



# **Ekonomisk plan 2024 - 2026**

**Filipstads kommun**



**Filipstads  
kommun**

# Innehåll

Ekonomisk sammanfattning.....	sidan 3
Resultatbudget per nämnd.....	sidan 12
Resultatbudget .....	sidan 13
Balansbudget.....	sidan 14
Kassaflödesbudget.....	sidan 15
Kommunstyrelsen.....	sidan 16
Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 23
Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 26
Socialnämnd.....	sidan 31
Övriga nämnder.....	sidan 36
Finansiering.....	sidan 39
Investeringsbudget.....	sidan 42
Budgetmodell.....	sidan 46
Ekonomiska styrprinciper.....	sidan 47
Kommunalekonomisk ordlista.....	sidan 49

# Ekonomisk sammanfattning

## Budgetramar år 2024 – 2026

Enligt Kommunallagen (2017:725) kap. 11 § 5 ska kommunen upprätta en budget för nästa kalenderår (budgetår). Budgeten ska upprättas så att intäkterna överstiger kostnaderna. Budgeten ska också innehålla en plan för ekonomin för en period av tre år. Budgetåret ska då alltid vara periodens första år.

Budgetprocessen 2023 i Filipstads kommun är upplagd så att fullmäktige ska fastställa ekonomiska ramar, må och investeringsnivå för varje nämnd i juni avseende år 2024. Fastställande av slutlig budget tas av Kommunfullmäktige i november 2023.

## 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 ska 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 i årsredovisning.
- Upprättande av åtgärdsplaner skall ske vid negativa resultat.
- Revisionen skall bedöma uppfyllelsen av målen för god ekonomisk hushållning i årsredovisning och delårsbokslut.
- Regeringen beslöt under 2012 att skapa förutsättningar för kommuner och landsting att få ökade möjligheter att utjämna resultaten mellan åren.

Detta kan ske genom att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven göra att det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting har i sin verksamhet.

(För Filipstads kommuns del är möjligheten begränsad då resultatkravet, enligt reglerna för

RUR, blir högre eftersom kommunen, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, har en negativ soliditet.)

En särskild utredare har haft i uppdrag att bedöma om nuvarande regelverk för ekonomisk förvaltning i kommunallagen utgör en bra grund för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner. Syftet med utredningen är att ge kommuner och regioner goda förutsättningar att möta framtida utmaningar genom att föreslå ett sammanhållet regelverk för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner.

Ett betänkande har lämnats till Regeringen, SOU 2021:75.

I maj 2023 överlämnade regeringen en proposition till riksdagen utifrån förslagen i betänkandet. Förslaget innefattar bl.a. att det inte finns skäl att ändra kommunallagens reglering om god ekonomisk hushållning. Vidare anser regeringen att det saknas skäl att förändra regleringen av balanskravet. Efter beslut i riksdagen kan de ändringar som föreslås komma att träda i kraft från 1 januari 2024.

## Återställande av negativa resultat 2019 - 2020

I den nya Kommunallagen (2017:725) kap. 11 § 13 står följande att läsa:

§ 13 Fullmäktige får besluta att en reglering av ett negativt balanskravsresultat inte ska göras om det finns synnerliga skäl.

Vid synnerliga omständigheter kan synnerliga skäl åberopas för att göra undantag från kommunallagens krav på att negativa resultat ska återställas inom tre år.

Det underskott som uppstod under 2019 - 2020 uppgick sammantaget -25,0 mkr. 12 mkr återställdes i samband med årsbokslut 2021 och resterande 13 mkr återställdes i bokslut 2022. Därmed finns inget ytterligare underskott kvar att återställa. Enligt resultatprognos i delårsbokslut 2023 kommer inget nytt underskott att uppstå i bokslut 2023.

## 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
- Pensionskostnader AKAP-KR
- Värdesäkring av pensioner
- Inflations- och ränteutveckling
- Ökad statlig övervältring av kostnader
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Löneutveckling
- Utbildningsnivå
- Balanskrav
- Integration
- Segregation
- Utveckling av IFO-kostnader

Kommunens ekonomi påverkas fortsatt av ett stort historiskt statligt flyktingmottagande. De ekonomiska effekterna av en icke fungerande integration belastar kommunens ekonomi och har även påverkan på segregation och trångboddhet. Under en längre tid hade vi en kraftig inströmning av nyanlända till kommunen, framförallt via de privata aktörer som Migrationsverket upphandlade med privata aktörer utan dialog, valfrihet för kommunen. Den stora utmaningen, som även ger negativ effekt på kommunens ekonomi är det stora antalet nyanlända som utifrån statlig styrning placerats i Filipstad. Det 2-åriga och alltför korta statliga ekonomiska ansvaret, kombinerat med en relativt svag arbetsmarknad kombinerat med en arbetskraftsreserv som inte tenderar att flytta mot arbete och studier spär på den socioekonomiska utmaningen som redan fanns i kommunen innan de senaste flyktingströmmarna.

Kommunen har under flera år tvingats finansiera verksamhet med kommunala skattemedel såsom med en stor kommunal vuxenutbildning, arbetsmarknads- och integrationsinsatser mm. En frånvarande Arbetsförmedling övervältar också statligt ansvar på kommunen.

Stora delar av de extra statsbidrag till integrationen som utbetalats över åren har reserverats i bokslut 2022. Totalt uppgick reserveringen till 52 mkr i bokslut för 2022. I budget 2023 har 18,0 mkr upptagits som intäkt. I ekonomisk plan för 2024 - 2026 används 34,0 mkr under 2024 och därmed är avsatta medel förbrukade.

Under 2023 har två extra statsbidrag erhållits för vilka besluts tog i samband med höstbudget 2021.

Regeringen beslöt om stöd för kommuner med högt flyktingmottagande och stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun.

Budget för 'Stöd för kommuner med högt flyktingmottagande' uppgick till 3,4 mkr för Filipstad för 2023 men under året fattade regeringen beslut om att halvera bidraget för 2023 och att helt avsluta det för 2024.

Stöd till kommuner med särskilda utmaningar uppgår till 3,6 mkr för Filipstad för 2023 och föreslås i höstbudgeten att även gälla 2024.

Ingen ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar utgår längre. Stödet avslutades 2023-03-31.

### Befolkningsutveckling

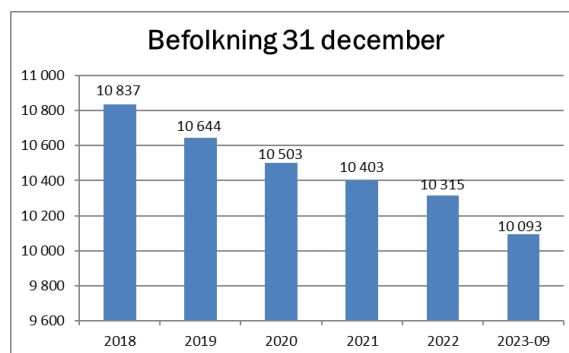
Filipstads kommun hade mellan 2012 - 2016 en positiv befolkningsutveckling efter många år med negativ trend.

Under 2017-2022 har invånarantalet åter sjunkit med -645 personer. Under 2023 har minskningen fortsatt och per 2023-09 är minskningen -222 personer jämfört med 2021-12-31 och uppgår till 10 093 personer.

Förklaringen till de stora svängningarna i kommunens befolkningsutveckling beror framför allt på effekterna av nyanlända i kommunen. Andelen invånare med utländsk bakgrund uppgår idag till ca 23 %. Mycket talar dock för att vi även framöver kommer att ha en stor andel av våra kommuninvånare med utländsk bakgrund, vilket kommer att kräva ett fortsatt behov av insatser för att nå egen försörjning. Parallellt med detta kan en positiv effekt av kommunens integrationsarbete ha en negativ effekt på befolkningsutvecklingen då medborgare utan egen försörjning via studier och arbetspolitiska insatser stimuleras till att i första hand finna arbete i kommunen, men i andra hand sökas sig utanför kommunens gränser.

Filipstad är en industrikommun med 40 % av de totalt sysselsatta inom tillverkning. De dominerande branscherna är livsmedelsindustrin och verkstadsindustrin. I SCB:s statistik klassas Filipstads kommun som landsbygds kommun, ej nära större stad.

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



### Kontroll av ekonomin

Kommunen måste nå en ekonomi i balans och arbetar utifrån en ekonomisk handlingsplan där nämnderna ska komma i budgetram baserad på 2020 års ram. Detta inkluderar, förutom besparing i verksamheterna, en tydlig målsättning till

2025 där kostnaderna för försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga måste halveras, dvs. att kostnaderna inom IFO minskas med 30 mkr jämfört med 2020. För att uppnå detta kommer det krävas politiska beslut och handlingskraft.

I arbetet med att anpassa vår ekonomi är kommunens samtliga medarbetare en oerhört viktig resurs 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, såväl politiker som medarbetare.

### **Samarbete**

Kommunen strävar efter ökad samverkan med andra kommuner och regionen. Syftet med en ökad samverkan handlar både om att nå samordningseffekter, skapa starkare och effektivare organisationer samt att försöka få ner kostnaderna för insatser man gör ihop.

Samverkan finns sedan tidigare inom vårt räddningsförbund – Bergslagens räddningstjänst, lönesamverkan östra Värmland, energi- och klimatrådgivning samt viss samverkan med Storfors kommun gällande nattsköterskor.

Sedan 2022 har också inköpssamverkan ingåtts med Karlskoga kommun. Även ett regionalt samverkansavtal gällande yrkesvuxutbildning har slutits under 2022.

### **Budgetförutsättningar för Filipstads kommun 2024 - 2026**

- Löneutveckling 3,3 % - 2,8 % - 2,8 %
- Arbetsgivaravgifter 40,95 %
- Prisutveckling/inflation – utredning inom varje förvaltning
- Beräknad befolkningsförändring:  
2023 -250 personer  
(10 050 - 10 000 – 9 950 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKR 23:36  
2023-08-24  
Skatteunderlag enligt riksprgnos.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierande

Under budgetarbetet 2023 har följande handlingsplan legat till grund för arbetet:

Handlingsplan för att nå ett resultat på sikt som uppgår till 1 % av skatteintäkter och generella bidrag:

- Att under perioden 2023 ska verksamheterna vidtaga åtgärder så att de ligger i nivå med budgetram 2020 (med lönetillägg för 2021,2022, 2023 och övriga justeringar), inför budget 2024.
- Återställande av underskott 2019 och 2020 är genomfört.
- Använda balanserade medel: 2023 - 2026 = 52 mkr
- Åtgärder 2021 - 2025 kopplat till Folkhälsoarbete\*
- Resultatmål = 1,0% = 8 200 tkr (Viktigt att på sikt stärka eget kapital)

### **\* Folkhälsoarbete**

*Folkhälsoarbetet är en övergripande benämningen av det tvärsektoriella arbetet som bl.a arbetar utifrån målbilden 2025 – ett halverat försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga, vilket skulle innebära en sänkning av kostnaderna inom IFO med 30 mkr.*

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

### **Balanskravsutredning**

I årsbokslut 2019 och 2020 redovisades underskott med sammanlagt -25,0 mkr. 12,0 mkr av detta underskott återställdes i årsbokslut 2021 och resterande 13,0 mkr i årsbokslut 2022 och är därmed genomfört. Enligt prognos i samband med delårsbokslut 2023 kommer inget nytt underskott att uppstå under 2023.

# Vision 2030



## En välmående kommun

### Mål och strategier

#### Utbildning

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

#### Miljö och fritid

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

#### Trygghet och folkhälsa

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

#### Arbete och företagande

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

### Finansiella mål

- Resultatet ska vara minst 0,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- 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.

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2024 - 2026.

### Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2024 - 2026

- Genomfarten i Lesjöfors  
*Att Filipstads kommun inleder ett arbete för att försköna genomfarten i Lesjöfors och att detta sker i samarbete med Byalag och berörda fastighetsägare.*
- Arbeta för att öka antalet laddstolpar i hela kommunen.
- Arvodering Ungdomsrådet  
*att undersöka möjligheten att arvoda representerarna i ungdomsrådet för att likställa dem med övriga råd så som rådet för funktionshinderfrågor och kommunala pensionsrådet.*
- Fullmäktiges sammanträdeslokal  
*att uppdra till Kommunstyrelsens teknikutskott att inleda en utredning för att renovera den lokal som tidigare var fullmäktiges sammanträdeslokal, Sessionssalen Trasten 8, och därigenom säkerställa de demokratiska rättigheterna att alla kommuninvånare ska kunna delta oavsett sina funktionsvariationer.*
- Gång- och cykelväg väg 827  
*att bygga gång och cykelväg utefter väg 827. Efter avfarten (vägkorsningen Pekås/Dollarstore) från Riksväg 63 in på väg 827 (mot Stöpsjön /Bosjön) fram till avfart mot Storbroyttan.*

## Resultatutveckling

Budgeterat resultat för 2023 uppgår till 0,0 mkr. Prognostiserat resultat enligt delårsbokslut 2023-08 uppgår till 3,1 mkr.

Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott med -12,3 mkr.

Barn- och utbildningsnämnden med -2,1 mkr och Socialnämnden med -19,7 mkr. Kommunstyrelsen 9,5 mkr medan Miljö- och byggnadsnämnd prognostiserar ett resultat i balans med budget.

Finansieringen redovisar ett överskott med 15,4 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag visar överskott mot budget med 17,1 mkr, därav slutavräkning för 2022 och 2023 med 7,8 mkr.

Beslut fattades om sänkt arbetsgivaravgift för 19-23 åringar under 2021 -2023. För 2023 sjönk kostnaden med 0,6 mkr. Ersättningen slutade gälla 2023-03-31.

Finansiella intäkter ökar med 1,0 mkr och beror på högre utdelning från Filipstads Värme AB.

