecklingen.
- Utveckla kundanpassad kommunal service till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet i kommunen "En dörr in".
- Att med entreprenörskap som utgångspunkt och fokus stimulera till ökad tillväxt inom besöksnäringen.
- Söka aktivt fler och nya vägar att jobba med entreprenöriellt lärande inklusive skola- näringsliv.

Kfu:

- 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.

Teknikutskott

Administration:

- IT skall nyttjas effektivt och ekonomisk fördelaktigt sätt genom samverkan med övriga Värmlandskommuner såväl inom teknik som upphandlingar där så är möjligt.
- Inköpsverksamheten effektivisera upphandlingar genom att öka antalet avtal samt att förbättra köptroheten gentemot tecknade avtal.

Skattefinansierad verksamhet:

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl. Ha en god framförhållning i den fysiska planeringen och ha en effektiv organisation.
- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg nivå.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att hålla kostnadsnivån på en så låg nivå som möjligt.
- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

Avgiftsfinansierad verksamhet:

Vattenförsörjning och avloppshantering

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet:
 - Inga vattenanalyser ska visa 'otjänligt'. Vattenanalyser som visat 'tjänligt med anmärkning' ska minska från 26, vilket är medelvärdet för de senaste 5 åren.
 - Vattnet ska alltid finnas i kranen.
 - Vi ska ha få avbrott (högst 100 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter)
- Avloppssystemen ska ha en låg störningsnivå:
 - Högst samma antal stopp och samma antal incidenter (t.ex. översvämning i källare) 25 st respektive 4 st, vilket är medelvärdet för de senaste 5 åren.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt:
 - Inga miljörapporter från avloppsreningsverk ska föranleda anmärkningar från tillsynsmyndighet. Utgående halter av syreförbrukande ämnen och fosfor ska högst ligga på 2006 års nivå (riktvärde).
- Inläckage av ovidkommande vatten (regn- och dränvatten) skall minska. Av det vatten som kommer till reningsverket är ca. 67 % ovidkommande vatten.

Avfallshantering

- Ökad källsortering:
 - Mängden osorterat hushållsavfall per invånare ska minska.
 - Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.
 - Tömma kunders avfallskärl enligt tömningsschema.
- Antalet klagomål på avfallshämtning ska minska.
- Omhändertaget avfall skall hanteras väl:
 - Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. (Detta ska åstadkommas genom att graden av utsorterat återvinningsbart avfall ska öka).

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

tkr
Ramförslag för 2012 -154 387

Ksau:

Licens Diariesystem -100
 Handikappolitiskt program (tillgängliga medel) -200
 KS tillgängliga medel (nyanlända) till Bun 600

Teknikutskott:

Bergslagens räddningstjänst -250
 Hyra biblioteket Stora torget 600
 Underhåll broar 200
 Intäkter arb.markn.åtgärder Fas 3 200
 Olja Fjärrvärme +4% -330
 Fastighetservice +1,5 % -100
 Energibesparande åtgärder 300
 Kapitalkostnader 600
 Värmlandstrafik -600
 Ökade intäkter inom Fastighetsenhet 500

Enligt KF § 50/2011 1 420

Centralt prispåslag 200
 Bibliotek -100
 Utökad fastighetsunderhåll 36 kr/m² till 52 kr/m² -1 500
 Energibesparande åtgärder 500
 Sänkt livsmedelsbudget 400
 Underhåll broar 100
 Lönebidragsanställning 100
 Konsultstöd till adm. TU 100
 Ekonomi/kundtjänst 200
 Återlagt prispåslag 1 500

Äskat 2011-10-17 1 500

Total förändring ram 2012 2 920

Slutligt ramförslag för 2012 -151 467

Budget 2012 enligt KF § 115/2011 -151 467

Övriga verksamhetsförändringar:**Kommunledningstab**

Omdisponering av kostnadsposter av varaktig karaktär har gjorts från Kommunstyrelsens tillgängliga medel. Åtgärder och verksamheter som omfördelats är IVPA-larm, brandskyddsutbildningar, medel avseende landsbygds-utveckling/Hushållningssällskapet samt avgift för Finansiella samordningsförbundet i Östra Värmland. Totalt finns 753 tkr i budget för detta.

Den verksamhet som tillkommit under år 2011 är Filipstads kommuns del av ansvaret för Överförmyndarverksamheten i och med ny organisation.

Personalenheten

Samverkansplaner Östra Värmland angående löneadministrationen och pensionshandläggning. Självserviceutbyggnaden medför möjlighet till personalreduktion med en tjänst i början av 2012 i samband med pensionering.

Näringslivsenheten

Projekt "En Destination värd att investera i" avslutas under 2011.

Projekt landsbygdsrådgivning med Hushållningssällskapet avbröts under 2011 och arbetet drivs med egen resurs i näringslivsenheten.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Personalenhetens alla nyckeltal följs upp i den personalekonomiska rapporten.

Biblioteket

Verksamhetsmått	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
Besök huvudbibliotek	78 898	75 628	80 000	80 000
Besök/dag huvudbibliotek	285	285	300	300
Utlån	95 111	94 811	90 000	90 000
Utlån / invånare	8,9	9,0	8,5	8,5
Öppethållande tim/vecka				
- Huvudbiblioteket	41	41	41	41
- Lesjöfors	4	4	4	4
- Bokbuss	8	8	8	8
Inköpta medier	3 000	2 800	2 500	2 500
Bibliotek kostn/invånare	398	398	402	352*

* = sänkt kostnad per invånare då Biblioteket fr.o.m. 2012 flyttar från externt hyrda lokaler.

Tekniska enheten

Verksamhetsmått	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
Lunch AO	58,12	56,62	57,60	56,43
Lunch skolor	25,85	26,36	26,33	26,13
Lunch barnomsorg	26,95	27,95	28,07	26,14
Snittkostnad/städimme	193,47	194,86	193,93	198,12
Toppbeläggning m ²	5 900	5 500	5 500	5 500
Kostnad per m ² toppbel	121,67	116,31	133,38	134,57
Vinterväghålln. kr/m	21,52	29,06	22,89	23,71
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450
Nettointäkt per ha	551,00	535,00	541,00	540,00
Försäljning vatten m ³	879	891	860	890
Kostnad per m ³ va/avl	33,71	32,93	34,56	33,95
Intäkt per m ³ vatten	33,28	33,44	34,56	33,95
Hushållsavf. avgift per år	1 642	1 642	1 642	1 642
Fastighetsunderhåll / m ²	58,00	75,00	34,00	52,00

Nyckeltal fastighetsunderhåll 52 kr/m². Jämförelsetal för Stiftelsen Filipstadsbostäder är 90 kr/m².

INVESTERINGAR

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 30 750 tkr för 2012.

Ksau	100 tkr
Serviceenhet	950 tkr
Fastighetsenhet	14 650 tkr
Teknik Skattefinansierat	6 850 tkr
Teknik Avgiftsfinansierat	7 850 tkr

Kommentarer till vissa investeringar:

Energibesparing 5 000 tkr

Åtgärder för att energieffektivisera fastighetsbeståndet enligt särskild plan som behandlas av Teknikutskottet. Besparing är upptagen med 800 tkr med hänsyn till energisatsningar.

Intern lokalanpassning 3 000 tkr

Åtgärder enligt särskilt beslut i Teknikutskottet.

Ombyggnad hissar 4 500 tkr

Enligt nya normer, det s.k. Hissdirektivet, måste hissar i arbetslokaler förses med inredningar i hissorg senast 2012-12-31. Arbetet har påbörjats under 2011 för att åtgärda kommunens hissar och under 2012 planeras resterande åtgärder enligt särskild plan genomföras.

Hårdhetshöjning installation UV-ljus Filipstads vattenverk 2 000 tkr

Åtgärder för att säkra vattenkvaliteten i Filipstad.

Centrumåtgärder / Rondell RV63/RV26 2 500 tkr

Åtgärder i centrum samt åtgärder på kommunal mark i samband med ombyggnad av cirkulationsplats i korsningen RV63 och RV 26.

BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG OCH BESLUT

Kommunstyrelsen beslutar:

att punkten 'Kooperativt boende' utgår som angivet prioriterat område samt

att fastighetsenheten genom bland annat ökade intäkter skall täcka de beräknade 500 tkr som kooperativt boende skulle medföra

att lokalvårdsutredningen skall tilläggas uppdrag att se över möjlighet till lokalvård på icke dagtid. Utredningen ska innehålla kostnadsjämförelser mot dagens system. Skall redovisas inför att budgetramarna sätts för 2013.

att tekniska förvaltningen ska till teknikutskottet redovisa arbetsbeläggningen inom fastighetsavdelningens 'egen regi-verksamhet' avseende målare, snickare och VVS samt hur många timmar som köpts in externt. Redovisning skall ske till teknikutskott senast april 2012.

att ge Barn- och Utbildningsförvaltningen i uppdrag att utreda möjligheten att omvandla de tjänster som för närvarande finns inom grundskolan som ämnesutvecklare i ämnena svenska, engelska och matematik till tillsvidareanställningar.

att förvaltningarna fullföljer beslutet från budget 2010 att kommunens ekonomiska plan uppdateras textmässigt inom förvaltningarnas verksamheter så att kommunens samverkan med andra kommuner eller samverkan inom Region Värmland, av större omfattning, tydligt framgår. Detta beslöts enhälligt redan i budgetarbete 2010 inför årets budget. T.ex. bör kommunens samverkan med övriga kommuner i länet om utbudet från de kommunala gymnasieskolorna, i Region Värmlands regi, finnas omnämnt.

