

# Ekonomisk plan 2022 – 2024



# Innehåll

Ekonomisk sammanfattning.....	sidan 3
Resultatbudget per nämnd.....	sidan 12
Resultatbudget .....	sidan 13
Balansbudget.....	sidan 14
Kassaflödesbudget.....	sidan 15
Kommunstyrelsen.....	sidan 16
Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 22
Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 25
Socialnämnd.....	sidan 30
Övriga nämnder.....	sidan 35
Finansiering.....	sidan 38
Investeringsbudget.....	sidan 41
Budgetmodell.....	sidan 44
Ekonomiska styrprinciper.....	sidan 45
Kommunalekonomisk ordlista.....	sidan 47

# Ekonomisk sammanfattning

## Sammanfattande slutsatser i Ekonomirapporten oktober 2021 från SKR

### Generellt

Pandemin är långt ifrån över och det är svårt att överblicka dess långsiktiga konsekvenser. I västvärldens länder har det genomförts omfattande insatser för att dämpa pandemins påverkan på ekonomin. Centralbankernas styrräntor har sänkts och programmen av kvantitativa lättnader har utökats. Regeringar har sjösatt omfattande krisåtgärder och bedrivit en expansiv finanspolitik.

Även den svenska staten har bidragit och bidrar med omfattande stimulanser, vilket gör att den offentliga sektorns skuld (Maastrichtskulden) har ökat. Trots detta beräknas skulden som andel av BNP minska i år, tack vare den starka BNP-tillväxten och de låga räntorna. Även kommande år räknar SKR med att skulden som andel av BNP minskar, från 37 procent 2021 till 29 procent av BNP 2025.

Vändningen i ekonomin har gått snabbt, mycket tack vare stimulanserna i Sverige och vår omvärld och det är lätt att glömma hur djupt fallet i BNP var. Ser man till den sammanlagda BNP-förändringen i Sverige mellan 2019 och 2021 pekar vår prognos på en ökning på 1,5 procent, vilket innebär 0,75 procent per år, något som är mycket lågt i ett historiskt perspektiv. Det gör att det också är naturligt att vänta sig en tydlig försvagning av arbetsmarknaden.

Trots sysselsättningsuppgången efter pandemins första fas ligger antalet arbetade timmar för andra kvartalet i år 2 procent lägre än kvartalet före pandemin. Det råder därmed ingen tvekan om att Sverige fortfarande befinner sig i en lågkonjunktur. Inte förrän i mitten av 2023 antas timgapet i svensk ekonomi slutas, vilket innebär att de faktiskt arbetade timmarna når upp till de potentiellt beräknade timmarna, motsvande en normalkonjunktur.

Återhämtningen i produktionen har skett med en betydligt lägre relativ arbetsinsats än före krisen. Arbetsproduktiviteten har därmed stigit markant. En minskning av korttidspermitteringar liksom sjunkande frånvaro kommer att öka medelarbetstiden framöver, vilket dämpar uppgången i antalet sysselsatta. Att arbetslösheten ökat sedan krisen slog till innebär också att konkurrensen om jobben blir hårdare. Åtgärder för att få ner långtidsarbetslösheten bland utsatta grupper på arbetsmarknaden blir därför extra viktiga.

När svensk konjunktur nu stärks är det viktigt att gå från efterfrågestimulans till strukturåtgärder som gagnar den långsiktiga ekonomin. Det handlar särskilt om tre områden; få personer som står långt från arbetsmarknaden i arbete, att genomföra klimatrelaterade investeringar och att ställa om välfärden med hjälp av digitalisering och modern teknik.

### Kommunernas ekonomi

De kommande åren förväntar vi oss en relativt stark ekonomi i kommuner och regioner. Skälet är det lägre demografiska trycket, den expansiva finanspolitiken och den konjunkturella återhämtningen. De sammantagna resultatet både 2021 och 2022 beräknas till 35 miljarder kronor, för att sedan falla successivt ned mot dryga 20 miljarder, när de pandemirelaterade bidragen inte längre finns kvar. År 2025 saknas knappt 12 miljarder för att klara ett resultat på 2 procent som andel av skatter och statsbidrag om inga åtgärder vidtas. Det är dock viktigt att påpeka att alla kommuner och regioner därmed inte kommer att ha positiva resultat. Flera kommuner och regioner kommer även kommande år att behöva vidta åtgärder för att få ekonomin i balans. Trots de relativt starka resultaten räknar vi med att kommunsektorns finansiella sparande redan 2022 vänder från plus till minus. Skälet är att investeringarna även framledes kommer att ligga på en hög nivå. De orosmoln som hotar i fjärran kommer, förutom från klimathoten, även från effekterna av den demografiska sammansättningen.

En av de viktigaste frågorna för välfärden i dag och det kommande decenniet är kompetensförsörjningen. Den demografiska försörjningskvoten varierar kraftigt mellan kommunerna och regionerna i dag och kommer att öka i nästan alla län fram till 2030. För att klara kompetensförsörjningen behövs olika strategier för att attrahera, utveckla och behålla medarbetare med rätt kompetens. Det handlar både om att vara en attraktiv arbetsgivare och att hitta lösningar för ett hållbart arbetsliv.

Kommunernas ekonomiska förutsättningar ser förhållandevis goda ut de närmaste åren. En stark utveckling av skatteintäkterna enligt SKR:s senaste prognos gör att utsikterna är bättre än i vårens Ekonomirapport. Lika stor betydelse för den sammantagna bilden har den förväntade kostnadsutvecklingen, som är klart lägre än i tidigare bedömning. Befolkningsprognosen som ligger till grund för dessa beräkningar visar på en svagare befolkningsökning än föregående prognos. Inte minst bland de yngsta, där skillnaderna är stora. De demografiska behovsförändringarna växlar därmed ner på en nivå som motsvarar utvecklingen under 2000-talets första årtionde, men är väsentligt lägre än under det andra årtiondet. Hur en långsammare tillväxt av befolkningen kommer att spegla av sig i kommunernas investeringsplaner är för tidigt att säga. Stora behov av upprustning av befintliga anläggningar tillsammans med goda ekonomiska förutsättningar de närmaste åren gör att vi tror på fortsatt höga investeringsutgifter.

(Källa: Ekonomirapporten oktober 2021, SKR)

## Budgetramar år 2022 – 2024

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

Budgetprocessen är upplagd så att fullmäktige ska fastställa ekonomiska ramar för varje nämnd i november avseende år 2022.

## 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.)

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

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

## Återställande av negativa resultat 2019 - 2020

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

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

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

I balanskravsutredningen för 2019 redovisades ett underskott med -21 368 tkr och för 2020 med -3 690 tkr. SKR, Sveriges kommuner och regioner, har uttalat att rådande pandemi (Corona) och där kostnadsrelaterade effekter av pandemin är ett rimligt skäl för att åberopa kap 11 § 13. Filipstads kommun har, utöver Coronarelaterade kostnadseffekter, att hantera ett rejält underskott inom kommunens individ- och familjeomsorg, IFO, som är kopplat till effekten av tidigare och pågående integrationsutmaning vilken är en följd av det stora mottagandet av nyanlända under 2015 – 2016.

Kommunens tydliga uppfattning är att detta är ett statligt ansvar att finansiera och inte överlåta till Filipstad och andra kommuner i samma situation.

## 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
- Segregation
- Utveckling av IFO-kostnader

Kommunens ekonomi påverkas fortsatt av ett stort statligt flyktningmottagande, både på kort och lång sikt. De ekonomiska effekterna av en icke fungerande integration slår hårt på kommunens ekonomi och har även påverkan på segregation och trångboddhet. Under en längre tid hade vi en kraftig etablering av nyanlända till kommunen. Det ska samtidigt tilläggas att kommunen via sin Arbetsmarknads- och integrationsenhet har ett väl fungerande och sammanhållande ansvar för frågan. Den stora utmaningen, som även ger negativ effekt på kommunens ekonomi är det stora antalet nyanlända som utifrån statlig styrning placerats i Filipstad. Det 2-åriga och alltför korta statliga ekonomiska ansvaret, kombinerat med en relativt svag arbetsmarknad kombinerat med en arbetskraftsreserv som inte tenderar att flytta mot arbete och studier spär på den socioekonomiska utmaningen som redan fanns i kommunen innan de senaste flyktningströmmarna. Fr.o.m. 2020-01-01 ingår Vuxenutbildningen i AIE's verksamhet. Inriktningen är att utöka yrkesinriktade

utbildningar för att bredda möjligheten till egen försörjning. Även näringslivsenheten adderades from 2021-04-01.

Stora delar av de extra statsbidrag till integrationen som utbetalats har reserverats i bokslut 2020. Totalt uppgick reserveringen till 50 mkr i bokslut för 2020. I budget 2021 har 21,5 mkr upptagits som intäkt.

Utöver detta finns andra intäktsposter i budgeten som är kopplade till integrationen och som i olika utsträckning kommer att fasas ut. Det avser främst schablonintäkter. Schablonintäkter beräknas sjunka från budgeterade 2,0 mkr i budget 2021 till att i budget 2022 helt upphöra. Schablonersättning för nyanlända som flyttar till kommunen ska täcka deras kostnad under etableringstiden (2 år).

Under 2021 har inga extra statsbidrag erhållits. I höstens budgetproposition föreslås några tillskott.

Bidrag för kommuner med högt flyktingmottagande uppgick till 3,2 mkr för 2021. I höstens budgetproposition föreslås att bidrag ska förlängas fram till 2024. Hur mycket som kommer fördelas till Filipstads kommun är okänt i dagsläget. Totalt fördelningsbelopp uppgår till 200 mkr. Under 2020 fördelades bidraget till 44 kommuner och för 2021 fördelas det till 58 kommuner.

Regeringen har också föreslagit ett stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun. Om beslut fattas om stöd uppgår det till 3,6 mkr för Filipstad.

Därutöver har också förstärkning av statliga bidrag till kommuner och regioner föreslagits med 3 000 mkr varav 70 % skulle tillfalla kommunsektorn.

Inga av ovanstående nämnda förslag på nya satsningar är medräknade i ekonomisk plan 2022 - 2024 då inga beslut är fattade.

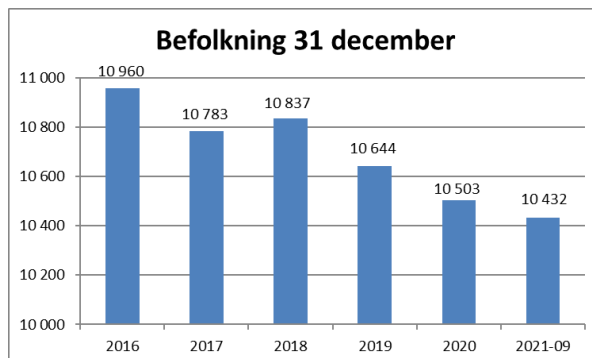
### Befolkningsutveckling

Filipstads kommun hade mellan 2012 och 2016 en positiv befolkningsutveckling efter många år med negativ trend. Under 2017-2020 har invånarantalet åter sjunkit med -457 personer. Under 2021 har minskningen fortsatt och per 2021-09 uppgår den till -71 personer jämfört med 2020-12-31 och uppgår till 10 432 personer.

Förklaringen till de stora svängningarna i kommunens befolkningsutveckling beror framförallt på effekterna av nyanlända i kommunen. Andelen invånare med utländsk bakgrund uppgår idag till ca 18 %. Mycket talar dock för att vi även framöver kommer att ha en stor andel av våra kommuninvånare med utländsk bakgrund, vilket kommer att kräva ett fortsatt behov av insatser för att nå egen försörjning. Parallellt med detta kan en positiv effekt av kommunens integrationsarbete ha en negativ effekt på befolkningsutvecklingen då medborgare utan egen försörjning via studier och arbetspolitiska insatser stimuleras till att i första hand finna arbete i kommunen, men i andra hand sökas sig utanför kommunens gränser.

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

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 ledarutvecklingsprogramskett i syfte att, utöver att höja kompetensnivån, också skapa en tydlig gemensam grund för att uppfylla Vision 2030.

### Samarbete

Målsättning är att finna samarbetsområden med andra kommuner och Regionen. Fortsattsamarbete i Östra Värmland och gemensam utveckling i Värmland prioriteras.

---- Budgetförutsättningar för Filipstads kommun ----  
2022 – 2024

- Löneutveckling 2,0 % - 2,0 % - 2,0 %
- Arbetsgivaravgifter 39,15 %
- Prisutveckling/inflation 0 % - 0 % - 0 %
- Ränta på investeringar enligt SKL 1,00 %.
- Beräknad befolkningsförändring -171 personer jämfört med budget 2021 (10 400 - 10 400 - 10 400 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKL 21:31 2021-08-26 Skatteunderlag enligt riksprgnos.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierande.

