

# ÅRSREDOVISNING 2013



FILIPSTADS  
KOMMUN

# INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Koncernredovisning.....	15
Resultaträkning koncern.....	20
Balansräkning koncern.....	21
Fakta om Filipstads kommun.....	22
Redovisningsprinciper.....	23
Resultaträkning Filipstads kommun.....	24
Kassaflödesanalys Filipstads kommun.....	25
Balansräkning Filipstads kommun.....	26
Noter Filipstads kommun.....	27
Resultat- och balansräkning Affärsmässig verksamhet.....	34
Driftsredovisning, sammandrag.....	36
Investeringsredovisning, sammandrag.....	37
Personalredovisning.....	38
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	40
• Kommunstyrelse.....	41
• Miljö- och byggnadsnämnd.....	47
• Barn- och utbildningsnämnd.....	48
• Socialnämnd.....	54
• Övriga nämnder.....	59
Bilagor.....	60
• Investeringsredovisning per nämnd / projekt .....	61
• Ord- och begreppsförklaringar.....	63
• Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i Din kommun?'.....	65
• Fem år i sammandrag.....	68

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Under det gångna året har ett antal satsningar för en utveckling i Filipstad kommit på plats, både för äldre och unga. I januari var det inflyttning i Trygghetsboendet på Sparbaksgatan och i oktober var det invigning av Familjecentralen. Båda välbehövliga satsningar. Under året kom även byggnation av Persbergs nya skola igång liksom panncentralerna i Lesjöfors och Nykroppa. De sista för att ersätta den sist oljeuppvärmningen av kommunala lokaler. De satsningar på skola som legat som separata satsningsområden har under året, inför 2014 inarbetats i ordinarie verksamhet. Inom utbildning kan även nämnas att arbetet mellan socialförvaltning och utbildningsförvaltning resulterat i en certifiering som vård- och omsorgscollege. En del i arbetet med att säkerställa en bra utbildning och möjlighet till framtida rekryteringar.

Kommunerna har under flera år fått ökade kostnader, orsakade av att försäkringarna i det allmänna försäkringssystemet vid arbetslöshet och sjukdom slår igenom. Dels är det fler som söker försörjningsstöd och dels ökar trycket på familjer som gör att man är i behov av annat stöd. Det tillsammans med stora behov i en äldre befolkning ställer stora krav på socialförvaltningen.

Under året har socialförvaltningen haft en mycket ansträngd ekonomisk situation som, förutom inom nämnd och förvaltning, diskuterats i både kommunstyrelsen och kommunfullmäktige vid ett flertal tillfällen. Mycket arbete har lagts på att, utan att få för stora och ryckiga förändringar i verksamheten, få en ekonomi i balans. Fullmäktige gav under året ett tilläggsanslag på 15,3 mkr för att verksamheten skulle få tid att ställa om och budget 2014 har justerats upp, dock inte så mycket som tilläggsanslaget var. Under året har satsning på "hemmaplanslösningar" inom individ- och familjeomsorgen intensifierats för att hitta effektivare och billigare arbetssätt. Mycket av det arbete som inleddes under 2013 fortgår nu och ska ge resultat under 2014.

Jag ser med oro på den ökning av sjukfrånvaro som kan ses under året. Där har vi en stor utmaning. Visserligen stiger sjukfrånvaron i hela landet, men det är ingen orsak till att vi inte ska hitta vägar för friskare medarbetare. Det har vi lyckats med tidigare.

För att en utveckling ska ske, och kommunen ska kunna klara dagens och kommande utmaningar är det helt beroende av engagerade medarbetare, och det har vi. Jag vill tacka för detta års goda arbetsinsatser.

Per Gruvberger  
Ordförande kommunstyrelsen

## KOMMUNSTYRELSENS 2:de VICE ORDFÖRANDE HAR ORDET

Filipstads kommuns bokslut för år 2013 innehåller en del uppgifter av intresse. Socialnämnden har under året fått ett tillskott till sin budgetram med 15,3 mkr. Detta har varit möjligt främst tack vare ett engångsbelopp från AFA-försäkringar som har betalats tillbaka av överbetalda försäkringspremier under tidigare år. Denna återbetalning är den sista i raden av flera återbetalningar. Ett något mindre belopp kan komma att återbetalas under år 2014. Under år 2014 blir det därför nödvändigt att socialnämnden klarar att hålla sin budget utan tilläggsanslag.

Kommunens invånarantal har under året 2013 ökat med 14 personer, vilket ger en liten befolkningsökning. Det redovisade materialet visar dock att tätorterna har minskat kraftigt och glesbygdssdelen av kommunen har ökat med mer än 40 personer per år under de senaste åren. Detta innebär att inflyttningen främst sker till glesbygdssdelarna i kommunen. Dessa måste därför utvecklas och få behålla sin karaktär för att kommunen inte skall återfalla till kraftigt minskad befolkningsstillväxt. En vindkraftetablering i glesbygden kan därför äventyra den positiva befolkningsutvecklingen i kommunen.

Skatteintäkterna har endast ökat med ca 5 mkr under året vilket enbart är 40 % av den ökning som landets kommuner i genomsnitt har ökat sina skatteintäkter med. Filipstads kommun har en mycket låg inkomstutveckling främst eftersom tillväxten av jobb inom tjänstesektorn inte förekommer eller endast förekommer i ringa omfattning. För att stärka skattebasen måste kraftig utveckling göras för att stimulera till fler jobb inom tjänstesektorn.

I redovisningen framgår det även uppgifter om fler anställda i kommunen trots att viss administration har flyttats ut från kommunen (bl.a. löneadministrationen). Skall kommunen kunna betala löneökningar och klara framtida uppgifter måste verksamheterna bli mer personaleffektiva.

Ulf Söhrman  
2:de vice Ordförande kommunstyrelsen

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## SAMMANFATTNING

**Bokslut 2013** visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till **5,9 mkr**. En förbättring mot föregående år med 4,2 mkr och mot budgeterad resultatnivå med 0,6 mkr. Nämnderna sammantaget visar ett överskott med 1,1 mkr jämför med budget. Det skall i sammanhanget nämnas att Socialnämnden erhållit ett tilläggsanslag på 15,3 mkr under året. Avsättning har gjorts till Social investeringsfond med 2,8 mkr, till omstruktureringsfond med 2,0 mkr och till ny framtida återvinningscentral (ÅVC) med 0,3 mkr. Ingen avsättning till återställande av deponi har gjorts då befintlig reserv har beräknats vara tillräcklig.

**Årets resultat** visar ett positivt resultat på **5,4 mkr**. Resultatet innehåller en extraordinär post på -0,5 mkr som avser den reservering som gjordes i bokslut 2010 avseende Skolutvecklingsplanen och som justeras i balanskravsutredningen. Satsningen innebär bl.a. att varje elev i åk 6 - gymnasieskolan skall utrustas med varsin bärbar dator. KF beslut § 14/2010 (25 november). Den avsättningen som gjordes 2010 uppgick till 9,2 mkr och är nu förbrukad och framtida kostnader är nu inarbetade i Barn- och utbildningsnämnden budget för 2014.

Inom finansieringen har följande poster av engångskaraktär bokförts och som på resultaträkning anges som jämförelsestörande post:

- Återbetalning av AGS-försäkring + 11,6 mkr

**Kommunstyrelsen** visar ett sammanlagt överskott på **2,2 mkr**.

*Kommunstyrelsens arbetsutskott* visar ett resultat som i stort sett är i balans med budget.

*Kultur och föreningsutskottet* redovisar nollresultat. *Teknikutskottet* redovisar ett överskott med 2,2 mkr. Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 1,6 mkr och den avgiftsfinansierade visar överskott med 0,6 mkr. Det är främst ökade intäkter från skogsdrift och lägre kostnader för vinterväghållning samt ökade intäkter från industrin inom vatten/avlopp som genererat överskott.

**Miljö- och byggnadsnämnden** redovisar ett resultat i balans.

**Barn- och utbildningsnämnden** redovisar ett underskott med **-0,9 mkr**. Det är främst kostnaden för fortsättningen av skolutvecklingsprojektet då avsättningen var förbrukad som orsakat underskottet.

**Socialnämnden** redovisar ett resultat som är i balans med budget.

Under året har tilläggsanslag beviljats Socialnämnden med 15,3 mkr.

Det största underskottet finner man inom Individ- och familjeomsorg med -5,2 mkr där kostnaden för försörjningsstöd har ökat med -2,4 mkr och placeringskostnader för vuxna, barn och ungdomar ökat med -2,4 mkr.

Övriga verksamheter redovisar överskott.

**Finansieringen** redovisar, efter att omfördelning av budget skett med 15,3 mkr till Socialförvaltningen som tilläggsbudget, underskott med **-0,3 mkr** mot budget. Skatteintäkterna och generella statsbidrag var helt i balans med budget.

Under året har medel återbetalts för AGS-försäkringarna vilket för Filipstads kommuns del uppgick till 11,6 mkr.

## Övergripande mål för Filipstads kommun

Kommunen bedömer att man kan nå god ekonomisk hushållning i hela sin verksamhet om de finansiella målen uppnås. Balanskravet får ses som en nedre gräns för den ekonomiska utvecklingen medan begreppet god ekonomisk hushållning innebär högre krav.

### Finansiella mål

➤ *Resultatet före avsättning till social investeringsfond ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella bidrag.*

Målet är uppfyllt.

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

Se bilaga sid 65 - 67. För att få en likvärdig bedömning har SCB's statistik 'Vad kostar verksamheten i din kommun', som är baserad på RS-räkenskapsammandrag, använts. Syftet är att se hur våra kostnader står sig i jämförelse med likvärdiga kommuner i länet och jämfört med genomsnittlig kostnad i länet och riket. Jämförelsen i sig säger inte så mycket utan måste inför kommande år kompletteras ytterligare med respektive förvaltnings fortsatta analys.

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 innebära att resultatet ska finansiera normal investeringsnivå och nya pensionsåtaganden.

### Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2012 – 2014 som pågår

➤ **Personalbefrämjande åtgärder**  
*Fortsatt prioritering av förebyggande åtgärder, samt att inom FFA arbeta för att få med fler företag i kommunen.*

**Måluppfyllelse:** FFA har utökats ytterligare och några till har visat intresse att komma med. Totalt uppgår antalet anslutna företag till 29 st. Varav 4 st är enmansföretag. Detta prioriterade område kommer fr.o.m. 2014 att ingå som mål under Kommunstyrelsen.

➤ **Hälsa / Friskvård**

*Filipstads kommun arbetar för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med Hälsa och Friskvård. En del i den satsningen är projekten 'Hälsa och breddidrottsturism' och 'Destination värd att investera i' som genomfördes under 2011/2012. Under*

*2012/2013 ska arbetet inriktas på hur vi ska dra nytta av projekts satsning och hur arbetet kan utvecklas vidare inom andra områden.*

**Måluppfyllelse:** Båda projekten har idag avslutats med gott resultat. Särskilda riktade medel från Alfastiftelsen används av Näringslivsenheten för att marknadsföra och fortsätta att utveckla Kalhyttan. Detta prioriterade område kommer fr.o.m. 2014 att ingå som mål under Kommunstyrelsen.

➤ **Översyn, Energieffektivisering av kommunala fastigheter och anläggningar.**

*Fördjupad översyn och åtgärder för att skapa energieffektivisering inom den kommunala verksamheten. Vidare utredning inom Biogasområdet för beslut om åtgärder.*

**Måluppfyllelse:** Översyn och energieffektivisering av den kommunala verksamheten pågår. Inom Fastighetssidan har flertalet energieffektiviserings projekt påbörjats och i vissa fall även genomförts. För närvarande pågår två större projekt, konvertering från olja till pellets på Lesjöfors skola och Nykroppa skola. Anläggningen i Lesjöfors kommer att driftsättas i februari och i Nykroppa i mars.

Fokuseringen på energieffektivisering i organisationen har ökat. Inom Biogasområdet fortsätter utredningsfasen.

➤ **Kommunomfattande översiktsplan Filipstads kommun**

*Arbetet med revidering och aktualisering av Översiktsplan 90 ska påbörjas.*

**Måluppfyllelse:** Planeringsunderlaget 'Landsbygdsutveckling i strandnära områden', sk. LIS, är klart och ska implementeras i den nya översiktsplanen. Arbetet fortskrider och beräknas vara klart under december 2014.

➤ **Att inom ramen för Skolutvecklingsprogrammet utveckla IT-satsningen inom Barn- och utbildningsförvaltningen**

*Med målsättningen ökad måluppfyllelse/förbättrade betyg och resultat intensifieras arbetet med att använda IT som pedagogiskt verktyg i samtliga verksamheter. Under 2011 inleds en flerårig satsning. Målsättningen är att all pedagogisk personal och elever i grundskolans år 6-9 och i gymnasieskolan kommer att utrustas med bärbara datorer samt att datortätheten förbättras även för de yngre åldersgrupperna.*

*Ärendet är påbörjat under 2011 och kommer att fortsätta under 2012/2013.*

**Måluppfyllelse:** Dan Åkerlund, forskare på Karlstads universitet, har projektanställts för att följa upp projektets målsättning med högre måluppfyllelse. Redovisning har lämnats vid BUN:s sammanträde 15 oktober.

Dan Åkerlund avslutar sin projektanställning vid slutet av vårterminen 2014.

Projektet är slutfört vid 2013 års utgång och övergår därefter i reguljär verksamhet.

➤ **Familjecentral**

*Fortsätta arbetet kring en Familjecentral att startas i samverkan med Landstinget.*

*Barn- och utbildningsförvaltningens del i verksamheten är Öppen förskola och socialförvaltningen ansvarar för socionomtjänster. Landstingets verksamheter är Barnvårdscentral, Barnmorskemottagning och Ungdomsmottagning.*

**Måluppfyllelse:** Familjecentralen har öppnat och den invigdes den 22 oktober 2013.

Familjebehandlingsteamet ingår nu i verksamheten och deltar även i öppna förskolan som också har öppnat inom ramen för Familjecentralen. Landstinget och kommunen har nu en styrgrupp tillsammans där vi jobbar med utveckling av den gemensamma Familjecentralen och arbetet berör allt från information på hemsidor till utveckling av verksamheten.

➤ **Skuldsatta**

*Filipstads kommun ligger högt i mätningar av skuldsatta personer i jämförelse med andra kommuner. Av kommunens invånare har 5,93 % skulder hos kronofogden.*

**Måluppfyllelse:** Målet är inte uppfyllt, dock pågår arbete med att se om vi kan starta upp ett projekt runt detta och söka ESF-medel. Eventuellt måste vi invänta nya utlysningen 2014.

➤ **Utredning av skollokaler**

*Sammanställning av lokalkostnader och översyn av skollokaler (gemensamt uppdrag mellan Bun och Tu).*

*Måluppfyllelse:*

Ny redovisning har under året lämnats till BUN och Kommunstyrelsen.

Arbetsgruppen fortsätter under våren 2014, på uppdrag, att utreda kostnader för om- respektive en nybyggnad av Strandvägsskolan och Ferlinskolan.

➤ **Bolagisering av Stiftelsen Filipstadsbostäder**

*Förutsättningar och kostnader för en bolagisering av Stiftelsen Filipstadsbostäder och de kommunala fastigheterna. Utredningen har påbörjats 2011.*

**Måluppfyllelse:** I väntan på att Stiftelsen Filipstadsbostäder stadgeändringar godkänns av vederbörlig statlig instans händer inget för närvarande. Utredning om förutsättningarna och kostnaderna för en bolagisering av verksamheten presenterades redan 2011. Kompletterande utredning har tagits fram under 2013 av den tekniske chefen och delgivits Stiftelsens presidium, styrelsen och KSau's presidium. Ärendet presenterades i KS 2013-10-14 och KS beslutade att målsättningen är att kunna anta nya stadgar för stiftelsen som gör det möjligt att bolagisera i ett senare skede om det bedöms fördelaktigt och att nuvarande utredning därmed avslutas.

➤ **Samverkan Östra Värmland**

*Samverkan inom Östra Värmland. För närvarande pågår arbete inom bl.a. personal, ekonomi och IT.*

**Måluppfyllelse:** Lönesamverkan är genomförd.

Det pågår diskussion kring upphandling av personal- och ekonomisystem. I avvaktan på upphandling har omförhandling skett av ekonomisystem. Personalsystem pågår.

➤ **Kostutredning**

*Framtida mottagningskök eller ej. Konsekvenser och kostnader samt påverkan av volymförändringar.*

**Måluppfyllelse:** Frågan om ombyggnation av mottagningskök Älvkullen ingår i totalöversyn av Älvkullens om/renoveringsbehov.

➤ **Utredning av gymnasieskolan**

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

**Måluppfyllelse:** Insatser som pågår/planeras för att möta gymnasieskolan i Filipstad 2015.

- Bergteknik utvecklas för att kunna möta en ökad efterfrågan från bransch och studerande. Ett första steg beträffande förändring av organisation och verksamhet har inletts. Efterfrågan har ökat.
- Ytterligare ökad information och marknadsföring för att Spångbergsgymnasiet ska vara bästa alternativet för Filipstadselever. Minst 70 % av eleverna från Filipstad är målet.
- Flexibelt programutbud. Uthållighet, men med beredskap för förändringar om inte elevtalen räcker till.
- Utökning lärlingsutbildning.
- Behov utveckling av organisation/arbetsätt för att möta nyanländas behov.

➤ **Lokalvårdsutredning**

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

**Måluppfyllelse:** Ett nytt arbetsätt har implementerats mellan förvaltningarna så att nya städtytor och utökning av städverksamhet minimeras. Färdigställt under 2013.

## Nya prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar och med tillägg av utredningar som påbörjats under 2012.

### ➤ Stöd till barn, ungdomar och familjer

*Fortsätta att utveckla det förebyggande arbetet för barn, ungdomar och familjer i kommunen genom bland annat Föräldrastöd, Ungdomens Hus, Familje-behandlingsteam, samverkan med skolan, Pilotgrupp, ungdomsmottagning och samverkan med Kvinno- och Brottsofferjouren.*

**Måluppfyllelse:** Målet är uppfyllt, men arbetet kommer att fortsätta och vi utvecklar nu processer runt det förebyggande.

IFO har under året bildat en öppenvårdsgrupp med representanter från hela IFO. En kartläggning är gjord över alla de insatser som finns idag samt vilket behov som finns framåt. Arbetet med öppenvård inför 2014 intensifierades under andra halvan av 2013 och rekrytering pågår av 3.0 åa som ska arbeta inom Barn- och ungdomsgruppen samt Vuxengruppen med öppenvård. IFO har tillsammans med BUN påbörjat ett arbete "Bryggan" som innebär att IFO och BUN arbetar i team, utifrån ett koncept, runt enskilda elever på grundskolan. IFO och BUN har också, tillsammans med BUP, påbörjat ett gemensamt utvecklingsarbete inom området psykisk ohälsa hos barn och unga. Nätverket för Kvinnofrid fortsätter att utvecklas och det belyser bland annat barn som bevittnat våld, hedersrelaterat våld, kvinnofridsfrågor m.m.

### ➤ Kvalitet inom äldreområdet

*Socialförvaltningen använder de nationella kvalitetsregistren Senior Alert (riskbedömning av trycksår, undernäring och fall), Palliativa registret (vård i livets slutskede) och BPSD registret (beteendemässiga och psykiska symtom vid demens) inom vård och omsorg. Syftet med registren är att skapa en bra systematik för det förebyggande arbetet. Dessutom registreras förvaltningens arbete i kvalitetssystemen Öppna Jämförelser och Äldreguiden. Hälso- och sjukvården erbjuder förebyggande hembesök till de personer som under året fyller 80 år och som inte tidigare har några insatser. Inom rehabiliteringen pågår utvecklingsarbete med förebyggande balans- och styrketräning i grupp. Förvaltningen deltar i ett demensprojekt med syfte att implementera de nationella riktlinjerna för vård och omsorg för personer med demenssjukdom. I förvaltningen pågår dessutom arbetet med att implementera Socialnämndens värdegrund och tre värdighetsgarantier har tagits fram.*

**Måluppfyllelse:** Arbetet med att registrera i de olika kvalitetsregistren pågår ständigt. Socialförvaltningen har erhållit prestationsersättning för de registreringar som utförts. Dessvärre uppnådde förvaltningen inte målen inom alla områden. Redovisningen av resultaten i Öppna jämförelser används för att utveckla verksamheten. Förebyggande hembesök har genomförts till de som tackat ja och dessutom har ett informationsmöte

hållits för de personer som valde detta alternativ. Balans- och styrketräning i grupp på Kommunrehab har inte genomförts under hösten. Inom ramen för demensprojektet har många personal deltagit på de föreläsningar som erbjudits. Arbetet med att ta fram en värdegrund pågår.

### ➤ Socialpsykiatri

*Organisera socialpsykiatri och verka för att "Överenskommelsen personer med psykisk funktionsnedsättning" tillämpas, att boendestöd individ- och kvalitét anpassas. Etablera nätverk och samarbetsfunktioner i riktning integrerad psykiatri och vård- och stödsamordning.*

**Måluppfyllelse:** Överenskommelsen är påbörjad. Organisatoriskt är socialpsykiatri uppfyllt. Boendestöd är organisatoriskt uppfyllt och anpassningen pågår. Integrerad psykiatri samt vård- och stödsamordning är påbörjad och fortskrider.

### ➤ Pooltjänstgöring för omvårdnadspersonal

*I förvaltningen pågår ett arbete med vikarieförsörjning via pooltjänstgöring.*

**Måluppfyllelse:** Målet är uppfyllt. Det finns totalt 5,15 åa (årsarbetare) anställda inom pool i dagsläget.

### ➤ Vård- och omsorgscollege

*Socialförvaltningen har tillsammans med Barn- och utbildningsförvaltningen, gjort en lokal ansökan om certifiering inom Vård- och omsorgscollege, som är en samverkansform mellan utbildningsanordnare och arbetsliv inom vård- och omsorg, för att säkerställa kompetensförsörjningen, att personal med rätt kompetens kan anställas i våra verksamheter.*

**Måluppfyllelse:** Målet är uppfyllt. Certifieringen är godkänd och Filipstad är ett lokalt Vård- och omsorgscollege. Vid terminsavslutningen i december delades de första diplomerna inom Vård- och omsorgscollege ut för första gången.

### ➤ Persbergs friskola – Ersättningsbyggnad efter brand.

**Måluppfyllelse:** Byggnationen är påbörjad och ersättningsbyggnaden beräknas vara klar enligt tidplan i februari 2014.

### ➤ Utredning Skollokaler, Nykroppa.

**Måluppfyllelse:** Utredningen är utförd. Ny anbudsinfordran skall göras och byggstart beräknas till sommaren 2014.

### ➤ Utredning Korsningen Konsul Lundströms väg. (Utfart OK/ICA/Filipstads Energinät AB).

**Måluppfyllelse:** Då medfinansiering med aktuella parter inte är möjlig avslutas uppdraget.

### ➤ Utredning konstgräsplan Kalhyttans idrottsplats.

**Måluppfyllelse:** Ärendet utreds inte för närvarande. Ärendet finns inte i budget.

➤ **Start av ungdomsråd**

*Arbetet påbörjat av kommunfullmäktiges presidium genom dialog med skolornas elevråd.*

**Måluppfyllelse:** Kommunfullmäktiges presidium har startat upp dialog med eleverna.

➤ **GS-personal inom fastighetsenheten**

*Redovisning av arbetsbeläggning inom fastighetsavdelningens 'egen regi-verksamhet' avseende målare, snickare och VVS samt hur många timmar som har köpts in externt.*

**Måluppfyllelse:** Arbetet har redovisats till Teknikutskottet under hösten 2013.

<b>VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET</b>
-------------------------------------

- Trygghetsboendet på Sparbanksgatan, Eken 12 har färdigställts och inflyttning skedde i början av 2014.
- Återuppbyggnad av lokaler till Persbergs friskola startade under hösten och beräknas vara klar under våren.
- Ombyggnad av genomfarten RV 63 till en miljöprioriterad genomfart har avslutats.
- Beslut har fattats om att bygga tre nya förskoleavdelningar. Byggnationen kommer att ske på mark där tidigare Gamla skolan låg.
- Familjecentralen färdigställdes under hösten och invigning skedde den 22 oktober 2013.
- Byggnation av två nya pelletsanläggningar, Lesjöfors och Nykroppa, påbörjades under våren. Dessa anläggningar kommer att vara klara i början på 2014.
- Tilläggsanslag tilldelades Socialförvaltningen med 15 300 tkr.
- Projektet 'Ung i Filipstad' har startat i syfte att minska arbetslöshet bland ungdomar.
- Projektet 'Ny i Filipstad' har startat i syfte att skapa förutsättningar för nyanlända att starta företag.
- Filipstad godkändes under våren som ett lokalt certifierat vård- och omsorgscollege.
- Antagande av fördjupad översiktsplan Filipstad.
- Uppstart av Ungdomsråd.



