

EKONOMISK PLAN

2018 – 2020



INNEHÅLL

Ekonomisk sammanfattning.....	3
Resultatbudget.....	10
Resultatbudget per nämnd.....	11
Balansbudget.....	12
Kassaflödesbudget.....	13
Kommunstyrelsen.....	14
Miljö- och byggnadsnämnd.....	20
Barn- och utbildningsnämnd.....	22
Socialnämnd.....	28
Övriga nämnder.....	34
Finansiering.....	36
Investeringar.....	39
Budgetmodell.....	43
Ekonomiska styrprinciper.....	44
Kommunalekonomisk ordlista.....	46

EKONOMISK SAMMANFATTNING

Allmänt om samhällsekonomin

Den kraftiga ökningen av befolkningen i yngre och äldre åldrar är nu betydligt snabbare än den för antalet personer i yrkesverksam ålder. Därför tilltar behovet av verksamhet mer än det som beräknas kunna finansieras genom ökad sysselsättning och därmed ökade skatteintäkter. Om inga åtgärder vidtas uppstår ett gap mellan intäkter och kostnader på 59 miljarder kronor år 2021.

Kommunernas och landstingens arbete med att förändra och utveckla verksamheten måste intensifieras och i ännu större utsträckning inriktas på effektiviseringar med hjälp av ny teknik och nya arbetssätt. Staten måste bidra till att underlätta effektiviseringar i sektorn. Det sektorn behöver är mer av generella och värdesäkrade statsbidrag, och mindre av riktade, detaljstyrande bidrag.

Efter några års snabb tillväxt råder högkonjunktur i svensk ekonomi. Vår bedömning är att konjunkturen stärks ytterligare det närmaste året. Framst är det den inhemska efterfrågan via växande investeringar och ökad privat konsumtion som driver tillväxten. Det medför en BNP-tillväxt på runt 3 procent i år och nästa år.

Därefter räknar vi enligt vår framskrivningsmetod med att ekonomin åter går till ett konjunkturellt normalläge och att tillväxttalen blir betydligt lägre efter 2018.

Det innebär också att sysselsättningsutvecklingen och skatteunderlagets reala tillväxt blir svagare mot slutet av perioden. Det beror dels på återgången till ett konjunkturellt normalläge, dels på att ökningen av antalet personer i arbetskraften avtar.

Befolkningsstrukturen spelar stor roll för utvecklingen av sysselsättning och arbetslöshet. Det gäller till exempel åldersstrukturen, där arbetskraftsdeltagandet är olika stort i olika åldrar. Men vi vet också att sysselsättning och arbetslöshet skiljer sig åt beroende på födelseland och tid i Sverige. De närmaste åren minskar antalet personer i arbetsför ålder som är födda i Sverige eller resten av Norden. Däremot ökar antalet utlandsfödda, inte minst gruppen flyktingar och deras anhöriga. Denna grupp har hittills haft en lång väg till arbete och därför en lägre sysselsättningsgrad och högre arbetslöshet än inrikes födda. Trots ett allt större fokus på förbättrad integration räknar vi med att den förändrade sammansättningen på arbetsmarknaden innebär att sysselsättningsgraden minskar något framöver. (Källa: Ekonomirapporten oktober 2017 från SKL)

Budgetramar år 2018 - 2020

Enligt kommunallagen 8 kapitlet § 5 ska kommunen upprätta en ekonomisk plan för en period av tre år. Budgetprocessen är upplagd så att fullmäktige skall fastställa ekonomiska ramar för varje nämnd i november avseende år 2018.

Lagen om God ekonomisk hushållning

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

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

Lagen om god ekonomisk hushållning kan sammanfattas i följande punkter:

- Mål och riktlinjer skall finnas för god ekonomisk hushållning.
- Återställningstiden för negativa resultat är tre år.
- Synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat skall tas upp både i budget och 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 är högre eftersom kommunen, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, är negativ.)

Viktiga faktorer som påverkar kommunens ekonomi

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

- Befolkningsutveckling
- Arbetsmarknadens utveckling
- Skatteunderlagsutveckling
- Förändring i bidragssystemet
- Volymförändringar

- Ökad statlig övervältring av kostnader
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Löneutveckling
- Utbildningsnivå
- Balanskrav
- Integration

Kommunens ekonomi påverkas både på kort som långt sikt av effekterna från integrationen. Under en längre tid har vi haft en kraftig etablering av nyanlända till kommunen. Etableringen av nyanlända har medfört en stor anhörig invandring som nu 2017 pekar på mer än 300 personer. Invandringen har medfört ett fortsatt behov av extra resurser inom bl.a. skolan samtidigt som ökat antal födda barn kommer att kräva ytterligare behov av förskoleplatser.

Åtgärder har vidtagits såväl inom Arbetsmarknads- och integrationsenheten(AIE) som inom kommunens övriga förvaltningar för att möta det ökade behovet. Målsättningen är hög, men att varje individ skall nå egen försörjning inom etableringstiden (2år) är en tuff om inte en omöjlig uppgift. Vi måste därför ha beredskap för att möta ett fortsatt högt behov av försörjningsstöd samt finna lösningar på behovet av insatser för att minska tiden till att komma till egen försörjning. Idag bedriver AIE i samverkan med övriga förvaltningar ett 20 tal projekt. Stora krafter har lagt på att tillskapa extratjänster som idag uppgår till närmare 60 personer och ett fortsatt behov av platser finns. Resursmässigt utökas AIE's budget 2018 men ett fortsatt behov av ytterligare resurser kan bli aktuell.

Stora delar av de extra statsbidrag till integrationen som utbetalats har reserverats i bokslut 2016. I budget 2018 har 17 mkr upptagits. Under perioden fram till 2020 har samtliga avsatta medel förbrukats. Utöver detta finns flera stora intäktsposter i budgeten som är kopplade till integrationen och som i olika utsträckning kommer att fasas ut. Här kan nämnas:

Schablonintäkter beräknas uppgå till 26mkr. Ersättning för nyanlända som flyttar till kommunen och ska täcka deras kostnad under etableringstiden (2år).

Integrationsmedel(Välfärds miljarderna), uppgår till 23 mkr som fram till 2021 ska reduceras till ca 7 mkr då de är helt invånarbaserade.

HVB-hem (ensamkommande barn) har från budget 2017 på 26 mkr reducerats till 7 mkr 2018. I stort har kommunen mött intäktsminskningen genom minskning av verksamheten. Flera frågor finns kvar att lösa. Dels hur resterande verksamhet ska organiseras och hur de anläggningar som varit kopplade till verksamheten ska avvecklas/utvecklas.

Efter 2016 års kraftiga befolkningsökning på över 3 % kom befolkningsminskningen under första halvåret 2017 inte som någon större överraskning. De senaste månaderna har minskningen per månad vänts till en kraftig uppgång. Idag är det svårt att förutsäga hur befolkningsutvecklingen och befolkningsstrukturen kommer att utvecklas framöver. 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.

Befolkningsutveckling

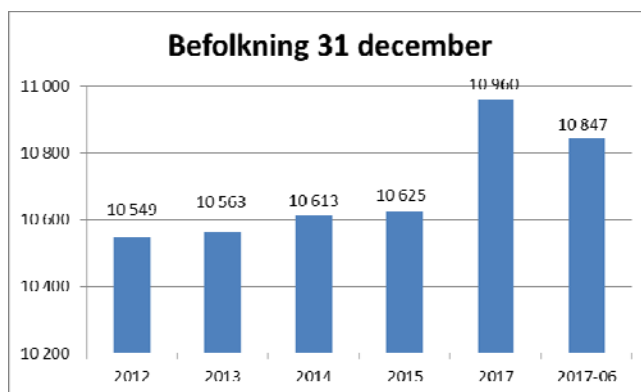
Filipstads kommun har sedan 2012 haft en positiv befolkningsutveckling efter många år med negativ trend.

Under 2016 ökade befolkningen med 335 personer. Förklaringen till den kraftiga ökningen under 2016 var framförallt den fördröjning av registrering av nyanlända p.g.a. den stora flyktingström som kom under senare delen av 2015 och av anhöriginvandring.

Under början av 2017 är bilden en annan. Fram till 2017-06-30 hade kommunen minskat med -113 personer och uppgick till 10 847 personer. Under juli och augusti månad ha trenden vänt med en ökning på 50 personer.

Filipstad är en industrikommun med 40 % av de totalt sysselsatta inom tillverkning. De dominerande branscherna är livsmedelsindustrin och verkstadsindustrin. I SCBs statistik klassas Filipstads kommun som varuproducerande kommun.

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



Kontroll av ekonomin

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

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

Hösten 2015 har uppstart av ledarutvecklingsprogrammet i syfte att, utöver att höja kompetensnivån, också skapa en tydlig gemensam grund för att uppfylla Vision 2020.

Samarbete

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

Mellan kommunerna Filipstad, Degerfors, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors har respektive kommunfullmäktige beslutat om avsiktsförklaring om utvecklad samverkan. Under 2015-2016 har kommunerna bl.a. genomfört en gemensam upphandling av ekonomisystem och har under 2017 infört ett nytt ekonomisystem tillsammans.

---- Budgetförutsättningar för Filipstads kommun ---- 2018 – 2020

- Löneutveckling 3,0 % - 3,0 % - 3,0 % (3,2 % - 3,5 % - 3,5 % enligt SKL)
- Arbetsgivaravgifter 39,20 %
- Prisutveckling/inflation 0,0 % - 0,0 % - 0,0 % (2,4 % - 2,6 % - 2,6 % enligt SKL)
- Ränta på investeringar enligt SKL 1,75 %.
- Beräknad befolkningsförändring -50 personer 2017 (10 822 - 10 822 - 10 822 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKL 17:42 2017-08-18 Skatteunderlag enligt riksprognos.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierade.

Vision 2020

Filipstads kommun, invånare som näringsliv, verkar gemensamt för en social, miljömässig och hållbar ekonomisk utveckling;

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

Vår vision innebär att

... Filipstad kommun är välkänd för sina goda möjligheter att utöva fritids- och sportaktiviteter i ändamålsenliga anläggningar och lättillgänglig natur. Det har bidragit till invånarnas goda hälsa och en växande turism inom friskvård och friluftsliv.

... Filipstads ungdomar får genom hela skoltiden en bra näringslivs- och samhällsorientering. Kommunen gör en fortsatt satsning på ökade resultat och nära samarbete med kommunens näringsliv. Tillsammans har det resulterat i att ungdomarna kan göra medvetna val beträffande utbildning och yrkesval. Detta bidrar till att näringslivet i Filipstad har väl utbildade medarbetare.

... hela kommunen har en modern digital infrastruktur. Tillsammans med vår lugna, naturnära miljö och goda pendlingsmöjligheter, gör det kommunen attraktivt att leva, bo och verka i.

... kommunen ingår i ett väl etablerat lokalt och regionalt arbete för effektiv och modern energianvändning, ren miljö och bra vattenförsörjning.

... våra framgångar bygger på ett öppet och delaktigt samhälle. Kommunen är en viktig aktör för att bland annat utveckla integrationen av nyanlända, stötta kultur- och föreningslivet samt föra dialog med innevånare, företag och besökare.

... vår kommun erbjuder trygghet i vardagen. Barnen får en trygg uppväxtmiljö och gamla en trygg ålderdom.

... i Filipstad är vi alla stolta ambassadörer för vår kommun!

Finansiella mål 2018

- Resultatet ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs 2018.
- 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 2018 - 2020.

Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2017 – 2019 som pågår

- **Kompetensförsörjningsplan**
En kompetensförsörjningsplan skall upprättas för kommunens verksamheter. Planen skall innefatta bl.a. kartläggning av rekryteringsbehov, strategi och åtgärder. Arbetet leds av personalavdelningen och sker i nära samverkan med respektive förvaltning.
- **Barn och Ungas deltagande och inflytande.**
Ge förslag på förändringar i arbetssätt som förbättrar barn och ungas möjlighet till deltagande, inflytande och ansvarstagande. Filipstads kommun arbetar utifrån barnkonventionens målsättning. Specifikt kommer vi att under året arbeta med artikel 12 som handlar om respekt för barn och ungas åsikter.
- **'Lågtröskelboende' för missbrukare**
Att utreda möjligheterna för tillskapande och etablering av ett 'Lågtröskelboende' för missbrukare i Filipstads kommun för att reducera kostnaderna för andra placeringar och institutionsvård.
- **Bredbandsutveckling**
Fortsatt arbete med att bevaka och påverka en snabb utbyggnad av fiber till såväl tätort som landsbygd.

Nya prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar budget 2018-2020

- **Samverkan Socialnämnd och Barn- och utbildningsnämnd**
Utveckla samverkan mellan socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden samt deras förvaltningar. Målsättningen är att arbeta mer förebyggande och därmed minska behovet av åtgärder.
- **Rätt till heltid (ersätter tidigare "Heltid inom socialförvaltningen")**
Uppdrag att ta fram modeller, metoder och kostnader för att förverkliga heltidsanställning inom Kommunals avtalsområde.
- **Se över lokaler för innebandyverksamhet**
Att i en sammanhållen utredning se över behov av träningslokaler och match för innebandy i Filipstad och om behov föreligger föreslå åtgärder. I denna utredning ska hänsyn tas till pågående uppdrag Ny skola i Filipstad.
- **Äldreboende i Filipstad (ersätter tidigare utredning "Upprustning av Älvkullens vårdhem och kooperativt boende)**
Att inom ramen för en kooperativ hyresrättsförening bygga och rusta äldreboenden i Filipstad.
- **Ny grundskola i Filipstad (ersätter tidigare prioområde 'Skolororganisation')**
Att starta planering för byggprojekt ny grundskola i Filipstad. Att se på för- och nackdelar med att bygga en ny 7-9 skola integrerad med eller nära Spångbergsgymnasiet jämfört med att renovera Ferlinskolan.
- **Utredning av förskolans dimensionering 2018-2024**
Utreda behov och dimensionering samt möjlighet att organisera framtida förskoleverksamhet. Utredningen ska ske under första halvåret 2018.
- **Utveckla vuxenutbildningen**
Utreda vuxenutbildningens utformning utifrån ett arbetsmarknads- och integrationsperspektiv
- **Fler bostäder (ersätter tidigare "Bostadsförsörjning")**
Planmässigt kartlägga möjlighet att bygga flerfamiljshus. Ha en planberedskap som möjliggör projekteringsstart samt involvera entreprenörer.
- **Fria blöjor**
Att utreda förutsättningar, såväl kostnader som praktiskt genomförande, för kostnadsfria blöjor i förskolan.

➤ Föreningsbidrag

Att utreda möjligheten till ytterligare samordning av kommunens handläggning och administration av bidrag till kultur och föreningsliv.

➤ Försörjningsstöd

Att utreda organisation och rutiner för försörjningsstöd. I arbetet ska såväl socialförvaltningens som arbetsmarknadsenheten inkluderas och ansvar och samarbete belysas. Förslag på organisation och rutiner för arbetet som kan gälla från 2019 ska arbetas fram.

➤ Stiftelsens Filipstadsbostäder

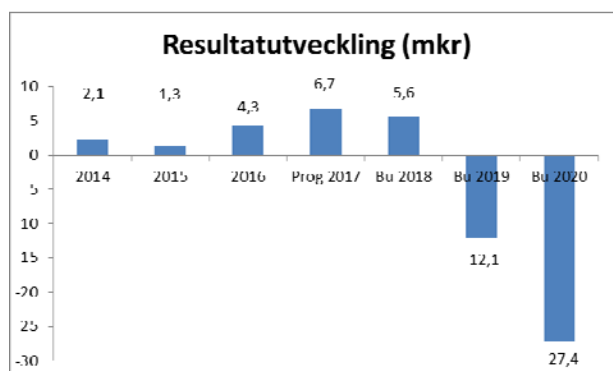
Att genomlysna stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation

Resultatutveckling

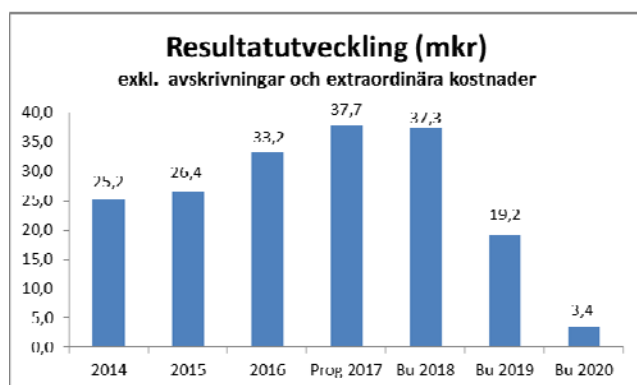
Budgeterat resultat för 2017 uppgår till 10,9 mkr. Prognostiserat resultat enligt delårsbokslut uppgår till 6,7 mkr. Nämnderna redovisar ett underskott med -10,5 mkr. Finansieringen redovisar överskott med 6,2 mkr, främst beroende överskott från MIV-avtal för första kvartalet 2017 med 8,0 mkr och ökad utdelning från Filipstads Värme AB översteg budget med 0,5 mkr. Schablonintäkter ökar med 10,0 mkr medan intäkter för HVB-hem minskar med 11,0 mkr. De sk. 'Välfärdsmiljonerna' minskar efter slutlig beräkning 2017-12 med -1,9 mkr.

Budgeterat resultat för 2018 uppgår till 5,6 mkr. För åren 2019 – 2020 har, med hänsyn till osäkerheten i ekonomin, endast uppräknig utifrån budgetunderlaget för 2018 skett.

Diagrammet visar resultat före extraordinära poster.

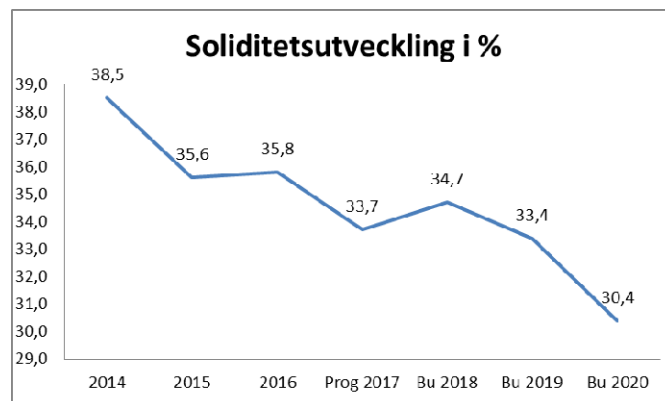


Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar och extraordinära kostnader) för budget 2018 uppgår till 37,3 mkr.



Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en sjunkande soliditet. Budgeterad soliditet 2018 ligger något högre än delårsprognos 2017 och jämfört med bokslut 2016 beräknas den sjunka med -0,9 %.



Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 3,0 % under 2018 inom de olika förvaltningarna.

De social avgifterna beräknas höjas under 2018 från 38,33 % till 39,20 %. En ökning med 0,87 % pga. ökad kostnad för tjänstepension, vilket belastar resultatet i kommunen med ca 3,0 mkr.

De sociala avgifterna har beräknats med 39,20 % enligt följande fördelning:

- Arbetsgivaravgift 31,42 %
- Avtalsförsäkring 0,08 %
- Kollektivavtalad pension 7,70 %

För anställda över 65 år beräknas arbetsgivaravgiften enligt lag till 10,21 %.

Pensioner

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

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

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

Intjänade pensionsrätter utbetalas normalt 31 mars kommande år.

Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner ska inte någon ny pensionsskuld uppstå. Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden enligt KPA sjunka från 304,4 mkr (delårsprognos) 2017 till 286,5 mkr 2020. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits. Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsanstalt (KPA) och omfattar all personal.

Nettokostnaden för pensioner under 2018 ökar jämfört med budget 2017 med ca 0,7 mkr.

Budgeterade pensionskostnader:

tkr	Budget 2017	Budget 2018
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	17 208	18 596
- Individuell del exkl. löneskatt	19 797	21 076
- Löneskatt	8 978	9 624
- Förändring PFA	49	-352
Total pensionskostnad	46 032	48 944
avgår:		
-Intern avtalspension	-27 437	-29 666
Nettokostnad pension under finansieringen	18 595	19 278
<i>Förändring</i>		<i>683</i>
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	3 641	3 428
* Ansvarsförbindelse	304 438	292 995

Investeringar

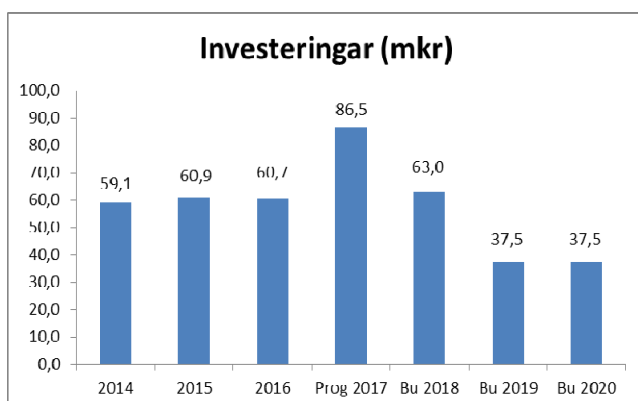
Kapitalkostnader

Fr.o.m. 2000-01-01 tillämpas nominell metod. Kapitalkostnadsräntan i budget för 2018 – 2020 är oförändrad jämfört med 2017 och uppgår till 1,75 % enligt rekommendation från Sveriges kommuner och landsting, SKL.

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 2018 planeras uppgå till 63 025 tkr, varav teknikenheten står för större delen, 57 325 tkr.



Affärsdrivande verk

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

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 3,0 mkr i 2016 års bokslut.

För 2017 pekar delårsprognosen på ett överskott med 0,1 mkr jämfört med budget.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,1 mkr i 2016 års bokslut. Det finns också en avsättning för återställande av deponi och ny återvinningscentral (ÅVC) som vid bokslut 2016 uppgår till 6,6 mkr.

För 2017 pekar delårsprognosen på ett överskott med 0,5 mkr jämfört med budget.

Koncernbolag

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

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

Finansiering

Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2018 - 2020 är beräknade enligt Sveriges kommuner och landstings, SKL, cirkulär 17:42 2017-08-18 och grundar sig på en befolkningsförändring på -50 personer under 2017. (10 822 - 10 822 - 10 822).

Befolkningsutveckling per 31 december:

År 2012	35 personer
År 2013	14 personer
År 2014	50 personer
År 2015	12 personer
År 2016	335 personer
År 2017-06	-113 personer

Kommunens befolkningsutveckling är mycket avgörande för hur kostnadsbidraget i systemet ska utvecklas. En person motsvarar i genomsnitt 55 tkr i bidrag.

För att skapa långsiktiga planeringsförutsättningar för kommuner har regeringen under 2016 beslutat fördela 10 miljarder kronor extra pga. flyktingströmmen fr.o.m. 2017. Pengarna till kommunsektorn kommer dels att fördelas via det kommunalekonomiska utjämningsystemet (kronor per invånare), dels med en fördelningsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Fördelningen kommer att vara densamma för 2018 men kommer sedan att under 2019 och 2020 skiftas med 2 miljarder kronor årligen och fördelas helt utifrån invånarantal fr.o.m. 2021.