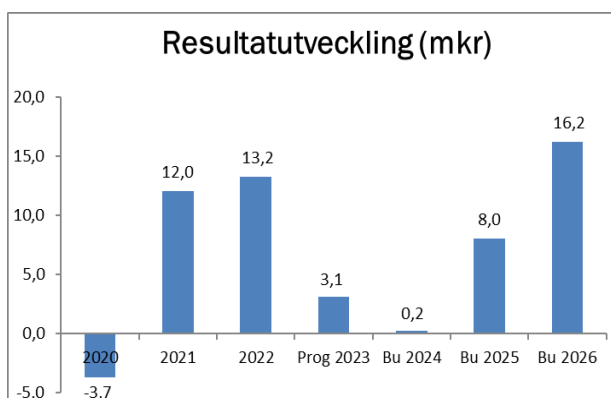
Finansiella kostnader ökar med 1,0 mkr till följd av att räntenivåerna fortsätter att stiga. Reporäntan har höjts åtta gånger och uppgår nu till 4,0 %.

För 2023 uppgår budgeterat resultat enligt beslut till 0% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

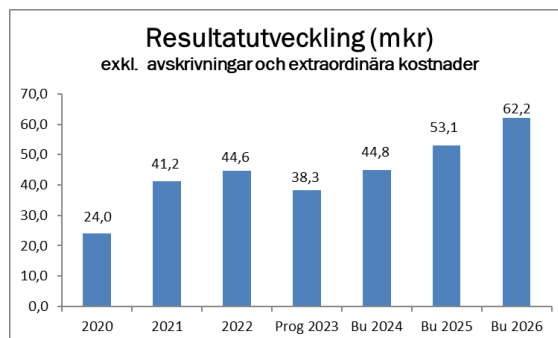
För 2024 är förslaget till resultatmål satt till 0,0 % (KS § 95/2023).

Resultatutvecklingen 2024 bygger på att åtgärder för 13,0 mkr sker genom politiska prioriteringar. 2025 krävs ytterligare 18 000 tkr för att nå ett resultatmål om 1 %.

Diagrammet visar resultat före extraordinära poster.



Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar och extraordinära kostnader) för budget 2024 uppgår till 44,8 mkr.



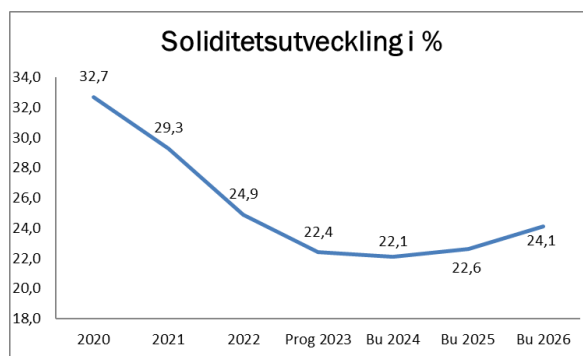
## Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en något sjunkande soliditet under första året för att under de två sista planåren förbättras.

Det är framför allt upplåning i samband med skola/idrottshall och simhall under 2022 - 2023 som resulterar i sjunkande soliditet.

I investeringsbeslutet för skola/idrottshall uppgick låneram till 183,0 och för simhall till 197,0 mkr. Låneramarna kommer vara fullt upplånade per 2023-12-31.

Investeringsnivån under 2024-2026 är beslutad till 43,3 mkr - 45,1 mkr - 43,7 mkr under de tre planåren och samtidigt har upplåning med 30 mkr - 20 mkr - 0 mkr beräknats för resp. budgetår för att upprätthålla en betalningsberedskap.



## Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 3,3 % - 2,8 % - 2,8 % för de respektive åren i planen, 2024 - 2026, inom de olika förvaltningarna baserat på prognoser i SKR 23:36.

De sociala avgifterna beräknas under planperioden uppgå till 40,95 % som en följd av nytt pensionsavtal för anställda inom kommun och regioner, AKAP-KR, fr.o.m. 2023.

De sociala avgifterna har beräknats enligt följande fördelning:

- Arbetsgivaravgift 31,42 %
- Avtalsförsäkring 0,03 %
- Kollektivavtalad pension 9,50 %

För anställda över 65 år beräknas arbetsgivaravgiften, avtalsförsäkring och kollektivavtalad pension till 15,81%.

## Pensioner

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

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

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

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

Under 2023 har nytt avtal om pensioner, AKAP-KR (Avgiftsbestämd KollektivAvtalad Pension) tecknats för anställda inom kommuner och regioner. Det innebär främst för den anställda att arbetsgivaren sätter av 6,0 % av pensionsgrundande lön mot tidigare 4,5% som premie för tjänstepension. Detta innebar en ökad kostnad på ca 8,0 mkr för Filipstads kommun per år och finansieras genom höjt po-pålägg till förvaltningarna.

Po-pålägget höjdes från 39,15 % till 40,95% inför 2023.

Intjänade pensionsrätter kommer fr.o.m. 2023, enligt det nya avtalet AKAP-KR, att inbetalas vid varje kvartal till skillnad från tidigare när det har skett under mars kommande år. Detta ställer stora krav på likviditeten under 2023-2024.

Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden i ansvarsförbindelsen att enligt KPA minska från 266,2 mkr (delårsprognos) 2023 till 253,4 mkr 2026. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits.

Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsförvaltare (KPA) per 2023-08 och omfattar all personal.

Som en följd av världsläget med fortsatt hög inflation och höjda räntor under 2023 har prisbasbeloppet, som används för att värdesäkra pensioner, ökat med 9,1 % vilket för 2024 genererar en ökad nettokostnad med ca 4 mkr.

## Budgeterade pensionskostnader:

	Budget 2023	Budget 2024
tkr		
- Utbetald pension exkl. löneskatt	-31 510	-34 024
- Individuell del exkl. löneskatt	-31 661	-31 897
- Löneskatt	-15 182	-15 992
- Förändring PFA	582	-118
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>-77 771</b>	<b>-82 031</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	43 404	43 679
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>-34 367</b>	<b>-38 352</b>
<i>Förändring</i>		-3 985
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	10 935	12 618
* Ansvarsförbindelse	269 312	276 333

## Investeringar

### Kapitalkostnader

Fr.o.m. 2000-01-01 tillämpas nominell metod.

Kapitalkostnaden beräknas vanligtvis med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av SKR, Sveriges kommuner och regioner. Ingen justering har skett p.g.a. den instabila räntesituation som råder. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2024 till 1,25 % (1,25 % för 2023). Internräntan påverkar inte resultat inom skattefinansierad verksamhet då det sker via interndebitering mellan finans och verksamhet.

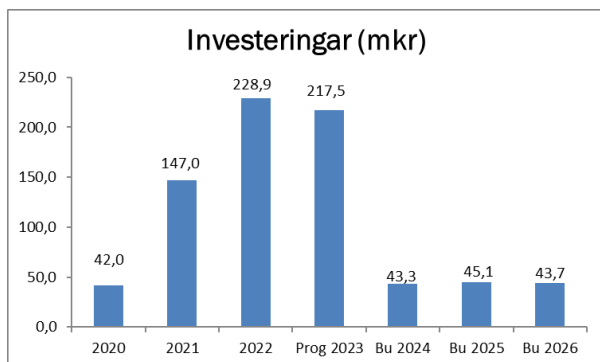
Filipstads kommun har fr.o.m. 2016-01-01 infört komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar.

### Investeringar

Investeringarna för 2024 planeras uppgå till 43,3 mkr, varav teknikenheten står för större delen, 36,3 mkr.

Delar av prognosen för investeringar 2023 kommer att belasta 2024 och flyttas vidare i tilläggsbudget.





### Affärsdrivande verk

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

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,8 mkr i 2022 års bokslut.

Prognostiserat resultat för 2023 i delårsprognosen 2023-08 uppgår till 1,8 mkr.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,3 mkr i 2022 års bokslut. Det finns också en avsättning för uppförande/renovering av återvinningscentral (ÅVC) som vid bokslut 2022 uppgick till 5,3 mkr.

Beslut om renovering har fattats av KS § 53/2021 och renoveringsbudgeten uppgår till 4,5 mkr.

I bokslut 2022 finns även en avsättning för återställande av deponi med 1,5 mkr.

Prognostiserat resultat för 2023 i delårsprognosen 2023-08 uppgår till 0,5 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
- Filipstad Värme AB (50 %)

### Finansiering

#### Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2024 - 2026 är beräknade enligt Sveriges kommuner och regioner, SKR, cirkulär 23:36, 23-08-24 och grundar sig på en befolkningsförändring på -250 personer (10 050 personer) jämfört med budget 2023 (10 300 personer).

Befolkningsutveckling per 31 december:

År 2017	-177 personer
År 2018	54 personer
År 2019	-193 personer
År 2020	-141 personer
År 2021	-100 personer
År 2022	-88 personer
År 2023-09	-222 personer

Kommunens befolkningsutveckling är mycket avgörande för hur kostnadsbidraget i systemet utvecklas. En person motsvarar i genomsnitt ca 75 tkr i bidrag.

#### Bidrag

Under 2023 har två extra statsbidrag erhållits för vilka besluts tog i samband med höstbudget 2022.

Regeringen beslöt om stöd för kommuner med högt flyktingmottagande och stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun.

Regeringen har under 2023 beslutat att halvera bidraget 'Stöd för kommuner med högt flyktingmottagande' och att det ska upphöra helt fr.o.m. 2024. Under 2023 erhöll Filipstads kommun 2,0 mkr.

Stöd till kommuner med särskilda utmaningar uppgår till 3,6 mkr för Filipstad för 2022 och kommer enligt höstbudgeten att även gälla 2024.

Ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar upphörde 2023-03-31.

Enligt höstbudgeten kommer generella statsbidrag att utökas med 10,0 mdr för kommuner och regioner. 7,0 mdr fördelas till kommunerna och Filipstads kommun kommer att erhålla 6,8 mkr.

#### Långfristiga skulder

Den totala låneskulden i bokslut 2022 uppgick till 355,9 mkr och uppgår i delårsprognos 2023 till 510,9 mkr.

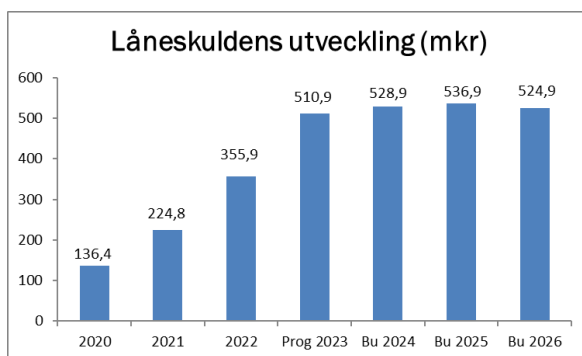
Under 2023 kommer 137,0 mkr ha tagits upp i nya lån för att finansiera investering simhall. I beräkningen har också det låneutrymme som finns i budgetbeslutet för 2023-2025 avseende behov av likvida medel tagits med.

Filipstads kommun har under 2023 haft problem med likvida medel som en följd av kraftigt ökad inflation, främst på livsmedel- och energi, att investering i skola översteg budgeterad låneram.

Att pensionskostnaderna till följd av nytt avtal (AKAP-KR) och värdesäkring av tidigare inbetalade pensioner ökat kraftigt. Avgifterna för pensioner ska fr.o.m. 2023 också betalas fyra gånger per år (per kvartal) vilket gör att inbetalning ska ske två gånger under hösten 2023 vilket inte tidigare skett.

Räntekostnaderna har också gjort att likviditeten påverkas.

Amortering sker med 12 mkr per år. Räntan på nyupplåning och omsättning av lån under perioden är beräknade till 3,5%.



# Resultatbudget per nämnd

Driftresultat (tkr)	Årsboks slut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budgetförslag 2024	Budgetförslag 2025	Budgetförslag 2026
Kommunstyrelsen	-177 060	-196 044	-178 176	-187 679	-191 053	-194 417
Miljö- och byggnadsnämnd	-1 505	-2 489	-2 489	-2 624	-2 742	-2 863
Barn- och utbildningsnämnd	-220 081	-223 901	-226 001	-233 128	-238 653	-244 334
Socialnämnd	-360 628	-345 058	-373 131	-373 071	-382 221	-391 626
Övriga/gemensamma nämnder	-17 061	-17 482	-17 482	-17 821	-18 085	-19 006
Satsning Folkhälsoarbete effekt 2025					9 000	9 000
Inflationsjustering till Finansiering				-4 760	-4 760	-4 760
Åtgärder 2024				13 000	13 000	13 000
Åtgärder 2025					18 000	18 000
<b>Verksamhetens nettokostnad före justeringar</b>	<b>-776 335</b>	<b>-784 974</b>	<b>-797 279</b>	<b>-806 083</b>	<b>-797 514</b>	<b>-817 006</b>
Pensionskostnad	-53 722	-77 771	-75 648	-82 031	-64 963	-61 557
Avtalspension intern	34 387	43 404	41 604	43 639	44 854	46 102
Kapitalkostnad intern	5 282	11 476	8 100	11 694	11 654	11 627
<i>Total interna poster och pension</i>	<i>-14 053</i>	<i>-22 891</i>	<i>-25 944</i>	<i>-26 698</i>	<i>-8 455</i>	<i>-3 828</i>
<b>Verksamhetens nettokostnad efter justeringar</b>	<b>-790 388</b>	<b>-807 865</b>	<b>-823 223</b>	<b>-832 781</b>	<b>-805 969</b>	<b>-820 834</b>
Skatteintäkter/slutavräkning	460 101	463 795	471 601	473 412	497 090	521 163
Generella statsbidrag och utjämning	328 940	322 818	333 535	332 101	328 889	327 697
Mellankommunal utjämning	930	500	500			
Stöd till kommuner med högt flyktingmottagande	3 484	3 400	2 048			
Stöd till kommuner med särskilda utmaningar	3 625	3 600	3 509	3 600		
Sänkt arb.giv.avg 19-23 åringar	3 370	500	559			
Avsatta medel		16 000	16 000	32 000		
Avsatta medel / Folkhälsoarbete		2 000	2 000	2 000		
Schabloner	2 226		1 325			
Nedskrivning av anl. tillgångar	-8 266					
Finansiella intäkter	17 214	5 300	6 300	5 300	5 200	5 200
Finansiella kostnader	-8 009	-10 000	-11 000	-15 400	-17 200	-17 000
<i>Total finansiella poster</i>	<i>803 615</i>	<i>807 913</i>	<i>826 377</i>	<i>833 013</i>	<i>813 979</i>	<i>837 060</i>
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>13 227</b>	<b>48</b>	<b>3 154</b>	<b>232</b>	<b>8 010</b>	<b>16 226</b>
Extraordinära poster						
<b>Årets resultat</b>	<b>13 227</b>	<b>48</b>	<b>3 154</b>	<b>232</b>	<b>8 010</b>	<b>16 226</b>