## ÅRETS RESULTAT

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till 5,4 mkr (2012 -3,1 mkr). Resultatet är en förbättring jämfört med föregående år med 8,5 mkr.

I resultatet ingår extraordinära kostnader på -0,5 mkr avseende Skolutvecklingsplanen för vilken det i bokslut 2010 reserverades medel i eget kapital. Reserveringen uppgick till 9,2 mkr och nu är alla medel förbrukade och verksamheten ingår i ordinarie verksamhet. Reservationen avsåg Skolutvecklingsplanen (1:1 IT-satsning i skolan 2011 - 2013).

Satsningen innebär bl.a. att varje elev i åk 6 - gymnasieskolan skulle utrustas med varsin bärbar dator. KF § 14/2010 (25 november)

Resultat före extraordinära kostnader uppgår därför till 5,9 mkr.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2013, uppgick till 5,3 mkr, vilket är uppnått.

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

Avstämning av balanskravet, visar att det inte finns något underskott att återställa under 2013 och inget nytt uppstod under 2013.

I balanskravsutredningen har en återföring av reservation om 0,5 mkr tagits upp som justering av årets resultat.

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

- VA / avloppsverksamheten redovisar för 2013 ett positivt resultat med 0,6 mkr (2012 0,8 mkr), vilket är -0,2 mkr lägre än föregående år.

- Renhållningsverksamheten redovisar ett nollresultat 2013 (2012 0,5 mkr), vilket är -0,5 mkr lägre än föregående år.

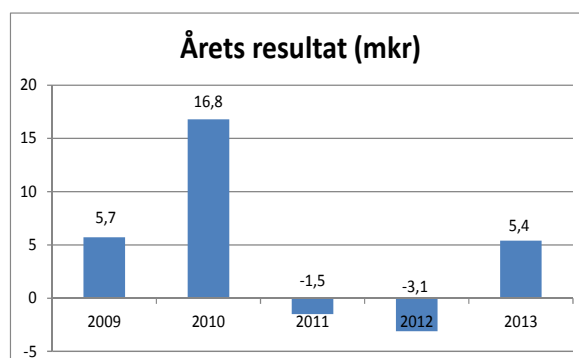
Avsättning har gjorts med 0,3 mkr till en ny framtida återvinningscentral (ÅVC).

Ingen avsättning till deponi då tidigare avsättning på 4,3 mkr är beräknad att vara tillräcklig.

Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

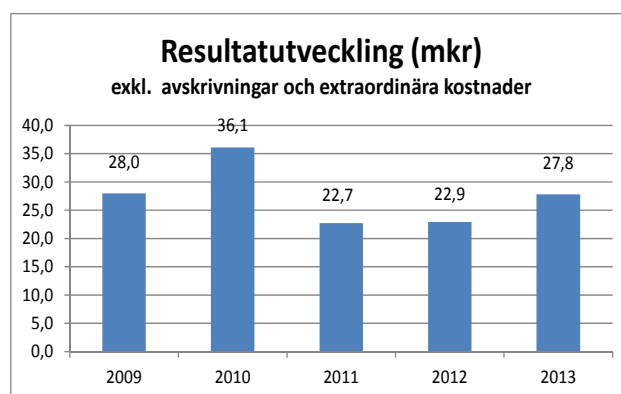
Ackumulerat redovisar vatten/avloppsverksamheten ett sammanlagt överskott på 2,3 mkr.

Renhållningsverksamheten redovisar ett ackumulerat resultat som uppgår till 2,1 mkr exklusive gjorda avsättningar.



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

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



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

## EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

### Externa intäkter:

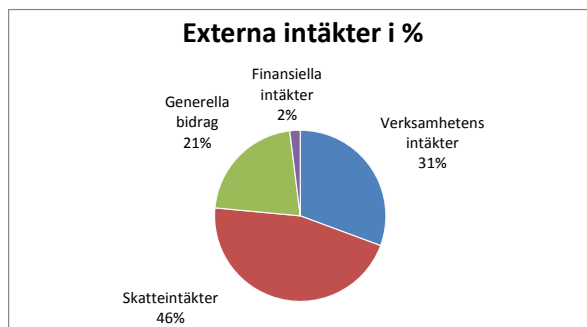
De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 67 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 5,0 mkr och de generella statsbidrag med 12,6 mkr jämfört med föregående år. Slutavräkningen för 2012 och 2013 uppgick till -2,3 mkr.

Verksamhetens intäkter består bl.a. av avgifter för barnomsorg, för vatten och avlopp, hemtjänstavgifter,

hyror, ersättning för ensamkommande barn samt diverse försäljning.

Verksamheternas intäkter uppgår till 31 % av totalen och har ökat med 8,3 mkr jämfört med föregående år, varav återbetalning av AGS-försäkringar för åren 2005-2006 ingår med 11,6 mkr.

De affärsdrivande verken redovisar tillsammans en intäktsökning med ca 0,9 mkr.



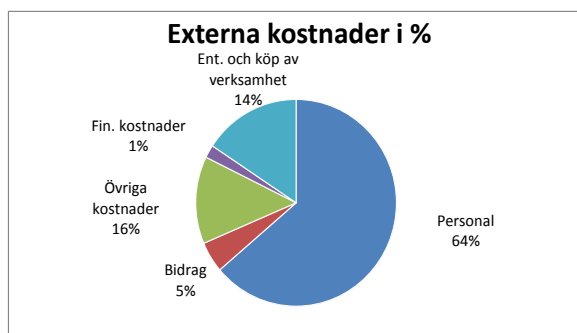
#### Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 64 % av totala kostnader och har ökat med 10,6 mkr jämfört med 2012.

Bidrag och ersättningar uppgår till 5 %. I denna post ingår kostnader för kollektivtrafik (Värmlandstrafik AB), ekonomiskt bistånd till enskilda samt ersättningar för skolelever i annan kommun.

Övriga kostnaders andel (tjänster, material, avskrivningar och hyror) uppgår till 16 %.

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader ökat med 18,0 mkr.



### VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag har förbättrats jämfört 2012, och uppgår till 99,0 % (2012 100,5%) då hänsyn är tagen till sänkta arbetsgivaravgifter för 18-25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter är ett viktigt nyckeltal för analys av kommunens kostnads- och intäktsutveckling. SKL rekommenderar att nettokostnaderna skall uppgå till 98% av skatteintäkterna och statsbidrag.

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

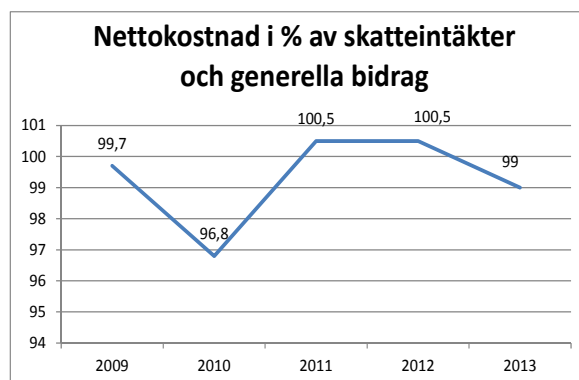
Exklusive avskrivningar och återbetalad AGS-försäkring ökade verksamhetens nettokostnad under 2012 med 8,9 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 17,7 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2013 till 21,9 mkr, vilket är en ökning med 0,7 mkr jämfört med 2012.

Under året har tilläggsanslag tilldelats Socialnämnden med 15,3 mkr. Detta har skett genom omfördelning av budgeterade medel.

För att förhindra snabba drastiska åtgärder är det viktigt att kommunledningen fortsätter sitt arbete med åtgärder för att förbättra nivån på kommunens ekonomi och därmed ge förutsättningar för att driva en verksamhet med fortsatt god kvalitet.



Nettokostnaden för 2009 - 2013 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar, återbetalda AGS-försäkringar och skillnaden mellan budgeterad och verklig arbetsgivaravgift 2010, vilka bokförts under finansieringen.

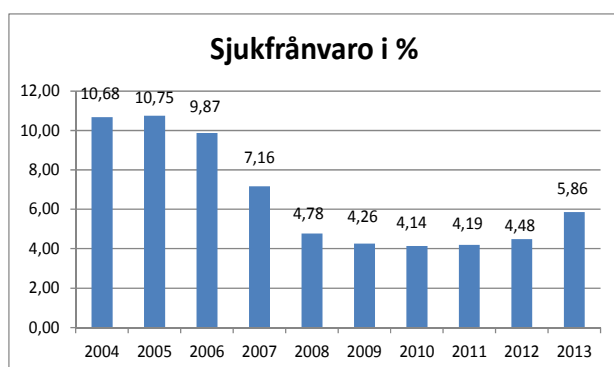
## PERSONAL

Totala personalkostnaderna år 2013 uppgår till 507,9 mkr vilket innebär en ökning med 10,6 mkr jämfört med 2012.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har ökat med 21,6 årsarbetare och uppgår till 1 007,6 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2014 - 2016 uppgår till 103 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 5,86 % jämfört med föregående år 4,48 % vilket innebär en ökning med 1,38 procentenheter.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till ca 7,5 mkr (6,2 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader. Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till -1,2 mkr. Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 31,6 mkr (30,4 mkr).

Skulden till timanställda är oförändrad jämfört med föregående år. Skulden uppgår till 7,8 mkr (7,8 mkr).

## PENSIONS-KOSTNADER / FÖRPLIKTELSE

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

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

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

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

### Årets pensionskostnader:

* Utbetalda pensioner	15 267 tkr	(16 412 tkr)
* Utbetald individuell del	15 979 tkr	(15 862 tkr)
* Löneskatt	7 768 tkr	(7 716 tkr)
* Förändring PFA	816 tkr	(186 tkr)

**Total pensionskostnad** 39 830 tkr (40 176 tkr)

### Redogörelse pensionsförpliktelser

\* Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförd som kortfristig skuld) 27,9 mkr (27,2 mkr)

\* Avsättning pensioner och löneskatt för PFA-98-00 (bokförd som avsättning) 3,6 mkr (3,7 mkr)

\* Ansvarsförbindelse 344,0 mkr (327,6 mkr)

## LIKVIDA MEDEL

Likvida medel uppvisar ett positivt saldo med 8,5 mkr, vilket är en förbättring med 16,1 mkr jämfört med föregående år.

Fremsta orsakerna till att likviditeten ökat under året är återbetalning av AGS-försäkringar, Migrationsverket, och på slutavräkning skatt för 2012.

## FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 5,7 mkr, vilket är en försämring med -3,0 mkr jämfört med 2012, främst beroende på att avsättning till social investeringsfond, 2,8 mkr, och avsättning till omstruktureringsfond, 2,0 mkr, bokförts här.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

- Ränta lån Filipstads Stadshus AB +2,1 mkr
- Ränta revers Filipstad Energinät AB +1,8 mkr
- Sänkta arbetsgivaravgifter 18-25 år +5,2 mkr
- Utdelning Filipstads Värme AB +3,0 mkr
- Räntekostnad lån -3,7 mkr

## LÅNESKULD

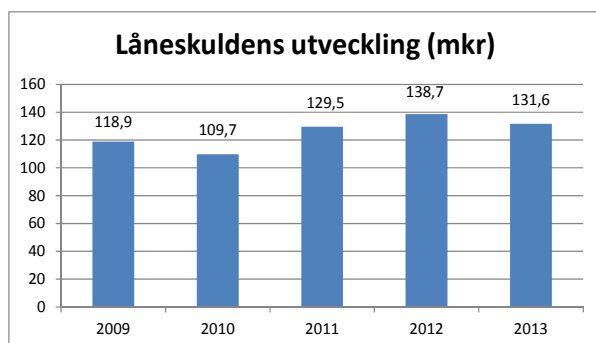
Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 131,6 mkr (138,7 mkr). I balansräkningen har 2014 års amorteringar på 7,1 mkr upptagits som kortfristig skuld.

Under året har inga nya lån tagits upp.

Av lånesumman på 131,6 mkr avser 33,1 mkr utlåning till Filipstads Stadshus AB och 34,5 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

Låneskuld per invånare (kr):

2009	2010	2011	2012	2013
11 190	10 298	12 231	13 153	12 461

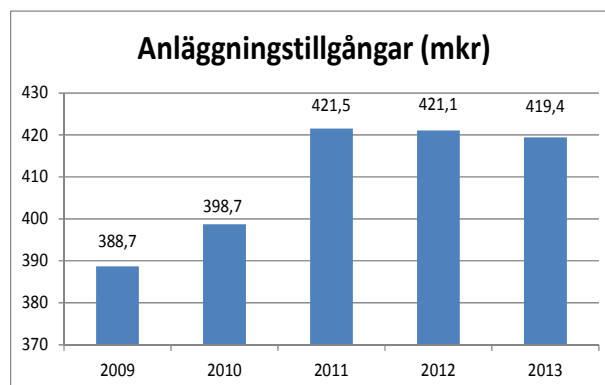


## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 419,4 mkr och har under året minskat med -1,7 mkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 32,6 mkr (2012 43,9 mkr).

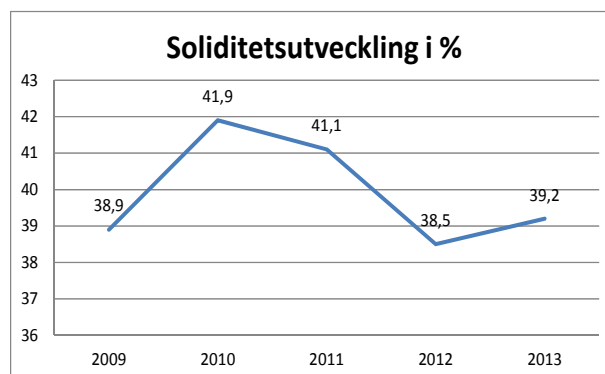
Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 21,9 mkr.



## SOLIDITET

Soliditet, det egna kapitalet i förhållande till de totala tillgångarna, har utvecklats enligt nedanstående diagram.

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har ökat från 38,5 % till 39,2 %. En förbättring med 0,7 % vilket i huvudsak förklaras av årets positiva resultat.



Fr.o.m. 1.1 1998, beräknas pensionsskulden enligt blandmodellen. Intjänade pensionsrätter före 1998 har upptagits som ansvarsförbindelse. Ansvarsförbindelsen uppgår till 344,0 mkr (327,6 mkr). Under året har den s.k. RIPS-räntan sjunkit vilket gör att skulden ökar.

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

## MILJÖINFORMATION

Miljö- och hälsa har under 2013 utfört all livsmedelstillsyn samt arbetat av en stor del av tidigare års tillsynsskuld. Budgeterad miljö- och hälsotillsyn har inte uppnåtts, vilket framförallt förklaras av vakans. Arbetet med enskilda avlopp har utförts, dock i mindre omfattning än planerat p.g.a. att Lova-bidrag inte fanns att söka för 2013.

Energieffektiviseringsarbetet kommer att fortsätta med konvertering från olja till andra miljövänligare och billigare alternativ. I samarbete med Storfors har kommunen en energirådgivare vars uppdrag är att skapa och utreda förslag till byte av energikällor inom kommunens egna fastigheter och anläggningar. Under året har kommunen påbörjat byggnation av pelletsanläggning i Lesjöfors och i Nykroppa vilka kommer att tas i bruk under första delen av 2014. Fortsatt utbyte av gatubelysning till energibesparande belysningspunkter.

## FRAMTIDEN

### Filipstads kommun

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

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

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

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

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

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

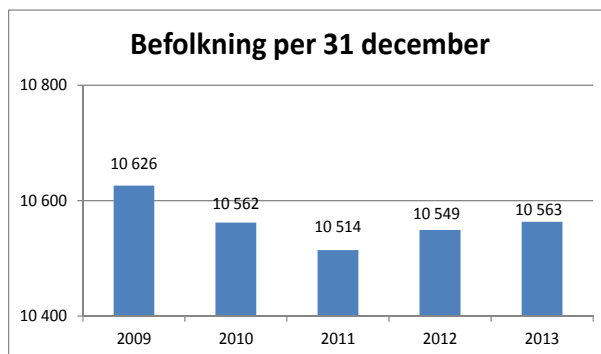
För att lyckas i detta arbete är en viktig förutsättning att kommunledning, politiker samt ledande tjänstemän, ger samma budskap i det fortsatta samarbetet.

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

- Befolkningsutvecklingen
- Löneutvecklingen
- Volymförändringar
- Förändring i kostnads- och utjämningsystemet
- Ökad statlig reglering
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Pensionskostnader

Filipstad hade totalt en befolkningsökning med 35 personer under 2012. Det var första gången sedan 1957 som antalet invånare ökar. Även 2013 ökar antalet invånare. Ökningen uppgår under året till 14 personer.

Invånarantalet per 2013-12-31 var 10 563 personer.



## AVSTÄMNING AV BALANSKRAV

Årets justerade resultat uppgår till 5 421 tkr.  
Enligt kommunallagen kap 8 § 5 skall negativt resultat regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansdagen återställas under de närmaste återföljande tre åren.

Om det finns synnerliga skäl kan fullmäktige besluta om att sådan reglering inte skall göras.

### Resultatutredning 2013

tkr

Årets resultat enligt resultaträkning 5 421

Synnerliga skäl enligt KL 8 kap, § 5 0

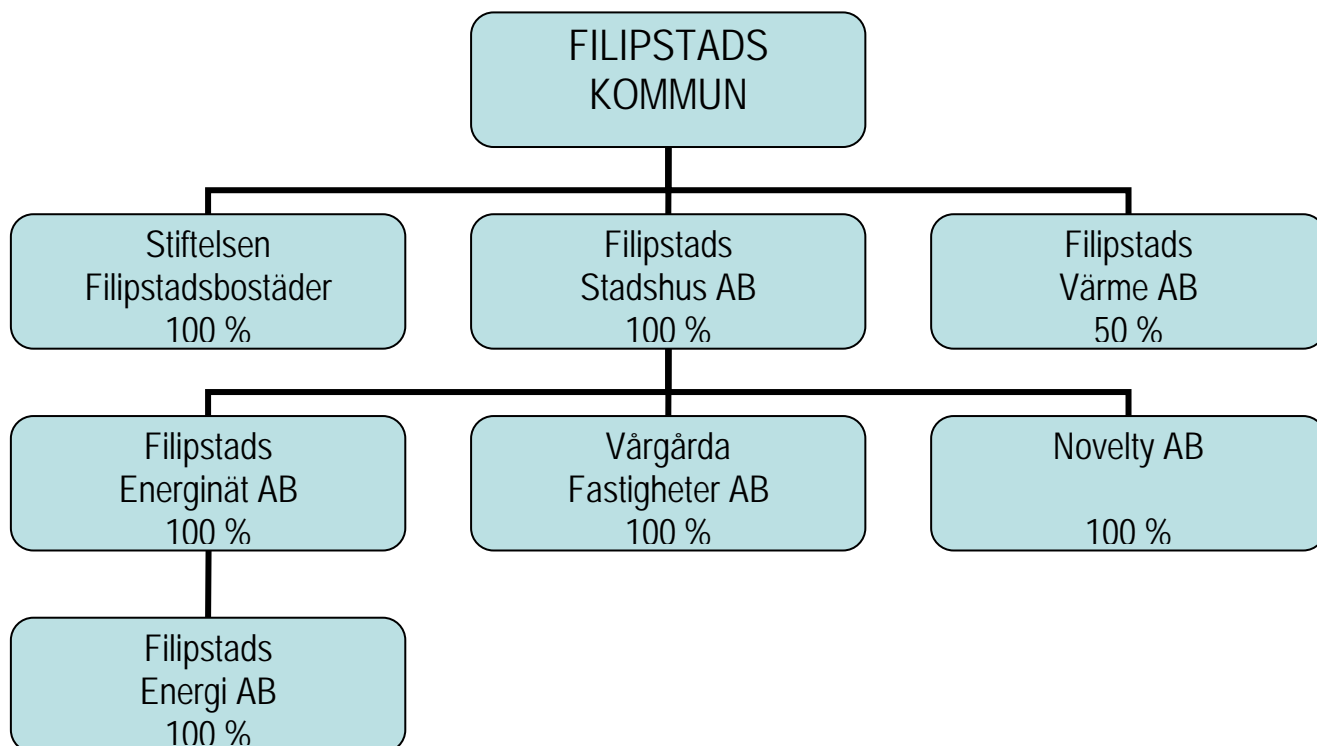
Återföring reservering Skolut- + 503  
vecklingsplan bokslut 2010  
(1:1 IT i skolan KF § 14/2010 25 november)

Justerat resultat 5 924

---

Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att inget underskott fanns att återställa under 2013 och att inget nytt underskott uppstått under 2013.

# KONCERN FILIPSTADS KOMMUN



## KONCERNREDOVISNING

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

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

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

Filipstads kommun har minoritetsintresse i följande kommunala bolag:  
- Värmlandstrafik AB

- Kommun AB
- Swetrac
- Svensk Turism AK inlandsbanan

I följande kommunalförbund:

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

I följande gemensamma nämnder:

- Värmlands drifts- och servicenämnd
- Hjälpmedelsnämnden
- Östra Värmlands Överförmyndarnämnd
- Gemensam administrativ nämnd fr.o.m. 2012-09-01.  
(Filipstad, Kristinehamn, Karlskoga och Storfors)

Bergsskolan är en viktig strategisk verksamhet som högskola för Filipstads kommun.

Dotterbolaget Bergsskolan Kompetensutveckling AB ansvarar för skolans uppdragsverksamhet.

## FILIPSTADS KOMMUN

Ordförande: Per Gruvberger

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	252 675	244 424
Verksamhetens kostnader	-808 099	-789 437
Finansnetto	5 683	8 713
Årets resultat	5 421	- 3 087
Balansomslutning	522 954	517 684
Antal anställda	1 008	986

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

Filipstads kommun bedriver en mångfald av verksamheter som bl a, utbildning, barnomsorg, äldreomsorg, omsorgsverksamhet, fritid, kultur, infrastruktur och miljö. Ansvaret för verksamheten åligger olika nämnder. Verksamheten är uppdelad i en skattefinansierad och en avgiftsfinansierad del. Viss verksamhet bedrivs även i stiftelse- och bolagsform.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Tilläggsanslag tilldelades Socialförvaltningen men 15 300 tkr.
- Trygghetsboendet på Sparbanksgatan, Eken 12 har färdigställts och inflyttning skedde i början av året.
- Återuppbyggnad av lokaler till Persbergs friskola startade under hösten och beräknas vara klar under våren.
- Ombyggnad av genomfarten RV 63 till en miljöprioriterad genomfart har avslutats.
- Beslut har fattats om att bygga tre nya förskoleavdelningar. Byggnationen kommer att ske på mark där tidigare Gamla skolan låg.
- Familjecentralen färdigställdes under hösten och invigning skedde den 22 oktober 2013.
- Byggnation av två nya pelletsanläggningar, Lesjöfors och Nykroppa, påbörjades under våren. Dessa anläggningar kommer att vara klara i början på 2014.
- Projektet 'Ung i Filipstad' har startat i syfte att minska arbetslöshet bland ungdomar.
- Projektet 'Ny i Filipstad' har startat i syfte att skapa förutsättningar för nyanlända att starta företag.

