

# ÅRSREDOVISNING 2019



# INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Koncernredovisning.....	14
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.....	35
Driftsredovisning, sammandrag.....	37
Investeringsredovisning, sammandrag.....	38
Personalredovisning.....	39
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	41
• Kommunstyrelse.....	42
• Miljö- och byggnadsnämnd.....	52
• Barn- och utbildningsnämnd.....	54
• Socialnämnd.....	59
• Övriga nämnder.....	63
Bilagor.....	64
• Investeringsredovisning per nämnd / projekt .....	65
• Ord- och begreppsförklaringar.....	68
• Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i Din kommun?.....	70
• Fem år i sammandrag.....	74

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Under 2019 har flera stora och viktiga investeringar påbörjats för att klara kommunens utveckling. Jag vill bl.a. nämna Fridensborg som kommer att ge ändamålsenliga lokaler för äldreomsorg. Upphandlingen av partner för fortsatt arbete med ny skola och avtalet med IP Only, för att på sikt få till bredband som alla fastboende i kommunen har möjlighet att få tillgång till.

Samtidigt visar bokslutet på ekonomiska problem med ett stort underskott. Kommunen är i en omställningsfas efter den organisation som krävdes för den stora verksamheten som kommunen tvingades till i samband med asylmottagandet. Mycket tid har lagts på att beskriva kommunens situation och skapa förståelse för behovet av resurser för att klara en bra integration för de som bosatt sig efter asylperioden. En del i integrationen är att de nya invånarna kommer underlätta för att lösa det problem med personalförsörjning vi ser komma, men det krävs resurser för utbildning.

Under året har en mer sammanhållen organisation för försörjningsstöd, arbetsmarknadsinsatser och vuxenutbildning satts. Försörjningsstödet och placeringskostnader ligger fortsatt på en alldeles hög nivå, detta är en del i arbetet att få ner det. Bra samarbete med andra parter är en förutsättning för framgång och en del i det är starten av folkhögskolekurser i Filipstad under året. Mycket har gjorts men mycket återstår att göra.

Resultatskillnaden mellan resultatet 2019 och 2018 är inte så stort som det i första anblicken kan verka beroende på att inga av de reserverade medlen från 2015 har använts, men det pekar på att organisatoriska förändringar är nödvändiga för att klara ekonomin framgent. Kommunen är skyldig att återställa negativt resultat under en treårsperiod vilket kommer ta utrymme i kommande budgetar.

Kommunens största utmaningar är till synes motstridiga saker som arbetslöshet och kompetensförsörjning, vilket pekar på behovet av utbildning. Utmaningarna kan bara lösas med fortsatt gott samarbete mellan förvaltningarna och på ett bra sätt ta tillvara regionala och nationella resurser. Det arbetet pågår och jag vill tacka alla medarbetare för det engagemang som läggs ner.

Åsa Hååkman Felth  
Ordförande Kommunstyrelsen

## KOMMUNSTYRELSENS 2:e VICE ORDFÖRANDE HAR ORDET

Filipstads kommun har under 2019 haft en ansträngd ekonomi som har resulterat i stora underskott inom såväl Barn- och utbildningsnämnden (BUN) som inom Socialnämnden (SOC).

Det stora underskottet inom BUN redovisades i början av hösten 2019 och överraskade nog många när det presenterades. Förvaltningens svårigheter att ge en godtagbar förklaring till den ekonomiska utvecklingen lämnade också en del i övrigt att önska.

Åtgärder har nu vidtagits för att undvika att en sådan situation uppstår igen.

Socialnämndens underskott beror i huvudsak på höga kostnader för försörjningsstöd, 31,4 mkr, högst i Sverige per capita.

Ännu högre är kostnaderna för placeringar av såväl vuxna som barn, 38,8 mkr.

Överraskande är att kommunens äldreomsorg redovisar ett överskott med 6,4 mkr, vilket avviker markant emot hur det ser ut i de flesta andra kommuner i Sverige där istället kostnaderna ökar.

Filipstads kommun har stora utmaningar och det gäller inte minst arbete och sysselsättning. Kostnaderna för försörjningsstöd måste minskas och människor ska ut i arbete och egen försörjning, alternativt studier som leder till eget arbete. –

Försörjningsstöd är inte lön !

Om vi lyckas med detta reducerar vi sannolikt också en hel del andra sociala problem som många lever under i kommunen. Arbetsmarknads- och integrationsenheten-AIE arbetar mycket bra med dessa frågor och under året togs ytterligare ett steg när Vuxenutbildningen flyttades över till AIE för att på så sätt bättre kunna samordna och effektivisera utbildningsinsatserna. Positivt är också att en folkhögskolefilial har etablerats i Filipstad.

Kommunen har också en viktig roll när det gäller näringslivsarbete, för att dels locka hit nya företag som etablerar sig och dels för att underlätta för företag som redan finns i kommunen. –Det är så som kommunen kan bidra till att skapa arbetstillfällen och sysselsättning.

I början av 2019 tvingades kommunen att stänga simhallen på grund av läckage och bassängen tömdes på vatten för att undvika skador på fastigheten. Detta har av många kommuninvånare upplevts som mycket negativt.

Oavsett vad man i den förestående projekteringen kommer fram till, så är det mycket angeläget att kommunen ska kunna ha en simhall.

Under året har kommunen i politisk enighet arbetat fram en vision för de kommande tio åren. Målet är att Filipstads kommun ska vara en välmående kommun år 2030. För att nå detta mål krävs mycket arbete och ett stort engagemang, men tillsammans och med god vilja kommer vi att klara detta.

Christer Olsson  
2:e vice Ordförande Kommunstyrelsen

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## SAMMANFATTNING

**Bokslut 2019** visar ett **resultat före extraordinära poster** som uppgår till **-21,4 mkr** (3,1 mkr). En försämring mot föregående år med -24,5 mkr och en försämring mot budgeterad resultatnivå med -26,5 mkr.

Nämnderna sammantaget visar ett underskott med -13,8 mkr jämför med budget och finansieringen visar underskott med -12,6 mkr.

Upplösning av avsättning inom avgiftsfinansierad verksamhet har skett med 0,5 mkr och avsättningarna uppgår nu till 7,5 mkr.

Av de erhållna medel som Filipstads kommun fick under 2015, 55,5 mkr, har totalt 37,6 mkr använts under 2015-2019.

Under året har inga medel nyttjats för resultatutjämning. Enligt budget för 2019 avsågs det att använda 17,0 mkr av avsatta medel för resultatutjämning men i beslut hos bokslutsberedningen fastställdes att detta inte skulle ske utan att Filipstads kommun ska redovisa rättvis bild av verksamheten. Bokslutsberedningen fastslog också nedskrivning av lån med 290 tkr.

Av utbetalda statsbidrag för mottagande av nyanlända inklusive avtalet med Migrationsverket för ensamkommande barn kvarstår avsättningar med totalt 50,7 mkr i årets bokslut för att möta framtida kostnader. En ökning av avsättningen med 3,2 mkr. Enligt balanskravsutredningen behöver 21,4 mkr ianspråktagas för att täcka 2019 års underskott. Motsvarande underskott befaras även 2020.

Fortsatt stor osäkerhet råder för hur olika delar inom nuvarande integrationsarbete kommer att utvecklas den närmaste tiden.

Här kan nämnas:

- Fortsatt stor osäkerhet om framtidsförsörjning av personer inom etableringen.
- Framtida befolkningsutveckling är osäker. Filipstads kommuns befolkning minskade med -193 personer under 2019.
- I budget för 2019 har schablonintäkt upptagits med 18 mkr. Med största sannolikhet kommer dessa att minska kraftigt kommande år. Utfallet blev 12,2 mkr. Inför 2020 förväntas denna intäkt sjunka till 6,0 mkr.
- I 2019 års utfall har intäkt bokförts ca 14,2 mkr från Valfärdsmiljonerna. Bidraget kommer fr.o.m.

2021 att helt fördelas utifrån befolkning och kommer att uppgå till ca 7 mkr 2021.

- Migrationsverket, asylplatser, har avvecklats under 2019.

För att ha handlingsberedskap och utrymme för att prioritera offensiva insatser och möta förväntade kostnadsökningar har intäkter från integrationen avsatts.

**Årets resultat** visar ett negativt resultat på **-21,4 mkr**.

**Kommunstyrelsen (KS)** visar ett sammanlagt överskott på **3,7 mkr**.

*Kommunstyrelsens arbetsutskott* visar ett överskott med 3,1 mkr. Beror främst på att Kommunstyrelsens tillgängliga medel inte har nyttjats fullt ut under 2019, lägre fackliga företrädare och företagshälsovård, avveckling av extratjänster. Dock har kostnaden för Bergslagens räddningstjänst, samt kostnaden för LÖV- lönesamverkan i Östra Värmland ökat.

*Kultur och föreningsutskottet* redovisar resultat i balans med budget.

*Teknikutskottet* redovisar ett överskott med **0,6 mkr**. Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 0,6 mkr medan den avgiftsfinansierade redovisar ett nollresultat. Överskott redovisas inom de flesta verksamheter förutom Lokalvårdsenheten som redovisar underskott.

**Miljö- och byggnadsnämnden (MOB)** redovisar ett positivt resultat med 0,3 mkr främst beroende på högre intäkter inom främst miljöskydd och planer.

**Barn- och utbildningsnämnden (BUN)** redovisar ett underskott med **-9,2 mkr**.

Inom BUN gemensamt redovisas underskott beroende på ökade kostnader för friförskolor och skolskjutsar. Förskoleverksamheten redovisar överskott med 0,8 mkr medan både Grundskola och Gymnasieskola redovisar underskott med -6,0 mkr respektive -4,5 mkr.

**Socialnämnden (SOC)** redovisar ett underskott med **-8,7 mkr**.

Det största underskottet finner man inom Individ- och familjeomsorg med -17,9 mkr där kostnaden för försörjningsstöd och kostnaden för placeringar, såväl vuxna som barn och unga, ligger långt över budget.

Försörjningsstödet uppgår till 31,4 mkr och ligger 5,3 mkr över budgeterad nivå.

Underskott inom placeringar för såväl vuxna som barn och unga uppgår till -11,2 mkr. Total kostnad för placeringar uppgår till 38,8 mkr.

Inom Äldreomsorg redovisas överskottskott med 6,4 mkr. Främst beroende på minskad vårdtyngd.

**Finansieringen** redovisar ett underskott med **-12,7 mkr** mot budget.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag visar ett överskott med 5,2 mkr.

De s.k. Valfärdsmiljonerna uppgick till 14,2 mkr och var i balans med budget.

Den s.k. 32-kommunerssatsningen gav Filipstads kommun 6,9 mkr i bidrag under 2019.

Budgeterad intäkt från avsatta medel var 17,0 mkr men inget har nyttjats i bokslut.

Schablonintäkterna för nyanlända ligger -5,8 mkr lägre än budgeterad nivå och uppgår till 12,2 mkr.

Intäkterna för HVB-hem uppgår till 3,0 mkr och ligger -0,5 mkr under budgeterad nivå.

### **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 ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs 2019.

**Målet är inte uppfyllt. Budgeterat resultat uppgick till 5 120 tkr och redovisat resultat är -21 368 tkr.**

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

**Målet är delvis uppfyllt.**

Se bilaga sid 70 - 73. För att få en likvärdig bedömning har Koladas statistik, som är baserad på RS-räkenskapssammandrag, 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.

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

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

### **Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2019 – 2021**

➤ **Barn och Ungas deltagande och inflytande.**

*Att under verksamhetsåret ta ställning till hur vi ska säkerställa barn och ungas rättigheter, deltagande och inflytande enligt Barnkonventionen.*

#### **Måluppfyllelse:**

Målet är uppfyllt. Beslut om kommunens riktlinjer för barnens rättigheter fattades av Kommunstyrelsen 2019 § 129.

- **'Lågtröskelboende' för missbrukare**  
*Att utreda möjligheterna för tillskapande och etablering av ett 'Lågtröskelboende' för missbrukare i Filipstads kommun för att reducera kostnaderna för andra placeringar och institutionsvård.*

**Måluppfyllelse:**

Kartläggning av behov pågår utifrån nytt givet uppdrag från Socialnämnden där olika boendeformer för missbruksvård ska utredas som alternativ till externa placeringar och institutionsvård.

- **Bredbandsutveckling**

*Fortsatt arbete med att bevaka och påverka en snabb utbyggnad av fiber till såväl tätort som landsbygd.*

**Måluppfyllelse:**

Ett nytt samverkansavtal med IP-Only om fiberutbyggnad på landsbygden har tecknats. Utbyggnaden i Asphyttan-Kalhyttan området har återupptagits och de första fastigheterna beräknas få sin fiberanslutning under första kvartalet 2020. Fiberutbyggnaden i hela kommunen ska enligt planen vara färdigställd 2021-12-31. Projekt- och styrgrupper har etablerats för att kontinuerligt följa upp och säkerställa att planen följs.

- **Rätt till heltid (ersätter tidigare "Heltid inom socialförvaltningen")**

*Uppdrag att ta fram modeller, metoder och kostnader för att förverkliga heltidsanställning inom Kommunals avtalsområde. Se över möjligheter till förvaltnings-övergripande anställningar.*

**Måluppfyllelse:**

Arbetet med "Rätt till heltid" har under 2019 fortsatt. Fackförbundet Kommunal, en arbetsgrupp från särskilt boende (säbo) samt arbetsgivaren har under året haft flera möten, där olika modeller för heltid diskuterats. Arbetet fortsätter under 2020.

- **Utredning av förskolans dimensionering 2018-2024**

*Utreda behov och dimensionering samt möjlighet att organisera framtida förskoleverksamhet.*

**Måluppfyllelse:**

Utredning uppstartad januari 2020 och redovisas för nämnd i april.

- **Försörjningsstöd**

*Att utreda organisation och rutiner för försörjningsstöd. I arbetet ska såväl socialförvaltningens som arbetsmarknadsenheten inkluderas och ansvar och samarbete belysas.*

*Förslag på organisation och rutiner för arbetet som kan gälla ska arbetas fram.*

**Måluppfyllelse:**

Översyn och organisation för försörjningsstöd är genomförd. I arbetet med översynen har AIE, BUN och SOC samarbetat. Ett resultat av arbetet är att en organisatorisk flytt av vuxenutbildningen genomfördes vid årsskiftet. Vuxenutbildningen finns fr.o.m. 2020-01-01 organiserat under AIE. Förvaltningscheferna för nämnda förvaltningar bildar idag en styrgrupp över det fortsatta gemensamma utvecklingsarbetet. Som stöd i arbetet finns gruppen Samverkan mot egen försörjning (SMEF) samt 32-gruppen. SMEF är inriktat mot arbete och utbildning och 32-gruppen mot integration. Styrgruppen har arbetat fram ett styrdokument med syfte och målsättningar för det gemensamma arbetet. Nästa steg inom verksamheten för försörjningsstöd inom IFO är att successivt slussa över verkställigheten av ärenden till AIE. En handlingsplan är framtagen för att strukturera genomförandet.

- **Stiftelsens Filipstadsbostäder**

*Att genomlysna stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation.*

**Måluppfyllelse:**

Utredning pågår och beräknas vara klar under 2020.

- **Kompetensförsörjningsplan**

*En kompetensförsörjningsplan skall upprättas för kommunens verksamheter. Planen skall innefatta bl.a. kartläggning av rekryteringsbehov, strategi och åtgärder. Arbetet leds av personalavdelningen och sker i nära samverkan med respektive förvaltning.*

**Måluppfyllelse:**

En kompetensförsörjningsplan är framtagen och består av Policy för kompetensförsörjning (fastställd av KF § 36/2018) samt Riktlinjer för kompetensförsörjning (fastställd av KS § 71/2018). Handlingsplaner upprättas och fastställs av respektive förvaltning och redovisas årligen till personalutskottet.

- **Utveckla vuxenutbildningen**

*Utreda vuxenutbildningens utformning utifrån ett arbetsmarknads- och integrationsperspektiv.*

**Måluppfyllelse:**

Vuxenutbildning är fr.o.m. 2020-01-01 organiserat under Kommunstyrelsen (KS) och hemmahörande under samma förvaltningschef (FC) som arbetsmarknads- och integrationsenheten. Arbetet

med gemensamma processer, mål, kartläggningar för individer till arbetet via studier och praktik är påbörjat. Fortsatt samverkan och koppling till BUN säkerställs via gemensam styrgrupp för utbildning, arbetsmarknad och integration bestående av FC från AIE, BUN och SOC.

➤ **Handlingsplan för integration**

*Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.*

**Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår.

➤ **Vision för Filipstads kommun**

*Att under 2019 ta fram en reviderad Vision för Filipstads kommun.*

**Måluppfyllelse:**

Målet är uppnått. Kommunfullmäktige beslutade 2019 § 87 att anta den nya visionen, 'Vision 2030 –En välmående kommun'.

➤ **Handlingsplan för att motverka barnfattigdom**

*Att ta fram en policy/handlingsplan för att motverka barnfattigdom i Filipstad.*

**Måluppfyllelse:**

Arbete pågår. Arbetet med att upprätta en handlingsplan för att motverka barnfattigdom är en övergripande kommunal fråga och kommer att införlivas i kommunens gemensamma planerade hälsoarbete.

➤ **Energiutredning**

*Utreda förutsättningarna för ökad etablering av sol-energi i Filipstads kommun och för energiförsörjning av kommunala fastigheter och prövning för anslutning till fjärrvärmnätet.*

**Måluppfyllelse:**

Fastighetsenheten har, vid de gånger förutsättningar medgivits, utvärderat solenergi som en möjlig väg till minskat energibehov av kommunala fastigheter vid exempelvis takbyte och/eller takrenoveringar.

Arbetet fortsätter succesivt med att öka etableringen av solenergi och beräknas ge resultat under första delen på 2020.

➤ **Trygghet och säkerhet i Filipstads centrum**

*Utreda såväl teknisk som personell förstärkning av trygghet och säkerhet i Filipstads centrum för ökad trygghet för boende och besökare. Denna förstärkning kan bestå i såväl ordningsvakter som kamera-övervakning.*

**Måluppfyllelse:**

Tillsammans med kommunpolisen har under året formerats ett strukturerat gemensamt arbete.

Denna fråga är en del i det. Arbetet har varit såväl strategiskt som operativt. Avsikten är att vi tillsammans ska fatta strategiska verkkningsfulla beslut som ökar trygghet och säkerhet i hela kommunen, inkluderat Filipstads Centrum. Detta är ett fortlöpande arbete.

➤ **Boende inom Funktionsstöd (LSS)**

*Socialförvaltningen ges i uppdrag att utreda framtida utveckling av behovet av boende inom Funktionsstöd (LSS).*

**Måluppfyllelse:**

Arbete pågår, kartläggning är genomförd. Ärendet kommer upp på Socialnämnden under våren 2020.

➤ **Motverka igenväxande vyer vid infarterna**

*Uppdra åt kommunstyrelsen att ta fram en plan för att motverka igenväxande vyer vid infarter. Filipstads kommun och dess olika tätorter erbjuder ofta vackra vyer invid vatten, vilket infarterna mot Nykroppa och Filipstad utmed riksväg 26 kan utgöra exempel på. Vyerna mot vatten tas dock inte tillvara som ett välkommande sätt att presentera vår hembygd på, därför att infarter, strandkanter och tätortsnära markområden förslyas. Detta behöver åtgärdas och motverkas.*

**Måluppfyllelse:**

Arbetet har slutredovisats i TU 20191202. En plan har upprättats för vilka åtgärder som behövs göras de kommande åren och lämpliga metoder planeras.

## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Nybyggnation av äldreboende i kvarteret Björnen har påbörjats. Äldreboendet har fått namnet Fridensborg.
- Migrationsverket avvecklar sin verksamhet i kommunen under hösten 2019.
- Avtal tecknat med IP-Only Networks AB för bredbandsanläggning och samverkansavtal för fiberutbyggnad.
- Skollokalsutredning: Beslut om projektorganisation, tidplan och projektering av ny skola och en ny idrottshall har fattats. För projektering anslås 8 mkr.
- Beslut har fattats om att införa arbetsresor för de som är beviljade färdtjänst och har daglig verksamhet enligt LSS.
- Detaljplan för Finnshyttan är antagen.
- Simhallen har stängts pga. av sprickbildningar under bassängen på inrådan av konstruktionsexpert. Utredning pågår för att utreda Simhallens behov av åtgärder för att få den i användbart skick.
- Beslut om ändrat huvudmannaskap för Vuxenutbildning har antagits. Vuxenutbildningen kommer att tillhöra Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE) fr.o.m. 2020-01-01.
- Dubblering av huvudvattenledning från Vattenverket till tätorten är färdig och i drift.
- Nytt utegym och 18-håls discogolfbana står klar på Kalhyttans sport- och fritidsarena liksom en ny informationsskylt med sommar- och vinterkartor.
- Molkoms folkhögskola startade en enhet i Filipstad from 2019-09-01.

## ÅRETS RESULTAT

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till -21,4 mkr (2018 3,1 mkr). Resultatet är en försämring jämfört med föregående år med -24,5 mkr. Inga extraordinära kostnader/intäkter finns under 2019.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2019, uppgick till 5,1 mkr, vilket inte är uppnått.

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

Avstämning av balanskravet, visar att det finns underskott att återställa vilket kommer att hanteras i budgetarbetet för 2021 - 2023.

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

- *VA / avloppsverksamheten* redovisar för 2019 ett underskott med -0,2 mkr (2018 0,0 mkr), vilket är en försämring med 0,2 jämfört med föregående år. Upplösning av avsättning framtida investeringar har skett i bokslut med 0,2 mkr.

- *Renhållningsverksamheten* redovisar för 2019 ett överskott med 0,2 mkr (2018 0,0 mkr), vilket är en förbättring jämför med föregående år med 0,2 mkr. Upplösning av avsättning för återställande av deponi har skett med 0,3 mkr och avsättningen uppgår nu till 1,9 mkr.

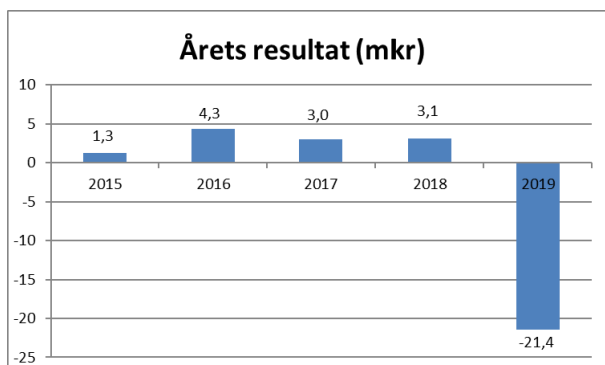
Avsättning till återvinningscentral (ÅVC) uppgår till 5,6 mkr och ingen avsättning har skett i 2019 års bokslut.

Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

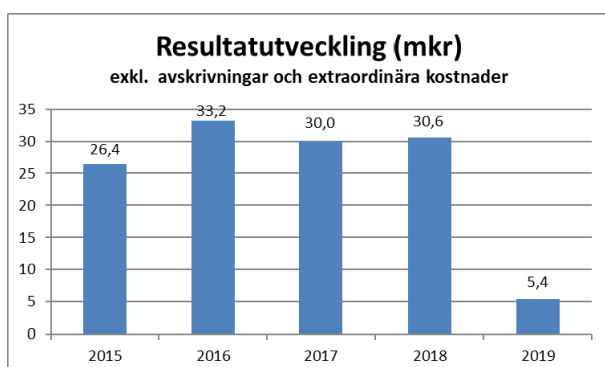
Ackumulerat redovisar vatten/avloppsverksamheten ett sammanlagt överskott på 3,2 mkr exklusive gjorda avsättningar.

Renhållningsverksamheten redovisar ett ackumulerat resultat som uppgår till 1,9 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 intäktslag enligt diagram.

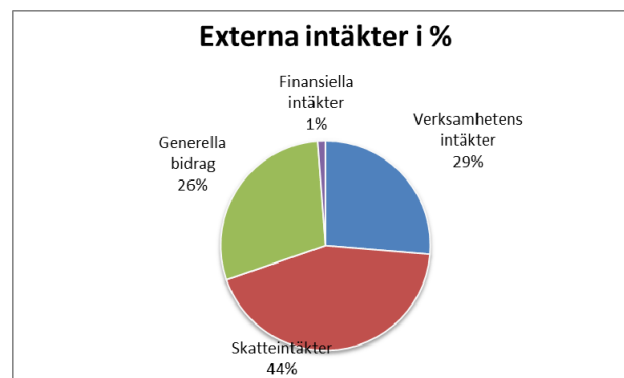
### Externa intäkter:

De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 70 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 4,7 mkr och de generella statsbidragen 9,3 mkr jämfört med föregående år. Slutavräkningen för 2018 och den preliminära beräkningen för 2019 uppgick till -4,4 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 29 % av totalen och har minskat med -45,4 mkr jämfört med

föregående år. Det är främst sjunkande intäkter för schablonersättningar, HVB-hem och asyl. Även beroende på avveckling av extratjänster där AMS-bidrag varit höga.