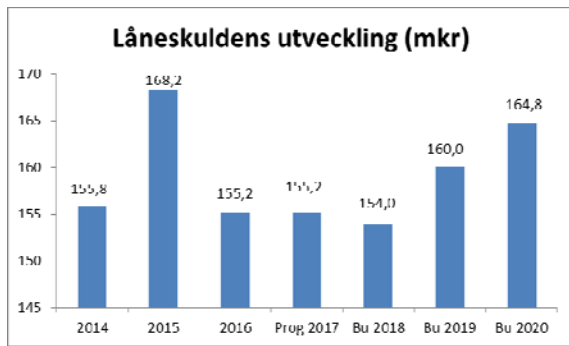
För Filipstads del innebär det en preliminär fördelning enligt nedan:

2017 29,3 mkr (varav 27,0 mkr strukturbaserat)
2018 25,8 mkr (varav 23,5 mkr strukturbaserat)
2019 23,1 mkr (varav 19,3 mkr strukturbaserat)
2020 16,9 mkr (varav 11,6 mkr strukturbaserat)
2021 7,6 mkr

Långfristiga skulder

Den totala låneskulden i bokslut 2016 uppgick till 155,4 mkr och delårsprognos 2017 uppgår till 155,4 mkr.

Låneskulden för 2018 beräknas uppgå till 154,0 mkr. Nyupplåning har upptagits med 15 mkr per år 2018 - 2020. Amortering sker med 9-10 mkr per år.



Balanskrav

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

Enligt delårsprognos 2017 kommer inget underskott att uppstå under 2017.

RESULTATBUDGET

Tkr	Årsredovisning 2016	Budget 2017	Prognos delår 2017	Budgetförslag 2018	Budgetförslag 2019	Budgetförslag 2020
Verksamhetens intäkter	309 403	246 761	250 959	240 659	237 259	237 259
därav jämförelsestörande post						
Verksamhetens kostnader	-919 936	-940 071	-953 730	-956 284	-970 905	-989 962
Avskrivningar	-28 928	-31 052	-31 052	-31 677	-31 254	-30 789
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-639 461	-724 362	-733 823	-747 302	-764 900	-783 492
Skatteintäkter	401 047	409 711	410 732	420 473	435 610	450 857
Generella statsbidrag och utjämning	222 258	250 847	250 248	256 461	256 055	255 287
Integrationsmedel 'Välfärdsmiljoner'	16 906	29 404	27 504	23 546	19 290	11 570
Schabloner		16 254	26 254	26 000	22 000	22 000
HVB-intäkt		25 754	14 720	6 905	4 278	3 785
AIE-Praktik80		1 000	236	0	0	0
MIV-avtal			8 000	5 000	3 000	2 000
Intäkt från avsatta medel				17 000	15 000	13 000
Höjning av PO-pålägg				-3 000	-3 000	-3 000
Finansiella intäkter	23 387	5 800	5 800	5 100	5 100	5 000
Finansiella kostnader	-19 847	-3 500	-3 000	-4 600	-4 500	-4 400
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
ÅRETS RESULTAT	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393

RESULTATBUDGET per nämnd

DRIFRESULTAT (tkr)	Årsredovisning 2016	Budget 2017	Prognos Delår 2017	Budgetförslag 2018	Budgetförslag 2019	Budgetförslag 2020
Kommunstyrelsen	-167 555	-176 902	-175 559	-184 715	-188 406	-191 589
Miljö- och byggnadsnämnd	-3 310	-3 596	-3 596	-3 727	-3 862	-4 001
Barn- och utbildningsnämnd	-179 300	-222 685	-227 160	-223 489	-225 388	-229 989
Socialnämnd	-279 677	-307 802	-315 132	-321 544	-330 733	-339 476
Övriga nämnder	-2 399	-2 425	-2 425	-2 898	-2 525	-2 552

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD FÖRE JUSTERINGAR	-632 241	-713 410	-723 872	-736 373	-750 914	-767 607
--	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Pensionskostnad	-43 835	-46 032	-46 032	-48 945	-52 863	-55 334
Kapitalkostnad intern	9 000	7 644	7 644	8 350	8 332	8 000
Avtalspension intern	27 615	27 436	28 437	29 666	30 545	31 449
<i>Total interna poster och pension</i>	-7 220	-10 952	-9 951	-10 929	-13 986	-15 885

VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD EFTER JUSTERINGAR	-639 461	-724 362	-733 823	-747 302	-764 900	-783 492
---	----------	----------	----------	----------	----------	----------

Skatteintäkter	401 047	409 711	410 732	420 473	435 610	450 857
Generella statsbidrag och utjämning	222 258	250 847	250 248	256 461	256 055	255 287
Integrationsmedel	16 906	29 404	27 504	23 546	19 290	11 570
Schabloner		16 254	26 254	26 000	22 000	22 000
HVB-hem intäkt		25 754	14 720	6 905	4 278	3 785
AIE - Pratik80		1 000	236	0	0	0
MiV-avtal			8 000	5 000	3 000	2 000
Intäkt från avsatta medel				17 000	15 000	13 000
Höjning av PO-pålägg				-3 000	-3 000	-3 000
Finansiella intäkter	23 387	5 800	5 800	5 100	5 100	5 000
Finansiella kostnader	-19 847	-3 500	-3 000	-4 600	-4 500	-4 400
<i>Total finansiella poster</i>	643 751	735 270	740 494	752 885	752 833	756 099

RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADER / INTÄKTER	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393
---	-------	--------	-------	-------	---------	---------

ÅRETS RESULTAT	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393
-----------------------	-------	--------	-------	-------	---------	---------

Verksamhetens andel av skatteintäkter och bidrag/inkomster	99,9%	105,0%	106,6%	106,7%	107,6%	109,2%
---	-------	--------	--------	--------	--------	--------

BALANSBUDGET

BALANSRÄKNING (tkr)	Årsredovisning 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och anläggningar	374 129	443 120	435 006	463 805	469 543	475 708
Inventarier	33 119	36 681	27 344	29 893	30 401	30 947
Finansiella anläggningstillgångar	53 828	52 552	53 578	52 278	50 978	49 678
Summa						
Anläggningstillgångar	461 076	532 353	515 928	545 976	550 922	556 333
Omsättningstillgångar						
Förråd	373	400	400	400	400	400
Kortfristiga fordringar	120 818	100 000	120 000	100 000	100 000	100 000
Likvida medel	10 719	-24 274	14 468	1 536	-14 879	-46 313
Summa						
Omsättningstillgångar	131 910	76 126	134 868	101 936	85 521	54 087
SUMMA TILLGÅNGAR	592 986	608 479	650 796	647 912	636 443	610 420
EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER						
Eget kapital						
Eget kapital	212 585	214 285	219 256	224 839	212 772	185 379
därav årets resultat	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393
Summa eget kapital	212 585	214 285	219 256	224 839	212 772	185 379
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	3 693	3 641	3 641	3 428	3 026	2 596
Avsättning övrigt	50 608	4 124	46 000	29 000	14 000	1 000
Avsättning deponi	6 645	6 229	6 645	6 645	6 645	6 645
Summa avsättningar	60 946	13 994	56 286	39 073	23 671	10 241
Skulder						
Långfristiga skulder	155 254	160 200	155 254	154 000	160 000	164 800
Kortfristiga skulder	164 201	220 000	220 000	230 000	240 000	250 000
Summa skulder	319 455	380 200	375 254	384 000	400 000	414 800
SUMMA SKULDER, AVSÄTTN. OCH EGET KAPITAL	592 986	608 479	650 796	647 912	636 443	610 420
Soliditet	35,8%	35,2%	33,7%	34,7%	33,4%	30,4%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-15,7%	-14,8%	-13,1%	-10,5%	-12,2%	-16,6%
Ansvarsförbindelse pensioner	305 733	304 438	304 438	292 995	290 639	286 530
Borgensförbindelser	172 060	172 489	170 810	168 310	165 810	163 310

KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsredovisning 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster	4 290	10 908	6 671	5 583	-12 067	-27 393
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
- Avskrivningar	28 928	31 052	31 052	31 677	31 254	30 789
Avsättning till pensioner	126		-52	-213	-402	-430
Avsättning övrigt	45 935	-363	-4 608	-17 000	-15 000	-13 000
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	416					
Nedskrivning av fastigheter	14 695					
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet	94 390	41 597	33 063	20 047	3 785	-10 034
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	-12		-27			
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	-37 185	10 000	818	20 000		
Ökning(+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-29 552	10 000	56 122	10 000	10 000	10 000
I Kassaflöde från den löpande verksamheten	27 641	61 597	89 976	50 047	13 785	-34
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-41 388	-68 850	-86 477	-63 025	-37 500	-37 500
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
II Kassaflöde från investeringsverksamheten	-41 388	-68 850	-86 477	-63 025	-37 500	-37 500
Finansieringsverksamheten						
Utlåning						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	1 273	1 300	250	1 300	1 300	1 300
Upplåning						
- Amortering långfristig upplåning	-7 088	-10 000		-16 254	-9 000	-10 200
- Långfristig upplåning	-5 850	15 000		15 000	15 000	15 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-11 665	6 300	250	46	7 300	6 100
Förändring av likvida medel (I + II + III)	-25 412	-953	3 749	-12 932	-16 415	-31 434
Likvida medel vid årets början	36 131	-23 321	10 719	14 468	1 536	-14 879
Likvida medel vid årets slut	10 719	-24 274	14 468	1 536	-14 879	-46 313
Förändring	-25 412	-953	558	-12 932	-16 415	-31 434

KOMMUNSTYRELSEN

Drift	Bokslut 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
KF						
Intäkter						
Kostnader	-1 140	-1 245	-1 245	-1 264	-1 283	-1 302
Nettoram	-1 140	-1 245	-1 245	-1 264	-1 283	-1 302
KS						
Intäkter	123 469	107 894	107 000	108 000	108 000	108 000
Kostnader	-289 884	-283 551	-281 354	-291 451	-295 123	-298 287
Nettoram	-166 415	-175 657	-174 354	-183 451	-187 123	-190 287
Nettoram	-167 555	-176 902	-175 599	-184 715	-188 406	-191 589
Investeringar	36 311	81 343	81 023	57 325	32 100	32 100

VERKSAMHETSBESKRIVNING

- Kommunfullmäktige inklusive partistöd
- Kommunstyrelsens inkluderar följande verksamheter.
 - Stabsenhet
 - Personalenhet
 - Ekonomiskt ledningsstöd
 - Näringslivsenhet
 - AIE-enhet

Kommunfullmäktige (KF)

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

Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSau)

Kommunstyrelsen skall leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet. Det åligger KS företrädesvis att:

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

Stabsenheten

Stabsenheten skall biträda med samordningen och den centrala ledningen av kommunens olika verksamheter samt verka för främjandet av näringslivsutvecklingen. Stabsenheten skall därtill aktivt verka för ett decentraliserat ansvarstagande bl.a. genom förvaltningschefsträffar. Likaså skall stabsenheten verka för en effektiv och rationell ärendehantering både externt och internt. Stabsenheten ansvarar också för kommunkontorets reception och kundtjänst.

Stabsenhetens handlägger även frågor beträffande alkoholservice och lotterier samt kontakter med det gemensamma kontoret för Överförmyndarnämnden i Östra Värmland.

Inom stabsenheten ansvarar även för kommunens informations- och säkerhetsarbete.

Personalenheten

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

Personalenheten skall utgöra en konsult- och stödfunktion för övriga förvaltningar inom PA-hantering, t.ex. vid anställning, avveckling, lönesättning, introduktion och rehabilitering/friskvård. Vid behov skall därvid utarbetas kommundemensamma policydokument.

Verksamhetsområdet omfattar central personal-administration, förhandlingar om kollektivavtal, facklig samverkan, arbetsrätt, löneöversyn, arbetsmiljöarbete, företagshälsovård samt övriga frågor.

Ekonomiskt ledningsstöd

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

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

Enheten sköter även administration och bokföring/redovisning för Filipstads Stadshus AB, Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (16 st).