**Under budgetarbetet 2021 har följande handlingsplan legat till grund för arbetet:**

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

- Att under perioden 2021 ska verksamheterna vidtaga åtgärder så att de ligger i nivå med budgetram 2020 (med lönetillägg för 2021 och övriga justeringar), inför budget 2022.
- Att återställa underskott 2019, 2020, 2021 under en längre tid än 3 år pga. synnerliga skäl.
- Använda balanserade medel: 2021 – 2023 = 50 mkr
- Åtgärder 2021 – 2023 kopplat till Folkhälsoarbete\*
- Skattehöjning 0,75 kr från 2022
- Resultatmål = 1,0% = 7 700 tkr (Viktigt att på sikt stärka eget kapital)
- Inkludera skola, idrottshall och simhall (Beslut om ny skola och idrottshall har fattats av KF § 111/2020. Ny simhall har behandlats i TU och KS under september 2021.)

I realiteten innebär föreslagen resultatnivå i budget 2022 – 2024 att underskott för 2019 och 2020 påbörjas att återställas redan i budgeten för 2021 och fortsätter även 2022 – 2023.

Däremot är det inte möjligt att återställa underskotten under 3 år utan det krävs att det sker under en längre period därav behovet av att Kommunfullmäktige beslutar att synnerliga skäl föreligger. Resultatnivå för 2021 är prognostiserad men inte fastställd.

Se Balanskravsutredning nedan.

**\* Folkhälsoarbete**

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

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

Exempel på beslut och insatser som görs redan idag kan nämnas

- AIE och IFO samverkan kring processen för försörjningsstöd.
- Omorganisation av kommunal vuxenutbildning från BUN till KS
- Säkerhet och trygghet
- Ny elevhälsoorganisation med syfte att genom samverkan mellan Soc och Elevhälsa identifiera verktyg för att färre barn ska behöva placeras utom hemmet och att fler barn ska kunna återförenas med sina familjer

Arbetet med Folkhälsoarbetet kommer ske i tydligt definierade och väl kända processer.

**Balanskravsutredning enligt handlingsplan**

Återställande av negativa resultat						
	Utfall	Utfall	Prognos	Budget	Budget	Budget
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
<b>IB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>0,0</b>	<b>-21,3</b>	<b>-25,0</b>	<b>-9,6</b>	<b>-1,9</b>	<b>0,0</b>
varav från år 2019		-21,3	-21,3	-5,9	0,0	0,0
varav från år 2020		-3,7	-3,7	-3,7	-1,9	0,0
<b>Årets balanskravsresultat enl. balanskravsutredning</b>	<b>-21,3</b>	<b>-3,7</b>	<b>15,4</b>	<b>7,7</b>	<b>8,0</b>	<b>8,2</b>
+ Synnerliga skäl att inte återställa						
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	21,3	25,0	9,6	1,9	0,0	0,0
<b>UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom 3 år</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
UB synnerliga skäl som ska återställas (övrig längre tid)	-21,3	-25,0	-9,6	-1,9	0,0	0,0
<b>UB ackumulerade ej återställda negativa resultat</b>	<b>-21,3</b>	<b>-25,0</b>	<b>-9,6</b>	<b>-1,9</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>
varav från år 2019 (återställs senast 2023)	-21,3	-21,3	-5,9	0,0	0,0	0,0
varav från år 2020 (återställs senast 2024)		-3,7	-3,7	-1,9	0,0	0,0

# Vision 2030



## En välmående kommun

### Mål och strategier

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

### Miljö och fritid

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

### Trygghet och folkhälsa

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

### Arbete och företagande

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

### Finansiella mål

- Resultatet ska vara minst 1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner.

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

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2022 - 2024.

### Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2021 – 2023 som pågår och som föreslås fortlöpa

- Stiftelsens Filipstadsbostäder  
*Att genomlysas stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation.*
- Handlingsplan för integration  
*Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.*
- Handlingsplan för att motverka barnfattigdom  
*Att ta fram en policy/handlingsplan för att motverka barnfattigdom i Filipstad.*
- Nära vård  
*Att intensivifiera arbetet med regionen för att få till en etablering av närvårdsplatser i vår kommun.*
- Strategi för folkhälsoarbetet  
*Att ta fram en strategi för folkhälsoarbetet i Filipstad för att motverka den socioekonomiska utvecklingen i kommunen.*  
Anm.  
I den Ekonomiska planen 2022 - 2024 har det under planeringsperiodens två första år avsatts 2 mkr per år för att finansiera förebyggande insatser inom Elevhälsan och IFO's barn och unga. Samtidigt kommer Kommunstyrelsen i separat ärende att besluta om ändring i organisationen (UVK, Utvecklingskontor) och styrkedjor i syfte att förbättra kommunens folkhälsoarbete.
- Översyn fritidsorganisation  
*Att ta fram förslag på en samlad kultur- och fritidsorganisation under Kommunstyrelsens Kultur- och föreningsutskott. Den ska även ansvara för föreningsstöd och utveckling av kommunens föreningsliv.*

- Genomfarten i Lesjöfors  
Att Filipstads kommun inleder ett arbete för att försköna genomfarten i Lesjöfors och att detta sker i samarbete med Byalag och berörda fastighetsägare.
- Andel behöriga lärare  
Att utreda hur Filipstads kommun ska kunna nå högst andel behöriga lärare anställda i kommunen i förhållande till övriga kommuner i regionen.

### Resultatutveckling

Budgeterat resultat för 2021 uppgår till 6,5 mkr. Prognostiserat resultat enligt delårsbokslut 2021-08 uppgår till 15,4 mkr.

Nämnderna redovisar ett underskott med -6,8 mkr. Barn- och utbildningsnämnden med -7,4 mkr och Socialförvaltningen med -4,8 mkr. Kommunstyrelsen och Miljö- och byggnadsnämnd prognostiserar överskott med 4,1 respektive 1,3 mkr.

I nämnderna finns också Coronarelaterade kostnader vilka uppgår till ca 7,0 mkr. I dagsläget finns inget förslag eller beslut från staten att någon återsökning för dess kostnader kommer att kunna ske.

Finansieringen redovisar ett överskott med 15,8 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag visar underskott mot budget med -0,6 mkr medan slutavräkningen för 2020 och 2021 visar överskott med 13,8 mkr.

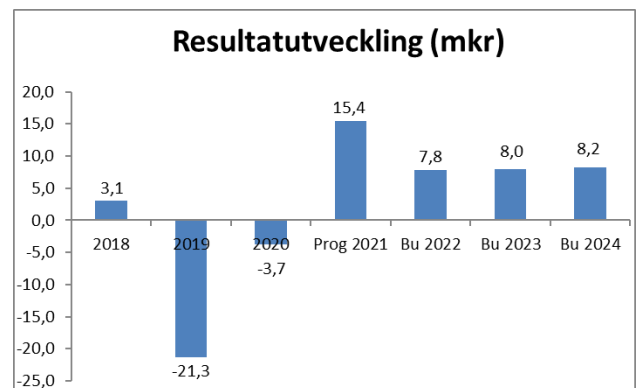
Beslut har fattats om sänkt arbetsgivaravgift för 19-23 åringar under 2021 -2023. För 2021 beräknas kostnaden sjunka med 3,0 mkr.

Schablonintäkterna beräknas överstiga budget med 0,5 mkr och uppgå till totalt 2,5 mkr.

Finansiella intäkter ökar med 1,0 mkr och beror på högre utdelning från Filipstads Värme AB medan finansiella kostnader ökar med 0,1 mkr till följd av upplåning för ny skola och idrottshall.

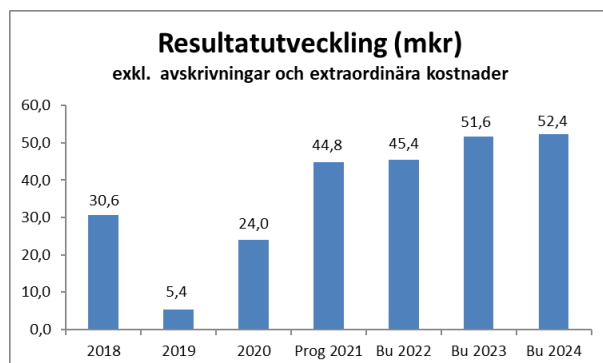
För åren 2022 – 2024 uppgår resultaten till ca 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag (1 % = 7 700 mkr). Budgeterat resultat för 2022 uppgår till 7,8 mkr.

Diagrammet visar resultat före extraordinära poster.





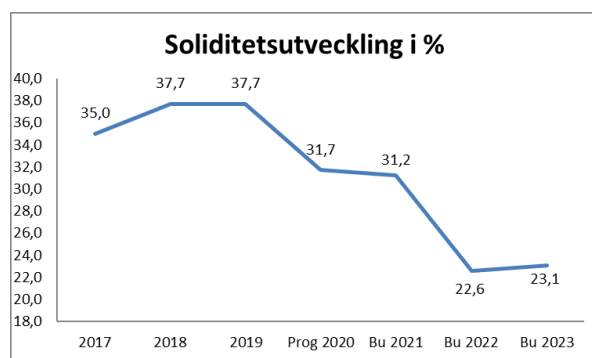
Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar och extraordinära kostnader) för budget 2022 uppgår till 45,4 mkr.



### Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en kraftigt sjunkande soliditet under de två första åren. Under sista planåret förväntas soliditeten däremot att bli något bättre.

Framförallt upplåning i samband med skola/idrottshall och föreslagen ny simhall och biogasanläggning under 2022 - 2023 resulterar i sjunkande soliditet. Investeringar i skola/idrottshall är budgeterad till 183,0 mkr och eventuell ny simhall och biogasanläggning är beräknade i budget till 197 mkr respektive 25 mkr. Investeringsnivån därutöver beräknas ligga 46 mkr – 44 mkr – 37 mkr under de tre budgetåren och samtidigt har upplåning med 15 mkr beräknats för resp. budgetår förutom upplåning för skola/idrottshall, simhall och biogasanläggning.



### Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 2,0 % under 2022 - 2024 inom de olika förvaltningarna enligt SKR 21:12.

De sociala avgifterna har beräknats enligt följande fördelning:

- Arbetsgivaravgift 31,42 %
- Avtalsförsäkring 0,03 %
- Kollektivavtalad pension 7,70 %

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

### Pensioner

Fr.o.m. 1998 tillämpas den s.k. blandmetoden vid beräkning av pensionsskulden. "Blandmetoden" innebär att den totala 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 under mars kommande år.

Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner ska inte någon ny pensionsskuld uppstå. Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden enligt KPA sjunka från 277,9 mkr (delårsprognos) 2021 till 247,5 mkr 2024. 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 2022 minskar jämfört med budget 2021 med 1,4 mkr.

*Budgeterade pensionskostnader:*

tkr	Budget 2021	Budget 2022
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	21 690	21 663
- Individuell del exkl. löneskatt	22 789	22 512
- Löneskatt	10 791	10 716
- Förändring PFA	-236	-876
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>55 034</b>	<b>54 015</b>

avgår:

- Intern avtalspension	-34 088	-34 484
------------------------	---------	---------

### Nettokostnad pension under finansieringen

	20 946	19 531
--	--------	--------

*Förändring* -1 415

\* Avsättning pensioner och

löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	3 062	10 059
--	-------	--------

* Ansvarsförbindelse	264 495	264 538
----------------------	---------	---------

## Investeringar

### Kapitalkostnader

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

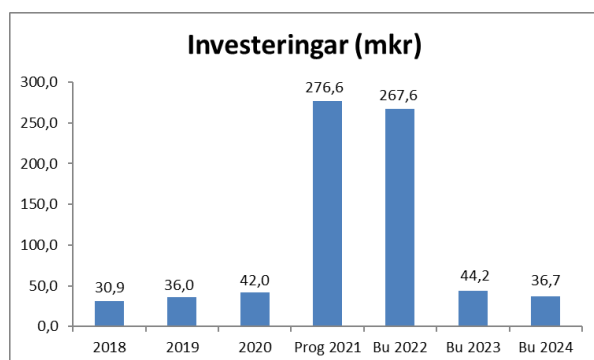
Kapitalkostnadsräntan i budget för 2022 – 2024 är sänkt från 1,25 % 2021 och till 1,00 % 2022 enligt rekommendation från Sveriges kommuner och regioner, SKR.

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 2022 planeras uppgå till 45,6 mkr, varav teknikenheten står för större delen, 40,4 mkr.

Därtill har i den ekonomiska planen tagits hänsyn till en eventuell ny simhall till en kostnad av 197,0 mkr och en eventuell biogasanläggning till 25 mkr, vilka är inkluderad i nedanstående diagram.



Investering för inventarier till ny skola och idrottshall kommer att hanteras som särskilt ärende då detaljer för detta ännu inte är framtaget. Hänsyn till behov av utökad ram för kapitalkostnader föreslås antas i samband med beslutet om investering.

## Affärsdrivande verk

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

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,8 mkr i 2020 års bokslut.