De affärsdrivande verken redovisar tillsammans en intäktsökning med 0,2 mkr jämfört med 2018.



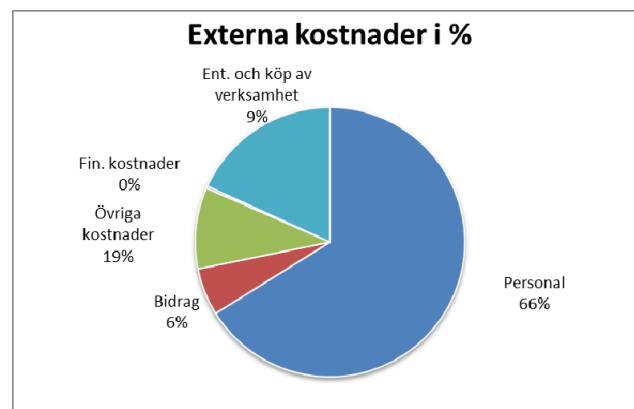
### Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 66 % av totala kostnader och uppgår till 657,0 mkr och har minskat med 1,9 mkr jämfört med 2018. Främst beroende på utfasning av extratjänster.

Bidrag och ersättningar uppgår till 6 %. I denna post ingår bl.a. kostnader för ekonomiskt bistånd till enskilda samt ersättningar för skolelever i annan kommun.

Övriga kostnaders andel (tjänster, material, avskrivningar och hyror) uppgår till 19 %.

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader minskat med -6,5 mkr jämfört med föregående år.



## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats jämfört 2018, och uppgår till 104,4 % (2018 100,9 %).

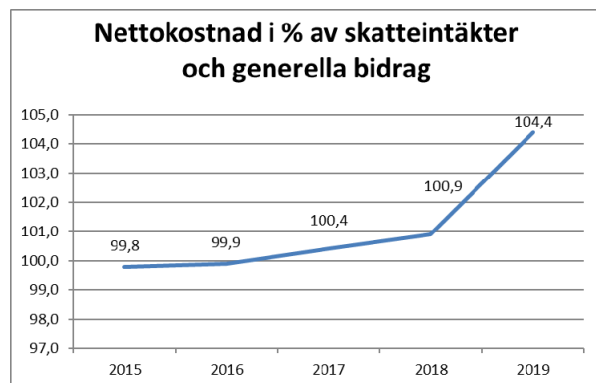
Nettokostnadernas andel av skatteintäkter är ett viktigt nyckeltal för analys av kommunens kostnads- och intäktsutveckling. Sveriges kommuner och regioner, SKR, rekommenderar att nettokostnaderna skall uppgå till 98 % av skatteintäkterna och statsbidrag. Lägre nettokostnad förbättrar möjligheten till utrymme för att klara investeringar utan att öka låneskulden.

Exklusive avskrivningar ökade verksamhetens nettokostnad under 2019 med 38,9 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 14,0 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2019 till 26,7 mkr, vilket är en minskning med 0,7 mkr jämfört med 2018.

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 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar.

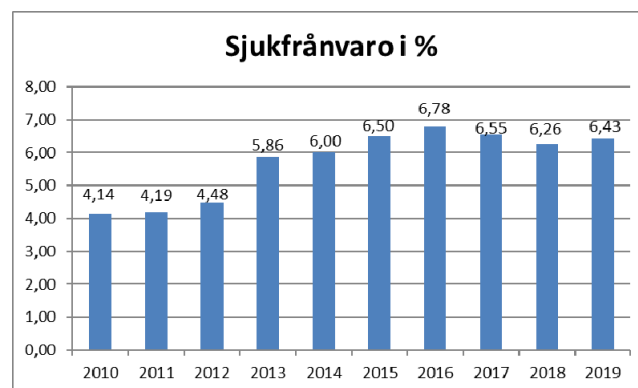
## PERSONAL

Totala personalkostnaderna år 2019 uppgår till 657,0 mkr vilket innebär en minskning med 1,9 mkr jämfört med 2018. Framst beroende på utfasning av extratjänster.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har minskat med 89,7 årsarbetare och uppgår till 1 114,8 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2020 - 2022 uppgår till 72 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 6,43% jämfört med föregående år 6,26 % vilket innebär en ökning med 0,17 %.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till ca 6,8 mkr (2018 11,0 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader. Den kraftiga minskningen beror på ändrade regler för hur man bokför karensdagen. Minskningen beror också på avveckling av ca 100 extratjänster.

Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till 2,6 mkr. Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 35,9 mkr (33,3 mkr).

Skulden till timanställda ökade med 0,3 mkr jämfört med föregående år. Skulden uppgår till 8,9 mkr (8,6 mkr).

## PENSIONSOSTNADER / 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 inte.

### Årets pensionskostnader:

* Utbetalda pensioner	21 683 tkr	(20 736 tkr)
* Utbetald individuell del	18 981 tkr	(23 374 tkr)
* Löneskatt	10 204 tkr	(10 805 tkr)
* Förändring PFA	204 tkr	(-352 tkr)
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>51 072 tkr</b>	<b>(54 547 tkr)</b>

### Redogörelse pensionsförpliktelser

\* Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförd som kortfristig skuld) 34,7 mkr (37,3 mkr)

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

\* Ansvarsförbindelse 282,6 mkr (290,7 mkr)

## LIKVIDA MEDEL

Likvida medel uppvisar ett positivt saldo med 13,1 mkr, vilket är en försämring med -40,7 mkr jämfört med föregående år.

Främsta orsakerna till att likviditeten sjunkit är att verksamheterna inom Barn- och utbildningsnämnd och Socialnämnd redovisar stora underskott.

## FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 9,5 mkr, vilket är en försämring med 0,2 mkr jämfört med 2018.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

• Ränta lån Filipstads Stadshus AB	+1,2 mkr
• Utdelning Filipstads Värme AB	+3,5 mkr
• Räntekostnad lån	-0,9 mkr
• Utdelning konkurs Bergskolan	+1,5 mkr

## LÅNESKULD

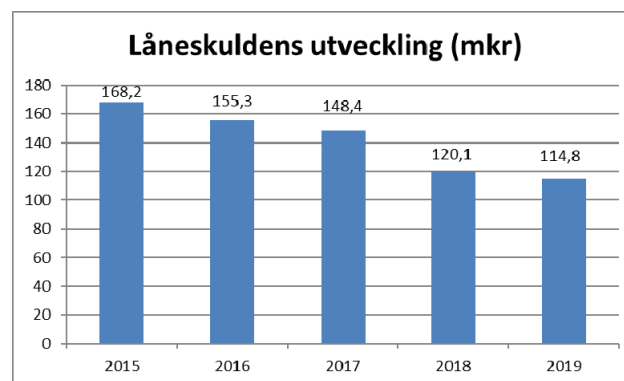
Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 114,8 mkr (120,1 mkr). I balansräkningen har 2020 års amorteringar på 6,0 mkr upptagits som kortfristig skuld.

Inga nya lån har tagits upp under 2019.

Av lånesumman på 114,8 mkr avser 21,9 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

### Låneskuld per invånare (kr):

2015	2016	2017	2018	2019
15 830	14 169	13 763	11 082	10 785



## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

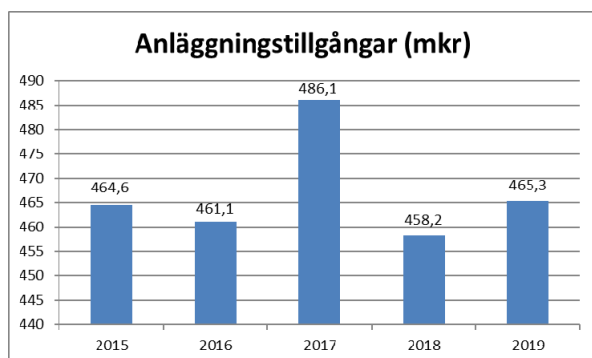
Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 465,3 mkr och har under året ökat med 7,1 mkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 36,0 mkr (2018 30,9 mkr).

Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 26,8 mkr.

Bland de större investeringarna under året kan nämnas:

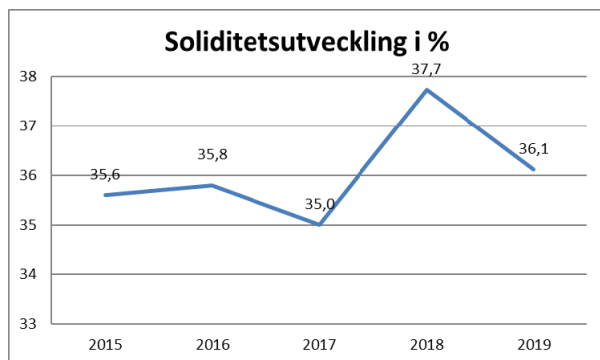
- Skolprojekt
- 6 takreparationer
- Huvudledning vatten
- Dubblering vattenledning



## SOLIDITET

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

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har minskat från 37,7 % till 36,1 %. En försämring med -1,6 %.



Fr.o.m. 1.1 1998, beräknas pensionsskulden enligt blandmodellen. Intjänade pensionsrätter före 1998 har upptagits som ansvarsförbindelse.

Ansvarsförbindelsen uppgår till 282,6 mkr (290,7 mkr).

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

## MILJÖINFORMATION

Miljö- och hälsa har under 2019 utfört all planerad livsmedels-, miljö- och hälsoskyddstillsyn.

Energieffektiviseringsarbetet fortsätter inom Fastighetsenheten genom stora och små uppdrag. Enheten har som mål att minska den totala energianvändningen år från år med inriktning mot miljövänliga alternativ.

Fastighetsenheten har under året som gått genomfört några mindre projekt gällande energieffektiviseringar: Framst gäller det styr och regleråtgärder i några av kommunens fastigheter med tillhörande injusteringar av värmesystem.

Ferlinskolans idrottshall samt Rosendahl har fått nytt tak med tillhörande isolering vilket påverkar energieffektiviseringsarbetet positivt.

Enheten har också slutfört arbetet med att installera ny kylmaskin på Skogsryds ishall vilket medför mindre energiförbrukning över året.

Fortsatt utbyte av gatubelysning till energibesparande belysningspunkter inom Gata/park.

## 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 präglade 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.

Arbetet har påbörjats för att fram till 2025 minska försörjningsstöds- och placeringskostnader med 50 % (Resan mot den välmående kommunen).

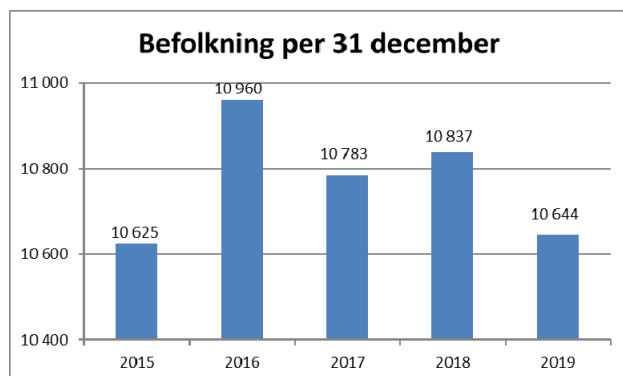
Flera olika processer pågår parallellt för att uppnå målsättningen som är ett led i kommunens Vision 2030.

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
- Integrationen
- Löneutvecklingen
- Volymförändringar
- Förändring i kostnads- och utjämningsystemet
- Ökad statlig reglering
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Pensionskostnader
- Försörjningsstöds-kostnader
- Placeringskostnader
- Ohälsotal

Filipstad hade en befolkningsminskning med -193 personer under 2019. Invånarantalet per 2019-12-31 var 10 644 personer.



## AVSTÄMNING AV BALANSKRAV

Årets justerade resultat uppgår till -21 368 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.

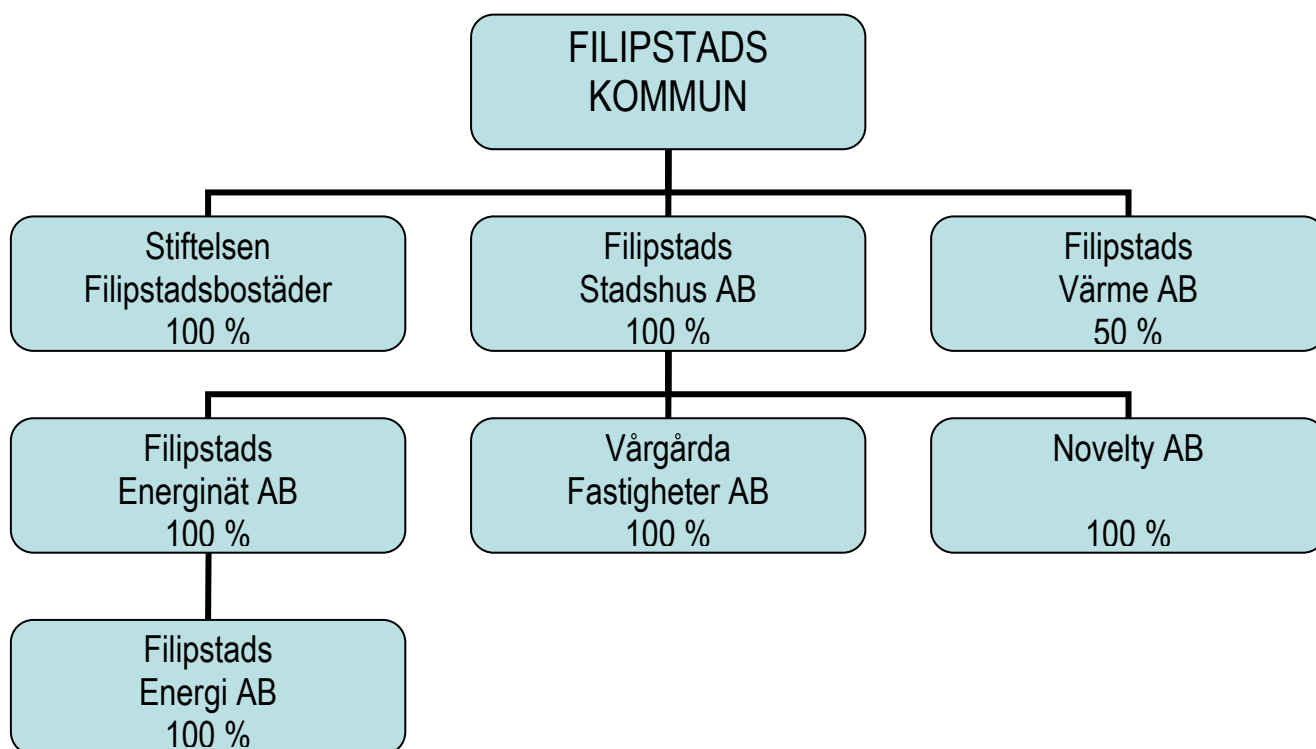
### Resultatutredning 2019

tkr	
Årets resultat enligt resultaträkning	-21 368
Reducering av samtliga realisationsvinster	0
Justering för realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0
Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter Balanskravsjusteringar	<u>-21 368</u>
Medel till resultatutjämningsfond	
Medel från resultatutjämningsfond	
Årets balanskravsresultat	<u>-21 368</u>

Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att underskott har uppstått och ska återställas under 2021 – 2023 och hanteras i budgetprocessen 2020.

# 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, långgivare mm.

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

Filipstads kommun har minoritetsintresse i följande kommunala bolag:

- Kommun AB
- Swetrac
- Svensk Turism AK inlandsbanan

I följande kommunalförbund:

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

I följande gemensamma nämnder:

- Värmlands drifts- och servicenämnd
- Hjälpmedelsnämnden
- Östra Värmlands Överförmyndarnämnd
- Östra Värmlands administrativ nämnd

Bergsskolan är en viktig strategisk verksamhet som högskola för Filipstads kommun. Under 2020 kommer Bergsskolan att bli yrkeshögskola med 4 olika inriktningar. Dotterbolaget Bergsskolan Kompetensutveckling AB ansvarar för skolans uppdragsverksamhet.

# FILIPSTADS KOMMUN

- Nytt utegym och 18-håls discogolfbana står klar på Kalhyttans sport- och fritidsarena liksom en ny informationsskylt med sommar- och vinterkartor.
- Molkoms folkhögskola startade en enhet i Filipstad from 2019-09-01.

**Ordförande: Åsa Hååkman Felth**

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	256 676	302 086
Verksamhetens kostnader	-966 578	-1 000 530
Finansnetto	9 465	9 677
	-21	
Årets resultat	368	3 117
Balansomslutning	546 384	579 747
Antal anställda	1 115	1 205

## 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

- Nybyggnation av äldreboende i kvarteret Björnen har påbörjats. Äldreboendet har fått namnet Fridensborg.
- Migrationsverket avvecklar sin verksamhet i kommunen under hösten 2019.
- Avtal tecknat med IP-Only Networks AB för bredbandsanläggning och samverkansavtal för fiberutbyggnad.
- Skollokalsutredning: Beslut om projektorganisation, tidplan och projektering av ny skola och en ny idrottshall har fattats. För projektering anslås 8 mkr.
- Beslut har fattats om att införa arbetsresor för de som är beviljade färdtjänst och har daglig verksamhet enligt LSS.
- Detaljplan för Finnshyttan är antagen.
- Simhallen har stängts pga. av sprickbildningar under bassängen på inrådan av konstruktionsexpert. Utredning pågår för att utreda Simhallens behov av åtgärder för att få den i användbart skick.
- Beslut om ändrat huvudmannaskap för Vuxenutbildning har antagits. Vuxenutbildningen kommer att tillhöra Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE) fr.o.m. 2020-01-01.
- Dubblering av huvudvattenledning från Vatten-verket till tätorten är färdig och i drift.

## STIFTELSEN FILIPSTADSBOSTÄDER

Ordförande: Britt-Marie Wall

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	36 457	37 859
Verksamhetens kostnader	-35 269	-35 367
Finansnetto	-1 372	-1 212
Årets resultat	-184	1 279
Balansomslutning	152 930	154 445
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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 affärlägenheter och kollektiva anordningar.

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Stiftelsens resultat uppgår till -184 tkr ( 1 279 tkr).
- Eget kapital per 2019-12-31 uppgår till 27 311 tkr (27 495 tkr).
- Hyresbortfallet uppgår till 4 885 tkr (3 215 tkr) per 2019-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 113 st (42 st).
- Under 2019 har Migrationsverket avslutat samtliga kontrakt inom Filipstads kommun. För Filipstadsbostäders del innebär det 22 st avslutade kontrakt.
- Beslut att avveckla fastigheten Lunden 4:52 (Kungsvägen 5, Nykroppa) har fattats och fastigheten har tämts på hyresgäster. Arbetet med att riva fastigheten fortsätter under 2020.
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.

## FILIPSTADS STADSHUS AB

Ordförande: Åsa Hååkman Felth

VD: Claes Hultgren

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	396	396
Verksamhetens kostnader	-781	-812
Finansnetto	-982	-1 523
Årets resultat	701	-78
Balansomslutning	67 441	66 796
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

- Filipstads Stadshus AB har erhållit koncernbidrag från Filipstad Energinät AB med 2 434 tkr.
- Ett fortsatt arbete pågår med att finna alternativ verksamhet för lokalerna i Novelty AB.



## FILIPSTAD ENERGINÄT AB

Ordförande: Olle Engström  
VD: Christer Fallgren

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	26 338	26 892
Verksamhetens kostnader	-22 841	-23 197
Finansnetto	-78	-153
Årets resultat	-38	-50
Balansomslutning	63 495	61 782
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 62 GWh (64 GWh) och överfört 60 GWh (62 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 5 252 tkr (3 931 tkr).
- Koncernbidrag har lämnats med 2 434 tkr till Filipstads Stadshus AB och till Novelty AB med 385 tkr.

## FILIPSTAD ENERGI AB

Ordförande: Olle Engström  
VD: Christer Fallgren

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	1 336	1 092
Verksamhetens kostnader	-1 428	-1 212
Finansnetto	0	-51
Årets resultat	-2	-1
Balansomslutning	13 051	13 477
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 2 145 MWh (1 435 MWh).

## VÅRGÅRDA FASTIGHETER AB

Ordförande: Åsa Hååkman Felth  
VD: Claes Hultgren

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	915	888
Verksamhetens kostnader	-305	-179
Finansnetto	-146	-146
Årets resultat	-1	0
Balansomslutning	4 626	4 693
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har lämnats med 465 tkr till Novelty AB.

## NOVELTY AB

Ordförande: Åsa Hååkman Felth  
VD: Claes Hultgren

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	249	129
Verksamhetens kostnader	-1 097	-646
Finansnetto	0	0
Årets resultat	1	0
Balansomslutning	4 481	4 092
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har erhållits med 465 tkr från Vårgårda Fastigheter AB och med 385 tkr från Filipstad Energinät AB. Totalt 850 tkr.
- Arbete med att hitta ny hyresgäst/verksamhet pågår
- Delar av fastigheten, den s.k. Garagelängan, är uthyrd till sju olika företag.

# FILIPSTADS VÄRME AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Tommy Persson

tkr	2019-12-31	2018-12-31
Verksamhetens intäkter	40 479	40 578
Verksamhetens kostnader	-27 573	-28 624
Finansnetto	-873	-802
Årets resultat	8 041	7 021
Balansomslutning	109 629	75 606
Antal anställda	3	5

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

Filipstads Värme AB ägs till lika delar av Filipstads Kommun och Solör Bioenergi Fjärrvärme 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 4 % lägre mot föregående år. För Filipstad var energiomsättningen 2,5 % lägre mot föregående år och för Storfors 9 % lägre än föregående år. SMHI:s graddagsmätning visar att temperaturen varit 1 % varmare mot föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 96 % av biobränsle och 4 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 99 % biobränsle och 1 % fossilt bränsle.
- Årets investeringar uppgår till 31 124 tkr (1 081 tkr). Under 2019 har bolaget investerat i en ny biopanna för att utöka kapaciteten av förnybar energi med målsättning att få en fossilfri fjärrvärme i Filipstad. Samtidigt har bolaget skrivit kontrakt med OLW Orkla, Filipstad om leverans av fjärrvärme för att ersätta fossila bränslen. Leveranser till OLW påbörjas under början av 2020.

# RESULTATRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr	2019	2018	Förändring
Verksamhetens intäkter	314,8	361,7	-46,9
därav jämförelsesörande post			0,0
Verksamhetens kostnader	-1 003,7	-1 011,4	-7,7
Avskrivningar	-38,7	-37,5	1,2
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-727,6</b>	<b>-687,2</b>	<b>40,4</b>
Skatteintäkter	422,5	417,8	4,7
Generella statsbidrag och utjämning	283,3	274,0	9,3
Finansiella intäkter	8,9	10,7	-1,8
Finansiella kostnader	-7,4	-9,2	-1,8
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>-20,3</b>	<b>6,1</b>	<b>-26,4</b>
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-20,3</b>	<b>6,1</b>	<b>-26,4</b>

# BALANSRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	605,4	587,0	18,4
Inventarier	43,5	45,3	-1,8
Finansiella anläggningstillgångar	1,4	0,1	1,3
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>650,3</b>	<b>632,4</b>	<b>17,9</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	2,5	2,0	0,5
Kortfristiga fordringar	58,9	90,2	-31,3
Likvida medel	72,7	77,7	-5,0
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>134,1</b>	<b>169,9</b>	<b>-35,8</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>784,4</b>	<b>802,3</b>	<b>-17,9</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	224,1	244,4	-20,3
-därav årets resultat	-20,3	6,1	-26,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>224,1</b>	<b>244,4</b>	<b>-20,3</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar pensioner m.m.	70,5	68,2	2,3
Avsättningar övriga	3,3	3,3	0,0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>73,8</b>	<b>71,5</b>	<b>2,3</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	305,8	275,5	30,3
Kortfristiga skulder	180,7	210,9	-30,2
<b>Summa skulder</b>	<b>486,5</b>	<b>486,4</b>	<b>0,1</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>784,4</b>	<b>802,3</b>	<b>-17,9</b>

# FAKTABLAD KOMMUNEN

## TOTAL KOMMUNAL SKATTESATS

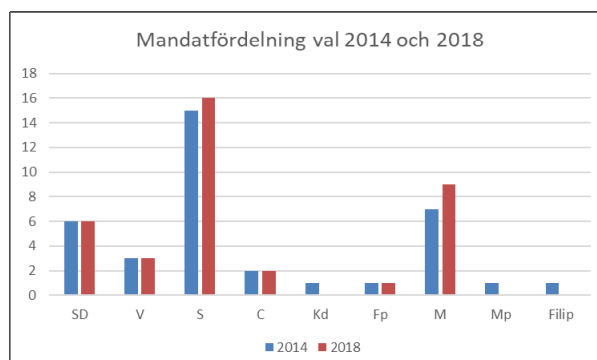
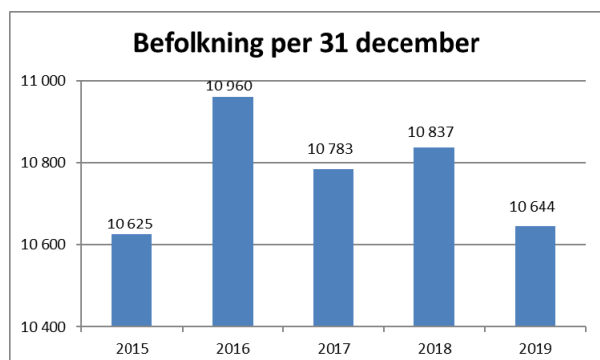
År	Kommun	Landsting	Totalt	Riket	Skillnad	Församling
2015	22,00	11,20	33,20	31,99	1,21	1,46
2016	22,00	11,20	33,20	32,10	1,10	1,46
2017	22,00	11,20	33,20	32,12	1,08	1,48
2018	22,00	11,20	33,20	32,12	1,08	1,46
2019	21,52	11,68	33,20	32,19	1,01	1,64

## FOLKMÄNGD I FILIPSTADS TÄTORTER

År	Filipstad	Lesjöfors	Nykroppa	Persberg	Nordmark	Brattfors	Glesbygd	Totalt	Förändring
2015	6 250	1 063	829	300	196	137	1 850	10 625	
2016	6 357	972	823	281	195	133	2 199	10 960	335
2017	6 334	847	809	243	192	137	2 221	10 783	-177
2018	6 427	797	780	232	190	134	2 277	10 837	54
2019	6 278	773	787	224	186	132	2 164	10 644	-193

## PROCENTUELL ÅLDERFÖRDELNING

Ålder	0 - 9	10 - 19	20 - 29	30-44	45-64	65-79	80 -
Kommunen	10,5	11,2	11,1	14,4	25,2	19,8	7,8
Riket	12,0	11,3	13,1	19,2	24,5	14,8	5,1



# REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommuner ska i första hand följa den kommunala redovisningslagen och rekommendationer utgivna av RKR, Rådet för kommunal redovisning. Vägledning kan också hämtas från bl.a. årsredovisningslagen, inkomstskattelagen. 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, SEMESTERSÄTTNINGAR OCH ÖVRIGA LÖNEFÖRMÅNER** har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för uttagna 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 belastar/tillgodogörs 2019 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.

Enligt ny lag och nya rekommendationer ska komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp tillämpas fr.o.m. 2014. Filipstads kommun har fr.o.m. 2015 anpassat sig till dessa regler på större objekt inom fastighetsenhet och teknisk verksamhet.

**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	2019-12-31	2018-12-31	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	256 676	302 086	-45 410
därav jämförelsestörande post		0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-966 578	-973 055	-6 478
Avskrivningar	3	-26 783	-27 475	-692
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-736 685</b>	<b>-698 444</b>	<b>38 240</b>
Skatteintäkter	4	422 535	417 813	4 722
Generella statsbidrag och utjämning	5	283 316	274 050	9 266
<b>VERKSAMHETENS RESULTAT</b>		<b>-30 833</b>	<b>-6 581</b>	<b>-24 252</b>
Finansiella intäkter	6	12 065	13 932	-1 867
Finansiella kostnader	7	-2 600	-4 233	-1 633
<b>RESULTAT EFTER FINANSIELLA POSTER</b>		<b>-21 368</b>	<b>3 117</b>	<b>-24 486</b>
Extraordinära poster	8	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	9, 21	<b>-21 368</b>	<b>3 117</b>	<b>-24 486</b>



# KASSAFLÖDESANALYS

## KOMMUNEN

Tkr

	NOTER	2019	2018
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		-21 368	3 117
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:			
- Avskrivningar		26 783	27 475
Avsättning pensioner		34	-422
Avsättning övrigt		2 916	-7 951
Avsättning återställande av deponi/ÅVC/Va		-523	336
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>7 842</b>	<b>22 555</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	-32	28
Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	10	-211	-3 937
Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder	10	-9 172	-2 613
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-1 573</b>	<b>16 033</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-35 982	-30 952
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	294	30 282
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-35 688</b>	<b>-670</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
<b>Utlåning</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar	13	1 830	1 053
<b>Upplåning</b>			
- Amortering	14	-5 250	-28 316
- Långfristig upplåning	14	0	0
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-3 420</b>	<b>-27 263</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	10	<b>-40 681</b>	<b>-11 900</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>53 744</b>	<b>65 644</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>13 063</b>	<b>53 744</b>
<b>Förändring</b>		<b>-40 681</b>	<b>-11 900</b>

# BALANSRÄKNING

## KOMMUNEN

Tkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	NOTER	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och anläggningar	15	385 040	376 500	8 540
Inventarier	16	33 586	33 221	365
Finansiella anläggningstillgångar	17	46 691	48 522	-1 831
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>465 317</b>	<b>458 243</b>	<b>7 074</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	18	349	317	32
Kortfristiga fordringar	19	67 655	67 443	211
Likvida medel	20	13 063	53 744	-40 681
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>81 067</b>	<b>121 504</b>	<b>-40 437</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>546 384</b>	<b>579 747</b>	<b>-33 363</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		197 342	218 710	-21 368
-därav årets resultat		-21 368	3 117	-24 486
<b>Summa eget kapital</b>	21	<b>197 342</b>	<b>218 710</b>	<b>-21 368</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	22	3 289	3 255	34
Avsättning övrigt	22	52 451	49 535	2 916
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	22	7 514	8 037	-523
<b>Summa avsättningar</b>		<b>63 254</b>	<b>60 827</b>	<b>2 427</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	23	114 850	120 100	-5 250
Kortfristiga skulder	24	170 938	180 110	-9 172
<b>Summa skulder</b>		<b>285 788</b>	<b>300 210</b>	<b>-14 422</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>		<b>546 384</b>	<b>579 747</b>	<b>-33 363</b>
<b>STÄLLDA PANTER M.M.</b>				
Borgensförbindelser	25	253 926	211 534	42 393
Pensioner intjänade t.o.m 1997	26	282 552	290 715	-8 163
Operationell leasing	27	47	129	-82

# NOTER

## KOMMUNEN

	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Not 1</b>	<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>		
Försäljningsmedel	13 519	14 450	-931
Taxor och avgifter	62 396	60 732	1 663
Hyror och arrenden	24 882	24 747	135
Bidrag	137 888	181 547	-43 659
Försäljning av verksamhet och entreprenad	17 280	17 946	-666
Övrig försäljning	712	2 663	-1 952
	<b>256 676</b>	<b>302 086</b>	<b>-45 410</b>
<b>Not 2</b>	<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	7 146	7 019	128
Bidrag och transfereringar	56 397	57 946	-1 549
Entreprenad och köp av verksamhet	96 967	92 129	4 838
Personalkostnader	657 000	658 858	-1 859
Lokal- och markhyror	19 662	16 569	3 093
Fastighetskostnader/entreprenad	16 847	21 718	-4 871
Bränsle, energi och vatten	18 054	18 136	-82
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	27 188	27 030	157
Tele, datakommunikation och postbefordran	4 042	4 213	-171
Transporter och resor	19 650	19 361	289
Försäkringsavgifter och riskkostnader	6 250	6 504	-254
Övriga verksamhetskostnader	37 375	43 571	-6 196
	<b>966 578</b>	<b>973 055</b>	<b>-6 478</b>
<b>Not 3</b>	<b>AVSKRIVNINGAR</b>		
Avskrivning enligt plan	<b>26 783</b>	<b>27 475</b>	<b>-692</b>
Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.			
<b>Not 4</b>	<b>SKATTEINTÄKTER</b>		
Preliminära månatliga skattebetalningar	424 592	420 073	4 519
Mellankommunal utjämning	2 330	0	2 330
Prognos för avräkningslikviden	-4 642	-658	-3 983
Differens mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år	255	-1 602	1 856
<b>Summa</b>	<b>422 535</b>	<b>417 813</b>	<b>4 722</b>

	2019	2018	FÖRÄNDRING	
<b>Not 5</b>	<b>GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	177 891	177 479	412	
Kostnadsutjämningsbidrag	61 909	53 762	8 148	
Regleringsbidrag / avgift	7 580	1 697	5 883	
LSS-utjämningsbidrag / avgift	4 862	3 225	1 636	
Kommunal fastighetsskatt	16 848	16 489	359	
Extra statsbidrag nyanlända	14 226	21 398	-7 172	
<b>Summa</b>	<b>283 316</b>	<b>274 050</b>	<b>9 266</b>	
<b>Not 6</b>	<b>FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
Ränteintäkt - likvida medel	13	0	13	
Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	1 212	1 269	-57	
Ränteintäkt - övrigt	30	25	5	
Utdelning aktier och andelar	4 023	4 286	-263	
Borgensavgift	998	607	391	
Övriga intäkter	5 789	7 744	-1 955	
<b>Summa</b>	<b>12 065</b>	<b>13 932</b>	<b>-1 867</b>	
<b>Not 7</b>	<b>FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
Räntekostnader - lån	913	1 312	-398	
Pensionsskuldsökning, finansiell del	84	89	-5	
Nedskrivning lån	290	0	290	
Övriga finansiella kostnader	1 312	2 832	-1 520	
<b>Summa</b>	<b>2 600</b>	<b>4 233</b>	<b>-1 633</b>	
<b>Not 8</b>	<b>EXTRAORDINÄRA INTÄKTER / KOSTNADER</b>			
	0	0	0	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Not 9</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-21 368</b>	<b>3 117</b>	<b>-24 486</b>
<b>Not 10</b>	<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) förråd	-32	28	-60	
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	-211	-3 937	3 725	
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	-9 172	-2 613	-6 558	
Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel	-40 681	-11 900	-28 781	
<b>Summa</b>	<b>-50 097</b>	<b>-18 422</b>	<b>-31 675</b>	
<b>Not 11</b>	<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			
Bruttoinvesteringar	-38 854	-44 311	-5 457	
Statsbidrag	505	159	347	
Övriga inkomster	2 367	13 201	-10 834	
<b>Summa</b>	<b>-35 982</b>	<b>-30 952</b>	<b>5 030</b>	

	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Not 12 FÖRSÄLJNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Industrifastigheter	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	0	30 228	-30 228
Markreserv	294	0	294
Inventarier	0	54	-54
<b>Summa</b>	<b>294</b>	<b>30 281</b>	<b>-29 987</b>
<b>Not 13 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
Amortering - utl.anslagtäckta lån kortfristig del	1 541	1 053	487
Nedskrivning lån	290	0	290
<b>Summa</b>	<b>1 831</b>	<b>1 053</b>	<b>777</b>
<b>Not 14 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIG UPPLÅNING</b>			
Kommuninvest	0	-24 632	24 632
Lösen övriga lån	0	0	0
Amortering - kortfristig del	-5 250	-3 684	-1 566
<b>Summa</b>	<b>-5 250</b>	<b>-28 316</b>	<b>23 066</b>
<b>Not 15 MARK, BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR</b>			
Anskaffningsvärde	839 321	884 930	-45 609
Årets nyanskaffningar	28 671	22 787	5 883
Årets avyttringar	-294	-68 396	68 102
<b>Summa</b>	<b>867 698</b>	<b>839 321</b>	<b>28 376</b>
Akkumulerade avskrivningar	-462 821	-480 474	17 653
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0		
Årets avskrivningar	-19 837	-20 515	20 515
Årets nedskrivning	0	0	-19 837
Årets avyttringar	0	38 168	-38 168
<b>Summa</b>	<b>-482 658</b>	<b>-462 821</b>	<b>-19 837</b>
<b>Summa mark, byggnader och anläggningar</b>	<b>385 040</b>	<b>376 500</b>	<b>8 540</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>31,2</b>	<b>30,4</b>	

	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Därav:</b>			
<b>Gator och vägar</b>			
Anskaffningsvärde	114 817	110 083	4 734
Årets nyanskaffningar	5 555	4 734	821
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>120 371</b>	<b>114 817</b>	<b>5 555</b>
Ackumulerade avskrivningar	-66 444	-63 841	-2 603
Årets avskrivningar	-2 726	-2 603	-123
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-69 170</b>	<b>-66 444</b>	<b>-2 726</b>
<b>Summa gator och vägar</b>	<b>51 202</b>	<b>48 373</b>	<b>2 829</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>29,3</b>	<b>31,4</b>	
<b>Markreserv</b>			
Anskaffningsvärde	9 493	9 402	91
Årets nyanskaffningar	1 856	91	1 765
Årets avyttringar	-294	0	-294
<b>Summa</b>	<b>11 055</b>	<b>9 493</b>	<b>1 562</b>
Ackumulerade avskrivningar	-4	-4	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>Summa markreserv</b>	<b>11 051</b>	<b>9 489</b>	<b>1 562</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Industrifastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	78 678	77 944	734
Årets nyanskaffningar	1 102	734	367
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>79 780</b>	<b>78 678</b>	<b>1 102</b>
Ackumulerade avskrivningar	-43 991	-42 517	-1 474
Årets avskrivningar	-1 397	-1 474	77
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-45 388</b>	<b>-43 991</b>	<b>-1 397</b>
<b>Summa industrifastigheter</b>	<b>34 391</b>	<b>34 687</b>	<b>-295</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>35,5</b>	<b>37,9</b>	

	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Verksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	406 283	462 300	-56 017
Årets nyanskaffningar	9 233	12 379	-3 146
Årets avyttringar	0	-68 396	68 396
<b>Summa</b>	<b>415 516</b>	<b>406 283</b>	<b>9 233</b>
Ackumulerade avskrivningar	-210 121	-237 700	27 578
Årets avskrivningar	-9 815	-10 590	775
Årets avyttringar	0	38 168	-38 168
<b>Summa</b>	<b>-219 936</b>	<b>-210 121</b>	<b>-9 815</b>
<b>Summa verksamhetsfastigheter</b>	<b>195 580</b>	<b>196 161</b>	<b>-581</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>31,9</b>	<b>30,0</b>	
<b>Affärsverksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	230 051	225 202	4 849
Årets nyanskaffningar	10 925	4 849	6 076
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>240 976</b>	<b>230 051</b>	<b>10 925</b>
Ackumulerade avskrivningar	-142 261	-136 413	-5 849
Årets avskrivningar	-5 899	-5 849	-50
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-148 160</b>	<b>-142 261</b>	<b>-5 899</b>
<b>Summa affärsverksamhetsfastigheter</b>	<b>92 816</b>	<b>87 790</b>	<b>5 026</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>28,1</b>	<b>26,8</b>	

Not 16

#### INVENTARIER

Anskaffningsvärde	79 049	71 005	8 044
Årets nyanskaffningar	7 311	8 164	-853
Årets avyttringar	0	-120	0
<b>Summa</b>	<b>86 361</b>	<b>79 049</b>	<b>7 311</b>
Ackumulerade avskrivningar	-45 828	-38 935	-6 893
Årets avskrivningar	-6 946	-6 960	13
Årets avyttringar			
<b>Summa</b>	<b>-52 775</b>	<b>-45 828</b>	<b>-6 946</b>
<b>Summa inventarier</b>	<b>33 586</b>	<b>33 221</b>	<b>365</b>
<b>Genomsnittlig avskrivningstid</b>	<b>8,5</b>	<b>8,1</b>	

	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Not 17 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Aktier:	4 319	4 319	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	30	30	0
- SKL Företag AB	43	43	0
Andelar	9 046	9 046	0
Grundfonder	3 239	3 239	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	30 087	31 918	-1 831
<b>Summa</b>	<b>46 691</b>	<b>48 522</b>	<b>-1 831</b>
<b>Not 18 FÖRRÅD</b>			
Eldningsolja	246	243	2
Pellets	103	73	30
<b>Summa</b>	<b>349</b>	<b>317</b>	<b>32</b>
<b>Not 19 KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
Stats- och landstingsbidrag	8 966	4 264	4 703
Kundfordringar	37 745	33 277	4 468
Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB	-11 070	-11 070	0
Interimsposter	20 384	31 049	-10 665
Moms	3 866	3 968	-102
Övriga fordringar	7 763	5 955	1 808
<b>Summa</b>	<b>67 655</b>	<b>67 443</b>	<b>211</b>
<b>Not 20 LIKVIDA MEDEL</b>			
Kassa	79	420	-341
Plusgiro	962	559	403
Bank	12 022	52 765	-40 743
<b>Summa</b>	<b>13 063</b>	<b>53 744</b>	<b>-40 681</b>
<b>Not 21 EGET KAPITAL</b>			
Eget kapital	215 593	212 585	3 007
Föregående års resultat	3 117	3 007	110
Årets resultat	-21 368	3 117	-24 486
<b>Summa</b>	<b>197 342</b>	<b>218 710</b>	<b>-21 368</b>
<i>I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.</i>			
VA-verk	207	2 995	-2 788
Avfall	-207	2 139	-2 346
<b>Totalt</b>	<b>0</b>	<b>5 134</b>	<b>-5 134</b>



	2019	2018	FÖRÄNDRING
<b>Not 22 AVSÄTTNINGAR</b>			
<p>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.  I beslutet fastslogs även att någon ny pensionsskuld ej ska uppstå. För att förhindra detta 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.</p>			
Avsättning pensioner PFA 1998-2000	2 646	2 619	27
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	643	636	7
Avsättning övrigt	3 243	3 509	-266
Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända	49 208	46 027	3 181
Avsättningar för återställande av deponi, ÅVC och investeringar inom VA	7 514	8 037	-523
	<b>63 254</b>	<b>60 827</b>	<b>2 427</b>
<b>Not 23 LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>			
Anläggningslån	120 850	123 784	-2 934
Amortering kortfristig kommande år	-6 000	-3 684	-2 316
<b>Summa</b>	<b>114 850</b>	<b>120 100</b>	<b>-5 250</b>
<b>Not 24 KORTFRISTIGA SKULDER</b>			
Personalens källskatt	9 619	9 447	172
Arbetsgivaravgift	11 323	11 523	-200
Upplupna pensionskostnader individuell del	19 346	21 409	-2 063
Semesterlöneskuld	35 709	33 318	2 391
Timanställdas upplupna löner	8 903	8 568	335
Särskild löneskatt	15 391	15 847	-456
Leverantörsskulder	31 575	32 374	-799
Interimsposter	14 102	26 248	-12 146
Moms	2 034	2 135	-101
Skatteskulder	1 561	778	783
Skuld slutavräkning	5 046	4 479	567
Övriga kortfristiga skulder	10 331	8 985	1 346
Amortering av anläggningslån	6 000	5 000	1 000
<b>Summa</b>	<b>170 938</b>	<b>180 110</b>	<b>-9 172</b>
<b>Not 25 BORGENSFÖRBINDELSER</b>			
Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	0
Filipstad Energinät AB	12 000	12 000	0
Stiftelsen Filipstadsbostäder	116 443	118 423	-1 980
Kooperativa hyresgästföreningen	89 400	44 850	44 550
Privata bostadsföretag	17 086	17 323	-237
Småhus	22	44	-22
Övrigt	976	894	82
<b>Summa</b>	<b>253 926</b>	<b>211 534</b>	<b>42 393</b>
Infriade borgensförbindelser	0	0	0

**Medlemsansvar Kommuninvest**

Filipstads kommun har i 2005-08 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:as samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 290 kommuner och regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel om respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomiska förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Filipstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 942 275 kronor och totala tillgångar till 460 364 563 304 kronor. Kommunens andel av totala förpliktelser uppgick till 270 379 3630 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 264 349 975 kronor.

**Not 26** Fr.o.m. år 2000 har intjänade pensionsrätter upptagits inklusive löneskatt

<b>Not 27</b>	<b>Operationell leasing</b>	<b>Betalt 2019</b>	<b>Att betala 2020</b>	<b>Att betala 2021-2024</b>
		126	182	377

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2019	2018	Förändring
Verksamhetens intäkter	34 302	34 244	58
Verksamhetens kostnader	-28 256	-27 870	-386
Avskrivningar	-4 972	-4 910	-62
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 073</b>	<b>1 463</b>	<b>-390</b>
Finansiella kostnader	-1 280	-1 464	183
<b>Årets resultat</b>	<b>-207</b>	<b>0</b>	<b>-206</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	88 726	82 814	5 912
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>88 726</b>	<b>82 814</b>	<b>5 912</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	6 875	3 582	3 293
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>6 875</b>	<b>3 582</b>	<b>3 293</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>95 601</b>	<b>86 396</b>	<b>9 205</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	2 787	2 994	-207
- därav årets resultat	-207	0	-207
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 787</b>	<b>2 994</b>	<b>-207</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för framtida investeringar	0	171	-171
<b>Summa avsättningar</b>	<b>0</b>	<b>171</b>	<b>-171</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	80 037	77 329	2 708
Kortfristiga skulder	5 902	5 902	0
<b>Summa skulder</b>	<b>85 939</b>	<b>83 231</b>	<b>2 708</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>88 726</b>	<b>86 396</b>	<b>2 501</b>

### Kommentarer till årets resultat

Vattenverket redovisar ett underskott med -207 tkr avseende 2019. Ackumulerat resultat uppgår till 2 787 tkr.

Upplösning av avsättning har gjorts med 171 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 839 690 kubikmeter vatten producerats, vilket är 30 310 kubikmeter mindre än budgeterat.

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## RENHÅLLINGSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2019	2018	Förändring
Verksamhetens intäkter	13 174	13 017	157
Verksamhetens kostnader	-11 657	-11 591	-66
Avskrivningar	-1 206	-1 284	78
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>311</b>	<b>142</b>	<b>170</b>
Finansiella kostnader	-104	-142	38
<b>Årets resultat</b>	<b>207</b>	<b>0</b>	<b>208</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	5 742	6 907	-1 165
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>5 742</b>	<b>6 907</b>	<b>-1 165</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	5 835	4 530	1 305
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>5 835</b>	<b>4 530</b>	<b>1 305</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>11 577</b>	<b>11 438</b>	<b>140</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
Eget kapital	2 345	2 138	208
- därav årets resultat	207	0	208
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 345</b>	<b>2 138</b>	<b>208</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för återställande av deponi	1 900	2 252	-352
Avsättning för ÄVC - återvinningsstation	5 614	5 614	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>7 514</b>	<b>7 866</b>	<b>-352</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	1 718	1 434	284
<b>Summa skulder</b>	<b>1 718</b>	<b>1 434</b>	<b>284</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>11 577</b>	<b>11 438</b>	<b>140</b>

### Kommentarer till årets resultat

**Avfallshanteringen** redovisar ett överskott med 207 tkr avseende 2019. Ackumulerat resultat uppgår till 2 345 tkr. I årets bokslut har upplösning av avsättning till deponi skett med 352 tkr då ny beräkning gjorts av framtida kostnader för återställande av deponi. Avsättning till framtida återvinningsstation (ÄVC) uppgår till 5 614 tkr och ingen avsättning har skett under 2019.

Inklusive avsättning uppgår eget kapital uppgår till 9 859 tkr.

Verksamhetsmålet är att avfallsmängden skall minskas genom ökad sortering och återvinning hos abonnenterna.