## STIFTELSEN FILIPSTADSBOSTÄDER

Ordförande: Urban Granfeldt

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	38 561	37 754
Verksamhetens kostnader	-34 137	-32 718
Finansnetto	-3 492	-3 651
Årets resultat	932	1 385
Balansomslutning	158 652	159 249
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Stiftelsens resultat uppgår till 932 tkr ( 1 385 tkr).
- Eget kapital per 2013-12-31 uppgår till 21 303 tkr (20 371 tkr).
- I samband med en slutuppföljning av tilläggsavtalet 2011-12-31 med SBO konstaterades att det återstår 52 lägenheter att ställa av som är uthyrda till Migrationsverket. I takt med att Migrationsverket minskar sina förhyrningar ska motsvarande antal lägenheter avecklas eller utvecklas för annat ändamål än bostäder. Slutavstämning sker senast 2015-12-31.
- Hyresbortfallet uppgår till 2 037 tkr (2 900 tkr) per 2013-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 24 st (33 st).
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.



## FILIPSTADS STADSHUS AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	0	0
Verksamhetens kostnader	-780	-755
Finansnetto	-1 995	-5 432
Årets resultat	-1 732	-3 085
Balansomslutning	70 883	78 737
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Under 2012 har avtal träffats avseende successiv överlåtelse av aktierna i Skogstorpa Fastigheter AB till Robust Ståldörrar AB. Under 2013 har den sista delen av avtalet avslutats genom att de sista andelarna överlätts för en köpeskilling på 2 922 tkr.
- Under 2013 har det träffats avtal avseende en successiv överlåtelse av aktierna i Vårgårda Fastigheter AB. Köpare är hyresgästen Fimek AB.

## FILIPSTAD ENERGINÄT AB

Ordförande: Olle Engström

VD: Christer Fallgren

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	25 854	25 806
Verksamhetens kostnader	-23 437	-22 511
Finansnetto	-1 527	-1 432
Årets resultat	-1 810	15
Balansomslutning	77 565	78 104
Antal anställda	12	12

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernen har köpt och producerat 70 GWh (71 GWh) och överfört 67 GWh (68 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 3 235 tkr (1 519 tkr).

## FILIPSTAD ENERGI AB

Ordförande: Olle Engström  
VD: Christer Fallgren

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	415	1 195
Verksamhetens kostnader	-1 862	-974
Finansnetto	31	55
Årets resultat	0	0
Balansomslutning	20 906	12 956
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Vattenkraftsproduktionen uppgick till 523 MWh (1 513 MWh) p.g.a. att ombyggnad har skett av Laxöringens kraftstation under 2013.

## VÅRGÅRDA FASTIGHETER AB

Ordförande: Per Gruvberger  
VD: Claes Hultgren

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	1 567	3 673
Verksamhetens kostnader	-169	-151
Finansnetto	-164	-177
Årets resultat	0	0
Balansomslutning	5 477	7 997
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Fimek AB har med anledning av produktionsbortfall omförhandlat avtalen med Filipstads kommun avseende Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

## NOVELTY AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	573	536
Verksamhetens kostnader	-206	-213
Finansnetto	-4	-1
Årets resultat	1	-2
Balansomslutning	5 211	5 301
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Fimek AB har med anledning av produktionsbortfall omförhandlat avtalen med Filipstads kommun avseende Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

## FILIPSTADS VÄRME AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Tommy Persson

tkr	2013-12-31	2012-12-31
Verksamhetens intäkter	43 997	48 928
Verksamhetens kostnader	-31 180	-35 436
Finansnetto	-1 788	-2 086
Årets resultat	7 018	6 066
Balansomslutning	87 864	89 320
Antal anställda	5	5

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Energiomsättningen var totalt 8 % högre mot föregående år. För Filipstad 7 % lägre och för Storfors 9 % lägre än föregående år.
- Graddagsmätning från SMHI har visat 4 % varmare under 2013 än föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 97,7 % av bibränsle och 2,3 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 83,1 % bibränsle och 16,9 % fossilt bränsle.
- Årets investeringar uppgår till 3 895 tkr (948 tkr).

# RESULTATRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr	2013	2012	Förändring
Verksamhetens intäkter	309,0	305,4	3,6
därav jämförelsesörande post	11,6	12,4	-0,8
Verksamhetens kostnader	-820,8	-802,1	18,7
Avskrivningar	-30,5	-29,7	0,8
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-542,3</b>	<b>-526,4</b>	<b>15,9</b>
Skatteintäkter	377,9	372,9	5,0
Generella statsbidrag och utjämning	177,7	165,1	12,6
Finansiella intäkter	10,3	8,1	2,2
Finansiella kostnader	-17,3	-11,7	5,6
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>6,3</b>	<b>8,0</b>	<b>-1,7</b>
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	-0,5	-4,8	-4,3
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5,8</b>	<b>3,2</b>	<b>2,6</b>

# BALANSRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	547,4	555,2	-7,8
Inventarier	37,9	15,4	22,5
Finansiella anläggningstillgångar		0,0	0,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>585,3</b>	<b>570,6</b>	<b>14,7</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	3,1	12,0	-8,9
Kortfristiga fordringar	92,6	100,0	-7,4
Likvida medel	50,9	45,7	5,2
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>146,6</b>	<b>157,7</b>	<b>-11,1</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>731,9</b>	<b>728,3</b>	<b>3,6</b>
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	225,8	220,0	5,8
-därav årets resultat	5,8	3,2	2,6
<b>Summa eget kapital</b>	<b>225,8</b>	<b>220,0</b>	<b>5,8</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar pensioner m.m.	23,3	18,9	4,4
Avsättningar övriga	3,1	2,8	0,3
<b>Summa avsättningar</b>	<b>26,4</b>	<b>21,7</b>	<b>4,7</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	299,2	309,2	-10,0
Kortfristiga skulder	180,5	177,4	3,1
<b>Summa skulder</b>	<b>479,7</b>	<b>486,6</b>	<b>-6,9</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>731,9</b>	<b>728,3</b>	<b>3,6</b>

# FAKTABLAD KOMMUNEN

## TOTAL KOMMUNAL SKATTESATS

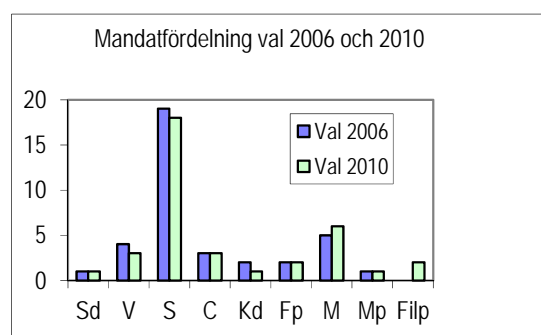
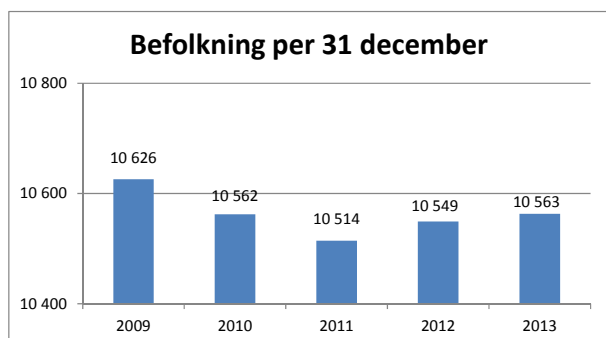
År	Kommun	Landsting	Totalt	Riket	Skillnad	Församling
2009	22,00	10,75	32,75	31,52	1,23	1,78
2010	22,00	10,75	32,75	31,56	1,19	1,78
2011	22,00	10,75	32,75	31,55	1,20	1,78
2012	22,00	11,20	33,20	31,60	1,60	1,78
2013	22,00	11,20	33,20	31,73	1,47	1,77

## FOLKMÄNGD I FILIPSTADS TÄTORTER

År	Filipstad	Lesjöfors	Nykroppa	Persberg	Nordmark	Brattfors	Glesbygd	Totalt	Förändring
2009	5 944	1 107	871	319	241	136	2 008	10 626	-56
2010	5 942	1 083	878	321	230	136	1 972	10 562	-64
2011	5 950	1 050	873	328	222	147	1 944	10 514	-48
2012	5 941	1 089	859	319	206	143	1 992	10 549	35
2013	6 010	1 070	850	301	203	147	2 129	10 563	14

## PROCENTUELL ÅLDERFÖRDELNING 2013

Ålder	0 - 6	7 - 17	18 - 24	24 - 44	45 - 64	65 - 79	80 -
Kommunen	6,5	11,3	9,1	19,0	27,1	18,9	8,1
Riket	8,4	11,9	9,4	25,7	25,2	14,3	5,2



# REDOVISNINGSPRINCIPER

Från och med den 1 januari 1998 ersatte den kommunala redovisningslagen kommunens redovisningsreglemente. Detta innebar att den kommunala redovisningen anpassades ytterligare till det regelverk och de redovisningsprinciper som gäller för övriga sektorer.

Redovisningen för kommuner bygger på rekommendationer från Svenska Kommunförbundet och Rådet för Kommunal redovisning. Sammantaget innebär detta att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

## Vägledande redovisningsprinciper:

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

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

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

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

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

**LÖNER, SEMESTERERSÄTTNINGAR OCH ÖVRIGA LÖNEFÖRMÅNER** har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för outtagna semesterdagar och kompenserad övertid har i sin helhet belastat/tillgodoförts verksamheten. Även kostnaden för timanställdas löner för sista månaden har periodiserats. Semesterlöneskulden klassificeras som kortfristig skuld.

**INTÄKTS/KOSTNADSRÄNTOR** som kan hänföras till redovisningsåret, men in/utbetalats efter årsskiftet har skuld/fordringsbokförts och belastat/tillgodogörs 2013 års redovisning.

**SOCIALA AVGIFTER** har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisning.

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

**STATSBIDRAG** statsbidragsfordringar har så långt som möjligt periodiserats (väsentlighetsprincipen).

**ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR** upptas till anskaffningskostnaden minus eventuellt investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

**KAPITALKOSTNADER** beräknas enligt nominell metod. Avskrivningarna beräknas på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde.

**AMORTERINGAR** för nästkommande år av långfristiga lån redovisas som kortfristig skuld.

# RESULTATRÄKNING

## KOMMUNEN

Tkr

	Noter	2013-12-31	2012-12-31	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	252 675	244 424	8 251
därav jämförelsestörande post		11 647	12 444	-797
Verksamhetens kostnader	2	-786 172	-768 214	17 958
Avskrivningar	3	-21 927	-21 223	704
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-555 424</b>	<b>-545 013</b>	<b>10 411</b>
Skatteintäkter	4	377 931	372 873	5 058
Generella statsbidrag och utjämning	5	177 735	165 118	12 616
Finansiella intäkter	6	16 089	14 522	1 567
Finansiella kostnader	7	-10 406	-5 809	4 596
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>5 924</b>	<b>1 690</b>	<b>4 233</b>
Extraordinära intäkter	8	0	0	0
Extraordinära kostnader	8	-503	-4 777	-4 274
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9, 21</b>	<b>5 421</b>	<b>-3 087</b>	<b>8 508</b>



# KASSAFLÖDESANALYS

## KOMMUNEN

Tkr

	NOTER	2013	2012
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		5 421	-3 087
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:			
- Avskrivningar		21 927	21 223
Avsättning pensioner		-106	52
Avsättning övrigt		3 816	-2 839
Avsättning återställande av deponi och ÅVC		330	
Justering eget kapital avs. Bergslagens räddningstjänst			
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>31 388</b>	<b>15 349</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	45	97
Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	10	9 080	4 465
Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder	10	2 929	21 860
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>43 442</b>	<b>41 771</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-32 554	-43 945
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12		
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-32 554</b>	<b>-43 945</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
<b>Utlåning</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar	13	12 304	23 128
<b>Upplåning</b>			
- Amortering	14	-7 120	-9 563
- Långfristig upplåning	14		18 860
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>5 184</b>	<b>32 425</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>10</b>	<b>16 072</b>	<b>30 251</b>
Likvida medel vid årets början		-7 576	-37 826
Likvida medel vid årets slut		8 496	-7 576
<b>Förändring</b>		<b>16 072</b>	<b>30 250</b>

# BALANSRÄKNING

## KOMMUNEN

Tkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	NOTER	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och anläggningar	15	310 722	304 903	5 819
Inventarier	16	27 760	22 952	4 808
Finansiella anläggningstillgångar	17	80 910	93 214	-12 304
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>419 392</b>	<b>421 068</b>	<b>-1 677</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	18	517	562	-45
Kortfristiga fordringar	19	94 549	103 630	-9 080
Likvida medel	20	8 496	-7 576	16 072
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>103 563</b>	<b>96 616</b>	<b>6 947</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>522 954</b>	<b>517 684</b>	<b>5 270</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		204 887	199 466	5 421
-därav årets resultat		5 421	-3 087	8 508
<b>Summa eget kapital</b>	21	<b>204 887</b>	<b>199 466</b>	<b>5 421</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	22	3 596	3 702	-106
Avsättning övrigt	22	13 725	9 909	3 816
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	22	4 664	4 334	330
<b>Summa avsättningar</b>		<b>21 985</b>	<b>17 945</b>	<b>4 040</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	23	131 628	138 748	-7 120
Kortfristiga skulder	24	164 454	161 525	2 929
<b>Summa skulder</b>		<b>296 082</b>	<b>300 273</b>	<b>-4 191</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>		<b>522 954</b>	<b>517 684</b>	<b>5 270</b>
<b>STÄLLDA PANTER M.M.</b>				
Borgensförbindelser	25	174 471	176 686	-2 215
Pensioner intjänade t.o.m 1997	26	343 963	327 594	16 369
Operationell leasing	27	193	1 004	-811

# NOTER

## KOMMUNEN

	tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Not 1</b>	<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>			
	Försäljningsmedel	14 467	14 994	-527
	Taxor och avgifter	67 091	64 879	2 211
	Hyror och arrenden	15 162	13 142	2 020
	Bidrag	123 721	122 442	1 280
	Försäljning av verksamhet och entreprenad	20 531	15 275	5 257
	Återbetalda AGS medel 2007-2008 (jmfstörande post)	11 647	12 444	-797
	Övrig försäljning	55	1 248	-1 193
		<b>252 675</b>	<b>244 424</b>	<b>8 251</b>
<b>Not 2</b>	<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>			
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	9 420	8 569	851
	Bidrag och transfereringar	38 613	37 892	720
	Entreprenad och köp av verksamhet	109 001	122 556	-13 555
	Personalkostnader	507 890	497 276	10 614
	Lokal- och markhyror	12 355	12 015	339
	Fastighetskostnader/entreprenad	18 468	4 682	13 785
	Bränsle, energi och vatten	23 131	26 750	-3 619
	Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	26 452	25 709	744
	Tele, datakommunikation och postbefordran	3 233	2 284	950
	Transporter och resor	2 519	2 528	-9
	Försäkringsavgifter och riskkostnader	5 208	4 312	895
	Övriga verksamhetskostnader	29 883	23 641	6 242
		<b>786 172</b>	<b>768 214</b>	<b>17 958</b>
<b>Not 3</b>	<b>AVSKRIVNINGAR</b>			
	Avskrivning enligt plan	21 927	21 223	704
	Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.			
<b>Not 4</b>	<b>SKATTEINTÄKTER</b>			
	Preliminära månatliga skattebetalningar	380 249	368 056	12 193
	Prognos för avräkningslikviden	-2 569	4 740	-7 310
	Differens mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år	250	76	174
	<b>Summa</b>	<b>377 931</b>	<b>372 873</b>	<b>5 058</b>

	tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Not 5</b>	<b>GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING</b>			
	Inkomstutjämningsbidrag	126 401	114 695	11 706
	Strukturbidrag	1 442	1 440	3
	Kostnadsutjämningsbidrag	22 300	20 995	1 305
	Regleringsbidrag / avgift	4 798	5 170	-372
	LSS-utjämningsbidrag / avgift	6 740	6 710	31
	Kommunal fastighetsskatt	16 053	16 109	-57
	<b>Summa</b>	<b>177 735</b>	<b>165 118</b>	<b>12 616</b>
<b>Not 6</b>	<b>FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
	Ränteintäkt - likvida medel	121	158	-37
	Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	2 088	2 746	-658
	Ränteintäkt - reverser	1 784	2 529	-745
	Utdelning aktier	3 000	2 000	1 000
	Övriga intäkter	9 095	7 089	2 006
	<b>Summa</b>	<b>16 089</b>	<b>14 522</b>	<b>1 567</b>
<b>Not 7</b>	<b>FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
	Räntekostnader - lån	3 775	5 120	-1 345
	Pensionsskuldsökning, finansiell del	84	149	-65
	Övriga finansiella kostnader	6 547	541	6 006
	<b>Summa</b>	<b>10 406</b>	<b>5 809</b>	<b>4 596</b>
<b>Not 8</b>	<b>EXTRAORDINÄRA INTÄKTER / KOSTNADER</b>			
	1:1 Skolutvecklingsplan (reservering bokslut 2010)	503	4 777	-4 274
	<b>Summa</b>	<b>503</b>	<b>4 777</b>	<b>-4 274</b>
<b>Not 9</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5 421</b>	<b>-3 087</b>	<b>8 508</b>
<b>Not 10</b>	<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>			
	Ökning(-) / Minskning(+) förråd	45	97	-52
	Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	9 080	4 465	4 615
	Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	2 929	21 860	-18 931
	Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel	16 072	-30 250	46 323
	<b>Summa</b>	<b>28 127</b>	<b>-3 827</b>	<b>31 954</b>
<b>Not 11</b>	<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			
	Bruttoinvesteringar	-35 478	-46 712	-11 234
	Statsbidrag	2 840	2 590	249
	Övriga inkomster	84	175	-91
	<b>Summa</b>	<b>-32 554</b>	<b>-43 946</b>	<b>-11 392</b>

tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Not 12</b>	<b>FÖRSÄLJNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Industrifastigheter	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	0	0	0
Markreserv	0	0	0
Inventarier	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Not 13</b>	<b>FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR</b>		
Amortering - utl.anslagäckta lån kortfristig del	-15 304	-1 239	-14 065
Försäljning obligationer	0	-4 000	4 000
Kommuninvest	0	227	-227
Edman & Sjöberg AB	0	-117	117
Bergskolan	3 000	0	3 000
Filipstads Stadshus AB	0	-18 000	0
	<b>-12 304</b>	<b>-23 128</b>	<b>10 825</b>
<b>Not 14</b>	<b>FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIG UPPLÅNING</b>		
Kommuninvest	0	22 000	-22 000
Lösen övriga lån	0	-3 140	3 140
Amortering - kortfristig del	-7 120	-9 563	2 443
<b>Summa</b>	<b>-7 120</b>	<b>9 297</b>	<b>-16 417</b>
<b>Not 15</b>	<b>MARK, BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR</b>		
Anskaffningsvärde	658 699	619 002	39 697
Årets nyanskaffningar	23 075	39 697	-16 622
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>681 774</b>	<b>658 699</b>	<b>23 075</b>
Akkumulerade avskrivningar	-353 796	-336 704	-17 092
Årets avskrivningar	-17 256	-17 092	-164
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-371 052</b>	<b>-353 796</b>	<b>-17 256</b>
<b>Summa mark, byggnader och anläggningar</b>	<b>310 722</b>	<b>304 903</b>	<b>5 819</b>

tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Därav:</b>			
<b>Gator och vägar</b>			
Anskaffningsvärde	89 380	84 592	4 788
Årets nyanskaffningar	3 908	4 788	-881
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>93 288</b>	<b>89 380</b>	<b>3 908</b>
Akkumulerade avskrivningar	-54 894	-52 628	-2 266
Årets avskrivningar	-2 169	-2 266	97
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-57 064</b>	<b>-54 894</b>	<b>-2 169</b>
<b>Summa gator och vägar</b>	<b>36 224</b>	<b>34 486</b>	<b>1 738</b>
<b>Markreserv</b>			
Anskaffningsvärde	8 686	8 517	170
Årets nyanskaffningar	764	170	594
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>9 450</b>	<b>8 686</b>	<b>764</b>
Akkumulerade avskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Summa markreserv</b>	<b>9 450</b>	<b>8 686</b>	<b>764</b>
<b>Industrifastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	70 548	68 801	1 747
Årets nyanskaffningar	1 456	1 747	-291
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>72 004</b>	<b>70 548</b>	<b>1 456</b>
Akkumulerade avskrivningar	-31 958	-29 870	-2 088
Årets avskrivningar	-2 124	-2 088	-35
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-34 082</b>	<b>-31 958</b>	<b>-2 124</b>
<b>Summa industrifastigheter</b>	<b>37 922</b>	<b>38 589</b>	<b>-668</b>
<b>Verksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	314 535	287 513	27 021
Årets nyanskaffningar	7 383	27 021	-19 638
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>321 918</b>	<b>314 535</b>	<b>7 383</b>
Akkumulerade avskrivningar	-166 520	-158 348	-8 172
Årets avskrivningar	-8 478	-8 172	-306
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-174 998</b>	<b>-166 520</b>	<b>-8 478</b>
<b>Summa verksamhetsfastigheter</b>	<b>146 920</b>	<b>148 014</b>	<b>-1 095</b>

tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Affärsverksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	177 641	171 670	5 971
Årets nyanskaffningar	9 565	5 971	3 594
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>187 205</b>	<b>177 641</b>	<b>9 565</b>
Akkumulerade avskrivningar	-102 514	-97 948	-4 566
Årets avskrivningar	-4 485	-4 566	80
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-106 999</b>	<b>-102 514</b>	<b>-4 485</b>
<b>Summa affärsverksamhetsfastigheter</b>	<b>80 207</b>	<b>75 127</b>	<b>5 080</b>

**Not 16 INVENTARIER**

Anskaffningsvärde	73 509	69 260	4 249
Årets nyanskaffningar	9 479	4 249	5 229
<b>Summa</b>	<b>82 988</b>	<b>73 509</b>	<b>9 479</b>
Akkumulerade avskrivningar	-50 558	-46 427	-4 131
Årets avskrivningar	-4 671	-4 131	-540
<b>Summa</b>	<b>-55 229</b>	<b>-50 558</b>	<b>-4 671</b>
<b>Summa inventarier</b>	<b>27 760</b>	<b>22 952</b>	<b>4 808</b>

**Not 17 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR**

Aktier:	4 258	4 258	0
- Värmlandstrafik AB, 78 st nr 196-273	0	0	0
- Värmlandstrafik AB, 78 st nr 3196-3273	0	0	0
- Värmlandstrafik AB	0	0	0
- Kommun AB	2	2	0
- SWETRAC, 100 st	10	10	0
- Filipstad Värme AB	4 134	4 134	0
- Filipstads Stadshus AB	100	100	0
- Svensk Turism AK inlandsbanan	12	12	0
Andelar	1 514	1 514	0
Grundfonder	3 239	3 239	0
Obligationer	1 000	1 000	0
Reverser	32 646	32 646	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	38 253	50 557	-12 304
<b>Summa</b>	<b>80 910</b>	<b>93 214</b>	<b>-12 304</b>