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige besluta:

att anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat för 2012-2014 efter ovan angivna justeringar.

att i antagna delar bifalla förslag och yrkanden samt godkänna de motiveringar, dispositioner, regler och anslagsvillkor som angivits i handlingarna

att de ekonomiska ramarna för år 2013 fastställs senast juni månad år 2012

att investeringar för år 2012 härmed antagits om 33 000 tkr i enlighet med ovanstående beslut. Investeringar för efterföljande år kommer behandlas i senare beslut

att bemyndiga kommunstyrelsen att inköpa fastigheter varvid köpeskillingen för varje enskilt objekt ej får överstiga 2 000 tkr

att bemyndiga kommunstyrelsen att försälja fastigheter varvid köpeskillingen för varje enskilt objekt ej får överstiga 2 000 tkr

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2012 av de till kommunen skattskyldiga utdebiter allmän kommunalskatt med 22 kr / skattekrone

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2012 års budget

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott att under 2011 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2012 upptagna medel

att bemyndiga ekonomienheten att vidta de redaktionella ändringar i budgeten som erfordras

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag samt

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott besluta om tilläggsbudget år 2012 för pågående projekt.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Drift	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Intäkter	1 967	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Kostnader	-4 946	-5 372	-5 372	-5 512	-5 621	-5 732
Nettoram	-2 979	-3 372	-3 372	-3 512	-3 621	-3 732

Investeringar						

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Miljö- och byggnadsnämnden

Det politiska ansvaret för miljö- och hälsoskyddsarbetet samt plan- och byggfrågor i Filipstads kommun har miljö- och byggnadsnämnden som tar beslut i övergripande frågor inom verksamhetsområdet. I stor utsträckning har nämnden dock delegerat beslutsrätten till miljö- och stadsarkitektkontoret.

Miljö- och byggnadsnämndens övergripande målsättning är att aktivt arbeta för en god miljö med attraktiv bebyggelse, bra livsmedel, frisk luft, rent vatten samt levande sjöar och skogar. Miljö- och byggnadsnämndens verksamhet är tvärvetenskaplig och spänner över ett mycket stort antal naturvetenskapliga ämnesområden med tillhörande juridik.

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Hälsoskydd

Hälsoskyddstillsynen omfattar hygienisk behandling, utbildningslokaler, bassängbad, radon, mätning av bakgrundsstrålning mm. Inomhusmiljö i bostäder handläggs vid klagomål.

Tillsynen syftar till att undanröja olägenheter för människors hälsa. I en bostad kan olägenheter till exempel bero på dålig inomhusmiljö (temperatur, buller, luftföroreningar, ventilation, dagsljus, vatten & hygien m.m.), ohyra och husdjursskötsel.

I andra lokaler kan olägenhet förutom ovan också bero på otillräckligt med toaletter, skötsel av hygien, städning, avfall m.m. Flertalet lokaler är anmälningspliktiga och kräver tid för handläggande.

Livsmedel

Livsmedelkontrollen omfattar verksamheter som hanterar livsmedel inom kommunen. Verksamheterna är kiosker, caféer, butiker, restauranger, producenter, tillfälliga livsmedelshanteringar som marknader mm.

Livsmedelkontrollen är riskbaserad, varje objekt riskklassas efter en modell som tar hänsyn till riskerna med livsmedelshanteringen och mängden livsmedel som tillverkas. I kontrollen ingår även kontroll av dricksvatten från vattenverk.

Miljöskydd

Miljöskyddsarbetet omfattar en rad verksamhetsområden som tillsyn och kontroll av utsläpp till vatten och mark av avloppsvatten och kemikalier, utsläpp till luft, skydd av grundvatten, förorenade områden, buller och avfallshantering.

Ansökningar om enskilda avlopp, värmepumpar, förlängt slam- och sophämtningsintervall behandlas årligen. Granskning av årsrapporter och kontroll av anläggningar som innehåller ozonnedbrytande och klimatpåverkande ämnen utförs årligen. Förvaltningen yttrar sig över tillstånd enligt miljöbalken samt deltar vid samrådsmöten inför bland annat tillståndsprövningar

Samverkan med Storfors kommun

Storfors kommun köper sedan 2006 tjänsten miljö- och hälsoskyddsinspektör (1 tjänst). I Storfors kommun lyder inspektörerna under miljö- och byggnadsnämnden i Storfors kommun.

Miljösamverkan Värmland

Filipstads kommun deltar sedan februari 2008 i Miljösamverkan Värmland. Det övergripande syftet med Miljösamverkan Värmland är att medverka till ökad samverkan, möjliggöra resurseffektivt samarbete och samnyttjande av kompetenser för att åstadkomma en framgångsrik och långsiktig hållbar utveckling i Värmland.

Plan- och byggavdelningen

Arbetet med plan- och bygglovsfrågor sker inom ramen för de lagar och bestämmelser som finns för olika målgrupper såsom, kommunen, allmänheten, företag etc. Målet är snabb och enkel bygglovhantering,

rådgivning och anvisningar i bygglov och planfrågor m.m.

Byggfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

Utöva tillsyn och kontroll över att bestämmelserna i plan- och bygglagen följs.

Förbereda beslutsunderlag i ärenden till nämnden.

Kompletteringar, inforan av yttranden, samråd, underlag för beslut, motiv till beslut, gällande lagrum, förslag till beslut mm.

Besluta i ärende för vilka delegationsrätt erhållits enligt upprättad delegationsordning.

Att skapa ett bra inomhusklimat genom att se till att funktionskontroll av ventilations- system utförs samt att eventuella anmärkningar åtgärdas.

Samverkan med Storfors kommun

Storfors kommun köper sedan 2005 tjänsten byggnadsinspektör (4 timmar i veckan). I Storfors kommun lyder byggingpektören under miljö- och byggnadsnämnden i Storfors kommun.

Planfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

Medverka vid och ansvara för att erforderliga detaljplaner upprättas samt att de handläggs på ett formellt riktigt sätt.

Göra erforderliga planutredningar vid nya etableringsprövningar.

Medverka vid upprättande och handläggning av enklare planärenden så kallade enkelt planförfarande.

Medverka till att översiktsplanens intentioner efterlevs och genomförs. Ett tematiskt tillägg med fokusering på vindkraft är under framtagande

Se till att fastighetsbildningar sker i enlighet med bestämmelser i gällande naturvårdsföreskrifter, detaljplaner, fastighetsplaner och områdesbestämmelser. Medge mindre avvikelser från dessa bestämmelser om syftet ej motverkas.

MÅL

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagen.

Fortsatt projektarbete med enskilda avlopp, eventuellt med stöd av Lova. Fokus kommer att ligga på någon av de sjöar i kommunen som inte uppfyller god ekologisk status.

Plan- och byggavdelningen

Trimma den nya organisationen på bygglovsenheten för att klara av de ökade krav som den nya plan- och bygglagen ålägger kommunen.

Antagande av den fördjupade översiktplanen.

Fortsatt arbete med den kommunomfattande översiktplanen. Det tematiska tillägget som behandlar vindkraft har antagits under 2011.

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, förtätningmöjligheter, seniorboenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet.

Fortsatt ajourhållning och uppdatering av primärkartan. Fortsatt samverkan med teknik och service. Flygfotografering utförd 2011 över hela Filipstads tätort.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Förändring mellan ram 2011 - 2012

tkr	
Ramförslag för 2012	-3 479
Byggnadsinspektör	-433
Uppsägning av stadsarkitekt	250
Ej återbesatt pensionering	150
Enligt KF §50/2011	-33
Äskat 2011-10-17	0
Total förändring ram 2012	-33
Slutligt ramförslag för 2012	-3 512
Budget 2012 enligt KF § 115/2011	-3 512

INVESTERINGAR

Inga planerade investeringar

NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
Miljötillsyn	21	25	25	25
Livsmedelstillsyn	25	25	25	25
Hälsoskyddstillsyn	10	13	20	20
Bygglov/byggnmälan	154	154	190	190
Strandskyddsdispens	14	15	20	20
OVK (ventilation)	34	29	40	40

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag.

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

att förvaltningarna fullföljer beslutet från budget 2010 att kommunens ekonomiska plan uppdateras textmässigt inom förvaltningarnas verksamheter så att kommunens samverkan med andra kommuner eller samverkan inom Region Värmland , av större omfattning, tydligt framgår. Detta beslöts enhälligt redan i budgetarbete 2010 inför årets budget. T.ex. bör kommunens samverkan med övriga kommuner i länet om utbudet från de kommunala gymnasieskolorna, i Region Värmlands regi, finnas omnämnt.

att de ekonomiska ramarna för år 2013 fastställs senast juni månad år 2012.

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Drift	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Intäkter	29 438	23 568	23 568	23 568	23 568	23 568
Kostnader	-188 186	-183 335	-184 538	-182 671	-185 940	-189 464
Nettoram	-158 748	-159 767	-160 970	-159 103	-162 372	-165 896
Investeringar	1 417	1 750	1 750	1 750	1 750	1 750

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Nämnd

Styrelsesammanträden och ledamöters deltagande i konferenser.

Gemensam administration

Gemensam administration omfattar förvaltningsledning, skol- och förskoleledning, centralt kansli, samt viss gemensam fortbildning.

Särskilda stödåtgärder

Skolskjutsar för förskoleklasser, grundskola och särskola. Gemensam servicefunktion för viss elevvård, elevförsäkringar, AV-hjälpmiddel m m.