Systemansvar för kommunens ekonomisystem, Raintance, CGI.

Näringslivsenheten

Näringslivskontoret är kommunens enhet som ansvarar för Näringslivsfrågor samt Besöksnäring/Turistbyrå.

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.

AIE-enhet (Arbetsmarknads- och integrationsenhet)

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 möjliggöra den enskildes möjligheter till förvärvsanställning genom individuellt anpassade praktik- och lärlingsplatser samt personligt 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.

AIE har det övergripande ansvaret att samla kommunens arbete kring EU-frågor samt stötta organisationen i att hitta extern finansiering till hela kommunens verksamhet.

Kultur- och föreningsutskottet

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

Medlen fördelas med utgångspunkt i en dialog mellan företrädare för de enskilda föreningarna, kommunens tjänstemän och ledamot i Kultur- och föreningsutskottet. Kfu fördelar kulturmedel som stöd till olika kulturevenemang i kommunen.

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

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

Teknikenhet

Inom förvaltningen samlas flera enheter med olika verksamhet:

- *Inköpsenhet* omfattar all upphandlingsverksamhet för samtliga förvaltningar inom kommunen.
- *Biblioteksenhet* omfattar biblioteksverksamhet som bedrivs på kommunens huvudbibliotek i Filipstad, integrerat folk- och skolbibliotek i Lesjöfors samt bokbuss i samarbete med Kristinehamns kommun.
- *IT-enhet* omfattar följande funktioner: drift av kommunens datasystem, installation och service av datorer, servrar, nätverk och kringutrustning, telefoni, repro, post och lagerhållning av kontorsmaterial.
- *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 Filipstadsbostäders fastigheter, lägenheter och lokaler.
- *Idrotts- och fritidsenhet* omfattar Spångbergshallen, kanotleder samt övriga motionsanläggningar/ idrottsplaner utanför centralorten.
- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA och avfall* svarar för vatten- och avloppsförsörjning samt avfallshantering.

Den service 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 arbetar 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

Ksäu:

Stabsenhet:

- Under 2018 kommer arbete bedrivas för ny upphandling av diarie-, dokument- och ärendehanteringssystem. Vidare kommer den gemensamma nämndadministrationen fortsätta utvecklas.
- Ekonomi- och kundtjänst skall under året fortsätta utveckla arbetsmetoder och rutiner för att säkerställa en stabil och väl fungerande verksamhet med minimal sårbarhet för centrala funktioner inom organisationen.
- Säkerhetsarbete; Hela landets myndigheter och organisationer prioriterar säkerhetsarbetet vilket innebär ökat ansvar även för kommunerna. Kommunens beredskapsfunktioner skall stärkas och utvecklas ändamålsenligt.
- Under 2018 ordna en utställning som visar delar av kommunens konst.

Personalenhet:

- Målsättning är att sänka sjukfrånvaron. Målsättningen för 2018-2020 är en sjukfrånvaro runt 4,0 %.
- Personalbefrämjande åtgärder - Fortsatt prioritering av förebyggande åtgärder, samt att inom FFA arbeta med att få med fler företag i kommunen.
- Hälsa / Friskvård – Filipstads kommun ska arbeta för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med hälsa och friskvård.
- Vara en attraktiv arbetsgivare genom att bl.a utbilda våra chefer i ledarskap, implementera ett rekryteringsverktyg för ett professionellt hanterande av arbetssökande, utveckla bättre rutiner och processer inom personalområdet och arbetsmiljö.

Näringslivsenheten

- 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.
- Utveckla den kommunala servicen till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet inom kommunens organisation.
- Jobba med att stärka skolan och företagens samarbete med utgångspunkt i kompetensförsörjning och elevers rätt till kännedom om arbetslivets förutsättningar.
- Med digitaliseringen som utgångspunkt jobba med att stärka hela besöksnäringen brett och mer nischat inom Outdoor, Kalhyttan och Mineraler

Ekonomiskt ledningsstöd

- Fortsatt utveckling, implementering av moduler och utbildning av nya rutiner till följd av nytt ekonomisystem.

IE-enheten

- Fortsatt ökning av antalet praktikplatser och andra insatser.
- Ökning av antalet arenor för deltagare.
- Tidiga insatser för nyinskrivna personer på Socialförvaltningen
- Tidigare insatser och utfyllning av tid för personer inom Etableringen.
- Alla nya i Etableringen erbjuds Samhällsorientering samt antagning av "gamla " på lediga plaster.
- Erbjuder kontinuerliga möten med nyanlända och fånga upp behov och intressen.
- Förstärkning i föräldraskap för nyanlända föräldrar.
- Läxhjälp
- Att samtliga nyanlända ungdomar går vidare till gymnasiestudier eller annan utbildning.
- Utveckla EU-sekretariatet i syfte att nå extern finansiering, både på lokal och regional nivå, för hela kommunens verksamhetsområde.
- Stärka samverkan med civilsamhället och näringslivet i syfte att stärka integrationen.
- Garantera erbjudande om en sommarjobbperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.

Kfu:

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

Teknisk enhet

Skattefinansierad verksamhet

- 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. Ha en god framförhållning i den fysiska planeringen och ha en effektiv organisation.
- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.
- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

Administration:

- IT-enheten fortsätter samverkan med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.
- Inköpsverksamheten ska verka för:
 - Högre avtalstrohet
 - Nöjdare lokala företagare
 - Samverkan med andra kommuner

- Biblioteksenhet: Samverkan: Fortsätta och utöka samarbetet med övriga bibliotek i Värmland, inom ramen för "Bibliotek Värmland", för att därigenom åstadkomma en bättre service för kommuninvånarna Filipstad.
- Förbättra servicen till äldre och funktionshindrade.
- Lässtimulering: Arbeta med bokprat, riktat mot i första hand grundskoleelever. Målsättning är att årskurserna 4 och 7 inom grundskolan skall erbjudas minst ett bokprat/besök på biblioteket per läsår. Vi skall vid inköp av media ta stor hänsyn låntagarnas egna önskemål.
- Arbeta med Mångfald och integration i enlighet med ny Biblioteksplan 2015-2018.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Vattenförsörjning och avloppshantering

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.
- Inga vattenanalyser ska visa "otjänligt". Vattenanalyser som visar "tjänligt med anmärkning" ska inte överstiga 20 st.
- Vattnet ska alltid finnas i kranen.
- Få antal avbrott, högst 50 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter.
- Avloppssystemen ska ha låg störningsnivå:
- Högst 20 avloppsstopp och 4 översvämningar i källare.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt:
- Inga miljörapporter från avloppsreningsverk ska föranleda anmärkningar från tillsynsmyndighet.
- Inläckage från regn- och dräneringsvatten skall minskas.

Avfallshantering

- Ökad källsortering.
- Mängden osorterat hushållsavfall per innevärdare ska minska.
- Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.
- Tömma våra kunders avfallskärl enligt tömningsschema.
- Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. Detta ska åstadkommas

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

tkr	
Ramförslag för 2018	-179 905
Ksau:	
AIE - Finsam Möjligheternas trädgård	-1 000
AIE - Vägvisaren	-1 000
AIE - utökad ram för aktiviteter	-800
KFU:	
Återföring av integrationsmedel 2017	500
Teknikutskott:	
Adm - Ökat ägarbidrag mm	-250
Gata/park - Inflationökning mm	-950
Fast - Paviljong Lesjöfors (ny förskola)	-290
Lokalvård/Kost/IT - Paviljong Lesjöfors	-420
Äskande 2017-06-01	-4 210
Beslut om preliminära ramar KF § 61/2017	-184 115
Teknikenhet:	
Fast - Kapitaltjänstkostnader	-600
Äskat 2017-10-02	-600
Total förändring ram 2018	-4 810
Slutligt ramförslag för 2018 enligt BB	-184 715
Enligt beslut i KS § 92/2017	
KS tillgängliga medel	300
KFU (ur KS tillgängliga medel)	-300
Slutligt ramförslag efter KS § 92/2017	-184 715

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Tekniska enheten

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Budget
	2015	2016	2017	2018
Utlån Bibliotek	84 000	84 000	85 000	85 000
Utlån/invånare	8,0	7,7	8,1	8
Besök Bibliotek F-d*	87 084	96 595	85 000	85 000
Besök Bibl. F-d/dag	300	342	300	310
Öppethållande				
- Bibliotek Filipstad	41	41	41	41
- Bibliotek Lesjöfors	4	5	5	5
- Bokbuss	8	8	8	8
Inköpta medier	3 100	3 069	2 500	2 500
Lunch ÅO/Handik.oms.	54,23	47,83	48,93	52,59
Lunch skolor	26,95	27,89	25,12	30,72
Lunch barnomsorg	27,95	30,17	26,11	35,56
Snittkostnad/städtimme	212,33	221,91	237,31	249,74
Toppbeläggning m ²	7 945	17 300	20 500	20 000
Kostnad per m ² toppbel	118,18	73,20	78,50	85,00
Vinterväghålln. kr/m	25,02	17,22	22,88	27,29
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450
Nettointäkt per ha	607	541	550	495
Försäljning vatten m ³	896	873	890	890
Kostnad per m ³ va/avl	37,06	38,60	38,01	38,76
Intäkt per m ³ vatten	37,49	38,18	38,01	38,76
Hushållsavf. avgift per år	1 666	1 528	1 528	1 528
Fastighetsunderhåll/m ²	54,00	53,87	45,85	47,82

INVESTERINGAR

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 57 325 tkr för 2018.

Administration	1 175 tkr
Serviceenhet	450 tkr
Idrotts – och fritidsenhet	150 tkr
Fastighetsenhet	35 000 tkr
Teknik Skattefinansierat	10 800 tkr
Teknik Avgiftsfinansierat	9 750 tkr

BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG OCH BESLUT

Kommunstyrelsen beslutar:
att revidera materialet enligt följande

att under mål för KS: garantera erbjudande om en sommarjobbperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun. (Under AIE eftersom det idag hanteras av personal där)

att under mål för KS: under 2018 ordna en utställning som visar delar av kommunens konst

att ur KS tillgängliga medel tilldela KFU 300 tkr för att stödja aktiviteter som främjar integration av nyanlända

att under mål och prioriterade områden tillföra:

- Fria Blöjor

Att utreda förutsättningar, såväl kostnader som praktiskt genomförande, för kostnadsfria blöjor i förskolan.

- Föreningsbidrag

Att utreda möjligheten till ytterligare samordning av kommunens handläggning och administration av bidrag till kultur och föreningsliv.

- Försörjningsstöd

Att utreda organisation och rutiner för försörjningsstöd. I arbetet ska såväl socialförvaltningens som arbetsmarknadsenheten inkluderas och ansvar och samarbete belysas. Förslag på organisation och rutiner för arbetet som kan gälla från 2019 ska arbetas fram.

- Stiftelsens Filipstadsbostäder

Att genomlysas stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation.

att resultatmålet i ekonomiska mål ska lyda att resultatet ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag för detta mål görs 2018.

att av SN yrkande på 2 000 tkr för fysioterapeuter och rehab assistenter reservera 1 000 tkr för utbildning och utveckling av äldreomsorgen, främst för ytterligare utveckling av ett rehabiliterande arbetssätt och demensvård. De övriga 1 000 tkr täcker kostnader för att behålla verksamheten på 2017 års nivå.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat för 2018-2020

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

att investeringar för år 2018 härmed antagits om 63 025 tkr.

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

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

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

att beslut för investering inom teknikutskottet fattas enligt följande;

upp till 100 tkr av förvaltningschef och verksamhetschef, från 100 tkr till 3 000 tkr av teknikutskottet, från 3 000 tkr till 5 000 tkr av kommunstyrelsen, därutöver fastställs av kommunfullmäktige.