# DRIFTREDOVISNING

Nämnd tkr	Kostnader		Intäkter		Netto			2018
	Budget 2019	Redovisning 2019	Budget 2019	Redovisning 2019	Budget 2019	Redovisning 2019	Avvikelse mot budget	Redovisning netto
-Kommunstyrelse	-276 199	-302 263	106 498	136 246	-169 701	-166 018	3 683	-179 839
-Miljö- och byggnadsnämnd	-5 646	-6 119	1 992	2 760	-3 654	-3 358	296	-3 420
-Barn- och utbildningsnämnd	-267 478	-292 122	45 633	61 050	-221 845	-231 072	-9 227	-224 533
-Socialnämnd	-392 402	-410 627	56 694	66 187	-335 708	-344 440	-8 732	-325 538
-Revision	-693	-699	0	6	-693	-694	0	-1 978
-Valnämnd	-310	-602	0	297	-310	-305	5	-635
-Överförmyndare	-2 600	-2 801	760	1 109	-1 840	-1 692	148	-597
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-945 329</b>	<b>-1 015 232</b>	<b>211 578</b>	<b>267 655</b>	<b>-733 751</b>	<b>-747 578</b>	<b>-13 827</b>	<b>-736 540</b>
<b>Övrig verksamhet</b>								
Pensioner individuell del	-22 533	-18 981	0	0	-22 533	-18 981	3 552	-23 374
Pensionsutbetalning	-19 633	-21 944	0	0	-19 633	-21 944	-2 311	-20 736
Löneskatt	-9 780	-10 204	0	0	-9 780	-10 204	-424	-10 805
Pensionsskuld förändring	0	0	0	57	0	57	57	369
<b>Summa övrig verksamhet</b>	<b>-51 946</b>	<b>-51 129</b>	<b>0</b>	<b>57</b>	<b>-51 946</b>	<b>-51 072</b>	<b>874</b>	<b>-54 547</b>
<b>Total verksamhet</b>	<b>-997 275</b>	<b>-1 066 362</b>	<b>211 578</b>	<b>267 712</b>	<b>-785 697</b>	<b>-798 650</b>	<b>-12 953</b>	<b>-791 087</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 866</b>	<b>792 817</b>	<b>780 147</b>	<b>790 817</b>	<b>777 282</b>	<b>-13 535</b>	<b>794 204</b>
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>S:a totalt</b>	<b>-999 275</b>	<b>-1 069 227</b>	<b>1 004 395</b>	<b>1 047 859</b>	<b>5 120</b>	<b>-21 368</b>	<b>-26 488</b>	<b>3 117</b>

# INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Utgifter		Inkomster		Netto		
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
<b>Per NÄMND</b>							
<b>Skattefinansierad vh:</b>							
Kommunstyrelsen	-73 812	-22 210	0	2 288	-73 812	-19 922	53 890
- kommunstyrelsens au					0	0	0
- teknikutskott	-73 812	-22 210		2 288	-73 812	-19 922	53 890
Barn- och utbildnings- nämnd	-4 400	-4 108			-4 400	-4 108	292
Socialnämnd	-1 000	-982			-1 000	-982	18
Miljö- och byggnadsnämnd		-64		19	0	-45	-45
<b>Delsumma</b>	<b>-79 212</b>	<b>-27 364</b>	<b>0</b>	<b>2 307</b>	<b>-79 212</b>	<b>-25 057</b>	<b>54 155</b>
<b>Avgiftsfinansierad vh:</b>							
Teknikutskott	-17 219	-11 490		565	-17 219	-10 925	6 294
<b>Delsumma</b>	<b>-17 219</b>	<b>-11 490</b>	<b>0</b>	<b>565</b>	<b>-17 219</b>	<b>-10 925</b>	<b>6 294</b>
<b>Totalt</b>	<b>-96 431</b>	<b>-38 854</b>	<b>0</b>	<b>2 872</b>	<b>-96 431</b>	<b>-35 982</b>	<b>60 449</b>
<b>Per VERKSAMHET</b>							
Gemensam verksamhet	-59 109	-14 881		1 205	-59 109	-13 676	45 433
Infrastruktur, skydd m.m.	-14 153	-6 676		904	-14 153	-5 772	8 381
Fritid och kultur	-620	-717		198	-620	-519	101
Pedagogisk verksamhet	-4 330	-4 077			-4 330	-4 077	253
Vård och omsorg	-1 000	-1 013			-1 000	-1 013	-13
Affärsverksamhet	-17 219	-11 490		565	-17 219	-10 925	6 294
<b>Totalt</b>	<b>-96 431</b>	<b>-38 854</b>	<b>0</b>	<b>2 872</b>	<b>-96 431</b>	<b>-35 982</b>	<b>60 449</b>

## Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 25 057 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 54 155 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Bredbandsutbyggnad	18 900	0	18 900
Skolprojekt	8 440	1 835	6 605
Lekohuset	1 650	0	1 650
6 takreparationer	4 850	3 284	662

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 10 925 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 6 294 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Dubbling vattenledning	1 000	1 097	0
Huvudledning	1 900	1 038	862

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 3/2020 till ett belopp om 43 322 tkr.

# PERSONALSTATISTIK

	2019-12-31	2018-12-31	Förändr. årsarb. tillsv+vik
<b>ANTAL ANSTÄLLDA</b>	<b>Årsarbetare tillsv + vik.</b>	<b>Årsarbetare tillsv + vik.</b>	
- Kommunstyrelsen	217,0	302,1	-85,1
- Miljö- och byggnadsnämnd	8,0	8,0	0,0
- Barn- och utbildningsnämnd	422,7	421,1	1,6
- Socialnämnd	467,1	473,3	-6,2
<b>TOTALT</b>	<b>1 114,8</b>	<b>1 204,5</b>	<b>-89,7</b>

ARBETADE TIMMAR	2019			2018			Förändring totalt
	Antal arbetade timmar		Totalt	Antal arbetade timmar		Totalt	
	Mån.anst	Timanst		Mån.anst	Timanst		
- Kommunstyrelsen	531 823	24 562	556 385	618 402	26 378	644 780	-88 395
- Miljö- och byggnadsnämnd	17 129	0	17 129	15 806	11,5	15 818	1 312
- Barn- och utbildningsnämnd	823 677	35 938	859 615	795 244	44 190	839 434	20 181
- Socialnämnd	886 216	192 781	1 078 997	910 676	200 050	1 110 726	-31 729
<b>TOTALT</b>	<b>2 258 845</b>	<b>253 281</b>	<b>2 512 126</b>	<b>2 340 128</b>	<b>270 630</b>	<b>2 610 758</b>	<b>-98 632</b>

Personalstatistiken visar att antalet årsarbetare per 2019-12-31 totalt har minskat med 89,7 åa, vilket främst härrör sig till att extratjänster avslutats helt under året.

Totalt har antalet arbetade timmar minskat med 98 631 timmar.

	2019-12-31	2018-12-31	Förändring tkr
<b>PERSONALKOSTNADER</b>			
<b>Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm</b>			
- Kommunstyrelsen	128 567	139 606	-11 039
- Miljö- och byggnadsnämnd	4 589	4 288	301
- Barn- och utbildningsnämnd	215 722	208 184	7 538
- Socialnämnd	288 175	283 424	4 751
- Övriga nämnder	2 714	3 118	-404
<b>Delsumma nämnderna</b>	<b>639 767</b>	<b>638 620</b>	<b>1 147</b>
- Särskild löneskatt	10 204	10 723	-519
- Pensionskostnader	40 868	43 824	-2 956
- Avtalspension internt	-33 839	-34 309	470
<b>TOTALA PERSONALKOSTNADER</b>	<b>657 000</b>	<b>658 858</b>	<b>-1 858</b>

Löner och pensionskostnader uppgår 2019 till 657,0 mkr. Jämfört med föregående år är det en minskning med -1,9 mkr då total personalkostnad uppgick till 658,9 tkr. Total löneökning inom Filipstads kommun uppgår till ca 15,0 mkr varför jämförbar minskning uppgår till ca -16,9 mkr. Samtidigt har intäkterna från AMS minskat med 10,1 mkr. Minskningen av både lönekostnader och intäkter från AMS är att hänföra till avvecklingen av extratjänster.

PENSIONSÄVGÅNGAR	2020	2021	2022	Totalt
- Kommunstyrelsen	6	4	8	18
- Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0
- Barn- och utbildningsnämnd	7	10	9	26
- Socialnämnd	9	9	10	28
<b>TOTALT</b>	<b>22</b>	<b>23</b>	<b>27</b>	<b>72</b>

## **SJUKFRÅNVARO**

Den totala sjukfrånvaron för 2019 uppgick till 6,43% och är, jämfört med 2018, 0,17% högre. Sjukfrånvaron minskar i alla nämnder förutom inom SOC där den ökat med 1,04 %.

	<b>2019</b>	<b>2018</b>		
<b>Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>	6,43%	6,26%		
<b>Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>				
Kommunstyrelsen	4,07%	4,36%		
Miljö- och byggnadsnämnd	1,59%	1,64%		
Barn- och utbildningsnämnd	4,50%	5,00%		
Socialnämnd	9,76%	8,72%		
<b>Sjukfrånvaron per kön. Tillsvidare och visstidsanställda.</b>				
Kvinnor	7,52%	6,96%		
Män	3,05%	4,20%		
<b>Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvidare- och visstidsanställda.</b>				
Åldersgrupp				
< - 29	6,30%	5,70%		
30 - 49	5,64%	5,59%		
50 - äldre	7,23%	7,06%		
<b>Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro)</b>	46,33%	39,33%		
<b>Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro).</b>				
Åldersgrupp	2019-Män	2019-Kvinnor	2018-Män	2018-Kvinnor
< - 29 år	8,17%	33,91%	6,69%	10,78%
30 - 49 år	21,52%	44,45%	25,70%	41,40%
50 - äldre	25,54%	54,33%	37,26%	46,16%



# **VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

## **NÄMND**

# KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avv.
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Kommunfullmäktige	-1 278	-1 219			-1 278	-1 219	59
Kommunstyrelsens au	-59 575	-80 686	6 719	30 843	-52 856	-49 843	3 013
Kultur- och föreningsutskott	-3 636	-4 260		624	-3 636	-3 636	0
Tekniskt utskott	-211 710	-216 098	99 779	104 777	-111 931	-111 321	610
- skattefinansierat	-164 637	-168 622	52 706	57 301	-111 931	-111 321	610
- avgiftsfinansierat	-47 073	-47 476	47 073	47 476	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-276 199</b>	<b>-302 263</b>	<b>106 498</b>	<b>136 244</b>	<b>-169 701</b>	<b>-166 019</b>	<b>3 682</b>

**Kommunstyrelsen** redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 3 682 tkr. Totalt uppgår kostnaderna netto till 169 701 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 3 072 tkr, Kultur- och föreningsbidragsheten visar en budget i balans, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 610 tkr.

## -----KOMMUNSTYRELSENS AU-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kommunstyrelsens arbetsutskott, Ksau, redovisar sammantaget ett överskott med 3 072 tkr.

**Kommunfullmäktige inklusive partistöd**  
Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 59 tkr.

**Stabsenhet**  
Sammantaget visar kansliets verksamheter ett resultat om 796 tkr. En stor bidragande orsak till redovisat överskott är att Kommunstyrelsens tillgängliga medel inte förbrukats.

**Personalenhet**  
Personalenheten redovisar ett överskott med 170 tkr främst beroende på lägre kostnader för företagshälsovård och fackliga företrädare.

**Ekonomiskt ledningsstöd**  
Enheten för ekonomiskt ledningsstöd redovisar överskott med 261 tkr då främst medel för konsulter inte har nyttjats under 2019.

**Näringslivsenhet**  
Näringslivsenheten redovisar ett överskott med 264 tkr.

Det positiva resultatet beror på att en av tjänsterna på enheten (0,5 näringslivsutvecklare), inte var tillsatt under det första halvåret och att Näringslivschefen jobbat deltid (90%), delar av året.

### Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

AIE redovisar ett överskott på 1522 tkr. Överskottet beror framförallt på;  
Extratjänster, 1 756 tkr överskott. Förklaras framförallt att intäkterna på extratjänsterna från tidigare år förskjutits vilket medfört större intäkter än budgeterat.  
Överskott visas även på verksamheter som delvis kunnat finansieras med projektmedel, bland annat tjänster inom EU-sekretariatet samt samhällsorientering.  
Underskott på enheten genereras framförallt på feriearbeten där fler ungdomar än budgeterat beviljats feriejobb.  
Även kostnader för etablering av Folkhögskola, ca 250 tkr har medfört underskott på AIE administration.

### MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

#### Ksau:

#### Stabsenhet:

- Under 2019 kommer driftsättning av nyupphandlat diarie-, dokument- och ärendehanteringssystem ske.  
**Måluppfyllelse:**  
Målet är uppfyllt. Vi har genomfört en egen upphandling under 2019, vilken fallit väl ut. Överprövningstiden har passerat och under februari månad 2020 kommer nytt avtal tecknas.
- Ekonomi- och kundtjänst skall under året fortsätta utveckla arbetsmetoder och rutiner för att säkerställa en stabil och väl fungerande verksamhet med minimal sårbarhet för centrala funktioner inom organisationen.

**Måluppfyllelse:**

Målet är uppfyllt. I samverkan med personalavdelningen har både konsolidering av verksamheten och en ekonomisk positiv effekt kunnat nås.

- Säkerhetsarbete; Fortsatt utveckling av kommunens beredskapsfunktioner. Arbetet skall ske med ytterligare fokus på trygghetsfrågor.

**Måluppfyllelse:**

Målet är uppnått. Vi är tämligen i fas med olika myndighetskrav. Arbetet kommer fortgå även under nästa år.

**Personalenhet:**

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2019-2021 är en sjukfrånvaro på 4,0%.

**Måluppfyllelse:**

Den totala sjukfrånvaron för 2019 blev 6,43 % vilket är en ökning på 0,17% mot 2018. Ökningen finns inom Socialförvaltningen.

**Näringslivsenheten**

- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag.

**Måluppfyllelse:**

Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning och utbildning mot blivande företagare. En Starta-egget-kurs genomfördes under våren.

Vi jobbar med att exponera stödsystemets erbjudanden om tjänster.

Via projektet Hållbar Handelsutveckling i staden 2.0 erbjuds företag coaching kring sociala medier och individuell rådgivning inför start av e-handel.

Vi har genomfört konceptet Sommarlovsentreprenörer för andra gången med tolv ungdomar via UF (Ung Företag-samhet) Värmland.

- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.

**Måluppfyllelse:**

Genomfört frukostmöten, företagsafterwork och för första gången någonsin, företagsgala med 100 deltagare. Genom projektet Hållbar handelsutveckling i staden 2.0, tät kontakt med Svenska Handel Filipstad. Genomfört drygt 45 företagsbesök där högre tjänstemän och eller politiker besökt företag, samt egna företagsbesök.

Startat en grupp #FantastiskaFilipstadsFöretag där ett antal företag och kommunen träffas regelbundet. Arrangerade bl.a. företagsgalan.

- Utveckla den kommunala servicen till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet inom kommunens organisation.

**Måluppfyllelse:**

Arbetar ständigt med att alla som jobbar mot företag skall ha ett företagsperspektiv. Jobbar alltid tillsammans med upphandlingsenheten med 'dialog i tidigt skede' med entreprenörer (innan upphandlingsunderlaget går ut) inom de områden där vi har lokala entreprenörer. Intern arbetsgrupp som träffas varannan måndag där vi går igenom alla förfrågningar från både nya och befintliga företagare. Fastighet, Miljö- och hälsa, Bygglov, Plan samt Näringsliv är de avdelningar som träffas. Ger en bra överblick över samtliga förfrågningar som kommit in till kommunen oavsett vem företagaren först kontaktat.

- Jobba med att stärka skolan och företagets samarbete med utgångspunkt i kompetensförsörjning och elevers rätt till kännedom om arbetslivets förutsättningar.

**Måluppfyllelse:**

På gymnasiet finns ett tätt samarbete med företag/ branscher för alla yrkesprogram. Ung Företagsamhet är aktivt på gymnasiet.

Kontakt och informationsutbyte med ansvarig för skolarbetsliv 7-9. Praon är utökad från 3 dagar per årkurs 8 & 9 till 5 dagar, vilket är ett lagkrav. Handelskammarens koncept "Arbetsmarknadskunskap" har genomfört inspirationsföreläsningar om framtidens arbetsmarknad för både högstadiet och gymnasiet

- Med digitaliseringen som utgångspunkt jobba med att stärka hela besöksnäringen brett och mer nischat inom Outdoor, Kalhyttan och Mineraler.

**Måluppfyllelse:**

Vi jobbar aktivt med såväl information som marknadsföring i alla våra digitala kanaler: VisitFilipstad.se, Kalhyttan.se, Facebook för Visit Filipstad och Facebook för Kalhyttan. En Workshop för besöksnäringens företag har genomförts kring GoogleMyBusiness. Stöd till besöksnäringen i användningen av andra digitala kanaler erbjuds via Turismsamordnaren.

**AIE-enheten**

- Fortsatt ökning av antalet praktikplatser och andra insatser.

**Måluppfyllelse:**

AIE har under 2019 haft ca 540 insatser varav 113 har eller har haft en bidragsanställning och 122 har haft en praktik. Övriga insatser kan vara stöd och vägledning, rehabilitering, ungdomstjänst, frivården, matchning, kompetensbedömning mm. Insatser är inte antal personer utan samma person kan ha varit inne i flera insatser.

89 personer har under året varit ute i en extratjänst. Handedare utbildas kontinuerligt för att ge stöd till förvaltningarna att kunna handleda praktikanter.

- Utveckla samarbetet med Socialförvaltningen för tidiga insatser för nyinskrivna personer på försörjningsstöd.

**Måluppfyllelse:**

Metoder för matchning och förutsättningar för en mer hållbar planering börjar ta form. Planering tillsammans med deltagare och aktörer från AF, AIE, SOC och Vuxenutbildningen pågår. Samrådsforum med facken är startat.

En grupp för chefer har skapats för att arbeta mot en samsyn och ett närmare samarbete. Målet delvis uppfyllt, dock fortsatt inflöde och en hög arbetslöshet. Analys och samverkan/samsyn kring målgrupperna pågår. Vikten av vuxet lärande nyckeln för framtida samverkan. Vuxenutbildningen har omorganiserats under KS och AIE. Styrgrupp för integration, arbetsmarknad och utbildning har bildats.

- Tidigare insatser och utfyllning av tid för personer inom Etableringen.

**Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår. Antalet i etableringen har minskat under 2019.

- Alla nya i Etableringen erbjuds samhällsorientering samt antagning av "gamla" på lediga plaster.

**Måluppfyllelse:**

Ca 200 individer under 2019, fyra varianter på grupper;

1. Anvisade från Arbetsförmedlingen, få anvisningar från Af i relation till vad vi skulle kunnat hantera inom organisationen, höstens turbulens på Af har inte förbättrat läget, inga anvisningar sen oktober - 19.
2. I samverkan med Sfi/Vux från augusti 2019, en fm/vecka, kontinuerligt intag i grupperna.
3. Remiss från IFO till AIE, en del av de åtgärder vi gör
4. "Egen anvisning" från samhälls- och hälsokommunikatörernas egna nätverk, framför allt kvinnor som inte fått samhällsorientering tidigare.

- Att samtliga ungdomar går vidare till gymnasiestudier eller annan utbildning.

**Måluppfyllelse:**

Mål ej uppnått. Endast 10 % av nyanlända ungdomar på IM-programmet når reguljärt program. Samverkan och resurstillförsel till skolan behövs.

- Utveckla EU-sekretariatet i syfte att nå extern finansiering, både på lokal och regional nivå, för hela kommunens verksamhetsområde.

**Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår. Interna utbildningar, nätverk bildat för att stärka samtliga förvaltningar i deras roller som projektägare/deltagare.

Ett antal projekt skrivna med stöd av EU-samordnare, flertalet beviljade.

- Hållbar handelsutveckling i staden (ERUF)  
Total budget 7 128 tkr varav EU-stöd 3 520 tkr
- Practical Aculization of Equal Treatment and social

Inclusion in Schools (Erasmus) 63 tkr.

- Drivkraften (Finsam) 641 tkr
- Idrottskul Filipstad (§37a) 500 tkr
- Förvalta, lära, bygga (Delmos) 6 916 tkr
- Delmos 3 300 tkr
- LOVA 280 tkr (MOB)

Nedanstående projekt innefattar medel för projektledare/medarbetare, lärandeprocesser, praktik och/eller utbyte

- Experio Worklab (ESF)
- IMProve (ESF)
- Hälsöfrämjande etablering (ESF)
- MILSA Utbildningsplattform (ESF)
- Mötesplats Fredsplats Morokulien ( Interreg)
- Brand yourself for the future (Erasmus KA1)

- Stärka samverkan med civilsamhället och näringslivet i syfte att stärka integrationen.

**Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår i samverkan med civilsamhälle och kulturskolan.

- Garantera erbjudande om en sommarjobsperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.

**Måluppfyllelse:**

160 ungdomar erbjuds feriearbete. Ett fåtal tackade nej då de hänvisades till andra tätorter i kommunen än Filipstad.

**ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE**

**Stabsenheten**

Upphandlingsarbete av nytt Diarie- och ärendehanteringssystem har genomförts och utfallet var mycket nöjsamt för Filipstads kommun (avtal kan tecknas i februari 2020).

Kommunen har, inom befintliga resurser, genom medarbetarnas kompetens och ansvarstagande hanterat och utvecklat arbetet med att uppfylla myndighetskrav inom området krisledning, civilt försvar, informationssäkerhet, personuppgiftsansvar m.m.

**Personalenhet**

Införande och uppgradering av upphandlat HR-/ Löne-system.  
Uppstart av ny bemanningscentral.

**Näringslivsenhet**

Filipstads första Företagsgala genomfördes 15 mars med 100 deltagare med syfte att fira företagandet och skapa ytterligare en arena för företag att mötas och lära känna varandra. Arrangör var en gruppering av företag från olika

branscher samt Näringslivschef och Kommunstyrelsens ordförande. #FantastiskaFilipstadsFöretag.

Startat upp Projektet Hållbar Handelsutveckling i staden 2.0 som är ett treårigt EU-projekt. Projektet erbjuder små och medelstora företag inom handeln samt fastighetsägare med kommersiella lokaler digital och fysisk verksamhetsutveckling. För företagare som vill utveckla din verksamhet med online försäljning och inspireras till nya affärs-/butikskoncept. Alla aktiviteter är kostnadsfria.

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

Omorganisation av vuxenutbildningen från BUN till KS. Integrationsgrupp nedlagt.

Styrgrupp för utbildning, integration och arbetsmarknad bildad. FC (Förvaltningschefer), AIE, SOC, BUN.

Molkoms folkhögskola startade en enhet i Filipstad från 2019-09-01

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

Arbetet med nya organisationen AIE/VUX fortskrider. Även nya styrgruppen för utbildning, arbetsmarknad och integration fortsätter att driva och återrapportera arbetet till politiken

### **FRAMTID**

#### **Stabsenhet**

Under året kommer både Diarie- och dokumenthanteringssystem och telefonisystem att bytas ut. Vidare kommer vi utveckla och stärka vår förmåga för civil beredskap och hantering av samhällsstörningar. Informationshanteringen ses över och behöver konsolideras. Detta utifrån såväl civil beredskap/förmåga att hantera samhällsstörningar som andra verksamhetsbehov.

#### **Personalenhet**

Personalenheten fortsätter arbetet med att strategiskt och operativt stötta chefer och verksamheterna inom arbetsmiljö, rehabilitering, rekrytering med mera. Genom utbildning och workshops tillför vi kunskap till verksamheten samt stärker Filipstads kommuns varumärke.

En ny bemanningscentral är nu verksam där kortidsbemanning ska ske för samtliga verksamheter som har behov. Bemanningcentralen ansvarar också för att hitta och anställa vikarier.

Projektet "Heltidsresan" fortsätter samt ett 3-årigt ESF-projekt (Experio Work Lab) som syftar till bättre arbetsmiljö och sänkta sjuktal förlöper under 2020. Allt arbete ska sträva i mot vår vision 2030 – En hälsosam kommun!

#### **Näringslivsenhet**

- Starta-eget-kurs startar i mitten av januari.
- Fortsätta arbetet med handels och centrumutveckling genom Centrumföreningen Attraktiva Filipstad samt projektet Hållbara handelsutveckling i staden 2.0.
- Fortsätta arbetet tillsammans med företagarna i gruppen #FantastiskaFilipstadsFöretag och utifrån aktuella områden bjuda in till träffar/aktiviteter
- Fortsätta genomföra företagsbesök inom alla branscher
- Starta upp en besöksnäringsgrupp en gemensam dialog.

## -----KULTUR- OCH FÖRENINGSPÅSKOTT-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kultur- och föreningsutskottet redovisar ett resultat i balans med budget för 2019.

### MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

*Mål:*

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

*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 med 610 tkr. Överskottet ligger på den skattefinansierade delen av teknikutskottet. Inom den avgiftsfinansierade delen har upplösning av fondering skett med 171 tkr för framtida investeringar. Ny beräkning av behov för täckande av deponi uppgår till 1 900 tkr och upplösning har skett med 352 tkr.

#### • Skattefinansierad verksamhet

##### **Inköpsenhet**

Utfall enligt budget.

##### **Biblioteksenhet**

Biblioteksenheten redovisar ett överskott på ca 200 tkr. Den främsta orsaken till den positiva avvikelserna är att verksamheten under året haft vakanser på arkivarietjänsten och inom kulturområdet. De vakanserna tillsattes under hösten. Enheten visar även ett visst överskott inom mediainköp.

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

IT-enheten redovisar ett överskott på 150 tkr. Det hyresfria stadsnätet under andra halvåret är den största bidragande orsaken till detta. Utfallet på kapitaltjänstkostnader är lägre än budget på grund av att investeringsutrymmet för telefoni och data inte nyttjats fullt ut. Orsaken till detta är i huvudsak den fördröjda telefoniupphandlingen. Inför 2019 sänktes budgeten för telefonin varför fördröjningen nu medför en negativ avvikelse på telefonikostnader.