För 2021 pekar delårsprognosen 2021-08 på ett resultat i balans med budget.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,3 mkr i 2020 års bokslut. Det finns också en avsättning för återställande av deponi och ny återvinningscentral (ÅVC) som vid bokslut 2020 uppgår till 1,0 respektive 5,3 mkr. Under 2021 har avsättningen för deponi förbrukats. Avsättningen för ÅVC kommer att förbrukas då beslut om renovering av ÅVC är beslutad.

För 2021 pekar delårsprognosen 2021-08 på ett resultat i balans 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
- Filipstad Värme AB (50 %)

Novelty AB har under 2021 sålts till Rostfria VA-system i Stors AB med dotterbolag.

## Finansiering

### Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2022 - 2024 är beräknade enligt Sveriges kommuner och regioner, SKR, cirkulär 21:31 2021-08-26 och grundar sig på en befolkningsförändring på -171 personer (10 400 personer) jämfört med budget 2021 (10 571 personer).

### Befolkningsutveckling per 31 december:

År 2015:	12 personer
År 2016:	335 personer
År 2017:	-177 personer
År 2018:	54 personer
År 2019:	-193 personer
År 2020 :	-141 personer
År 2021-09:	-71 personer

Kommunens befolkningsutveckling är mycket avgörande för hur kostnadsbidraget i systemet ska utvecklas. En person motsvarar i genomsnitt ca 70 tkr i bidrag.

## Bidrag

Under 2021 har inga extra statsbidrag erhållits. I höstens budgetproposition föreslås några tillskott.

Bidrag för kommuner med högt flyktingmottagande uppgick till 3,2 mkr för 2021. I höstens budgetproposition föreslås att bidrag ska förlängas fram till 2024. Hur mycket som kommer fördelas till Filipstads kommun är okänt i dagsläget. Totalt fördelningsbelopp uppgår till 200 mkr. Under 2020 fördelades bidraget till 44 kommuner och för 2021 fördelas det till 58 kommuner.

Regeringen har också föreslagit ett stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun. Om beslut fattas om stöd uppgår det till 3,6 mkr för Filipstad.

Därutöver har också förstärkning av statliga bidrag till kommuner och regioner föreslagits med 3 000 mkr varav 70 % skulle tillfalla kommunsektorn.

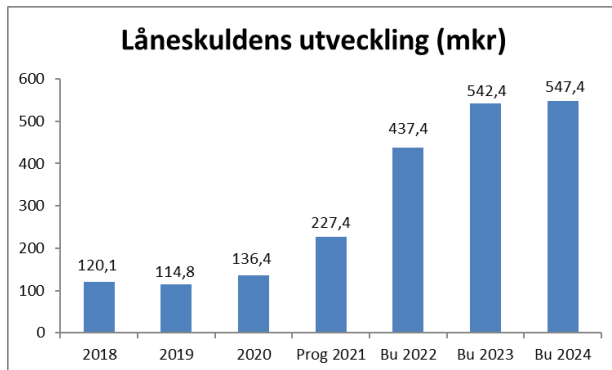
Inga av ovanstående nämnda förslag på nya satsningar är medräknade i ekonomisk plan 2022-2024 då inga beslut är fattade.

### Långfristiga skulder

Den totala låneskulden i bokslut 2020 uppgick till 136,4 mkr och uppgår i prognos för augusti 2021 till 227,4 mkr. Under 2021 kommer 100 mkr ha tagits upp i nya lån för att finansiera investering i skola /idrottshall.

Låneskulden för 2022 beräknas uppgå till 437,4 mkr. Nyupplåning för skola/idrottshall samt för eventuell biogasanläggning och ny simhall beräknas till 220 mkr under 2022.

Amortering sker med 10 mkr per år.



# Resultatbudget per nämnd

Driftresultat (tkr)	Årsredovisning 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budgetförslag 2022	Budgetförslag 2023	Budgetförslag 2024
Kommunstyrelsen	-176 450	-185 712	-181 647	-174 129	-176 547	-179 013
Miljö- och byggnadsnämnd	-2 602	-3 379	-2 079	-3 479	-3 581	-3 685
Barn- och utbildningsnämnd	-218 029	-214 474	-221 874	-218 042	-221 681	-225 393
Socialnämnd	-338 568	-342 724	-347 524	-342 661	-348 717	-354 894
Övriga nämnder	-2 284	-2 554	-2 554	-17 812	-17 367	-17 682
Satsning Folkhälsoarbete effekt 2023					6 000	6 000
Satsning Folkhälsoarbete effekt 2024						6 000
Övriga åtgärder 2022				1 500	1 500	1 500
Övriga åtgärder 2023					2 500	2 500
Övriga åtgärder 2024						11 000
Skola/idrottshall				-3 700	-7 300	-7 300
Simhall				-3 950	-7 900	-7 900
Simhall (drift)					-1 500	-1 500
<b>Verksamhetens nettokostnad före justeringar</b>	<b>-737 933</b>	<b>-748 843</b>	<b>-755 678</b>	<b>-762 273</b>	<b>-774 593</b>	<b>-770 367</b>
Pensionskostnad	-58 699	-55 034	-55 034	-54 015	-51 292	-55 132
Avtalspension intern	33 702	34 088	34 488	34 484	35 155	35 845
Kapitalkostnad intern	5 797	6 135	5 635	7 085	9 000	8 950
<i>Total interna poster och pension</i>	<i>-19 200</i>	<i>-14 811</i>	<i>-14 911</i>	<i>-12 446</i>	<i>-7 137</i>	<i>-10 337</i>
<b>Verksamhetens nettokostnad efter justeringar</b>	<b>-757 133</b>	<b>-763 654</b>	<b>-770 589</b>	<b>-774 719</b>	<b>-781 730</b>	<b>-780 704</b>
Skatteintäkter/slutavräkning 21:31	413 607	409 433	423 143	426 110	440 558	454 118
Skatteförändring 2022 med +0,75 kr				15 000	15 000	15 000
Generella statsbidrag och utjämn. 21:31	307 231	328 986	328 551	322 175	318 126	318 796
Mellankommunal utjämnung	1 860	1 500	1 400	1 000	500	
Välfärdsmiljoner	6 123					
Bidrag för högt flyktingmottagande	1 600	3 200	3 200			
Sänkt arb.giv.avg 19-23 åringar			3 000	2 300	500	
Avsatta medel		19 500	19 500	12 500	12 000	
Avsatta medel / Folkhälsoarbete		2 000	1 330	2 000	2 000	
Schabloner	6 368	2 000	2 500			
HVB-hem intäkt	861					
Bidrag '32-kommuner'	6 916					
Finansiella intäkter	10 391	5 400	5 400	5 350	5 300	5 250
Finansiella kostnader	-1 514	-1 900	-2 040	-3 975	-4 260	-4 280
<i>Total finansiella poster</i>	<i>753 443</i>	<i>770 119</i>	<i>785 984</i>	<i>782 460</i>	<i>789 724</i>	<i>788 884</i>
<b>Resultat före extraordinära kostnader/intäkter</b>	<b>-3 690</b>	<b>6 465</b>	<b>15 395</b>	<b>7 741</b>	<b>7 994</b>	<b>8 180</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-3 690</b>	<b>6 465</b>	<b>15 395</b>	<b>7 741</b>	<b>7 994</b>	<b>8 180</b>

# Resultatbudget

Tkr

	Årsbokslut	Budget	Prognos	Augusti	Budgetförslag	Budgetförslag	Budgetförslag
	2020	2021		2021	2022	2023	2024
Verksamhetens intäkter	250 892	227 100		235 977	237 471	235 171	220 671
därav jämförelsestörande post							
Verksamhetens kostnader	-966 184	-936 352		-950 814	-957 720	-958 781	-957 185
Avskrivningar	-27 696	-30 902		-29 422	-37 670	-43 620	-44 190
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-742 988</b>	<b>-740 154</b>		<b>-744 259</b>	<b>-757 919</b>	<b>-767 230</b>	<b>-780 704</b>
Skatteintäkter	413 607	409 433		423 143	441 110	455 558	469 118
Generella statsbidrag och utjämning	316 814	333 686		333 151	323 175	318 626	318 796
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>-12 567</b>	<b>2 965</b>		<b>12 035</b>	<b>6 366</b>	<b>6 954</b>	<b>7 210</b>
Finansiella intäkter	10 391	5 400		5 400	5 350	5 300	5 250
Finansiella kostnader	-1 514	-1 900		-2 040	-3 975	-4 260	-4 280
<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>-3 690</b>	<b>6 465</b>		<b>15 395</b>	<b>7 741</b>	<b>7 994</b>	<b>8 180</b>
Extraordinära poster netto							
<b>Årets resultat</b>	<b>-3 690</b>	<b>6 465</b>		<b>15 395</b>	<b>7 741</b>	<b>7 994</b>	<b>8 180</b>

# Balansbudget

(tkr)	Årsbokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Tillgångar</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader och anläggningar	395 759	454 941	569 885	754 034	845 593	838 578
Inventarier	32 465	40 405	37 587	52 693	60 204	59 629
Finansiella anläggningstillgångar	47 284	44 980	46 048	44 748	43 448	42 148
<b>Summa</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>475 508</b>	<b>540 326</b>	<b>653 520</b>	<b>851 475</b>	<b>949 245</b>	<b>940 355</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	317	300	300	300	300	300
Kortfristiga fordringar	69 778	70 000	70 000	70 000	70 000	70 000
Likvida medel	47 084	-29 501	-19 688	4 756	-14 710	6 744
<b>Summa</b>						
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>117 179</b>	<b>40 799</b>	<b>50 612</b>	<b>75 056</b>	<b>55 590</b>	<b>77 044</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>592 687</b>	<b>581 125</b>	<b>704 132</b>	<b>926 531</b>	<b>1 004 835</b>	<b>1 017 399</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital	193 652	181 556	209 047	216 788	224 782	232 962
-därav årets resultat	-3 690	6 465	15 395	7 741	7 994	8 180
<b>Summa eget kapital</b>	<b>193 652</b>	<b>181 556</b>	<b>209 047</b>	<b>216 788</b>	<b>224 782</b>	<b>232 962</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	10 589	3 062	10 636	10 059	9 634	9 283
Avsättning övrigt	52 637	28 500	31 807	17 307	3 307	3 307
Avsättning deponi och ÅVC	6 292	7 157	5 292	5 027	4 762	4 497
<b>Summa avsättningar</b>	<b>69 518</b>	<b>38 719</b>	<b>47 735</b>	<b>32 393</b>	<b>17 703</b>	<b>17 087</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	136 350	160 850	227 350	437 350	542 350	547 350
Kortfristiga skulder	193 167	200 000	220 000	240 000	220 000	220 000
<b>Summa skulder</b>	<b>329 517</b>	<b>360 850</b>	<b>447 350</b>	<b>677 350</b>	<b>762 350</b>	<b>767 350</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>592 687</b>	<b>581 125</b>	<b>704 132</b>	<b>926 531</b>	<b>1 004 835</b>	<b>1 017 399</b>
Soliditet	32,7%	31,2%	29,7%	23,4%	22,4%	22,9%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-15,1%	-14,3%	-9,8%	-5,2%	-3,2%	-1,4%
Borgensförbindelser	291 695	288 926	289 915	287 415	284 915	282 415
Ansvarsförbindelse pensioner	283 156	264 495	277 893	264 538	256 877	247 509

# Kassaflödesbudget

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsbokslut 2020	Budget 2021	<i>Prognos</i>			
			<i>Augusti</i> 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Resultat efter finansiella poster	-3 690	6 465	15 395	7 741	7 994	8 180
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
- Avskrivningar	27 696	30 902	29 422	37 670	43 620	44 190
Avsättning till pensioner	7 300	571	47	-577	-425	-351
Avsättning övrigt	186	-21 500	-20 830	-14 500	-14 000	
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	-1 222		-1 000	-265	-265	-265
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>30 270</b>	<b>16 438</b>	<b>23 034</b>	<b>30 069</b>	<b>36 924</b>	<b>51 754</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	31	50	18			
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	-2 123		-222			
Ökning(+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	22 229	20 000	26 833	20 000	-20 000	
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>50 407</b>	<b>36 488</b>	<b>49 663</b>	<b>50 069</b>	<b>16 924</b>	<b>51 754</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-42 035	-57 850	-208 671	-236 925	-142 690	-36 600
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	4 741					
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-37 294</b>	<b>-57 850</b>	<b>-208 671</b>	<b>-236 925</b>	<b>-142 690</b>	<b>-36 600</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
<b>Utlåning</b>						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	-592	1 299	1 236	1 300	1 300	1 300
<b>Upplåning</b>						
- Amortering långfristig upplåning	-8 500	-7 000	-9 000	-10 000	-10 000	-10 000
- Långfristig upplåning	30 000	30 000	100 000	220 000	115 000	15 000
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>20 908</b>	<b>24 299</b>	<b>92 236</b>	<b>211 300</b>	<b>106 300</b>	<b>6 300</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>34 021</b>	<b>2 937</b>	<b>-66 772</b>	<b>24 444</b>	<b>-19 466</b>	<b>21 454</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>13 063</b>	<b>-32 438</b>	<b>47 084</b>	<b>-19 688</b>	<b>4 756</b>	<b>-14 710</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>47 084</b>	<b>-29 501</b>	<b>-19 688</b>	<b>4 756</b>	<b>-14 710</b>	<b>6 744</b>
<b>Förändring</b>	<b>34 021</b>	<b>2 937</b>	<b>-66 772</b>	<b>24 444</b>	<b>-19 466</b>	<b>21 454</b>