Elevhälsa medicinska insatser - skolhälsovård

Skolhälsovården skall arbeta utifrån ett folkhälsovetenskapligt perspektiv, där man har ett hälsobegrepp som omfattar fysiska, psykiska, emotionella och sociala faktorer. Skolhälsovården skall vara i överensstämmelse med Socialstyrelsens Riktlinjer för skolhälsovård och FN:s konvention om barns rättigheter.

Skolhälsovård finns på alla skolor i olika omfattning beroende på skolans storlek. Det finns en skolsköterska med medicinskt ansvar för att garantera att skolhälsovårdens arbete bedrivs enligt lagar och förordningar. Skolläkare konsulteras via skolsköterska. Elevhälsans psykologiska insatser köps in på konsultbasis.

Förskoleverksamhet

adm, förskola, familjedaghem

Gemensam administration för kommunens barnomsorg.

Förskolor

Bullerbyn 4 avd
Junibacken 4 avd varav 1 natt/helgöppen

Björnen 2 avd
Storbron 4 avd
Vilekulla, Lesjöfors 2 avd
Berguven, Nykroppa 2,5 avd
Lönneberga, Lesjöfors 1 avd
Hyttan, Brattfors 1 avd
Bergabacken, Nordmark 1 avd

Familjedaghem

3 grupper; Lesjöfors, Persberg och Filipstads tätort.

Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem

Grundskola, förskoleklasser och fritidshem ansvarar, var och en utifrån sin specifika verksamhetsinriktning, för att ge eleverna möjlighet att inhämta och utveckla sådana kunskaper som är nödvändiga för varje individ och samhällsmedborgare. De ger också en grund för fortsatt utbildning samt skall även bidra till elevernas harmoniska utveckling. Lärarna skall sträva efter att i undervisningen balansera och integrera kunskaper i olika former. Skolan skall aktivt och medvetet påverka och stimulera eleverna att omfattas av vårt samhälles gemensamma värderingar och låta dem komma till uttryck i praktisk vardaglig handling.

Grundsärskola

Barn som bedöms inte kunna nå upp till grundskolans kunskapsnivå därför att de har en utvecklingsstörning ska tas emot i grundsärskolan.

Inom grundsärskolan finns en särskild inriktning, träningskola. Träningskola är avsedd för elever som inte kan tillgodogöra sig hela eller delar av utbildningen i ämnen. Utbildningen är nioårig och ska ge elever med utvecklingsstörning en utbildning som är anpassad till varje elevs förutsättningar.

Grundsärskola finns vid Strandvägsskolan och Ferlin-skolan. Träningskola finns vid Strandvägsskolan.

Frivilliga skolformer: Gymnasieskola, Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning

Gymnasieskolan

Gymnasiereformen GY11 har införts läsåret 2011/2012 vilket innebär att programutbudet består av nya program för åk 1 och de program som gällt sedan tidigare för åk 2 och åk 3. För att tydliggöra detta skrivs de nya programmen / de gamla programmen. Utbudet är reducerat sedan tidigare år p.g.a. minskad efterfrågan och förutsättningarna i GY11.

Lsåret 2011/2012 finns följande 9 nationella gymnasieprogram i Filipstad:

- Bygg- och anläggningsprogrammet BA/Byggprogrammet BP
- El- och energiprogrammet/Elprogrammet EC,
- Fordons- och transportprogrammet FT/Fordonsprogrammet FP
- Handels- och administrationsprogrammet HA/Handelsprogrammet HP
- Restaurang- och livsmedelsprogrammet RL/Hotell och Restaurang-programmet HR
- Industritekniska programmet IN/Industriprogrammet IP
- Naturvetenskapliga programmet NA/Naturvetenskapsprogrammet NV
- Samhällsvetenskapliga programmet SA/Samhällsprogrammet SP
- Introduktionsprogrammen IM/Individuella programmet IV och Individuella programmet för nyanlända.

Handelsprogrammet och Omvårdnadsprogrammet drivs helt som lärlingsprogram. Några elever på andra yrkesförberedande program har också lärlingsplatser.

Gymnasiesärskola

På Spångbergsgymnasiet finns gymnasiesärskola med verksamhetsstråning och yrkesstråning.

Gymnasiesärskolan vänder sig till ungdomar vars skolplikt har upphört och som har gått i grundsärskolan eller som inte kan gå i gymnasieskolan därför att de har en utvecklingsstörning.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen erbjuder

- Grundläggande vux
- Gymnasial vux
- SFI (svenska för invandrare)
- Särvox
- Introduktionsutbildning för invandrare
- Vuxenlärling
- Uppdragsutbildning
- Yrkesvux

Med start höstterminen 2012 införs nya styrdokument för vuxenutbildningen vilket kan innebära ändrade förutsättningar för utbudet.

Vuxenutbildningen samordnas där så är möjligt med samverkanskommunerna i den utsträckning som med hänsyn till erforderligt lokalt utbud är möjlig.

Högskoleutbildning i form av distansutbildning via Lärcentrum erbjuds om efterfrågan finns.

Kulturskola

Klassundervisning i grundskolan och gymnasieskolan samt grupp- och individuell musik/bildundervisning för i första hand grundskolans elever.

Övrigt

Bidrag

Nämnden lämnar, i enlighet med bestämmelser i Skollagen, bidrag per elev/barn till

- Persbergs fristående skola fristående, fritidshem och fristående förskola Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsglätan

MÅL

Punkterna 2 till 5 sammanfaller med de statliga målen

1. Ekonomiska resurser

Ekonomiska resurser tillförs förskoleverksamhet och skola i nivå med vad jämförbara kommuner i genomsnitt avsätter per barn/elev.

2. Personalens utbildningsnivå

Förskollärare och lärare har, senast 2015, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

3. Utveckling, lärande och kunskaper

Alla elever klarar målen i samtliga ämnen.

4. Trygghet för barn och unga

Alla barn och ungdomar känner sig trygga i kommunen. Alla elever är nöjda med sin skolgång.

5. 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.

6. Skola – arbetsliv

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

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

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Ramförslag för 2012 -163 433

Minskning IKE gy	2 700
Minskning elevantal gy	700
Ökade kapitaltjänstkostnader	-120
Skolskjutsar - indexuppräknig	-100
Ensamkommande barn med PUT	-600
Ökning ensamkommande barn med PUT	-300
Enskild förskola Skogsgläntan	-200
Förskoleverksamhet	-400
Ökad hyreskostnad Familjecentral	-250
Besparing Frivillig skolformer	1 000
Besparing Grundskola (sökts ur omstruktur- eringsmedel för 2012)	1 000
Kostnad enskild förskola Guldgruvan	-1 150
Anpassning av antalet platser inom förskole- verksamhet för att kompensera ökade kostnader enskild förskola Guldgruvan	1 150

Enligt KF § 50/2011 3 430

Minskad kompensation prisökning från 2 % till 0,5 %	750
Minskad ram Frivilliga skolformer	375
Minskad ram Grundskolan	375
Ensamkommande barn med PUT enl. BB	-600

Äskat 2011-10-17 900

Total förändring ram 2012 4 330

Slutligt ramförslag för 2012 -159 103

Budget 2012 enligt KF § 115/2011 -159 103

Elevhälsans medicinska insatser

Ändringar i vaccinationsprogrammet medför ökad kostnad för vaccination och arbetsinsats.

Förskoleverksamhet

adm, förskola, familjedaghem

Antalet barn minskar från hösten 2012

Familjedagsverksamheten kommer att minska med två tjänster under 2012.

Öppen förskola i Familjecentral startar under 2012.

Grundskola inkl förskoleklass och fritidshem

Vid ingången av 2012 är alla skolor utom Stålvallaskolan och Ferlinskolan organiserade som enheter för skolåren F-5 men fr o m höstterminen 2012 kommer organisationen att ändras till enheter för skolåren F-6 och Ferlinskolan blir en skola för årskurserna 7-9

- Brattfors skola; F-5 (F-6) inkl fritidshem
- Nordmarks skola; F-5 (F-6) inkl fritidshem

- Nykroppa skola; F-5 (F-6) inkl fritidshem
- Strandvägsskolan; F-5 (F-6) inkl fritidshem
- Åsenskolan; F-5 (F-6) inkl fritidshem
- Stålvallaskolan; F-9 inkl fritidshem
- Ferlinskolan; 6-9 (7-9)

Grundskola

Totalt är det en marginell minskning av elevtalet under 2012.