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2018 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22 kr/skattekrona

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2018 års budget

att bemyndiga kommunstyrelsens utskott att under 2017 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2018 upptagna medel

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

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott besluta om tilläggsbudget år 2018 för pågående projekt.

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Drift	Bokslut 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Intäkter	1 949	1 796	1 796	1 800	1 800	1 800
Kostnader	-5 259	-5 392	-5 392	-5 527	-5 662	-5 801
Nettoram	-3 310	-3 596	-3 596	-3 727	-3 862	-4 001
Investeringar	0	0	0	300	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

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

Livsmedelkontrollen 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 avfallshandling.

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 bygglovshandling, 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 ventilations- system 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. Ett tematiskt tillägg med fokusering på vindkraft är under framtagande

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

MÅL

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, tobakslagen, lagen om receptfria läkemedel.

Fortsatt projektarbete med enskilda avlopp, eventuellt med stöd av Lova.

Plan- och byggavdelningen

Implementering av den kommunomfattande översiktsplanen och de möjligheter som ges vid antagande av den nya planen.

Färdigställande av detaljplanerna för Finnshyttan och Storbroyttan/Munkeberg.

Fortsatt hög planberedskap i relation till de förslag och önskemål på olika typer av boendeformer som finns eller kan komma att uppstå. Fritidshusområden, industrimark,

strandnära områden, förtättningsmöjligheter, seniorboenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet.

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

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

tkr	
Ramförslag för 2018	-3 727
Åskande 2017-06-01	0
Beslut om preliminära ramar KF § 61/2017	-3 727
Åskande 2017-10-02	0
Total förändring ram 2018	0
Slutligt ramförslag för 2018 enligt BB	-3 727
Slutligt ramförslag efter KS § 92/2017	-3 727

INVESTERINGAR

Nytt verksamhetssystem för Miljö- och hälsa, 300 tkr

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:
att före inköp eller byggstart av investering överstigande 100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för kommunstyrelsen utskott

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Drift	Bokslut 2016	Budget 2017	Prognos delår 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Intäkter	78 730	45 960	48 360	45 960	45 960	45 960
Kostnader	-258 030	-268 645	-275 520	-269 449	-271 348	-275 949
Nettoram	-179 300	-222 685	-227 160	-223 489	-225 388	-229 989
Investeringar	2 995	4 400	4 400	4 400	4 400	4 400

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Barn- och utbildningsnämnden

I uppdraget som huvudman för skolverksamheten i Filipstads kommun ansvarar Barn- och utbildningsnämnden för förskoleklass, grundskola, grundsärskola, gymnasieskola samt kommunal vuxenutbildning, och uppdragsutbildning. Nämnden ansvarar även för förskoleverksamhet, pedagogisk omsorg och fritidshemsverksamhet. Ytterligare ansvarsområden för nämnden är elevhälsa, familjecentral samt kommunens HVB-hem.

Det är nämnden som ansvarar för att utbildning genomförs i enlighet med skollagen, föreskrifter samt förordningar inom området. Det pedagogiska arbetet vid en skolenhet leds och samordnas av rektor. Den pedagogiska ledningen inom förskolan svarar förskolechef för.

BUN administration

BUN administration omfattar förvaltnings- och verksamhetsledning, centralt kansli, viss gemensam fortbildning samt grundskolans skolskjutsar och interkommunal ersättning (IKE).

Bidrag

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

- Persbergs fristående skola, fritidshem och fristående förskola Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsglantan
- Fristående förskolan Saltkråkan
- Familjedaghemmet Gruvlyckan

Förebyggande och stöd

I förebyggande och stöd ingår elevhälsa, familjecentral och HVB-verksamhet. Arbetet ska bedrivas i överensstämmelse med FN:s konvention om barns rättigheter, vilket innebär att barnets bästa alltid ska sättas i fokus.

Elevhälsan

Den samlade elevhälsan ger möjligheter till en tvärprofessionell kompetens, som har uppdrag både övergripande och på skolnivå. Elevhälsan ska arbeta hälsofrämjande, förebyggande och åtgärdande. Målet är att skapa en positiv lärmiljö för alla elever. Elevhälsans medicinska insatser ska även bedrivas i överensstämmelse med Socialstyrelsens riktlinjer för skolhälsovård, Socialstyrelsens föreskrifter om vaccination av barn. Skolläkare konsulteras via skolsköterska. Elevhälsans psykologiska insatser köps via konsult.

Familjecentralen

Familjecentralen är en samverkan mellan Filipstads kommun och landstinget i Värmland. Verksamheten består av öppen förskola, barnhälsovård (BVC), barnmorskemottagning (BMM), ungdomsmottagning, och familjebehandling. 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.

HVB verksamhet

Kommunen har sedan mars 2016 tre HVB-hem, Bergslagaren, Masmästaren och Riddarnäset. Under april månad 2017 stängdes Bergslagaren, då antalet ungdomar minskat och inga ungdomar har anvisats till vår kommun. HVB-hemmen är boende för ensamkommande barn och ungdomar. Verksamheten har ansvar för att ungdomarna som bor på våra HVB-hem får stöd och trygghet. De ska även få stöd i att

utvecklas till goda samhällsmedborgare där den individuella utvecklingen är prioriterad.

Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten lägger grunden till det livslånga lärandet.

Verksamheten ska präglas av en pedagogik där lärande, omvårdnad, omsorg och fostran bildar en helhet. Den pedagogiska verksamheten ska genomföras så att den stimulerar och utmanar barnets utveckling och lärande. Verksamheten ska främja leken, kreativiteten och det lustfyllda lärandet samt ta tillvara och stärka barnets intresse för att lära och erövra nya erfarenheter, kunskaper och färdigheter.

Förskolor

Bullerbyn	4 avd.
Junibacken	3 avd.
Björnen	2 avd.
Lyckan	3 avd. samt sovavd. för helg- och nattöppen verksamhet
Storbron	3 avd.
Sörgården	1 avd.
Rävlyan	1 avd.
Villekulla, Lesjöfors	4 avd.
Nykroppa	2 avd.
Hyttan, Brattfors	2 avd.
Bergabacken, Nordmark	2 avd.

Familjedaghem

Tre dagbarnvårdare i tätorten samt en dagbarnvårdare i Lesjöfors.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

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

Grundsärskola finns vid Strandvägsskolan och Ferlinskolan. Träningskola finns vid Strandvägsskolan. Ungdomens hus har öppet 4 dagar i veckan, tisdag till och med fredag vecka 1 och onsdag till och med lördag vecka 2 för åldrarna åk 6-17 år. Lesjöfors har öppet två dagar i veckan och Nykroppa en dag i veckan.

Frivilliga skolformer: Gymnasieskola, Komvux, SFI och Uppdragsutbildning

Frivilliga skolformers uppdrag har en mycket stor spännvidd för att ge kommuninnevävarna största möjliga förutsättningar för ett livslångt lärande.

Gymnasieskolan

Följande 11 Nationella gymnasieprogram finns på Spångbergsgymnasiet 2017/2018:

Bygg- och anläggningsprogrammet BA, (inom BA finns den riksrekryterande inriktningen/fördjupningen anläggning/bergteknik), Barn- och fritidsprogrammet BF, EI- och energiprogrammet EE, Fordons- och transportprogrammet FT, Handels- och administrationsprogrammet HA, Hantverksprogrammet Frisör HV, Restaurang- och livsmedelsprogrammet RL, Industritekniska programmet IN, Naturvetenskapliga programmet NA, Samhällsvetenskapliga programmet SA samt Vård- och omsorgsprogrammet VO. Skolan har också samtliga fem inriktningar av Introduktionsprogrammet IM (inklusive språkinträdning för nyanlända).

Barn- och fritidsprogrammet BF, Fordonstekniska programmet FT, Handels- och administrationsprogrammet HA, Hantverksprogrammet HV, Industritekniska programmet IN, Restaurang- och livsmedelsprogrammet RL och Vård- och omsorgsprogrammet drivs som lärlingsprogram.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen Komvux erbjuder Grundläggande vux, Gymnasial vux, SFI (utbildning i svenska för invandrare), Särskild utbildning för vuxna Särvux, Vuxenlärling, Yrkesvux samt Uppdragsutbildning.

Vuxenutbildning är i en utvecklingsfas att bilda en egen organisation under Frivilliga skolformer. Detta på grund av ökat söktryck och nya styrdokument.

Kulturskola

Musik- och bildundervisning individuellt och i grupp för i första hand grundskolans elever men även för gymnasiet. Under läsåret 17/18 kommer Kulturskolan även erbjuda frivillig undervisning i film och dans.

MÅL

Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen

1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2018, 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 ungdomar känner sig trygga i kommunen 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.

6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner, Landstinget och Region Värmland.

Fokusområden som gäller barn- och utbildningsnämnden är: Den sårbara familjen, Psykisk hälsa samt Riskbruk och riskbeteende.

Uppföljning av målsättningarna redovisas för nämnden med hjälp av elevhälsodatabasen ELSA. Samverkan Östra Värmland (kommunerna Filipstad, Storfors och Kristinehamn samt landstinget) är under uppbyggnad.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Ramförslag för 2018	-228 554
Gem - Bidrag fristående skola	-800
Gem -Skolskjutsar	-200
FoS - HVB	10 065
Försk -Nya tjänster utökning avd. 4 tj	-2 250
GR -Grundsärskola	-500
Friv. -Gymnasiesärskola IKE	-1 150
Friv. Samordnare 1,0tj Kommunal aktivitetesan	-600
Minskat äskande	
Gymnasiesärskola IKE	500
Äskat belopp 2017-06-02	5 065
Beslut om preliminära ramar KF § 61/2017	-223 489
Fos-HVB hem	1 665
Friv- Kommvux (total prognos - 1000 tkr)	-1 000
Friv- komvux nya program	-1 280
Minskat äskande	
FOS-Ej återbesatta. Tjänster	615
Äskat belopp 2017-10-02	0
Total förändring ram 2018	5 065
Slutligt ramförslag för 2018 enligt BB	-223 489
Slutligt ramförslag efter KS § 92/2017	-223 489

Förebyggande och stöd*Elevhälsan*

Verksamheten hålls fortfarande vad gäller specialpedagogisk kompetens, vilket försvårar det förebyggande och hälsofrämjande arbetet. Specialpedagog 100 % har anställas från och med vecka 10 vårterminen 2017. Sammanlagt är det 2,5 specialpedagog, varav specialpedagogen på 50 % har sagt upp sin tjänst och rekrytering pågår.

Familjecentralen

Inga stora förändringar planeras under de kommande åren.

HVB-hemmen

Antalet ungdomar på kommunens HVB minskar i antal och inga ungdomar har anvisats till kommunen under 2017. Arbetet med att organisera boende utifrån HVB verksamhet och stödboende är i gång. Under december 2017 kommer Riddarnäset att stängas och de asylsökande ungdomarna flyttas till Masmästaren. Bergslagaren kommer att användas som stödboende, där ungdomar med permanent uppehållstillstånd och är mellan 18-21 år har egen lägenhet och delar kök med andra. När mognad och möjlighet till egen lägenhet ute i samhället finns kommer ungdomen att flytta med stöd från boendeassistenterna på Masmästaren. I dagsläget planeras 6 boendeassistenter på 100 % och 2 boendeassistenter 80 % allmän visstidsanställning. Boendeassistenterna kommer att ha ansvar för Masmästaren och vara en stödfunktion för de ungdomar som bor i stödboende.