**Not 18 FÖRRÅD**

Eldningsolja	457	502	-45
Fritidskläder	60	60	0
<b>Summa</b>	<b>517</b>	<b>562</b>	<b>-45</b>

	tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Not 19</b>	<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
	Stats- och landstingsbidrag	17 955	24 813	-6 858
	Kundfordringar	26 691	16 307	10 384
	Interimsposter	39 523	48 050	-8 527
	Moms	5 520	3 879	1 642
	Övriga fordringar	4 859	10 581	-5 722
	<b>Summa</b>	<b>94 549</b>	<b>103 630</b>	<b>-9 080</b>
<b>Not 20</b>	<b>LIKVIDA MEDEL</b>			
	Kassa	27	19	8
	Plusgiro	2 326	878	1 448
	Bank	6 143	-8 473	14 617
	<b>Summa</b>	<b>8 496</b>	<b>-7 576</b>	<b>16 072</b>
<b>Not 21</b>	<b>EGET KAPITAL</b>			
	Eget kapital	202 553	204 009	-1 455
	Föregående års resultat	-3 087	-1 455	-1 631
	Årets resultat	5 421	-3 087	8 508
	<b>Summa</b>	<b>204 887</b>	<b>199 466</b>	<b>5 421</b>
	<i>IB</i>	<i>199,5</i>		
	<i>Årets resultat</i>	<i>5,4</i>		
	<i>UB</i>	<i>204,9</i>		
	<b>Avstämning av balanskravet</b>			
	<i>Årets resultat</i>	<i>5,4</i>		
	<i>Återföring reservering</i>	<i>0,5</i>		
	<i>Skolutvecklingsplanen</i>			
	<i>(1:1 IT i skolan KF § 14/2010 25 november)</i>			
	<i>Synnerliga skäl enligt</i>			
	<i>KL 8 kap §5</i>			
	<b>Justerat resultat</b>	<b>5,9</b>		
	<i>Enligt lagen om kommunal redovisning ska kommunen enligt balanskravet återföra underskottet inom 3 år.</i>			
	<i>I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.</i>			
	VA-verk	2 268	1 626	642
	Avfall	2 137	2 137	0
	<b>Totalt</b>	<b>4 405</b>	<b>3 762</b>	<b>642</b>



tkr	2013	2012	FÖRÄNDRING
<b>Not 22</b>	<b>AVSÄTTNINGAR</b>		
	Kommunens pensionsskuld har framtagits av KPA och beräknats enligt blandmodellen. Pensionsrättigheter intjänade före 1997.12.31 har upptagits under rubriken ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att utbetala hela individuella delen i PFA 98. Beslutet omfattar såväl år 2000 som åren 1998-1999.		
	har försäkring tecknats för de delar som ej omfattas, även den individuella delen. Viss del av pensionsskuld går ej att försäkra bort varför viss del är att betrakta som avsättning. Avser PFA 1998-2000.		
	2 894	2 979	-85
Avsättning pensioner PFA 1998-2000	702	723	-21
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	13 725	9 909	3 816
Avsättning övrigt	4 664	4 334	330
Avsättningar för återställande av deponi och ÅVC	<b>21 985</b>	<b>17 945</b>	<b>4 040</b>
<b>Not 23</b>	<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>		
Anläggningslån	138 716	148 311	-9 595
Amortering kortfristig kommande år	-7 088	-9 563	2 475
<b>Summa</b>	<b>131 628</b>	<b>138 748</b>	<b>-7 120</b>
<b>Not 24</b>	<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>		
Preliminärskatt	7 284	7 630	-346
Arbetsgivaravgift	8 501	8 872	-372
Upplupna pensionskostnader individuell del	16 623	15 925	698
Semesterlöneskuld	31 585	30 393	1 191
Timanställdas upplupna löner	7 859	7 804	54
Särskild löneskatt	11 325	11 242	83
Leverantörsskulder	38 922	36 500	2 422
Interimsposter	21 839	23 063	-1 224
Moms	1 354	2 248	-894
Skatteskulder	2 569	0	2 569
Övriga kortfristiga skulder	9 506	8 284	1 222
Amortering av anläggningslån	7 088	9 563	-2 475
<b>Summa</b>	<b>164 454</b>	<b>161 525</b>	<b>2 929</b>
<b>Not 25</b>	<b>BORGENSFÖRBINDELSER</b>		
Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	0
Stiftelsen Filipstadsbostäder	129 981	131 573	-1 592
Privata bostadsföretag	21 408	21 778	-370
Småhus	277	315	-38
Övrigt	4 804	5 019	-215
<b>Summa</b>	<b>174 471</b>	<b>176 686</b>	<b>-2 215</b>
Infriade borgensförbindelser	-36	5	-41
<b>Not 26</b>	<b>Fr o m 2000 har intjänade pensionsrätter upptagits inkl. löneskatt</b>		
<b>Not 27</b>	<b>Operationell leasing</b>		
	Betalt 2013	Att betala 2014	Att betala 2015-2019
	193	212	410

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2013	2012	Förändring
Verksamhetens intäkter	31 896	31 794	102
Verksamhetens kostnader	-24 836	-23 656	-1 180
Avskrivningar	-4 306	-4 396	90
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>2 755</b>	<b>3 743</b>	<b>-988</b>
Finansiella kostnader	-2 113	-2 991	879
<b>Årets resultat</b>	<b>642</b>	<b>752</b>	<b>-110</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	78 759	73 525	5 235
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>78 759</b>	<b>73 525</b>	<b>5 235</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	4 073	5 295	-1 222
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 073</b>	<b>5 295</b>	<b>-1 222</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>82 832</b>	<b>78 820</b>	<b>4 013</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	2 267	1 625	642
- därav årets resultat	642	752	-110
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 267</b>	<b>1 625</b>	<b>642</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	75 758	72 675	3 083
Kortfristiga skulder	4 807	4 519	288
<b>Summa skulder</b>	<b>80 565</b>	<b>77 194</b>	<b>3 371</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>82 832</b>	<b>78 820</b>	<b>4 013</b>

### Kommentarer till årets resultat

Vattenverket redovisar ett positivt resultat på 642 tkr avseende 2013. Ackumulerat resultat uppgår till 2 267 tkr. Självkostnadsprincipen gäller att kostnaderna och intäkterna skall vara lika stora. Produktionsmål till försäljning är att producera 890 000 kubikmeter vatten, som genom avgifter skall finansiera va-kollektivet till 100 procent. Under året har 913 000 kubikmeter vatten producerats, vilket är 23 000 kubikmeter mer än budgeterat.

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## RENHÅLLINGSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2013	2012	Förändring
Verksamhetens intäkter	12 314	11 521	793
Verksamhetens kostnader	-11 844	-10 330	-1 514
Avskrivningar	-352	-540	188
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>118</b>	<b>650</b>	<b>-532</b>
Finansiella kostnader	-118	-172	54
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>478</b>	<b>-478</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	8 319	3 891	4 428
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>8 319</b>	<b>3 891</b>	<b>4 428</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Kortfristiga fordringar	4 838	4 459	379
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 838</b>	<b>4 459</b>	<b>379</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>13 158</b>	<b>8 350</b>	<b>4 807</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
Eget kapital	2 137	2 136	0
- därav årets resultat	0	478	-478
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 137</b>	<b>2 136</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för återställande av deponi och ÅVC	4 664	4 334	330
<b>Summa avsättningar</b>	<b>4 664</b>	<b>4 334</b>	<b>330</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	6 357	1 880	4 477
<b>Summa skulder</b>	<b>6 357</b>	<b>1 880</b>	<b>4 477</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>13 158</b>	<b>8 350</b>	<b>4 807</b>

### Kommentarer till årets resultat

**Avfallshanteringen** redovisar ett nollresultat. Ackumulerat resultat uppgår till 2 137 tkr. I årets bokslut har ingen avsättning till deponi gjorts. Total avsättning uppgår till 4 334 tkr. Avsättning har gjorts till en framtida ny återvinningsstation (ÅVC) med 330 tkr. Inklusive avsättning uppgår eget kapital uppgår till 6 801 tkr. Verksamhetsmålet är att avfallsmängden skall minskas genom ökad sortering och återvinning hos abonnenterna. Ca. 4 300 avfallskärl hanteras fördelade på vecko-, tvåveckors-, månads- och sommarhämtning.

# DRIFTREDOVISNING

Nämnd tkr	Kostnader		Intäkter		Netto			2012
	Budget 2013	Redovisning 2013	Budget 2013	Redovisning 2013	Budget 2013	Redovisning 2013	Avvikelse mot budget	Redovisning netto
-Kommunstyrelse	-246 025	-255 841	95 682	107 687	-150 343	-148 154	2 188	-150 902
-Miljö- och byggnadsnämnd	-5 039	-5 042	1 390	1 395	-3 649	-3 647	2	-3 274
-Barn- och utbildningsnämnd	-189 337	-198 322	25 629	33 677	-163 708	-164 644	-936	-161 670
-Socialnämnd	-341 183	-369 176	101 477	129 471	-239 706	-239 706	0	-232 657
-Överförmyndare	-2 230	-3 510	0	1 133	-2 230	-2 376	-146	-2 969
-Valnämnd	-10	-8	0	0	-10	-8	2	-6
-Revision	-578	-578	0	0	-578	-578	0	-578
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-784 402</b>	<b>-832 477</b>	<b>224 178</b>	<b>273 363</b>	<b>-560 224</b>	<b>-559 114</b>	<b>1 110</b>	<b>-552 056</b>
<b>Övrig verksamhet</b>								
Pensioner individuell del	-15 587	-15 979	0	0	-15 587	-15 979	-392	-15 862
Pensionsutbetalning	-15 780	-15 267	0	0	-15 780	-15 267	513	-16 412
Löneskatt	-7 576	-7 768	0	0	-7 576	-7 768	-192	-7 716
Pensionsskuld förändring	0	-985	137	169	137	-816	-953	-186
<b>Summa övrig verksamhet</b>	<b>-38 943</b>	<b>-39 999</b>	<b>137</b>	<b>169</b>	<b>-38 806</b>	<b>-39 830</b>	<b>-1 024</b>	<b>-40 177</b>
<b>Total verksamhet</b>	<b>-823 345</b>	<b>-872 476</b>	<b>224 315</b>	<b>273 532</b>	<b>-599 030</b>	<b>-598 944</b>	<b>86</b>	<b>-592 233</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-8 600</b>	<b>-10 791</b>	<b>612 959</b>	<b>615 839</b>	<b>604 359</b>	<b>604 868</b>	<b>688</b>	<b>593 924</b>
Extraordinära kostnader	0	-503	0	0	0	-503	-503	-4 777
<b>S:a totalt</b>	<b>-831 945</b>	<b>-883 771</b>	<b>837 274</b>	<b>889 371</b>	<b>5 329</b>	<b>5 421</b>	<b>271</b>	<b>-3 087</b>

# INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Utgifter		Inkomster		Netto		
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
<b>Per NÄMND</b>							
<b>Skattefinansierad vh:</b>							
Kommunstyrelsen	-36 671	-20 655	0	2 924	-36 671	-17 731	18 940
- kommunstyrelsens au	-150				-150	0	150
- teknikskott	-36 521	-20 655		2 923	-36 521	-17 732	18 789
Barn- och utbildnings- nämnd	-2 014	-1 996			-2 014	-1 996	18
Socialnämnd	-2 100	-171			-2 100	-171	1 929
Miljö- och byggnadsnämnd					0	0	0
<b>Delsumma</b>	<b>-40 785</b>	<b>-22 822</b>	<b>0</b>	<b>2 924</b>	<b>-40 785</b>	<b>-19 898</b>	<b>20 887</b>
<b>Avgiftsfinansierad vh:</b>							
Teknikskott	-17 573	-12 656			-17 573	-12 656	4 917
<b>Delsumma</b>	<b>-17 573</b>	<b>-12 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-17 573</b>	<b>-12 656</b>	<b>4 917</b>
<b>Totalt</b>	<b>-58 358</b>	<b>-35 478</b>	<b>0</b>	<b>2 924</b>	<b>-58 358</b>	<b>-32 554</b>	<b>25 804</b>
<b>Per VERKSAMHET</b>							
Gemensam verksamhet	-31 332	-15 236		2 636	-31 332	-12 600	18 732
Infrastruktur, skydd m.m.	-5 039	-5 154		288	-5 039	-4 866	173
Fritid och kultur	-325	-286			-325	-286	39
Pedagogisk verksamhet	-1 989	-1 975			-1 989	-1 975	14
Vård och omsorg	-2 100	-171			-2 100	-171	1 929
Affärsverksamhet	-17 573	-12 656			-17 573	-12 656	4 917
<b>Totalt</b>	<b>-58 358</b>	<b>-35 478</b>	<b>0</b>	<b>2 924</b>	<b>-58 358</b>	<b>-32 554</b>	<b>25 804</b>

## Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 19 898 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 20 887 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Ny teknisk plattform IT	800	800	0
Energibesparing fastighet	8 000	5 362	2 638
Persbergs skola	7 506	1 102	6 404
Pistmaskin till Kalhyttan	1 320	1 320	0
Färnsjövägen Filipstad	708	705	0

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 12 656 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 4 917 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Miljöprojekt RV63	1 584	1 582	0
Jonstorpsvägen Filipstad	2 100	2 091	0
Utbyte centrifug	1 149	1 010	139
Kärl för matavfall	1 900	245	1654
Renhållningsfordon	3 850	3 825	0

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 4/2014 till ett belopp om 20 083 tkr.

# PERSONALSTATISTIK

ANTAL ANSTÄLLDA	2013-12-31	2012-12-31	Förändr.
	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	årsarb. tillsv+vik
- Kommunstyrelsen	178,4	166,0	12,4
- Miljö- och byggnadsnämnd	8,0	7,0	1,0
- Barn- och utbildningsnämnd	322,4	318,4	4,0
- Socialnämnd	498,8	494,6	4,2
<b>TOTALT</b>	<b>1007,6</b>	<b>986,0</b>	<b>21,6</b>

Personalstatistiken visar att antalet årsarbetare per 2013-12-31 har ökat med 21,6 årsarbetare sedan 2012-12-31.

Ökningen inom Kommunstyrelsen beror främst på att två nya projekt har startat, Ung i Filipstad och Ny i Filipstad, och att vi har startat upp insamling av avfall i egen regi.

Inom Barn- och utbildningsförvaltningen och Socialförvaltning hänför sig ökningen främst till anställningar i samband med tjänstledigheter.

PERSONALKOSTNADER	2013-12-31	2012-12-31	För- ändring tkr
<b>Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm</b>			
- Kommunstyrelsen	84 426	82 517	1 909
- Miljö- och byggnadsnämnd	3 759	3 643	116
- Barn- och utbildningsnämnd	142 767	138 332	4 435
- Socialnämnd	257 830	251 664	6 166
- Övriga nämnder	2 674	3 394	-720
<b><i>Delsumma nämnderna</i></b>	<b><i>491 456</i></b>	<b><i>479 550</i></b>	<b><i>11 906</i></b>
- Särskild löneskatt	7 768	7 716	52
- Pensionskostnader	32 062	32 461	-399
- Avtalspension internt	-23 396	-22 451	-945
<b>TOTALA PERSONALKOSTNADER</b>	<b>507 890</b>	<b>497 276</b>	<b>10 614</b>

Löner och pensionskostnader uppgår 2013 till 507 890 tkr. Jämfört med föregående år är det en ökning med 10 614 tkr då total personalkostnad uppgick till 497 276 tkr.

PENSIONSavgångar	2014	2015	2016	Totalt
- Kommunstyrelsen	7	7	14	28
- Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	1	1
- Barn- och utbildningsnämnd	10	13	12	35
- Socialnämnd	10	8	21	39
<b>TOTALT</b>	<b>27</b>	<b>28</b>	<b>48</b>	<b>103</b>

## SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron för 2013 uppgick till 5,86 % och är högre jämfört med 2012 då den uppgick till 4,48 %. Sjukfrånvaron minskar inom MOB men ökar i övriga förvaltningar. Inom KS beror ökningen på längre sjukskrivningar. Inom SOC bedöms ökningen bero på den omorganisation som gjordes 2012 samt 2013.

Även inom BUN har sjukfrånvaron ökat. Från 2,91 % till 4,37 %.

Under 2013 har arbetet med rehabilitering av långtidssjuka haft fortsatt hög prioritet vilket fortsätter att bidra till att hålla nere sjuktalen. En minskning av andelen långtidssjuka från 43,01 % till 41,93 %.

Rehabiliteringsarbetet innebär också snabba insatser vid nya sjukskrivningar för att om möjligt förhindra långvarig frånvaro. Periodiskt återkommande hälsoundersökningar ger möjligheter att samtidigt kontrollera arbetsmiljön.

Arbetet med rehabilitering innebär att kontinuerligt följa upp alla som är långtidssjukskrivna och se till att åtgärder åger rum som förhoppningsvis leder till en återgång i arbetet helt eller delvis.

I många fall har också detta blivit resultatet.

Slutat av 2013 och första månaderna av 2014 visar på en fortsatt trend av ökning av sjukfrånvaro.

	2013	2012		
<b>Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>	5,86%	4,48%		
<b>Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>				
Kommunstyrelsen	4,60%	4,11%		
Miljö- och byggnadsnämnd	1,89%	3,76%		
Barn- och utbildningsnämnd	4,37%	2,91%		
Socialnämnd	7,20%	5,42%		
<b>Sjukfrånvaron per kön. Tillsvidare och visstidsanställda.</b>				
Kvinnor	6,20%	4,55%		
Män	4,70%	4,11%		
<b>Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvidare- och visstidsanställda.</b>				
Åldersgrupp				
< - 29	3,89%	1,85%		
30 - 49	5,71%	4,85%		
50 - äldre	6,37%	5,63%		
<b>Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro)</b>	41,93%	43,01%		
<b>Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro).</b>				
Åldersgrupp	2013-Män	2013-Kvinnor	2012-Män	2012-Kvinnor
< - 29 år	5,86%	0,00%	0,00%	0,00%
30 - 40 år	37,18%	33,71%	49,85%	35,14%
50 - äldre	47,62%	50,56%	49,82%	50,17%

Rehabarbetet & FFA arbetet fortsätter vara fokusområden. FFA som hälsofrämjande och rehabarbetet för att sätta in insatser i god tid. Fortsatt arbete också med företagshälsovården som partner och vidare stöttning och utbildning av arbetsledning.

# VERKSAMHETSBERÄTTELSE

## NÄMND



# KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avv.
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Kommunfullmäktige	-1 046	-982			-1 046	-982	64
Kommunstyrelsens au	-39 097	-40 541	4 694	6 011	-34 403	-34 530	-127
Kultur- och föreningsutskott	-3 009	-3 007			-3 009	-3 007	2
Tekniskt utskott	-202 873	-211 311	90 988	101 676	-111 885	-109 635	2 250
- skattefinansierat	-160 390	-167 743	48 505	57 466	-111 885	-110 277	1 608
- avgiftsfinansierat	-42 483	-43 568	42 483	44 210	0	642	642
<b>Totalt</b>	<b>-246 025</b>	<b>-255 841</b>	<b>95 682</b>	<b>107 687</b>	<b>-150 343</b>	<b>-148 154</b>	<b>2 189</b>

**Kommunstyrelsen** redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 2 189 tkr. Totalt uppgår kostnaderna till 148 154 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive kommunfullmäktige redovisar ett underskott med -63 tkr, Kultur- och föreningsbidragsenheten visar balanserat resultat, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 2 250 tkr.

## Näringslivsenheten

Näringslivsenheten redovisar ett resultat som i stort sett är i balans.

-----KOMMUNSTYRELSENS AU-----

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### Stabsenhet

Resultatet visar ett överskott om ca 200 tkr. Det härförs bland annat till att kommunstyrelsens budgeterade medel ej förbrukats under året. De underskott som noteras är bland annat uppkomna kostnader för Cykelbaneprojekt, Hollandsprojektet, infrastruktur för IT i samband med flytt av näringslivskontoret, underskott för informationsverksamheten vilket uppkommit i samband med pensionsavgång och även ett visst underskott för sjukskrivningar inom ekonomi-/kundtjänstorganisationen.

### Personalenhet

Flera faktorer har bidragit till en negativ kostnadsutveckling. Kostnaderna för personal har varit förhöjda på grund av dubbelbemanning i årets början i samband med pensionsavgång och nyrekrytering av personalchef, samt en längre sjukskrivning på enheten. Vidare har kostnaden för facklig verksamhet varit något högre än budget.

### Ekonomiskt ledningsstöd

Enheten för ekonomiskt ledningsstöd redovisar ett mindre underskott beroende på ökade personalkostnader.

## MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

### Stabsenhet

#### Mål:

- Stabsenheten skall utveckla den gemensamma nämndadministrationen och de härtill hörande processerna. Vidare skall fortsatt införande och utveckling av dokument och ärendehanterings-systemet ske, med spridning av användandet till flera nyckelpersoner inom samtliga förvaltningar.
- Ekonomi- och kundtjänst skall under året utveckla arbetsmetoder och rutiner för att säkerställa en stabil och väl fungerande verksamhet med minimal sårbarhet för centrala funktioner inom organisationen.

*Måluppfyllelse:* Under året har nämndadministrationen för Miljö- och byggnämnden övertagits och är nu en daglig och stadigvarande del av verksamheten.

Avsevärd förbättring har, inom ekonomi- och kundtjänst, uppnåtts under året, dock fortsätter processen. Det finns ytterligare förbättringar som beräknas kunna ske under år 2014.

### Personalenhet

#### Mål:

Målsättningen är en fortsatt låg sjukfrånvaro. Målsättningen för 2013-2015 är en bibehållen sjukfrånvaro under 4.0% och att vara en av Sveriges kommuner med lägst sjukfrånvaro.

#### Måluppfyllelse:

Arbetet med aktiv personalvård och rehabinsatser fortlöper och utvecklas. Trots det har sjukfrånvaron för 2013 ökat till 5,86 % från 4,48 % 2012.

FFA (Förebyggande friskvårdsarbete) – Verksamheten har bedrivits planenligt och med fortsatt god utveckling. Totalt uppgår antalet anslutna företag till 29 st.

### Näringslivsenhet

#### Mål:

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

#### Måluppfyllelse:

- Deltager i flera Värmlandsbaserade projekt såsom Det Företagsamma Värmland, Communicare, Lärling 2.0, SBO Holland, attraktiva Värmland. Har bidragit till etableringen av ett Nyföretagarcentrum i Filipstad. Erbjuder ett mentorprogram i samarbete med Almi.
- Genomfört frukostmöten, företagsbesök, reportage i lokaltidningen, ingår i styrelsen för centrumföreningen samt Nyföretagarcentrum, genomfört utbildning i miljöcertifiering och bjudit in till nystartsmiddag med nya företagare.
- Deltagit i näringslivsdagar på Bergsskolan och samverkad marknadsföring. Leder kommunens kompetensgrupp.
- Deltar i utbildningen 'Förenkla helt enkelt' inom Det företagsamma Värmland.
- Ung Företagsamhet på gymnasiet samt startat en arbetsgrupp på grundskolan med syfte att ta stärka skola/företagssamarbetet.
- Genomfört en affärsidéävling tillsammans med projektet Tillväxt med syftet att lyfta entreprenörskap och företagande i kommunen.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

### Stabsenhet

Nämndadministrationen för miljö- och byggnadsnämnden har övertagits inom kommunkansliet. Verksamheten bedrivs på ett stabilt, effektivt och rationellt sätt.

### Personalenhet

- Arbetet med LÖV (Lönesamverkan östra Värmland) fortsätter.
- Lönerevisionerna är genomförda.
- I samband med pensionsavgång och sjukfrånvaro har två nya medarbetare börjat på enheten.

### Ekonomiskt ledningsstöd

Under året har del av ekonomitjänst omorganiserats till ekonomiskt ledningsstöd för att i framtiden minska sårbarheten inom framförallt systemansvar för kommunens ekonomisystem.

### Näringslivsenhet

- Invigning av Nyföretagarcentrum
- 10 företagare har deltagit i affärsutvecklingsseminarie-serien.
- 5 företagare har gått miljöcertifieringskurs.
- Genomfört en Affärsidéävling.
- SKL's Insiktsmätning visar att service och bemötande inom kommunen fungerar väl.
- Två familjer från Holland har flyttat hit.
- Startat projektet 'Ung i Filipstad' som syftar till att minska antalet ungdomar med försörjningsstöd.
- Startat projektet 'Ny i Filipstad' tillsammans med Arbetsförmedlingen. Projektet syftar till att stödja invandrare som vill starta eget.
- Övertagit ansvaret för kulturverksamheten inom kommunen.

## FRAMTID

### Stabsenhet

För att underlätta hanteringen av arvodesutbetalningarna för nämnderna kommer en utredning att se om möjlighet finns att övergå till en digital hantering av dessa arvoden. Detta kommer vid ett eventuellt genomförande minska kostnaderna för hanteringen av arvodesutbetalningar. Ekonomi- och kundtjänst fortsätter utveckling av rutiner för att säkerställa verksamheten och minska sårbarhet.

### Personalenhet

- Arbetet med införandet av självservice fortsätter.
- Vidareutvecklingen av LÖV (lönesamverkan) fortsätter.
- Rehabilitering fortsätter vara prioriterat.
- FFA-projektet fortsätter utvecklas.