##### **Kostenhet**

Verksamheten redovisar ett positivt utfall på ca 670 tkr. Överskotten ligger främst på löner och intäkter. Omorganisationen av tillagningsköken i Lesjöfors har inneburit lägre personalkostnader. Sjukskrivningar utan att vikarie har satts in har likaså bidragit till lägre lönekostnader. Verksamheten har också haft högre intäkter för luncher (asyl) än budgeterat samt lägre kostnader för förbrukningsmaterial än budgeterat. Den budgetpost som visar negativt utfall är livsmedel, vilket beror på prisökningar.

##### **Lokalvårdsenhet**

Lokalvårdsenheten redovisar ett underskott på ca -670 tkr. Det är främst lönekostnaderna som avviker. Verksamheten har under året haft ej budgeterade lönekostnader för folkhögskolan. De storstädningar som gjorts på förskolorna har kostat mer än budget och verksamheten har haft relativt höga kostnader för upplärning av nya vikarier. Därutöver överskreds budgeten för tvätt av mattor och hyra av arbetsmaskiner.

### **Fastighetsenhet**

Enheten redovisar ett negativt resultat om ca -400 tkr. En vattenskada i senare delen av året påverkar resultatet negativt liksom minskad köpt tjänst av Filipstadsbostäder avseende fastighetsskötsel och inköp av larm till Åhrlundsgården. Migrationsverket avslutade hyreskontrakt i Lesjöfors per 2019-11-30 vilket påverkat resultatet negativt om cirka -220 tkr (motsvarande en månadshyra). Tvingad stängning av simhallen samt högre intäkter för markförsäljning än budgeterat påverkar resultatet positivt.

### **Teknisk administration**

Utfall enligt budget.

### **Idrott och fritidsenhet**

Idrotts- och fritidsenheten redovisar ett överskott på ca 400 tkr. Den främsta orsaken är stängningen av simhallen med främst lägre lönekostnader till följd av det. Vakans på enhetschefstjänsten sista kvartalet påverkar också. Kalhyttans friluftsområde har driftsmässigt ett positivt utfall främst på grund av låga elkostnader föregående vintersäsong men har haft extrakostnader för det nya utegymmet varför verksamheten i utfall följer budget.

### **Gata-Parkenhet**

Gata-Park redovisar ett överskott på ca 270 tkr. Det positiva utfallet avser främst skogsdriften som visar ett positivt utfall på 465 tkr då mer skog avverkats än vad som budgeterats. GS personal har likaså överskott då mer arbete utförts mot andra verksamheter och projekt. Vinterväghållningen var prognostiserad att ge ett underskott men den milda hösten gjorde att resultatet följer budget.

Då del av investeringarna inte hunnit genomföras under året är kapitaltjänstkostnaderna lägre än vad som budgeterats.

De större budgetposterna som visar negativt utfall är renhållning och sidoordnad verksamhet.

### **Investeringar:**

Projekt Orrenparkeringen, Centrumåtgärder och Kyrkogatan/Vikgatan har inte utförts utan äskas i tilläggsbudget till 2020. Beläggningsinvestering har gett ca 330 tkr lägre kostnad än budgeterat då Färnebogatan inte hann beläggas i år som planerat. Övriga investeringar följer budget.

## • **Avgiftsfinansierad verksamhet**

### **Vattenförsörjning och avloppshantering**

Enheten redovisar ett underskott på ca -200 tkr. Den negativa avvikelsen avser främst behandlings- och transportkostnader för slam från reningsverket. Ett underskott även för löner administration på grund av en omorganisation. Underskotten balanseras delvis upp av lägre kapitaltjänstkostnad än budgeterat på grund av att del av investeringar inte hunnit genomföras under året. Ett

överskott på köp av administrativa tjänster minskar också det negativa utfallet.

### **Investeringar:**

VA har flera investeringsprojekt påbörjade som kommer att färdigställas under 2020.

### **Avfallshantering**

Enheten redovisar ett överskott på ca 200 tkr. Överskott finns inom verksamheten sluttäckning efter att för ändamålet fonderade medel använts samt inom administrationen på grund av lägre kostnad för köp av tjänster än vad som budgeterats. Underskott finns inom verksamheten behandling av avfall främst på grund av högre kostnader än vad som budgeterats för transporter och behandling av olika avfallslag.

## **MÅLUPPFYLLELSE**

### • **Skattefinansierad verksamhet**

- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

#### **Måluppfyllelse:**

Några exempel är:

- exploatering och färdigställande av sjönära tomter på Piludden
- exploatering av nya bostadsområdet Finnshyttan
- projektering av ny skola
- byggande av nytt äldreboende
- arbetet för en fortsatt utbyggnad av bredband i vår kommun
- nya cykelbanor för att säkerställa en trygg väg till skolorna
- utvecklingen av Kalhyttans friluftsområde med nytt utegym och utökad discgolfbana

- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.

#### **Måluppfyllelse:**

Samtliga enheter arbetar kontinuerligt för att hitta mer kostnadseffektiva lösningar.

Energieffektiviseringsarbetet är en del i detta. Arbetet med att utbilda våra beställare för att säkerställa att avtalsenliga varor och tjänster handlas och beställs en annan.

- Samordna kommunens verksamheter i egna lokaler för att minska kommunens hyreskostnader och effektivisera lokalanvändandet i kommunen.

#### **Måluppfyllelse:**

Fastighetsenheten har bidragit aktivt till att gå från externt förhyrda verksamhetslokaler till interna lokaler genom att renovera, bygga och färdigställa samt att optimera befintliga lokaler ur ett verksamhetsperspektiv. Fastighetsenheten arbetar fortlopande med att eventuellt avyttra och/eller försälja de fastigheter som inte ryms inom kärnområdet för kommunen och som inte inrymmer kommunal verksamhet.

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.  
**Måluppfyllelse:**  
Fastighetsenheten har jobbat löpande med målet att underhålla kommunens fastigheter väl genom bland annat effektiviseringar inom fastighetsservice. Utveckling av fastighetsförvaltningssystemet pågår och ronderingar av löpande underhållsåtgärder förväntas starta inom kort. Enheten jobbar aktivt med att öka kompetensen i beställarledet för att maximera utfallet av beställda underhållsåtgärder.

- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.  
**Måluppfyllelse:**  
Fastighetsenheten har löpande jobbat med energibesparande åtgärder såsom injusteringar, ventilbyten, övervakning med mera för att fortsätta försöka nå sitt mål om 30% energibesparing mellan åren 2010-2020. I dagsläget beräknar enheten att målet är nåbart under senare delen av 2020. Inom kommunen finns nu endast en byggnad som värms med olja som primärval. Det finns ytterligare fastigheter som använder fossila bränslen vid så kallad spetsuppvärmning.

#### **Administration:**

- Inköpsverksamheten ska arbeta mot en högre avtalstrohet, ökad dialog internt och externt samt samverkan i upphandlingar i möjligaste mån med andra upphandlande myndigheter.  
**Måluppfyllelse:**  
Enheten fortsätter att arbeta mot högre avtalstrohet genom interna utbildningar. Samverkan och erfarenhetsutbyte sker på olika nivåer med andra Värmlandskommuner. Inköpsenheten samverkar också nära med Karlskoga kommun vad gäller mentorskap. Kommunen nyttjar nationella inköpscentralers avtal, bland annat Sveriges kommuner och regioner, SKR, och Kammarkollegiet.
- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån de av KF fastställda biblioteks- och kulturplanerna.  
**Måluppfyllelse:**  
Enheten arbetar utifrån de fastställda planerna. Arbetet med att ta fram en ny/reviderad biblioteksplan har påbörjats.
- IT enheten ska verka för att digitaliseringsarbetet leder till förbättrad kvalitet och service till invånare och näringsliv samt till effektiviseringar och kostnadsbesparingar. IT enheten fortsätter samverka med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.  
**Måluppfyllelse:**  
Ett nytt avtal har tecknats med IP-Only för att fullfölja bredbandsutbyggnaden på Filipstads landsbygd. Detta möjliggör bland annat leverans av välfärdstjänster på landsbygden.

Kontinuerligt samarbete inom området IT och Telefoni sker via IT nätverk i Värmland.

#### • **Avgiftsfinansierad verksamhet**

##### **Vattenförsörjning och avloppshantering**

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.  
**Måluppfyllelse:**  
Dricksvattnet är av god kvalitet. Inga vattenanalyser visar otjänligt och 10 stycken har visat tjänligt med anmärkning.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.  
**Måluppfyllelse:**  
Avloppsreningsverket i Filipstads tätort har problem med för höga halter fosfor och BOD7 på utgående vatten. Detta utreds för närvarande och justeringar i behandlingen görs. Medelvärden för andra halvåret ser bättre ut än för första. Lesjöfors och Persbergs reningsverk fungerar bra medan Brattnors, Nordmark och Nykroppa ibland har lite höga värden på utgående, vilket bör undersökas framledes.
- Dagvatten ska tas om hand och avledas på lämpligaste sätt.  
**Måluppfyllelse:**  
Dagvattenhanteringen fungerar bra i kommunen. Inga översvämningar har rapporterats som orsakats av för underdimensionerad dagvattenavledning, trots höga vattenflöden under året.
- I övrigt arbeta för att fastställa en VA-plan.  
**Måluppfyllelse:**  
VA-planen är färdigställd och ska presenteras inom kort i Teknikutskottet, TU.

##### **Avfallshantering**

- Kommunens långsiktiga mål är att avfallsmängderna inte ska öka och att det avfall som uppstår ska omhändertas på bästa sätt för en hållbar utveckling.  
**Måluppfyllelse:**  
Avfall som går till förbränning minskar för varje år till förmån för återvinning och återbruk. Brännbart totalt har minskat med mer än 20% de senaste 5 åren.
- Insamlingsystemet ska präglas av bra service, säkerhet och god arbetsmiljö.  
**Måluppfyllelse:**  
I det stora hela fungerar systemet väl med få kundklagomål och en god arbetsmiljö med bra utrustning och fordon.
- Avfallsarbetet ska bedrivas utifrån fastställd avfallsplan.  
**Måluppfyllelse:**  
Arbetet bedrivs enligt plan.



## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Inköpsenhet

Utbildning av beställare per avtal/kategori har gett bra effekter på köptrohet och pågår fortlöpande då nya medarbetare tillkommer och nya avtal tecknas.

### Biblioteksenhet

Filipstads och Kristinehamns kommuner beviljades 2018 1,5 mkr, i ett första steg, till inköp av en ny bokbuss. Även 2019 har kommunen beviljats 1,5 mkr till ny bokbuss och avsikten är att söka ytterligare 1,5 mkr nästa år. Kristinehamns bibliotek har inlett upphandlingsarbetet. Ett antal anbud har inkommit men tilldelningsbeslut har ännu inte fattats. Biblioteket har även sökt och fått beviljat ett bidrag från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) om 240 tkr för att anställa en person som ska jobba med språk- och IT-stöd. Under sommaren har en ny kommunarkivarie/kultur-utvecklare rekryterats.

### IT-enhet

Nytt avtal med IP-Only för fortsatt utbyggnad av bredband på landsbygden har tecknats. Utbyggnaden har återstartat i Asphyttan-Kalhyttan området. Beslut är tagit om att introducera Office 365 för alla förvaltningar.

### Kostenhet

Omorganisationen av köken i Lesjöfors genomfördes i augusti och har följts upp och utvärderats under hösten. Stålvallaskolan påverkas av minskat elevunderlag på grund av Migrationsverkets nedläggning av förläggning. Kostenheten har haft förhöjda livsmedelskostnader under året, vilket förväntas minska genom bland annat ökad andel vegetariska luncher inom skolan.

### Lokalvårdsenhet

Den lokalvårdsutbildning (PRYL) som genomförts under året genererade ett lyft för lokalvårdarna och ger mer kunskap, kvalitet och ekonomisk förståelse för den verksamhet som bedrivs.

Städmaskinsparken har uppdaterats och kan med det bidra till en bättre ergonomisk arbetsmiljö.

Genomförd utbildning har medfört minskad kemhantering och en bättre förståelse för miljöaspekten.

### Fastighetsenhet

- Upphandlat och ingått avtal med entreprenör gällande partnering av ny skola för skede 1.
- Tvingats stänga simhallen. Utredning via externa konsulter pågår.
- Upphandlat rivningsentreprenad för Nykroppa gamla skola samt genomförande av densamma.
- Takbyte på "Djurgården" i Lesjöfors.
- Bistå vid projektering av nya äldreboendet i Filipstad.
- Ombyggnation av diskinlämning på Stålvallaskolan.
- Genomfört fasadmålning samt fönsterbyte på Brattfors skola.
- Iordningställt lokaler för att inrymma folkhögskola på Ejdern 4 (Rosendahlshuset).

- Byggåtgärder på Ferlinskolans idrottshall.
- Flertalet elsäkerhetsprojekt genomförda på kommunens fastigheter.
- Slutförande av kylmaskinsbytet på Wasahallen.
- Styr och regleråtgärder i flera kommunala fastigheter.
- Montering av solskydd Stålvallaskolans norra byggnad samt aula.
- Skiffertaksbyte på Bergmästargården.
- Anställning av ny förvaltare till Filipstadsbostäder.
- Migrationsverket har avslutat hyreskontrakt i Lesjöfors per 2019-11-30.

### Idrotts- och Fritidsenhet

Nytt utegym och 18 håls discgolfbana står klara på Kalhyttans sport- och fritidsarena liksom en ny informationsskylt med sommar- och vinterkartor. Simhallen tvingades stänga i mitten av mars på grund av problem med läckor och konstruktion. Beslut kring åtgärder är ännu inte taget.

### Gata-Park

Utbyggnad av VA och gator för de nio nya tomterna på Piludden har färdigställts under hösten (asfaltering återstår). Utbyggnad av GC-väg längs Vasagatan och Polhemsgatan är klart så att man kan ta sig mellan Åsensskolan och Ferlinskolan på ett säkert sätt. Den sista etappen av GC-vägen längs Färnebogatan är klar så nu finns det en sammanhängande GC-väg från centrum till Västeräng. Nya slitlager på Högbergsvägen, Vasagatan och Malmgatan är utförda. Dubblering av vattenledning från Vattenverket är inkopplad på ledningsnätet och i drift. Renovering av den gamla ledningen pågår. Omlastningsplatsen för virke vid Jonstorpsmossen har färdigställts.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

Ett förslag på uppdaterat verksamhetsområde i tätorten Filipstad har varit ute på samråd. VA-planen har tagit form och ska presenteras för Teknikutskottet. HACCP-dokument är färdigställt och godkänt av miljökontoret. Arbetet med nya driftinstruktioner fortlöper. Provtagningsprogrammet för avloppsreningsverk (ARV) är uppdaterat enligt gällande krav. Produktionsmarginalen i Persbergs vattenverk har ökat efter investering i ytterligare reningsfilter. Dubbleringen av huvudvattenledning från vattenverket till tätorten är färdig och i drift. Byte av styrsystemet och skrapspel på Västervik ARV är färdigställt. Efter 6 års arbete med vattenmätarbyten är kommunen i fas.

### Avfallshantering

Det faktum att avfallsmängderna vad gäller brännbart avfall minskar successivt tyder på att det arbete som görs bidrar till detta och därmed är lyckat. Informationsspridning, möten och samtal mellan personal och invånare, kunder samt skolbarn är omfattande och ett viktigt miljöarbete som gett resultat. Införandet av matavfallssortering i flerfamiljshus har färdigställts. Införandet i egna verksamheter, storkök och restauranger pågår. En omorganisation som innebar att verksamheten utökas med 0,5 administrativ tjänst har

genomförts. Verksamheten har fått i uppdrag att projektera en ny återvinningscentral, ÅVC, i tätorten Filipstad.

## FRAMTID

### Biblioteksenhet

Eventuella prishöjningar på media kan påverka antalet inköpta media. Eventuella prishöjningar från systemleverantören kan naturligtvis 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. Biblioteket jobbar vidare med de publika evenemangen såsom författarbesök, barnteater mm för att skapa ytterligare incitament att besöka biblioteket.

De delar av kommunarkivet som är äldre än 1971, med undantag av Filipstads stad, kommer under året att föras över till Värmlandsarkiv.

Förhoppningsvis kommer den nya bokbussen i drift under hösten 2020/våren 2021.

Biblioteket avser att även under 2020 söka extra medel från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) till en digital/språk resursperson.

### IT-enhet

Hög prioritet på utbyggnaden av bredband på landsbygden för att säkra tillgången till digitala tjänster.

Arbetet med att ta fram och jobba utifrån digitala handlingsplaner och strukturerad systemförvaltning i förvaltningarna kommer fortsätta. Arbetet att skapa en modern digital arbetsplats genomförs 2020 genom att en ny telefonlösning introduceras samt att stöd för Office 365 införs.

### Kostenhet

Ny livsmedelsupphandling har påbörjats och ska vara klar hösten 2020.

Kostenheten behöver ett kostdatasystem för att kunna utvärdera näringen i måltider samt kontrollera livsmedelskostnaderna per portion och detta kommer börja tillämpas under hösten 2020.

Tillsammans med avfallsamordnare ska arbetet med minskat matsvinn starta under första delen av 2020. Riktlinjerna för pedagogiska måltider uppdaterades vid årsskiftet och förväntas träda i kraft i sin helhet under första kvartalet 2020.

### Lokalvårdsenhet

Lokalvården ska vara effektiv och hålla en bra kvalitet för att höja nivån på lokalvårdsarbetet. För det krävs utbildning, handledning samt serviceengagemang.

Lokalvården är nytänkande och kommer att se över modernare alternativ till dagens städprogram "STÅDET". Lokalvården kommer fortsätta tänka och utföra lokalvården med ett sikte på en mer miljövänlig städning. Där speglas

även vikten av att behovsanpassa lokalvård efter den yta som verksamheterna nyttjar.

### Fastighet

Fastighetsenheten fortsätter att arbeta aktivt för att försälja eller hyra ut lokaler. Arbetet sker genom marknadsföring via olika forum.

Översyn är påbörjad med anledning av Migrationsverkets utträde ur kommunala fastigheter och en gemensam strategi tas fram tillsammans med Stiftelsen Filipstadsbostäder hur dessa fastigheter skall hanteras.

Enheten arbetar löpande med effektivitet/konkurrens inom organisationen men även mot utförentreprenader och ramavtalspartners med syfte att maximera de ekonomiska aspekterna.

Den framtida kompetensförsörjningen inom enheten blir viktig och arbetet med de bitarna har påbörjats på flera nivåer.

### Idrotts- och Fritidsenhet

En omorganisation pågår med fokus på idrott och hälsa. Ett arbete pågår också för att hitta en lösning för att kunna driva Fritidsbanken vidare. En viktig fråga för framtiden är simhallen och de beslut som tas kring den.

### Gata-Park

Påbörja upprustning av Orrenparkeringen i etapper enligt det framtagna ritningsförslaget.

Fortsätta med upprustning av Vikgatan, Älvgatan och Bryggaregatan enligt det koncept som gjorts på Kyrkogatan. Ta fram ett förslag på hur stadsparken kan utvecklas och göras mera tillgänglig för funktionshindrade.

### VA

En utredning pågår på Västerviks avloppssreningsverk i enlighet med villkor i nuvarande tillstånd. Detta kan medföra förändring av vissa reningssteg. En biogasutredning är startad och i framtiden kan biogasproduktion vid reningsverket vara aktuell. Ledningsnät renoveras och byts ut enligt investeringsplan.

### Avfallshantering

Projektering och eventuell byggnation av en återvinningsstation, ÅVC, i tätorten Filipstad kommer att vara i fokus 2020 samt att sluttäckningen av Långskogen ska färdigställas.

En plockanalys som genomförts visar att vårt kärlavfall innehåller ca 30-40 % förpackningar så här finns stora miljövinster att jobba mot.

## VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse
	2017	2018	2019	2019	mot budget
Utlån Bibliotek	83 810	74 500	75 000	76 013	1 013
Utlån/invånare	7,8	6,9	7	7,2	0,2
Besök Bibliotek Filipstad	89 907	87 076	85 000	101 356	16 356
Besök Bibl. Filipstad/dag	326	319	315	362	47
Inköpta medier	3 600	3 200	3 000	3 548	548
Lunch ÅO/Handik.oms.	56,73	58,14	56,44	55,86	-0,58
Lunch skolor	29,87	31,55	33,75	31,80	-1,95
Lunch barnomsorg	31,93	35,12	37,09	35,35	-1,74
Snittkostnad/städtimme	245,90	254,51	246,02	260,90	14,88
Toppläggning m <sup>2</sup>	24 500	15 300	20 000	16 500	-3 500
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	97,75	99,00	90,00	94,96	4,96
Vinterväghållning kr/m	22,80	29,93	27,66	27,63	-0,03
Nettointäkt per ha	481	437	455	596	141,00
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	860 000	857 000	870 000	839 690	-30 310
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	39,49	39,94	39,33	41,30	1,97
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	39,49	39,98	39,33	40,85	1,52
Hushållsavfallsavgift/år	1 528	1 528	1 528	1 528	0
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	56,68	72,04	56,53	57,92	1,39

# MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämnd	-196	-253			-196	-253	-57
Plan- och bygg	-2 134	-2 182	802	950	-1 332	-1 232	100
Miljöskydd	-3 311	-3 640	730	1 372	-2 581	-2 268	313
Livsmedel	-5	-44	460	439	455	395	-60
<b>Totalt</b>	<b>-5 646</b>	<b>-6 119</b>	<b>1 992</b>	<b>2 761</b>	<b>-3 654</b>	<b>-3 358</b>	<b>296</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Miljö- och byggnadsnämnden, MOB, redovisar ett överskott med 296 tkr.

### Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett underskott på -57 tkr vilket förklaras av mer utbildningar för nämnden än budgeterat.

### Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett överskott på 100 tkr vilket framförallt förklaras av högre intäkter för bygglov och detaljplanering av demensboende Fridensborg.

### Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar ett överskott på 253 tkr vilket förklaras av högre intäkter på samtliga verksamhetsområden inom Miljö och hälsa. MOB beviljades 250 tkr för avloppsinventering av Länsstyrelsen. Detta arbete utfördes av personalen på förvaltningen.

## MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

### Miljö- och hälsoskyddsenshet

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

#### Måluppfyllelse:

Tillsyn inom samtliga lagrum ligger i balans enligt verksamhets- och tillsynsplanen delårs mål. Statsbidrag för s.k. LOVA-insatser (inventering enskilda avlopp) har beviljats under delåret.

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

#### Måluppfyllelse:

Statsbidrag har erhållits. Inventering utfördes under sommar/höst i området kring sjön Aspen och Asphytteälven.

### Plan- och byggenhet

- Implementering av den kommunomfattande översiktsplanen.

#### Måluppfyllelse:

Ett antal insatser i översiktsplanens intention pågår/ har slutförts. Färdigställande av detaljplan Finnshyttan, försäljning tomter Piludden, byggnation äldreboende samt uppstartad planering av ny skola i Filipstads tätort.

- 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, senior-boenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet.

#### Måluppfyllelse:

Målet uppnått, god planberedskap inom samtliga områden.

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

#### Måluppfyllelse:

Arbetet pågår kontinuerligt i samverkan med Teknikenheten.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

- Detaljplan för demensboende.

## FRAMTID

- Arbetet med prioriterade planuppdrag fortskrider.
- Arbetet med samtlig myndighetsutövning fortskrider.

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
BUN gemensamt	-39 904	-43 085	2 598	5 158	-37 306	-37 927	-621
Förskoleverksamhet	-52 189	-54 174	7 536	10 367	-44 653	-43 807	846
Grundskola	-70 440	-86 308	7 444	17 886	-62 996	-68 422	-5 426
Grundskola Nya elever	-16 547	-14 855	7 319	5 068	-9 228	-9 787	-559
Gymnasiet	-48 369	-51 577	15 136	14 120	-33 233	-37 457	-4 224
Gymnasiet IM pogram	-8 463	-10 244	1 963	3 513	-6 500	-6 731	-231
Vuxenutbildning	-13 898	-14 620	2 538	3 206	-11 360	-11 414	-54
Kulturskola/Fritidsgårdar	-3 361	-3 526	134	411	-3 227	-3 115	112
Elevhälsan	-9 370	-8 580	782	876	-8 588	-7 704	884
Familjecentralen	-2 066	-2 135	183	409	-1 883	-1 726	157
Stödboende/Bergslagaren	-2 871	-3 018	0	36	-2 871	-2 982	-111
<b>Totalt</b>	<b>-267 478</b>	<b>-292 122</b>	<b>45 633</b>	<b>61 050</b>	<b>-221 845</b>	<b>-231 072</b>	<b>-9 227</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

**Barn- och utbildningsnämnden, BUN**, redovisar sammantaget ett negativt resultat med -9 227 tkr. Avvikelse finns på alla verksamheter. De stora avvikelseposterna finns framförallt på Grundskolan och Spångbergsgymnasiet.