# Kommunstyrelsen

Drift	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>KF</b>						
Intäkter						
Kostnader	-1 102	-1 291	-1 221	-1 304	-1 317	-1 330
<b>Nettoram</b>	<b>-1 102</b>	<b>-1 291</b>	<b>-1 221</b>	<b>-1 304</b>	<b>-1 317</b>	<b>-1 330</b>
<b>KS</b>						
Intäkter	129 561	107 909	107 909	107 858	107 858	107 858
Kostnader	-304 909	-292 330	-288 334	-280 683	-283 088	-285 541
<b>Nettoram</b>	<b>-175 348</b>	<b>-184 421</b>	<b>-180 425</b>	<b>-172 825</b>	<b>-175 230</b>	<b>-177 683</b>
<b>Nettoram</b>	<b>-176 450</b>	<b>-185 712</b>	<b>-181 646</b>	<b>-174 129</b>	<b>-176 547</b>	<b>-179 013</b>
<b>Investeringar</b>	<b>-37 378</b>	<b>-279 448</b>	<b>-270 805</b>	<b>-40 390</b>	<b>-38 990</b>	<b>-31 400</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### ➤ Kommunfullmäktige (KF) inklusive partistöd

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

### ➤ Kommunstyrelsen (KS)

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

Det åligger KS företrädesvis att:

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

Kommunstyrelsen inkluderar följande verksamheter:

- Kommunstyrelsens arbetsutskott:
  - Stabsenhet
  - HR-enhet
  - Ekonomienhet
  - Näringslivsenhet
  - AIE-enhet inkl. VUX
- Kultur- och föreningsutskott
- Teknikutskott

### Kommunstyrelsens arbetsutskott:

#### Stabsenheten

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

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

Inom stabsenheten ansvaras även för kommunens informations- och säkerhetsarbete.

#### HR-enheten

HR-enheten är kommunens centrala enhet för HR-frågor och personaladministrativt stöd till förvaltningar. HR-enheten ger stöd till chefer inom hela HR-området samt till medarbetare.

Vi arbetar med att utveckla HR-processer, metoder och verktyg för bland annat rekrytering, kompetensutveckling,



ledarskap, lönebildning, arbetsmiljö, likabehandling och samverkan. Vidare ansvarar HR-enheten för att ge råd om lagar och avtal inom det arbetsrättsliga området liksom utformningen av kommunens anställningsvillkor och lönepolitik.

Under HR-enheten finns kommunens bemanningscentral organiserad. Där sker rekrytering av korttidsvikarier samt bemanning av korttidsvikariat enligt förvaltningarnas behov.

### **Ekonomienheten**

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

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

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

Ekonomienheten sköter även administration och bokföring/redovisning för Filipstads Stadshus AB och Vårgårda Fastigheter AB.

Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (16 st).

Systemansvar för kommunens ekonomisystem, Raindance, CGI.

### **Näringslivsenheten**

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

Näringslivskontorets målgrupper är befintliga företag, nystartsföretag, etableringar, besökare (turister) samt föreningar (ur ett besöksnäringsspektiv).

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 personlig handledning på den reguljära arbetsmarknaden. AIE arbetar för att få en tydlig process, en tydlig handledning samt kontinuitet och ett målmedvetet arbete för att motverka utanförskap, psykisk ohälsa, fylla på i arbetskraften samt integrera nyanlända i samhället.

### **Vuxenutbildning**

Erbjuder grundläggande vux, gymnasial vux, utbildning i svenska för invandrare, särskild utbildning för vuxna vuxenlärling, yrkesvux samt uppdragsutbildning.

Vuxenutbildningen är en viktig del av kommunens övergripande Folkhälsorabete. Vuxenutbildningen är en viktig del att bistå medborgarna att komma i egen försörjning. Lokala och regionala behov vägleder hur resurserna ska användas och utbildningen utformas. Utbildningen måste därför anpassas utifrån individens behov och förutsättningar och den kan variera både till längd och till innehåll. Vuxenutbildningen ska alltid möta varje elev utifrån hans eller hennes behov och förutsättningar.

### **➤ 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 kultur-evenemang i kommunen.

Kfu bereder det årliga utdelandet av Ferlin- och folkrorelse 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.

### **➤ Teknikutskott**

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, kombinerat 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 samt telefoni.
- *Kost* levererar måltider till barn, äldre och andra inom kommunens skolor och omsorgsverksamheter.
- *Lokalvård* ansvarar för städning av en stor del av kommunens fastigheter.
- *Fastighet* svarar för förvaltning av kommunens fastighetskapital och på uppdrag Stiftelsen Filipstadsbostädernas fastigheter, lägenheter och lokaler.
- *Idrotts- och fritidsenhet* omfattar friskvårdsarbete med utgångspunkt från Fritidsbanken samt kontakter/stöd till kommunens föreningar.
- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA* svarar för vatten- och avloppsförsörjning.
- *Renhållning* ansvarar för insamling, behandling och/eller borttransport av hushållsavfall och från verksamheter jämförigt avfall, inom kommunen.

Den service som förvaltningen ansvarar för berör flera basområden som måste fungera väl för att göra det enkelt och bekvämt att bo, arbeta och leva i kommunen och ger nödvändiga förutsättningar för kommunens övriga förvaltningar och verksamhet. Förvaltningen skall verka för att öka Filipstads kommuns attraktivitet och arbeta för att det ska kännas självklart att vilja bo och verka i Filipstad och se sina barn växa upp här. Effektivitet och sparsamhet med kommunens resurser präglar vårt arbete och helhetsperspektiv och kommunens långsiktiga behov skall vara ledstjärnor i arbetet.

## Mål

### Ksau

#### Stabsenhet:

- Utvärdera och analysera erfarenheter från åren med Pandemin.
- Utveckla folkhälsoarbetet (delat ansvar med hela kommunen). Det nya utvecklingskontoret (tidigare Eu-sekretariatet) har både en sammanhållande funktion i detta arbete och arbetar för en ökad grad av att nå extern finansiering.
- Säkerhetskyddsniån ska utvecklas och implementeras i nyckelverksamheter.

#### HR-enheten:

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2022 - 2024 är en sjukfrånvaro på 4,0%.
- Projektet Experio Worklabs arbete med tjänstedesign och förbättrad arbetsmiljö ska implementeras i de verksamheter projektet pågår. Förhållningssättet tjänstedesign och dess metoder ska genom HR-enheten spridas och användas som en av metoder för arbetsmiljöarbete inom kommunen.
- Främjande friskvårdsarbetet (FFA) ska bidra med ett brett utbud av aktiviteter på fritiden för medarbetarna.
- Implementerat "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen.
- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalitet rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier. Antalet korttidsvikarier ska under budgetperioden minskas då rätt till heltid kommer införas.

#### 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
- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv för att förbättra lokala företags möjlighet till kompetensförsörjning av tjänstepersoner men även

genom detta arbete generellt förbättra bilden av Filipstad.

#### AIE-enheten

- Fortsatt utökning av antalet praktikplatser inom kommunens förvaltningar samt hos privata företag.
- Fortsätta utveckla samarbetet med Socialförvaltningen för tidiga insatser för personer som uppbär försörjningsstöd.
- Alla nya i Etableringen erbjuds samhällsorientering samt antagning på lediga plaster av personer som lämnat etableringen sedan länge.
- Garantera erbjudande om en sommarjobbperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.
- All personal inom AIE kommer utbildas inom OCN-metoden för att kunna kartlägga och validera våra deltagare inom olika områden och därefter överlämna kartläggning och resultat till VUX.

#### AIE-enheten / Komvux

- Arbeta för att den "nya" organisationen (AIE, Komvux) ska skapa bra, tydliga rutiner utifrån behovsanalys, omvärldsbevakning och erfarenheter.
- Revidera årshjulet för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete med fokus på att utveckla ett system som upplevs logiskt, transparent och spårbart.
- Fortsätta ta fram kvalitetsindikatorer för en mer samlad bild av resultat och måluppfyllelse (elever, kön och poäng), för att öka möjligheten att göra jämförbara analyser av gjorda insatser gällande tillgänglig lärmiljö.
- Kartläggning av elever med olika behov.
- Fokus på yrkesutbildningar i olika former som erbjuds i egen regi, i samverkan eller i annans regi.
- Arbeta fram förslag på samverkansavtal om yrkesutbildningar och IKE med Kristinehamn. Utifrån uppdrag från skolcheferna.
- Skapa förutsättningar för kompetensutveckling av personal för att möta behörighetskrav.
- All SFI ska vara yrkesinriktad. Samverkan med olika utbildningsaktörer ska prioriteras. Olika branschföreträdares behov ska vara vägledande i upplägget av utbildning. Med branschföreträdare menas ex. lokalt företag eller kommunalt/regionalt behov av arbetskraft.

#### 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.
- Att prioritera folkhälsofrämjande insatser
- Att stödja kommunens inriktning och mål med "En välmående kommun".
- I föreningarnas bidragsansökningar ska följa policy och annat styrdokument som beskriver hur föreningen tydliggör värdegrund, likabehandling samt nolltolerans mot mobbing

## Teknisk enhet

### Skattefinansierad verksamhet

- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.
- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.
- Samordna kommunens verksamheter i egna lokaler för att minska kommunens hyreskostnader och effektivisera lokalanvändandet i kommunen.
- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.
- Servera måltider med så lite antibiotika som möjligt. Därför ska det strävas efter att det, vid servering av kött eller kyckling, ska komma från Sverige.

### Administration:

- Inköpsverksamheten ska arbeta mot en högre avtalstrohet, ökad dialog internt och externt samt samverkan i upphandlingar i möjligaste mån med andra upphandlande myndigheter.
- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån den av KF fastställda biblioteksplanen.
- IT enheten ska verka för att digitaliseringsarbetet leder till förbättrad kvalitet och service till invånare och näringsliv samt till effektiviseringar och kostnadsbesparingar. IT enheten fortsätter samverka med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.

### Avgiftsfinansierad verksamhet

#### Vattenförsörjning och avloppshantering

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

#### Avfallshantering

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

## Verksamhetsförändringar

tkr

**Ram 2021** -185 712  
Löneutrymme 2022 -2 370

### Budgetomflyttning: (till Övriga nämnder)

BRT - Bergslagens räddningstjänst 11 568  
LÖV - Lönesamverkan Östra Värmland 3 085

### Åtgärder:

#### Teknikutskott:

TU - IT kapitaltjänstkostnader Bredband -390  
TU - IT Hyresfritt stadsnät upphör -300  
TU - Lokalvård - 1 tjänst Spångbergsgymn. 400  
TU - Ej utredda åtgärder 290

**Budgetförslag** -173 429

Enligt beslut i KF:

Fritidsorganisation -700

**Beslut om ram KF § 23/2021 2021-06-17** -174 129

### KS föreslår Kommunfullmäktige besluta

att godkänna lämnat budgetförslag

### Slutligt budgetförslag

**KS § 100/2021 2021-10-20** -174 129

**Budget 2022 enligt KF § 53/2021** -174 129

### Kommentarer till Åtgärder

- TU – Finansiering av fortsatt verksamhet inom fritidsorganisation. Dessa medel lyftes ut ur budget inför 2020 som en följd av att Simhallen stängdes och att fritidschef slutade. Totalt lyftes 2 200 tkr ur ram varav 700 tkr nu är återförda.

**Verksamhetsmätt / nyckeltal****Teknikenheten**

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Budget
	2019	2020	2021	2022
Utlån Bibliotek	76 013	72 244	73 000	
Utlån/inv ånare	7,2	6,5	6,5	
Besök Bibliotek F-d*	101 356	70 842	70 000	
Besök Bibl. F-d/dag	362	262	260	
Inköpta medier	3 548	3 449	3 300	
Lunch ÄO/Handik.oms.	55,86	54,09	51,63	
Lunch skolor	31,80	38,02	36,68	
Lunch barnomsorg	35,35	41,73	41,71	
Snittkostnad/städtime	260,90	242,44	254,09	
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	16 500	25 917	16 000	
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	94,96	106,51	110,00	
Vinterväghålln. kr/m	27,63	23,50	29,50	
Nettointäkt per ha	596	410	440	
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	839 690	793 714	800 000	
Kostnad per m <sup>3</sup> v a/avl	41,30	44,59	43,35	
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	40,85	44,31	43,35	
Hushållsav f.av gift per år	1 528	1 678	1 678	
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	57,92	34,30	38,84	

Nyckeltal för 2022 är under bearbetning

**Investeringar**

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 40 390 tkr för 2022.