Frivilliga skolformer: Gymnasieskola, Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning

I och med att vuxenutbildningen får nya styrdokument finns återigen nya möjligheter till samverkan mellan gymnasieskola och vuxenutbildning p g a harmonisering mellan styrdokumenterna.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
UTBILDNING				
Grundskola				
Antal elever	899	869	869	863
kostn/elev	54 060	54 232	53 702	55 870
Särskola				
Antal elever	19	19	21	15
kostn/elev	243 368	260 263	259 048	279 533
Gymnasieskola				
Antal elever	360	350	358	351
kostn/elev	65 750	69 871	68 891	68 618
Förskoleverksamhet				
Antal barn	435	420	416	414
kostn/barn	73 839	75 162	74 214	75 169
- exkl. Skogsgläntan		72 983		
Fritidshem				
Antal barn	233	250	255	265
kostn/barn	26 725	20 452	19 231	21 291
Förskoleklass				
Antal elever	99	92	74	86
kostn/elev	45 758	44 634	51 608	48 035

INVESTERINGAR

Kontinuerligt utbyte och förnyelse av inventarier inom såväl skola som förskoleverksamhet, 1 000 tkr

IT/data specialdestinerade medel 750 tkr

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att utöka Barn- och utbildningsnämndens ram med 600 tkr för ökade kostnader avseende ensamkommande barn

att i övrigt lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

att ge Barn- och Utbildningsförvaltningen i uppdrag att utreda möjligheten att omvandla de tjänster som för närvarande finns inom grundskolan som ämnesutvecklare i ämnena svenska, engelska och matematik till tillsvidareanställningar.

att förvaltningarna fullföljer beslutet från budget 2010 att kommunens ekonomiska plan uppdateras textmässigt inom förvaltningarnas verksamheter så att kommunens samverkan med andra kommuner eller samverkan inom Region Värmland , av större omfattning, tydligt framgår. Detta beslöts enhälligt redan i budgetarbete 2010 inför årets budget. T.ex. bör kommunens samverkan med övriga kommuner i länet om utbudet från de kommunala gymnasieskolorna, i Region Värmlands regi, finnas omnämnt.

att de ekonomiska ramarna för år 2013 fastställs senast juni månad år 2012

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

SOCIALNÄMND

Drift	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Intäkter	98 675	76 790	76 701	76 790	76 790	76 790
Kostnader	-309 085	-290 536	-295 100	-298 480	-304 485	-310 529
Nettoram	-210 410	-213 746	-218 399	-221 690	-227 695	-233 739

Investeringar	616	2 000	2 000	500	500	500
---------------	-----	-------	-------	-----	-----	-----

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Övergripande

Socialförvaltningen i Filipstads kommun ska på kommunfullmäktiges uppdrag via socialnämnden bedriva en utvecklande, effektiv och serviceinriktad verksamhet.

Vi ska tillgodose invånarnas behov av hälso- och sjukvård, omvårdnad, omsorg, rehabilitering, dagverksamhet, bostadsanpassning, stöd och service enligt gällande lagar, förordningar och riktlinjer. Vidare ska jämställdhets-, genus och etniskt perspektiv beaktas i all verksamhet inom socialförvaltningen. Socialnämnden ska verka för goda arbetsvillkor för sin personal så att de kan utföra ett bra arbete. Verksamheterna ska svara för utveckling, uppföljning, utvärdering samt ledas och styras enligt uppsatta mål och ekonomiska ramar.

Staben

Staben är en stöd- och servicefunktion till hela förvaltningen. Staben sköter post- och diarierhantering, sammanställning av samtliga ärenden till socialnämnden och individutskottet samt expediering av beslut. Vidare har staben hand om administration kring klagomålshandlingen, utför utredningsuppdrag, information till verksamhetsledare/handläggare om t.ex. lagändringar, rättsfall m.m. samt till allmänheten via hemsidan, ansvarar för arkiv, årlig revidering av delegeringsbestämmelser och attestförteckning. Staben sköter ekonomisk rapportering, momsredovisning, styrning av ekonomiska ramar, personalhantering för verksamhetsledare, biståndsbedömare och stabspersonal samt assistentarbetsuppgifter åt socialchefen. Staben är även en stöd- och servicefunktion till FINSAM. Medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS) är organiserad i staben.

Biståndsbedömarverksamhet SoL (Socialtjänstlagen)

Handläggning av individuell biståndsbedömning till äldre och handikappade (ej LSS – Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), som utgår från den enskildes

behov. Beslut ges enligt Socialtjänstlagen. Introducera samtliga ärenden till respektive personalgrupp skriftligt och i vissa fall även muntligt.

Handläggning – LSS (Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade)

Handläggning utifrån Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Målgruppen är personer som tillhör LSS personkrets enligt 1 § LSS. Biståndsbedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra goda levnadsvillkor. Beviljade insatser rapporteras skriftligt och muntligt till respektive verkställare.

Assistent- och bemanningscentral (ABC)

Assistent- och bemanningscentralen (ABC) är en stöd- och servicefunktion till hela förvaltningen. ABC ansvarar för personaladministration gällande omvårdnadspersonal, debitering, fakturering, administration kring bostadsanpassning, samt övriga administrativa frågor. ABC sköter avgiftshantering inom eget och särskilt boende (ärendehantering, rådgivning, fakturering och jämkning), dödsboanmälningar för särskilt boende. ABC utför även andra uppdrag från verksamhetsledare på begäran.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Ekonomi- och familjerättsgruppen

Handlägger försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd, dödsboanmälan, familjerättsärenden, samt budgetrådgivning och skuldsanering. Verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning och riktlinjer.

Barn- och ungdomsgruppen

Ska verka för goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar i kommunen och ge föräldrar stöd i föräldrarollen.

Gruppen utför utredningar enligt Socialtjänstlagen och LVU (Lagen om särskilda bestämmelser om vård av unga), uppföljning av insatser i förekommande fall samt råd- och stödsamtal.

Vuxengruppen

Vuxengruppen arbetar med rådgivande och stödjande verksamhet samt utför drogprovtagning och medicinutdelning enligt delegation. Gruppen utför sociala utredningar enligt socialtjänstlagen eller LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) utifrån ansökningar eller anmälningar samt uppföljning av insatser i förekommande fall samt råd och stödsamtal.

Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE)

AIE arbetar med människor som befinner sig i ett så kallat utanförskap när det gäller sysselsättning och arbete. AIE arbetar för att så många som möjligt, av de som finns inom verksamheten, skall nå sysselsättning och egen försörjning.

AIE arbetar med mottagande av ensamkommande flyktingbarn och bedriver i anslutning till detta två kommunala HVB-hem, Bergslagaren och Masmästaren. Inom AIE finns också Möjligheternas Trädgård som i huvudsak är en verksamhet som jobbar med rehabilitering av människor som coachas inom FINSAM. Möjligheternas trädgård har tidigare varit ett projekt inom FRISAM och FINSAM. Men är nu en kommunal verksamhet.

Förutom dessa verksamheter är Ungdomens Hus organiserad under AIE.

Särskilda boendeformer SoL

Tillhandahålla boendeplatser för de personer som är i behov av hemsjukvård, omvårdnad, stöd, service, omsorg och rehabilitering och som inte längre kan få detta tillgodosett på annat sätt.

I Lesjöfors finns ett servicehus med 22 platser. De boende ansöker om hemtjänst på vanligt sätt. Genom trygghetslarm kan den de boende kalla på hjälp dygnet runt. Förutom servicehuset finns 9 särskilda boendeplatser.

Våra särskilda boenden i Filipstad är Älvkullen, som har 70 platser, Tallhöjden och Gullvivan med 10 platser vardera. I Nykroppa finns Åhrlundsgården med 20 platser.

Korttidsboende

Korttidsboende omfattar rehab- och korttidsenhet, som tillhandahåller platser för tillfälligt boende för personer med behov av rehabilitering, avlastning och/eller medicinska insatser.

Hemtjänst

Verksamheten ska underlätta för äldre och funktionshindrade, att i sin hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt. De insatser som kan beviljas är social/personlig omsorg, matdistribution, inhandling, städning, tvätt, ledsagning och trygghetslarm.

Hemsjukvård

Verksamheten omfattar hälso- och sjukvård och omvårdnad. Verksamheten ska underlätta för äldre och funktionshindrade att i sin hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

Kommunrehabilitering

Kommunrehab omfattar arbetsterapi, sjukgymnastik, dagverksamhet, sinnesträning, hjälpmedelsverksamhet och bostadsanpassning.

Kommunrehab är en verksamhet som bildar grund för en välfungerande helhet, där all personal inom hemtjänst, hemsjukvård, LSS och särskilda boendeformer är delaktiga i rehabiliteringsarbetet och, så långt det är möjligt, arbetar utifrån ett rehabiliteringsinriktat förhållningssätt.

Kommunrehab bedriver en rehabilitering som leder till att personer med aktivitets- och/eller funktionsnedsättning uppnår optimal aktivitets- och funktionsförmåga och därigenom kan de leva så aktivt och självständigt som möjligt i sitt dagliga liv för att öka livskvaliteten..

LSS-verksamheten

(Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade)

Verksamheten ska arbeta för att människor med funktionshinder, som bedöms omfattas av någon av lagens tre personkretsar, ska ges individinriktade stöd- och serviceinsatser för att främja rätten till jämlikhet, trygghet och delaktighet i samhället.

Socialpsykiatri

Verksamheten ska arbeta för att människor med psykisk sjukdom och/eller psykiska funktionsnedsättningar ges samordnade individuella stöd- och serviceinsatser för att främja rätten till jämlikhet, jämställdhet och delaktighet i samhället.

Inom verksamheten finns ett boende, Paradisgården, med 13 platser.

Övergripande strategi

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En organisation med tydliga ansvarsområden på alla nivåer, beskrivna via ansvars- och befogenhetsbeskrivningar. Medarbetarsamtal ska genomföras individuellt.
- En målstyrd organisation med visioner, tydliga långsiktiga och årsvisa mål, resultatkrav på alla nivåer och genomarbetade kvalitets- och effektmål samt åtgärdsplaner, för att nå målen.
- En målstyrd fortbildning, innefattande jämställdhets-, genus- och etniska perspektivet.
- Ändamålsenliga lokaler.
- Ändamålsenliga ekonomiska och administrativa system samt rutiner.
- Arbetsmetoder och hjälpmedel ska tillhandahållas och användas i enlighet med vetenskap, beprövad erfarenhet och modern utveckling.
- Verksamheterna ska präglas av rättssäkerhet, kompetent och kvalitetsinriktad personal, bra bemötande/inlevelseförmåga och god service.
- Utveckla metoder för att bli en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare.