Förskoleverksamhet

Antalet barn ökar, främst i tätorten och i Lesjöfors samt något i Nykroppa. Akut behov av att öppna ytterligare minst två avdelningar i tätorten och en avdelning i Lesjöfors. Förskolan Lyckan föreslås utöka med två avdelningar i tätorten. Avdelning Norrgården i Lesjöfors startade som en tillfällig verksamhet i ett rum i en källarvåning. Avdelningen är i stort behov av permanenta lokaler som är anpassade till förskoleverksamhet. Fortsätter ökningen av barn i Nykroppa kräver även det öppnande av ytterligare en avdelning.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

Planeringsarbetet för en ny skola som ska ersätta Strandvägsskolan har startat. Antalet nyanlända elever har stagnerat. Bristen på legitimerade lärare och fritidspedagoger är ett hot som oroar mycket för framtiden. Ht 2017 saknades det 4 legitimerade klasslärare inom grundskolan åk 1-6. Vi står inför en stor utmaning inom den närmsta framtiden gällande rekryteringen av ny personal. Konkurrenten från Karlstad med omnejd har hårdnat väsentligt då det även där råder lärarbrist. Det kommer också att ske en del pensionsavgångar under perioden. Behovet av skolbarnsomsorg för grundsärskolans elever ökar. Elever på träningsskolan har skolbarnsomsorg inom grundsärskolans verksamhet, vilket medför ökade resurser. Ungdomens hus har hög beläggning vilket är mycket positivt. Lokalen i Nykroppa, Folkets park har mer att önska. Det är svårigheter att få till en bra verksamhet. Även lokalerna för Lesjöfors fritidsgård behöver ses över.

Frivilliga skolformer: Gymnasieskola, Komvux, SFI och Uppdragsutbildning

Spångbergsgymnasiet har de senaste åren hållit ställningarna med ett elevtal som totalt pendlar mellan 350-410 elever. Hösten 2017 har startat med ca 390 elever. Nyanlända elever har minskat med ca 30-40 elever sedan föregående läsår 2016/2017, de nationella programmen har ökat med ca 20 elever. Vuxenutbildningen har ett ökat antal studerande inom allmänna ämnen och en jämn och hög efterfrågan av vårdutbildning. SFI har haft ett stabilt antal elever, ca 200, under senare år med en varierande kö på 40-90 personer. Sammanlagt har frivilliga skolformer cirka 750 elever i inledningen av ht 2017. Alla sökande har tagits emot i gymnasieskolan. SFI har en kö på ca 70 st.

Gymnasieskolan nationella program

Elevtalet på nationella program har stabiliserats och vi förväntar oss en svag ökning de närmaste åren. I ljuset av detta kan vi konstatera att Spångbergsgymnasiet står sig mycket bra. De flesta av programmen har fyllt sina platser. Industritekniska programmet har inte startats på grund av för få sökande. Fordons- och transport och industritekniska programmet hade få sökande men har fyllts på efter hand.

Introduktionsprogram

Introduktionsprogrammets uppdrag har vidgats i takt med införandet av GY11 och ökade krav på grundskolekurser. Cirka 105 elever har behov av undervisning i allt från 1 till 16 grundskolekurser. Inriktningen språkintrouktion för nyanlända har cirka 90 elever. Totala antalet elever med invandrarbakgrund har ökat kraftigt hösten sedan 2016. En stor utmaning är att ge eleverna tillräckliga kunskaper för att nå grundskolekompetens det vill säga möjlighet att söka nationellt program. Dock, om man kommer in på ett nationellt program, med ett stort stödbehov och som regel minst fyraårig studieplanering.

Vuxenutbildning

En organisationsförändring pågår där komvux går emot en egen organisation. Statens styrdokument, skolinspektion och ökad efterfrågan ger att det är nödvändigt att anpassa organisation och verksamhet efter vuxnas behov. Grundvux och Gvux ökar stadigt bl.a. på grund av att ett ökat antal nyanlända är klara med SFI. Detta medför kostnadsökningar. SFI har ökat kraftigt från 88 elever september 2014 till 146 elever i september 2015. I september 2017 är 200 elever inskrivna vid SFI- undervisningen. En utökning av SFI-platser förutsätter rekrytering av behörig personal samt ytterligare lokaler.

INVESTERINGAR

Totala investeringar, 4 400 tkr, fördelat enligt följande:

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

IT/data medel (här ingår byte av Lärardatorer

för 250 tkr): 600 tkr

Elevdatorer: 1 400 tkr

Lärardatorer: 400 tkr

Skolmöbler: 1 000 tkr

NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018
UTBILDNING				
Grundskola				
Antal elever	862	792	756	801
kostn/elev	54 117	57 827	66 215	70 806
Grundskola nya elever				
Antal elever		334	332	248
kostn/elev		50 404	64 224	67 418
Särskola				
Antal elever	13	15	15	14
kostn/elev	327 775	275 026	259 867	290 129
Gymnasieskola				
Antal elever	292	288	291	314
kostn/elev	80 066	79 444	83 598	85 501
Gymnasieskola nya elever				
Antal elever		110	132	86
kostn/elev		86 643	81 625	100 028
Förskoleverksamhet				
antal barn	425	450	447	435
kostn/barn	83 044	81 777	91 482	92 700
Fritidshem				
Antal barn	264	280	315	348
kostn/barn	22 423	22 299	16 797	13 814
Förskoleklass				
Antal elever	79	74	112	111
kostn/elev	54 357	60 386	34 155	39 758

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:
att före inköp eller byggstart av investering överstigande 100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för kommunstyrelsen utskott

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

SOCIALNÄMND

Drift	Bokslut 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Intäkter	126 800	82 799	82 799	83 499	80 099	80 099
Kostnader	-406 477	-390 601	-397 931	-405 043	-410 832	-419 575
Nettoram	-279 677	-307 802	-315 132	-321 544	-330 733	-339 476
Investeringar	152	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 ska tillgodose invånarnas behov av hälso- och sjukvård, omvårdnad, omsorg, rehabilitering, dagverksamhet, bostadsanpassning, stöd och service enligt gällande lagar, förordningar och riktlinjer. Vidare ska jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv* beaktas i all verksamhet inom socialförvaltningen. Socialnämnden ska verka för goda arbetsvillkor för sin personal så att de kan utföra ett bra arbete. Verksamheterna ska svara för utveckling, uppföljning, utvärdering samt ledas och styras enligt uppsatta mål och ekonomiska ramar.

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.

Förvaltningsledningen består av förvaltnings-chef, verksamhetschefer, förvaltningsekonom, nämndadministratör, tillsynsansvarig över socialtjänst (TÖS) samt medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS)

Anhörigstöd

Anhörigstödet ska underlätta för anhöriga/närstående som under kortare eller längre tid gör insatser för en närstående. Anhörigstödet är en förebyggande verksamhet som genom personliga lösningar ska medverka till ökad livskvalitet både för den som är anhörig/närstående och vårdar samt den som är i behov av stöd. Den anhörige/närstående kan genom anhörigstödet få en förbättrad livssituation, samtidigt som risken för ohälsa minskas. Anhörigstödet riktar sig till alla målgrupper.

Biståndsbedömarverksamhet SoL (Socialtjänstlagen)

Biståndsbedömning utifrån socialtjänstlagen. Målgruppen är äldre och personer med funktionsnedsättning. Biståndsbedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra en skälig levnadsnivå. Beviljade ärenden rapporteras skriftligt och muntligt till respektive arbetsgrupp.

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

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

Assistent- och bemanningscentral (ABC) /Pool

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

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Ekonomi- och familjerättsgruppen

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

Vuxengruppen

Vuxengruppen arbetar med rådgivande och stödjande verksamhet samt utför drogprovtagning och medicinutdelning enligt delegation. Gruppen utför sociala

utredningar enligt socialtjänstlagen eller LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) utifrån ansökningar eller anmälningar samt uppföljning av insatser i förekommande fall samt råd och stödsamtal.

Barn och ungdomsgruppen

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

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

Särskilda boendeformer SoL

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

Korttidsboende

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

Hemtjänst

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

Hemsjukvård

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

Kommunrehabilitering

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

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

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

Funktionsstöd

(Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade)
Verksamheten ska arbeta för att människor med funktionsnedsättning, som bedöms omfattas av någon av lagens tre personkretsar, ska ges individinriktade stöd- och serviceinsatser för att främja rätten till jämlikhet, trygghet och delaktighet i samhället.

Socialpsykiatri

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

Övergripande strategi

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En organisation med tydliga ansvarsområden på alla nivåer, beskrivna via ansvars- och befogenhetsbeskrivningar. Medarbetarsamtal ska genomföras individuellt.
- En målstyrd organisation med visioner, tydliga långsiktiga och årsvisa mål, resultatkrav på alla nivåer och genomarbetade kvalitets- och effektmål samt åtgärdsplaner, för att nå målen.
- En målstyrd fortbildning, innefattande jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv*.
- Ändamålsenliga lokaler.
- Ändamålsenliga ekonomiska och administrativa system samt rutiner.
- Arbetsmetoder och hjälpmedel ska tillhandahållas och användas i enlighet med vetenskap, beprövad erfarenhet och modern utveckling.
- Verksamheter som präglas av rättssäkerhet, kompetent och kvalitetsinriktad personal, bra bemötande/inlevelseförmåga och god service.
- Metoder för att bli en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare.
- 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.
- Verksamheten ska arbeta med ett rehabiliterande förhållningssätt, vilket innebär att se och ta tillvara på brukares egna resurser och möjligheter. Det är viktigt som personal att ha ett stödjande förhållningssätt och uppmuntra individen till egen problemlösning och eget handlande.
- Att minska användningen av visstidsanställda och timanställda till förmån för tillsvidareanställningar. Inom vård och omsorg och funktionsstöd ska heltid vara normen för anställning. Detta kommer både att främja kontinuitet i verksamheten och ge fasta arbetstillfällen som ger bättre förutsättningar för bosättning i kommunen.
- Att under året komma igång med ett arbete för att stärka ungdomars påverkan i den kommunala beslutsprocessen.

*mångfald innebär att värdesätta mångfalden avseende bland annat kön, könsidentitet, ålder, etnisk tillhörighet, trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuella läggning och socioekonomisk bakgrund samt visa respekt för den enskilde individen.

Pågående projekt/processer

- FINSAM – samordningsförbundet i Östra Värmland
- Kvinnojouren - fortsätta stödet till våldsutsatta kvinnor och barn som bevittnat våld
- Utifrån stimulansmedel för vård och omsorg genomföra fortsatt satsning på aktivitetssamordnare.
- Upphandling av nytt verksamhetssystem för handläggning och dokumentation i samtliga verksamheter.
- Kooperativa boenden
- Ny lag om samverkan vid utskrivning från sluten hälso- och sjukvård
- Utarbeta en lokal handlingsplan för suicidprevention
- Utarbeta en lokal handlingsplan för riktade insatser inom psykisk hälsa

Antagna planer

- Verksamhetsplan

MÅL

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

1. Barns hälsa och uppväxtvillkor

Filipstads kommun ska skapa förutsättningar för att familjer inom kommunen ska känna sig trygga samt att det vid behov skall finnas ett utvecklat och anpassat stöd för familjer.

2. Riskbruk och riskbeteende

Filipstads kommun ska aktivt uppmärksamma riskbruk och riskbeteende i kontakter med elever, klienter, patienter och brukare. Kommunen ska också utveckla samverkan med andra vårdgivare.

3. Psykisk hälsa

Filipstads kommun ska arbeta för att medborgarnas psykiska välbefinnande ska öka, samt att kommunen ska bidra till en ökad kunskap om psykisk hälsa hos medarbetare och allmänhet.

4. Äldres hälsa

Filipstads kommun ska skapa förutsättningar för en trygg, frisk ålderdom för äldre i kommunen. Detta ska komma den enskilde till del genom en god kvalitet i berörda verksamheter och inom följande områden:

- God vård i livets slutskede
- Preventivt arbetssätt (mot t ex undernäring, fall, trycksår och dålig munhälsa)
- God vård vid demenssjukdom
- God läkemedelsbehandling för äldre
- Sammanhållen vård och omsorg

5. Handikappolitiskt mål

Kommunfullmäktige har antagit en handikappolitisk plan 2015-2018. Programmets rubrik har fått lydelsen "Delaktighet i samhället för människor med varierande levnadsvillkor".