# Resultatbudget

Tkr

	Årsbokslut	Budget	Prognos Augusti	Budget	Budget	Budget
	2022	2023	2023	2024	2025	2026
Verksamhetens intäkter	218 653	229 325	230 709	256 797	222 797	222 797
därav jämförelsestörande post						
Verksamhetens kostnader	-980 928	-974 169	-995 389	-1 011 023	-983 648	-997 683
Avskrivningar	-31 411	-44 521	-35 152	-44 555	-45 118	-45 948
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-793 686</b>	<b>-789 365</b>	<b>-799 832</b>	<b>-798 781</b>	<b>-805 969</b>	<b>-820 834</b>
Skatteintäkter	461 031	463 795	472 101	473 412	497 090	521 163
Generella statsbidrag och utjämning	337 335	330 318	335 585	335 701	328 889	327 697
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>4 680</b>	<b>4 748</b>	<b>7 854</b>	<b>10 332</b>	<b>20 010</b>	<b>28 026</b>
Finansiella intäkter	20 632	5 300	6 300	5 300	5 200	5 200
Finansiella kostnader	-12 085	-10 000	-11 000	-15 400	-17 200	-17 000
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>13 227</b>	<b>48</b>	<b>3 154</b>	<b>232</b>	<b>8 010</b>	<b>16 226</b>
Extraordinära poster netto						
<b>Årets resultat</b>	<b>13 227</b>	<b>48</b>	<b>3 154</b>	<b>232</b>	<b>8 010</b>	<b>16 226</b>

# Balansbudget

(tkr)	Årsbokslut 2022	Budget Prognos Augusti 2023	Budget Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Tillgångar</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader och anläggningar	706 020	854 669	839 743	876 953	876 936	874 732
Inventarier	30 079	57 482	38 700	40 285	40 284	40 190
Finansiella anläggningstillgångar	44 695	43 351	44 359	43 059	41 759	40 459
<b>Summa</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>780 794</b>	<b>955 502</b>	<b>922 802</b>	<b>960 297</b>	<b>958 979</b>	<b>955 381</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	500	300	300	300	300	300
Kortfristiga fordringar	96 356	70 000	80 000	65 000	65 000	65 000
Likvida medel	1 868	10 495	-11 251	-20 363	-3 579	3 690
<b>Summa</b>						
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>98 724</b>	<b>80 795</b>	<b>69 049</b>	<b>44 937</b>	<b>61 721</b>	<b>68 990</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>879 518</b>	<b>1 036 297</b>	<b>991 851</b>	<b>1 005 234</b>	<b>1 020 700</b>	<b>1 024 371</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital	218 880	236 912	222 034	222 266	230 276	246 502
-därav årets resultat	13 227	48	3 154	232	8 010	16 226
<b>Summa eget kapital</b>	<b>218 880</b>	<b>236 912</b>	<b>222 034</b>	<b>222 266</b>	<b>230 276</b>	<b>246 502</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	11 772	10 935	12 257	12 618	12 074	11 519
Avsättning övrigt	52 589	20 600	35 210	0	0	0
Avsättning deponi och ÅVC	6 792	0	1 500	1 500	1 500	1 500
<b>Summa avsättningar</b>	<b>71 153</b>	<b>31 535</b>	<b>48 967</b>	<b>14 118</b>	<b>13 574</b>	<b>13 019</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	355 850	537 850	510 850	528 850	536 850	524 850
Kortfristiga skulder	233 635	230 000	210 000	240 000	240 000	240 000
<b>Summa skulder</b>	<b>589 485</b>	<b>767 850</b>	<b>720 850</b>	<b>768 850</b>	<b>776 850</b>	<b>764 850</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>879 518</b>	<b>1 036 297</b>	<b>991 851</b>	<b>1 005 234</b>	<b>1 020 700</b>	<b>1 024 371</b>
Soliditet	24,9%	22,9%	22,4%	22,1%	22,6%	24,1%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-5,0%	-3,1%	-4,4%	-5,4%	-3,6%	-0,7%
Borgensförbindelser	285 521	281 722	280 621	275 721	270 821	265 921
Ansvarsförbindelse pensioner	262 484	269 312	266 148	276 333	267 453	253 410

# Kassaflödesbudget

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsbokslut 2022	Budget 2023	Prognos			
			Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Resultat efter finansiella poster	13 227	48	3 154	232	8 010	16 226
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
Avskrivningar	31 411	44 521	35 152	44 555	45 118	45 948
Nedskrivning av anläggningstillgång	5 223					
Avsättning till pensioner	287	253	485	361	-544	-555
Avsättning övrigt	-881	-18 370	-17 379	-35 210		
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	1 500	-792	-5 292			
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>50 767</b>	<b>25 660</b>	<b>16 120</b>	<b>9 938</b>	<b>52 584</b>	<b>61 619</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	-231		199			
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	-33 643	-5 000	16 147	15 000		
Ökning(+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	32 653		-23 635	30 000		
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>49 546</b>	<b>20 660</b>	<b>8 831</b>	<b>54 938</b>	<b>52 584</b>	<b>61 619</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-228 879	-166 000	-177 286	-83 350	-45 100	-43 650
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-228 879</b>	<b>-166 000</b>	<b>-177 286</b>	<b>-83 350</b>	<b>-45 100</b>	<b>-43 650</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
<b>Utlåning</b>						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	1 257	1 297	336	1 300	1 300	1 300
<b>Upplåning</b>						
- Amortering långfristig upplåning	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000	-12 000
- Långfristig upplåning	143 000	152 000	167 000	30 000	20 000	0
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>132 257</b>	<b>141 297</b>	<b>155 336</b>	<b>19 300</b>	<b>9 300</b>	<b>-10 700</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>-47 076</b>	<b>-4 043</b>	<b>-13 119</b>	<b>-9 112</b>	<b>16 784</b>	<b>7 269</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>48 944</b>	<b>14 538</b>	<b>1 868</b>	<b>-11 251</b>	<b>-20 363</b>	<b>-3 579</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>1 868</b>	<b>10 495</b>	<b>-11 251</b>	<b>-20 363</b>	<b>-3 579</b>	<b>3 690</b>
<b>Förändring</b>	<b>-47 076</b>	<b>-4 043</b>	<b>-13 119</b>	<b>-9 112</b>	<b>16 784</b>	<b>7 269</b>

# Kommunstyrelsen

Drift	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>KF</b>						
Intäkter						
Kostnader	-1 267	-1 322	-1 222	-1 341	-1 360	-1 379
<b>Nettoram</b>	<b>-1 267</b>	<b>-1 322</b>	<b>-1 222</b>	<b>-1 341</b>	<b>-1 360</b>	<b>-1 379</b>
<b>KS</b>						
Intäkter	130 430	118 967	118 967	118 967	118 967	118 967
Kostnader	-306 223	-313 689	-295 921	-305 305	-308 660	-312 005
<b>Nettoram</b>	<b>-175 793</b>	<b>-194 722</b>	<b>-176 954</b>	<b>-186 338</b>	<b>-189 693</b>	<b>-193 038</b>
<b>Nettoram</b>	<b>-177 060</b>	<b>-196 044</b>	<b>-178 176</b>	<b>-187 679</b>	<b>-191 053</b>	<b>-194 417</b>
<b>Investeringar</b>	<b>-224 818</b>	<b>-216 876</b>	<b>-213 191</b>	<b>-38 650</b>	<b>-40 400</b>	<b>-38 950</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Kommunfullmäktige (KF) inklusive partistöd

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

### Ksau - Kommunstyrelsens arbetsutskott inkluderar följande verksamheter:

- Stabsenhet
- HR-enhet
- Ekonomienhet
- IT-enhet
- Näringslivsenhet

### Stabsenhet

Stabsenheten skall biträda med samordningen och den centrala ledningen av kommunens olika verksamheter. Stabsenheten skall därtill aktivt verka för ett decentraliserat ansvarstagande bl.a. genom ledningsgruppsmöten. Likaså skall stabsenheten verka för en effektiv och rationell ärendehantering både externt och internt.

Inom stabsenheten organiseras även kommunens informations- och säkerhetsarbete, utvecklingskontor, reception/växel och repro-central.

Stabsenhetens handläggare frågar beträffande serveringstillstånd och lotterier samt kontakter med det gemensamma kontoret för Överförmyndarnämnden i Östra Värmland.

### HR-enhet

HR-enheten är kommunens centrala enhet för HR-frågor och personaladministrativt stöd till förvaltningar. HR-enheten ger stöd till chefer inom hela HR-området samt till medarbetare. HR-enheten arbetar med att utveckla HR-processer, metoder och verktyg för bland annat rekrytering, kompetensutveckling, ledarskap, lönebildning, arbetsmiljö, likabehandling och samverkan. Vidare ansvarar HR-enheten för att ge råd om lagar och avtal inom det arbetsrättsliga området liksom utformningen av kommunens anställningsvillkor och lönepolitik. Under HR-enheten finns kommunens bemanningscentral organiserad. Där sker rekrytering av korttidsvikarier samt bemanning av korttidsvikariat enligt förvaltningarnas behov.

### Ekonomienhet

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 förvaltningsekonomer som verkar mot Teknikenhet (service och gata/park), Fastighetsenhet, Barn- och utbildningsförvaltningen, Socialförvaltning och Stiftelsen Filipstadsbostäder.

Inom enheten finns också Kundtjänst som hanterar leverantörsreskontra, kundreskontra (både för allmändebitering av barn- och äldreomsorg, samt vatten och renhållningsdebitering), hantering av in- och utgående betalningsströmmar och övrig administration avseende ekonomiska transaktioner, t.ex. tidrapporter.

Ekonomienheten sköter även administration och bokföring/redovisning för Filipstads Stadshus AB, Vårgårda Fastigheter AB och fr.o.m. 2024 även för Stiftelsen Hemgården.

Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (16 st). Systemansvar för kommunens ekonomisystem, Raintance, CGI.

#### **AIE-enhet (Arbetsmarknads- och integrationsenhet)**

*Verksamheten är överflyttad enligt KF § 35/2023 till Socialnämnd. Ram är omfördelad.*

#### **Vuxenutbildning**

*Verksamheten är överflyttad enligt KF § 35/2023 till Barn- och utbildningsnämnd. Ram är omfördelad.*

#### **Näringslivsenhet**

Näringslivskontoret är kommunens enhet som ansvarar för Näringslivsfrågor samt Besöksnäring/Turistinformation. Näringslivskontorets målgrupper är befintliga företag, nystartsföretag, etableringar, besökare (turister) samt föreningar (ur ett besöksnäringssperspektiv). Näringslivskontoret har samarbete med övriga kommunala enheter som har företagskontakter vad gäller t.ex. upphandling, bygglov, lokaler/mark.

#### **IT-enhet**

IT enheten ansvarar för planering och genomförande av kommunens IT-verksamhet och telefonilösningar.

IT-enheten ansvarar för:

- Samordning och stöd till kommunledning och förvaltningarna vid utveckling av IT-stöd/digitala tjänster till verksamheten
- Support till kommunens IT- och telefonianvändare
- Leverans av paketerade tjänster och support enligt avtalade servicenivåer (SLA)
- Installation och support av datorutrustning och telefoniutrustning
- Inköp av IT och telefoniutrustning
- Drift av verksamhetsapplikationer och telefonsystem

- Samordning av kommunens insatser för utveckling av bredband/fiber

#### **KFU - Kultur- och föreningsutskottet**

##### **KFU Ledning**

Under KFU ledning samlas administration, arkiv och projekt.

Administration omfattar ledning i form av Verksamhetschef för Kultur- och fritidsförvaltningen samt en administrativ tjänst.

Kommunarkivet arkiverar och gallrar kommunala handlingar, erbjuder service gentemot kommunens förvaltningar, anställda samt allmänheten.

Under Projekt samlas det utvecklingsarbete som bedrivs genom extern finansiering och som förvaltningen har ansvar för.

##### **Kulturskola**

Kulturskolan i Filipstad strävar efter att vara en likvärdig, tillgänglig och levande kulturpedagogisk verksamhet med hög kvalitet. Deltagare med fokus på barn och unga ska kunna utvecklas konstnärligt, bygga livskunskap och gemenskap genom kulturell och konstnärlig verksamhet. Undervisning i flera konstnärliga uttrycksformer erbjuds, liksom olika slags lärformer. Utbudet omfattar spannet från öppen och främjande verksamhet till yrkesorienterande, från nybörjarnivå till fördjupning, individ- och gruppundervisning samt workshops och projekt.

##### **Fritidsgårdar**

Fritidsgårdarna är en trygg plats där unga kan mötas och utvecklas i social samvaro med andra unga och med vuxen personal. Organiserad verksamhet utvecklas liksom samverkan med kulturskolan, fritidsverksamheten och föreningslivet i strävan efter ett kommunalt helhetstänk kring unga.

Verksamheten är också en aktiv del i det förvaltningsövergripande arbetet med SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid som samverkar för att förebygga att barn och unga begår brott).

##### **Bibliotek**

Biblioteksenheten skall på Kommunfullmäktiges uppdrag via Kultur- och Fritidsutskottet (KFU) erbjuda biblioteksverksamhet.