Organisation (Socialnämnden verksamheter/funktioner)

SOCIALCHEF		
Stab inkl MAS	Biståndsbedömning Socialtjänstlagen (SoL)	Handläggare LSS
Assistent- och bemanningscentral (ABC)	Individ och familjeomsorg (IFO) <u>Eko- och familjerättsgrupp</u>	LSS
Personal-administration	Konsumentrådgivning	Gruppboende
Fakturerings	Budget och skuldsanering	Ledsagare
Avgiftshantering	<u>Barn- och ungdomsgrupp</u>	Kontaktpersoner
	Familjebehandlarteam	Daglig verksamhet
	Fältverksamhet	Personlig assistans
	Familjerådgivning	Avlösarservice
	<u>Vuxengrupp</u>	Elevhem
	Stödboende	Utomlänsvård
	Öppen missbruksvård	Familjehem
	<u>Integrationsverksamhet</u>	Korttidshem
		Korttidstillsyn
Särskilt boende	Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)	Korttidsenhet
Älvkullen	Rehabprocess	
Ährlundsgården		
Uggulan	Arbetsmarknadsprojekt	Rehab- och korttidsenhet
Tallhöjden	Integrationsverksamhet	
Gullvivan	Ungdomens Hus	
Hemtjänst	Hemsjukvård	Kommun-rehabilitering
Filipstad	Sjuksköterskor (ssk)	Medicinskt ansvarig för rehabilitering (MAR)
Lesjöfors	Distriktsjuksköterskor	
Nykroppa	Ssk LSS/IFO	Sjukgymnastik
	Boråd	Arbetsterapi
Social psykiatri	<u>Demenssteam</u>	Dagverksamhet
	Dagverksamhet	Sinnesträning
Kontakt-personer		Bostadsanpassning
Paradisgården		Hjälpmedelverks. Boråd

Pågående projekt/processer

- FINSAM – samordningsförbundet i Östra Värmland
- Hemrehabilitering
- Anhörigstöd
- Kvinnojouren - förstärka stödet tillväldsutsatta kvinnor och barn som bevittnat våld
- Drogförebyggande insatser
- Översyn av hemtjänsten och dess organisation
- Ta fram "Utvecklingsplan för socialtjänst 2012-2014"
- Lednings- och administrationsutredning
- Vårdighetsgarantier
- LOV

MÅL

Socialnämnden har valt att anta de fyra utmaningarna inom Nya perspektiv (mål under respektive utmaning är de antagna mål som relaterar till socialförvaltningen). I socialnämndens dokument finns en mer utförlig beskrivning av samtliga mål, både kortsiktiga och långsiktiga.

1. Den sårbara familjen

Relationen till föräldrar är viktigast varför det gäller att reducera riskfaktorerna och öka friskfaktorerna i barnens liv.

– Ge Filipstads familjer verktyg så att de får möjlighet att hantera sin situation i utsatta lägen.

– Alla föräldrar i Filipstad ska ha möjlighet till föräldrastöd innan utgången av 2012.

2. Riskbruk och riskbeteende

Uppmärksamma riskbruk och riskbeteende.

– Jobba för fortsatt minskning av riskbruk av alkohol i alla åldersgrupper. Halvera andelen ungdomar med riskbruk av alkohol till 2018. I mötet med vuxna brukare, klienter och patienter ska vi verka för en ökad användning av motiverande samtal (MI) och instrument för att bedöma alkoholkonsumtion.

3. Psykisk ohälsa

Hantera psykisk ohälsa i rätt tid och med rätt insats. Det psykiska välbefinnandet ska öka, särskilt i gruppen unga vuxna.

4. Äldres hälsa

Skapa förutsättningar för en trygg och frisk ålderdom.
– Minska negativa effekter av läkemedelsanvändning hos äldre såsom ökad fallrisk och förvirring samt att inte underbehandla om behov finns.

– Implementera kvalitetsregistret "Senior Alert" inom samtliga verksamheter inom vård och omsorg som berör äldre. Registret innehåller uppgifter om trycksår, undernäring och fall inom vård och omsorg.

5. Handikappolitiskt mål

Programmets rubrik har fått lydelsen "Delaktighet i samhället för människor med varierande levnadsvillkor".

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Förändringar mellan ram 2011 – 2012

tkr

Ramförslag för 2012	-219 555
<i>Volymförändring:</i>	
Nattpatrull 1,92 åa	-1 035
Överbeläggning Rehab-/korttidsenheten ¹⁾	
Daglig verksamhet/elevhem LSS	-1 500
Ökad belastning hemtjänst ²⁾	
Personalförstärkning gruppobostad LSS ³⁾	-1 100
Nya LSS-ärenden	-1 000
<i>Övrigt:</i>	
Ökade kapitalkostnader	-500
Minskade intäkter integration ⁴⁾	-1 000
Ny avgiftstaxa inom äldre- och handikappomsorg	1 000
Ta bort 1 nattpersonal, Blombackavägens gruppobostad	680
Reducera försörjningsstödet genom processinriktat arbete (nytt arbetssätt)	400
Ta bort 1 nattpersonal, rehab-/korttidsenhet/nattpatrull Filipstad (0,96 åa) ⁵⁾	420
Enligt KF § 50/2011	-3 635
<hr/>	
Överbeläggning Rehab-/korttidsenheten ¹⁾	-700
Ökad belastning hemtjänst ²⁾	-1 500
Personalförstärkning gruppobostad LSS ³⁾	-800
Förändring LSS-ärenden	1 300
Minskade intäkter integration enl. utredn. ⁴⁾	-1 000
Kommunalt assistansärende	700
Ta bort 1 nattpersonal, rehab-/korttidsenhet/nattpatrull Filipstad (0,96 åa) ⁵⁾	55
Verkställa LOV utredning internt	550
<i>Pågående utredningar:</i>	
Lednings och administrationsutredning	300
Reducera antalet rehabassistenter från 3,0 åa till 2,0 åa	400
Antalet på rehab/korttidsenhet ska inte >14 platser	100
Prestationsbaserad ersättning inom hemtjänst	2 095
Äskat 2011-10-17	1 500
Total förändring ram 2012	-2 135
<hr/>	
Slutligt ramförslag för 2012	-221 690
<hr/>	
Budget 2012 enligt KF § 115/2011	-221 690

1)-5) avser ej fotnot utan visar endast posternas koppling till varandra

Hemtjänst

- Ökad belastning inom hemtjänsten har beräknats till 1 500 tkr. Det är framförallt i tätorten Filipstad som ökningen ligger.
- En nattpersonal motsvarande 0,96 åa tas bort på rehab-/korttidsenhet/nattpatrull. Besparingen uppgår till 475 tkr.

LSS-verksamheterna

- Daglig verksamhet utökar med 1,0 åa för att möta volymförändringar. Beräknad kostnad är 400 tkr.
- Elevhem: Kostnaden för elevhem har ökat under 2011. Med anledning av denna volymförändring har ramen för 2012 ökat med 1 100 tkr.
- Gruppobostad: Personalförstärkning har funnits sedan 2011. Då behovet inte förändrats har ramen för 2012 ökat med 1 900 tkr. Parallellt med detta har socialnämnden tagit ett besparingsbeslut, att minska 1 nattpersonal 1,35 åa (sovande natt). Besparingen är värderad till 680 tkr. Nettoökningen uppgår till 1 220 tkr.
- Förändringar i kända assistansärenden ger totalt en minskning av nettokostnaderna med 1 000 tkr.

Rehab-/korttidsenheten

- Antalet budgeterade platser har ökat från 12 till 14. För att grundbemanna dessa platser har en personalförstärkning lagts till med 1,5 åa. Ett beslut har även tagits att inte överbelägga enheten. Antalet får inte överstiga 14 platser. Nettokostnaden uppgår till 600 tkr.

Kommunrehabilitering

- Reducera antalet rehabassistenter från 3,0 åa till 2,0 åa. Ekonomisk effekt är 400 tkr.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

- Schablonintäkterna för nyanlända beräknas minska ca 2 000 tkr. Anledningen härtill är att schablonintäkterna enligt regeringsbeslut nästan halverats för personer som inflyttat efter den 1 december 2010.
- Genom ett nytt arbetssätt, processinriktat arbete, beräknas försörjningsstödet reduceras med ca 400 tkr.

Ny avgiftstaxa inom äldre- och handikappomsorg

- Ny avgiftstaxa infördes fr.o.m. den 1 juli 2011. Effekten av denna intäktsökning har beräknats till 1 000 tkr under 2012.

Utredningar

- LOV (Lag om Valfrihetssystem): Förbereda och utveckla valfrihetssystem inom kommunens insatser för äldre och personer med funktionsnedsättning. LOV utredningen ska verkställas genom projektanställning, som är rekryterad internt inom förvaltningen.
- Lednings- och administrationsutredning
Utreda och verkställa en ny lednings- och

administrationsorganisation i enlighet med "Kristinehamnsmodellen", vilket innebär att en ny nivå av ledning tillsätts, verksamhetschefer, samt att platsnära ledare med titeln gruppleddare skapas.

- Hemtjänsten, utreda dess organisation och arbetssätt.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2011	Budget 2012
Individ- och familjeomsorgen (IFO) (Egna personalkostnader ingår ej i IFO:s nyckeltal)				
Nettokostnad i tkr:				
Vuxna	2 757	5 082	4 550	3 692
Barn och ungdom	9 505	10 656	6 797	7 830
Försörjningsstöd				
Nettokostnad i tkr	10 192	10 795	10 500	10 300
Hemtjänst				
Antal timmar	*237 775	209 118	*221 737	*221 659
Kostnad per timme	244	259	251	260
Matdistribution				
Antal portioner	50 488	48 564	48 510	47 187
Inhandling				
Antal tillfällen	4 698	4 681	4 686	4 799
Tvätt				
Antal tillfällen	2 644	2 422	2 376	2 655
Städ				
Antal tillfällen	4 559	4 069	4 036	4 300

* Från verksamhet hemtjänst har ca 24 524 timmar överförts till servicehuset i Lesjöfors, eftersom de verksamhetsmässigt ska gå under särskilt boende.