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

tkr	
Ramförslag för 2018	-316 044
<i>Volymförändring:</i>	
Vård och omsorg	-2 380
IFO - Barn och unga	-2 500
IFO - Försörjningsstöd	1 000
IFO - Öppenvård vuxna	500
IFO - Administration	200
Rehab- korttidsenhet utökning 4 platser (ofinansierat)	-400
Funktionsstöd - Placeringar/Insatser	-620
Enligt beslut i nämnden 2017-02-08	
Fysioterapeuter 2,0 åa och rehabassistenter 2,0 åa ¹⁾	-2 000
Färdtjänst	700
Äskande 2017-06-01	-5 500
Beslut om preliminära ramar KF § 61/2017	-321 544
Äskande 2017-10-02	0
Total förändring ram 2018	-5 500
Slutligt ramförslag för 2018 enligt BB	-321 544
<i>Kommunstyrelsen beslutar:</i>	
Fysioterapeuter 2,0 åa och rehabassistenter 2,0 åa ¹⁾	1 000
Utbildning och utveckling av äldreomsorg	-1 000
Slutligt ramförslag efter KS § 92/2017	-321 544

1) avser ej fotnot utan visar posternas koppling till varandra

Vård och omsorg

Vård och omsorg äskar om ytterligare budgetmedel med - 2 380 tkr. Antalet vårdtimmar inom hemtjänsten har ökat. Inom särskilda boenden och nattpatrull krävs förstärkning för att klara av oroliga brukare, ökad vårdtyngd, lång resväg till brukare och för att skapa en trygg och säker

arbetsmiljö för omvårdnadspersonal samt att ensamarbete undviks.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Barn och unga

År 2017 har barn och unga en budget för placeringskostnader med 18 217 tkr. Prognosen i verksamhetsuppföljning augusti ligger på 22 900 tkr. Ett underskott med - 4 683 tkr. Mestadelen av placeringarna är uppväxtplaceringar som kommer fortgå under 2018. När kostnaden för placeringar som kommer att avslutas räknas bort diffar det mot budget med 2 500 tkr. Förvaltningen äskar om ytterligare medel för ofinansierade placeringar med - 2 500 tkr.

Försörjningsstöd

Det är svårt att göra en bedömning om hur antalet aktuella ärenden kommer att se ut under 2018 och hur många icke självförsörjande hushåll som etablerar sig i kommunen. En minskad budget med 1 000 tkr innebär att utflödet av ärenden måste ske snabbare, dvs. fler hushåll måste bli självförsörjande än vad som sker idag.

Idag remitteras vuxna i arbetsför ålder till AIE för insatser som ska leda till arbete/studier och egen försörjning.

Här förväntas en minskning kunna ske p.g.a. de personer som är och kommer anställas inom extra tjänster. Extra tjänster är ett samarbete mellan Soc, AIE och AF, som förväntas ge ekonomisk effekt fr.o.m. hösten 2017.

Ekonomisk effekt, förslag till besparing, + 1 000 tkr.

Öppen vård

Kontot för öppenvård vuxna är förstärkt inför budget 2017 i och med att öppenvården förstärktes med 2,0 åa. Ett av syftet med förstärkningen är att den utökade öppenvården ska arbeta mer intensivt med aktuella personer inom missbruks- och beroendevården för att minska externa placeringar samt skapa bättre förutsättningar för den enskilde/-a i sin egen hemmiljö. Planen är också att öppenvårdsverksamheten ska utgöra boendestöd i det stödboende som kommunen avser att starta upp. Under kontot för öppenvård redovisas även kostnader för externa köp samt kontaktpersoner till vuxna med missbruks- och beroendeproblematik. Ekonomisk effekt, förslag till besparing, + 500 tkr.

Administration

Utifrån hur det ser ut idag inom administrationen för IFO vuxna och ekonomi är en budgetsänkning med 200 tkr möjlig att genomföra. Ekonomisk effekt, förslag till besparing, + 200 tkr.

Rehab- och korttidsenheten

I början av 2016 beslutade socialnämnden att ändra antalet platser från 10 till 14. Under 2017 finansieras delar av utökningen av statliga stimulansmedel. Utökningen beräknas kosta 1 100 tkr, 700 tkr av utökningen finansieras av statliga medel. Resterande - 400 har inte kunnat finansieras inom ram varför förvaltningen äskar om dessa i budget 2018. Regeringens beslut om denna satsning, att

öka bemanning inom äldreomsorg, sträcker sig över perioden 2015-2018.

Funktionsstöd

Socialförvaltningen äskar om ytterligare medel med – 620 tkr.

Nettöökningen beror på nya kända placeringar och insatser inom bl.a. elevhem och avlösarservice.

Kommunrehab

Förvaltningen har av socialnämnden fått i uppdrag att genomföra en utredning avseende Kommunrehabiliteringens belastning för personalen, väntetider och möjlighet att tillgodose invånarnas behov. Orsaken är att invånarnas behov, väntetider och belastningen på personalen har ökat avsevärt de senaste åren.

Verksamhetens kunskaper ligger till grund för nämndens uppdrag att förvaltningens personal ska arbeta med ett rehabiliterande förhållningssätt, som rätt utfört kan vara kostnadseffektivt på många sätt. Utredningen har redovisats och godkänts av socialnämnden i februari 2017. Kostnaden för utökning av personalresurser förslår socialnämnden ska hanteras inom budgetarbetet 2018-2020.

För att verksamheten ska klara att genomföra ett förändrat arbetssätt och därmed uppnå målen så krävs att det finns rehab personal i tillräcklig omfattning och därför äskas om medel för utökning av personalresurserna med 2,0 åa sjukgymnast/fysioterapeut och 2,0 åa rehab assistent (enl nämndbeslut 2017-02-08, Dnr 2017/14) till ett belopp av - 2 000 tkr.

Färdtjänst

Filipstads kommun har de senaste åren erhållit återbetalning för föregående år i kostnadsjusteringen för länsfärdtjänsten. Återbetalningen har tidigare inte lagts in i budget och då av osäkerhetsskäl. År 2017 har 700 tkr återbetalats för 2016. År 2018 antas kommunen erhålla ca 700 tkr i återbetalning för 2017. Besked kommer 1:a kvartalet efterföljande år. Antagandet bygger på att kommunen erhållit återbetalning de senaste åren. Ekonomisk effekt + 700 tkr.

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 ungdomspsykiatri mot
AIE	Arbetsmarknads- och integrationsenhet
AF	Arbetsförmedlingen

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018
Individ- och familjeomsorgen (IFO)				
Nettokostnad i tkr:				
Vuxna	7 047	9 516	5 752	5 252
Försörjningsstöd				
Nettokostnad i tkr	25 908	25 737	26 490	25 490
Nettokostnad i tkr:				
Barn och unga		19 528	19 747	22 247
Hemtjänst				
Genomsnittlig kringtid		35,0%	35,0%	35,0%
Antal bemanningstimmar	242 784	250 373	242 745	255 085
Särskilda boenden exkl serviceboende				
Antal platser	131	131	131	131
Serviceboende				
Antal platser	22	22	22	11
Trygghetsboende				
Ugglan				
Antal platser				11
Rehab- och korttidsenh (exkl hyror, städ och specialistpersonal)				
Antal platser	10	12	14	14
Antal värddyggn	3 734	4 220	5 110	5 110
Kostnad/plats/år i kr	666 321	638 261	506 500	478 714
Kostnad/värddyggn i kr	1 823	1 739	1 388	1 312
Funktionsstöd				
Personlig assistans				
LASS/FK				
Antal personer	19	18	18	17
Personlig assistans kommunal				
Antal personer	6	7	7	6

Verksamhetsmätt	Utfall 2015	Utfall 2016	Budget 2017	Budget 2018
Gruppboende vuxna				
Antal platser	23	23	23	23
Kostnad/plats i kr	747 435	761 478	782 147	809 348
Daglig verksamhet				
Antal personer	49	51	51	58
Kostnad/plats	83 800	97 941	97 098	87 983
Socialpsykiatri Paradisgården boende - psykiatri				
Antal platser varav:				
Särskilt boende	10	10	10	10
Växelvård	1	1	1	1
Kostnad/plats i kr	411 090	412 091	419 455	438 000
Kostnad/vårddygn i kr	1 126	1 129	1 149	1 200

Nyckeltal för 2018 är under bearbetning.

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:
att före inköp eller byggstart av investering överstigande
100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för kommunstyrelsen
utskott

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

INVESTERINGAR

Budgetbehovet för investeringar 2018 beräknas till 1 000 tkr.

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

Kommunstyrelsen beslutar:

att av SN yrkande på 2 000 tkr för fysioterapeuter och rehab assistenter reservera 1 000 tkr för utbildning och utveckling av äldreomsorgen, främst för ytterligare utveckling av ett rehabiliterande arbetssätt och demensvård. De övriga 1 000 tkr täcker kostnader för att behålla verksamheten på 2017 års nivå.

ÖVRIGA NÄMNDER

Drift	Bokslut 2016	Budget 2017	Delårsprognos 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
<i>Överförmyndare</i>						
Intäkter	2 506	1 400	1 400	1 400	1 400	1 400
Kostnader	-4 326	-3 209	-3 209	-3 235	-3 262	-3 289
Nettoram	-1 820	-1 809	-1 809	-1 835	-1 862	-1 889
<i>Valnämnd</i>						
Intäkter						
Kostnader	-4	-10	-10	-410	-10	-10
Nettoram	-4	-10	-10	-410	-10	-10
<i>Revision</i>						
Intäkter						
Kostnader	-575	-606	-606	-653	-653	-653
Nettoram	-575	-606	-606	-653	-653	-653
Nettoram	-2 399	-2 425	-2 425	-2 898	-2 525	-2 552
Investeringar	0	0	0	0	0	0

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Överförmyndare

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

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

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

Nämnd och kansli finns i Kristinehamn.

Valnämnd

Ansvarar för genomförande av lokala val.

Revision

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

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

När revisionsanslaget är fastlagt disponeras detta fullt ut av revisorerna.

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

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

Revisorerna skall med sin granskning pröva om:

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

VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

Ramförslag för 2018	-2 851
Åskande 2017-06-01	0
Beslut om preliminära ramar KF § 61/2017	-2 851
Revision- Enligt beslut av Kommunfullmäktiges presidium	-47
Åskat 2017-10-02	-47
Total förändring av ram 2018	-47
Slutligt ramförslag för 2018 enligt BB	-2 898
Slutligt ramförslag efter KS § 92/2017	-2 898

Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndarverksamheten fortlöper enligt avtal.

Valnämnd

Allmänna val till riksdag, landsting och kommun kommer att hållas 2018.

Revision

Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag.

BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

För Överförmyndare och Valnämnd:

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

För Revision:

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidiets förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

För Överförmyndare och Valnämnd:

att godkänna upprättat budgetförslag

För Revision:

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidiets förslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

FINANSIERING

tkr	Bokslut 2016	Budget 2017	<i>Delårsprognos</i> 2017	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
Intäkter	702 759	777 145	782 576	800 486	802 196	806 962
Kostnader	-66 228	-52 826	-52 033	-58 530	-63 349	-66 748
Netto	636 531	724 319	730 543	741 956	738 847	740 214

Verksamhet						
Skatteintäkter	402 838	413 004	413 627	420 473	435 610	450 857
Slutavräkning	-1 791	-3 294	-2 895			
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	155 109	177 953	178 997	180 966	181 561	181 821
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	49 628	54 600	53 784	58 082	58 082	58 082
Regleringsbidrag/avgift	-362	97	-106	-1 985	-2 986	-4 014
LSS-avgift	1 728	2 033	1 402	2 186	2 186	2 186
Kommunal fastighetsavgift	16 163	16 165	16 171	17 212	17 212	17 212
Integrationsmedel	16 905	29 404	27 504	23 546	19 290	11 570
Schablonomtakter		16 254	26 254	26 000	22 000	22 000
HVB-hem intäkter		25 754	14 720	6 905	4 278	3 785
MIV avtal			8 000	5 000	3 000	2 000
Intäkt från avsatta medel				17 000	15 000	13 000
Praktik80 intäkter		1 000	236	0	0	0
Höjning av PO-pålägg				-3 000	-3 000	-3 000
Finansiella intäkter	23 151	5 800	5 800	5 100	5 100	5 000
Finansiella kostnader	-20 240	-3 500	-3 000	-4 600	-4 500	-4 400
Pensionskostnad	-43 835	-46 032	-46 032	-48 945	-52 863	-55 334
Pensionkostnad intern	27 615	27 437	28 437	29 666	30 545	31 449
Kapitalkostnader	9 622	7 644	7 644	8 350	8 332	8 000
Netto	636 531	724 319	730 543	741 956	738 847	740 214

VERKSAMHETSBEKRIJVNING

Skatteintäkter och bidrag

Skatteintäkter
Skatteintäkterna för år 2018 – 2020 är beräknade enligt SKL, Sveriges kommuner och landsting, cirkulär 17:42 2017-08-18 och grundar sig på en befolkningsförändring på -50 personer år 2018 (10 822 - 10 822 - 10 822).

Befolkningsförändring senaste åren på kalenderårsbas:

År	Antal invånare	Förändring
2012	10 549	35
2013	10 563	14
2014	10 613	50
2015	10 625	12
2016	10 960	335
2017-06	10 847	-113

Skattesats Filipstads kommun

	2018	2017
Kommun	22,00 kr	22,00 kr
Landsting	11,20 kr	11,20 kr
Kyrka	1,38 kr	1,56 kr
Total skattesats	34,58 kr	34,76 kr

Bidrag

För att skapa långsiktiga planeringsförutsättningar för kommuner har regeringen under 2016 beslutat fördela 10 miljarder kronor extra pga. flyktingströmmen mellan fr.o.m. 2017. Pengarna till kommunsektorn kommer dels att fördelas via det kommunalekonomiska utjämningsystemet (kronor per invånare), dels med en fördelingsnyckel där hänsyn tas till antal asylsökande och nyanlända. Fördelningen enligt olika parametrar kommer att vara densamma för 2018 som för 2017 men kommer sedan att under 2019 och 2020 skiftas med 2 miljarder kronor årligen och helt fördelas utifrån invånarantal fr.o.m. 2021.

Dock har parametrarna förändrats mellan 2017 och 2018 för Filipstads kommuns del varför bidraget sjunker under 2018.

Den del av bidraget som fördelas per kommuninvånare redovisas under generella statsbidrag.

För Filipstads del innebär det en preliminär fördelningen enligt nedan:

2017	29,3 mkr (varav 27,0 mkr strukturbaserat)
2018	25,8 mkr (varav 23,5 mkr strukturbaserat)
2019	23,1 mkr (varav 19,3 mkr strukturbaserat)
2020	16,9 mkr (varav 11,6 mkr strukturbaserat)
2021	7,6 mkr

Finansiella intäkter

Totala finansiella intäkter kommer att uppgå till 5 100 tkr enligt nedan:

	tkr
- Avkastning från Filipstads Värme AB	3 000
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB	1 270
- Borgensavgifter	600
- Övrigt	230
Totalt	5 100

Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 4 600 tkr. Den totala låneskulden beräknas uppgå till 154,0 mkr per 2018-12-31.

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

	tkr
- Räntekostnader för lån	1 900
- Social investeringsfond	2 000
- Övriga finansiella kostnader	700
Totalt	4 600

Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden beräknas med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av Svenska Kommunförbundet. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2018 till 1,75 % (1,75 % för 2017).

Beräkning av kapitalkostnaderna sker i Ekonomisystemet Raintance 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 pensionsskulden.

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

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska avsättas 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.

Nettokostnaden för pensioner under 2018 ökar jämfört med 2017 med ca 0,7 mkr.

Pensionskostnaden består av följande delar:

tkr	Budget 2017	Budget 2018
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	17 208	18 597
- Individuell del exkl. löneskatt	19 797	21 076
- Löneskatt	8 978	9 624
- Förändring PFA	-35	-435
- Förvaltningsavgifter	84	83
Total pensionskostnad	46 032	48 945
avgår:		
-Intern avtalspension	-27 437	-29 666
Nettokostnad pension under finansieringen	18 595	19 279
<i>Förändring</i>		<i>684</i>
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	3 641	3 428
* Ansvarsförbindelse	304 438	292 995

BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG

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

att i övrigt lämna ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget förslag

KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:
att för fyllande av kommunens medelsbehov 2018 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22 kr/skattekrona

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2018 års budget

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2016	Budget 2017 (inkl. TB)	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
<i>Kommunstyrelsen</i>	-36 611	-81 343	-57 325	-32 100	-32 100
Ksau					
Ek.led.stöd / Stabsenhet	0	-2 200	0	0	0
1502 Ekonomisystem		-2 200			
Teknikutskott	-36 611	-79 143	-57 325	-32 100	-32 100
TK administration	-944	-2 000	-1 175	-1 100	-1 100
- Biblioteksenhet	0	-50	-125	-50	-50
1590 Inventarier bibliotek		-50	-125	-50	-50
- IT-enhet	-944	-1 950	-1 050	-1 050	-1 050
1521 Inventarier Repro		-50	-50	-50	-50
1522 Inventarier Data	-563	-1 500	-600	-600	-600
1524 Utbyggnad infrastruktur	-381	-400	-400	-400	-400
- Serviceenhet	-369	-706	-450	-450	-450
1602 Städutrustning	-176	-399	-200	-200	-200
1604 Inventarier kost	-193	-307	-250	-250	-250
- Fastighetsenhet	-24 186	-48 867	-35 000	-10 000	-10 000
0200 Investeringsram		-32 250	-35 000	-10 000	-10 000
0201 Investeringsutredningar	-795				
0202 Markförvärv					
0203 Takomläggning	-1 669	-1 241			
0204 Ombyggnad hissar	-42	-258			
0209 Energibesparing	-2 955	-2 900			
0210 Säkerhet / Skydd	-427	-1 517			
0211 Handikappåtgärder	-233	-273			
0212 Yttre miljö skolor	-415	-85			
0217 Inventarier kost (fastighet)	-320				
0222 Stödboende Nykroppa		-1 200			
0230 Riddarnäset Nykroppa	-2 614	-640			
0232 Trasten 11	-2 220	-547			
0233 Lokaler ambulansverksamhet	-1 407	-7 802			
0234 Omb. Nykroppa skola	-122	-154			
0235 Masmästaren 5 och 6	-5 200				
0260 Interna lokalanpassningar	-4 567				
0263 Åtgärder skolor	-1 200				
- Idrotts- och fritidsenhet	0	0	-150	0	0
Kemikalietankar och liftar		0	-150	0	0

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2016	Budget 2017 (inkl. TB)	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
- Teknisk enhet skattefin. Gata/park	-4 591	-14 264	-10 800	-10 800	-10 800
0100 Investeringsram		-10 700		-10 800	-10 800
0103 Övriga maskiner	-63	-77	-150		
0104 Utbyte traktor 21012	-460	-190			
0106 Upprustning lekpark	-54		-200		
0108 Utredning av utv. Kalhyttans IP	-29	-216			
0300 Energibesparing Gatubelysning	-1 229		-1 400		
0310 Anläggning av gator Ramanslag	-1 715	-1 749	-2 400		
<i>fördelat på följande projekt:</i>					
<i>03xx ej fördelat</i>					
<i>0312 GC-väg Industrivägen</i>	-156				
<i>0311 Hötorget Etapp 1</i>		-500			
<i>0313 GC-väg John Ericssongatan Fsd</i>	-259				
<i>0314 Färebogatan Fsd</i>	-96	-654			
<i>0317 Fagerbergsvägen Etapp 2 Fsd</i>	-371				
<i>0318 Fagerbergsvägen Etapp 1 Fsd</i>	-417				
<i>0321 Dammbovägen Nkr</i>	-155	-120			
<i>0331 Skolgatan Lesjöfors</i>		-200			
<i>0332 Smedsvägen Lesjöfors</i>		-275			
<i>0341 Berga Nordmark</i>	-261				
0401 Flakudden	-29	-393			
0402 Aktivitetspark Ungdomens hus	-41	-939			
0403 Filipstads småbåtshamn	-312				
0404 Ställplats	-494				
0405 Badplatser översyn	-165				
Byte av redskapsbärare (traktor)			-700		
Bytehullastare			-700		
Hötorget			-250		
Orrenparkeringen			-1 000		
Centrumåtgärder			-500		
Enkelt avhjälpna hinder			-200		
Gångfartsväg Kyrkogatan/Vikgatan Filipstad			-500		
Staket Sogsryd, Jonstorp, Kalhyttan			-300		
Beläggningsunderhåll			-2 500		

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2016	Budget 2017 (inkl. TB)	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
-----------------------------------	-----------------	---------------------------	----------------	----------------	----------------

Budgetberedningens kommentarer:

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att investeringar för år 2018 härmed antagits om 63 025 tkr.

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 100 tkr av förvaltningschef och verksamhetschef

från 100 tkr till 3 000 tkr av Teknikutskott

från 3 000 till 5 000 tkr av Kommunstyrelsen

därutöver fastställs av Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktiges beslut:

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.

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

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

Nedan nämns några viktiga regler som genom kommunfullmäktiges beslut fastslagits.

➤ **Anslagsbindning**

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

Medel i Investeringsbudgeten skall anvisas per objekt/projekt.

➤ **Omdisponering**

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

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

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

Vid omdisponering mellan driftbudget och investeringsbudget beslutar kommunfullmäktige.

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

Tjänster Innan tjänster utannonseras ska förvaltningarna inhämta personalenhetens yttrande.

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

Försäkringarna är tecknade i :

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

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

År 2013	44 500 kr
År 2014	44 400 kr
År 2015	44 500 kr
År 2016	44 300 kr
År 2017	44 800 kr
År 2018	45 500 kr

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

År 2018 **Förhöjda prisbasbeloppet** = 46 500 kronor.

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

År 2018 **Inkomstbasbelopp** = 62 500 kr

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.
Kalkylbelopp	kallas anslagen i internbudgeten.
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 reda pengar kommunen har för att kunna göra utbetalningar.
Långfristiga skulder	lån med en löptid överstigande ett år.
Nettoanslag	anslag till kostnader minus beräknade intäkter.
Nettoinvesteringar	investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m. m.
Nettokostnader	driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
Nyckeltal	äter förhållandet mellan två storheter t ex rörelsekapital i % av externa utgifter.
Omsättningstillgångar	tillgångar som man räknar att ha kvar kortare tid än ett år. Hit räknas likvida medel såsom kontanter, plusgiro- och banktillgodohavanden.
Periodisering	fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
Plan	en uppställning som visar vilka mål man vill uppnå och hur man ska uppnå dessa.
Prestationer	produkt eller tjänst som lämnar en verksamhet.
Programanalys	en värdering av de resultat som en verksamhet givit upphov till.
Programbudget	en målinriktad budget samt en plan över kostnader, intäkter och prestationer.
Rambudget	anger den största mängd resurser (pengar) som får utnyttjas för vissa ändamål.
Rörelsekapital	skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.
Skattefinansiering	den del av de totala kostnaderna som ej finansieras med avgifter, ersättningar och dylikt.
Skattekraft	skatteunderlaget dividerat med invånarantalet vid taxeringsårets ingång.
Skattekronor	till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten för samtliga skattskyldiga enl. 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.