Biblioteksverksamheten bedrivs på kommunens huvudbibliotek i Filipstad, som kombinerat folk- och skolbibliotek i Lesjöfors samt, i samarbete med Kristinehamns kommun, via bokbuss. "Boken kommer"-service erbjuds äldre och personer med funktionshinder.



Samtliga kommunala skolor får service från huvudbiblioteket avseende inköp, katalogisering och kompletterande medieförsörjning.

Biblioteken tillhandahåller böcker, tidningar och tidskrifter, både i fysisk och digital form.

Huvudbiblioteket erbjuder även tillgång till databaserad information samt informationsförmedling och fjärrlåneförmedling av litteratur.

På huvudbiblioteket finns också möjlighet att låna film och ljudböcker, i strömmande eller i fysisk form, släktforskningsmaterial samt tillgång till databaserad information och publik uppkoppling till Internet.

Bibliotekschefen bistår KFU i arbetet med att fördela föreningsbidrag.

### **Fritidsverksamhet**

Inom verksamheten ryms både

"Fritidsverksamhet" som består av öppna, uppsökande och främjande aktiviteter samt Fritidsbanken som främst bedriver insamling och utlåning av fritidsutrustning för idrott.

Fritidsbanken har ingen egen personal utan drivs genom samverkan med AIE och sysselsättningsinsatser. Verksamheten ansvarar även för kontakten med och stödet till alla idrottsföreningar samt bistår KFU i arbetet med att fördela föreningsbidrag.

### **Föreningsbidrag**

Fördelar bidrag till ett stort antal föreningar verksamma i kommunen i syfte att få ett rikt och varierat föreningsliv i Filipstads kommun. KFU bereder det årliga utdelandet av Ferlinstipendiet, Ungdomsstipendiet och Stipendiet till Årets eldsjäl samt Filipstads kommuns stipendium till bröderna Ericssons minne.

### **TU - Teknikutskott**

Inom förvaltningen samlas flera enheter med olika verksamhet:

- *Kost* levererar måltider till barn, äldre och andra inom kommunens skolor och omsorgsverksamheter.
- *Lokalvård* ansvarar för städning av en stor del av kommunens fastigheter.
- *Fastighet* svarar för förvaltning av kommunens fastighetskapital och på uppdrag Stiftelsen Filipstadsbostädernas fastigheter, lägenheter och lokaler.
- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA* svarar för vatten- och avloppsförsörjning.
- *Renhållning* ansvarar för insamling, behandling och/eller borttransport av hushållsavfall och från verksamheter jämförligt avfall inom kommunen.

Den service som förvaltningen ansvarar för berör flera basområden som måste fungera väl för att göra det enkelt och bekvämt att bo, arbeta och leva i kommunen och ger nödvändiga förutsättningar för kommunens övriga förvaltningar och verksamhet. Förvaltningen skall verka för att öka Filipstads kommuns attraktivitet och arbeta för att det ska kännas självklart att vilja bo och verka i Filipstad och se sina barn växa upp här.

Effektivitet och sparsamhet med kommunens resurser präglar vårt arbete och helhetsperspektiv och kommunens långsiktiga behov skall vara ledstjärnor i arbetet.

### **Mål**

#### **Ksau – Kommunstyrelsens arbetsutskott Stabsenhet:**

- Utveckla folkhälsoarbetet (delat ansvar med hela kommunen). Utvecklingskontoret har både en sammanhållande funktion i det externa arbetet och arbetar för en ökad grad av att nå extern finansiering.
- Säkerhetsskyddsnivån ska utvecklas och implementeras i nyckelverksamheter. Aktiv bevakning av och nödvändiga åtgärder för att möta nya krav på kommunerna från staten vad gäller framför allt brottsförebyggande arbete och civilt försvar.

#### **HR-enheten:**

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2024 - 2026 är en sjukfrånvaro på 4,0%.
- Förhållningssättet medarbetarinvolvering och dess metoder ska genom HR-enheten spridas och användas som en av metoder för arbetsmiljöarbete inom kommunen.
- Friskare Filipstads Kommun (FFK) ska bidra med ett brett utbud av aktiviteter på fritiden för medarbetarna.
- Implementering av "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen fortsätter
- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalitet rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier. Antalet korttidsvikarier ska under budgetperioden minska då rätt till heltid fortsätter att införas.

## **AIE – AIE / VUX**

(under omorganisation inför 2024)

- Garantera erbjudande om en sommarjobbsperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun. (Är överflyttad till Socialnämnd)

### **Näringslivsenhet:**

- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.
- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv för att förbättra lokala företags möjlighet till kompetensförsörjning.

### **IT-enhet:**

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

## **Kfu – Kultur- och föreningsutskott**

- Att stimulera civilsamhället och fördela bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen.
- Att möjliggöra en meningsfull fritid.
- Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.
- Att prioritera hälsofrämjande insatser.
- Att förvalta och utveckla kommunarkivet.
- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån den av KF fastställda biblioteksplanen
- Kulturskolan ska arbeta utifrån den av KF fastställda verksamhetsplanen för Kulturskolan.
- Att stödja kommunens inriktning och mål med "En välmående kommun"

## **TU – Teknikutskott**

### **Skattefinansierad verksamhet**

- Arbeta med att göra Filipstad attraktiv som bostads- och arbetsort.
- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.
- Samordna kommunens verksamheter i egna lokaler för att minska kommunens hyreskostnader och effektivisera lokalanvändandet i kommunen.
- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.

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

### **Avgiftsfinansierad verksamhet**

#### **Vattenförsörjning och avloppshantering**

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.
- Dagvatten ska tas om hand och avledas på lämpligaste sätt.
- I övrigt arbeta för att fastställa en Vattenförsörjningsplan.

#### **Avfallshantering**

- Kommunens långsiktiga mål är att avfallsmängderna inte ska öka och att det avfall som uppstår ska omhändertas på bästa sätt för en hållbar utveckling.
- Insamlingssystemet ska präglas av bra service, säkerhet och god arbetsmiljö.
- Avfallsarbetet ska bedrivas utifrån fastställd avfallsplan.

**Verksamhetsförändringar**

Löneutrymme 2024

-3 533

**Åtgärder / åskande****Inflation:**

Ksau - Stab EI	-90
Ksau - AIE Livsmedel	-100
Kfu - Föreningsbidrag el	-120
TU - Fast EI (1,20)	-5 145
TU - Fast VA-avgift	-450
TU - Fast Materialkostnader	-850
TU - Gata/park EI (1,20)	-845
TU - Gata/park kapitaltjänstkostnad	-150
TU - Kost Livsmedel	-3 000
<i>TU - Fast EI (0,40 kr) flyttas till Finansiering</i>	<i>2 200</i>
<i>TU - Fast Materialkostnader till Finansiering</i>	<i>300</i>
<i>TU - Gata/park EI (0,40) kr flyttas till Finansiering</i>	<i>360</i>
<i>TU - Kost Livsmedel till Finansiering</i>	<i>1 000</i>

**Personalåtgärder:**

Ksau - Stabsenhet	250
Ksau - Ekonomienhet	500
Ksau - AIE/Vux	6 820
TU - Fastighetsenhet	940
TU - Kostenhet	500
TU - Gata/parkenhet	500

**Volymförändringar:**

Ksau - IT - Nytt intranät och tjänstID	-680
TU - Fast kapitalkostnader Stj-skolan	-700
TU - Gata/park energibesparing	260

**Budgetförslag** -198 077**Beslut om ram KF § 41/2023-06-15** -198 077**KS föreslår Kommunfullmäktige besluta**

Utökning av löneutrymme 0,5%	-630
ÅF av lönetillägg på personalåtgärder	80

**Slutlig ram 2024 KF § 81/2023-11-16** -198 627

Enligt KF § 35/2023 (verksamhetsflyttning):

Ram Vux till BUN	3 196
Ram AIE till SOC	7 752

**Slutlig ram KS 2024** -187 679**Verksamhetsmått / nyckeltal****Teknikenheten**

Verksamhetsmått	Redov	Redov	Budget	Budget
	2021	2022	2023	2024
Utlån Bibliotek	58 943	70 000	70 000	70 000
Utlån/invånare	5,6	6,6	6,6	6,6
Besök Bibliotek Filipstad	40 924	70 000	70 000	70 000
Besök Bibl. Filipstad/dag	161	250	250	250
Inköpta medier	3 226	3 300	3 300	3 000
Lunch ÄO/Handik.oms.	48,28	53,66	54,73	57,25
Lunch skolor	39,12	38,84	42,05	47,48
Lunch barnomsorg	44,34	44,29	46,11	50,34
Snittkostnad/städtime	254,04	257,28	255,85	278,12
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	20 000	23 000	19 000	20 000
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	115,00	110,00	120,00	150,00
Vinterväghållning kr/m	24,00	24,00	24,50	26,70
Nettointäkt per ha	520	450	1100	550,00
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	799 748	800 000	800 000	775 000
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	43,52	44,69	50,89	52,97
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	43,55	44,69	50,89	52,97
Hushållsavfallsavgift/år	1 678	2 183	2 183	2 598
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	43,21	49,62	48,81	54,53

**Investeringar**

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 38 650 tkr för 2024.

Ksau - IT-enhet	-2 300 tkr
Kfu - Bibliotek	-50 tkr
Tu - Fastighetsenhet	-15 000 tkr
Tu - Skattefinansierat	-7 400 tkr
Tu - Avgiftsfinansierat	-13 900 tkr

### Budgetberednings förslag inför rambeslut

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Utskottens förslag och beslut inför rambeslut

*Kommunstyrelsens arbetsutskott (§ 20/2023)* beslutar:

att fastställa föreslagna mål  
att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kommunstyrelsens arbetsutskott  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

*Kultur- och föreningsutskottet (§ 27/2023)* beslutar

att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kultur- och föreningsutskottet  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

*Teknikutskottet (§ 35/2023)* beslutar  
att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Teknikutskottet  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§ 47/2023) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige  
att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagen justering för nämnderna 2024 – 2026, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	198 077 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 604 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	229 137 tkr
• Socialnämnd	351 947 tkr
• Övriga/gem.	17 861 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>799 626 tkr</b>

att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 20 000 tkr för att nå ett resultatmål på 1 %

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

### Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut

att besluta enligt KS förslag (KF § 41/2023)

### Budgetberednings förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

Ks § 95/2023

Kommunstyrelsens beslut:

Att godkänna Barn- och utbildningsnämndens förslag till ny formulering av övergripande mål. Ändringen justeras inför beslut i Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

1. att beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag för 2024-2026 sker med 10 050 invånare 2024, 10 000 invånare 2025 och med 9 950 invånare 2026

2. att löneökning för 2024 justeras från 2,8 % till 3,3 %.

3. att Socialnämndens ram utökas med 12 000 tkr.

4. att 34 000 tkr ianspråkts från avsatta medel 2024.

5. att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 13 000 tkr för att nå ett resultatmål på 0 %.

6. att godkänna förslag till avslutade prioriterade områden enligt budgetberedningsmaterialet (2023-09-25)

7. att i övrigt anta av Ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat.

8. att upprättad handlingsplan antas som en inriktning för att kommunen under planeringsperioden ska uppnå ett resultat som överensstämmer med kommunens finansiella mål.

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

10. att bemyndiga Kommunstyrelsen att inköpa fastigheter varvid köpeskillingen för varje enskilt objekt ej får överstiga 15 000 tkr.

11. att bemyndiga Kommunstyrelsen att försälja fastigheter varvid bokfört värde för varje enskilt objekt ej får överstiga 2 000 tkr.

12. att före inköp eller byggstart av investering överstigande 100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för Kommunstyrelsen i utskott.

13. att beslut för investering inom Teknikutskottet fattas enligt följande; upp till 500 tkr av förvaltningschef. Från 500 tkr till 3 000 tkr av Teknikutskottet, från 3 000 tkr till 5 000 tkr av Kommunstyrelsen, därutöver fastställs av Kommunfullmäktige.

14. att Kommunstyrelsen under 2024 har rätt att nyupplåna (dvs öka kommunens skulder), i mån av behov av likvida medel, med högst 30 000 tkr, samt omsätta befintliga lån.

15. att för fyllande av kommunens medelsbehov 2024 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr/skattekrona.

16. att bemyndiga Kommunstyrelsens arbetsutskott att under 2023 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2024 upptagna medel.

17. att bemyndiga Ekonomienheten att vidta de redaktionella ändringar i budgeten som erfordras

18. att bemyndiga Kommunstyrelsens arbetsutskott att besluta om tilläggsbudget år 2024 för pågående projekt.

#### *Kommundirektören får i uppdrag*

att budgetunderlaget omräknas med ett resultatmål på 0 % och att avsätta medel om 34 000 tkr disponeras i budget för 2024 samt att omräkningen justeras inför budgetsammanträdet i kommunfullmäktige.

#### *Vidare föreslås kommunfullmäktige besluta om följande prioriterade områden:*

att undersöka möjligheten att arvoda representanterna i ungdomsrådet för att likställa dem med övriga råd så som rådet för funktionshinderfrågor och kommunala pensionärsrådet.

att uppdra till Kommunstyrelsens teknikutskott att inleda en utredning för att renovera den lokal som tidigare var fullmäktigesammanträdeslokal, Sessionssalen Trasten 8, och därigenom säkerställa de demokratiska rättigheterna att alla kommuninvånare ska kunna delta oavsett sina funktionsvariationer.

att bygga gång och cykelväg utefter väg 827. Efter avfarten (vägkorsningen Pekås/Dollarstore) från Riksväg 63 in på väg 827 (mot Stöpsjön /Bosjön) fram till avfart mot Storbroyttan.