### Bun gemensamt

Verksamheten redovisar ett underskott med -621 tkr. Bidragsersättningen till friförskolorna redovisar ett underskott med -712 tkr, då kostnaderna överstigit budget. Skolskjutskostnaderna uppgår till 12 543 tkr och överstiger budget med -501 tkr.

Kontot för migrationsintäkter har ett överskott med 900 tkr som gäller intäkter från 2018.

### Förskoleverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott med 846 tkr vilket förklaras av högre intäkter gällande statsbidrag mot budgeterat med 200 tkr. Intäkter från förskoleavgiften överstiger budget med 294 tkr. Verksamheten har även ökade intäkter gällande den interkommunala ersättningen med 316 tkr, då verksamheten haft fler barn från andra kommuner. På grund av för stora barngrupper i förhållande till det erhållna statsbidraget för mindre barngrupper 2018 så har verksamheten blivit återbetalningsskyldiga med 177 tkr.

### Grundskolan inklusive grundsärskolan, förskoleklass och fritidshem

Grundskolan totalt redovisar ett underskott med -5 985 tkr. I underskottet så ligger ökade personalkostnader, minskade asylintäkter och återbetalning av sökta statsbidrag (fritidhemssatsningen) samt minskad statsbidragsram, lågstadiesatsningen, än vad som var beräknad. Nyanlända elever uppvisar en negativ avvikelse på -559 tkr. Grundsärskolan uppvisar ett underskott med -93 tkr på grund av ökat elevantal. Den totala summan av minskade statsbidrag och asylintäkter uppgår till -3 100 tkr.

### Spångbergsgymnasiet

Spångbergsgymnasiets nationella program redovisar ett underskott med -2 349 tkr som främst beror på högre personalkostnader mot budget. Neddragningar har gjorts under höstterminen med cirka 4,5 tjänster. Under första halvåret så hade verksamheten en organisation som inte stod i proportion till den lagda budgeten. Budgetramen för verksamheten minskades med 2 500 tkr inför 2019 samt att intäkter gällande lärling från Skolverket minskat med 700 tkr.

### IKE, Inackordering, skolskjutsar, antagning

IKE (Interkommunal ersättning), inackorderingsbidrag, skolskjutsar och antagningen redovisar totalt ett underskott med -2 000 tkr. Kostnaden för den interkommunala ersättningen är den post som påverkat underskottet med -1 900 tkr. Under höstterminen 2019 ökade antalet elever, folkbokförda i Filipstads kommun, att studera på andra gymnasieskolor. Samtidigt minskade antalet elever från andra kommuner på Spångbergsgymnasiet. Detta har påverkat det stora underskottet.

### KAA, Kommunalt aktivitetsansvar

KAA redovisar ett resultat i balans med budget.

### **IM (Introduktionsprogram)**

IM programmet redovisar ett underskott med -231 tkr. Antalet asylelever har minskade under höstterminen 2019 vilket gjorde att det påverkade intäkterna från Migrationsverket med -640 tkr.

### **Vuxenutbildning**

#### **SFI**

Verksamheten redovisar ett underskott med -433 tkr. En effektivisering har gjorts på grundläggande vux och gymnasievux som inneburit att resurser har flyttats från vux till SFI. Det ger ökade personalkostnader på SFI. Verksamheten har även haft ökade kostnader då det startats en ny undervisningsgrupp för att minska kön till SFI. Utbildningsplikten för undervisningstiden har ökat för A och B kurser och därav har extra resurser tillsatts under vårterminen 2019.

### **Vuxenutbildning**

#### **KOMVUX**

Verksamheten redovisar ett överskott med 379 tkr. Komvux har haft lägre personalkostnader på grund av den resursflytt som gjorts till SFI.

#### **Kulturskola/Fritidsgårdar**

Kulturskolan och fritidsgårdar redovisar ett överskott med 112 tkr. Överskottet beror på lägre lönekostnader och att arbetstid avsatts för att arbeta i projekt vilket har bekostats med externa resurser och medel.

### **Elevhälsan**

Elevhälsan redovisar ett positivt resultat med 884 tkr främst beroende på att statsbidrag har finansierat cirka 1 tjänst under året. Lägre personalkostnader då 1,0 tjänst varit som vakans.

### **Familjecentralen**

Positivt överskott på familjecentralen med 157 tkr då personalkostnaderna varit lägre mot budgeterat då personal haft lägre sysselsättningsgrad.

### **Stödboende/Bergslagaren**

Stödboendet redovisar ett underskott med -111 tkr. Underskottet beror framförallt på högre personalkostnader mot budgeterat.

### **Investeringar**

Investeringsbudgeten uppgick till 4 400 tkr. Den består av skolmöbler på 1 000 tkr, It satsning samt IT-skolutvecklingsprojekt och lärardatorer tillsammans på 2 400 tkr. Till andra investeringar har verksamheterna tillsammans 1 000 tkr.

Av årets investeringar har nästan samtliga medel förbrukats under året.

## **MÅL – MÅLUPPFYLLELSE**

### **MÅL**

#### **Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen**

#### **1. Personalens utbildningsnivå**

- Förskollärare och lärare har, senast 2022, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

##### **Måluppfyllelse:**

Spångbergsgymnasiets andel behörig/legitimerade lärare är hundraprocentig i alla gymnasiegemensamma ämnen på de nationella programmen. På yrkesprogrammen så har de flesta programmen minst en legitimerad yrkeslärare.

Brist på behörig och legitimerad personal kvarstår för grundskolan och förskolan.

I förskoleverksamheten har 64 % av förskollärarna behörighet. Andelen lärare med lärarlegitimation och behörighet i minst ett undervisande ämne i grundskolan var 56,6 % 2018/2019.

Vuxenutbildningen har behöriga lärare på de tjänster som det krävs. Tre lärare läser idag behörighetsgivande kurser. Samtlig personal har fått specialpedagogisk utbildning genom RUC.

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

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

##### **Måluppfyllelse:**

Grundskolans åk 6 och åk 9 redovisar ett högre meritvärde läsåret 2018/2019 jämfört med läsåret 2017/2018.

Ett stort systematiskt kvalitetsarbete pågår på Spångbergsgymnasiet där målsättningen är ökad kunskap. Speciallärare tillsammans med stödfunktioner i de olika ämnena jobbar intensivt på individbasis för att få så många elever att lyckas nå studiemålen. Resurserna avseende specialpedagogik har dock minskat kraftigt av besparingsskäl och påverkar möjligheten, för elever med särskilda behov, att lyckas på ett negativt sätt.

#### **3. Trygghet för barn och unga**

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

- Alla elever är nöjda med sin skolgång.

##### **Måluppfyllelse:**

Samtliga verksamheter, från förskola till vuxenutbildning, arbetar för att alla barn/elever ska känna sig trygga i verksamheterna. Detta är ett arbete som bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i likabehandlingsplanerna.

Förskolan genomför årligen utvärderingar via samtal och enkäter med barn och föräldrar. Resultaten visar på att barn och föräldrar känner sig trygga.

Grundskolan säkerställer att målen utvärderas via enkäter samt trygghetssamtal. Den senaste utvärderingen för vårterminen 2019 visar på att eleverna känner en lust att gå till skolan. Det är få elever som anger att de inte känner sig trygga i skolmiljön.

Spångbergsgymnasiet arbetar intensivt med trygghet och studiero. Två arbetsgrupper med personal arbetar med

likabehandling i fokus. Eleverna involveras bland annat genom elevrådet. Planen och rutinerna för likabehandling/kränkande behandling utvecklas kontinuerligt för att förebygga och att ha klara handlingsalternativ vid upptäckt. Bland annat har ett nytt datasystem för kränkingsärenden startat som ska användas på alla kommuners skolenheter.

#### 4. Inflytande och delaktighet

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

- Vårdnadshavarna erbjuds goda möjligheter till inflytande över utbildningen.

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

##### Måluppfyllelse:

Både inom grundskola, gymnasiet och inom vuxenutbildningen finns aktiva elevråd. Detta ger elever möjlighet till inflytande och delaktighet. Grundskolans bägge högstadium är representerade i kommunens ungdomsråd. Representanter från elevrådet deltar vid arbetsmiljö ronderna på skolorna. Det förekommer också matråd tillsammans med kostenheten. Utvecklingssamtal och föräldramöten genomförs på skolorna. Eleverna visar utifrån enkätundersökningar att de upplever att de har inflytande på sin undervisning. Man har också samtalat om vad inflytande och den demokratiska processen innebär.

Spångbergsgymnasiets har också enkäter där eleverna får svara på frågor gällande studiers kvalitet och trygghet. Detta genomförs varje läsår. Resultatet är mycket gott, särskilt med avseende på trygghet.

Elevhälsans mål är att stärka självkänslan genom att göra eleven delaktig och få inflytande kring sin egen situation, sina val i vardagen och kring sin hälsa. Vid hälsosamtalen använder alla Värmlandskommuner ett gemensamt frågeformulär, svaren används sen som utgångspunkt i samtalet.

Förskoleverksamheten gör en årlig utvärdering via samtal med barn och föräldrar och det visar på att både föräldrar och barn är nöjda med verksamheten.

#### 5. Skola – arbetsliv

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

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

##### Måluppfyllelse:

Grundskolans arbetar utifrån en upprättad SYV-plan (studie- och yrkesvägledning). En SYV-lärare har under läsåret anställts och ansvarar för SYV-verksamheten från och med åk 5 till åk 9. Information ges inför valet av moderna språk i åk 6 och till gymnasievalet. Prao-verksamheten för åk 4-8.

Spångbergsgymnasiet har nio yrkesprogram varav sju är lärlingsprogram som är kopplingen till näringslivet nödvändig och självklart för Spångbergsgymnasiet. Lärlingselever gör halva sin studietid ute i arbetslivet, så kallad lärlingsutbildning.

Kulturskola och fritidsgårdarna har stöttat ungdomar mot studier och arbetslivet genom att verksamheten har tagit emot nio ungdomar i ferietjänst – och praktik under sommaren 2019. Detta genom bland annat arrangörsutveckling och medialab strävar kulturskolan efter ökad och breddad branschkännedom avseende kulturlivet.

Vuxenutbildningen har under året uppdragsutbildning med inriktning barnskötare/elevassistenter i samverkan med förskolans- och grundskolans verksamhet. Uppdragsutbildning bedrivs i samverkan med kostenheten där måltidsbiträden utbildas.

#### 6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner och Region Värmland. Från 2019 får utmaningarna nya benämningar som identifierats i SKL:s strategi för hälsa 2022: -Barnalivet – ungdomslivet – vuxenlivet – äldrelevet. Områdena psykisk hälsa och goda levnadsvanor har fortsatt särskilt fokus

##### Måluppfyllelse:

Hälsoläget bland ungdomar 6 – 17 år utifrån områdena; Boendesituation, sömn, matvanor, psykisk hälsa, upplevd skolprestation (inte betyg), aktivitet och trygghet, redovisades via ELSA (elevhälsodatabasen) vid nämndens sammanträde i mars.

### ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

#### Förskoleverksamhet

- Minskning av barn i förskolan i Lesjöfors till följd av utflyttning av asylfamiljer och mindre årskullar.
- Ny läroplan för förskolan fr.o.m. 2019-07-01 vilken har förtydligat förskollärares ansvar i undervisningen.

#### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

- Utflytt av asylsökande familjer i de av Migrationsverket hyrda lägenheter i Filipstad, Lesjöfors och Nykroppa.
- Beslut om upphandling gällande projektering av en ny skola, F-6 och idrottshall.

#### Spångbergsgymnasiet

- Den nya organisationen där Frivilliga skolformer delades upp i en vuxdel (Komvux och SFI) respektive ungdomsdel (Spångbergsgymnasiet) upplevs positivt. I den mån det är möjligt kommer samarbetet fortsätta mellan de två delarna.
- Spångbergsgymnasiets internationaliseringsarbete fortsätter. Erasmusprojekt med vår utbyttesskola i Budapest och Ungern fortsätter med elevutbyte 2020. Både lärare och elever kommer att involveras i projektet. Vilket även innefattar både elevbesök och läkarbesök i de bägge länderna. Tysklandsprojektet med praktikutbyte för yrkes elever är årligen återkommande.
- Ett projekt med elever på Bygg och anläggningsprogrammet är också påbörjat. Elever från Spångbergsgymnasiet är delaktiga i processen att renovera fredsmonumentet i Morokulien tillsammans med elever från en norsk gymnasieskola.



- Barn- och Fritidsprogrammet, BF, fylldes detta år med elever i alla tre årskurserna efter nystarten 2017. De första eleverna på BF-programmet tar examen våren 2020 efter att programmet inte funnits som sökbar alternativ i Filipstad under en period.

### Vuxenutbildningen

- Kompetensutveckling är avslutad vad gäller specialpedagogik, andraspråksinläring och suggestopedi (ett annat sätt att lära sig svenska).
- SFI har studier året runt, utan sommaruppehåll.
- Rekryterat speciallärare för att arbeta med läs- och skrivinläring.

### Kulturskolan/Fritidsgårdar

- Ung kultur möts (UKM). Lokal festival. Medverkan i regionfestival, riksfestival och utbyte med Norge. Ungdomar och personal.
- Erbjudit ferietjänster och feriepraktik på Kulturskola och fritidsgårdar i samverkan med äldreboenden.
- Dagläger för barn, sommarlov. Kulturskolan och Fritidsgårdarna i samverkan med ABF och Fritidsbanken.
- Dans i skolan. Har etablerats inom ramen för idrott för alla i åk 1.
- Genomförd pilot 9 månader i sammanhangssatt lärande heldag för vuxna kvinnor långt från arbetsmarknaden. Storköksprofil. Ansvar för rörelse och hälsa, praktisk samhällsdeltaktighet. I samverkan med EU-sekretariatet/Värmlandsmodellen och AIE (Arbetsmarknads och integrationsenheten). Inklusive studiebesök Yallatrappan Malmö.
- Anställning demokratiutvecklare och kommunikatör med verksamhetsprofil förkols/målsman skap genom externa medel. Samverkan med ABF och EU-sekretariatet.
- Ägare av TIA-projektet "Filipstad för alla! 2"
- Internet till Ungdomens Hus/Elverket.
- Balett nytt kursutbudet. Del av ungdomens hus har iordningsställt med dansmatta och balettstänger för dansundervisning.
- Initierat Medialab för digital ljud- och bildproduktion genom bidrag från Kulturrådet.
- Konstnärlig gestaltning/renovering av källarum på Ungdomens hus.

### Elevhälsan

- Tillgängligheten har varit tema för elevhälsan och arbetet med tillgängliga skolmiljöer har påbörjats.
- Delar av elevhälsan har reviderat rutinerna för skolsocial utredning och ökad skolnärvaro, fortgår under 2020.
- Utvecklingsgrupp/arbetsledare har startas under 2019.
- Ansvaret för ämnesutvecklarna har flyttats till verksamhetschef för grundskolan.

### Familjecentralen

- Föräldrautbildning på annat modersmål.
- Under våren har en projektanställd socialpedagog till det utökade hembesöksprogrammet anställts på 60 %.

Tillhör BUN men finanseras av projektpengar från Socialförvaltningen.

### Stödboende Bergslagaren

- Utvecklat arbete med socialtjänsten vad gäller inskrivning och individuell handlingsplan.
- IVO (Inspektionen för vård och omsorg) har under våren inspekterat stödboendet.
- Utslussning av ungdomar ut till egna lägenheter. Kontoret är under senare del av året utflyttat från Bergslagaren.

## FRAMTID

### BUN - gemensamt

- Fortsätta arbetet med att öka andelen legitimerade förskollärare och lärare med behörighet i de ämnen som de undervisar i.

### Förskoleverksamhet

- Minskning av antalet födda barn i kommunen (24 %) jämfört med födda 2018.
- Fortsatt arbete med de tre prioriterade områdena, språk- och kommunikation, trygga relationer och hållbar utveckling, hälsa och livsstil.

### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

- Fortsatt arbete gällande rektors didaktiska ledarskap, fortsatt generell och specifik ämnesdidaktik, didaktisk kompetensutveckling för att ytterligare stärka ledarskapet i klassrummet samt enträget arbete i enlighet med kvalitetssäkringsmodellen.
- Det ekonomiska läget och de minskade statsbidragen kan komma att påverka kvalitet, kunskapsresultat och rekrytering av legitimerade lärare.
- Arbetsmiljön och arbetsbelastningen för rektor och biträdande rektor påverkas av det ekonomiska läget.

### Spångbergsgymnasiet

- Spångbergsgymnasiet står inför enorma utmaningar i form av stora besparingskrav samt minskat elevunderlag (liten åk 9-kull vårterminen 2020). En varselprocess inleds i januari 2020 vilket kommer att innebära uppsägningar samt eventuellt minskning i utbudet av gymnasieprogram. Stora kvalitetsförsämringar är oundvikliga där framförallt elever med särskilda behov kommer att drabbas.
- I många undervisningsgrupper finns många elever med behov av extra anpassningar och särskilt stöd. Efter den nämnda organisations minskning är risken överhängande att flera av dessa elever inte kommer att nå examen.
- Ett stort utbud av gymnasieprogram är däremot fastslaget i "Vision 2030" där Filipstads kommunpolitiker anger inriktningen för kommande decennium. Spångbergsgymnasiet har en mycket hög grad av behörig personal och dessutom en mycket stabil

personalgrupp (liten personalomsättning) vilket ändå ger en bra grund för gymnasieutbildning i Filipstad.

### Vuxenutbildningen

- Vuxenutbildningen har bytt huvudman till Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE) i Filipstad.

### Kulturskola/Fritidsgårdar

- Slutförande uppbyggnad av Mediastudio och utveckling av digital bild och ljud som verksamhetsområde.
- Öka tillgången till professionell Kultur och möten med yrkesverksamma konstnärer.
- Fortsatt arbete med demokratiutveckling under vårterminen 2020 med samhällscafé, föräldrastödsutbildning och samverkan med civilsamhälle, familjecentral och förskola.
- Verka för ökad samverkan över kommungränser och internationalisering för att stärka ungas omvärldskunskap, samhällsorientering och nätverk.

### Elevhälsan

- Starta användningen av digitala hälsoenkäter och föräldraenkäter vid hälsosamtalen.
- Behov av att anställa skolpsykolog är stort. En brist kan ses i det förebyggande arbetet med konsultpsykolog.
- Utrustningen i lokalerna fortsätter att förnyas och bytas utifrån behov och ekonomi.
- Arbeta framåt med lokalfrågan för elevhälsan på våra småskolor.

### Familjecentralen

- Förhoppning att socialpedagog i projektet för det utökade hembesöksprogrammet övergår till en tillsvidareanställning.
- Arbetet med att marknadsföra familjecentralen är ett pågående arbete inom styrgruppen.
- Fortsätta att utveckla möjligheter för kulturellt utbyte mellan sociala och etniska grupper.

### Stödboende Bergslagaren

- Fortsatt arbete med att avveckla fastigheten Bergslagaren och gå över till lägenheter. Under året har kontoret flyttats ut från Bergslagaren och är nu i lägenhet centralt i Filipstad. Kvar finns fyra ungdomar i Bergslagaren. Målet är att alla ungdomar är ute i egna lägenheter under våren 2020.

## NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Redov 2017	Redov 2018	Budget 2019	Redov dec-19	Avvikelse mot budget
<b>UTBILDNING</b>					
<b>Grundskola</b>					
Antal elever	756	801	824	795	
kostr/elev	66 215	70 806	65 668	73 259	7 591
<b>Grundskola nya elever</b>					
Antal nya elever	332	248	238	210	
kostr/elev	64 224	67 418	59 325	58 578	-747
<b>Grundsärskola</b>					
Antal elever	15	14	16	14	
kostr/elev	259 867	290 129	262 933	307 521	44 588
<b>Gymnasieskola</b>					
Antal elever	291	314	329	285	
kostr/elev	83 598	85 501	75 057	94 543	19 486
<b>Gymnasieskola IM</b>					
Antal elever	132	86	120	85	
kostr/elev	81 625	100 028	69 167	92 741	23 574
<b>Förskoleverksamhet</b>					
Antal barn	447	435	495	495	
kostr/barn	91 482	92 700	93 302	91 688	-1 614
<b>Fritidshem</b>					
Antal elever	315	348	358	315	
kostr/elev	16 797	13 814	14 656	20 654	5 998
<b>Förskoleklass</b>					
Antal elever	112	111	101	71	
kostr/elev	34 155	39 758	50 208	68 320	18 112

# SOCIALNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Socialnämnden	-569	-697	0	0	-569	-697	-128
Förvaltningsledning	-11 978	-10 457	495	2 655	-11 483	-7 802	3 681
Färdtjänst	-2 578	-3 144	162	163	-2 416	-2 981	-565
IFO vuxna	-44 527	-55 769	1 196	2 603	-43 331	-53 166	-9 835
IFO barn och unga	-39 098	-51 444	2 706	6 959	-36 392	-44 485	-8 093
Handläggare SOL o LSS	-3 437	-3 261	149	0	-3 288	-3 261	27
Vård och omsorg	-173 343	-168 470	23 979	25 660	-149 364	-142 810	6 554
Hälsa- och sjukvård (HSV)	-36 314	-37 694	2 419	3 630	-33 895	-34 064	-169
Funktionsstöd (LSS)	-80 558	-79 691	25 588	24 517	-54 970	-55 174	-204
<b>Totalt</b>	<b>-392 402</b>	<b>-410 627</b>	<b>56 694</b>	<b>66 187</b>	<b>-335 708</b>	<b>-344 440</b>	<b>-8 732</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Socialnämnden redovisar sammantaget ett negativt resultat mot budget med -8 732 tkr. De stora negativa avvikelseposterna finns inom försörjningsstöd samt placeringskostnader för barn/unga och vuxna.

### Socialnämnden

Nämnden redovisar ett underskott med - 128 tkr på grund av högre arvoden än budgeterat.

### Förvaltningsledning

Verksamheten redovisar ett överskott med 3 681 tkr. Överskottet beror på utbildningskostnader som bokförts felaktigt tidigare år, att kostnader för utbildningar bekostats av kvarvarande stimulansmedel, besparingar inom anhörigstöd, att verksamhetschef IFO återsatts inom befintlig ram samt en återbetalning av assistansersättning. Förvaltningens semesterlöneskuld är budgeterad med ca 900 tkr under gemensam administration. När skulden är fastställd bokas den om till respektive ansvar och verksamhet. Gemensam administration får då ett överskott med 900 tkr samt att befintlig skuld för ansvaret minskade med ca 100 tkr vilket ger ett överskott på ca 1 000 tkr 2019. Kontot för kapitalkostnader visar ett överskott med ca 280 tkr.

### Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett underskott med -565 tkr. Underskottet beror på slutavstämning av resor. Värmlandstrafik gör en avstämning av antalet resor mot

avtalat belopp för färdtjänsten i Värmland. 2019 budgeterade förvaltningen med att få tillbaks pengar men det resulterade i en återbetalning.

### Individ –och familjeomsorgen (IFO) vuxna

Verksamheterna redovisar ett underskott med - 9 835 tkr. Kostnaden för *vuxna placeringar* uppgår till 7 007 tkr och överstiger budget med -3 119 tkr. Under året har flera längre placeringar verkställt.

*Försörjningsstödet* uppgick till 31 419 tkr år 2019. En avvikelse mot budget med -5 279 tkr. År 2018 uppgick försörjningsstödet till 29 569 tkr vilket innebär en ökning med 1 850 tkr år 2019. Inströmningen av ärenden som är i behov av ekonomiskt bistånd är fortfarande högt men in och utflöde i verksamheten är mer stabilt än tidigare år. IFO och AIE arbetar, utifrån ett uppdrag, med översyn och genomförande av en ny organisation för ekonomiskt bistånd.

Kostnader för placeringar, våld i nära relationer, har under året fortsatt vara högt då flertalet externa placeringar varit nödvändiga.

### Individ- och familjeomsorgen (IFO) barn och unga

Verksamheterna redovisar ett underskott med -8 093 tkr. Placeringskostnaderna år 2019 uppgick till 31 770 tkr. Kostnaden överstiger budget med -8 108 tkr.

Kontona för kontaktfamilj och kontaktperson visar ett negativt resultat på grund av att de insatserna används mer för att i möjligaste mån undvika placeringar.

### Handläggare SOL och LSS

Verksamheten redovisar en budget i balans.

## Vård och omsorg

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott med 6 556 tkr.