Administration	850 tkr
Serviceenhet	800 tkr
Fastighetsenhet	15 000 tkr
Teknik Skattefinansierat	6 200 tkr
Teknik Avgiftsfinansierat	17 540 tkr

**Budgetberednings förslag inför rambeslut**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

**Utskottens förslag och beslut inför rambeslut**

Kommunstyrelsens arbetsutskott (§34/2021) beslutar:  
 att fastställa föreslagna mål  
 att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kommunstyrelsens arbetsutskott  
 att lämna ärendet vidare till KS

Kultur- och föreningsutskottet (§ 32/2021) beslutar  
 att med tillägg med mål 5 fastställa föreslagna mål  
 Mål 5 : I föreningarnas bidragsansökningar ska följa policy och annat styrdokument som beskriver hur föreningen tydliggör värdegrund, likabehandling samt nolltolerans mot mobbing  
 att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kultur- och föreningsutskottet 2022 – 2024  
 att lämna ärendet vidare till KS

Teknikutskottet (§40/2021) beslutar  
 att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
 att föreslå KS godkänna förslag enligt handlingsplanen om utökad ram för fritidsorganisation från och med 2022, belopp 700 tkr.  
 att justera materialet till KS med Kostenhetens mål:  
 "Servera måltider med så lite antibiotika som möjligt.  
 Därför ska det strävas efter att det, vid servering av kött och kyckling, ska komma från Sverige".  
 att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Teknikutskottet  
 att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

**Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut**

Kommunstyrelsen (§51/2021) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige  
 att till KS ram återföra 700 tkr för fritidsorganisation  
 att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet  
 att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024  
 att besluta om investerings-budget om 45 590 tkr  
 att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

### Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut

Kommunfullmäktige (§23/2021) beslutar:

att till KS ram återföra 700 tkr för fritidsorganisation  
att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024

att anta investeringsbudget om 45 590 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

### Budgetberednings förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

*Kommunstyrelsen beslutar*

Olle Engström yrkar att;

1. Under Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar, ta bort: Samarbete med Ludvika angående grundskoleelever i Fredriksberg

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta*

att underskottet för 2019 och 2020 återställs under längre tid än 3 år då synnerliga skäl föreligger.

att konstatera att budgeterad resultatnivå 2022 - 2024 innebär att återställande av underskottet 2019 och 2020 har påbörjats.

att 2 mkr per år av balanserade medel fortsatt avsätts i planen under 2022 – 2023 för att finansiera utvecklingsarbetet inom elevhälsa och IFO-verksamheten, Barn- och unga.

att 12,5 mkr avsätts från balanserade medel 2022

att kommundirektören får i uppdrag att fördela ytterligare åtgärder på 1,5 mkr inom kommunens verksamheter.

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

att anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat för 2022 - 2024.

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

att bemyndiga kommunstyrelsen att inköpa fastigheter varvid köpeskillingen för varje enskilt objekt ej får överstiga 10 000 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 i 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 2022 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr/skattekrona.

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2022 års budget.

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott att under 2021 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2022 upptagna medel.

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

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott besluta om tilläggsbudget år 2022 för pågående projekt

### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

*Åsa Hååkman Erikssons yrkande:*

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

*Åsa Hååkman Erikssons yrkande:*

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2022 års budget, samt omsätta befintliga lån.

*Christer Olssons yrkande:*

att utreda hur Filipstads kommun ska kunna nå högst andel behöriga lärare anställda i kommunen i förhållande till övriga kommuner i regionen.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Miljö- och byggnadsnämnd

Drift	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	2 980	2 436	2 836	2 436	2 436	2 436
Kostnader	-5 582	-5 815	-4 915	-5 915	-6 017	-6 121
Nettoram	-2 602	-3 379	-2 079	-3 479	-3 581	-3 685
Investeringar	0	0	0	0	0	0

## Verksamhetsbeskrivning

### Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

#### Hälsoskydd

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

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

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

#### Livsmedel

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

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

#### Miljöskydd

Miljöskyddsarbetet omfattar en rad verksamhetsområden som tillsyn och kontroll av utsläpp till vatten och mark av avloppsvatten och kemikalier, utsläpp till luft, skydd av grundvatten, förorenade områden, buller och 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 ventilationssystem utförs samt att eventuella anmärkningar åtgärdas.

### Planfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

- Medverka vid och ansvara för att erforderliga detaljplaner upprättas samt att de handläggs på ett formellt riktigt sätt.
- Göra erforderliga planutredningar vid nya etableringsprövningar. Medverka vid upprättande och handläggning av enklare planärenden så kallade enkelt planförfarande.
- Medverka till att översiktsplanens intentioner efterlevs och genomförs.
- Se till att fastighetsbildningar sker i enlighet med bestämmelser i gällande naturvårdsföreskrifter, detaljplaner, fastighetsplaner och 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 samt alkohollag (folköl).

#### Plan- och byggavdelningen

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

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

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

### Verksamhetsförändringar

tkr

Ram 2021 -3 379  
Löneutrymme 2022 -100

**Budgetförslag -3 479**

**Beslut om ram KF § 23/2021 2021-06-17 -3 479**

KS föreslår Kommunfullmäktige besluta att godkänna lämnat budgetförslag

**Slutligt budgetförslag**  
**KS § 100/2021 2021-10-20 -3 479**

**Budget 2022 enligt KF 53/2021 -3 479**

### Investeringar

Inga medel för investeringar har äskats.

### Budgetberedningens förslag inför rambeslut

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

### Nämndens förslag och beslut inför rambeslut

Miljö- och byggnadsnämnden (§ 27/2021) beslutar att godkänna ekonomisk plan för 2022 – 2024 för Miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsområde att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§51/2021) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024 att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

**Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut**

Kommunfullmäktige (§23/2021) beslutar:  
att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan  
föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024  
att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

**Budgetberedningens förslag – slutlig budget**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget  
förslag

**Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig  
budget**

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta*  
att godkänna upprättat budgetförslag

**Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget**

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag



# Barn- och utbildningsnämnd

Drift	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	50 613	35 227	37 073	34 377	34 377	34 377
Kostnader	-268 642	-249 701	-258 947	-252 419	-256 058	-259 770
Nettoram	-218 029	-214 474	-221 874	-218 042	-221 681	-225 393
Investeringar	-4 400	-4 800	-4 800	-4 200	-4 200	-4 200

## Verksamhetsbeskrivning

### Barn- och utbildningsnämnden

I uppdraget som huvudman för skolverksamheten i Filipstads kommun ansvarar Barn- och utbildningsnämnden för förskola, grundskola, grundsärskola, fritidshem, gymnasieskola samt uppdragsutbildning. Nämnden ansvarar även för elevhälsan och verksamheter inom familjecentralen. Ytterligare ansvarsområden för nämnden är kulturskolan och fritidsgårdar.

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

### BUN gemensamt

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

### Elevhälsan

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

Elevhälsan ger möjligheter till en tvärprofessionell kompetens genom att huvudman följer upp behov, fördelar resurser och bedriver ett systematiskt kvalitetsarbete både övergripande och på skolnivå. Elevhälsan arbetar först och främst med främjande och förebyggandeinsatser på skolorna. Elevhälsoarbetet ska också stödja elevens utveckling mot utbildningens mål. Målet är att skapa en så positiv lärande situation som möjligt för alla elever. Ansvarig för att leda och utveckla elevhälsoarbetet är rektor på skolan. Rektorn beslutar även om sin enhets inre organisation. Som ledare ska rektorn säkerställa verksamhetens kvalitet och tydliggöra elevhälsans uppdrag.

Skolchefen har tagit fram en ny central elevhälsoplan för att förtydliga det systematiska kvalitetsarbetet som finns mellan huvudman och skolorna. Planen är ett stöd för skolans elevhälsoarbete och har en mall för skolornas lokala elevhälsoarbete. Verksamhetschef för elevhälsan följer upp arbetet på skolorna systematiskt via skolornas lokala elevhälsoplaner tillsammans med elevhälsan. Verksamhetschef för elevhälsan har även personalansvar för hela elevhälsan.

Ett samarbete mellan barn- och utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden och Individ- och familjeomsorg (IFO). Samarbetet handlar om att stärka olika forum mellan förvaltningarna och stor del via elevhälsan. 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 finns centralt.

### Familjecentralen

Familjecentralen är en samverkan mellan Filipstads kommun och region 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.

### Förskoleverksamhet

#### Förskola

Utbildningen i förskolan lägger grunden för det livslånga lärandet. Utbildningen ska utgå från en helhetssyn på barn och barnens behov, där omsorg, utveckling och lärande bildar en helhet. Lek ska ha en central plats i utbildningen. I utbildningen ingår undervisning. Undervisning innebär att stimulera och utmana barnen

med läroplanens mål som utgångspunkt och riktning, och syftar till utveckling och lärande hos barnen. Undervisningen ska utgå från ett innehåll som är planerat eller uppstår spontant eftersom barns utveckling och lärande sker hela tiden. Förskollärare ska ansvara för det pedagogiska innehållet i undervisningen.

#### Förskolor

Bullerbyn	5 avd.
Junibacken	3 avd.
Lyckan	3 avd. samt 1 sovavdelning för helg- och nattöppen verksamhet
Storbron	3 avd.
Lyckebo	3 avd.
Villekulla Lesjöfors	2 avd.
Nykroppa förskola	2 avd.
Brattfors förskola	2 avd.
Nordmark förskola	2 avd.

#### Bidrag

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

- Fristående förskolan Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsglantan
- Fristående förskolan Saltkråkan
- Fristående förskolan Gruvlyckan

#### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

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

Barn som bedöms inte kunna nå upp till grundskolans kunskapskrav därför att de har en 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 åk 1–3, Åsensskolan åk 4–6 och Ferlin-skolan åk 7–9. Träningskola åk 1–10 finns vid Strandvägsskolan.

#### Bidrag

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

#### Gymnasieskolan och uppdragsutbildning

Följande tio Nationella gymnasieprogram finns på Spångbergsgymnasiet 2021/2022:

**Bygg- och anläggningsprogrammet (BA)** med inriktningarna Husbyggnad och Mark- och anläggning. Inom inriktning Mark- och anläggning finns den riksrekryterande bergteknikinriktningen (bergsprängarutbildning).

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

**EI- och energiprogrammet (EE)** med inriktningarna Elteknik samt Automation.

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

**Handels- och administrationsprogrammet (HA)** med inriktning Handel- och service. OBS endast åk 2 och åk 3.

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

**Industri tekniska programmet (IN)** med inriktning svetsteknik.

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

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

**Vård- och omsorgsprogrammet (VO).**

Enligt beslut i barn- och utbildningsnämnden kommer Handelsprogrammet samt inriktning bergteknik på BA-programmet att upphöra efter läsåret 2022–2023.

Skolan har också samtliga fyra inriktningar av

#### Introduktionsprogrammet IM:

Programinriktat val, Yrkesintroduktion, Individuellt alternativ samt Språkintrödn.

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

Samverkansavtal om programutbud är upprättat mellan Spångbergsgymnasiet och Pihlskolan i Hällefors.

#### Kulturskola och fritidsgårdar

Kommunens frivilliga kulturverksamhet och fritidsgårdarna är samlat under en ledning och arbetet är i utveckling.

Kulturskolan i Filipstad strävar efter att vara en likvärdig, tillgänglig och levande kulturpedagogisk verksamhet med hög kvalitet. Deltagare med fokus på barn och unga ska kunna utvecklas konstnärligt, bygga livskunskap och gemenskap genom kulturell och konstnärlig verksamhet.

Undervisning i flera konstnärliga uttrycksformer erbjuds, liksom olika slags lärformer. Utbudet omfattar öppen och främjande verksamhet till yrkesorienterande, nybörjarnivå till fördjupning, individ- och gruppundervisning samt workshops och projekt.

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

## Mål

### Barn- och utbildningsnämndens mål

#### Övergripande mål

Socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden ska utveckla sitt gemensamma ansvar med avstamp i FN:s konvention om barnets rättigheter. Barnets rättigheter och barns bästa är den gemensamma utgångspunkten i vårt samverkansarbete.

#### Mål för verksamheten

##### 1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2024, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

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

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

##### 3. Trygghet för barn och unga

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

- Alla elever är nöjda med sin skolgång.

##### 4. Inflytande och delaktighet

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

- Vårdnadshavarna erbjuds goda möjligheter till inflytande över utbildningen.

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

##### 5. Skola – arbetsliv

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

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

##### 6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

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

-Barnalivet – ungdomslivet – vuxenlivet – äldre livet. Områdena psykisk hälsa och goda levnadsvanor har fortsatt särskilt fokus

## Verksamhetsförändringar

tkr

<b>Ram 2021</b>	<b>-214 474</b>
Ej balans bokslut 2021	-7 400
Löneutrymme 2022	-3 568

### Åtgärder:

Förskolan 0,75 rektorstjänst	600
Gymnasiet	4 800
Ej beslutade åtgärder	2 000

**Budgetförslag -218 042**

**Beslut om ram KF § 23/2021 2021-06-17 -218 042**

### KS föreslår Kommunfullmäktige besluta:

att godkänna lämnat budgetförslag

### Slutligt budgetförslag

**KS § 100/2021 2021-10-20 -218 042**

**Budget 2022 enligt KF § 53/2021 -218 042**

### Kommentarer till åtgärder:

#### Förskolan

Förskolan har minskat sin verksamhet med fem avdelningar från 2019. Två avdelningar i Lesjöfors, en avdelning i Nykroppa samt två avdelningar centralt i Filipstad. På grund av det så återbesätts inte 0,75 rektorstjänst vid pensionsavgång.