### **Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget**

att följande förslag överlämnas till respektive berörd nämnd för ställningstagande under 2024:

- Till KS – att utreda Filipstad kommuns eventuella behov av långsiktig viktning inom den totala löneramen till fördel för våra lärare.
- Till BUN – att utreda hur vi på bästa sätt styr mot rimlig gruppstorlek på förskolorna i Filipstads stad.
- Till BUN – att se över strukturen på landsbygdens skolor så den harmonierar mellan de olika orterna runt centralorten och elevernas behov samt vilka förstärkningar som kan behövas och deras kostnader.
- Till SOC – att utreda hur vi långsiktigt kan sänka sjukfrånvaron samt i denna utredning särskilt syna om sjukfrånvaron påverkas av utvecklingen mot heltidstjänster för samtliga anställda.
- Till BUN/SOC – att under året redovisa hur kommunen arbetar med och samverkar för att motverka narkotikans skadeverkningar.
- Till KS – att utreda hur och var i vår landsbygd kommunen kan utveckla attraktiva boendemiljöer i likhet med vad som redan gjorts vid Finnshyttan och Piludden och i det sammanhanget även se överpendlingsmöjligheter till större städer.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Miljö- och byggnadsnämnd

Drift	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Intäkter	2 990	2 410	2 410	2 410	2 410	2 410
Kostnader	-4 495	-4 899	-4 899	-5 034	-5 152	-5 273
Nettoram	-1 505	-2 489	-2 489	-2 624	-2 742	-2 863

Investeringar	0	0	0	0	0	0
---------------	---	---	---	---	---	---

## 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

Livsmedelskontrollen omfattar verksamheter som hanterar livsmedel inom kommunen.

Verksamheterna är kiosker, caféer, butiker, restauranger, producenter, tillfälliga livsmedelshandlingar som marknader m.m.

Livsmedelskontrollen är riskbaserad, varje objekt riskklassas efter en modell som tar hänsyn till riskerna med livsmedelshandlingen 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

#### 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, infordran 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 ventilationssystem utförs samt att eventuella anmärkningar åtgärdas.

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

### Mål

#### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, lagen om tobak och liknande produkter, lagen om tobaksfria nikotinprodukter, lagen om receptfria läkemedel samt alkohollag (folköl).

#### Plan- och byggavdelningen

Implementering av den kommunomfattande översiktsplanen.

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

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

### Verksamhetsförändringar

Ram 2023	-2 489
Löneutrymme 2024	-115

<b>Budgetförslag</b>	<b>-2 604</b>
----------------------	---------------

<b>Beslut om ram KF § 41/2023-06-15</b>	<b>-2 604</b>
---	---------------

#### KS föreslår Kommunfullmäktige besluta

Utökning av löneutrymme 0,5%	-20
------------------------------	-----

<b>Slutlig ram 2024 KF § 81/2023-11-16</b>	<b>-2 624</b>
--	---------------

### Investeringar

Inga medel för investeringar har äskats.

#### **Budgetberedningens förslag inför rambeslut**

att lämna ärendet vidare till Miljö- och byggnadsnämnden utan eget förslag

#### **Nämndens förslag och beslut inför rambeslut**

Miljö- och byggnadsnämnden (§ 29/2023) beslutar att godkänna ekonomisk plan för 2024 – 2026 för Miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsområden att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

#### **Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut**

Kommunstyrelsen (§ 47/2023) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagen justering för nämnderna 2024 – 2026, vilket sammantaget innebär:

- Kommunstyrelsen 198 077 tkr
- Miljö- och byggnadsnämnd 2 604 tkr
- Barn- och utbildningsnämnd 229 137 tkr
- Socialnämnd 351 947 tkr
- Övriga/gem. 17 861 tkr
- **Totalt 799 626 tkr**

att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 20 000 tkr för att nå ett resultatmål på 1 %

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

#### **Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut**

att besluta enligt KS förslag (KF § 41/2023)

#### **Budgetberedningens förslag – slutlig budget**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### **Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

att löneökning för 2024 justeras från 2,8 % till 3,3 %.

#### **Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget**

att godkänna Kommunstyrelsens förslag



# Barn- och utbildningsnämnd

Drift	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Intäkter	43 975	37 456	39 406	37 456	37 456	37 456
Kostnader	-264 056	-261 357	-265 407	-270 584	-276 109	-281 790
Nettoram	-220 081	-223 901	-226 001	-233 128	-238 653	-244 334
Investeringar	-3 248	-4 200	-3 300	-3 700	-3 700	-3 700

## Verksamhetsbeskrivning

### Barn- och utbildningsnämnden

I uppdraget som huvudman för skolverksamheten i Filipstads kommun ansvarar Barn- och utbildningsnämnden för förskola, grundskola, anpassad grundskola, fritidshem, gymnasieskola samt uppdragsutbildning.

Nämnden ansvarar även för elevhälsan och verksamheter inom familjecentralen.

Det är nämnden som ansvarar för att utbildning genomförs i enlighet med skollagen, föreskrifter samt förordningar inom området.

Det pedagogiska arbetet vid en förskola eller skolenhet leds och samordnas av rektor.

Från och med 2024-01-01 är Barn- och utbildningsnämnden huvudman för vuxenutbildningen.

### BUN gemensamt

BUN gemensamt omfattar förvaltnings- och verksamhetsledning, centralt kansli, viss gemensam fortbildning samt skolskjutsar.

### Förskoleverksamhet

#### Förskola

Utbildningen i förskolan lägger grunden för det livslånga lärandet. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på barn och barnens behov, där omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet. Lek ska ha en central plats i utbildningen. I utbildningen ingår undervisning. Undervisning innebär att stimulera och utmana barnen med läroplanens mål som utgångspunkt och riktning, och syftar till utveckling och lärande hos barnen. Undervisningen ska utgå från ett innehåll som är planerat eller uppstår spontant eftersom barns utveckling och lärande sker hela tiden.

Enligt läroplanen ska förskollärare ansvara för det pedagogiska innehållet i undervisningen.

### Förskolor

Bullerbyn	4 avd.
Junibacken	3 avd.
Lyckan	3 avd. samt 1 sovavdelning för helg- och natt-öppen verksamhet
Storbron	3 avd.
Lyckebo	2 avd. samt 1 avd resursförskola
Villekulla Lesjöfors	2 avd.
Nykroppa förskola	1 avd.
Brattfors förskola	1 avd.
Nordmark förskola	2 avd.

### Bidrag

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

- Fristående förskolan Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsglántan
- Fristående förskolan Saltkråkan
- Fristående förskolan Gruvlyckan

### Grundskola inklusive anpassad grundskola, 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.

Barn som bedöms inte kunna nå upp till grundskolans kunskapskrav därför att de har en intellektuell funktionsnedsättning ska tas emot i anpassad grundskola.

Anpassad grundskola finns vid Stjärnskolan åk 1–9, Åsensskolan åk 4–6 och Ferlinskolan åk 7–9.

### **Bidrag**

Nämnden lämnar, i enlighet med bestämmelser i Skollagen, bidrag per elev till Persbergs fristående skola och fritidshem.

### **Gymnasieskolan och uppdragsutbildning**

Följande tio Nationella gymnasieprogram finns på Spångbergsgymnasiet 2023/2024:

**Bygg- och anläggningsprogrammet (BA)** med inriktningarna husbyggnad, mark- och anläggning och bergteknik

**Barn- och fritidsprogrammet (BF)** med inriktning pedagogiskt arbete.

**EI- och energiprogrammet (EE)** med inriktningarna elteknik samt automation.

**Fordons- och transportprogrammet (FT)** med inriktning personbil.

**Försäljnings- och serviceprogrammet (FS)** med inriktning Handel- och service. OBS endast åk 3.

**Hantverksprogrammet (HV)** med inriktning frisör.

**Industritekniska programmet (IN)** med inriktning svetsteknik.

**Naturvetenskapliga programmet (NA)** med inriktning naturvetenskap.

**Samhällsvetenskapliga programmet (SA)** med inriktning beteendevetenskap.

**Vård- och omsorgsprogrammet (VO).**

Skolan har också samtliga fyra inriktningar av

#### **Introduktionsprogrammet IM:**

Programinriktat val, yrkesintroduktion, individuellt alternativt samt språkin introduktion.

Barn- och fritidsprogrammet BF, Fordons- och transportprogrammet FT, Försäljnings- och serviceprogrammet, Hantverksprogrammet HV och Vård- och omsorgsprogrammet VO drivs som lärlingsprogram vilket innebär att eleverna gör halva sin studietid på en arbetsplats, så kallad arbetsplatsförlagt lärande APL.

### **Elevhälsan**

Elevhälsan omfattar medicinska, psykosociala, psykologiska, och specialpedagogiska insatser som finns representerade i varje elevhälsoteam på skolorna.

Elevhälsan ger möjligheter till en tvärprofessionell kompetens genom att huvudman följer upp behov, fördelar resurser och bedriver

ett systematiskt kvalitetsarbete på förvaltningsnivå och på skolnivå.

En elevhälsoplan för Barn- och utbildningsförvaltningen har tagits fram för att förtydliga det systematiska kvalitetsarbetet som finns mellan huvudman och skolorna. Huvudmannen följer upp de områden som har prioriterats på skolorna och övergripande från förvaltningen.

Ett samarbete finns mellan barn- och utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden och Individ- och familjeomsorgen (IFO).

Samarbetet handlar om att stärka olika forum mellan förvaltningarna och stor del via elevhälsan.

Elevhälsans medicinska insatser ska bedrivas i överensstämmelse med Socialstyrelsens riktlinjer för skolhälsovård, Socialstyrelsens föreskrifter om vaccination av barn.

Skolläkare konsulteras via skolsköterska.

En medicinskt ansvarig sjuksköterska (MLA), leder skolsköterskornas kvalitetsarbete och säkerställer rutiner.

Elevhälsans skolpsykolog koordineras centralt och är på skolorna regelbundet.

### **Familjecentralen**

Familjecentralen är en samverkan mellan Filipstads kommun och region Värmland.

Verksamheten består av öppen förskola, barnhälsovård (BVC), barnmorskemottagning (BMM), ungdomsmottagning, och familjebehandling (1 socionom).

Alla verksamheter är samlade på vårdcentralen i Filipstad och erbjuder familjer en nära mötesplats med möjlighet att möta olika professioner.

Familjecentralens arbete baseras på FN:s barnkonvention, vilket innebär att barnets bästa alltid ska sättas i fokus. I ett samverkansavtal finns det riktlinjer över hur arbetet skall bedrivas mellan regionen och kommunen. Via en verksamhetsberättelse och en verksamhetsplan utvärderas och planeras familjecentralens verksamhet årligen.

Föräldraskapsstöd samt andra föräldrautbildningar sker under året som stöd till nyblivna familjer och tonårsfamiljer.

En familjecoach finns som stödjer barn och ungdomar med problematisk skolfrånvaro som samarbetar med skolorna.

## Mål

### Barn- och utbildningsnämndens mål

#### Övergripande mål

Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden tillsammans ska utveckla sitt gemensamma ansvar med avstamp i FN:s konvention om barnets rättigheter.

#### Mål för verksamheten

##### 1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2026, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

##### 2. Utveckling, lärande och kunskaper

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

##### 3. Trygghet för barn och unga

- Alla barn och elever känner sig trygga i kommunens förskolor och skolor.  
- Alla elever är nöjda med sin skolgång.

##### 4. Inflytande och delaktighet

- Alla barn och elever har goda möjligheter till inflytande över sin utbildning och sin vardag i skola och förskoleverksamhet.  
- Vårdnadshavarna erbjuds goda möjligheter till inflytande över utbildningen.  
- Alla vårdnadshavare är nöjda med sina barns/ungdomars förskoleverksamhet och skolgång.

##### 5. Skola – arbetsliv

- Alla barn och ungdomar har god kännedom om arbetsgivare och möjligheter till arbete i Filipstads kommun.  
- Alla barn och ungdomar har god självkännedom, gott självförtroende och vetskap om att de är bra på något.

## Verksamhetsförändringar

tkr

**Ram 2023** -223 901

Ej balans bokslut 2023 exkl. åtgärder -8 250

Löneutrymme 2024 -5 236

#### Åtgärder:

##### Inflation:

BUN Gemensamt, skolskjutsar -600

##### Personalåtgärder:

BUN Gemensamt 1,0 tj verksamhetschef 950

Grundskolan 4,45 tj 2 140

Gymnasiet 5,0 tj 2 000

Ej beslutade åtgärder; 3 310

##### Volymförändring:

Familjecentralen socionom 1,0 tj 600

Elevhälsan statsbidrag 350

IKE Anpassad gymnasieskola -500

**Budgetförslag** -229 137

**Beslut om ram KF § 41/2023-06-15** -229 137

#### KS föreslår Kommunfullmäktige besluta:

Utökning av löneutrymme 0,5 % -935

ÅF av löntetillägg på personalåtgärder 140

**Slutlig ram 2024 KF § 81/2023-11-16** -229 932

Enligt KF § 35/2023 (verksamhetsförflyttning):

Ram från KS till VUX -3 196

**Slutlig ram BUN 2024** -233 128

#### Inflation:

##### Skolskjutsar

Då bränslepriset har stigit så har grundskolans skolskjutsar som indexregleras per kvartal stigit kraftigt.

**Ökad kostnad med -600 tkr**

##### Personalåtgärder:

##### BUN gemensamt

Från budget 2023 så flyttas elevhälsans personal till grundskola och gymnasiets rektorer. Då denna flytt genomförs så kommer elevhälsochef 1,0 tjänst inte finnas kvar.

**Minskad kostnad med 950 tkr**

## Förskolan

Genomförda besparingar har gjorts inom verksamheten med 5,0 tjänst som träder i kraft hösten 2023. Besparingen avser 1 avdelning på Lyckebo med 3,0 tjänst. Under hösten 2023 beräknas barnantalet minska därav har 2,0 tjänst totalt på tre förskolor, Brattfors, Nykroppa och Lesjöfors minskats. Minskad kostnad med 1 100 tkr  
Bidragsersättningen till friförskolorna ökade i kostnad under 2023. Budgeten inför 2023 höjdes med -1 100 tkr.  
Ökad kostnad med -1 100 tkr.