*Hemtjänst inkl. serviceinsatser* redovisar ett överskott med ca 6 570 tkr beroende på att hemtjänsten Södra fick en utökning av budget med 1 100 tkr och Norra fick 1 400 tkr inför 2019 samt förändrad vårdtyngd. År 2018 var antalet timmar ca 244 000 och under 2019 uppgick antalet timmar till ca 222 000. En minskning med 22 000 timmar.

*Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors* redovisar totalt ett underskott på -220 tkr på grund av ökade personalkostnader för fyllnads- och övertid, sjuklön och förstärkningar på grund av ökat omsorgsbehov.

Trygghetsboendet Ugglan i Lesjöfors har svårt att få in nya hyresgäster. För närvarande är det 7 tomma lägenheter.

## Hälsa- och sjukvård

Verksamheterna redovisar ett underskott med -169 tkr

*Kommunrehab* redovisar ett överskott på 204 tkr. Överskottet beror dels på att två fysioterapeutjänster varit vakanta i 5 månader samt att några ärenden inom bostadsanpassning som beslutades i slutet av 2019 inte hann påbörjas. Kostnaden kommer att belasta 2020.

*Rehab- och korttidsenheten* redovisar ett underskott på -261 tkr. Behov av extra förstärkning av personal vid överbeläggning och hög vårdtyngd har medfört ett underskott på 650 tkr men en intäkt på 389 tkr, för LSS-timmar som nattpatrullen har utfört, har medfört ett förändrat resultat.

*Hemsjukvård* redovisar ett underskott med -111 tkr. För att klara bemanningen under sommaresemestern har timvikarier erhållit höjd timpenning och en extra ersättning har utgått till ordinarie personal som flyttat del av sommaresemestern. Även bemanningsföretag har anlitats i viss omfattning under året. Verksamheten har erhållit statliga stimulansmedel med 800 tkr för att finansiera assisterande undersköterskor.

## Funktionsstöd

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott med -204 tkr. Kommunernas kostnader för LSS är ojämna. Utifrån detta finns ett utjämningsystem som ska reglera och skapa en jämnare fördelning av kostnader. Det är svårt att tolka hur olika insatser och kostnader i en kommun påverkar utjämnningen. Socialförvaltningen har därav tagit emot extern hjälp för att få ökad kunskap. Hemtjänsten och nattpatrullen utför idag insatser inom ramen för personlig assistans bl a vid dubbelgång. I snitt rör sig detta om ca 1 400 timmar per år. Socialförvaltningen interndebliterar som regel inte mellan egna verksamheter vilket gör att kostnader för de utförda timmarna hamnar på hemtjänst och nattpatrull, inte inom LSS och kommer således inte med som ett kostnadsunderlag i utjämnningen. Förvaltningen har korrigerat detta för att kunna påverka inrapporteringen till utjämnningen. Detta innebär att i bokslutet för 2019 redovisas

ett underskott inom LSS. Inför 2020 regleras detta genom ändrad budgetram för verksamheterna som berörs.

## Investeringar

Budgeten för investeringar uppgår till 1 000 tkr. Utfallet för 2019 är 982 tkr och avser främst inköp av sängar till särskilda boenden, bärbara datorer samt inventarier till de nyrenoverade konferenslokalerna.

## MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

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

### 1. Barns hälsa och uppväxtvillkor

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

#### Måluppfyllelse:

Under 2019 har samarbetet mellan presidierna inom socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden formaliserats och ett gemensamt målarbete är påbörjat. Socialförvaltningen samverkar med barn- och utbildningsnämnden samt vårdcentralen i Filipstad i ett projekt som handlar om föräldrastöd genom förstärkt antal hembesök. Barns hälsa och uppväxtvillkor har ändrat namn till barnalivet.

### 2. Riskbruk och riskbeteende

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

#### Måluppfyllelse:

IFO har påbörjat ett samverkansarbete gällande spelmissbruk tillsammans med den lokala vårdcentralen. Ett arbete är uppstartat gällande översyn av boendeformer för målgruppen inom missbruk och beroende. I detta ingår sedan tidigare ett utredningsuppdrag gällande lågtröskelboende. Länsöverenskommelserna gällande missbruk är under revidering.

### 3. Psykisk hälsa

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

#### Måluppfyllelse:

Målet är delvist uppfyllt. Förvaltningen anordnar en utbildning för personal inom kommunal psykiatri och öppenvården IFO med inriktning mot kognitiv beteendeterapi (KBT) som ska pågå under hösten. Förvaltningen arbetar även med att införa ett kvalificerat boendestöd för personer med samsjuklighet psykiatri-missbruk, i syfte att hindra extern placering.

Förslag till lokal riktlinje och handlingsplan för suicidprevention och ökad psykisk hälsa 2020-2022 är framtagen och antagen.

Socialförvaltningen tillsammans med övriga förvaltningar inom kommunen arbetar för att ta fram en strategi för att öka hälsan hos kommunens medborgare.

Arbetsgruppen för psykisk hälsa finns inte kvar då arbetsgrupperna bytt namn till barnalivet, ungdomslivet, vuxenlivet och äldrelivet.

#### 4. Äldres hälsa

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

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

Arbetsgruppen heter numer äldrelivet.

##### Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt, ständigt pågående arbete.

#### 5. Handikappolitiskt mål

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

##### Måluppfyllelse:

Kommunfullmäktige har antagit Strategi för Funktionsrätt 2019-2022

### ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Socialförvaltningen har tagit fram en utbildningsplan för samtliga verksamheter 2019-2022

#### Individ- och familjeomsorgen

- Ekonomigruppens deltagande i ett nationellt projekt tillsammans med Sveriges kommuner och regioner, SKR, och 25 andra kommuner i Sverige fortgår. Syftet är att få fler självförsörjande samt att sänka kommunens kostnader för försörjningsstöd.
- Arbete pågår för samordnad öppenvård, barn och unga samt vuxen.
- Arbete pågår med en gemensam mottagningsenhet gällande barn och unga samt ekonomi för att säkerställa arbetet med ärenden rörande våld i nära relationer.
- Handläggare barn och unga ingår i projektet Save som genomförs länsgemensamt. Projektet innebär en systematisk uppföljning av ärenden där våld förekommer. Resultatet ska sedan kunna användas för att förbättra processer och insatser i arbetet kring dessa ärenden.

#### Kommunrehab

- Verksamheten har lyckats rekrytera två nya fysioterapeuter som började arbeta 1:a juni.

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

- Hemsjukvården har haft stora problem med rekryteringar av distriktssköterskor/sjuksköterskor inför semesterperioderna men även under resten av året. Bemanningföretag har anlåtats under delar av året. Digital signering och läkemedelsfördelare har börjat användas.
- Byggnationen av det nya boendet för personer med demenssjukdomar har påbörjats och beräknas vara inflyttningsklart under hösten 2020. Det nya boendet har fått namnet Fridensborg.

#### Funktionsstöd

- En brukargrupp inom daglig verksamhet har fått en ny lokal, vid Krusängen, södra industriområdet. På sikt planeras fler personer inom brukargruppen att kunna nyttja de nya lokalerna.

### FRAMTID

#### Övergripande

- Förvaltningen fortsätter att analysera hur behovet av vård och omsorg och kommunal hälso- och sjukvård kommer att se ut i framtiden.
- Förvaltningen utreder hur insatser för personer inom socialpsykiatri ska se ut. Idag verkställs insatserna inom flera av förvaltningens verksamheter. Målet är att samordna insatserna.
- Sveriges kommuner och regioner, SKR, beslutade 2019 att vidareutveckla den nära vården. Målet för omställningsarbetet till en nära vård är att skapa en nära och samordnad vård och omsorg som främjar jämlik hälsa. Arbetet följs noga för att se hur en mer nära vård kommer att påverka den kommunala verksamheten. Det finns en arbetsgrupp i länet som arbetar med frågan samt så ingår länets socialchefer i en arbetsgrupp tillsammans med regionens ledning för att hitta en gemensam bild av hur en mer nära vård ska se ut i Värmland.
- Heltidsresan fortsätter och förslag på heltidsscheman ska tas fram. Heltidsresan går numer att följa inom sociala medier.
- Socialförvaltningen tillsammans med övriga förvaltningar arbetar med att förbättra hälsostrukturen i kommunen. Målsättningen är bl a att halvera försörjningsstödet och antal placeringar fram till år 2025.

## Individ- och familjeomsorgen

- Socialstyrelsen har beviljat medel för att kommunen under tre år ska kunna arbeta med barn och ungas psykiska hälsa. De beviljade medlen används för att finansiera en kuratorstjänst på Familjecentralen i ett projekt som bygger på Rinkebymodellen. Rinkebymodellen innebär förstärkta hembesök hos nyblivna föräldrar. Projektet kom igång under våren och fortsätter att utvecklas under hösten.
- Utredningen av en ny organisation mellan verksamheten för ekonomiskt bistånd, vuxenutbildningen och AIE fortskrider. Förslag på ny organisation och nya rutiner ska vara klart under 2020.
- Insatserna för personer som utsätts för våld i nära relation (VNR) samorganiserar i början av hösten tillsammans med mottagande funktioner inom IFO. Arbetet kommer fortskrida under 2020. Omorganisationen är del av en åtgärd men också del i arbetet med att skapa en gemensam väg in i förvaltningen. IFO arbetar mer och mer utifrån tanken om hela familjen och samsyn.
- IFO:s samtliga öppenvårdsverksamheter samorganiserar till en enda verksamhet under hösten. Samorganiseringen är en åtgärd men också del av ett utvecklingsarbete.

## Kommunrehab

Många äldre med omfattande rehabiliteringsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av fysioterapeuter och arbetsterapeuter ökar. Förvaltningen har tidigare beviljats medel för att kunna utöka med två nya tjänster inom verksamheten. Tjänsterna är tillsatta från juni och verksamheten har nu möjlighet att utveckla arbetet med rehabiliterande insatser.

## Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

Bygget av ett nytt boende för personer med demenssjukdom pågår. Under hösten påbörjas ett mer intensivt arbete med att forma den verksamhet som ska bedrivas i boendet. Boendet har fått namnet Fridensborg.

## Funktionsstöd

Lagrummen inom funktionsstöd är under utredning, det nya lagförslaget har inte kommit ut på remiss. Utredningen ska se över assistanssättningen i socialförsäkringsbalken (SFB) och delar av lagen (1993:387) om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Utredningen föreslår nya insatser till brukare med omfattande och varaktiga funktionsnedsättningar.

## VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse mot budget
	2017	2018	2019	2019	
<b>Individ- och familjeomsorgen</b>					
Försörjningsstöd	26 793	29 569	26 140	31 419	-5 279
Placeringar vuxna	8 896	10 808	3 888	7 007	-3 119
Placeringar barn	26 547	28 845	23 663	31 770	-8 107
<b>Hemtjänst</b>					
Genomsnittlig kringtid	36,0%	36,0%	36,3%	38,0%	1,7%
Antal bemanningatimmar	259 265	244 109	255 084	221 829	-33 255
<b>Särskilda boenden exkl serviceboende</b>					
Antal platser	131	131	131	131	0
<b>Serviceboende</b>					
Antal platser	20	6	6	5	1
<b>Rehab- och korttidsenhet (exkl specialistpersonal)</b>					
Antal platser	12	12,6	14	12,6	-1,4
Antal vårddygn	4 502	4 621	5 110	4 598	-512
Kostnad/plats/år i kr	529 024	552 222	536 353	661 833	-125 481
Kostnad/vårddygn i kr	1 445	1 506	1 469	1 814	-344
<b>LSS-verksamheterna</b>					
<b>Personlig ass LASS/FK</b>					
Antal personer	16	17	18	18	1
<b>Personlig assistans kommunal</b>					
Antal personer	8	5	8	8	0
<b>Gruppboende</b>					
Vuxna					
Antal personer	23	21	23	23	0
Kostnad/plats kr	780 826	863 428	827 690	840 172	-12 482
<b>Daglig verksamhet</b>					
Antal personer	57	59	59	56	-3
Kostnad/plats i kr	91 982	94 339	93 440	111 304	-17 864
<b>Social psykiatri</b>					
<b>Paradisgården</b>					
<b>Boende psykiatri</b>					
Antal platser varav	11	13	12	12	0
Särskilt boende	10	10	10	9	-1
Växelvärd	1	3	2	3	1
Kostnad/plats i kr	440 272	368 802	412 414	421 189	-8 775
Kostnad/dygn i kr	1 206	1 010	1 130	1 154	-24

# ÖVRIGA NÄMNDER

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Revision	-693	-699		6	-693	-693	0
Valnämnd	-310	-602		297	-310	-305	5
Överförmyndare	-2 600	-2 801	760	1 109	-1 840	-1 692	148
<b>Totalt</b>	<b>-3 603</b>	<b>-4 102</b>	<b>760</b>	<b>1 412</b>	<b>-2 843</b>	<b>-2 690</b>	<b>153</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett överskott med 148 tkr. Främst beroende på att kostnader för ensamkommande barn är lägre än budgeterat.

### Valnämnd

Under året har EU-val genomförts.

### Revision

Under år 2019 har 13 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning.

Vid maj-sammanträdet gjordes studiebesök på äldreboendet Ugglan, Vattenverket och Strandvägs-skolan.

Revisorerna har följt KF-sammanträdena.

Under 2019 har revisorerna arbetat med följande ärenden:

- Analys utifrån väsentlighet och risk
- Revisionsplan 2019
- Granskning av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2018
- Revisionsberättelse och revisorernas redogörelse har upprättats.
- Revisionsberättelser har avlämnats för stiftelserna samt granskning av bolagen har gjorts.
- Delårsrapport 2019
- Granskning av inköp och avtalstrohet
- Granskning av kommunens samarbete och dialog rörande barn som riskerar fara illa

- Den årliga grundläggande granskningen av styrelse och nämnder
- Regionsgemensam granskning av psykisk ohälsa bland äldre
- Budgetberedning 2020, gemensam med fullmäktiges presidium
- Revisionsplan 2020

Konferenser och kurser:

- Tvådagarskonferens på Dömle Herrgård med erfarenhetsutbyte bland ordföranden och vice ordföranden i kommunrevisionerna inom Värmland, samt Region Värmlands revisorer
- Deltagande i KPMG-seminarium för nyvalda revisorer
- Deltagande i kommunens utbildning
- Deltagande i SKL-seminarium "God revisionsssed"
- SKL-tvådagarsseminarium "Fullmäktige och revisorer" tillsammans med fullmäktiges presidium

# **BILAGOR**



# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	
<i>Kommunstyrelsens au</i>	0	0	0	0	0	0	0
Stab / Ek.stöd /Personalenhet	0	0	0	0	0	0	0
					0	0	0
<b>Teknikutskott</b>	<b>-91 031</b>	<b>-33 701</b>	<b>0</b>	<b>2 854</b>	<b>-91 031</b>	<b>-30 847</b>	<b>60 184</b>
<b>- Biblioteksenhet</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-50</b>	<b>0</b>	<b>50</b>
3030 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50
Arkivförvaring							
<b>- IT-enhet</b>	<b>-20 571</b>	<b>-823</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-20 571</b>	<b>-823</b>	<b>19 748</b>
3010 IT Inventarier Data	-771	-565			-771	-565	206
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-400	-258			-400	-258	142
3012 IT Mobiltelefoner	-500				-500	0	500
3013 IT Bredbandsutbyggnad	-18 900				-18 900	0	18 900
<b>- Serviceenhet</b>	<b>-525</b>	<b>-336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-525</b>	<b>-336</b>	<b>189</b>
3040 Inventarier lokalvård	-275	-269			-275	-269	6
3050 Inventarier kost	-250	-67			-250	-67	183
<b>- Fastighetsenhet</b>	<b>-35 913</b>	<b>-12 754</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>-35 913</b>	<b>-12 311</b>	<b>23 602</b>
1000 Investeringsram	-9 137				-9 137	0	9 137
0265 Lyckebo - vattenskada				189	0	189	189
1001 Investeringsutredningar	-1 000	-377			-1 000	-377	623
1002 Markförvärv	-2 150	-1 856			-2 150	-1 856	294
1003 Projekt under 100 tkr	-914	-1 062		2	-914	-1 060	-146
1006 Restaurang Lesjöfors museum	-1 800				-1 800	0	1 800
1007 Elsäkerhet	-350	-336			-350	-336	14
1008 Fönsterbyte Brattfors skola	-1 100	-894			-1 100	-894	206
1009 Omb. Diskrum Stålvallaskolan	-480	-657			-480	-657	-177
1010 Solskydd Stålvallaskolan	-169	-149			-169	-149	20
1011 Solskydd förskolor	-300	-169			-300	-169	131
1015 Kylmaskin Wasahallen	-1 170	-552			-1 170	-552	618
1016 Rivning Nykroppa skola	-1 519	-1 020			-1 519	-1 020	499
1023 Bowlinghall - upprustning lokal	-200	-167			-200	-167	33
1701 Tak Ferlinskolan sporthall	-1 350	-792			-1 350	-792	558
1702 Tak Spångbergshallen	-950	-8			-950	-8	942
1703 Utemiljö Trasten	-134	-89			-134	-89	45
1704 Skolprojekt	-8 440	-1 835			-8 440	-1 835	6 605
1705 Tak Djurgården Lsf	-650	-457			-650	-457	193
1706 Tak Bergmästargården	-1 150	-1 278		252	-1 150	-1 026	124
1707 Lekohuset	-1 650				-1 650	0	1 650
1708 Tak Ejdern	-550	-653			-550	-653	-103
1709 Tak Västeräng	-200	-96			-200	-96	104
1710 Fasad Gymnastikhall Ferlinskolan	-550	-307			-550	-307	243
<b>- Idrotts- och fritidsenhet</b>	<b>-500</b>	<b>-717</b>	<b>0</b>	<b>198</b>	<b>-500</b>	<b>-519</b>	<b>-19</b>
3060 Investeringsram							
3061 Snöskoter och släde	-200	-172			-200	-172	28
3062 Gräsklippare fotbollsplan	-150	-189			-150	-189	-39
3063 Utegyrn	-150	-356		198	-150	-158	-8

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	
<b>- Teknisk enhet skattefin.</b>	<b>-16 253</b>	<b>-7 581</b>	<b>0</b>	<b>1 648</b>	<b>-16 253</b>	<b>-5 933</b>	<b>10 320</b>
3100 Investeringsram Gata/park	-150				-150	0	150
3101 Övriga maskiner GS	-226				-226	0	226
3102 Energibesparing	-1 400	-1 491		93	-1 400	-1 398	2
3103 Beläggningsinvestering	-1 900	-1 600		32	-1 900	-1 568	332
3104 Centrumtågärder	-1 300				-1 300	0	1 300
3105 Lekparker upprustning	-108				-108	0	108
3108 Hjulastare	-700	-1 135		757	-700	-378	322
3109 Lastbil	-1 400				-1 400	0	1 400
3110 Enkelt avhjälptra hinder	-150	-54			-150	-54	96
3111 Staket Skogsryd, Jonstorp m.fl	-300				-300	0	300
3200 Anläggning av gator	-1 361				-1 361	0	1 361
3201 Vasagatan GC-väg	-500	-531		42	-500	-489	11
3202 Polhemsgatan GC-väg	-250	-514		250	-250	-264	-14
3203 Färnebogatan GC-väg	-240	-471		233	-240	-238	2
3204 Halvars väg Brattfors	-540	-112			-540	-112	428
3205 Jonstorpsvägen Filipstad	-593	-224			-593	-224	369
3206 Kyrkogatan Filipstad	-49	-43			-49	-43	6
3207 Orrenparkeringen	-1 500				-1 500	0	1 500
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Filipstad	-1 297				-1 297	0	1 297
3210 Tegnergatan GC-passage	-135	-44		22	-135	-22	113
3211 Färnebogatan	-900				-900	0	900
3212 Piludden Filipstad	-1 254	-1 362		219	-1 254	-1 143	111
<b>- Teknisk enhet avgiftsfin.</b>	<b>-17 219</b>	<b>-11 490</b>	<b>0</b>	<b>565</b>	<b>-17 219</b>	<b>-10 925</b>	<b>6 294</b>
<b>Vatten- och avloppsenhet</b>	<b>-16 939</b>	<b>-11 450</b>	<b>0</b>	<b>565</b>	<b>-16 939</b>	<b>-10 885</b>	<b>6 054</b>
3500 Investeringsram							
3501 Serviser - vatten	-100	-644		375	-100	-269	-169
3502 Serviser - avlopp	-100	-236		190	-100	-46	54
3503 Utbyte ventiler	-230	-228			-230	-228	2
3504 Vattenverk	-290	-349			-290	-349	-59
3506 Renovering av långsamfilter	-1 150				-1 150	0	1 150
3507 Asfaltering Vattenverk	-150				-150	0	150
3508 Renovering av vattenreservoar	-300				-300	0	300
3509 Styrsystem / automatiskåp	-650	-822			-650	-822	-172
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-700				-700	0	700
3511 Ventilationsaggregat RV	-450	-475			-450	-475	-25
3512 UV-ljus Brattfors	-250	-38			-250	-38	212
3513 Skrapspel Reningsverket Fsd	-850	-941			-850	-941	-91
3514 Pumpstation Sommaro	-500	-350			-500	-350	150
3515 Elskåp RV Filipstad	-150	-125			-150	-125	25
3516 Pumpstation Lesjöfors	-150				-150	0	150
3517 Pumpstation Piludden	-1 000	-435			-1 000	-435	565
3600 Investeringsram Ledningsarbete	-2 607				-2 607	0	2 607
3601 Färnebogatan	-1 200	-1 807			-1 200	-1 807	-607
3602 Huvudvattenledning	-1 900	-1 038			-1 900	-1 038	862
3604 Skolan - Reningsverket Nmark	-285	-157			-285	-157	128
3606 Jonstorpsvägen Filipstad	-159	-139			-159	-139	20
3608 Dubbling vattenledning	-1 000	-1 097			-1 000	-1 097	-97
3610 De Geersgatan Lesjöfors	-1 000	-1 227			-1 000	-1 227	-227
3611 Nordmark-Haborshyttan	-450				-450	0	450
3612 Piludden Filipstad	-1 318	-1 342			-1 318	-1 342	-24

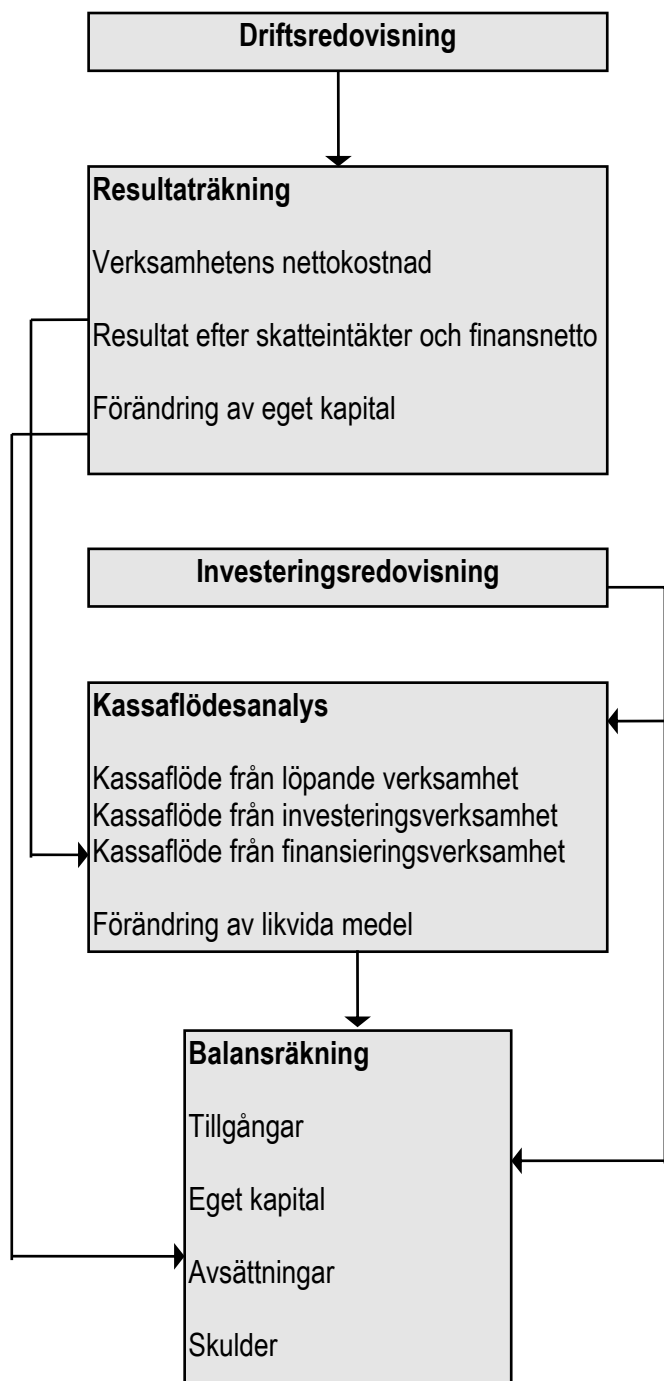
# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2 019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	Budget 2019	Redovisn. 2019	
<b>Renhållningsenhet</b>	-280	-40	0	0	-280	-40	240
3901 Renhållning mindre ej spec.	-200				-200	0	200
3902 Kärl matfall	-80	-40			-80	-40	40
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	0	-63	0	18	0	-45	-45
2300 Verksamhetssystem Miljö/hälsa		-63		18	0	-45	-45
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	-4 400	-4 108	0	0	-4 400	-4 108	292
2018 Skolmöbler	-1 000	-696			-1 000	-696	304
2019 Lärardatorer	-400	-380			-400	-380	20
2020 Kansliet	-200	-130			-200	-130	70
2021 IT- infrastruktur	-550	-511			-550	-511	39
2022 IT - digitala enheter	-1 450	-1 724			-1 450	-1 724	-274
2023 Centralt Grundskola	-380	-293			-380	-293	87
2024 Särskola					0	0	0
2026 Ungdomens hus	-40				-40	0	40
2030 Gr Åsen Nkr Nordmark					0	0	0
2032 Gr Strv.skolan Brattfors					0	0	0
2040 Ferlinskolan					0	0	0
2042 Stålvallaskolan					0	0	0
2040 Ferlinskolan					0	0	0
2042 Lesjöfors					0	0	0
2060 Frivilliga skolformer	-142	-141			-142	-141	1
2065 Vuxutbildning	-60	-60			-60	-60	0
2070 Kulturskolan					0	0	0
2080 Förskoleverksamhet	-156	-151			-156	-151	5
2090 Förebyggande och stöd	-22	-22			-22	-22	0
<b>Socialnämnd</b>	-1 000	-982	0	0	-1 000	-982	18
2101 Inventarier gemensamt	-1 000	-464			-1 000	-464	536
2102 Inventarier - Älvkullen		-427			0	-427	-427
2103 Inventarier - Nykroppa		-13			0	-13	-13
2105 Inventarier - Tallhöjden					0	0	0
2106 Inventarier - Gullvivan					0	0	0
2109 Inventarier - Kommunrehab		-68			0	-68	-68
2110 inventarier - Paradisgården					0	0	0
2111 Inventarier - IFO		-10			0	-10	-10
2113 Hemtjänsten Filipstad					0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-96 431</b>	<b>-38 854</b>	<b>0</b>	<b>2 872</b>	<b>-96 431</b>	<b>-35 982</b>	<b>60 449</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.