Verksamhetsmått	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Utfall 2010	Budget 2011
Särskilda boenden exkl serviceboende				
Antal platser	116	119	119	119
Serviceboende				
Antal platser	22	22	22	22
Rehab- och korttidsenh (exkl hyror, städ och specialistpersonal)				
Antal platser	11	13	12	14
Antal vårddygn	3 930	4 905	4 380	5 110
Kostnad/plats/år i kr	510 009	425 955	473 750	457 357
Kostnad/vårddygn i kr	1 427	1 164	1 298	1 253
LSS-verksamheterna				
Personlig assistans LASS/FK				
Antal personer	20	21	20	17
Kostnad/ärende	287 350	362 923	429 350	492 706
Personlig assistans kommunal				
Antal personer	10	6	7	6
Kostnad/ärende	494 920	407 633	504 857	466 383
Gruppboende vuxna				
Antal platser	22	22	23	22
Kostnad/plats i kr	668 788	683 377	633 541	782 636
Daglig verksamhet				
Antal personer	37	41	40	45
Kostnad/plats	58 010	65 461	66 275	71 066
Socialpsykiatri Paradisgården boende - psykiatri				
Antal platser, varav:	10	11	12	13
Särskilt boende	10	11	12	10
Växelvård				1
Stödboende				2
Kostnad/plats i kr	355 544	356 763	309 417	318 083
Kostnad/vårddygn i kr	974	977	848	871

INVESTERINGAR

Budgetbehovet för investeringar 2012 beräknas till 500 tkr.

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

att förvaltningarna fullföljer beslutet från budget 2010 att kommunens ekonomiska plan uppdateras textmässigt inom förvaltningarnas verksamheter så att kommunens samverkan med andra kommuner eller samverkan inom Region Värmland , av större omfattning, tydligt framgår. Detta beslöts enhälligt redan i budgetarbete 2010 inför årets budget. T.ex. bör kommunens samverkan med övriga kommuner i länet om utbudet från de kommunala gymnasieskolorna, i Region Värmlands regi, finnas omnämnt.

att de ekonomiska ramarna för år 2013 fastställs senast juni månad år 2012

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

ÖVRIGA NÄMNDER

Drift	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
<i>Överförmyndare</i>						
Intäkter	873					
Kostnader	-2 558	-1 149	-2 149	-2 172	-2 195	-2 219
Nettoram	-1 685	-1 149	-2 149	-2 172	-2 195	-2 219
<i>Valnämnd</i>						
Intäkter	198					
Kostnader	-498	-10	-10	-10	-10	-410
Nettoram	-300	-10	-10	-10	-10	-410
<i>Revision</i>						
Intäkter						
Kostnader	-533	-600	-600	-578	-578	-578
Nettoram	-533	-600	-600	-578	-578	-578
Nettoram	-2 518	-1 759	-2 759	-2 760	-2 783	-3 207
Investeringar	0	0	0	0	0	0

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Överförmyndare

Överförmyndaren/nämnden (ÖF) är en obligatorisk och starkt lagreglerad verksamhet som skall förhindra att personer som inte själva kan tillvarata sin rätt inte drabbas av rättsförluster. Det kan gälla omyndiga personer eller personer som på grund av sjukdom, psykisk störning, funktionshinder eller hög ålder inte kan bevaka sin rätt, förvalta sin egendom eller sörja för sin person.

För den som har behov av hjälp medverkar ÖF till att god man, förvaltare eller förordnad förmyndare förordnas. Vidare åligger det ÖF att utöva tillsynen över hur uppdragen genomförs.

Fr.o.m. 2011-01-01 föreligger samverkan inom Överförmyndarverksamheten i Östra Värmland mellan Kristinehamn, Karlskoga, Filipstad, Degerfors och Storfors.

Nämnd och kansli finns i Kristinehamn.

Valnämnd

Ansvarar för genomförande av lokala val.

Revision

Fullmäktige tilldelar revisionen anslag. Revisorernas budget skall beredas av fullmäktige och inte av något organ som själv är föremål för revision.

Fullmäktige skall inte styra revisorerna. Revisorernas uppgift är att arbeta självständigt och välja inriktning på sin granskning för att upprätthålla en oberoende ställning och trovärdighet.

När revisionsanslaget är fastlagt disponeras detta fullt ut av revisorerna.

Målet med revisorernas arbete är ansvarsprövningen och revisorernas uttalande i frågan om ansvarsfrihet till fullmäktige inför deras prövning och beslut.

Revisorernas uppdrag är att årligen granska all verksamhet som nämnder, styrelser och beredningar har fått i uppdrag att genomföra eller förvalta.

Revisorerna skall med sin granskning pröva om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt sätt, dvs. om den efterlever och lever upp till fullmäktiges mål och beslut, följer lagstiftning, avtal och föreskrifter,
- verksamheten är ekonomiskt tillfredsställande, dvs. om resultat och resurser står i ett rimligt förhållande till varandra,
- räkenskaperna är rättvisande, dvs. om redovisningen är upprättad i enlighet med lagstiftning och god redovisningssed och ger en rättvisande bild av tillståndet,
- den interna kontrollen som nämnderna ansvarar för är tillräcklig, dvs. om det finns en tillräcklig styrning, uppföljning, kontroll och säkerhet.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

Ramförslag för 2012	-1 760
Ökade kostnader ensamkommande barn	-500
Enligt KF §50/2011	-500
Ytterligare ökade kostnader ensamkommande barn	-500
Åskat 2011-10-17	-500
Total förändring ram 2012	-1 000
Slutligt ramförslag för 2012	-2 760
Budget 2012 enligt KF § 115/2011	-2 760

Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndareverksamheten fortlöper enligt avtal.

Ej återsökningsbara kostnader för ensamkommande barn beräknas till ca 1 000 tkr under 2012.

Valnämnd

Kommun-, Landsting- och Riksdagsval, samt EU-val sker 2014.

Revision

Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag.

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

För Överförmyndare och Valnämnd:
att föra ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget förslag.

För Revision:
att föra ärendet vidare till kommunfullmäktige utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

För Överförmyndare och Valnämnd:
att godkänna upprättat budgetförslag

För Revision:
att föra ärendet vidare till kommunfullmäktige utan eget förslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

För Överförmyndare och Valnämnd:
att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

För Revision:
att fastställa Kommunrevisionens budget till 578 tkr.

FINANSIERING

tkr	Bokslut 2010	Budget 2011	Delårsprognos 2011	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Intäkter	581 861	570 919	577 280	582 548	591 642	603 453
Kostnader	-43 339	-37 586	-37 586	-41 530	-43 703	-45 053
Netto	538 522	533 333	539 694	541 018	547 939	558 400

Verksamhet						
Skatteintäkter	355 028	359 285	358 446	368 455	382 099	397 765
Slutavräkning	5 128	1 539	8 824	1 953	0	0
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	106 898	107 159	107 725	113 642	112 453	111 572
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	24 862	22 583	22 180	21 246	21 144	21 043
Regleringsbidrag/avgift	2 731	10 716	10 800	5 286	3 445	745
Strukturbidrag	1 458	1 444	1 446	1 439	1 432	1 425
LSS-avgift	9 570	6 431	6 774	6 753	6 720	6 689
Kommunal fastighetsavgift	15 227	15 304	15 227	16 504	16 504	16 504
Tillfälligt konjunkturstöd *	10 379	*	*			
Finansiella intäkter	19 008	12 250	12 250	12 190	12 120	11 400
Finansiella kostnader	-10 603	-4 000	-4 000	-5 000	-5 300	-5 600
Pensionskostnad intern	21 103	21 489	21 489	22 095	22 537	22 987
Pensionkostnad	-32 736	-33 586	-33 586	-36 530	-38 403	-39 453
Kapitalkostnader	10 469	12 719	12 119	12 985	13 188	13 323
Netto	538 522	533 333	539 694	541 018	547 939	558 400

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Skatteintäkter och bidrag

Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2012 - 2014 är beräknade enligt SKL, Sveriges kommuner och landsting, cirkulär 11:42 och grundar sig på en befolkningsminskning på -50 personer per år 2012 - 2014 (10 502- 10 452 - 10 402).

Befolkningsminskning senaste åren på kalenderårsbas:

2007	-170
2008	-100
2009	-56
2010	-64

Skattesats Filipstads kommun

	2012	2011
Kommun	22,00 kr	22,00 kr
Landsting	11,20 kr	10,50 kr
Kyrka	1,78 kr	1,78 kr
Total skattesats	34,98 kr	34,28 kr

Bidrag

*Under 2011 har regeringen bestämt att ett tillfälligt konjunkturstöd ska lämnas till kommunerna. För Filipstad innebar det ett tillskott på 2 351 tkr. Bidraget ingår under 2011 i de generella statsbidragen.
För 2012 utgår inga tillfälliga konjunkturstöd.

Finansiella intäkter

Totala finansiella intäkter kommer att uppgå till 12 190 tkr.

- Avkastning från Filipstads Värme AB 2 500 tkr
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB 3 830 tkr
- Ränteintäkt från Filipstads Energinät AB 1 780 tkr
- Ränteintäkt likvida medel 80 tkr
- Arbetsgivaravgift ungdomar 18-25 år 4 000 tkr

Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 5 000 tkr.