Under 2021 blir det lägre personalkostnader med 150 tkr. Full effekt av åtgärden kommer under 2022 med 600 tkr.

#### Minskad kostnad med 600 tkr

#### Gymnasiet

Handels- och administrationsprogrammet vid Spångbergsgymnasiet läggs ner, totalt berörs 1,5 tjänst. Inga nya elever tas in till programmet från och med hösten 2021.

Inriktning bergteknik på bygg- och anläggningsprogrammet läggs ner, totalt berörs 1,0 tjänst. Ingen antagning till inriktningen från och med hösten 2022. Elever som idag är inskrivna på programmet får gå klart sin utbildning.

Ytterligare personalneddragningar (utöver nedläggningar) motsvarande 4,1 tjänst planeras att genomföras med full

effekt 1 mars 2023. Några av tjänsterna avslutas i samband med pensionsavgång.

**Minskad kostnad med 4 800 tkr**

#### ***Ej beslutade åtgärder***

Fortsatt utredningsarbete av kvarvarande beräknat underskott på – 2 000 tkr där bland annat utredning gällande högstadiets organisation på Stålvallaskolan ingår och ska redovisas för nämnden i oktober 2021.

**Minskad kostnad med 2 000 tkr.**

#### **Investeringar**

Totalt äskas **4 200 tkr** i investeringsmedel för 2022. I investeringsbudgeten ingår IT-Digitala enheter, Lärardatorer, IT-infrastruktur. Kontinuerligt utbyte och förnyelse av inventarier inom såväl skola som förskoleverksamhet samt skolmöbler.

#### **Nyckeltal**

Verksamhetsmätt	Redov 2019	Redov 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>UTBILDNING</b>				
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	795	963	982	986
kostnad/elev	73 259	71 853	67 606	68 709
<b>Grundskola nya elever</b>				
Antal nya elever	210	*	*	*
kostnad/elev	58 578			
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	14	17	20	20
kostnad/elev	307 521	280 862	263 077	287 743
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever	285	277	295	296
kostnad/elev	94 543	93 507	76 532	87 937
<b>Gymnasieskola IM</b>				
Antal elever	85	69	50	33
kostnad/elev	92 741	95 831	139 154	180 541
<b>Förskoleverksamhet</b>				
Antal barn	495	477	457	430
kostnad/barn	91 688	89 781	95 196	99 141
<b>Fritidshem</b>				
Antal elever	315	277	251	265
kostnad/elev	20 654	22 554	26 025	24 936
<b>Förskoleklass</b>				
Antal elever	71	102	113	109
kostnad/elev	68 320	58 508	56 931	61 693

\*Grundskolans nya elever saknar beräknat nyckeltal från 2020. Verksamhetens budget och elevantal ingår i grundskolans nyckeltal.

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

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

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

Barn- och utbildningsnämnden (§45/2021) beslutar att godkänna ekonomisk plan för 2022–2024 för barn- och utbildningsnämndens verksamhetsområde att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen.

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

Kommunstyrelsen (§51/2021) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022–2024 att besluta om investerings-budget om 45 590 tkr att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

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

Kommunfullmäktige (§23/2021) beslutar: att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022–2024 att besluta om investerings-budget om 45 590 tkr att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

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

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

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

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

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Socialnämnd

Drift	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
Intäkter	84 079	61 894	75 000	75 000	75 000	75 000
Kostnader	-422 647	-404 618	-422 524	-417 661	-423 717	-429 894
<b>Nettoram</b>	<b>-338 568</b>	<b>-342 724</b>	<b>-347 524</b>	<b>-342 661</b>	<b>-348 717</b>	<b>-354 894</b>

<b>Investeringar</b>	-1 015	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

## Verksamhetsbeskrivning

### Övergripande

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

Vi tillgodoser invånarnas behov av kommunal hälso- och sjukvård, omvårdnad, omsorg, rehabilitering, dagverksamhet, bostadsanpassning, stöd och service enligt gällande lagar, förordningar och riktlinjer. Vi beaktar jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv\* i all verksamhet inom socialförvaltningen. Socialnämnden verkar för goda arbetsvillkor för sin personal så att de kan utföra ett bra arbete. Verksamheterna svarar för utveckling, uppföljning, utvärdering samt leds och styrs 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 förvaltningschef, verksamhetschefer, ekonom, nämndadministratör, 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.

### Myndighetsutövning vård och omsorg SoL (socialtjänstlagen)

Biståndsbedömning utifrån socialtjänstlagen. Målgruppen är äldre och personer med funktionsnedsättning. Biståndsbedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra en skälig levnadsnivå. Gynnande beslut delges via verksamhetssystemet till aktuell verkställare. Beslut delges den enskilde. Hjälps med eventuell överklagan erbjuds.

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

Handläggning utifrån Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Målgruppen är personer som tillhör LSS personkrets enligt 1 § LSS. Bedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra goda levnadsvillkor. Handläggaren har ansvar för att följa upp att det beviljade beslutet verkställts. Uppföljningen ska visa om de mål som finns dokumenterade i utredningen återfinns i genomförandeplanen.

### Individ- och familjeomsorgen (IFO)

#### Myndighetsutövning SoL och LVM för vuxna

Handlägger försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd, våld i nära relation, dödsboanmälan, budgetrådgivning och skuldsanering samt social utredning enligt SoL och LVM för personer med missbruksproblematik. Verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning och riktlinjer. Handläggaren har ansvar för att följa upp att det beviljade beslutet verkställts. Uppföljningen ska visa om de mål som finns dokumenterade i utredningen återfinns i genomförandeplanen. Barns situation ska särskilt beaktas och tydliggöras i all handläggning. Handläggningen ska följa länsöverenskommelserna och de lokala styrdokumenterna för personer med missbruks- och beroendeproblematik (vuxna samt barn och unga).

#### Myndighetsutövning SoL och LVU för barn samt familjerätt

Verksamheten ska verka för goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar i kommunen samt ge föräldrar stöd i föräldrarollen.

Verksamheten utför utredningar enligt socialtjänstlagen och LVU (Lagen om särskilda bestämmelser om vård av unga),

uppföljning av insatser i förekommande fall samt råd- och stödsamtal. Verksamheten handlägger även familjerättsliga ärenden. Handläggaren har ansvar för att följa upp att det beviljade beslutet verkställts. Uppföljningen ska visa om de mål som finns dokumenterade i utredningen återfinns i genomförandeplanen. Handläggningen ska följa länsöverenskommelsen och det lokala styrdokumentet för barn och unga med missbruks- och beroendeproblematik.

#### **Verkställighet SoL och LVM för vuxna**

Vuxengruppen arbetar med rådgivande och stödjande verksamhet samt utför drogprovtagning och medicinutdelning enligt delegation. Inom ramen för Vuxengruppen drivs kommunens eget stödboende för personer med missbruksproblematik. Barns situation ska särskilt beaktas.

#### **Verkställighet SoL och LVU för barn**

Inom verkställigheten för barn och unga finns familjehemssekreterare, barnhandläggare, öppenvårdsinsatser så som kontaktfamilj, kontaktperson och andra öppna insatser. Öppenvård barn och unga finns organiserade inom verkställigheten. Familjehemssekreterarna ansvarar över att utreda, handleda och utbilda familjehem. Barnhandläggarna ansvarar över de barn som är placerade inom ramen för insatserna familjehem eller HVB (institutionsvård). Öppenvården utför fysiska möten i hemmet som stöd till föräldrar samt håller viss utbildning- KOMET.

#### **Särskilda boendeformer SoL**

Särskilda boenden omfattar fem enheter som verkställer boendebeslut enligt SoL

Tillhandahåller boendeplatser för de personer som är i behov av hemsjukvård, omvårdnad, stöd, service, omsorg och rehabilitering och som inte längre kan få detta tillgodosett i det egna hemmet.

#### **Korttidsboende**

Korttidsboende omfattar en rehab- och korttidsenhet som verkställer beslut enligt SoL

Korttidsboende tillhandahåller platser för tillfälligt boende för personer med behov av rehabilitering, avlastning och ett omvårdnadsbehov som inte kan tillgodoses med andra insatser.

#### **Hemtjänst**

Hemtjänsten omfattar 6 distrikt som verkställer beslut enligt SoL. Verksamheten ska underlätta för äldre och personer med funktionsnedsättning, att i sin hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

Nattpatrull, som utför hemtjänst nattetid, är organiserad under rehab- och korttidsenheten.

#### **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/fysioterapi, 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 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 kan klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

#### **Funktionsstöd**

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

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

#### **Socialpsykiatri**

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

#### **Övergripande strategi**

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En 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 att som personal ha ett stödjande förhållningssätt och uppmuntra individen till egen problemlösning och eget handlande.
- Att minska antalet visstidsanställda och timanställda till förmån för tillsvidareanställningar. Inom vård och omsorg och funktionsstöd ska heltid vara normen för anställning. Detta kommer att främja kontinuitet i verksamheten och ge fasta arbetstillfällen. Sammantaget ger detta bättre förutsättningar för bosättning i kommunen.

**\*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 enskilda individen.**

#### Pågående projekt/processer

- Inköp av nytt verksamhetssystem för handläggning och dokumentation i samtliga verksamheter.
- Översyn av förvaltningens samtliga boendeformer.
- Heltidsresan - vård och omsorg.
- Kooperativa boenden.
- Experio WorkLab – Eu projekt, sjukskrivning.
- Äldreomsorgslyftet.
- Samarbete *Bara vanlig* (förening för personer med funktionsvariation)
- Projekt Valfärdsteknik
- Omställningen till Nära vård

#### Organisation

Se antagen verksamhetsplan.

#### Mål

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

#### 1. Barnalivet

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

#### 2. Ungdomslivet

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

#### 3. Vuxenlivet

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

#### 4. Äldrelivet

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

#### 5. Strategi för funktionsrätt

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

#### Verksamhetsförändringar

tkr

Ram 2021 -342 724  
Löneutrymme 2022 -5 937

**Budgetförslag -348 661**

Enligt beslut i KF:

Folkhälsoarbete 6 000

**Beslut KS § 23/2021 2021-06-17 -342 661**

**KS föreslår Kommunfullmäktige att besluta**

att godkänna lämnat förslag

**Slutligt budgetförslag**

**KS § 100/2021 2021-10-20 -342 661**

**Budget 2022 enligt KF § 53/2021 -342 661**

#### Åtgärder 2022

Beslut är fattat om åtgärder enligt handlingsplanen på **6 000 tkr** år 2022, som en effekt av arbetet runt folkhälsoarbetet. Förvaltningen föreslår följande åtgärder:

- **1 200 tkr** av statsbidraget för subventionering av familjehemsplaceringar för att finansiera del av placeringskostnader.
- **500 tkr** Projekt sjukfrånvaro
- **3 000 tkr** Ekonomiskt bistånd
- **1 000 tkr** Placeringar vuxna
- **300 tkr** Våld i nära relation (VNR)



### Ordlista förkortningar

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

### Verksamhetsmätt/Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Individ- och familjeomsorgen (IFO)</b>				
Försörjningsstöd	31 419	30 743	29 140	26 140
Placeringar vuxna	7 007	5 539	3 088	1 400
Barn och unga	31 770	33 039	23 000	21 800
<b>Vård och omsorg</b>				
<b>Hemtjänst</b>				
Genomsnittlig kringtid	38,0%	39,0%	36,0%	38,0%
Antal bemanningstimmar	221 829	241 102	250 856	250 868
<b>Särskilda boenden exkl serviceboende</b>				
Antal platser	131	131	129	129
<b>Rehab- och korttidsenh</b> (exkl specialistpersonal)				
Antal platser	12,6	8,9	14,0	14,0
Antal vårddygn	4 598	3 250	5 110	5 110
Kostnad/plats/år i kr	661 833	874 912	553 643	547 929
Kostnad/vårddygn i kr	1 814	2 396	1 517	1 501

Verksamhetsmätt	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022
<b>Funktionsstöd</b>				
<b>Personlig ass LASS/FK</b>				
Antal personer	18	18	18	15
<b>Personlig ass kommunal</b>				
Antal personer	5	6	6	5
<b>Gruppboende</b>				
Vuxna				
Antal platser	23	23	23	23
Kostnad/plats i kr	840 172	823 556	842 035	850 870
<b>Daglig verksamhet</b>				
Antal personer	56	56	56	61
Kostnad/plats	98 446	103 694	110 779	110 557
<b>Socialpsykiatri</b>				
<b>Paradisgården</b>				
<b>Boende psykiatri</b>				
Antal platser	12	12	12	12
varav				
Särskilt boende	9	10	10	10
Växelvård	3	2	2	2
Kostnad/plats i kr	421 189	451 917	429 804	435 167
Kostnad/dygn i kr	1 154	1 238	1 177	1 192

### Investeringar

Budgetbehovet för investeringar 2022 beräknas till 1 000 tkr.