## **KOMPONENTAVSKRIVNING**

En tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid.

## **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 landsbygdskommun, ej nära större stad, ändrad from 2017)

Barn- och utbildningsförvaltning	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Kostnad per barn/elev Förskoleklass</b>					
- <i>Filipstad</i>	<b>77 648</b>	<b>81 326</b>	<b>73 650</b>	<b>63 471</b>	<b>64 281</b>
- Grums	70 696	68 071	66 923	66 808	69 740
- Hagfors	73 611	89 828	96 251	94 942	99 924
- Munkfors	49 354	51 169	67 646	72 970	76 515
Landsbygdskommun, ej nära större stad	58 724	62 961	63 311	66 043	73 908
Länet	59 552	65 835	68 297	70 777	72 964
<b>Riket</b>	<b>56 217</b>	<b>58 472</b>	<b>55 981</b>	<b>58 156</b>	<b>60 386</b>

<b>Kostnad per barn/elev Grundskola</b>					
- <i>Filipstad</i>	<b>95 602</b>	<b>101 446</b>	<b>108 022</b>	<b>107 927</b>	<b>117 197</b>
- Grums	114 380	117 783	122 790	127 501	129 466
- Hagfors	98 416	107 640	119 828	119 768	123 351
- Munkfors	94 219	102 922	107 282	111 210	114 597
Landsbygdskommun, ej nära större stad	107 939	110 205	121 774	126 179	129 526
Länet	103 274	108 301	117 537	119 697	124 985
<b>Riket</b>	<b>100 462</b>	<b>102 974</b>	<b>106 043</b>	<b>110 282</b>	<b>114 145</b>

<b>Kostnad per barn/elev Gymnasieskola</b>					
- <i>Filipstad</i>	<b>122 040</b>	<b>129 701</b>	<b>137 520</b>	<b>150 596</b>	<b>150 795</b>
- Grums	106 747	115 281	120 186	115 969	119 371
- Hagfors	101 682	109 396	113 224	115 209	133 048
- Munkfors	103 358	98 509	98 360	116 324	119 284
Landsbygdskommun, ej nära större stad	136 372	137 516	143 925	142 582	149 515
Länet	118 974	119 298	126 302	127 675	132 362
<b>Riket</b>	<b>119 960</b>	<b>114 022</b>	<b>119 394</b>	<b>120 702</b>	

<b>Kostnad per invånare för förskola och skolbarnomsorg</b>					
- <i>Filipstad</i>	<b>6 197</b>	<b>6 825</b>	<b>6 744</b>	<b>7 481</b>	<b>8 127</b>
- Grums	7 193	7 473	7 536	8 713	8 663
- Hagfors	5 875	6 070	5 999	6 271	6 690
- Munkfors	4 715	5 314	5 540	6 134	6 648
Landsbygdskommun, ej nära större stad	6 676	6 978	7 340	7 764	8 042
Länet	6 891	7 313	7 619	8 185	8 657
<b>Riket</b>	<b>8 465</b>	<b>8 767</b>	<b>9 109</b>	<b>9 417</b>	<b>9 748</b>

### *Kommentar från Barn- och utbildningsförvaltningen:*

Sammantaget för senaste jämförelseåret 2018 ligger Barn- och utbildningsförvaltningens kostnader lägre än andra landsbygdskommuner som ej är nära en större stad på förskoleklass och grundskola. Endast gymnasiet samt förskola och skolbarnomsorg ligger högre mot andra landsbygdskommuner.

Förskoleklass har fått en marginal ökning av kostnader mellan 2017-2018. Jämförelsevis mot andra kommuner samt landsbygdskommuner, ej nära större stad så ligger kostnaderna lägre och så har det sett ut över tid. Mot riket ligger kostnaderna något högre och även här så har det sett ut så över tid. Förskoleklass är en liten verksamhet med enbart en åldersgrupp, sexåringar och totalt sett en mindre del av grundskolans kostnader. Anledningen till högre kostnader är att barnen i förskoleklass i Filipstads kommun har samma längd på skoldagen som de lägsta årskurserna.

Grundskolan har fått ökade kostnader under 2018. Jämförelse med andra landsbygdskommuner så ligger kostnaden lägre över tid. Kostnaderna mot riket har däremot varit högre under 2018. Då Filipstads kommun tillhör kategorin landsbygdskommun så minskar klasstorlekarna beroende på antalet skolenheter. Detta bidrar till att kostnaderna ökar på visa av enheterna.

Spångbergsgymnasiet har en bruttokostnad per elev per år på cirka 150 tkr som relativt är dyrare mot Grums, Hagfors och Munkfors. Munkfors och Grums har inte eget gymnasium utan jämförs med snittpriset. Jämförelsevis mot andra landsbygdskommuner, ej nära större stad så är kostnaderna relativt lika. Spångbergsgymnasiet har en nettokostnad i kr per år på ca 117 tkr (jämförelse "gymnasieskola hemkommun") Bland Värmlandskommunerna placerar sig Filipstad på nedre halvan när man jämför "nettokostnad/elev i hemkommun" Bland de kommuner som har större kostnader än Filipstad kan nämnas Säffle (123 tkr), Årjäng (123 tkr), Sunne (130 tkr), Torsby (150 tkr) och Eda (152 tkr) Förutom de större kommunerna (Karlstad, Kristinehamn och Arvika) uppvisar endast Hagfors (115 tkr) billigare gymnasieskolor per elev än Filipstad om man ser till de kommuner med egna kommunala gymnasieskolor. Sett till kostnaden i jämförbara kommuner i Sverige (invånarantal mellan 10000-15000 invånare) ligger Filipstad mycket bra till. Spångbergsgymnasiet i Filipstad har 11 program, 9 yrkesprogram och 2 studieförberedande program. Filipstads är en av de kommuner i landet som tagit emot flest antal nyanlända. Detta har påverkat kostnaden, då denna elevkategori (utlandsfödda elever) kräver mer lärar-/personalresurs.

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

(Filipstad klassas som landsbygdskommun, ej nära större stad)

Socialförvaltning	2014	2015	2016	2017	2018
-------------------	------	------	------	------	------

### Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst

- Filipstad	309 402	338 245	302 099	298 567	335 329
- Grums	168 509	162 394	190 169	252 827	318 929
- Hagfors	328 219	348 645	392 065	331 522	310 483
- Munkfors	*	*	298 195	298 593	320 947
Landsbygdskommun, ej nära större stad	246 919	257 708	271 928	280 355	297 847
Länet	279 544	290 068	311 568	305 872	322 498

<b>Alla kommuner (ovägt medel)</b>	<b>236 928</b>	<b>243 306</b>	<b>252 138</b>	<b>263 712</b>	<b>297 847</b>
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

\*= uppgift saknas hos SCB

### Kostnad/vårdtagare inom särskilt boende

- Filipstad	717 973	736 947	861 107	870 566	713 720
- Grums	796 502	728 011	760 298	695 344	706 287
- Hagfors	782 617	765 401	730 896	900 326	1 029 343
- Munkfors	*	696 605	708 298	731 855	787 017
Landsbygdskommun, ej nära större stad	870 040	849 438	843 911	915 515	972 513
Länet	777 466	798 201	799 281	844 043	911 201

<b>Alla kommuner (ovägt medel)</b>	<b>817 162</b>	<b>826 845</b>	<b>851 232</b>	<b>892 546</b>	<b>944 694</b>
------------------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

\*= uppgift saknas hos SCB

### Kostnad för ekonomiskt bistånd i kr/inv

- Filipstad	2 344	2 720	2 624	2 931	3 658
- Grums	1 540	1 571	1 592	1 726	1 880
- Hagfors	1 062	1 077	988	1 114	1 290
- Munkfors	1 235	1 559	1 326	1 259	1 159
Landsbygdskommun, ej nära större stad	1 084	1 127	1 123	1 193	1 317
Länet	1 221	1 285	1 243	1 306	1 443

<b>Riket</b>	<b>1 404</b>	<b>1 379</b>	<b>1 343</b>	<b>1 351</b>	<b>1 388</b>
--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

\*= uppgift saknas hos SCB

*Kommentar från Socialförvaltningen:*

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

Vid en jämförelse av antal hemtjänstären den mellan 2017-2018 har en liten minskning skett på antal ärenden.

Däremot har vårdtyngden ökat på de personer som har beviljad hemtjänst.

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

Extraktet vid inrapportertering avseende 2016 och delar av 2017 har gett felaktiga uppgifter av antalet belagda särskilda boende platser.

Antalet inrapporterade personer som bor på särskilda boenden är rättat och åtgärdat för 2018.

Då antalet särskilda boende platser på Ugglan övergår succesivt till trygghetsboende medför det att kostnaderna inte kan specificeras mellan ordinärt och särskilt boende.



***Kommentar till 'Kostnad för ekonomiskt bistånd':***

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i kr/invånare ökade mellan 2017 och 2018. Det är och har varit en hög inströmning av nya ärenden samt så blir de ärenden som aktualiseras i regel kvar under lång tid då det är svårt att få ut människor i egen försörjning. Förvaltningen följer kostnadsutvecklingen månad för månad. Filipstad är en av de kommuner i Sverige som procentuellt sett har flest barn som lever i familjer som uppbär försörjningsstöd.

Idag pågår en översyn av hur verksamheten för försörjningsstöd ska se ut i framöver och arbetet sker i samverkan mellan IFO och AIE.

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2015	2016	2017	2018	<i>Budget</i> 2019	2019
Årets resultat	1,3	4,3	3,0	3,1	5,1	-21,4
Soliditet	35,6	35,8	35,0	37,7	38,3	37,7
Nettokostnadernas andel, inkl. avskrivningar och pensioner, i % av skatte- intäkter och generella bidrag	99,8 <sup>1</sup>	99,9	100,4	100,9	106,0	104,4
Eget kapital, mkr	208,3	212,6	215,6	218,7	219,4	197,3
Ansvarsförbindelse	319,6	305,7	296,0	290,7	281,7	285,6
Låneskuld, mkr	168,2	155,3	148,4	120,1	125,8	114,9
Långfristiga skulder inkl.pensionsskuld/ansvarsförbindelse per invånare, kr	45 906	42 061	41 214	37 908	37 765	38 833
Nettoinvesteringar, mkr	60,9	41,4	56,3	31,0	57,8	36,0
Utdebitering kommunen, kr	22,00	22,00	22,00	22,00	21,52	21,52
Antal invånare per 31 december	10 625	10 960	10 783	10 837	10 789	10 644
Finansnetto, mkr	4,2	3,5	5,7	9,7	2,0	9,5
Antal årsarbetare *	1 071,3	1 137,1	1 195,0	1 204,5	*	1 114,8
Sjukfrånvaro i %	6,50	6,78	6,55	6,26	4,00	6,43

1) Nettokostnaden för 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar.

\* = budgettal saknas.

Kommunfullmäktige

23 april 2020

15

Kommunstyrelsen

18 mars 2020

17

Kf § 36

Ks § 28

Dnr 2020/89

**Årsredovisning 2019**

Ekonomienheten har utarbetat förslag till årsredovisning för 2019. 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**

Årets resultat är negativt och uppgår till -21 368 tkr.

**Förslag till beslut**

Att godkänna årsredovisningen för 2019 samt

Att återställa det negativa resultatet inom 3 år och att det ska inarbetas i budget 2021 – 2023.

Ekonomichef Britt-Inger Gustafsson presenterar föreliggande material. Tillsammans med kommunchef Claes Hultgren besvaras även frågor.

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige

att godkänna årsredovisningen för 2019 samt

att återställa det negativa resultatet inom 3 år och att det ska inarbetas i budget 2021 – 2023.

Åsa Hååkman Felth ger sin syn på år 2019 vilket även Christer Olsson gör. Båda yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag. Bifall yrkas av Anders Nilsson. Även Patrik Fornander och Michael Helmersson yttrar sig.

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna årsredovisningen för 2019 samt

att återställa det negativa resultatet inom 3 år och att det ska inarbetas i budget 2021 – 2023.

✓ Beslutsexp:  
EK

NF

KE

SF

JL

Utdragsbestyrkande

Mujin

Kf § 37

Dnr 2020/83

**Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder avseende 2019 års verksamhet**

Kommunens revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2019.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2019.

Revisionen har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats. Revisionen har även haft dialog med kommunfullmäktiges presidium.

Revisionen bedömer sammantaget att styrelse och nämnder i Filipstads kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredställande sätt, att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande, att styrelsens och nämndernas interna kontroll varit tillräcklig.

Revisorerna tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas för styrelse och nämnder samt enskilda förtroendevalda i dessa organ och tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

MI

KE

SF RB

Utdragsbestyrkande

amw



Kommunfullmäktiges presidium tillstyrker ansvarsfrihet för styrelser och nämnder samt de kommunala bolagen och de förtroendevalda i dessa organ.

Ordförande Marina Isaksson erinrar om att ledamot tillhörande revisionskyldig 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, barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden, miljö- och byggnadsnämnden, valnämnden, administrativa nämnden och överförmyndarnämnden, 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: Åsa Hååkman Felth, Marina Isaksson, Lillvor Eriksson, Christer Olsson, Frida Olsson, Patrik Fornander, Britt-Marie Wall, Anders Nilsson, Jomark Polintan, Olle Engström, Christel Iversen, Peter Johansson, Roger Göransson, Monika Samuelsson, Helena Halvarsson, Filip Dahlöv, Johnny Grahn, Urban Pettersson.

Avseende barn- och utbildningsnämnden: Patrik Fornander, Filip Dahlöv, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Johnny Grahn, Johan Larsson, Olle Engström, Helena Halvarsson, Monika Samuelsson, Christel Iversen.

Avseende socialnämnden: Britt-Marie Wall, Anders Nilsson, Christer Olsson, Frida Olsson, Jomark Polintan, Roger Göransson, Urban Pettersson, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Eva Eriksson

Avseende miljö- och byggnadsnämnden: Åsa Hååkman Felth, Roger Göransson, Johan Larsson, Tord Johansson, Lillvor Eriksson, Mats Thunér, Kerstin Svensson, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö

MI

NE

SF

RE

Utdragsbestyrkande

amy

Kommunfullmäktige

23 april 2020

18

Avseende valnämnden: Patrik Fornander, Ann-Marie Rosö, Claes-Erik Eriksson, Tord Johansson, Lillvor Eriksson, Britt-Marie Wall.

Avseende administrativa nämnden: Christer Olsson, Frida Olsson

Avseende överförmyndarnämnden: Eva Närvä Eickenrodt.

\_\_\_\_\_

✓ RW

MT

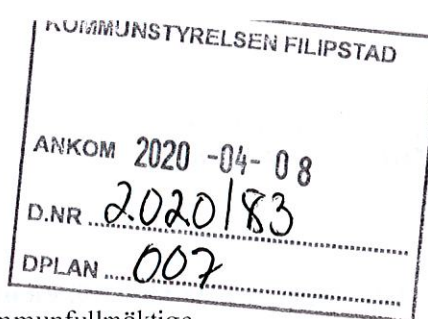
KE

SA

RA

Utdragsbestyrkande

allin



Till  
Kommunfullmäktige

## Revisionsberättelse för år 2019

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer i Filipstads kommun, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmanrevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2019.

Styrelse och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorerna ansvarar för att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats. Träffar har genomförts med vår uppdragsgivare, kommunfullmäktiges presidium. KPMG har biträtt oss vid revisionen.

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår nedan och i bilaga 1 *Revisorernas redogörelse*, bilaga 2 *Lekmanrevisorernas granskningsrapporter*, samt i bilaga 3 *Revisionsberättelser från de kommunala bolagen*.

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

Kommunfullmäktige har för år 2019 anvisat två finansiella mål, som avses ge kommunen förutsättningar att uppnå en god ekonomisk hushållning. Vår bedömning blir att kommunen inte uppfyller god ekonomisk hushållning ur det finansiella perspektivet, detta kopplat till att kommunen inte klarar det uppsatta resultatmålet.

Vi noterar att kommunen och verksamheterna aktivt arbetar med målen i kommunstyrelsen och nämnder. Kommunfullmäktige har dessutom angett ett antal prioriterade verksamhetsområden och insatser som avser att bidra till god ekonomisk hushållning. Vi anser att det utifrån presentationen av resultaten i årsredovisningen är svårt att göra en bedömning om resultatet är i linje med god ekonomisk hushållning och då kommunen inte gör någon egen samlad bedömning av om resultatet är i linje med god ekonomisk hushållning eller inte kan inte heller revisionen göra denna bedömning. De verksamhetsmässiga målen är inte heller alltid mätbara.

**Vi är oroliga för Socialnämndens återkommande underskott mot budget, vilka i längden inte är acceptabla. Föregående år noterade vi en positiv utveckling där underskottet var mindre men för 2019 är underskottet återigen större. Vi ser med stor oro på utvecklingen och även då vi förstår nämndens utmaningar krävs åtgärder för att framgent få en budget i balans. Vi noterar vidare den negativa budgetföljsamheten även inom Barn-**



och utbildningsnämnden för 2019. En utveckling som vi följt när under året och vi bedömer att nämnden agerat sent för att komma till rätta med problematiken men noterar samtidigt att nämnden nu arbetar aktivt för att nå en budget i balans framåt.

Kommunen har avsatt 49,2 mnkr i årsbokslutet för framtida kostnader i samband med flykting- och integrationsverksamhet. Vår bedömning är att denna avsättning inte är i överensstämmelse med god redovisningssed, eftersom de kostnader som avses att täckas med avsättningarna är av löpande karaktär.

Även om vi liksom tidigare, har förståelse för kommunstyrelsens skäl för denna avsättning, mot bakgrund av den osäkerhet som råder om framtida kostnader inom flykting- och integrationsområdet, bedömer vi att årsredovisningen i och med den felaktiga avsättningen inte ger en rättvisande bild.

Årsredovisningen är dock i övrigt, i allt väsentligt upprättad enligt lag och god sed.

**Vi bedömer** sammantaget att styrelse och nämnder i Filipstads kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

**Vi bedömer** att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

**Vi tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelse och nämnder samt enskilda ledamöter i dessa organ.

**Vi tillstyrker** att kommunens årsredovisning godkänns.

Revisionsberättelsen är upprättad av de, av kommunfullmäktige valda revisorerna i Filipstads kommun.

*Filipstad 2020-04-07*

*Revisionsberättelsens utformning har diskuterats vid revisionsmöten under våren och denna revisionsberättelse har den 7 april godkänt av revisionens ordförande och vice ordförande via mail, revisorerna kommer komplettera denna revisionsberättelse med ett signerat original till diariet vid ett senare tillfälle.*

Ottfried Eickenrodt

Monica Iversen

Patrik Andersson

Per Hero

Orvar Jacobsson

Percy Bok Fallgren

Simone Hullström

*Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2019*

*Lekmannarevisorernas granskningsrapporter kommer inte bifogas årsredovisningen för 2019. Påskrivna original kommer lämnas vid ett senare tillfälle till respektive bolag och kopior till kommunfullmäktige. Inte heller revisionsberättelser från de kommunala företagen kommer i år att bifogas revisionsberättelsen utan kopior kommer kommunfullmäktige till del separat.*



**Till fullmäktige i Filipstads kommun**

**Till årsstämman i Filipstads Energi AB**  
(org nr 556528-2240)

2020 -03- 10

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energi AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

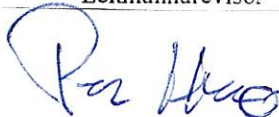
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Per Hero  
Lekmannarevisor

 10/3 2020

**Till fullmäktige i Filipstads kommun**

**Till årsstämman i Filipstads Energinät AB**  
(org nr 556517-4991)

2020 -03- 10

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energinät AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorerna ansvarar för att granska verksamhet och intern kontroll samt pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de lagar och föreskrifter som gäller för verksamheten.

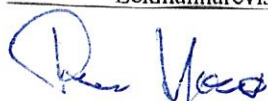
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente samt utifrån bolagsordning och av bolagsstämman fastställda ägardirektiv.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer sammantaget att bolagets verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.**

**Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.**

Per Hero  
Lekmannarevisor



10/3 2020



## Lekmannarevisor i

Filipstads Stadshus AB – Vårgårda Fastigheter AB – Novelty AB

Till Kommunfullmäktige

Årsstämman i Filipstad Stadshus AB – Vårgårda Fastigheter AB – Novelty AB

## Granskningsrapport för år 2019

Jag, av fullmäktige i Filipstads kommun utsedda lekmannarevisor har granskat Filipstad Stadshus AB:s – Vårgårda Fastigheter AB:s – Novelty AB:s verksamhet.

Styrelse och VD svarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande bolagsordning, ägardirektiv och beslut samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Lekmannarevisorns ansvar är att granska verksamhet och kontroll och pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

**Jag bedömer att bolagens verksamhet har skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt. Jag bedömer därtill att bolagens interna kontroll har varit tillräcklig.**

**Jag bedömer att bolagen bedrivit sin verksamhet i enlighet med ägarens särskilda direktiv.**

Sakkunnigas granskningsrapport bifogat.

Filipstad den 2020-03-02

Ottfried Eickenrodt



## Revisionsberättelse

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

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

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 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

#### Den auktoriserade revisorns ansvar

Vi har att utföra revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige.

Vårt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionell omdöme och har en professionell skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamåls-enliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av stiftelsens interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.
- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och lillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om stiftelsens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en stiftelse inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

#### Den förtroendevalde revisorns ansvar

Jag har att utföra en revision enligt revisionslagen och därmed enligt god revisionsssed i Sverige. Mitt mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om att årsredovisningen har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och om årsredovisningen ger en rättvisande bild av stiftelsens resultat och ställning.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Filipstads-bostäder för räkenskapsåret 2019-01-01 - 2019-12-31.

Vi har inte funnit att någon styrelseledamot företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens ansvar

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

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot stiftelsen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för stiftelsens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande.

Karlstad den 12/3 2020

Ernst & Young AB



Daniel Berg  
Auktoriserad revisor



Patrik Andersson  
Av Filipstads kommun  
utsedd revisor