### Näringslivsenhet

- Öka antalet företagsbesök.
- Hitta nya arenor för utbyte med företagarna.
- Hitta finansiering för Servicecenter i Lesjöfors.
- Öka "företagandet" i skolan.
- Jobba för ett fortsatt deltagande i och utveckling av Rally Sweden
- Förlängning av projekten 'Ung i Filipstad' och 'Ny i Filipstad'.
- Driva vidareutveckling och marknadsföringen av Kalhyttans friluftsområde.
- Vidareutveckla kommunens konstrunda.
- Genomföra ytterligare ett kulturevenemang under året
- Etablera en permanent konstutställning med kommunens konst.

## -----KULTUR- OCH FÖRENINGSKOTT-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kultur- och föreningsutskottet ligger i nivå med budget för 2013.

Många föreningar har under året erhållit bidrag i syfte att få ett rikt, mångfaldigt och varierande föreningsliv i kommunen. Kultur- och föreningsutskottet bidrar till arrangemang och aktiviteter runt om i kommunen som gagnar både kommuninvånare och besökare.

Kultur- och föreningsutskottet har under hösten 2013 genomfört dialogmöten med samtliga bidragssökande föreningar. Dialogen ligger till grund för 2014 års fördelning av drift- och verksamhetsbidrag

### MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

#### *Mål:*

Att skapa ett rikt, mångfaldigt och varierande föreningsliv i kommunen.

Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.

#### *Måluppfyllelse:*

Ett ständigt arbete pågår för att ge bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen och att uppmuntra till nya verksamhetsformer.

### FRAMTID

Fortsätta arbetet med kontinuerlig översyn av bidragsreglerna för att hålla dessa aktuella enligt de förutsättningar som råder och som ständigt förändras.

## -----TEKNIKUTSKOTT-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Teknikutskottet redovisar ett överskott om 2 250 tkr. Skattefinansierad verksamhet redovisar ett överskott om 1 608 tkr och avgiftsfinansierad verksamhet redovisar ett överskott om 642 tkr.

#### ➤ Skattefinansierad verksamhet

##### **Inköpsenhet**

Enheten visar ett underskott med -83 tkr. Under 2013 har ett nytt upphandlingssystem införts och detta har initialt bidragit till ökade kostnader som ej varit budgeterade. Enheten har även haft kostnader i samband med rekrytering av ny personal.

##### **Biblioteksenhet**

Bibliotekets resultat är i balans med budget. Besöksantalet på huvudbiblioteket har ökat, från 82 000 (2012) till 90 950 (2013). En ökning med ca 11%. Utlåningen ligger på i stort sett samma nivå som 2012

##### **IT-enhet**

Enheten visar ett underskott om 125 tkr vilket beror på ökade kapital- och personalkostnader.

##### **Kostenhet**

Kostenheten redovisar ett underskott om -710 tkr. Avvikelsen beror i första hand på ökade livsmedelskostnader orsakade av prisökningar samt fler serverade portioner. Beror också på höga personalkostnader p.g.a. både lång- och korttidssjukskrivningar.

##### **Lokalvårdsenhet**

Enheten redovisar ett underskott om -135 tkr. Främst beroende på uteblivna städintäkter i samband med utökade lokalytor inom BUN, hög sjukfrånvaro, högre personalkostnad vid varslad men ej vidtagen arbetsmarknadskonflikt samt förhöjd materialåtgång.

##### **Fastighetsenhet**

Enheten redovisar ett resultat i balans med budget. Kapitalkostnaderna inom enheten visade ett överskott med 1 215 tkr i p.g.a. ännu ej utförda investeringar. Underhållskostnaderna visar däremot underskott med -1 152 tkr till följd av kostnader p.g.a. myndighetskrav och akuta underhållsbehov.

##### **Idrott och fritidsenhet**

Enheten redovisar ett överskott om 402 tkr. p.g.a. lägre kostnader, högre intäkter Simhallen samt överskott gällande Kanotleder.

##### **Gata/Parkenhet**

Enheten redovisar ett överskott om 1 953 tkr. Överskott redovisas för verksamheterna skogsdrift, GS-personal, gator

och vägar, enskilda vägar, projekteringsavdelning och administration.

Underskott redovisas för verksamheterna parker och planteringar, gatuhållning samt gatuunderhåll.

## ➤ Avgiftsfinansierad verksamhet

### Vatten och avlopp

Enheten redovisar ett överskott om 642 tkr. beroende på högre intäkter från industrin samt lägre kapitalkostnader.

### Avfallshantering

Enheten redovisar ett resultat i nivå med budget efter att avsättning gjorts till ny återvinningscentral (ÅVC) med 330 tkr. Ingen ytterligare avsättning är gjord för återställande av deponi då befintlig avsättning beräknas vara tillräcklig. Matavfallsinsamlingen har ej införts i planerad takt.

## MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

## ➤ Skattefinansierad verksamhet

### IT-enhet:

#### Mål:

IT skall nyttjas effektivt och ekonomisk fördelaktigt sätt genom samverkan med övriga Värmlandskommuner såväl inom teknik som upphandlingar där så är möjligt.

#### Måluppfyllelse:

Samverkan med övriga Värmlandskommuner pågår f.n. genom en gemensam upphandling av telefoni- och datakommunikationstjänster.

En del e-tjänster är införda, flera kommer till under hösten. Äldreboenden och de större skolorna är anslutna till kommunens datanätverk, införandet av Brattfors och Nordmark skolor pågår liksom förberedelser för anslutning av telefonin.

### Inköpsenhet

#### Mål:

Inköpsverksamheten ska effektivisera upphandlingar genom att öka antalet avtal samt att förbättra köptroheten gentemot tecknade avtal.

#### Måluppfyllelse:

Målen för Inköpsenheten är att avtalstroheten skall öka och i och med det få till bättre ekonomi när kommunen handlar på avtalade tider. Ytterligare mål är att täcka in så många områden som möjligt på ramavtal för att förenkla för beställarna.

### Teknikenheten

#### Gemensamma mål:

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl. Ha en god framförhållning i den fysiska planeringen och ha en effektiv organisation.

- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg nivå.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att hålla kostnadsnivån på en så låg nivå som möjligt.
- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

#### Måluppfyllelse:

Åtgärder för största möjliga nyttjande samt uthyrning av kommunens lokaler pågår kontinuerligt. Under året har del av Militärförrådet uthyrts till externt företag.

Avyttring av fastigheter som inte behöver ingå i den kommunala förvaltningen pågår kontinuerligt. Ett par fastigheter utreds för närvarande angående ev. försäljning.

Energibesparande åtgärder utförs kontinuerligt.

Målet att konvertera bort beroendet av olja för värme och varmvatten är i stort sett uppfyllt genom påbörjande av pelletsanläggningarna i Lesjöfors och Nykroppa. Färdigställs februari 2014.

Energieffektiviseringsåtgärder har också gjorts på kommunens anläggningar inom ventilation, belysning, styr och regler, pumpbyten, inreglering m.m. vilket gett och ger minskade driftkostnader. genom bl.a. byte av uppvärmningssystem från olja till andra energieffektiva system. Utbyte av belysningsarmaturer till mindre energikrävande sker kontinuerligt.

Blomsterplanteringar har iordningsställt och flerfaldigats i olika modeller och utseende runtom i kommunen vilket uppskattas av såväl kommuninnevånare som besökare.

## ➤ Avgiftsfinansierad verksamhet

### Mål:

#### Vattenförsörjning och avloppshantering

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet:
  - Inga vattenanalyser ska visa 'otjänligt'. Vattenanalyser som visat 'tjänligt med anmärkning' ska inte överstiga 20..
  - Vattnet ska alltid finnas i kranen.
  - Få antal avbrott (högst 100 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter)
- Avloppssystemen ska ha en låg störningsnivå:
  - Högst 25 avloppsstopp och 4 översvämningar i källare.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt:
  - Inga miljörapporter från avloppsreningsverk ska föranleda anmärkningar från tillsynsmyndighet.
- Inläckage från regn- och dräneringsvatten skall minskas.

#### Måluppfyllelse:

Under första halvåret har vi haft 2 avloppsstopp som lett till översvämning i källare. Något enstaka vattenavbrott som dock inte drabbat någon verksamhet. I övrigt är målet uppfyllt.

## Avfallshantering

### Mål:

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

### Måluppfyllelse:

- Mängden omhändertaget farligt avfall har ökat och ligger på 2011 års nivå.
- Avfallet som transporteras till Karlskoga för förbränning är oförändrat, minskningen som sågs mellan 2011 och 2012 kvarstår.
- Matafallsinsamling är införd från villahushåll och fritidshus i Lesjöfors.

Fasadrenovering och tilläggsrenovering sporthallen Lesjöfors.

Uthyrning del av militärförrådet till externt företag. Upphandling och påbörjande av nybyggnad av Persbergs friskola. Inflyttning mars-april 2014

Uppförande av pelletsanläggningar Lesjöfors och Nykroppa. I driftsatt februari 2014.

## Vatten och avlopp

Installation av ny centrifug vid reningsverket i Filipstad.

## Avfallshantering

Uppbyggnad av egen insamlingsorganisation för hushållsavfall. Inköp av 3 st renhållningsfordon och tillsättande av 2 nya tjänster, renhållningsarbetare, i enheten.

Matafallsinsamling har påbörjats i Lesjöfors.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

### Inköpsenhet

Under året har publicering skett av den nya avtalsdatabasen.

### Biblioteksenhet

Under december började vi med arbetet att installera RFID för larm och möjligheten för våra besökare att själva låna/lämna media..

### IT-enhet

Gemensam portal med övriga Värmlandskommuner för e-tjänster har införts och där även vissa e-tjänster nu är i bruk. Utbyggnad av trådlösa nätverk har skett främst inom skolorna.

### Kostenhet

Nytt egenkontrollprogram för livsmedelshygien har införts. Kostpolicyn för Filipstads kommun har antagits.

### Lokalvårdsenhet

Installation har skett av självgående skurmaskin, robot nr. 3, i Lesjöfors sporthall.

### Gata/parkenhet

ordningställande av lekplats samt blomsterarrangemang på Lilltorget.

ordningställande av stenläggning, blomsterarrangemang samt soffor vid Gunde Johanssonstatyn.

Del av Snobbrännan är färdigställd.

### Fastighetsenhet

Inflyttning Trygghetsboende och Café Eken.

**VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL**

Verksamhetsmått	Redov 2011	Redov 2012	Budget 2013	Redov 2013	Avv. mot budget
Utlån Bibliotek	88 511	96 500	90 000	94 999	4 999
Utlån/invånare	8,4	9,2	8,5	9,2	0,70
Besök Bibliotek F-d*	63 981	81 975	80 000	90 950	10 950
Besök Bibl. F-d/dag	263	305	300	325	25
<b>Oppethållande</b>					
- Bibliotek Filipstad	41	41	41	41	0
- Bibliotek Lesjöfors	4	4	4	4	0
- Bokbuss	8	8	8	8	0
Inköpta medier	2 526	3 813	2 500	3 109	609
Lunch AO/Handik.oms.	55,17	54,66	56,43	57,46	1,03
Lunch skolor	23,54	28,15	26,73	27,69	0,96
Lunch barnomsorg	25,63	29,19	26,61	28,57	1,96
Snittkostnad/städlimme	196,59	201,15	204,36	207,32	2,96
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	5 500	5 500	5 500	5 500	0
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	128,29	146,00	152,77	169,51	16,74
Vinterväghålln. kr/m	33,70	23,97	24,36	20,17	-4,19
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450	0
Nettointäkt per ha	598	740	669	903	234
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	905	893	890	913	23
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	33,65	34,77	33,25	34,24	0,99
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	33,41	35,61	33,25	34,94	1,69
Hushållsavf. avgift per år	1 642	1 642	1 678	1 678	0
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	55,00	53,00	52,00	55,00	3,00

I inköpta medier ingår även gratisböcker från Kulturrådet (ca 300 st)

**FRAMTID****Inköpsenhet**

Att utföra mer utbildningsinsatser internt för att främja avtalstroheten och förståelsen för LOU, samt att upphandla varor, tjänster samt entreprenader till rätt kvalitet och pris.

**Bibliotek**

Eventuella prishöjningar på media kan påverka antalet inköpta media. Eventuella prishöjningar från systemleverantören kan få viss negativ effekt på ekonomin som helhet.

Samarbetet inom "Bibliotek Värmland" kommer förhoppningsvis fortsätta att utvecklas och kommer att ge ytterligare bättre service till kommuninvånarna. Det gemensamma biblioteksdatasystemet kommer troligen att ge möjlighet till ytterligare utveckling inom IT - området. Installationen av RFID beräknas vara klar under februari och tas i bruk i mars.

**IT-enhet**

Byte av plattform i nätverket från Novell till Microsoft under våren.

Ansluta Brattfors och Nordmarks skolor till kommunens datanätverk.

**Kostenhet**

Förfrågningsunderlag gällande tillagningskök på Älvkullen skall färdigställas inför anbudsgivning.

Livsmedelsupphandling kommer att ske under 2014.

**Lokalvårdsenhet**

Fortsatt utbyggnad maskinellt inom städverksamheten för att möjliggöra ytterligare effektiviseringar.

**Fastighetsenhet**

Fortsatt energieffektivisering för lägre driftkostnader.

Utredning om framtida behov och utförande av skollokaler.

Nybyggnation av 3 förskoleavdelningar.

Upphandling och eventuellt tillagningskök Älvkullens äldreboende.

Ombyggnad Nykroppa skola för effektivare lokalutnyttjande.

Utredning om framtida behov och utförande av skollokaler.

**Teknikenhet**

Spångbergshallen och övriga motionsanläggningar ska även i fortsättningen vara välsköta så skola, föreringsliv och allmänhet kan bedriva undervisning, träning, friskvård och rekreation. Spångbergshallen kommer under 2014 att byta ut kolfilter mot UV-ljus för att få en effektivare rening på badvattnet.

Avverknig och skogsvårdsåtgärder sker enligt gällande skogsbruksplan.

Energieffektiviseringen gällande ombyggnad/utbyte av gatubelysning fortsätter kontinuerligt.

Fortsättning av iordningsställande av centrum. Utbyggnad av gång- och cykelvägar i Filipstad.

**Vatten-Avlopp**

Ytterligare installationer av UV-ljus vid vattenverken i Nykroppa och Nordmark.

Fortsatt sanering av VA-ledningar inom kommunen.

**Avfallshantering**

Arbetet ska fortskrida enligt de övergripande målen i avfallsplanen. Lokala mål ska revideras.

Fortsatt arbete med införande av system för matavfallsinsamling.

# MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämndverksamhet	-241	-195	0	0	-241	-195	46
Plan och bygg	-2 143	-2 136	670	676	-1 473	-1 460	13
Miljö och hälsa	-2 655	-2 711	720	719	-1 935	-1 992	-57
<b>Totalt</b>	<b>-5 039</b>	<b>-5 042</b>	<b>1 390</b>	<b>1 395</b>	<b>-3 649</b>	<b>-3 647</b>	<b>2</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Totalt sett visar bokslutet för 2013 på ett balanserat resultat.

### Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott på 46 tkr.

### Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett balanserat resultat. Bygglövsintäkter har legat i nivå med budget.

### Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar ett underskott på -57 tkr. Enheten har haft högre lönekostnader än budgeterat p.g.a. dubbelbemanning vid återbesättandet av miljöinspektör.

## MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Mål:

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen och tobakslagen

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

#### Måluppfyllelse:

Inom livsmedelstillsynen nåddes de av nämnden uppsatta målen. All livsmedelstillsyn gjordes samt att en tredjedel av tillsynsskulden betalades av. Budgeterat miljötillsynsbesök har inte uppnåtts, vilket framförallt förklaras av vakans. Arbetet med enskilda avlopp har utförts, dock i mindre omfattning än planerat p.g.a. av att Lova-bidrag inte fanns att söka 2013.

### Plan- och byggavdelningen

Mål:

Antagande av den fördjupade översiktplanen.

Fortsatt arbete med den kommunomfattande översiktplanen.

Fokus på landsbygdsutveckling i strandnära lägen, sk LIS-områden.

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

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

#### Måluppfyllelse:

Fördjupad översiktplan antagen av KF § 62/2013.

Arbetet med ÖP har fortskridit. LIS-underlag framtaget.

Samordning av mättningsverksamhet med Tekniska kontoret fortskrider.

Enheten upprätthåller fortsatt god planberedskap.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

- Rekrytering av Livsmedels- och hälsoskyddsinspektörer, vikariat och fast tjänst.
- Fördjupad översiktsplan antagen av KF § 62/2013.
- Verksamhets- och tillsynsplan samt kontrollplan för livsmedel 2014 beslutad av MOB.
- Ny miljöbalkstaxa antagen av KF § 114/2013.

## FRAMTID

- Arbetet med prioriterade planuppdrag fortskrider.
- Arbetet med samlig myndighetsutövning fortskrider.
- Antagandehandling översiktsplan skall tas fram under 2014.
- Timavgiften för livsmedels- och miljöbalkstaxan ska ses över.

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
BUN gemensamt	-29 211	-32 517	513	1 973	-28 698	-30 544	-1 846
Skolhälsovård	-1 995	-1 878	0	3	-1 995	-1 875	120
Förskoleverksamhet	-35 648	-37 321	5 992	6 701	-29 656	-30 620	-964
Grundskola inklusive fritids, förskoleklass, sarskola och fritidsgård	-59 461	-60 549	1 548	2 821	-57 913	-57 728	185
Frivilliga skolformer	-50 737	-54 428	13 086	18 133	-37 651	-36 295	1 356
Kulturskola	-2 347	-2 347	350	289	-1 997	-2 058	-61
Nyanlända	-9 938	-9 281	4 140	3 757	-5 798	-5 524	274
<b>Totalt</b>	<b>-189 337</b>	<b>-198 321</b>	<b>25 629</b>	<b>33 677</b>	<b>-163 708</b>	<b>-164 644</b>	<b>-936</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### SAMMANFATTNING TOTALT

2013 års utfall visar ett negativt resultat med -935 tkr.

Skolutvecklingsprojektet "Min Dator", som låg centralt budgeterat till 9,2 mkr på en 3-årsperiod, överskred budget med cirka 1,4 mkr. Dessa kostnader belastar BUN gemensamt under 2013.

Förskoleverksamheten överskrider budget. Orsaken är bland annat ökade personalkostnader vid förtätning av barn för att klara kötiden och i samband med en planerad blockad.

Grundskolan visar ett positivt resultat.

De frivilliga skolformerna ger totalt ett positivt resultat på 1 359 tkr, främst beroende på en mycket positiv avvikelse i de interkommunala ersättningarna, men även Komvux har en positiv budgetavvikelse. Gymnasieskolan uppvisar ett negativt resultat. Ökade behov inom introduktionsprogrammen (IM) och en satsning på Bergteknikutbildningen har medfört ökade lönekostnader och nödvändiga investeringar.

### Gemensam administration

Det ekonomiska utfallet för BUN gemensamt visar ett underskott på -1 846 tkr. En stor del av underskottet beror på de ökade kostnaderna för Skolutvecklingsprojektet "Min Dator" som BUN gemensamt får bära. Därutöver har BUN gemensamt en negativ avvikelse på skolskjutsar för grundskolan, uppgående till cirka 600 tkr. Ökat antal skolskjutsar och nytt skolskjutsavtal för Lesjöfors är orsaker till detta. Andra halvåret av 2013 har de interkommunala ersättningarna avseende grundskolan varit lägre än budgeterat, vilket medfört en positiv avvikelse på 475 tkr.

### Elevhälsans medicinska insatser

Det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret visar ett överskott på 120 tkr. Det positiva resultatet beror på en lägre läkarkostnad än beräknat.

### Förskoleverksamhet

Det ekonomiska utfallet visar ett underskott på -965 tkr. Det finns flera orsaker till detta:

- Utökning av personal januari-juni på grund av förtätning för att klara av aktuell kö.
- Uppbokade visstidsanställningar inför den planerade blockaden, 16 personer anställdes med 40 % tjänst under april – juni.
- Många avdelningar har haft stödresurser utifrån uppkomna behov.

### Grundskola inklusive grundsarskola, förskoleklass och fritidshem

Uppföljningen för grundskolan och grundsarskolan visar på ett överskott på 184 tkr. Under året har behovet av extra stödinsatser, utifrån problembilder som inte direkt har med kunskapsuppdraget att göra, ökat. Detta ger naturligtvis även negativa återverkningar på lärandet. Relativt stora resurser har därför lagts på detta under året. Underskotten för förskoleklassen beror till del på behovet av ökat vuxenstöd. Tack vare att underskotten identifierats i god tid kunde omprioriteringar göras inom "grundskolan centralt". Även grundsarskolan har bidragit till att ramen har kunnat hållas.



## Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning

### Frivilliga skolformer totalt

Det ekonomiska utfallet för Frivilliga skolformer visar ett överskott på 1 359 tkr.

### Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat. Underskottet beror bland annat på personalkostnader på grund av ett ökat behov inom introduktionsprogrammen (IM) samt en satsning på Bygg- och anläggningsprogrammet anläggning/bergteknik. En ökad efterfrågan har gett ett behov av utökad organisation samt ökade investeringar. Satsningen kompenseras ekonomiskt av ökad IKE. Personalökningen inom IM beror på att tidigare har elever blivit behöriga till nationella program med tre betyg (SV/MA/EN). Genom reformen GY11 krävs minst 8 betyg för att komma in på ett yrkesprogram och 12 betyg för ett högskoleförberedande program. Reformen har inte fått full genomslagskraft förrän innevarande läsår eftersom vi nu för första gången har alla tre årskurserna.

### Interkommunala ersättningar

Interkommunala ersättningar uppvisar ett positivt resultat. Framförallt beror överskottet på att Spångbergsgymnasiet håller ställningarna angående andelen filipstads elever samt satsningen på anläggning/bergteknik.

### Vuxenutbildning

Vuxenutbildning visar på ett positivt resultat. 2013 har varit ett gynnsamt år beträffande möjligheten att söka statliga medel för utveckling av vuxenutbildningen. En stor insats har gjorts för att kunna erbjuda vuxna en yrkesutbildning. På grund av ett minskat tryck från gymnasieskolan har vuxna kunnat beredas plats utan större personalökningar, vilket inneburit en kostnadseffektiv organisation.

### Kulturskolan

Kulturskolan utvisar för 2013 ett underskott på – 56 tkr, vilket beror på grundskolans omorganisation av den obligatoriska musikundervisningen. Eftersom grundskolan inte längre köper den tjänsten av Kulturskolan så försvinner den intäkt som var budgeterad för detta.

### Nyanlända

#### Grundskola Nyanlända

Verksamheten för nyanlända i grundskolan uppvisar ett positivt resultat. Det är en svårprognosticerad verksamhet, då antalet nyanlända varierar kraftigt över tid.

#### Gymnasieskola Nyanlända

Verksamheten för nyanlända på gymnasiet uppvisar ett positivt resultat. Vårterminen lyckades vi att matcha organisation mot antalet studerande. Under höstterminen har tillströmningen av nya elever gjort att organisationen utökats. Detta har dock inte ännu gett utslag utan budget har kunnat hållas. Personalökningen kommer att medföra ökade kostnader 2014. Verksamheten integreras med gymnasieskolan men kräver en stor egen insats.

## MÅLUPPFYLLELSE

### Mål:

*Punkterna 2 till 5 sammanfaller med de statliga målen*

### 1. Ekonomiska resurser

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

### 2. Personalens utbildningsnivå

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

### 3. Utveckling, lärande och kunskaper

- Alla elever minst klarar målen i samtliga ämnen.

### 4. Trygghet för barn och unga

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

### 5. Inflytande och delaktighet

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

### 6. Skola – arbetsliv

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

### 7. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner, Landstinget och region Värmland. Fokusområden som gäller barn- och utbildningsförvaltningen är: Den sårbara familjen, Psykisk hälsa samt Riskbruk och riskbeteende. Uppföljning av målsättningarna redovisas för nämnden med hjälp av elevhälsodatabasen ELSA.

### Måluppfyllelse:

#### Elevhälsans medicinska insatser

#### Ekonomiska resurser

De tilldelade ekonomiska resurserna har gjort det möjligt att nå målen. Socialstyrelsens riktlinjer och det Nationella barnvaccinationsprogrammet ligger till grund för skolsköterskornas arbete.