## Nettokostnad 0 tkr

## Grundskola

Grundskolan beräknar ett underskott per mars månad 2023. Beslutade besparingar har gjorts med 3,45 elevassistenter och 1,0 lärartjänst. På grund av ökat behov under HT-2023 har 1,0 elevassistentstjänst ej kunnat genomföras.

## Minskad kostnad med 2 140 tkr

## Gymnasieskola

Gymnasiet har ett gällande underskott i ekonomi, 2 300 tkr vilket innebär ett varsel på 5 pedagogiska heltidstjänster, tre tjänster inom sv/sva, 1 tjänst inom ma/no och 1 tjänst inom engelska.

## Minskad kostnad med 2 000 tkr

## Ej beslutade åtgärder:

Fortsatt arbete av kvarvarande beräknat underskott under 2023 med -2 100 tkr pågår. Stor återhållsammahet utan att riskera att man bryter mot skollagen och återbetalning av tilldelade statsbidrag.

Under året 2024 så beräknas de genomförda åtgärderna få full effekt och därefter beräknas ett underskott med -3 310 tkr.

## Volymförändring:

## Familjecentralen

Besparing görs med 1,0 socionomtjänst gällande folkhälsoarbetet under 2023. Under 2021 fick BUN en ramhöjning med 600 tkr. Då tjänsten inte finns kvar så minskas BUN:s kostnader.

## Minskad kostnad med 600 tkr

## Elevhälsan statsbidrag

Under januari 2023 informerade Skolverket att statsbidraget gällande personalförstärkning inom Elevhälsan förändrats. Skolverket har minskat anslaget i statsbidraget och därmed tagit bort bidraget gällande de specialpedagogiska insatserna.

Nytt statsbidrag beviljades av Skolverket per 2023-08-23 gällande personalkostnader för speciallärare med cirka 600 tkr.

Tidigare prognos beräknade ett underskott med -250 tkr.

## Minskad kostnad med 600 tkr

## Investeringar

Totalt äskas 3 700 tkr i investeringsmedel för 2024.

I investeringsbudgeten ingår IT-Digitala enheter, Lärardatorer, IT-infrastruktur. Kontinuerligt utbyte och förnyelse av inventarier inom såväl skola som förskoleverksamhet samt skolmöbler.

## Verksamhetsmätt / Nyckeltal

## NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Redov 2021	Redov 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>UTBILDNING</b>				
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	969	985	950	906
kostnad/elev	71 575	71 523	84 408*	90 030
<b>Anpassad grundskola</b>				
Antal elever	20	24	20	20
kostnad/elev	277 240	244 263	287 541	366 624
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever	266	226	248	278
kostnad/elev	103 950	116 423	117 126*	115 298
<b>Gymnasieskola IM</b>				
Antal elever	44	54	25	33
kostnad/elev	177 169	122 518	255 001	163 151
<b>Förskoleverksamhet</b>				
Antal barn	427	399	399	343
kostnad/barn	94 169	101 749	99 505	142 968
<b>Fritidshem</b>				
Antal elever	240	248	265	295
kostnad/elev	25 657	27 575	26 006	28 562
<b>Förskoleklass</b>				
Antal elever	92	111	110	101
kostnad/elev	75 759	57 027	60 282	64 315

\*Flytt av budgetram från elevhälsan till grundskolan och gymnasiet påverkar nyckeltalet med ökade kostnad per elev. Ramflytt till grundskolan har gjorts med 6 574 kr och ger en ökad kostnad per elev med 6 920 kr/elev. Gymnasiet får en ökad kostnad per elev med 4 423 kr/elev.

#### **Budgetberednings förslag inför rambeslut**

att lämna ärendet vidare till Barn- och utbildningsnämnden utan eget förslag

#### **Utskottens förslag och beslut inför rambeslut**

Barn- och utbildningsnämnden (§ 37/2023) beslutar:  
att anta förslag till ekonomisk plan för 2024 - 2026

#### **Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut**

Kommunstyrelsen (§ 47/2023) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagen justering för nämnderna 2024 - 2026, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	198 077 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 604 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	229 137 tkr
• Socialnämnd	351 947 tkr
• Övriga/gem.	17 861 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>799 626 tkr</b>

att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 20 000 tkr för att nå ett resultatmål på 1 %

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

#### **Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut**

att besluta enligt KS förslag (KF § 41/2023)

#### **Budgetberednings förslag - slutlig budget**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### **Kommunstyrelsens förslag och beslut - slutlig budget**

Kommunstyrelsens beslut (§ 95/2023):  
Att godkänna Barn- och utbildningsnämndens förslag till ny formulering av övergripande mål. Ändringen justeras inför beslut i Kommunfullmäktige.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige att besluta:

att löneökning för 2024 justeras från 2,8 % till 3,3 %.

att i övrigt anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat.

#### **Kommunfullmäktiges beslut - slutlig budget**

att följande förslag överlämnas till respektive berörd nämnd för ställningstagande under 2024:

- Till KS – att utreda Filipstad kommuns eventuella behov av långsiktig viktning inom den totala löneramen till fördel för våra lärare.
- Till BUN – att utreda hur vi på bästa sätt styr mot rimlig gruppstorlek på förskolorna i Filipstads stad.
- Till BUN – att se över strukturen på landsbygdens skolor så den harmonierar mellan de olika orterna runt centralorten och elevernas behov samt vilka förstärkningar som kan behövas och deras kostnader.
- Till BUN/SOC – att under året redovisa hur kommunen arbetar med och samverkar för att motverka narkotikans skadeverkningar.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Socialnämnd

Drift	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
Intäkter	72 567	62 964	64 300	62 964	62 964	62 964
Kostnader	-433 195	-408 022	-437 431	-436 035	-445 185	-454 590
Nettoram	-360 628	-345 058	-373 131	-373 071	-382 221	-391 626
Investeringar	-813	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000

## Verksamhetsbeskrivning

### Övergripande

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

Vi tillgodoser invånarnas behov av kommunal hälso- och sjukvård, omvårdnad, omsorg, rehabilitering, dagverksamhet, bostadsanpassning, stöd och service enligt gällande lagar, förordningar och riktlinjer. Vi beaktar jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv i all verksamhet inom socialförvaltningen.

### Förvaltningsledning

Förvaltningsledningen har uppdraget att utifrån socialnämndens beslut leda och styra hur verksamheterna ska utformas. Ledningen ska vidare säkerställa att förvaltningens verksamheter följer gällande föreskrifter och lagstiftning. Styrning ska ske utifrån givna ekonomiska ramar och följas upp.

### Arbetsmarknads- och Integrationsenheten (AIE)

Arbetsmarknads- och Integrationsenheten (AIE) har det samlade ansvaret för kommunens insatser när det gäller arbete och sysselsättning. AIE samverkar med interna och externa parter, skapar projekt i syfte att möjliggöra den enskildes möjligheter till förvärvsanställning genom individuellt anpassade praktik- och lärlingsplatser samt personlig handledning på den reguljära arbetsmarknaden. AIE arbetar för att få en tydlig process, en tydlig handledning samt kontinuitet och ett målmedvetet arbete för att motverka utanförskap, psykisk ohälsa, fylla på i arbetskraften samt integrera nyanlända i samhället.

### Myndighetsutövning vård och omsorg SoL (socialtjänstlagen)

Biståndsbedömning utifrån socialtjänstlagen. Målgruppen är äldre och personer med funktionsnedsättning. Biståndsbedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra en skäligen levnadsnivå.

### Myndighetsutövning – 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. Bedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra goda levnadsvillkor.

### Individ- och familjeomsorgen (IFO)

IFO ansvarar över handläggning av försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd, våld i nära relation, dödsboanmälan, budgetrådgivning och skuld-sanering, social utredning enligt SoL, LVU och LVM. IFO ansvarar också över familjerätt, anhörigstöd, socialjour, familjerådgivning samt insatser till både barn och vuxna. Barns situation ska särskilt beaktas och tydliggöras i all handläggning.

### Vård och omsorg

Verksamheten ansvarar över särskilda boenden, insatser i ordinärt boende samt korttidsboende.

Boendeplatser tillhandahålls för de personer som är i behov av hemsjukvård, omvårdnad, stöd, service, omsorg och rehabilitering och som inte längre kan få detta tillgodosett i det egna hemmet. Korttidsboende tillhandahåller platser för tillfälligt boende för personer med behov av rehabilitering, avlastning och ett omvårdnadsbehov som inte kan tillgodoses med andra insatser.

Insatser i ordinärt boende ska underlätta för äldre och personer med funktionsnedsättning, att i sin

hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

### Hälso- och sjukvård

Socialförvaltningen organiserar den kommunala hälso- och sjukvården i hemsjukvård samt kommunal rehabilitering. Verksamheterna ska underlätta för äldre och personer med funktionsnedsättning att i sin hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

Inom den kommunala rehabiliteringen finns arbetsterapi, fysioterapi, hjälpmedelsverksamhet och bostadsanpassning.

### Funktionsstöd

Funktionsstöd verkställer samtliga kommunala insatser inom LSS samt insatsen kontaktperson enligt SoL.

Verksamheten ska arbeta för att personer med funktionsnedsättning, som bedöms omfattas av någon av LSS-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.

### Övergripande strategi

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En målstyrd organisation enligt socialförvaltningens framtagna strategi.
- Ändamålsenliga lokaler
- Verksamheter som präglas av rättssäkerhet, kompetens och ett bra bemötande.
- En garanti för att studerande på vård- och omsorgsprogrammet efter årskurs två ska erbjudas semestervikariat under förutsättning av godkända studier.
- En strategi för att sänka sjukfrånvaron
- Ett rehabiliterande förhållningssätt
- Barn- och barnrättsperspektivet ska beaktas inom socialförvaltningens samtliga verksamheter innan beslut fattas, både på individ- och gruppnivå.

### Pågående projekt/processer

- Heltidsresan
- Omställningen till Nära vård
- Projekt rörelseglädje inom daglig verksamhet (Bara vanlig)
- Drivkraften Filipstad
- Bostad först

### Organisation

Se antagen verksamhetsplan.

### Mål

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

#### 1. Barnalivet

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

#### 2. Ungdomslivet

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

#### 3. Vuxenlivet

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

#### 4. Äldrelivet

Filipstads kommun ska i samverkan med andra huvudmän skapa förutsättningar för en trygg, frisk ålderdom för äldre samt ett värdigt slut.

#### 5. Strategi för funktionsrätt 2024–2026

Målet är att uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning i ett samhälle med mångfald som grund.

#### 6. Feriearbete

Garanterat erbjudande om sommarjobbperiod för gymnasieelever i åk 1–2 som är bosatta i Filipstads kommun.

**Verksamhetsförändringar**

tkr  
Löneutrymme 2024 -8 639

**Åtgärder/äskande****Inflation:**

Försörjningsstöd -2 000  
Hyror -1 000  
Färdtjänst -1 600  
Skyddsutrustning -200  
Förbrukningsmaterial -100  
Placeringar Vuxna -250

*Hyror flyttas till Finansiering* 300  
*Färdtjänst flyttas till Finansiering* 600

**Budgetförslag -357 947**

*Enligt beslut i KF:*

*Folkhälsoarbete* 6 000

**Beslut KF § 41/2023-06-15 -351 947**

**KS föreslår Kommunfullmäktige besluta**

Utökning av löneutrymme 0,5% -1 542  
ÅF av lönetillägg på personalåtgärder 170  
Utökad ram -12 000

**Slutlig ram 2024 KF § 81/2023-11-16 -365 319**

Enligt KF § 35/2023 (verksamhetsförflyttning):

Ram från KS till AIE -7 752

**Slutlig ram SOC 2024 -373 071**

**Ordlista förkortningar**

SoL Socialtjänstlagen  
HVB Hem för vård eller boende  
LVU Lagen om särskilda bestämmelser om vård av unga  
LVM Lag om vård av missbrukare i vissa fall  
LSS Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade  
LASS Lagen om assistansersättning  
FK Försäkringskassan  
BBIC Barns behov i centrum  
BIM Barn i missbruksmiljöer  
BUP Barn- och ungdomspsykiatrisk mot  
AIE Arbetsmarknads- och integrationsenhet  
AF Arbetsförmedlingen  
FREDA Standardiserade bedömningsmetoder tänkta att användas i socialtjänstens arbete mot våld i nära relationer  
IBIC Individens behov i centrum



**Verksamhetsmått / Nyckeltal**

Verksamhetsmått	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Individ- och familje- omsorgen (IFO)</b>				
Försörjningsstöd	27 147	28 406	23 140	22 140
Placeringar vuxna	1 193	2 667	1 400	1 400
Barn och unga	30 427	26 089	18 800	16 801
<b>Vård och omsorg</b>				
<b>Hemtjänst</b>				
Genomsnittlig kringtid	36,8%	40,9%	40,9%	40,9%
Antal bemanningstimmar	228 395	239 536	250 870	250 870
<b>Särskilda boenden exkl serviceboende</b>				
Antal platser	129	129	129	129
<b>Rehab- och korttidsenh</b> (exkl specialist- personal)				
<b>Antal platser</b>	10,5	8,7	14,0	14,0
Antal vård dygn	3 832	3 190	3 190	5 110
Kostnad/plats/år i kr	850 285	947 241	557 849	574 429
Kostnad/vård dygn i kr	2 330	2 583	1 528	1 574
<b>Funktionsstöd</b>				
<b>Personlig ass LASS/FK</b>				
Antal personer	15	15	15	12
<b>Personlig ass kommunal</b>				
Antal personer	5	5	5	5
<b>Gruppboende</b>				
Vuxna				
Antal platser	23	24	23	23
Kostnad/plats i kr	875 087	914 583	883 478	939 826
<b>Daglig verksamhet</b>				
Antal personer	61	58	61	64
Kostnad/plats	100 164	123 672	121 393	123 984
<b>Socialpsykiatri</b>				
<b>Paradisgården</b>				
<b>Boende psykiatri</b>				
Antal platser varav	12	10	12	12
Särskilt boende	10	9	10	10
Växelvård	2	1	2	2
Kostnad/plats i kr	435 167	564 100	448 833	472 333
Kostnad/dygn i kr	1 192	1 545	1 230	1 294

**Budgetberedningens förslag inför rambeslut**

att lämna ärendet vidare till Socialnämnden utan eget förslag

**Nämndens förslag och beslut inför rambeslut**

Socialnämnden (§ 42/2023) beslutar att fastställa föreslagna mål och investeringsram att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Socialförvaltningen att lämna ärendet vidare till KS

**Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut**

Kommunstyrelsen (§ 47/2023) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagen justering för nämnderna 2024 - 2026, vilket sammantaget innebär:

- Kommunstyrelsen 198 077 tkr
- Miljö- och byggnadsnämnd 2 604 tkr
- Barn- och utbildningsnämnd 229 137 tkr
- Socialnämnd 351 947 tkr
- Övriga/gem. 17 861 tkr
- **Totalt 799 626 tkr**

att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 20 000 tkr för att nå ett resultat-mål på 1 %

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

**Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut**

att besluta enligt KS förslag (KF § 41/2023)

**Budgetberedningens förslag - slutlig budget**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

**Kommunstyrelsens förslag och beslut - slutlig budget**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att löneökning för 2024 justeras från 2,8 % till 3,3 %.

att Socialnämndens ram utökas med 12 000 tkr.

att i övrigt anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat.