Den totala låneskulden beräknas uppgå till 120,7 mkr per 2012-12-31.

Upplåning, i mån av behov av likvida medel, är inkluderad med 15,0 mkr.

- Räntekostnaden för lån 4 500 tkr
- Övriga finansiella kostnader 500 tkr

Pensioner

Fr.o.m. 1998 tillämpas den s.k. blandmetoden vid beräkning av pensionsskulden.

"Blandmetoden" innebär att den totala pensionsskulden redovisas i balansräkningen t.o.m. 1997 därefter redovisas endast den pensionsskuld som intjänats fr.o.m. 1998.

Enligt pensions- och försäkringsavtal PFA-98 ska kommunen bestämma hur stor del av intjänade pensionsrättigheter som ska avsättas som individuell del fr o m år 2000. I tillägg till PFA 98 har vidare avtalats att även intjänade pensionsrätter för 1998 och 1999 kan avsättas som individuell del.

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska avsättas som individuell del. Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner ska ej någon ny pensionsskuld uppstå.

För att de delar som ej omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits.

Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsanstalt (KPA) och omfattar all personal.

Ny ränta RIPS07

Styrelsen i SKL rekommenderade år 2007 sin medlemmar att beräkna den kommunala pensionsskulden enligt regelverket "riktlinjer för beräkning av pensionsskuld" RIPS07. Enligt RIPS07 definieras pensionsskulden som nuvärdet av framtida utfästa pensionsutbetalningar.

Den senaste tidens turbulens på den finansiella marknaden har lett till att man nu föreslagit en sänkning av diskonteringsräntan.

En sänkning av diskonteringsräntan innebär att pensionsskulden ökar. I den blandade modellen enligt kommunal redovisningslag, vilken Filipstads kommun använder, redovisas enbart skuld som uppkommit fr.o.m. 1998 som skuld. Filipstads kommun hade i bokslut en

skuld som uppgick till 2 965 tkr. Man beräknar en höjning av denna med ca 9 – 11 % vilket ska bokföras enligt förslaget som en engångskostnad i bokslut 2011.

Förändringen av den gamla pensionsskulden, som redovisas som ansvarsförbindelse utanför balansräkningen, kommer inte att påverka resultatet eller balansräkningen i bokslut 2011 men kommer att påverka den framtida finansiella styrkan. Ny beräkning av ansvarsförbindelsen kommer att erhållas i januari från KPA.

Nettokostnaden för pensioner under 2012 ökar jämfört med 2011 med ca. 2,3 mkr och inryms i budgetförslaget..

Pensionskostnaden består av följande delar:
tkr

	Budget 2011	Budget 2012
tkr		
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	12 809	14 918
- Individuell del exkl. löneskatt	14 387	14 588
- Löneskatt	6 597	7 158
- Förändring PFA	-208	-134
Total pensionskostnad	33 585	36 530
avgår:		
-Intern avtalspension	-21 490	-22 095
Nettokostnad pension under finansieringen	12 095	14 435

* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning) 2 353 2 619

* Ansvarsförbindelse 314 875 309 853

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden beräknas med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av Svenska Kommunförbundet. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2012 till 4,20 % (4,30 % för 2011).

Beräkning av kapitalkostnaderna sker i Economa anläggningsrutin. Kapitalkostnaden påförs fr.o.m. innevarande år.

BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG

Betalningsberedskapen bör uppgå till 10-15 mkr, med anpassning beroende på koncernlikviditet.

KS bemyndigas att uppta lån för att säkerställa koncernlikviditeten.

att i övrigt föra ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2012 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22 kr / skattekrona

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2012 års budget

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2010	Budget 2011 (inkl. TB)	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
Kommunstyrelsen	-28 976	-48 087	-30 750	-20 050	-28 850
Ksau					
Ek.l.ed.stöd / Stabsenhet	0	-200	-100	-100	-100
1500 Server Devis Uppgradering	0	-200	-100	-100	-100
Teknikutskott	-28 976	-47 887	-30 650	-19 950	-28 750
- Fastighetsenhet	-17 690	-24 391	-14 650	-9 750	-9 850
0201 Div. investeringar fastighet	-98	-100	-100	-100	-200
0202 Markförvärv	-44	-100	-100	-100	-100
0208 Bibliotek Filipstad	-93	-5 407			
0209 Energibesparing	-1 444	-5 300	-5 000	-5 000	-5 000
0210 Säkerhet / Skydd	-1 183	-500	-200	-500	-500
0211 Handikappätgärder	-356	-500	-200	-500	-500
0212 Yttre miljö skolor	-97	-500	-200	-500	-500
0213 Folkandvärden Lesjöfors	-1 773				
0214 Folkandvärden Filipstad	-11 766	-34			
0215 Reception Nämndhuset		-3 600			
0260 Interna lokalanpassningar	-142	-300	-3 000	-300	-300
0263 Ätgärder skolor	-258	-2 700		-2 500	-2 500
0266 Säkerhet Nämndhus	-436				
0267 Kalhyttans friluftsområde		-5 000			
1607 Inventarier kost (fastighet)		-350	-250	-250	-250
Ombyggnad hissar			-4 500		
Biobelysning Folkets Hus			-150		
Tak Wasahallen			-700		
Undershällssystem			-250		
- Serviceenhet	-918	-650	-350	-350	-350
1602 Stådustrustning	-97	-400	-100	-100	-100
1604 Inventarier kost	-821	-250	-250	-250	-250
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-6 174	-11 600	-7 850	-6 150	-6 750
0501 Serviser, vatten	-16	-104	-60	-60	-60
0502 Serviser, avlopp	-13	-121	-60	-60	-60
0503 Utbyte ventiler	-48	-187	-100	-100	-100
0504 Miljöprojekt RV 63		-3 000			
0510 Ledningsarbete	-2 812	-4 378	-3 400	-3 500	-3 600
0563 Vattenverk	-303	-590	-590	-590	-590
0564 Processbyggnad Persberg	-187	-1 613			
0571 Bioreaktor	-21	-200			
0572 Avlopprensingsverk	-261	-1 026	-640	-640	-640
0602 Renhållning, ej spec.	-194	-200	-200	-200	-200
0620 Gasturbin Långskogen	-2 319	-181			
Hårdhetshöjning Installation UV-ljus F-d			-2 000		
Yttre skalskydd Vattenverk Filipstad			-800		
Processbyggnad Filipstad					-1 500
Renhålling kärll matavfall				-1 000	

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2010	Budget 2011 (inkl. TB)	Budget 2012	Budget 2013	Budget 2014
- Teknisk enhet skattefin.	-4 194	-9 346	-6 850	-2 800	-10 900
0103 Övriga maskiner	-53	-152	-100	-100	-100
0104 Gräsklippare	-173				
0107 Traktor		-700			
0301 Valkomstavlör	-236	-264			
0311 Iordningställande centrum	-12	-47	-500		
0310 Anläggning av gator	-749	-2 251	-1 600	-1 700	-1 800
0321 Stadsmiljö/Tillgänglighet	-2 033	-4 467			
0322 Energibesparande åtgärder	-938	-1 465	-1 000	-1 000	-1 000
Centrumåtgärder/Rondell Rv63/Rv26			-2 500		
Infartsväg Kalhyttan äskas ev. 2011					
Konstgräsplan Kalhyttan					-8 000
Gräsklippare Gata-park			-500		
Badplats Flakudden			-650		
TK administration			-950	-900	-900
Ekonomi / Kundtjänst	0	0	-100	-100	-100
Inventarier kundtjänst	0	0	-100	-100	-100
Personalenhet	0	-100	-100	-100	-100
1510 Datautrustning	0	-100	-100	-100	-100
- IT-enhet	-1 700	-1 750	-650	-650	-650
1521 Inventarier Repro		-50	-50	-50	-50
1522 Inventarier Data	-1 500	-1 700	-600	-600	-600
1523 Inventarier Växel	-200	0			
- Biblioteksenhet	0	-50	-100	-50	-50
1590 Inventarier bibliotek	0	-50	-100	-50	-50
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0	0
		0			
Barn- och utbildningsnämnd	-1 418	-1 900	-1 750	-1 750	-1 750
2020 Kansliet	-956	-1112	-1000	-1000	-1000
2021 IT-satsning	-462	-788	-750	-750	-750
Socialnämnd	-616	-2 000	-500	-500	-500
2101 Inventarier gemensamt	-616	-2 000	-500	-500	-500
Totalt	-32 710	-51 987	-33 000	-22 300	-31 100

Budgetberedningens kommentarer

- att föra ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget beslutsförslag.

Kommunstyrelsens förslag:

- att investeringar för år 2012 härmed antagits om 33 000 tkr. Investeringar för efterföljande år kommer att behandlas i senare beslut.
- att godkänna upprättat budgetförslag

Kommunfullmäktiges beslut:

- att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

BUDGETMODELL

Budgetmodellen som utarbetats av kommunförbundet syftar till att få en enklare och enhetligare budgetering och redovisning i kommunerna.

Filipstads kommuns budgetmodellen består av:

- Driftbudget visar de olika verksamheternas budgeterade intäkter och kostnader.

- Investeringsbudget visar hur kommunens investeringsutgifter har fördelat sig på olika objekt under året.

- Resultatbudget visar årets finansiella resultat och förklarar hur det uppkommit.
Den beskriver hur kommunen finansierat verksamheten under året (intäkter) och vilken resursförbrukning prestationerna fört med sig (kostnader).
I resultatbudgeten kan man vidare utläsa förändring av det egna kapitalet (kommunens förmögenhet).