#### Personalens utbildningsnivå

Alla skolsköterskor innehar adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

### *Trygghet för barn och unga*

Ur ett elevhälsoperspektiv arbetar skolsköterskorna för att ge barn och unga en bra och trygg miljö.

Hälsobesöken utgår från ett helhetsperspektiv, där livsstilsfrågor, levnadsvanor, relationer, trivsel och skolsituation belyses. Besöken och samtalen ger en god översyn av elevernas hälsa och trivsel i skolan.

Genom hälsosamtal kan skolhälsovården identifiera barn och unga som inte är nöjda och trygga. Genom elevhälsodatabasen, ELSA, kan man utläsa att de allra flesta eleverna mår bra. Skolsköterskorna arbetar tillsammans med skolornas trygghetsteam och ger stöd till de elever som är identifierade.

### *Inflytande och delaktighet*

I hälsosamtalen med eleverna används ett för alla Värmlandskommunerna gemensamt frågeformulär. Samtalet ska leda till att eleverna får en god självkänneträning, har inflytande och gör goda val i sin vardag.

### *Nya perspektiv*

Skolsköterskorna informerade på nämndens aprilsammanträde om valda delar ur elevhälsodatabasen ELSA.

### **Förskoleverksamhet**

#### *Ekonomiska resurser*

Trots att ekonomiska resurser tilldelats i nivå med jämförbara kommuner har det under året varit svårt att få en budget i balans. Målmedvetet arbete på alla nivåer har begränsat det stora underskottet.

Beslut om fortsatt öppethållande på Sörgårdens förskola har fått inrymmas inom befintlig ram.

Extra stödinsatser och ojämn fördelning av barn mellan tätort och ytterområden har varit ett bekymmer.

Ökat öppethållande under sommaren har bidragit till ökade vikariekostnader.

#### *Personalens utbildningsnivå*

Vid annonsering av tjänster krävs examinerade förskollärare, vilket på sikt ska öka behörigheten. Det har under andra halvåret varit svårt att rekrytera legitimerade förskollärare.

#### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Förskolan lägger grunden till det livslånga lärandet.

Utifrån kunskapsuppdraget har personalen skapat stimulerande och variationsrika miljöer för att optimera barns lärande. Material erbjuds på ett tillgängligt sätt. Matematik och naturvetenskap/teknik har lyfts i barngrupperna och då bland annat experiment, litteratur och andra aktiviteter som kan kopplas till dessa områden.

Språk och kommunikation genomsyrar hela dagens pedagogiska arbete.

Barnen har haft roligt och har utvecklat tilliten till den egna förmågan. Det har funnits glädje och humor i vardagen. Det har funnits en tydlig lek miljö och fasta rutiner som uppmuntrar barnens självständighet.

### *Trygghet för barn och unga*

Personalen har arbetat utifrån ett stödjande och vägledande förhållningssätt. Personalens förhållningssätt är mycket viktigt och präglar ofta klimatet i barngrupperna. Personalen finns nära barnen för att kunna vara lyhörda, stimulera barnens samspel samt stötta och uppmuntra, vilket stärker självkänslan.

Personalen ser trygga barngrupper som tycker om att tillbringa sin tid på förskolan. Det sociala samspelet fungerar bättre och man ser att barnen har utvecklat nya relationer till andra barn. Genom att skapa bra dagsrutiner och delning av barngruppen i mindre grupper har man märkt att det blivit lugnare och en lägre ljudnivå.

Likabehandlingsplanerna har varit ett levande dokument under hela året och de känns alltid aktuella i arbetet med barngrupperna. Planerna har funnits som ett stöd och en påminnelse om att varje barn är unikt, kompetent och viktigt. De allra flesta barn har verkat trivas och personalen har haft ansvar för att alla barn har blivit sedda och fått komma till tals varje dag.

### *Inflytande och delaktighet*

Personalen har haft ett medvetet pedagogiskt förhållningssätt, varit lyssnande och närvarande för att kunna tillgodose barnens behov av inflytande och påverkan. Barnens medvetenhet att kunna påverka har utvecklats och har lett till ett ökat inflytande. Barnen har efter mognad varit delaktiga och har haft möjligheter att påverka sin situation.

Förskolecheferna bjuder in till samråd en gång per termin.

I det didaktiska samtalet mellan förskolechef och förskollärare aktualiseras barnens möjlighet till inflytande och delaktighet.

### **Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem**

#### *Ekonomiska resurser*

För att få tilldelade resurser att räcka inom ram har omdisponeringar fått göras men tack vare framförhållning, god flexibilitet och ledare som inte bara tar ansvar för elevernas lärande utan också för god ekonomisk hushållning har inte bara ett nollresultat utan också ett litet överskott kunnat nås. Som tidigare nämnts (se inledande sammanfattning) utgör stödinsatser betingade av andra skäl än inlärningsrelaterade ett stort problem eftersom de inte är förutsägbara. I en jämförelse med kommungruppen kan vi konstatera att Filipstads kommuns grundskolor totalt har lägre tilldelade resurser (-3000 kr/per elev) jämfört med kommungruppen, vilket borde rättas till för att en skola med hög kvalitet skall kunna behållas.

#### *Personalens utbildningsnivå*

83 % av lärarna har pedagogisk högskoleexamen. Detta är cirka 5 % lägre jämfört med kommuner i kommungruppen men det är viktigt att notera att hela begreppet "lärarbehörighet" är under stark omdaning i och med införandet av lärarlegitimationen. Även efter lärarlegitimationsreformens genomförande kommer värdena att variera eftersom förutsättningarna ändras i relativt snabb takt. Verksamheternas utgångspunkt är alltid att anställa personal med adekvat utbildning/legitimation eftersom välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheten att nå målpuppfyllelse. 100 % av grundsärskolans personal har adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

*Utveckling, lärande och kunskaper*

Sett över den senaste femårsperioden har elevernas genomsnittliga meritvärde ökat från 193 till 206 (2013: Stålvallaskolan 214 och Ferlinskolan 204). Det genomsnittliga meritvärdet för elever i riket är 213. 86 % av eleverna är, vid slutet av årskurs 9, behöriga till gymnasieskolan vilket är i paritet med rikssnittet. 79 % av eleverna i grundskolan och 90 % av eleverna i grundsärskolan når minst godkänt i alla ämnen jämfört med 77 % för riket (grundskolan). Trots att grundskolan uppvisar en stabil förbättring under femårsperioden syns en tydlig utplaning av utvecklingen under de senare åren vilket lett till att ledningsgruppen för grundskolan/grundsärskolan genomfört en genomgripande genomgång av skolutvecklingsprogrammet för att finna orsakerna till utplaningen. Som ett resultat av detta kommer förändringar göras, vilka träder i kraft från och med läsåret 2014/2015. Sammanfattningsvis kan konstateras att måluppfyllelsen har ökat under de senaste fem åren och att resultaten på den högre nivån har stabiliserats som ett resultat av ett hållbart kvalitetssäkringssystem.

#### *Trygghet för barn och unga*

Trygghet och studiero är prioriterade fokusområden i alla verksamheter. Arbetet bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i de olika verksamheternas Likabehandlingsplaner. För att säkerställa att målen nås arbetar vi med både enkäter (t ex trygghetsenkäter till eleverna och enkäter till vårdnadshavarna) och intervjuer (trygghetssamtal genomförs två gånger per läsår). Eftersom detta är ett område där resultaten måste beskrivas i kvalitativa beskrivningar ber vi att få hänvisa till verksamheternas redovisningar av det systematiska kvalitetsarbetet som finns på varje skolas hemsida. En sammanfattning är att fler än nio av tio elever känner sig trygga och upplever att de har arbetsro.

#### *Inflytande och delaktighet*

Varje enhet/skola har fungerande klass- och elevråd, vilket är den del av verksamheten där eleverna tränar sig i att hantera den formella demokratin. En annan, kanske ännu viktigare del av arbetet med inflytande och delaktighet, är elevernas möjligheter att påverka utformningen av den dagliga verksamheten. Detta är ett ständigt pågående arbete inom ramen för skolutvecklingsprogrammet. Resultaten av arbetet med denna del av elevernas inflytande och delaktighet förbättras årligen.

#### *Skola – arbetsliv*

Vid läsårsstarten 2014 togs ett nytt program i bruk för området skola/arbetsliv. Programmet är ett resultat av ett utvecklingsarbete som genomförts som ett utvecklingsprojekt i samarbete mellan skolan och näringslivet. Resultatet av arbetet har lett till att skola/näringslivsarbetet har systematiserats och kvalitativt förbättrats vad gäller förberedelser, genomförande och utvärdering av de aktiviteter som ingår i programmet.

#### **Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning**

##### *Ekonomiska resurser*

De ekonomiska resurser som ställts till förfogande har stått i rimlig proportion till uppdraget att driva en utbildning med god kvalitet. Under budgetåret har skett förändringar som påverkat utfallet både positivt och negativt. Totalt är resultatet positivt. Spångbergsgymnasiet är en skola med en stor andel yrkesprogram. Flera av programmen är av naturliga skäl (verkstäder, material) kostnadskrävande men är efterfrågade och har en given plats relativt regionens näringsliv. Cirka 80 elever kommer från andra kommuner till yrkesprogrammen, vilket innebär en interkommunal intäkt.

Elevtillströmningen är svår att förutse år från år, vilket påverkar såväl driftsbudget som IKE. Introduktionsprogrammen ökar i kostnad på grund av fler elever och ökat uppdrag. Under de sista åren har vi kunnat söka och fått statsbidrag för våra lärlingsutbildningar och yrkesvux. Det har gjort att dessa utbildningar kunnat utvecklas utöver vad den kommunala budgeten tillåtit.

##### *Personalens utbildningsnivå*

Andelen behöriga lärare är mycket god. Skolan i Sverige är mitt uppe i processen att lärare ska ha legitimation för att undervisa och sätta betyg. En stor del av Frivilliga skolformers lärare har erhållit sin legitimation och ett antal har sökt eller är på väg att söka. Några tjänster har inte kunnat bemannas med personal som är behörig d.v.s. kan inte erhålla legitimation. Yrkeslärarkåren har delvis en hög medelålder och då det i dagsläget råder brist på yrkeslärare kan det försvåra kommande rekryteringar.

##### *Utveckling, lärande och kunskaper*

De olika satsningarna som görs för att öka elevernas kunskaper verkar ge resultat. Senaste årens medelbetyg, 2009 på 11,8, 2010: 12,5, 2011: 12,9 2012: 12,4 och 2013: 12,8 visar på en stabilisering av ett värde omkring 12,5. Ett gediget Systematiskt kvalitetsarbete pågår där målsättningen är ökade kunskaper och därmed högre meritvärde. Från vårterminen 2014 kommer tidigare statistik att ha minskad betydelse p.g.a. nytt betygssystem.

##### *Trygghet för barn och unga*

Skolan arbetar intensivt med trygghet. Två arbetsgrupper har bildats med likabehandling i fokus. Rutinerna för likabehandling/kränkande behandling har utvecklats avsevärt för att förebygga och att ha klara handlingsalternativ vid upptäckt.

##### *Inflytande och delaktighet*

Elevrådet har med bistånd av lärare nystartat efter en period av nedgång. Under året har skolledningen genomfört s.k. programforum där skolledning och elever möts i dialog. Enkät genomförs varje läsår.

##### *Skola - arbetsliv*

Med åtta yrkesprogram är kopplingen till näringslivet nödvändig och självklar för Spångbergsgymnasiet.

Omvårdnadsprogrammet, Handels- och administrationsprogrammet och Hantverksprogrammet frisör gör halva sin studietid ute i arbetslivet.

Övriga yrkesprogram har minst 15 veckors APL/APU, arbetsplatsförlagt lärande/ arbetsplatsförlagd utbildning. Kortare APU/APL förekommer även på våra högskoleförberedande program.

Vuxenutbildningen inom vård- och omsorg sker i direkt samverkan med socialtjänsten.

Programråd finns för samtliga yrkesprogram.

### Kulturskola

*Utveckling, lärande och kunskaper*

Kulturskolans målsättning med verksamheten anses vara uppnådd. För närvarande har Kulturskolan en kö på cirka 10 stycken sökande.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

### Elevhälsans medicinska insatser

Skolsköterskorna har i Lokala Folkhälsorådet fått en ny samarbetspartner.

Samverkansprojektet "Livbojen" påbörjades och kommer att avslutas under 2014. Samverkan sker mellan landsting och kommun och fokuserar på barn och ungas psykiska hälsa.

### Förskoleverksamhet

Junibäckens projekt för att förbättra inomhusmiljön har pågått hela året.

Öppna förskolan som är en del i Familjecentralen startade under hösten.

Storbro förskola blev kommunens första nytänkare och belönades med 10 tkr.

Beslutet i Barn – och utbildningsnämnden att öppna en ny avdelning för att underlätta kösituationen förlängdes.

### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Den viktigaste händelsen är av övergripande art och består i att resultaten gällande elevernas måluppfyllelse under läsåret 2013/2014 återigen bevisar att kvaliteten på elevernas lärande i grundskolan etablerat sig på en högre nivå som ett resultat av skolutvecklingsprogrammet. Som en del i etableringen är det glädjande att kunna konstatera att Stålvallaskolans elever i årskurs 9 uppvisade ett mycket bra resultat. Ett ytterligare led i arbetet med detta är att tre lärare fått uppdraget som förstelärare.

### Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning

*Gymnasieskolan*

- Under året har reformen GY11 gått från förberedelse till verkstad fullt ut, d.v.s. från hösten 2013 läser alla årskurser enligt GY11. Ny skollag, ny gymnasieförordning och läroplan sätter sin prägel på reformarbetet. En av de stora förändringarna är en skarpare skiljelinje mellan yrkesprogram och studieförberedande program.
- Två lärare har fått uppdraget som förstelärare.

- De nyanlända har totalt sett ökat i antal och framförallt har komplexiteten ökat på grund av stora skillnader i tidigare erfarenheter. Det har medfört ytterligare grupper och fler salar för undervisning i svenska som andraspråk samt fler lärartjänster i ämnet.
- En förväntad elevminskning höstterminen 2013 har dämpats p.g.a. ovanstående orsaker.
- Utbyten har genomförts med våra partnerskolor i Ungern och Tyskland.
- En satsning på Bygg- och anläggningsprogrammet/ anläggning har varit lyckosam, vilket gjort att totala antalet elever inom inriktningen ökat från cirka 10 till cirka 40. De flesta kommer från andra kommuner.
- Under året har Vård- och omsorgsprogrammet blivit certifierade inom Vård- och omsorgscollege. Byggprogrammet har certifierats som Branschrekommenderad skola.

### Komvux

SFI har under året samarbetat med arbetsförmedlingen som hanterar etableringen av de nyanlända med studier och arbete. Antalet elever har ökat kraftigt från cirka 70 totalt till 80 SFI + 40 etablering (AF) = 120. Både personalbehovet och lokalbehovet har ökat.

Satsningar har gjorts för att öka tillgången på platser för yrkesutbildning för vuxna (yrkesvux).

Ett stort antal vuxna har genomgått distansutbildning inom vård och omsorg.

## FRAMTID

### Elevhälsans medicinska insatser

Utrustningen i skolhälsovårdens lokaler fortsätter att förnyas och bytas ut utifrån behov och ekonomi.

Fortbildning inom sömnproblematik och systemutbildning kommer att prioriteras.

### Förskoleverksamhet

Antalet förskolebarn i tätorten fortsätter att öka. Beslut har tagits om att öppna en tillfällig verksamhet under januari 2014.

Fortsatt arbete med förskolornas inomhusmiljö sker under 2014.

### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Arbetet med att utveckla elevernas lärande och därmed måluppfyllelsen fortsätter i enlighet med det reviderade skolutvecklingsprogram som kommer att finnas klart att tas i bruk inför läsåret 2014/2015. Den största nyheten i det reviderade programmet kommer att vara tillförandet av specialpedagogisk kompetens, vilken varit alltför liten under ett antal år. Vidare kommer en reviderad ledningsorganisation att presenteras. Den största förändringen i den kommer att vara behov av utökad ledningsresurs och resurser för stabsstöd syftande till att rektorerna skall få möjlighet att ägna mera tid åt sitt huvuduppdrag, pedagogiskt/didaktiskt ledningsarbete och att deras psykosociala arbetsmiljö skall förbättras. För grundsärskolan gäller att specifika kunskaper inom yrkesområdet kommer att tillgodoses. Antalet elever i

grundskolan minskar medan elevantalet i träningskolan ökar.

### Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, SFI, Särvox och Uppdragsutbildning

#### Demografi

Då elevkullarna, på grund av demografin, minskar kommer Spångbergsgymnasiet med stor sannolikhet att känna av detta. Det viktiga arbetet med att göra skolan attraktiv för eleverna måste fortsätta samtidigt som en anpassning av utbud, organisation och verksamhet är nödvändig.

#### Systematiskt kvalitetsarbete

Vi tror att kvalitet är det viktigaste när det gäller att vara nummer ett för eleverna.

#### Utbud

Ett så stort utbud som möjligt i förhållande till givna förutsättningar är en överlevnadsfråga för Spångbergsgymnasiet. Vi satsar på det vi är bra på! Bergteknik är en riksrekryterande nisch som vi utvecklar ytterligare.

#### Samverkan arbetslivet

Vi satsar på lärlingsutbildning för fler program och samverkar med näringslivet där så är möjligt. Ex. EI- och energiprogrammet formar skraddarsydda lösningar i samverkan med regionens industri.

#### Komvux

Det flexibla lärandet är ett måste för att möta det behov som den studerande har. Här har omvårdnadsutbildningen kommit mycket långt. Distansstudier kombineras med närträffar och vuxnas kunskaper valideras. Möjlighet att kombinera studier med arbete finns.

Det finns en viss svårighet att samordna studier mellan ungdomar och vuxna då de vuxna ofta vill läsa ett ämne snabbare. Samordning sker så långt det är möjligt. Ett studiecentra (Lärcentra) där vuxna möter en flexibel organisation som kan möta individuella behov måste utvecklas. Yrkesutbildning för vuxna utvecklas och möjligheten att erbjuda platser ökar avsevärt på grund av ett mindre tryck från gymnasieskolan på lokaler och utrustning.

### NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse mot budget
	2011	2012	2013	2013	
<b>UTBILDNING</b>					
<b>Grundskola</b>					
Antal elever	880	850	837	854	
kostn/elev	52 311	54 111	53 069	52 210	-859
<b>Särskola</b>					
Antal elever	20	15	15	15	
kostn/elev	235 650	271 600	280 267	276 947	-3 320
<b>Gymnasieskola</b>					
Antal elever	356	350	340	342	
kostn/elev	67 879	69 574	67 459	73 437	5 978
<b>Förskoleverksamhet</b>					
antal barn	420	420	428	420	
kostn/barn	74 521	74 948	74 593	78 620	4 027
<b>Fritidshem</b>					
Antal barn	253	258	276	270	
kostn/barn	19 360	24 702	18 971	19 190	219
<b>Förskoleklass</b>					
Antal elever	71	85	100	100	
kostn/elev	54 887	50 212	42 010	44 873	2 863

#### Kommentarer till nyckeltalen

Grundskolan totalt håller budget. Grundskolan visar en positiv budgetavvikelse, medan fritidshemmen och förskoleklasserna överskrider budget. En orsak är det ökade behovet av vuxenstöd i förskoleklasserna.

Nyckeltalet för Gymnasieskolan visar ett överskridande av budget, vilket beror på ökade lönekostnader och investeringar. I dessa siffror ingår dock inte den mycket positiva budgetavvikelsen för IKE, varför Gymnasiet totalt sett för 2013 har en positiv avvikelse.

Förskoleverksamhetens underskott beror som nämnts bland annat på ökade personalkostnader vid förtätning av barn för att klara kötiden och i samband med en planerad blockad. Antalet barn i glesbygden minskar, samtidigt som det ökar i tätorten.

# SOCIALNÄMND

	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
Nämndverksamhet	-532	-535	0	15	-532	-520	12
Ungdomens Hus	-1 308	-1 403	0	37	-1 308	-1 365	-57
Gemensam administration	-11 912	-11 723	170	1 948	-11 742	-9 775	1 967
Äldreomsorg /HSV	-150 821	-153 927	18 665	22 652	-132 156	-131 275	880
LSS-verksamheterna	-70 810	-72 314	25 595	27 628	-45 215	-44 686	529
Övrig vård och service	-15 552	-15 840	619	1 134	-14 933	-14 706	227
Färdtjänst	-2 450	-1 695	0	165	-2 450	-1 530	920
Öppen verksamhet	-691	-693	332	283	-359	-410	-51
Individ- och familjeomsorg	-40 788	-48 477	1 200	3 701	-39 588	-44 775	-5 187
Nyanlända	-41 248	-55 259	51 174	66 232	9 926	10 973	1 047
Arbetsmarknadsåtgärder	-5 071	-7 311	3 722	5 677	-1 349	-1 635	-285
<b>Totalt</b>	<b>-341 183</b>	<b>-369 176</b>	<b>101 477</b>	<b>129 471</b>	<b>-239 706</b>	<b>-239 706</b>	<b>0</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Årets resultat redovisar ett resultat i balans. I samband med delårsbokslutet redovisade socialförvaltningen ett underskott med 15 300 tkr. Ett tilläggsanslag beviljades med motsvarande belopp.

### Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott med 12 tkr.

### Ungdomens Hus

Verksamheten redovisar ett underskott med -57 tkr.

### Gemensam administration inkl. ABC

Verksamheten redovisar ett överskott med ca 1 950 tkr. Ekonomisk effekt av besparingar beslutade 2013-05-14 i Socialnämnden ingår. Tillsynsteamet minskades med 1,75 årsarbetare (åa) och vakant tjänst inom ABC återbesattes av 0,5 åa från staben. Besparingen uppgick till 490 tkr respektive 80 tkr.

Vidare består överskottet av en obudgeterad intäkt med 100 tkr. Förvaltningens skuld för timanställda och semesterlöneskuld ligger budgeterad under gemensam administration och har ingått i prognos hela året. Vid årsskiftet bokförs den faktiska skulden på respektive område, vilket ger ett plus för gemensam administration med budgeterat belopp. Beloppet uppgår till ca 800 tkr.

I resultatet ingår även medel för omvårdnadslyftet. Dessa medel har tidigare inte ingått i prognos. Uppfylls inte kraven på prestation leder det till återbetalning. Redovisning har skett i samband med årsskiftet och kriterierna är uppfyllda för att behålla medlen. Enligt försiktighetsprincipen, som gäller för intäkter har medlen inte påverkat redovisningen tidigare.

### Hemtjänst-hemsjukvård- särskilda boenden (SÄBO)

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott med 880 tkr.

I resultatet ingår beviljat tilläggsanslag med ca 7 300 tkr fördelat på hemtjänst och SÄBO.

*Hemsjukvården* redovisar ett underskott med ca -350 tkr. Underskottet beror på minskade statliga bidrag för inkontinenshjälpmedel, höga kostnader för sjukvårdsmaterial, kostnader för anslutning till nationell patientöversikt NPÖ, kostnader för säker roll- och behörighetsindikation och kostnader för vikarier.

*Särskilda boenden exklusive servicehuset i Lesjöfors* redovisar ett överskott med ca 750 tkr efter beviljat tilläggsanslag med 2,3 mkr. Orsaker till behov av tilläggsanslag är parboende, oroliga brukare, palliativ vård, arbetsanpassning med 1,0 åa, ökade vikariekostnader pga. att verksamheterna drabbades hårt av vinterkräksjukan i början av året. Total för äldreomsorgen drabbades ca 175 personal och ca 120 brukare.

*Hemtjänsten inklusive servicehuset i Lesjöfors* redovisar ett överskott med ca 400 tkr efter att ha tilldelats ett tilläggsanslag på 5 000 tkr. Stora delar av 2013 har antalet timmar legat 9 000 timmar högre än 2012, vilket motsvarar ca 5 åa.

### LSS – verksamheterna

Verksamheterna redovisar ett överskott med ca 500 tkr. Tilldelat tilläggsanslag uppgår till 750 tkr.