#### **Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget**

att följande förslag överlämnas till respektive berörd nämnd för ställningstagande under 2024:

- Till SOC – att utreda hur vi långsiktigt kan sänka sjukfrånvaron samt i denna utredning särskilt syna om sjukfrånvaron påverkas av utvecklingen mot heltidstjänster för samtliga anställda.
- Till BUN/SOC – att under året redovisa hur kommunen arbetar med och samverkar för att motverka narkotikans skadeverkningar.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Övriga / Gemensamma nämnder

Drift	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<i>Revision</i>						
Intäkter						
Kostnader	-715	-768	-768	-728	-728	-728
Nettoram	-715	-768	-768	-728	-728	-728
<i>Valnämnd</i>						
Intäkter	324					
Kostnader	-1 217	-10	-10	-10	-10	-610
Nettoram	-893	-10	-10	-10	-10	-610
<i>Överförmyndare</i>						
Intäkter	1 102	1 100	1 100	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-2 765	-2 951	-2 951	-2 851	-2 851	-2 851
Nettoram	-1 663	-1 851	-1 851	-1 851	-1 851	-1 851
<i>Bergslagens räddningstjänst BRT</i>						
Intäkter						
Kostnader	-10 741	-11 768	-11 768	-12 147	-12 411	-12 732
Nettoram	-10 741	-11 768	-11 768	-12 147	-12 411	-12 732
<i>Lönesamverkan LÖV</i>						
Intäkter	36					
Kostnader	-3 083	-3 085	-3 085	-3 085	-3 085	-3 085
Nettoram	-3 047	-3 085	-3 085	-3 085	-3 085	-3 085
<b>Nettoram</b>	<b>-17 059</b>	<b>-17 482</b>	<b>-17 482</b>	<b>-17 821</b>	<b>-18 085</b>	<b>-19 006</b>
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 upp-dragen 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

Kommunrevisionen arbetar på uppdrag av kommunfullmäktige. Revisionens uppdrag innebär att självständigt granska verksamhet och ekonomi i kommunen. De förtroendevalda revisorerna i Filipstad är fullmäktiges och ytterst medborgarnas instrument för den demokratiska kontrollen. Uppdraget bedrivs enligt kommunallagen och god revisionsmed i kommunal verksamhet.

Fullmäktige tilldelar revisionen anslag. Revisorernas budget skall beredas av fullmäktige. 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. Revisorerna biträds av sakkunniga yrkesrevisorer. Tillsammans prövar de om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.

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.

## BRT – Bergslagens räddningstjänst

Bergslagens räddningstjänst är ett kommunalförbund i vilket Filipstad ingår tillsammans med Karlskoga, Kristinehamn, Hällefors, Degerfors och Storfors. BRT bildades 1997 då nämnda kommuner beslutade att samverka inom räddningstjänst. Syftet med räddningstjänstförbundet är att erhålla en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad för medlemskommunerna.

Räddningsförbundets främsta målsättning är att medverka till att olyckor och bränder inte inträffar samt att konsekvenserna av de olyckor som inträffar blir så små som möjligt. Invånarna och de som vistas inom räddningstjänstområdet ska erbjudas en kompetent och effektiv räddningstjänst med hög beredskap för att

kunna rädda liv och egendom samt att skador på människa och miljö och egendom begränsas.

## LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

Lönesamverkan Östra Värmland bildades 2012-09-01

mellan Karlskoga, Kristinehamn, Filipstad och Storfors. En gemensam administrativ nämnd bildades med Kristinehamn som värdkommun.

Gemensam löneadministration ska verka för att utveckla verksamheten så att den genomförs på ett effektivt och i övrigt tillfredställande sätt. En samverkan av lönefunktion medför kvalitativa fördelar som kompetensförsörjning och bemanning, stor möjlighet till utveckling av processer och arbetsmetoder samt säkerställa tillgång på specialistkompetens och fördjupning inom lönefunktion och systemförvaltning.

### Verksamhetsförändring

Ram 2023 -17 482

#### Åtgärder:

BRT - Bergslagens räddningstjänst -379

Revision (tilldelas av KF)

Budgetförslag -17 861

Beslut om ram KF § 41/2023-06-15 -17 861

Revision (tilldelas av KF) 40

Slutlig ram 2024 KF § 81/2023-11-16 -17 821

## Kommentarer till Åtgärder:

### Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndarverksamheten fortlöper enligt avtal.

### Revision

- Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag.

## BRT – Bergslagens räddningstjänst

- Enligt antaget budgetförslag inom BRT ökar kostnaden 2023 med -379 tkr.

## LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

- Enligt antaget budgetförslag inom Administrativa nämnden ökar inte kostnaden för LÖV under 2024.

### Budgetberednings beslut inför rambeslut

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidiets förslag

*För Övriga:*

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktiges presidium.

*För Övriga:*

Kommunstyrelsen (§ 42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagen justering för nämnderna 2024 – 2026, vilket sammantaget innebär:

- Kommunstyrelsen 198 077 tkr
- Miljö- och byggnadsnämnd 2 604 tkr
- Barn- och utbildningsnämnd 229 137 tkr
- Socialnämnd 351 947 tkr
- Övriga/gem. 17 861 tkr
- **Totalt 799 626 tkr**

att genom politiska prioriteringar vidta ytterligare åtgärder värda 20 000 tkr för att nå ett resultatmål på 1 %

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

### Kommunfullmäktiges beslut inför rambeslut

att besluta enligt KS förslag (KF § 41/2023)

### Budgetberedningens förslag – slutlig budget

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktiges presidium

*För Övriga:*

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

*För Revisionen:*

att Revisionens budget för 2024 uppgår till 728 tkr enligt beslut av Kommunfullmäktiges presidium

*För Övriga:*

att i övrigt anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat.

### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

*För Revisionen:*

att Revisionens budget för 2024 uppgår till 728 tkr enligt beslut av Kommunfullmäktiges presidium

*För Övriga:*

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Finansiering

tkr	Bokslut 2022	Budget 2023	Prognos Augusti 2023	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>Intäkter</b>	859 599	872 793	887 081	903 746	887 687	911 789
<b>Kostnader</b>	-70 037	-87 771	-86 648	-97 431	-82 163	-78 557
<b>Netto</b>	<b>789 562</b>	<b>785 022</b>	<b>800 433</b>	<b>806 315</b>	<b>805 524</b>	<b>833 232</b>

Skatteintäkter	444 546	463 795	463 797	473 412	497 090	521 163
Slutavräkning	15 555	0	7 804			
Mellankommunal utjämning	930	500	500			
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	189 850	202 385	202 875	203 171	206 670	209 776
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	87 144	83 470	84 596	76 370	76 062	75 922
Regleringsbidrag/avgift	28 733	15 673	24 119	22 220	15 835	11 695
LSS-avgift	3 069	1 440	2 124	3 676	3 658	3 640
Kommunal fastighetsavgift	19 792	19 850	19 821	19 824	19 824	19 824
Höstbudget 2024 gen.stbidrag				6 800	6 800	6 800
Stöd för högt flyktingmottagande	3 484	3 400	2 048			
Stöd för kommuner med särskilda utmaningar	3 625	3 600	3 509	3 600		
Övriga statsbidrag	352					
Sänkt arb.givavgift 19-23 åringar	3 370	500	559			
Avsatta medel	0	16 000	16 000	32 000		
Avsatta medel - Folkhälsoarbete	0	2 000	2 000	2 000		
Schabloner	2 226	0	1 325			
Finansiella intäkter	17 254	5 300	6 300	5 300	5 200	5 200
Finansiella kostnader	-16 315	-10 000	-11 000	-15 400	-17 200	-17 000
Pensionskostnad	-53 722	-77 771	-75 648	-82 031	-64 963	-61 557
Pensionkostnad intern	34 387	43 404	41 604	43 679	44 894	46 142
Kapitalkostnad intern	5 282	11 476	8 100	11 694	11 654	11 627
<b>Netto</b>	<b>789 562</b>	<b>785 022</b>	<b>800 433</b>	<b>806 315</b>	<b>805 524</b>	<b>833 232</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Skatteintäkter och bidrag

#### Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2024 - 2026 är beräknade enligt SKR, Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 23:36 2023-08-24 och grundar sig på en befolkningsförändring på -250 personer under 2023 och som uppgår till 10 050 personer vilket använts för beräkning av skatteintäkter och generella statsbidrag för 2024.

För 2025 och 2026 används 10 000 resp. 9 950 invånare.

2024 = 10 050 (-250)

2025 = 10 000 (-50)

2026 = 9 950 (-50)

Befolkningsförändring senaste åren på kalenderårsbas:

År	Antal invånare	Förändring
2018	10 837	54
2019	10 644	-193
2020	10 503	-141
2021	10 403	-100
2022	10 315	-88
2023-09	10 093	-222

### Skattesats Filipstads kommun

	2024	2023
Kommun	22,27 kr	22,27 kr
Region		11,68 kr
Kyrka		1,39 kr
Begravningsavgift		0,26 kr
<b>Total skattesats</b>	<b>22,27 kr</b>	<b>35,60 kr</b>

Skattesatser för 2024 ännu ej fastställda.

### Bidrag

Under 2023 har två extra statsbidrag erhållits för vilka besluts tog i samband med höstbudget 2022.

Dock fattade regeringen beslut om att halvera stödet för kommuner med högt flyktingmottagande under 2023.

Stödet till kommuner med särskilda utmaningar kommer enligt höstbudgeten 2023 att även finnas kvar under 2024 och uppgå till 3,6 mkr för Filipstads kommun.

I samband med höstbudgeten förslogs en höjning av generella statsbidrag med 10,0 mdr till kommuner och regioner. 7,0 mdr till kommuner och 3,0 mdr till regioner. Detta innebär att Filipstads kommun erhåller 6,8 mkr under 2024.

Ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar upphörde 2023-03-31.

### Finansiella intäkter

Totala finansiella intäkter kommer att uppgå till 5 300 tkr enligt nedan:

	tkr
- Avkastning från Filipstads Värme AB	3 000
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB	925
- Borgensavgifter	1 000
- Övrigt	375
<b>Totalt</b>	<b>5 300</b>

### Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 15 400 tkr.

Den totala låneskulden beräknas uppgå till 528,9 mkr per 2024-12-31.

Ränta på nyupptagna och omsatta lån under perioden är beräknade till 3,5%.

	tkr
- Räntekostnader för lån	14 400
- Övriga finansiella kostnader	1 000
<b>Totalt</b>	<b>15 400</b>

### Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden beräknas vanligtvis med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av SKR, Sveriges kommuner och regioner. Ingen justering har skett p.g.a. den instabila räntesituation som råder. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2024 till 1,25 % (1,25 % för 2023).

Beräkning av kapitalkostnaderna sker i Ekonomisystemet Raindance anläggningsrutin. Kapitalkostnaden påförs fr.o.m. innevarande år. Fr.o.m. 2016-01-01 har komponentavskrivning införts på investeringar av väsentligt belopp inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar.

### Pensioner

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

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

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska betalas in som individuell del. Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner ska inte någon ny pensionskund uppstå.

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

Under 2023 har nytt avtal om pensioner, AKAP-KR (Avgiftsbestämd Kollektivavtalad Pension) tecknats för anställda inom kommuner och regioner. Det innebär främst för den anställda att arbetsgivaren sätter av 6,0 % av pensionsgrundande lön mot tidigare 4,5% som premie för tjänstepension.

Detta innebär en ökad kostnad på ca 8 000 mkr för Filipstads kommun per år fr.o.m 2023 och finansieras genom höjt po-pålägg till förvaltningarna.

Po-pålägget uppgår till 40,95%.

Intjänade pensionsrätter kommer fr.o.m. 2023, enligt det nya avtalet AKAP-KR, att inbetalas vid fyra tillfällen per år (kvartalsvis) till skillnad från tidigare när det har skett under mars kommande år.

Under planeringsperioden beräknas pensionskulden i ansvarsförbindelsen att enligt KPA minska från 266,1 mkr (delårsprognos) 2023 till 253,4 mkr 2026. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits. Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsförvaltare (KPA) per 2023-08 och omfattar all personal.

Som en följd av det fortsatta världsläget med hög inflation och höjda räntor även under 2023 har prisbasbeloppet, som används för att värdesäkra pensioner även detta år höjts kraftigt, med 9,3 %. Detta sammantaget med de val som medarbetarna har gjort avseende det nya pensionsavtalet AKAP-KR genererar en ökad nettokostnad under 2024 med ca 4 mkr.