### Budgetberedningens förslag till rambeslut

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Nämndens förslag och beslut inför rambeslut

Socialnämnden (§42/2021) beslutar  
att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Socialförvaltningen  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

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

Kommunstyrelsen (§51/2021) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige

att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024

att besluta om investerings-budget om 45 590 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

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

Kommunfullmäktige (§23/2021) beslutar:

att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2022 – 2024

att anta investeringsbudget om 45 590 tkr

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

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

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta*

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

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

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

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Övriga / Gemensamma nämnder

Drift	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Mars 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<i>Revision</i>						
Intäkter	1	0				
Kostnader	-559	-698	-698	-698	-698	-698
Nettoram	-558	-698	-698	-698	-698	-698
<i>Valnämnd</i>						
Intäkter						
Kostnader	-4	-10	-10	-610	-10	-10
Nettoram	-4	-10	-10	-610	-10	-10
<i>Överförmyndare</i>						
Intäkter	980	1 030	1 030	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-2 702	-2 876	-2 876	-2 851	-2 856	-2 861
Nettoram	-1 722	-1 846	-1 846	-1 851	-1 856	-1 861
<i>Bergslagens räddningstjänst BRT</i>						
Intäkter						
Kostnader				-11 568	-11 718	-12 028
Nettoram	0	0	0	-11 568	-11 718	-12 028
<i>Lönesamverkan LÖV</i>						
Intäkter						
Kostnader				-3 085	-3 085	-3 085
Nettoram	0	0	0	-3 085	-3 085	-3 085
<b>Nettoram</b>	<b>-2 284</b>	<b>-2 554</b>	<b>-2 554</b>	<b>-17 812</b>	<b>-17 367</b>	<b>-17 682</b>
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Överförmyndare

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

För den som har behov av hjälp medverkar ÖF till att god man, förvaltare eller förordnad förmyndare förordnas.

Vidare åligger det ÖF att utöva tillsynen över hur 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

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

Fullmäktige tilldelar revisionen anslag. Revisorernas budget skall beredas av fullmäktige. Revisorernas uppgift är att arbeta självständigt och välja inriktning på sin granskning för att upprätthålla en oberoende ställning och trovärdighet. När revisionsanslaget är fastlagt disponeras detta fullt ut av revisorerna. Revisorerna biträds av sakkunniga yrkesrevisorer. Tillsammans prövar de om verksamheten är ändamålsenlig och effektiv, om styrningen är tillräcklig och om räkenskaperna är rättvisande.

Revisorerna skall med sin granskning pröva om:

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

## BRT – Bergslagens räddningstjänst

Bergslagens räddningstjänst är ett kommunalförbund i vilket Filipstad ingår tillsammans med Karlskoga, Kristinehamn, Hällefors, Degerfors och Storfors. BRT bildades 1997 då nämnda kommuner beslutade att samverka inom räddningstjänst.

Syftet med räddningstjänstförbundet är att erhålla en effektiv räddningstjänst till en sammantaget låg kostnad för medlemskommunerna.

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

## LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

Lönesamverkan Östra Värmland bildades 2012-09-01 mellan Karlskoga, Kristinehamn, Filipstad och Storfors. En gemensam administrativ nämnd bildades med Kristinehamn som värddkommun.

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

## Verksamhetsförändring

tkr	
<b>Ram 2021</b>	<b>-2 554</b>
Löneutrymme 2022	-5
Budgetomflyttning: (från KS)	
BRT - Bergslagens räddningstjänst	-11 568
LÖV - Lönesamverkan Östra Värmland	-3 085
<b>Åtgärder:</b>	
Utökad ram för val 2022	-600
<b>Budgetförslag</b>	<b>-17 812</b>

<b>Beslut om ramar KF § 23/2021 2021-06-17</b>	<b>-17 812</b>
--	----------------

**KS föreslår Kommunfullmäktige besluta**  
att godkänna lämnat budgetförslag

<b>Slutligt budgetförslag</b>	
<b>KS § 100/2021 2021-10-20</b>	<b>-17 812</b>

<b>Budget 2022 enligt KF § 53/2021</b>	<b>-17 812</b>
--	----------------

## Kommentarer till Åtgärder:

### Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndarverksamheten fortlöper enligt avtal.

### Valnämnd

- Allmänna val till riksdag, region, och kommun kommer att hållas under 2022.

## Revision

- Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag.

## BRT – Bergslagens räddningstjänst

- Budgetmedel omflyttas från KS till Övriga / gemensamma nämnder, 11 568 tkr.

## LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

- Budgetmedel omflyttas från KS till Övriga / gemensamma nämnder, 3 085 tkr.

### Budgetberednings beslut inför rambeslut

*För Överförmyndare och Valnämnd:*

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidets förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

*För Överförmyndare och Valnämnd:*

att godkänna upprättat budgetförslag

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidets förslag.

### Kommunfullmäktiges beslut inför rambeslut

*För Överförmyndare och Valnämnd:*

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag.

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidets förslag.

*För Revision:*

att revisionens budget för 2022 uppgår till 698 tkr.

### Budgetberedningens förslag – slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta*

*För Revisionen:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidets förslag

*För övriga:*

att godkänna lämnat budgetförslag

### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

*För Revisionen:*

att revisionens budget för 2022 uppgår till 698 tkr

*Övriga:*

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Finansiering

tkr	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos Augusti 2021	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Intäkter</b>	805 248	815 974	828 147	828 004	838 140	837 958
<b>Kostnader</b>	-71 004	-60 666	-57 074	-57 990	-55 552	-59 412
<b>Netto</b>	<b>734 244</b>	<b>755 308</b>	<b>771 073</b>	<b>770 014</b>	<b>782 588</b>	<b>778 546</b>

<b>Verksamhet</b>						
Skatteintäkter	422 007	413 165	413 086	426 110	440 558	454 118
Skatteförändring 2022 med +0,75 kr				15 000	15 000	15 000
Slutavräkning	-10 260	-3 732	10 057			
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	178 238	182 170	181 894	188 978	192 577	195 738
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	81 057	89 854	89 440	87 308	87 308	87 308
Regleringsbidrag/avgift	10 924	31 465	31 324	24 285	16 638	14 145
LSS-avgift	1 840	5 974	6 428	2 131	2 131	2 131
Kommunal fastighetsavgift	16 965	19 523	19 465	19 473	19 473	19 473
Mellankommunal utjämning	1 860	1 500	1 400	1 000	500	
Välfärdsmiljoner	6 123					
Bidrag för högt flyktingmottagande	1 625	3 200	3 200			
Sänkt arb.givavgift 19-23 åringar			3 000	2 300	500	
Extra välfärdsmiljoner (7,5 mdr)	5 418					
Staligt stöd - Corona	10 859					
Extra välfärdsmiljoner (6,0 mdr)	3 102					
Periodiseringsfond	663					
Avsatta medel	0	19 500	19 500	12 500	12 000	
Avsatta medel - Folkhälsoarbete		2 000	1 330	2 000	2 000	
Schabloner	6 368	2 000	2 500			
HVB-hem intäkt	861					
Bidrag '32-kommuner'	6 916					
Finansiella intäkter	10 389	5 400	5 400	5 350	5 300	5 250
Finansiella kostnader	-2 045	-1 900	-2 040	-3 975	-4 260	-4 280
Pensionskostnad	-58 699	-55 034	-55 034	-54 015	-51 292	-55 132
Pensionkostnad intern	33 702	34 088	34 488	34 484	35 155	35 845
Kapitalkostnad intern	6 331	6 135	5 635	7 085	9 000	8 950
<b>Netto</b>	<b>734 244</b>	<b>755 308</b>	<b>771 073</b>	<b>770 014</b>	<b>782 588</b>	<b>778 546</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Skatteintäkter och bidrag

#### Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2022 – 2024 är beräknade enligt SKR, Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 21:31 2021-08-26 och grundar sig på en befolkningsförändring på -171 personer och uppgår till 10 400 personer år 2022 jämfört med budget 2021, 10 571 personer, och är det antal invånare skatteintäkter och generella statsbidrag är beräknade 2022.

Befolkningsförändring senaste åren på kalenderårsbas:

År	Antal invånare	Förändring
2016	10 960	335
2017	10 783	-177
2018	10 837	54
2019	10 644	-193
2020	10 503	-141
2021-09	10 432	-71

#### Skattesats Filipstads kommun

	2022	2021
Kommun	22,27 kr	21,52 kr
Region		11,68 kr
Kyrka		1,37 kr
Begravningsavgift		0,25 kr
<b>Total skattesats</b>	<b>22,27 kr</b>	<b>34,57 kr</b>

Skattesatser för 2022 ännu ej fastställda.

#### Bidrag

Under 2021 har inga extra statsbidrag erhållits. I höstens budgetproposition föreslås några tillskott.

Bidrag för kommuner med högt flyktingmottagande uppgick till 3,2 mkr för 2021. I höstens budgetproposition föreslås att bidrag ska förlängas fram till 2024. Hur mycket som kommer fördelas till Filipstads kommun är okänt i dagsläget. Totalt fördelningsbelopp uppgår till 200 mkr. Under 2020 fördelades bidraget till 44 kommuner och för 2021 fördelas det till 58 kommuner.

Regeringen har också föreslagit ett stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun. Om beslut fattas om stöd uppgår det till 3,6 mkr för Filipstad.

Därutöver har också förstärkning av statliga bidrag till kommuner och regioner föreslagits med 3 000 mkr varav 70 % skulle tillfalla kommunsektorn.

Inga av ovanstående nämnda förslag på nya satsningar är medräknade i ekonomisk plan 2022-2024 då inga beslut är fattade.

## Finansiella intäkter

Totala finansiella intäkter kommer att uppgå till 5 350 tkr Enligt nedan:

	tkr
- Avkastning från Filipstads Värme AB	3 000
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB	1 050
- Borgensavgifter	1 000
- Övrigt	300
<b>Totalt</b>	<b>5 350</b>

## Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 3 975 tkr. Den totala låneskulden beräknas uppgå till 227,4 mkr per 2021-12-31 och därefter öka i takt med att upplåning sker för skola, idrottshall och eventuellt för ny simhall och biogasanläggning. Upplåning under 2022 är beräknad till 220,0 mkr.

	tkr
- Räntekostnader för lån	3 050
- Övriga finansiella kostnader	925
<b>Totalt</b>	<b>3 975</b>

## 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 2022 till 1,00 % (1,25 % för 2021).

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

Fr.o.m. 2016-01-01 har komponentavskrivning införts på investeringar av väsentligt belopp inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar.

## Pensioner

Fr.o.m. 1998 tillämpas den s.k. blandmetoden vid beräkning av 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 2022 minska jämfört med 2021 med ca 1,4 mkr.

**Pensionskostnaden består av följande delar:**

tkr	Budget 2021	Budget 2022
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	21 690	21 663
- Individuell del exkl. löneskatt	22 789	22 512
- Löneskatt	10 791	10 716
- Förändring PFA	-236	-876
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>55 034</b>	<b>54 015</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	-34 088	-34 484
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>20 946</b>	<b>19 531</b>
<i>Förändring</i>		<i>-1 415</i>
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	3 062	10 059
* Ansvarsförbindelse	264 495	264 538

#### Budgetberednings förslag - slutlig budget

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta att underskottet för 2019 och 2020 återställs under längre tid än 3 år då synnerliga skäl föreligger.*

att konstatera att budgeterad resultatnivå 2022 - 2024 innebär att återställande av underskottet 2019 och 2020 har påbörjats.

att 2 mkr per år av balanserade medel fortsatt avsätts i planen under 2022 – 2023 för att finansiera utvecklingsarbetet inom elevhälsa och IFO-verksamheten, Barn- och unga.

att 12,5 mkr avsätts från balanserade medel 2022

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2022 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr/skattekrona.

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2022 års budget.

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag.

#### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

*Åsa Hååkman Erikssons yrkande:*

att bemyndiga kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr i 2022 års budget, samt omsätta befintliga lån.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag



# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2020	Budget 2021 (inkl TB)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Kommunstyrelses au</b> Stab / Ek.stöd /HR-enhet	0	0	0	0	0
<b>Teknikutskott</b>	-37 378	-279 448	-40 390	-38 990	-31 400
<b>- Biblioteksenhet</b>	-200	-50	-50	-50	-50
3030 Inventarier bibliotek	0	-50	-50	-50	-50
3031 Arkivförvaring	-200				
<b>- IT-enhet</b>	-1 060	-20 016	-800	-800	-800
3010 IT Inventarier Data	-552	-650	-600	-600	-600
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-192	-282	-200	-200	-200
3012 IT Mobiltelefoner	-316	-184			
3013 IT Bredbandsutbyggnad		-18 900			
<b>- Serviceenhet</b>	-284	-500	-800	-500	-500
3040 Inventarier lokalvård	-241	-250	-250	-250	-250
3050 Inventarier kost	-43	-250	-250	-250	-250
Köksutrustning nya skolan			-300		
<b>- Fastighetsenhet</b>	-24 058	-223 680	-15 000	-15 000	-15 000
1000 Investeringsram		-22 570	-15 000	-15 000	-15 000
1001 Investeringsutredningar	-944	-1 000			
1002 Markförvärv	-127	-300			
1003 Projekt under 100 tkr	-1 097				
1007 Elsäkerhet	-279	-300			
1008 Fönsterbyte Brattfors skola	-124				
1011 Solskydd förskolor	-140				
1012 Renovering kommunhus	-973				
1015 Kylmaskin Wasahallen	-106				
1016 Rivning Nykroppa skola	-22				
1017 Avgasning av värmesystem	-304				
1018 Utemiljö Nykroppa skola	-1 268				
1019 Byggåtgärder Yrkesskolan	-305	-116			
1020 prippen - Carport		-260			
1022 - Kalhyttan pumpar		-350			
1701 Tak Ferlins skolan sporthall	-512				
1703 Utemiljö Trasten	-24				
1704 Skolprojekt	-7 069	-182 536			
1707 Lekhuset	-4 841	-2 399			
1709 Tak Västeräng	-72	-1 450			
1710 Fasad Gymnastikhall Ferlins skolan	-280				
1711 Spångbergshallen - simhall	-1 187	-7 313			
1712 Tak Kvamen		-650			
1713 Energieffektiveisering Lsf	-1 449	-201			
1714 Energieffektiveisering Ferlin	-1 073				
1715 Tak Trasten	-777				
1716 Tak Skogsryds IP	-805	-145			
1717 Fasad Skogsryds IP	-280	-170			
1718 Strandvägskök tak solcell		-1 150			
1719 Spångbergsgymnasiet fönster		-2 250			
1720 Ungdomens hus bygg		-520			
<b>- Idrotts- och fritidsenhet</b>	-150	-140	0	0	0
3060 Investeringsram		-140			
3064 Låssystem Kalhyttan	-150				

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2020	Budget 2021 (inkl TB)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>- Teknisk enhet skattefin.</b>	<b>-4 841</b>	<b>-14 085</b>	<b>-6 200</b>	<b>-6 000</b>	<b>-6 000</b>
3100 Investeringsram Gata/park					
3101 Övriga maskiner GS		-200	-100	-100	-100
3102 Energibesparing	-801	-799	-500	-500	-500
3103 Beläggningsinvestering	-1 455	-1 200	-1 200	-1 200	-1 200
3104 Centrumåtgärder		-1 800	-500	-500	-500
3105 Lekparker upprustning		-108			
3107 redskapsbärare		-700			
Hjullastare/Lastbil/Parktraktor			-700	-500	-500
3109 Lastbil		-1 400			
3110 Enkelt avhjälpna hinder		-100	-100	-100	-100
3200 Anläggning av gator		-4 100	-3 100	-3 100	-3 100
3204 Halvars väg Brf					
3205 Jonstorpsvägen Fsd	-293	-507			
3207 Orrenparkeringen Fsd	-886	-1 114			
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Fsd		-1 297			
3210 Tegnergatan GC-passage Fsd	-65				
3211 Färnebogatan Fsd	-514				
3212 Piludden Fsd	23	-334			
3213 GC-väg G:a Karlstadsvägen Fsd	-183				
3214 Vasagatan-Scheelegatan Fsd	-193				
3215 Piltorpsvägen Lsf	-474	-26			
3216 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd		-400			
<b>- Teknisk enhet avgiftsfin.</b>	<b>-6 785</b>	<b>-20 977</b>	<b>-17 540</b>	<b>-16 640</b>	<b>-9 050</b>
<b>Vatten- och avloppsenhet</b>	<b>-6 645</b>	<b>-16 277</b>	<b>-15 540</b>	<b>-16 140</b>	<b>-8 550</b>
3500 Investeringsram		-5 900			
3501 Serviser - vatten	73	-273	-9 090	-9 690	-2 100
3502 Serviser - avlopp	13	-213	-100	-100	-100
3503 Utbyte ventiler	-216	-284	-100	-100	-100
3506 Renovering av långsamfilter		-1 150	-250	-250	-250
3507 Asfaltering Vattenverk		-150			
3508 Renovering av vattenreservoar		-300			
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-6	-694			
3512 UV-ljus Brf	-188	-24			
3515 Elskåp RV Fsd	-14				
3516 Pumpstation Lsf		-50			
3517 Pumpstation Piludden Fsd	-523				
3518 Filtersand långsamfilter	-168	-32			
3519 Yttre verk ventilation värme	-73				
3520 Elskåp och ventilation	-232	-368			
3521 Kolfilterbyte Nkr VV	-72	-198			
3522 Blåsmaskin Fsd	-251				
3523 Ventilation Fsd	-552				
3524 Lokaler yttre verk		-250			
3525 Utredn. Flyfallets vattenverk	-16	-109			
3526 Avloppsanläggning Torskbäcken		-300			
3600 Investeringsram Ledningsarbete		-2 800	-6 000	-6 000	-6 000
3602 Huvudvattenledning	-751				
3603 Tallhöjden	-672				
3605 Geijers väg Brf		-750			
3606 Jonstorpsvägen Fsd	-387	-60			
3607 Konsul Lundströms väg Fsd	-740				
3608 Dubblering vattenledning	-38				
3609 Piltorpsvägen Lsf	-1 423	-27			
3610 De Geersgatan Lsf	-204				
3611 Nordmark-Haborshyttan	-205	-245			
3613 Bastuvägen Nkr		-350			
3614 Hyttgatan Fsd		-900			
3615 Sjöstadsvägen Lsf		-250			
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd		-600			

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2020	Budget 2021 (inkl TB)	Budget 2022	Budget 2023	Budget 2024
<b>Renhållningsenhet</b>	-140	-4 700	-2 000	-500	-500
Investeringsram Renhållning		-4 200			
3901 Renhållning mindre ej spec.	-140	-460	-500	-500	-500
3902 Käril matvfall		-40			
Hjullastare			-1 500		
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	0	0	0	0	0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	-3 642	-4 800	-4 200	-4 200	-4 200
Investeringsram BUN			-4 200	-4 200	-4 200
2018 Skolmöbler	-627				
2019 Lärardatorer	-397	-400			
2020 Kansliet	-68	-570			
2021 IT- infrastruktur	-431	-350			
2022 IT - digitala enheter	-1 442	-1 650			
2023 Centralt Grundskola	-207	-910			
2024 Särskola					
2026 Ungdomens hus	-40	-80			
2030 Gr Åsen Nkr Nordmark					
2032 Gr Strv.skolan Brattfors					
2040 Ferlinskolan					
2042 Stålvallaskolan					
2040 Ferlinskola					
2042 Lesjöfors					
2060 Frivilliga skolformer	-162	-320			
2065 Vuxutbildning					
2070 Kulturskolan					
2080 Förskoleverksamhet	-242	-480			
2090 Förebyggande och stöd	-26	-40			
<b>Socialnämnd</b>	-1 015	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
2101 Inventarier gemensamt	-1 015	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
<b>Totalt</b>	<b>-42 035</b>	<b>-285 248</b>	<b>-45 590</b>	<b>-44 190</b>	<b>-36 600</b>

## Budgetberedningens förslag inför rambeslut:

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

## Nämnd/utskotts förslag och beslut inför rambeslut

alla nämnder /utskott beslutar

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

## Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta inför rambeslut:

att investeringar för år 2022 härmed antagits om 45 590 tkr.

## Budgetberedningens förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

## Kommunfullmäktiges beslut avseende ramar

att anta investeringsbudget om 45 590 tkr

## Kommunstyrelsen förslag - slutlig budget

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

att beslut för investering inom Teknikutskott fattas enligt följande:

upp till 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 - slutlig budget

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Budgetmodell

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

Filipstads kommuns budgetmodellen består av:

- Driftbudget: visar de olika verksamheternas budgeterade intäkter och kostnader.
- Investeringsbudget: visar hur kommunens investeringsutgifter har fördelat sig på olika objekt under året.
- Resultatbudget: visar årets finansiella resultat och förklarar hur det uppkommit. Den beskriver hur kommunen finansierat verksamheten under året (intäkter) och vilken resursförbrukning prestationerna fört med sig (kostnader). I resultatbudgeten kan man vidare utläsa förändring av det egna kapitalet (kommunens förmögenhet).
- Kassaflödesbudget: visar hur kommunen fått in pengar och hur dessa har använts under året. I kassaflödesanalysen behandlas, till skillnad mot resultatbudgeten, enbart in- och utbetalningar. Av kassaflödesanalysen kan utläsas förändringar av kommunens likvida medel vid årets början och vid årets slut.
- Balansbudget: visar kommunens finansiella ställning vid en viss tidpunkt. En ögonblicksbild som visar kommunens tillgångar och eget kapital / skulder på bokslutsdagen.

Ovanstående budgetar har sin direkta motsvarighet i redovisningen:

- driftredovisning
- resultaträkning
- balansräkning
- kassaflödesanalys
- investeringsredovisning

# Ekonomiska styrprinciper

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

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

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

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

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

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

Nedan nämns några viktiga regler som genom kommunfullmäktiges beslut fastslagits.

➤ **Anslagsbindning:**

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

Medel i Investeringsbudgeten ska anvisas per objekt/projekt.

➤ **Omdisponering:**

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

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

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

Vid omdisponering mellan driftbudget och investeringsbudget beslutar kommunfullmäktige.

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

## Tjänster

Innan tjänster utannonseras ska förvaltningarna inhämta 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 Diskrimineringsförsäkring
- IF = Förmögenhetsbrottsförsäkring, rättsskyddsförsäkring,
- WIP = Tjänstereseförsäkring
- Protector = Olycksfall och fordon
- Hiscox= Utställningsförsäkring
- S&P CNA= LOU-försäkring

## Prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet)

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

År 2017	44 800 kr
År 2018	45 500 kr
År 2019	46 500 kr
År 2020	47 300 kr
År 2021	47 600 kr
År 2022	48 300 kr

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

År 2022: **Förhöjda prisbasbeloppet** = 49 300 kronor

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

År 2022: **Inkomstbasbelopp** = 71 000 kronor

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

# Kommunalekonomisk ordlista

Amorteringar:	årliga avbetalningar på lån.
Anläggningskapital:	bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
Anläggningstillgångar:	fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och andelar.
Anslag:	den summa pengar fullmäktige beviljar för ett visst ändamål. Den nämnd som tilldelats ett anslag måste hålla sig inom denna ram.
Avskrivning:	årliga värdeminskningar av anläggningstillgångar ungefär motsvarande förslitningen.
Balansräkning:	en sammanställning som visar tillgångar, eget kapital och skulder vid en viss tidpunkt
Budget:	en plan för verksamheten i kronor och ören, dvs. en sammanställning över de framtida kostnader, intäkter, prestationer man räknar med.
Budgetutfall:	avser den faktiska avvikelsen mot budgeten.
Driftbudget:	den del av kommunens budget som innehåller anslag för driften av olika verksamheter.
Finansiella anläggnings- tillgångar:	aktier, andelar och värdepapper
Eget kapital:	kommunens förmögenhet. Den motsvaras av skillnaden mellan samtliga bokförda tillgångar och skulder.
Internbudget:	är förvaltningens egen budget (del av kommunens budget).
Internränta:	kalkylmässig räntekostnad för det bundna kapitalet i en verksamhet.
Intäkt:	i pengar uttryckt, med verksamheten normalt sammanhängande ersättningar. Förekommer endast i driftbudgeten.
Investering:	den händelse då kommunen anskaffar anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år.
Investeringsbudget:	den del av kommunens budget som innehåller anslag för investeringar (kapitalbildande ändamål).
Investeringsinkomst:	den ersättning man erhåller i samband med försäljning av tomtmark, byggnader och anläggningar eller bidrag till investeringar. Förekommer endast i investeringsbudgeten.
Investeringsutgift:	det man får betala för att anskaffa anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år och uppgår till minst ett basbelopp.
Kalkylbelopp:	kallas anslag 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 uppkostningar på varor, löner och tjänster.
Likviditet:	de likvida medel 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 enligt taxering inom kommunen dividerad med 100.
Skatteunderlag:	summa skattekronor enligt taxering.
Soliditet:	beskriver hur stor del av kommunens tillgångar som betalats med eget kapital. Ju högre soliditet desto större andel av tillgångar har finansierats med eget kapital och följaktligen lägre skuldsättningsgrad.
Tilläggsbudget:	anslag som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beviljar under löpande budgetår.