Resultatet påverkas av bl.a. av antalet insatser. Inom elevhem har antalet insatser minskat, vilket resulterat i ett överskott och inom daglig verksamhet och kontaktpersoner har antalet ökat, vilket gett ett underskott. Inom en gruppbostad är personalstaten högre än budget pga. av brukares behov.

Besparing att återbesätta vakant gruppleddartjänst med 0,8 åa verksamhetschef fr.o.m. augusti ingår i resultatet med 140 tkr.

### Övrig vård och service

Verksamheterna redovisar ett överskott med ca 200 tkr. I överskottet ingår besparing att återbesätta vakant gruppleddartjänst med 0,2 åa verksamhetschef. Ekonomisk effekt 45 tkr.

### Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett överskott med 920 tkr.

Värmlandstrafik AB har gjort en avstämning av resor för perioden 2012, vilket resulterat i en återbetalning med ca 1 000 tkr.

### Öppen verksamhet

Verksamheten redovisar en underskott med -50 tkr. Övervägande del av underskottet utgörs av lokalkostnader.

### Individ- och familjeomsorgen IFO

IFO redovisar ett underskott med ca -5 200 tkr trots att de erhållit ett tilläggsanslag med 6 000 tkr för placeringskostnader. Av dessa 6 000 tkr har 5 700 tkr gått till barn- och ungdomsvård.

Underskottet på -5 200 avser ökade kostnader inom försörjningsstöd med -2 400 tkr, placeringskostnader vuxna -1 550 tkr och placeringskostnader barn- och ungdom -850 tkr. Administrationskontot har överstigit budget med ca -500 tkr beroende bl.a. på att intäkt från Migrationsverket är 250 tkr lägre än 2012. Intäkten är baserad på antalet asylsökande barn. Vidare har ett bemanningsföretag anlitats under en period i början av året.

### Nyanlända

Kontot för nyanlända redovisar ett överskott med ca 1 000 tkr. Avvikelsen avser schablonersättning från Migrationsverket.

### Arbetsmarknadsåtgärder

Verksamheterna redovisar ett underskott med - 285 tkr. Tidigare har Möjligheternas Trädgård varit intäktfinansierat via FINSAM. Fr.o.m. 1 juni köper inte FINSAM platser. Resterande del av underskottet avser ökat antal personer som är anställda via lönebidrag, utvecklingsanställningar etc.

### Investeringar

Årets investeringsbudget uppgår till 2 100 tkr. Redovisade kostnader uppgår till ca 170 tkr och avser inköp av sängar till särskilda boenden samt möbler till rehab- och korttidsenheten.

### MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

Att anta de fyra utmaningarna inom Nya perspektiv (mål under respektive utmaning är de antagna mål som relaterar till socialförvaltningen).

#### 1. Den sårbara familjen

Filipstads kommun ska skapa förutsättningar för att barnfamiljer inom kommunen ska känna sig trygga samt att det vid behov skall finnas ett utvecklat och anpassat stöd för familjer. **Uppfyllt i och med att familjecentralen startat.**

#### 2. Riskbruk och riskbeteende

Filipstads kommun ska aktivt uppmärksamma riskbruk och riskbeteende i kontakter med elever, klienter, patienter och brukare. För att stödja inriktningen ska det, år 2014, finnas en struktur för kompetensutveckling i MI (motiverande samtal). **Delvis uppfyllt – arbetet med ANDT-frågor fortsätter i Pilotgruppen. Personalen inom IFO är utbildade i MI.**

#### 3. Psykisk hälsa

Filipstads kommun ska arbeta för att medborgarnas psykiska välbefinnande ska öka, samt att kommunen ska bidra till en ökad kunskap om psykisk hälsa hos allmänheten. **Samarbetet med Landstinget i Värmland är gott. Plan för socialpsykiatri är klar.**

#### 4. Äldres hälsa

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

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

**Delvis uppfyllt, arbetet pågår inom alla områden. Förvaltningen har under året deltagit i ett regionalt demensprojekt som ökat kunskapen om demens hos personalen. Förvaltningen använder olika kvalitetsregister för att göra riskbedömningar och arbeta preventivt.**

#### 5. Handikappolitiskt mål

Programmets rubrik har fått lydelsen "Delaktighet i samhället för människor med varierande levnadsvillkor". **Utbildningsåtgärder har genomförts enligt upprättad plan.**

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Övergripande

- Socialförvaltningen har under året haft ett mycket ansträngt ekonomiskt läge med stora påfrestningar i verksamheterna. På grund av det ekonomiska läget har nämnden beslutat att reducera antalet årsarbetare i den nya administrations- och ledningsorganisationen som bildades i början av 2012. Tillsynsteamet har minskats från 2,75 åa till 1,0 åa. I kvarstående 1,0 åa ingår 0,75 åa medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS). Vakant gruppleddartjänst 0,8 åa inom hemtjänsten i Filipstad har inte återbesatts. Antalet gruppleddare inom hemtjänsten i Filipstad har minskat från 4 till 3 personer. Vakant gruppleddare inom kommunrehab har återbesatts av 0,2 åa verksamhetschef. Inom LSS har 0,8 åa vakant tjänst återbesatts av verksamhetschef. Antalet verksamhetschefer är fortfarande 4 personer men har minskats från 4,0 åa till 3,0 åa. Vakant tjänst inom ABC har återbesatts av 0,5 åa från staben.
- Socialförvaltningen deltar i det nationella E-hälsa projektet, som omfattar införande av e-tjänster, säker identifiering, mobil dokumentation, anslutning till nationell patientöversikt och digitala trygghetslarm.

### Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Inom två områden i hemtjänsten håller man på att pröva en mobilösning Life Care för dokumentation, planering av dagliga insatser till brukare, tidsregistrering samt digital nyckelhantering. Försöket pågår och kommer att utvärderas under våren 2014.
- Socialförvaltningen har deltagit i ett demensprojekt med syfte att fortbilda personal för att implementera de nationella riktlinjerna för personer med demenssjukdom.
- Socialförvaltningen har, tillsammans med Spångbergsgymnasiet, blivit ett certifierat Vård- och omsorgscollege.
- Gruppleddartjänsterna för rehab- och korttidsenheten och för hemsjukvården har utökats från 25 % till 40 % och därefter minskats till 0,35 %.

### LSS-verksamheterna

- Att löpande säkerställa insatserna och att anpassa verksamhetens kvalitet och resursfördelning. En kontinuerlig översyn av verksamheterna visar att vi höjer lägstanivåerna, och att se över processer för att balansera beslut mot insatser. En besparing av 0,8 gruppleddare har genomförts genom att verksamhetschefen för LSS övertar ansvaret som gruppleddare.

### Kommunrehab (övrig vård och service)

En besparing av 0,2 gruppleddare har genomförts genom att verksamhetschefen för hälso- och sjukvård övertar ansvaret som gruppleddare.

### Individ- och familjeomsorgen

- Inom Individ- och familjeomsorgen har ett arbete påbörjats under 2012 för att se hur verksamheten ska kunna möta framtidens utmaningar med ökat antal anmälningar och människor i utanförskap. Verksamheten har sett över alla sina rutiner samt genom en omvärldsanalys sett hur andra kommuner hanterar kommande och nuvarande utmaningar. Arbetet har fortsatt under första halvan av 2013. Socialtjänstlagen ändrades betydligt från 130101 när det gäller barnavårdsärenden och det har inneburit en hel del förändringar i verksamheten.
- IFO-chefen har under våren intensifierat förebyggande arbetet inom samtliga verksamheter. Under andra halvan av 2013 intensifierades arbetet med öppenvårdsinsatser inom barn- och ungdomsgruppen samt vuxengruppen. IFO och NUN har påbörjat gemensamma arbetet i Bryggan som är ett koncept som bygger på arbete i team runt barn och unga som befinner sig i risk för ohälsa. IFO, BUN och BUP har påbörjat ett arbete i Livbojen för att gemensamt lära sig verktyg för tidig upptäckt av psykisk ohälsa hos barn och unga. Filipstad är en av pilotkommunerna i Värmland.

### Flyktningmottagning

- Socialförvaltningen tecknade 2012 ett nytt avtal för mottagande av ensamkommande flyktningbarn. Fram till 120430 var avtalet en s.k. blandöverenskommelse om 30 platser. Från 120501 är avtalet uppdelat i två olika delar varav ett är för 4 asylplatser och ett är för 30 PUT-platser. Under sista halvåret 2012 och första delen av 2013 har IFO sett en markant minskning av antalet anvisningar av ensamkommande ungdomar och anledningen är det nya avtal som började gälla 120501. Under våren 2013 har HVB-verksamheten jobbat mycket med utbildning av personal utifrån de stora bränder som inträffade 2012/2013. Socialförvaltningen och BuN har tillsammans fått i uppdrag att ta fram ett förslag till en integrationsplan som ska gälla för hela kommunen.



**VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL**

Verksamhetsmått	Redov 2011	Redov 2012	Budget 2013	Redov 2013	Avvikelse mot budget
<b>Individ- och familje omsorgen (IFO)</b>					
<b>Nettokostnad i tkr</b>					
Vuxna	3 896	4 352	3 214	4 758	-1 544
Barn och ungdom	6 904	10 728	12 487	13 335	-848
Försörjningsstöd	10 984	10 300	13 340	15 743	-2 403
<b>Särskilda boenden exkl. serviceboende</b>					
Antal platser	125	131	131	131	0
<b>Serviceboende</b>					
Antal platser	22	22	22	22	0
<b>Rehab- och korttidsenh (exkl hyror, städ och specialistpersonal)</b>					
Antal platser	17	11	14	12	2
Antal vårddygn	6 090	4 067	5 110	4 262	848
Kostnad/plats/år i kr	404 241	582 182	413 500	559 666	-146 166
Kostn/vårddygn i kr	1 128	1 574	1 133	1 575	-442
<b>LSS-verksamheterna</b>					
<b>Personlig ass LASS/FK</b>					
Antal personer	18	17	17	17	0
<b>Personlig ass kommunal</b>					
Antal personer	7	5	6	7	-1
<b>Gruppboende vuxna</b>					
Antal platser	22	23	23	23	0
Kostnad/plats i kr	683 377	813 043	734 818	700 356	34 462
<b>Daglig verksamhet</b>					
Antal personer	41	41	40	45	-5
Kostnad/plats i kr	65 476	79 121	78 425	83 200	-4 775
<b>Socialpsykiatri</b>					
<b>Paradisgården</b>					
Antal platser	12	11	11	11	0
Boende		10	10	10	0
Växelvård		1	1	1	0
Kostnad/plats i kr	338 458	355 436	357 545	357 910	-365
Kostn/vårddygn i kr	927	974	979	980	-1

**FRAMTID**
**Övergripande**

- Ökad styrning från regering och myndigheter ställer krav på ökad dokumentation och införande av nya arbetssätt. Vidare ställs ökade krav på riskanalyser och egenkontroller via det systematiska kvalitetsledningssystemet.
- En stor och viktig fråga är rekrytering av personal, hur de ska lockas att vilja arbeta inom den sociala sektorn.
- Ökade svårigheter att rekrytera vikarier med tillräcklig kompetens
- Psykiatriutvecklingen i samhället och kommunens roll i denna utveckling kommer att medföra ökat krav på personalens kompetens.
- Hur kommer utvecklingen av E-hälsa att påverka våra verksamheter?
- Analysera framtidens behov av äldreomsorg och kommunal hälso- och sjukvård.

**Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)**

- En planeringscentral startades 1/10 vars syfte är att ge en mer effektivare planering, öka kontrollen över förvaltningens korttids- och akuta personalbehov vid tillsättande av vikarier, kunna omfördela personalresurserna dit behovet är som störst så antalet timvikarier minskas.
- Fler äldre med omfattande sjukvårdbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjuksköterskor ökar. Nuvarande resurser räcker inte och svårigheterna att rekrytera vikarier ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.
- Från 1/1-2014 kommer kostnad per bedömd hemtjänsttimme vara ett styrinstrument för hemtjänstens verkställighet.

**LSS-verksamheterna**

- Att ytterligare sträva mot en anpassad och medveten verksamhet där ekonomiska incitament blir en naturlig del av det dagliga arbetet.
- Att öka personalens kompetens och trivselfaktorer, att genom nätverk och omvärldsbevakning trygga de medborgare i Filipstad som har/kommer att behöva LSS-insatser. Reducering av tjänster inom administrationen innebär att vi måste finna nya arbetssätt som motsvarar kraven. Utvärdering första halvåret 2014.

**Kommunrehab**

- Fler äldre med omfattande rehabiliteringsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjukgymnaster och arbetsterapeuter ökar. Nuvarande resurser räcker inte och det ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.

### Individ- och familjeomsorgen

- Försörjningsstödet är fortsatt högt. Hur ska kommunen möta detta? Hur kan vi utveckla och förbättra vårt samarbete med AF? Hur kan vi på bästa sätt ta del av den social investeringsfond som inrättats i kommunen (för att motverka ungdomsarbetslöshet).
- KPMG kom i sin granskningsrapport (daterad 2013-02-19) fram till att IFO måste hitta andra vägar för att effektivisera sin verksamhet. Utifrån KPMG:s rapport har IFO under 2013 analyserat de egna verksamheterna inom barn- och ungdomsvården, missbruks- och beroendevården samt ekonomiskt bistånd. Jämförelser är gjorda med andra kommuner i Sverige och då främst övriga varuproducerande kommuner i Värmland. I och med det arbete som är gjort under 2013 kan förvaltningen se att kommunen, i jämförelse med andra, har höga kostnader bland annat för institutionsplaceringar av barn, ungdomar samt vuxna. Förvaltningen har även uppmärksammat att kostnaden för öppenvårdsinsatser är låg i jämförelse med många andra kommuner. Forskningen idag visar att det sällan leder till en positiv förändring för den enskilde att vara placerad på institution oavsett om det gäller barn, ungdomar eller vuxna. Det kan ibland vara nödvändigt att placera på institution, men då ska det vara under en kortare period. I framtiden ska IFO genomsyras av ett öppenvårdstänk inom samtliga verksamheter och då främst inom vuxen- och barnvården.

# ÖVRIGA NÄMNDER

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Överförmyndare	-2 230	-3 510		1 133	-2 230	-2 377	-147
Valnämnd	-10	-8			-10	-8	2
Revision	-578	-578			-578	-578	0
<b>Totalt</b>	<b>-2 818</b>	<b>-4 096</b>	<b>0</b>	<b>1 133</b>	<b>-2 818</b>	<b>-2 963</b>	<b>-145</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett underskott med -147 tkr.

Främst beroende på att kostnaden för ej återsökningsbara ärenden avseende ensamkommande barn visar ett negativt utfall.

Av de politiskt antagna målen för Östra Värmlands överförmyndarnämnd 2013 har majoriteten uppfyllts. De mål som inte uppfyllts är att nämnden inte har besökt kommunerna två gånger per år för att informera om verksamheten. Till 2014 har det målet ändrats till en gång per år eftersom efterfrågan inte varit tillräckligt stor. Nämnden har inte besökt KS, KSau eller KF i Filipstad eller Karlskoga under året. Det ska göras under 2014. Målet att det till varje politiskt uppdrag ska nomineras en kvinna och en man av överförmyndarnämnden eftersom det inte är nämndens sak att nominera. Målet har tagits bort till 2014

### Valnämnd

Under det gångna året har inga val genomförts.

### Revision

Under år 2013 har 10 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning, därutöver 4 sammankomster i övriga granskningsärenden. Vid majsammanträdet gjordes också studiebesök i verksamheten: Nya trygghetsboendet, Näringslivskontoret och MoB, som berättade om sitt arbete. Revisorerna har också följt KF-sammanträdena. Följande granskningar har gjorts under 2013:

- Analys utifrån väsentlighet och risk.
- Kommunens årsbokslut och årsredovisning 2012.
- Delårsrapport 2013.
- Styrning och effektivitet inom IT-organisationen.
- Socialnämndens styrning, ledning och uppföljning av verksamheten.
- Intern kontroll av förändringsåtgärder inom Socialnämndens verksamheter.
- Den årligt övergripande granskningen av styrelse och nämnder 2013.
- Granskning av vård, omsorg och stöd för personer med missbruks- och beroendeproblematik. Gemensam granskning med Värmlands Landsting och 14 kommuner i Värmland. Granskningen består av en allmän del för Värmland och 14 delrapporter, en för varje deltagande kommun.

### Kurser och konferenser:

Tvådagarskonferens på Henickehammar med erfarenhetsutbyte bland ordföranden och vice ordföranden i kommunrevisionerna inom Värmland, samt Värmlands landstings revisorer. Nätverksträff för revisorer i Karlstad. Tvådagarskurs tillsammans med KPMG i Sunne.

# BILAGOR

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2013	Redovisn. 2013	Budget 2013	Redovisn. 2013	Budget 2013	Redovisn. 2013	
<i>Kommunstyrelses au</i>	-150	0	0	0	-150	0	150
Stab / Ek.stöd /Personalenhet	-150	0	0	0	-150	0	150
1500 Server Economa Ek.stöd	-100				-100	0	100
1511 Datautrustning Personalenhet	-50				-50	0	50
<i>Teknikutskott</i>	<i>-54 094</i>	<i>-33 311</i>	<i>0</i>	<i>2 924</i>	<i>-54 094</i>	<i>-30 387</i>	<i>23 601</i>
- IT-enhet	-1 450	-1 399	0	0	-1 450	-1 399	51
1521 Inventarier Repro	-50				-50	0	50
1522 Inventarier Data	-1 400	-1 399			-1 400	-1 399	1
- Biblioteksenhet	-300	-244	0	0	-300	-244	300
1590 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50
1591 RFID utrustning	-250	-244			-250	-244	6
- Fastighetsenhet	-29 182	-13 282	0	2 552	-29 182	-10 730	18 452
0201 Div. investeringar fastighet	-300	-307			-300	-307	-7
0202 Markförvärv	-665	-552			-665	-552	113
0204 Ombyggnad hissar	-2 985	-543			-2 985	-543	2 442
0206 Tak Wasahallen	-100	-101			-100	-101	-1
0209 Energibesparing	-8 000	-5 362			-8 000	-5 362	2 638
0210 Säkerhet / Skydd	-300	-256			-300	-256	44
0211 Handikappåtgärder	-200				-200	0	200
0212 Yttre miljö skolor	-500	-602			-500	-602	-102
0213 Militärförrådet	-705	-598			-705	-598	107
0215 Reception Kommunhuset	-160	-163			-160	-163	-3
0216 Trygghetsboende Eken 12	-1 570	-800		2 552	-1 570	1 752	3 322
0217 Inventarier kost (fastighet)	-250	-55			-250	-55	195
0260 Interna lokalanpassningar	-4 000	-913			-4 000	-913	3 087
0263 Åtgärder skolor	-283	-293			-283	-293	-10
0264 Persbergs skola	-7 506	-1 102			-7 506	-1 102	6 404
0267 Kalhyttans friluftsområde	-338	-315			-338	-315	23
0268 Kalhyttan pistmaskin	-1 320	-1 320			-1 320	-1 320	0
- Serviceenhet	-450	-137	0	0	-450	-137	313
1602 Städutrustning	-200	-137			-200	-137	63
1604 Inventarier kost	-250				-250	0	250

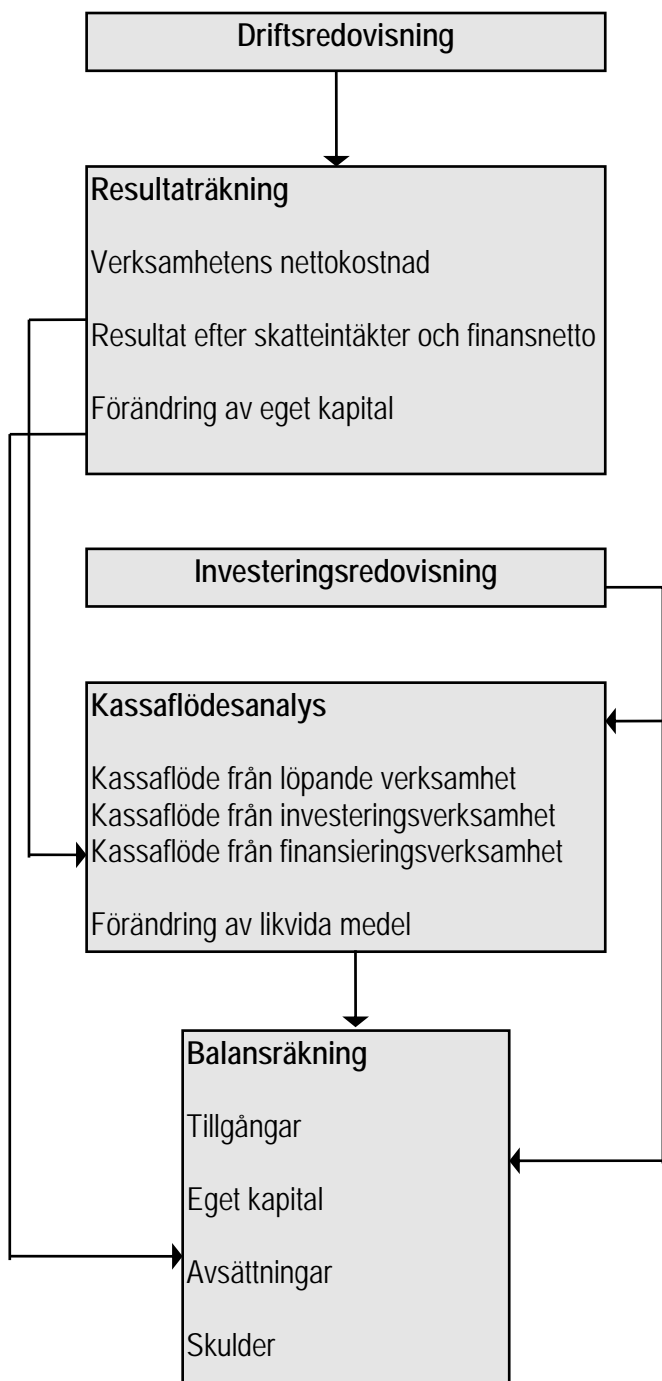
# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2013	Redovisn. 2013	Budget 2013	Redovisn. 2013	Budget 2013	Redovisn. 2013	
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-17 572	-13 830	0	0	-17 572	-13 830	3 392
0501 Serviser, vatten	-60				-60	0	60
0502 Serviser, avlopp	-60				-60	0	60
0503 Utbyte ventiler	-290	-107			-290	-107	183
0504 Miljöprojekt RV 63	-1 584	-1 582			-1 584	-1 582	2
0505 Jonstorpsvägen	-2 100	-2 091			-2 100	-2 091	9
0510 Ledningsarbete					0	0	0
0512 Kalhyttevägen	-1 020	-991			-1 020	-991	29
0531 Floravägen Nykroppa	-315	-312			-315	-312	3
0533 Stenbrovägen Nykroppa	-240	-226			-240	-226	14
0534 Strandvägen Nykroppa	-245	-235			-245	-235	10
0551 Tallnäs.- Horrsjön Persberg	-250	-4			-250	-4	246
0552 Bratts väg - fotbollsplan	-350				-350		
0562 Inst. UV-ljus hårdhetshöjning	-1 895	-1 602			-1 895	-1 602	293
0563 Vattenverk	-878	-535			-878	-535	343
0564 Yttre skal VV Filipstad	-399	-399			-399	-399	0
0571 Bioreaktor	-131	-131			-131	-131	0
0572 Avloppsreningsverk	-640	-341			-640	-341	299
0573 Utbyte centrifug	-1 149	-1 010			-1 149	-1 010	139
0591 Va-ledning Kalhyttans friluftsmr.	-16				-16	0	16
0601 Renhållning, ej spec	-200	-194			-200	-194	6
0602 Käril matavfall	-1 900	-245			-1 900	-245	1 655
0603 Renhållningsfordon	-3 850	-3 825			-3 850	-3 825	25
- Teknisk enhet skattefin.	-5 140	-4 419	0	372	-5 140	-4 047	1 093
0103 Övriga maskiner	-141	-140			-141	-140	1
0310 Anläggning av gator					0	0	0
0311 Iordningställande centrum	-540	-601		84	-540	-517	23
0312 Färnsjövägen Filipstad	-708	-705			-708	-705	3
0313 Jonstorpsvägen Filipstad	-860	-453			-860	-453	407
0314 G-C väg Ö:a Villag-Lundkvistv.	-288	-570		288	-288	-282	6
0316 Kalhyttevägen	-650	-441			-650	-441	209
0317 Snobbrännan	-303	-318			-303	-318	-15
0322 Energibesparande åtgärder	-1 000	-996			-1 000	-996	4
0351 Gruvstationsvägen Persberg	-250	-173			-250	-173	77
0401 Badplats Flakudden	-400	-22			-400	-22	378
<i>Miljö- och byggnadsnämnd</i>	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0
<i>Barn- och utbildningsnämnd</i>	-2 014	-616	0	0	-2 014	-1 996	18
2020 Kansliet	-1 228				-1 228	-1 380	-152
2021 IT-satsning	-786	-616			-786	-616	170
2030 Grundskola Åsensskolan					0	0	0
2032 Grundskola Strandvägsskolan					0	0	0
2040 Grundskola Ferlinskolan					0	0	0
2042 Grundskola Lesjöfors					0	0	0
2060 Gymnasiet					0	0	0
2070 Kulturskola					0	0	0
2080 Förskoleverksamhet					0	0	0
<i>Socialnämnd</i>	-2 100	-171	0	0	-2 100	-171	1 929
2101 Inventarier gemensamt	-2 100	-171			-2 100	-171	1 929
<b>Totalt</b>	<b>-58 358</b>	<b>-34 098</b>	<b>0</b>	<b>2 924</b>	<b>-58 358</b>	<b>-32 554</b>	<b>25 698</b>

# ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

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

Samband mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt.