- Kassaflödesbudget visar hur kommunen fått in pengar och hur dessa har använts under året.
I kassaflödesanalysen behandlas till skillnad mot resultatbudgeten enbart in- och utbetalningar. Av kassaflödesanalysen kan utläsas förändringar av kommunens likvida medel vid årets början och vid årets slut.

- Balansbudget visar kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt. En ögonblicksbild som visar kommunens tillgångar och eget kapital / skulder på bokslutsdagen.

Ovanstående budgetar har sin direkta motsvarighet i redovisningen:

- driftredovisning
- resultaträkning
- balansräkning
- kassaflödesanalys
- investeringsredovisning

EKONOMISKA STYRPRINCIPER

Kommunfullmäktige antog 2010-03-18 enligt § 9, följande regler och principer för ekonomistyrning:

I dokumentet framhålls bland annat att dagens utveckling med alltmer krympande resurser jämsides med nya åtaganden och krav från myndigheter och medborgare medför krav på högre effektivitet och bättre nyttjande av befintliga resurser. Kravet på att kommunernas ekonomi ska vara i balans samtidigt som situationen på arbetsmarknaden medför behov av kraftigt ökade insatser från kommunen medför att arbetet måste intensifieras med att öka kostnadsmedvetandet.

Detta kräver bl.a. att ett uttalat ekonomiskt ansvar måste finnas ända längst ut i organisationen.

Ett tillvägagångssätt för att uppnå sådant ansvarstagande är en fortsatt decentralisering av ansvar och befogenheter till lämpliga nivåer.

Arbetsättet kräver en styrning som grundar sig på övergripande mål och ramar, s.k. målstyrning. Därvid ställs stora krav på att kommunledningen och dess stabsfunktioner har tillräckligt stöd i sitt arbete att hålla ihop och styra kommunen. För att detta arbetsätt ska fungera är det viktigt att det finns klara regler och principer för kommunens ekonomiska styrning.

Ekonomistyrningen innefattar hur organisationen skall arbeta och samverka för att säkerställa en effektiv resursanvändning. Ansvarsstrukturer med ekonomimodeller, ansvars/rollfördelning, kommunens lokala ekonomisystem och dess förssystem utgör hjälpmedel.

Nedan nämns några viktiga regler som genom kommunfullmäktiges beslut fastslagits.

➤ Anslagsbindning

Kommunfullmäktige anvisar medel utifrån fastställda mål för driftbudgeten genom att anslå ett nettobelopp för respektive nämnd och styrelse. I nettobudgeten skall samtliga kostnader och intäkter för verksamheten ingå. Tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten.

Medel i Investeringsbudgeten skall anvisas per objekt/projekt.

➤ Omdisponering

Omdisponering av anslag under löpande budgetår inom fastställd anslagsbindningsnivå beslutas av respektive styrelse och övriga nämnder. Sådan omdisponering får ske avseende innevarande budgetår och inte medföra avsteg från av fullmäktige fastställda mål. Omdisponering får ej heller påverka nästkommande budgetår.

Omdisponering mellan olika anslagsbindningsnivåer, dvs. överföring av medel till/från styrelsen och övriga nämnder, beslutas av kommunfullmäktige.

Omdisponering av investeringsanslag, beslutas av kommunstyrelsen avseende belopp t.o.m. 20 basbelopp, därutöver krävs beslut av kommunfullmäktige.

Vid omdisponering mellan driftbudget och investeringsbudget beslutar kommunfullmäktige.

Om omdisponering ej bedöms som tillräcklig för att täcka eventuellt underskott är styrelsen och nämnder alltid skyldiga att hos kommunfullmäktige lämna förslag till finansiering samt förbereda detta förslags genomförande

Tjänster Innan tjänster utannonseras ska förvaltningarna inhämta personalenhetens yttrande.

Försäkringar För att kunna upprätthålla ett effektivt försäkringsskydd åligger det varje nämnd/styrelse och förvaltning att till tekniska kontoret meddela alla vidtagna åtgärder som kan föranleda ändring av försäkringsskyddet.

Försäkringarna är tecknade i : Länsförsäkringar

- Länsförsäkringar = Egendom
- IF = Övrigt
- Folksam = Olycksfall
- Trygg-Hansa = Fordon
- Europeiska = Tjänsteresor
- Självrisk = 3 basbelopp, 128 400 kronor år 2011
- Försäkringkontakt: Mäklare, Marsh AB i Göteborg, Mia Lindskog Tel: 031-755 03 36

Prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet) enligt lagen om allmän försäkring räknas fram på grundval av ändringarna i det allmänna prisläget. Enligt gällande bestämmelser anges detta av utvecklingen av konsumentprisindex och fastställs för helt kalenderår.

År 2008	41 000 kr
År 2009	42 800 kr
År 2010	42 400 kr
År 2011	42 800 kr
År 2012	44 000 kr

Prisbasbeloppet är ett i lagen (1962:381) Om allmän försäkring (AFL) reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex. Prisbasbeloppet används bl.a. vid beräkning av högsta dagpenning för t.ex. sjukpenning, rehabiliteringspenning och föräldrapenning enligt AFL samt högsta dagpenning enligt förordningen (1955:239) om förmåner till totalförsvarspliktiga.

År 2012 **Förhöjda prisbasbeloppet** = 44 900 kronor.

Förhöjt prisbasbelopp är ett i AFL reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex.

År 2012 **Inkomstbasbelopp** = 54 600 kronor

Inkomstbasbeloppet är ett i lagen (1998:674) om inkomstgrundande ålderspension (LIP) reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringen av inkomstindex, ett tal som visar inkomstutvecklingen i samhället.

KOMMUNALEKONOMISK ORDLISTA

Amorteringar	årliga avbetalningar på lån.
Anläggningskapital	bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
Anläggningstillgångar	fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och andelar.
Anslag	den summa pengar fullmäktige beviljar för ett visst ändamål. Den nämnd som tilldelats ett anslag måste hålla sig inom denna ram.
Avskrivning	årliga värdeminskningar av anläggningstillgångar ungefär motsvarande förslitningen.
Balansräkning	en sammanställning som visar tillgångar, eget kapital och skulder vid en viss tidpunkt
Budget	en plan för verksamheten i kronor och ören, dvs. en sammanställning över de framtida kostnader, intäkter, prestationer man räknar med.
Budgetutfall	avser den faktiska avvikelser mot budgeten.
Driftbudget	den del av kommunens budget som innehåller anslag för driften av olika verksamheter.
Eget kapital	kommunens förmögenhet. Den motsvaras av skillnaden mellan samtliga bokförda tillgångar och skulder.
Internbudget	är förvaltningens egen budget (del av kommunens budget).
Internränta	kalkylmässig räntekostnad för det bundna kapitalet i en verksamhet.
Intäkt	i pengar uttryckt, med verksamheten normalt sammanhängande ersättningar. Förekommer endast i driftbudgeten.
Investering	den händelse då kommunen anskaffar anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år.
Investeringsbudget	den del av kommunens budget som innehåller anslag för investeringar (kapitalbildande ändamål).
Investeringsinkomst	den ersättning man erhåller i samband med försäljning av tomtmark, byggnader och anläggningar eller bidrag till investeringar. Förekommer endast i investeringsbudgeten.
Investeringsutgift	det man får betala för att anskaffa anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år och uppgår till minst ett basbelopp.
Kalkylbelopp	kallas anslagen i internbudgeten.
Kapitalkostnad	kostnader i form av internränta och avskrivningar.
Kortfristiga skulder	tillfälliga lån, skulder etc. vilka förfaller till betalning inom ett år.
Kostnad	i pengar uttryckta, med verksamheten normalt sammanhängande uppföringar på varor, löner och tjänster.

Likviditet	de reda pengar kommunen har för att kunna göra utbetalningar.
Långfristiga skulder	lån med en löptid överstigande ett år.
Nettoanslag	anslag till kostnader minus beräknade intäkter.
Nettoinvesteringar	investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m. m.
Nettokostnader	driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
Nyckeltal	äter förhållandet mellan två storheter t ex rörelsekapital i % av externa utgifter.
Omsättningstillgångar	tillgångar som man räknar att ha kvar kortare tid än ett år. Hit räknas likvida medel såsom kontanter, plusgiro- och banktillgodohavanden.
Periodisering	fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
Plan	en uppställning som visar vilka mål man vill uppnå och hur man ska uppnå dessa.
Prestationer	produkt eller tjänst som lämnar en verksamhet.
Programanalys	en värdering av de resultat som en verksamhet givit upphov till.
Programbudget	en målinriktad budget samt en plan över kostnader, intäkter och prestationer.
Rambudget	anger den största mängd resurser (pengar) som får utnyttjas för vissa ändamål.
Rörelsekapital	skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.
Skattefinansiering	den del av de totala kostnaderna som ej finansieras med avgifter, ersättningar och dylikt.
Skattekraft	skatteunderlaget dividerat med invånarantalet vid taxeringsårets ingång.
Skattekoronor	till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten för samtliga skattskyldiga enl. taxering inom kommunen dividerad med 100.
Skatteunderlag	summa skattekoronor enligt taxering.
Soliditet	beskriver hur stor del av kommunens tillgångar som betalats med eget kapital. Ju högre soliditet desto större andel av tillgångar har finansierats med eget kapital och följaktligen lägre skuldsättningsgrad.
Tilläggsbudget	anslag som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beviljar under löpande budgetår.