#### **Pensionskostnaden består av följande delar:**

	<b>Budget</b>	<b>Budget</b>
tkr	<b>2023</b>	<b>2024</b>
- Utbetald pension exkl. löneskatt	-31 510	-34 024
- Individuell del exkl. löneskatt	-31 661	-31 897
- Löneskatt	-15 182	-15 992
- Förändring PFA	582	-118
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>-77 771</b>	<b>-82 031</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	43 404	43 679
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>-34 367</b>	<b>-38 352</b>
<i>Förändring</i>		-3 985

\* Avsättning pensioner och

löneskatt PFA 98-00

(bokförd som avsättning)

10 935 12 618

\* Ansvarsförbindelse

269 312 276 333

#### **Budgetberednings förslag - slutlig budget**

Betalningsberedskapen bör uppgå till 10-15 mkr, med anpassning beroende på koncernlikviditet. KS bemyndigas att uppta lån för att säkerställa koncernlikviditeten.

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### **Kommunstyrelsens förslag och beslut - slutlig budget**

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att beräkningen för skatteintäkter och generella statsbidrag för 2024-2026 sker med 10 050 invånare 2024, 10 000 invånare 2025 och med 9 950 invånare 2026.

att 34 000 tkr ianspråkats från avsatta medel 2024.

att i övrigt anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat.

att Kommunstyrelsen under 2024 har rätt att nyupplåna (dvs öka kommunens skulder), i mån av behov av likvida medel, med högst 30 000 tkr, samt att omsätta befintliga lån.

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2024 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr /skattekrona

#### **Kommunfullmäktiges beslut - slutlig budget**

att godkänna Kommunstyrelsens förslag



# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2022	Budget 2023 (inkl TB)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>KS - Kommunstyrelsen</b>	<b>-224 818</b>	<b>-216 879</b>	<b>-38 650</b>	<b>-40 400</b>	<b>-38 950</b>
<b>Kommunstyrelsens au och KFU</b>	<b>-1 179</b>	<b>-20 295</b>	<b>-2 350</b>	<b>-1 350</b>	<b>-1 350</b>
<b>Stab / Ek.enhet/HR-enhet</b>	<b>-860</b>	<b>0</b>			
1002 Markförvärv	-860				
<b>- IT-enhet</b>	<b>-319</b>	<b>-20 245</b>	<b>-2 300</b>	<b>-1 300</b>	<b>-1 300</b>
3000 IT Investeringsram dig. utv.			-500	-500	-500
3010 IT Inventarier Data	-229	-971	-1 600	-600	-600
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-90	-374	-200	-200	-200
3013 IT Bredbandsutbyggnad		-18 900			
<b>- KFU / Biblioteksenhet</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>	<b>-50</b>
3030 Inventarier bibliotek		-50	-50	-50	-50
<b>Teknikutskott</b>	<b>-223 639</b>	<b>-196 584</b>	<b>-36 300</b>	<b>-39 050</b>	<b>-37 600</b>
<b>- Serviceenhet</b>	<b>-255</b>	<b>-1 288</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>
3040 Inventarier lokalvård	-243	-250	-250	-250	-250
3050 Inventarier kost		-750	-250	-250	-250
3051 Köksutrustning - Stjärnskolan	-12	-288			
<b>- Fastighetsenhet</b>	<b>-210 131</b>	<b>-116 447</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>	<b>-15 000</b>
1000 Investeringsram	0	-8 260	-15 000	-15 000	-15 000
1001 Investeringsutredningar	-861	-1 000			
1002 Markförvärv	-901	-300			
1003 Projekt under 100 tkr	-522				
1005 Yttre miljöö skolor	-360				
1007 Elsäkerhet	-297				
1012 Renovering Kommunhus Fsd		-600			
1019 Byggåtgärder Yrkesskolan	-192				
1024 Brandlarm	-59				
1025 Trasten lokalanpassning	-100				
1026 Nyckelhanteringssystem	-268				
1027 Duschrum Åsenskolans idrottshall	-606				
1028 Duschrum BRT Fsd	-313				
1029 Folkets Hus Fsd	-339	-2 241			
1030 Lokalanpassning	-304				
1031 Duschrum Rosendahl	-382				
1032 Yttre miljöö Stålvallaskolan Lsf		-500			
1033 Ventilation Trygghetsboende Fsd		-175			
1034 Ferslinskolan Fsd - kök ugn		-165			
1704 Skolprojekt - Stjärnskolan	-100 670				
1707 Lekohuset Fsd	-1 075	-864			
1709 Tak Västeräng	-656				
1711 Ny simhall	-97 671	-93 278			
1712 Tak Kvarnen	-19				
1715 Tak Trasten Fsd		-1 100			
1718 Strandvägskök tak solcell	-34				
1719 Spångbergsgymnasiet Fsd fönster		-2 900			
1721 Ferlinhallen återst. vattenskada	-466				
1722 Fönster Solcell Stålvallaskola	-319				
1723 Bergmästargården		-2 450			
1724 Tak Junibacken	-2	-848			
1725 Tak Spångbergsgymnasiet	-1 829				
1726 Tak Wasahallen	-1 852				
1727 Sarg Wasahallen	-34	-1 766			

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2022	Budget 2023 (inkl TB)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
<b>- Teknisk enhet skattefin.</b>	<b>-4 010</b>	<b>-16 459</b>	<b>-6 900</b>	<b>-7 400</b>	<b>-7 800</b>
3101 Övriga maskiner GS		-400	-100	-100	-100
3102 Energibesparing	-706	-1 019	-500	-500	-500
3103 Beläggningsinvestering	-225	-2 810	-1 800	-1 900	-2 000
3104 Centrumåtgärder		-1 500	-500	-500	-500
3105 Lekparker upprustning	-37	-71			
3106 Gräsklippare	-519				
3107 Redskapsbärare	-650				
31XX Parktraktor			-700	-1 000	-1 200
3109 Lastbil		-2 400			
3110 Enkelt avhjälppta hinder		-100	-100	-100	-100
3113 Laddstolpar Klimatklivet	-193				
3114 Småbåtsbrygga	-183				
3115 Traktor		-700			
3200 Anläggning av gator		-5 820	-3 200	-3 300	-3 400
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Fsd					
3212 Piludden Fsd	6				
3214 Vasagatan/Scheelegatan Fsd	-16				
3216 Fagerbergsvägen / Skogsryd Fsd		-447			
3218 GC-väg Skolgatan Fsd	-430				
3219 Blombäckavägen Fsd	-362	-152			
3220 Spångbergsvägen GC-väg Fsd	-268				
3221 Västerliden Fsd		-350			
3222 Asphyttebron Fsd	-217				
3225 Assenagata Fsd	-210	-690			
<b>- Teknisk enhet avgiftsfin.</b>	<b>-9 243</b>	<b>-62 390</b>	<b>-13 900</b>	<b>-16 150</b>	<b>-14 300</b>
<b>Vatten- och avloppsenhet</b>	<b>-7 575</b>	<b>-56 161</b>	<b>-13 100</b>	<b>-15 450</b>	<b>-13 600</b>
3500 Investeringsram		-9 050	-4 250	-6 000	-3 150
3501 Serviser - vatten	166	-366	-100	-100	-100
3502 Serviser - avlopp	241	-400	-100	-100	-100
3503 Utbyte ventiler	-78	-422	-250	-250	-250
3504 Vattenverk	-405				
3506 Renovering av långsamfilter	-222				
3508 Renovering av vattenreservoar	-11	-177			
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-235				
3512 UV-ljus Brattfors	-19				
3520 Elskåp och ventilation		-368			
3521 Kolfilterbyte Nkr VV	-120	-78			
3525 Utredn. Flyfallets vattenverk	-9				
3527 Nykroppa vattentorn	-285				
3528 Biogasanläggning	-1 056	-23 944			
3529 Rensgaller NkrARV	-102				
3530 Pumpar Fsd ARV	-200				
3531 Blåsmaskin Psb ARV	-97				
3532 Säkerhet ledningsnät	-204				
3533 Filtersteg Fsd VV		-4 200			
3534 Persbergs VV	-16	-814			
3535 Yttre verk Nkr ARV		-250			
3536 Pumpstation Parkvägen Fsd		-500			
3537 Blåsmaskin Nkr ARV		-200			
3538 Inkommande del Fsd RV		-6 000			

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2022	Budget 2023 (inkl TB)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
3600 Investeringsram Ledningsarbete		-5 350	-4 200	-4 400	-4 400
3613 Bastuvägen Nkr	-161				
3614 Hyttgatan Fsd	-135				
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd	-45	-118			
3617 Hättälven VA - Nkr	-753	-613			
3619 Blombackavägen Fsd	0				
3620 Hertig Filipsg Dagvatten Fsd	0				
3621 Västerliden Fsd	0	-450			
3622 VO Finnshytteåsen Fsd	-2 287	-2 000	-700		
3623 Herrhultsvägen	-352				
3624 Mellanvägen	0	-350			
3625 Assengatan Fsd	-1 190	-161			
3626 Kungsgatan-Hantverksgatan Fsd		-350			
36XX Verksamhetsområde Höglunda				-900	
36XX Verksamhetsområde Kalhyttan Storbron					-1 700
36XX Lövnäset-Flyfallet Råvattenledning			-3 500	-3 700	-3 900
<b>Renhållingsenhet</b>	<b>-1 668</b>	<b>-6 229</b>	<b>-800</b>	<b>-700</b>	<b>-700</b>
3901 Renhållning mindre ej spec.	-43	-189	-500	-700	-700
3903 Hjullastare	-1 625				
3904 Sopbilar (2 st)		-5 240			
3905 Grönt kort Långskogen		-800			
39XX Utrustning ÄVS			-300		
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>-3 248</b>	<b>-4 200</b>	<b>-3 700</b>	<b>-3 700</b>	<b>-3 700</b>
Investeringsram BUN	0		-3 700	-3 700	-3 700
2019 Lärardatorer	-374	-400			
2020 Kansliet	-140	-300			
2021 IT- infrastruktur	-369	-350			
2022 IT - digitala enheter	-1 455	-1 550			
2023 Centralt Grundskola	-472	-800			
2026 Ungdomens hus	-43				
2060 Frivilliga skolformer	-77	-500			
2080 Förskoleverksamhet	-308	-300			
2090 Förebyggande och stöd	-10				
<b>Socialnämnd</b>	<b>-813</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>	<b>-1 000</b>
2101 Inventarier gemensamt	-813	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
<b>Totalt</b>	<b>-228 879</b>	<b>-222 079</b>	<b>-43 350</b>	<b>-45 100</b>	<b>-43 650</b>

## Budgetberedningens förslag inför rambeslut:

att lämna ärendet vidare till respektive nämnd/utskott utan eget förslag

## Nämnd/utskotts förslag och beslut inför rambeslut

alla nämnder /utskott beslutar  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta inför rambeslut:

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr.

## Kommunfullmäktige beslutar

att fastställa investeringsbudget om 43 350 tkr.

## Budgetberedningens förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2022	Budget 2023 (inkl TB)	Budget 2024	Budget 2025	Budget 2026
-----------------------------------	-----------------	--------------------------	----------------	----------------	----------------

## Kommunstyrelsen förslag budget

att före inköp och byggstart av investering överstigande 100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för Kommunstyrelsen i utskott.

att beslut för investering inom Teknikutskott fattas enligt följande:

upp till 500 tkr av förvaltningschef och verksamhetschef

från 500 tkr till 3 000 tkr av Teknikutskott

från 3 000 till 5 000 tkr av Kommunstyrelsen

därutöver fastställs av Kommunfullmäktige

## Kommunfullmäktiges beslut - slutlig budget

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# 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.

Arbets sättet 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 arbets sätt ska fungera är det viktigt att det finns klara regler och principer för kommunens ekonomiska styrning.

Ekonomistyrningen innefattar hur organisationen ska arbeta och samverka för att säkerställa en effektiv resursanvändning. Ansvarsstrukturer med ekonomimodeller, ansvars/rollfördelning, kommunens lokala ekonomisystem och dess försystem 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 ska samtliga kostnader och intäkter för verksamheten ingå. Tilldelat anslag utgör den yttersta restriktionen för verksamheten. Medel i Investeringsbudgeten ska 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 inte 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 inte 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 HR-enhetens yttrande.

## Försäkringar

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

Försäkringarna är tecknade i:

- Länsförsäkringar = Egendom och Diskrimineringsförsäkring
- IF = Förmögenhetsbrottsförsäkring, rättsskyddsförsäkring,
- WIP = Tjänstereseförsäkring
- Protector = Olycksfall och fordon
- Hiscox= Utställningsförsäkring
- S&P CNA= LOU-försäkring

## Prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet)

Prisbasbeloppet, 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 2019	46 500 kr
År 2020	47 300 kr
År 2021	47 600 kr
År 2022	48 300 kr
År 2023	52 500 kr
År 2024	57 300 kr

Prisbasbeloppet är ett i lagen 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, föräldrapenning och pensioner mm.

År 2024: **Förhöjda prisbasbeloppet** = 58 500 kronor

Förhöjt prisbasbelopp är ett i Socialförsäkringsbalken (2010:110) reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex och används främst för att beräkna hur stor intjänad tilläggs pension personer som är födda mellan 1938 – 1953 ska ha.

År 2024: **Inkomstbasbelopp** = 76 300 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 avvikelsen mot budgeten.
Driftbudget:	den del av kommunens budget som innehåller anslag för driften av olika verksamheter.
Finansiella anläggnings- tillgångar:	aktier, andelar och värdepapper
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.
Kapitalkostnad:	kostnader i form av internränta och avskrivningar.
Komponentavskrivning:	innebär att en tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid.



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 likvida medel som 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.
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 inte finansieras med avgifter, ersättningar och dylikt.
Skattekraft:	skatteunderlaget dividerat med invånarantalet vid taxeringsårets ingång.
Skattekronor:	till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten för samtliga skattskyldiga enligt taxering inom kommunen dividerad med 100.
Skatteunderlag:	summa skattekronor 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.