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

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

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

## ANLÄGGNINGSKAPITAL

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

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav.

## AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

## BALANSLIKVIDITET

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

## EGET KAPITAL

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

## LIKVIDITET

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

## NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

**NETTOKOSTNADER**

Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. Finansieras med skattemedel.

**LÅNGFRISTIGA SKULDER**

Skulder överstigande 1 år.

**OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

**PERIODISERING**

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

**RÖRELSEKAPITAL**

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

**SOLIDITET**

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





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

(Filipstad klassas som varuproducerande kommuner)

Socialförvaltning	2008	2009	2010	2011	2012
<b>Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst</b>					
- Filipstad	177 170	177 696	137 633	201 962	206 699
- Grums	103 492	146 345	110 813	105 779	155 907
- Hagfors	165 431	176 781	179 714	175 290	252 717
- Munkfors	157 188	229 094	214 565	241 160	193 751
Varuproducerande kommuner riket	170 056	228 077	124 001	142 049	163 885
Länet	187 355	144 333	148 139	173 843	187 919
<b>Riket</b>	<b>158 370</b>	<b>133 708</b>	<b>129 369</b>	<b>143 367</b>	<b>155 792</b>

### Kostnad/vårdtagare inom särskilt boende

- Filipstad	491 591	516 382	542 533	530 871	586 098
- Grums	521 677	536 720	477 314	487 163	418 069
- Hagfors	564 968	538 844	536 339	545 081	593 226
- Munkfors	570 192	415 016	428 968	434 525	613 873
Varuproducerande kommuner riket	531 419	525 138	534 661	543 639	572 493
Länet	498 468	478 578	498 685	536 470	550 142
<b>Riket</b>	<b>548 862</b>	<b>536 263</b>	<b>549 121</b>	<b>565 904</b>	<b>587 996</b>

### Kostnad för ekonomiskt bistånd i kr/inv

- Filipstad	940	1 269	1 322	1 277	1 611
- Grums	967	1 264	1 154	1 239	1 374
- Hagfors	986	1 150	1 224	1 201	1 125
- Munkfors	1 063	1 183	1 442	1 583	1 401
Varuproducerande kommuner riket	648	804	974	995	1 065
Länet	878	1 058	1 110	1 108	1 132
<b>Riket</b>	<b>782</b>	<b>927</b>	<b>1 011</b>	<b>1 045</b>	<b>1 088</b>

*Kommentar från Socialförvaltningen:*

*Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst':*

Det finns en felkälla gällande antalet brukare med beviljad hemtjänst 2010 vilket har gett en lägre kostnad/vårdtagare för 2010. Över tid så ligger kostnaden högre än jämförelsekommunerna och riket i stort. Från 2014 kommer kostnad per bedömd hemtjänststimma att vara ett ekonomiskt styrinstrument inom hemtjänsten.

*Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom särskilda boenden':*

En minskning av personaltätheten har verkställts i början av året vilket har påverkat kostnaderna. Dock finns en felkälla på antal inrapporterade platser som påverkat kostnaden/brukare negativt.

*Kommentar till 'Kostnad för ekonomiskt bistånd':*

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i kr/inv har ökat successivt från år till år sedan 2007. 2011 sjönk siffran något för att sedan öka från 1277 kr/inv 2011 till 1611 kr/inv 2012.

Bostadsmarknaden är en viktig aspekt när det gäller kostnaden för ekonomiskt bistånd då bristen på bostäder i lämplig storlek gör att fler och fler bosätter sig i lägenheter vars storlek inte är adekvat utifrån hushållens storlek. Socialförvaltningen ser en ökning av individer som söker och

beviljas sk. komplettering upp till norm då deras huvudsakliga ersättning är alltför låg.  
I och med svårigheten på arbetsmarknaden minskar möjligheten för individen att komma upp i ersättningsnivåer som möjliggör egen försörjning.  
Under slutet av 2012 påbörjades arbetet med att analysera ekonomiskt bistånd.

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2009	2010	2011	2012	<i>Budget 2013</i>	2013
Årets resultat	5,7	16,8	-1,5	-3,1	5,3	5,4
Soliditet	38,9	41,9	41,1	38,5	40,5	39,2
Nettokostnadernas andel, inkl. avskrivningar och pensioner, i % av skatte- intäkter och generella bidrag	99,7 <sup>2</sup>	96,8 <sup>2</sup>	100,5 <sup>2</sup>	100,5 <sup>2</sup>	99,7	99,0 <sup>2</sup>
Eget kapital, mkr	187,2	204,0	202,6	199,5	206,2	204,9
Ansvarsförbindelse	311,7	295,7	331,3	327,6	329,2	344,0
Låneskuld, mkr	118,9	109,7	129,5	138,7	147,1	131,6
Långfristiga skulder inkl.pensionsskuld/ansvarsförbindelse per invånare, kr	40 523	38 058	43 827	44 207	45 314	45 024
Nettoinvesteringar, mkr	17,4	32,7	46,0	43,9	58,4	32,6
Utdebitering kommunen, kr	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Antal invånare per 31 december	10 626	10 652	10 514	10 549	10511 <sup>1</sup>	10 563
Finansnetto, mkr	12,5	8,8	10,8	8,7	3,4	5,7
Antal årsarbetare	994,8	996,4	1 015,0	986,0	*	1007,6
Sjukfrånvaro i %	4,26	4,14	4,19	4,48	4,00	5,86

1) Budgettalet avser beräknad befolkning per 1 november 2012, vilket är det antal personer på vilket skatteintäkter och generella bidrag beräknas 2013.

2) Nettokostnaden för 2009 - 2013 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar. Under 2010 är även budgeterad arbetsgivaravgift kontra verklig justerac i beräkningen.

\* = budgettal saknas.

\*\* = uppgift saknas

Kommunfullmäktige

10 april 2014

28

Kommunstyrelsen

26 mars 2014

22

Kf § 38

Ks § 32

Dnr 2014/66

**Årsredovisning 2013**

Ekonomienheten har utarbetat förslag till årsredovisning för 2013. Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen, redovisningsprinciper, noter, resultaträkning och balansräkning för den affärsdrivande verksamheten, drift- och investeringsredovisning i sammandrag, personalredovisning, verksamhetsberättelser per nämnd samt diverse bilagor.

**Årets resultat**

För 2013 redovisar kommunen ett positivt resultat före extraordinära poster med 5,9 mkr. Avstämning av balanskravet och resultatutredning för 2013 där kostnad för skolutvecklingsplanen återförts, visar att det inte finns några underskott från året eller tidigare år att återställa. Avsättning har gjorts till Social investeringsfond med 2,8 mkr, till omstruktureringsfond med 2,0 mkr och till ny framtida återvinningscentral (ÅVC) med 0,3 mkr. I materialet finns personalstatistik intagen som bland annat utvisar en ökning av nivå på sjukfrånvaron. Dessa uppgifter kommer att sammanställas i en personalekonomisk redovisning som kommer att redovisas till kommunfullmäktige som ett särskilt ärende.

Kommunchef Claes Hultgren presenterar ärendet och besvarar frågor i anslutning härtill.

Kommunstyrelsen beslutar

Beslutsexp:  
EK

att ej vidta några ändringar i förslaget till bokslut som delgetts revisorerna för granskning.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning för 2013 samt

att godkänna resultatutredningen för 2013 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

Kommunchef Claes Hultgren presenterar ärendet och besvarar frågor från Helene Eriksson och Ulf Söhrman i anslutning härtill.

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna Årsredovisning för 2013 samt

att godkänna resultatutredningen för 2013 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

✓  
Beslutsexp:  
EK

KT

Sh

98

Utdragsbestyrkande

ma

12

Kf § 37

Dnr 2014/66

**Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder avseende 2013 års verksamhet**

Kommunens revisorer har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2013. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Revisionen har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Revisionen har även haft dialog med kommunfullmäktiges presidium om kommunens förutsättningar. Fördjupade granskningar har genomförts inom ett antal verksamhetsområden. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats.

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår av Revisionsberättelse för år 2013, Revisorernas redogörelse 2013, Lekmannarevisorernas granskningsrapporter och revisionsberättelser från de kommunala företagen.

Revisionen har inte erhållit revisionsberättelse från Kommunalförbundet Region Värmland som underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning.

Revisorerna tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas kommunstyrelsen, nämnderna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ. De iakttagelser och synpunkter revisorerna angett i anslutning härtill har av revisorerna redovisats för ansvarig styrelse, nämnd och förvaltning genom skriftliga rapporter och muntliga redogörelser vid sammanträden. Revisionsrapporter har även löpande överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom.

Ordförande Marina Isaksson meddelar att presidiet i sammanträde har behandlat revisionsberättelsen och föreslår att ansvarsfrihet beviljas för styrelse och nämnder. Därtill föreslår presidiet att ansvarsfrihet tillstyrkas för de kommunala bolagen och de förtroendevalda i dessa organ.

Kommunrevisionens ordförande Lars-Åke Hugosson redovisar och kommenterar den angivna revisionsberättelsen.

Ordförande Marina Isaksson erinrar om att ledamot tillhörande revisionsskyldig nämnd/styrelse eller annan ledamot i jävsituation icke äger delta i beslutet om ansvarsfrihet för detta organ.

Kommunfullmäktige beslutar

att enligt revisorernas förslag och i övrigt redovisade handlingar bevilja ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, miljö- och byggnämnden, valnämnden, överförmyndarnämnden, hjälpmedelsnämnden, drift- och servicenämnden och administrativa nämnden samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ samt

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

I beslutet om ansvarsfrihet deltar ej följande ledamöter:

Avseende kommunstyrelsen; Per Gruvberger, Marina Isaksson, Britt-Marie Wall, Christina Söhrman, Anders Nilsson, Linda Knutsen, Åsa Hååkman Felth, Christer Olsson, Bengt-Olov Persson, Ulf Söhrman, Benny Ahrenmark Persson, Sune Frisk, Christel Iversen, Torbjörn Parling, Patrik Fornander, Jomark Polintan, Rolf Christoffersson, Helene Larsson Saikoff, Per-Olof Felth och Olle Engström.

Avseende socialnämnden; Britt-Marie Wall, Christel Iversen, Christer Olsson, Björn Stålhammar, Sune Frisk, Jomark Polintan, Christina Persson, Benny Ahrenmark Persson, Rolf Wennerlöf, Marianne Andersson, Helene Eriksson och Irene Frisk.

Avseende barn- och utbildningsnämnden; Torbjörn Parling, Olle Engström, Bengt Sjöberg, Helene Larsson Saikoff, Patrik Fornander, Ann-Marie Rosö, Åsa Hååkman Felth, Henric Forsberg, Jerry Rothin, Claes Eric Ericsson, Per-Olof Felth och Linda Knutsen.

Avseende miljö- och byggnadsnämnden; Bengt-Olov Persson, Irene Frisk, Åsa Hååkman Felth, Henric Forsberg, Claes-Eric Ericsson, Ann-Marie Rosö, Sune Frisk, Per-Olof Felth, Christina Söhrman, Ulf Söhrman, Ulla Olsson och Rolf Christoffersson.

Avseende valnämnden; Ann-Marie Rosö, Christina Persson, Helene Larsson Saikoff, Christina Söhrman, Ulf Söhrman, Claes Eric Ericsson och Marianne Andersson.

Avseende hjälpmedelsnämnden; Britt-Marie Wall



Kommunfullmäktige

10 april 2014

27

Avseende drift- och servicenämnden; Torbjörn Parling och Patrik Fornander.

Avseende administrativa nämnden; Per Gruvberger

Avseende överförmyndarnämnden; Henric Forsberg.

✓  
Beslutsexp:  
Rev.  
Berörda  
nämnder

MF

A

CG

Utdragsbestyrkande

MA

10

<b>KOMMUNSTYRELSEN FILIPSTAD</b>	
ANKOM 2014 -04- 01	Till Kommunfullmäktige
D.NR 2014/66	
DPLAN 042	

## Revisionsberättelse för år 2013

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer och förtroendevalda revisorer även verksamheten i koncernen Filipstads stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2013. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Vi har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Vi har även haft dialog med kommunfullmäktiges presidium om kommunens förutsättningar. Fördjupade granskningar har genomförts inom ett antal verksamhetsområden. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats. KPMG har biträtt oss vid revisionen.

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår nedan och i bilaga 1 Revisorernas redogörelse, bilaga 2 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter samt bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen. Vi har inte erhållit revisionsberättelse från Kommunalförbundet Region Värmland som underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning.

### Övergripande inriktning och resultat

Kommunen redovisar ett sammantaget resultat på 5,4 Mkr för 2013, vilket är i paritet med budget. Resultatet för 2013 har belastats med avsättningar för framtida kostnader med sammanlagt 4,1 Mkr. Bortsett från dessa avsättningar är kommunens resultat 9,5 Mkr.

Kommunens nettokostnadsandel utgör 102 % exklusive en engångsintäkt från AFA Försäkring. Detta innebär en förbättring från 2012. Innebörden är dock att kommunens ordinarie verksamhetsnetto fortfarande överstiger intäkterna från skatter och statsbidrag, för 2013 med ca 2 %. Detta pekar på att kommunen fortsatt behöver arbeta med anpassning av sina kostnader till intäktsramarna. Det faktum att Socialnämnden under året erhållit ett tilläggsanslag med 15,3 Mkr pekar på en särskilt oroande kostnadsutveckling inom denna sektor, vilket fortsatt ställer stora krav på styrning, ledning och kontroll

Sammantaget gör detta att vi ser ett behov av grundläggande analyser av verksamheternas förutsättningar som underlag för beslut om eventuella omstruktureringar och kostnadssänkande åtgärder. Detta för att klara lagstiftningens ambitioner och säkerställa kommunens kärnverksamheter.

Revisorernas inriktning av den årliga övergripande granskningen har mot bakgrund av ovanstående fokuserats mycket mot kommunstyrelsens arbete med att följa upp den interna kontrollen samt väsentliga styrnings-, lednings- och uppföljningsprocesser. Särskild inriktning för året har även varit att diskutera ekonomistyrning och den ekonomiska uppföljningen.

**FILIPSTADS KOMMUN  
KOMMUNREVISORERNA**

*Nedan redogörs närmare för revisorernas synpunkter och iakttagelser inom respektive nämnd och styrelse.*

**Kommunstyrelsen**

Vår övergripande bedömning är att styrelsen har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Mot bakgrund av våra bedömningar kring kommunens ekonomiska förutsättningar anser vi det som väsentligt att styrelsen fortsätter att ta ett tydligt ledningsansvar för dessa frågor. Vår bedömning är att styrelsen särskilt bör följa de analyser och åtgärder som genomförs inom Socialnämndens verksamheter.

*Vi tillstyrker att kommunstyrelsen och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

**Socialnämnden**

Vi finner Socialnämndens utveckling oroande. Nämnden har under de senaste åren regelmässigt redovisat underskott mot kommunfullmäktiges ursprungliga budgetram. Under 2013 är underskottet särskilt betydande.

Vår bedömning är att detta tyder på svårigheter för nämnden att beräkna verksamhetens verkliga kostnader och förankra dessa i budgeten. En följd av detta är att nämndens arbete under 2013 kommit att inriktas mot en stor mängd förhållandevis snabbt framtagna kostnadsreducerande åtgärder. Vid våra samtal med nämnden framkommer även att denna först under senare delen av verksamhetsåret funnit adekvata former för uppföljningen av de många åtgärder som beslutats under året. Arbetet under 2013 har därför inte präglats av den långsiktighet i planering och anpassning av verksamheten som utvecklingen inom nämndens område kräver och som vi menar kännetecknar en god styrning och kontroll.

Vi anser därmed att nämnden nogsamt måste överväga och bedöma vilka långsiktiga åtgärder som ska vidtas inom de olika verksamheterna och tydligt kommunicera detta med kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Ett arbete som ställer stora krav på nämndens styrning, ledning och kontroll.

Revisorerna vill mot ovanstående bakgrund rikta kritik mot nämnden och dess sätt att bedriva verksamheten, som vi anser inte fullt ut skett på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Trots ovanstående tillstyrker vi att socialnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Barn- och utbildningsnämnden**

Vi anser att nämnden har arbetat på ett ändamålsenligt sätt med det uppdrag som fullmäktige gett. Revisorerna ser nämndens ekonomiska process som positiv. Nämnden agerar proaktivt i sin verksamhetsplanering så att man redan innan budgetåret infaller har en verksamhet och organisation i nivå med tilldelade medel.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Vi tillstyrker att barn- och utbildningsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Miljö- och byggnadsnämnden**

Revisorerna bedömer att nämnden har god kontroll på den ekonomiska rapporteringen mot budget men bedömer att den löpande uppföljningen av verksamhetens effektivitet kan utvecklas. Vår samlade bedömning är att nämnden bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Vi tillstyrker att miljö- och byggnadsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Valnämnden**

Vi har övergripande granskat nämnden och dess förutsättningar. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Vi tillstyrker att valnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Hjälpmedelsnämnden**

Vi har med stöd av landstingets revisionskontor övergripande granskat den gemensamma nämnden för hjälpmedel. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Vi tillstyrker att hjälpmedelsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Drifts- och servicenämnden**

Vi har med stöd av Karlstads kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma Drifts- och servicenämnden för IT. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

*Vi tillstyrker att drifts- och servicenämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.*

### **Gemensam administrativ nämnd**

Vi har med stöd av Kristinehamns kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma nämnden.

*Vi tillstyrker att nämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet*

### **Östra Värmlands överförmyndarnämnd**

Vi har med stöd av Kristinehamns kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma nämnden.

*Vi tillstyrker att nämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet*

*Gjorda iakttagelser och synpunkter har redovisats för ansvarig styrelse, nämnd och förvaltning genom skriftliga rapporter och muntliga redogörelser vid sammanträden. Revisionsrapporter har löpande överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom.*

### **Bedömning av årsbokslut utifrån lagstiftning om god ekonomisk hushållning**

Revisorerna har till uppgift, enligt kommunallagen 9 kap 9 §, att bedöma om årsbokslutet är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Bedömningen gäller både de finansiella målen och målen och riktlinjerna för verksamheten.

Kommunfullmäktige har för år 2013 fastställt två finansiella mål, som ansetts ge kommunen förutsättningar att uppnå en god ekonomisk hushållning. Vi anser att årsredovisningen inte ger oss tillräckliga underlag för att uttala oss om det finansiella effektivitetsmålet.

Några, av fullmäktige fastställda, verksamhetsmässiga målsättningar som är mätbara och har en tydlig koppling till god ekonomisk hushållning, bedömer vi inte att det finns för 2013. Revisorernas bedömning har därmed begränsats till det finansiella resultatmålet.

*Vår bedömning är att resultatet i årsbokslutet är förenligt med det finansiella resultatmål som fullmäktige beslutat*

Vår sammanfattande bedömning är att redovisningen av såväl det finansiella effektivitetsmålet som mål och riktlinjer för verksamheten behöver utvecklas och tydliggöras för att kommunen ska uppfylla intentionerna i den förstärkta lagstiftningen om god ekonomisk hushållning.

**FILIPSTADS KOMMUN  
KOMMUNREVISORERNA**

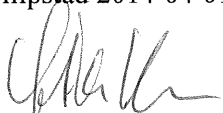
Vi har som en del i ovanstående granskat kommunens årsbokslut, årsredovisning, koncernredovisning och delårsrapport.

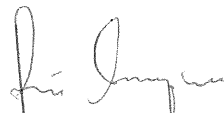
Vår bedömning är att årsredovisningen och koncernredovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av kommunens och koncernens finansiella resultat och ekonomiska ställning samt i allt väsentligt har upprättats enligt god redovisningssed.


***Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.***


Revisionsberättelsen är upprättad av de av kommunfullmäktige valda revisorerna i Filipstads kommun:

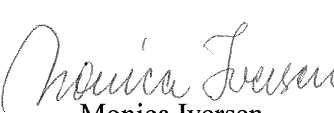
Filipstad 2014-04-01

  
Lars-Åke Hugosson

  
Göran Skogsberg

  
Simone Hullström

  
Kenneth Haglund

  
Monica Iversen

  
Lars-Olov Eriksson

  
Sigvard Sjöstedt

*Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2013*

*Bilaga 2 Granskningsrapporter lekmanarevisorer 2013*

*Bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen 2013*

# Granskningsrapport

---

## Till årsstämman i Filipstads Stadshus AB

Org nr 556645-3394

---

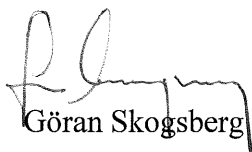
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 10 mars 2014



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga  
Sakkunnigas granskning

# Granskningsrapport

---

## Till årsstämman i Filipstad Energi AB

Org nr 556528-2240

---

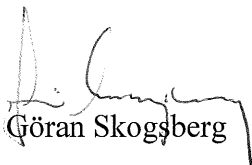
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 4/3 2014



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga  
Sakkunnigas granskning



# Granskningsrapport

---

## Till årsstämman i Filipstads Energinät AB

Org nr 556517-4991

---

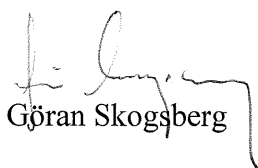
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 4 / 1 2014



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga  
Sakkunnigas granskning

# Granskningsrapport

---

## Till årsstämman i Vårgårda Fastigheter AB

Org nr 556637-8237

---

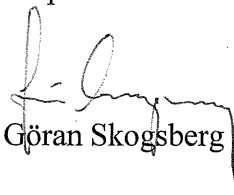
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 10 mars 2014



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga  
Sakkunnigas granskning

## Granskningsrapport

---

**Till årsstämman i Novelty AB**  
Org nr 556646-3963

---

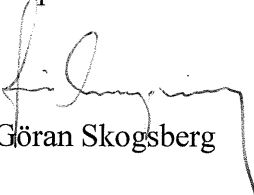
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2013 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisorer fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 10 mars 2014



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga  
Sakkunnigas granskning

2014 -03- 2 5

3

## Revisionsberättelse

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

### Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för år 2013-01-01 - 2013-12-31.

#### Styrelsens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

#### Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionssed. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

#### Uttalande

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2013 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen.

### Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Filipstadsbostäder för år 2013-01-01 - 2013-12-31.

#### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förvaltningen enligt stiftelselagen och stiftelseförordnandet.

#### Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.


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

#### Uttalande

Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Karlstad den 19/3 2014

  
Daniel Berg  
Auktoriserad revisor

  
Lars-Åke Hugosson  
Av Filipstads Kommun  
utsedd revisor