



# **Ekonomisk plan 2023 – 2025**



# Innehåll

Ekonomisk sammanfattning.....	sidan 3
Resultatbudget per nämnd.....	sidan 11
Resultatbudget .....	sidan 12
Balansbudget.....	sidan 13
Kassaflödesbudget.....	sidan 14
Kommunstyrelsen.....	sidan 15
Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 21
Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 24
Socialnämnd.....	sidan 29
Övriga nämnder.....	sidan 35
Finansiering.....	sidan 38
Investeringsbudget.....	sidan 41
Budgetmodell.....	sidan 44
Ekonomiska styrprinciper.....	sidan 45
Kommunalekonomisk ordlista.....	sidan 47

# Ekonomisk sammanfattning

## Budgetramar år 2023 – 2025

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

Budgetprocessen 2022 i Filipstads kommun är upplagd så att fullmäktige ska fastställa ekonomiska ramar för varje nämnd i juni avseende år 2023. Beslut om ramar inför 2023 är i år uppskjutet till november.

## Lagen om God ekonomisk hushållning

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

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

Lagen om god ekonomisk hushållning kan sammanfattas i följande punkter:

- Mål och riktlinjer skall finnas för god ekonomisk hushållning.
- Återställningstiden för negativa resultat är tre år.
- Synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat skall tas upp både i budget och i årsredovisning.
- Upprättande av åtgärdsplaner skall ske vid negativa resultat.
- Revisionen skall bedöma uppfyllelsen av målen för god ekonomisk hushållning i årsredovisning och delårsbokslut.
- Regeringen beslöt under 2012 att skapa förutsättningar för kommuner och landsting att få ökade möjligheter att utjämna resultaten mellan åren. Detta kan ske genom att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven göra att det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting har i sin verksamhet. (För Filipstads kommuns del är möjligheten begränsad då resultatkravet, enligt reglerna för RUR, blir högre eftersom kommunen, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, har en negativ soliditet.)

En särskild utredare har haft i uppdrag att bedöma om nuvarande regelverk för ekonomisk förvaltning i kommunallagen utgör en bra grund för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner. Syftet med utredningen är att ge

kommuner och regioner goda förutsättningar att möta framtida utmaningar genom att föreslå ett sammanhållet regelverk för en effektiv ekonomistyrning i kommuner och regioner.

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

## Återställande av negativa resultat 2019 - 2020

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

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

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

Det underskott som uppstod under 2019 - 2020 uppgick sammanlagt -25,0 mkr. 12 mkr återställdes i samband med årsbokslut 2021 och resterande 13 mkr kommer enligt resultatprognos för 2022 att återställas.

## Viktiga faktorer som påverkar kommunens ekonomi

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

- Befolkningsutveckling
- Arbetsmarknadens utveckling
- Skatteunderlagsutveckling
- Förändring i bidragssystemet
- Volymförändringar
- Pensionskostnader AKAP-KR
- Inflations- och ränteutveckling
- Ökad statlig övervältring av kostnader
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Löneutveckling
- Utbildningsnivå
- Balanskrav
- Integration
- Segregation
- Utveckling av IFO-kostnader

Kommunens ekonomi påverkas fortsatt av ett stort historiskt statligt flyktingmottagande. De ekonomiska effekterna av en icke fungerande integration belastar kommunens ekonomi och har även påverkan på segregation och trångboddhet. Under en längre tid hade vi en kraftig inströmning av nyanlända till kommunen, framförallt via de privata aktörer som Migrationsverket upphandlade med privata aktörer utan dialog, valfrihet för kommunen. Den stora utmaningen, som även ger negativ effekt på kommunens ekonomi är det stora antalet nyanlända som utifrån statlig styrning placerats i Filipstad. Det 2-åriga

och alltför korta statliga ekonomiska ansvaret, kombinerat med en relativt svag arbetsmarknad kombinerat med en arbetskraftsreserv som inte tenderar att flytta mot arbete och studier spår på den socioekonomiska utmaningen som redan fanns i kommunen innan de senaste flyktingströmmarna.

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

Stora delar av de extra statsbidrag till integrationen som utbetalats över åren har reserverats i bokslut 2021. Totalt uppgick reserveringen till 51 mkr i bokslut för 2021. I budget 2022 har 14,5 mkr upptagits som intäkt.

Under 2022 har två extra statsbidrag erhållits för vilka besluts tog i samband med höstbudget 2021.

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

Stöd för kommuner med högt flyktingmottagande uppgår till 3,4 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

Stöd till kommuner med särskilda utmaningar uppgår till 3,6 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

Ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar gäller från 2021-01-01 till 2023-03-31.

### Befolkningsutveckling

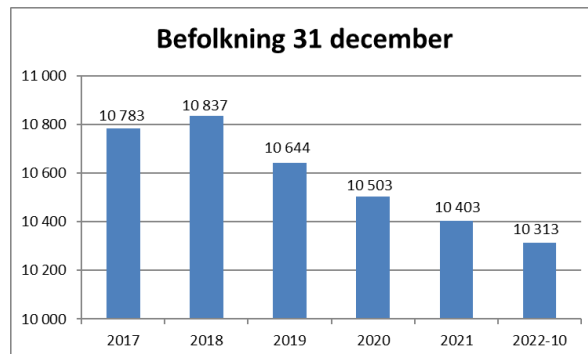
Filipstads kommun hade mellan 2012 - 2016 en positiv befolkningsutveckling efter många år med negativ trend.

Under 2017-2021 har invånarantalet åter sjunkit med -557 personer. Under 2022 har minskningen fortsatt och per 2022-10 är minskningen -90 personer jämfört med 2021-12-31 och uppgår till 10 313 personer.

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

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

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



### Kontroll av ekonomin

Kommunen måste nå en ekonomi i balans och arbetar utifrån en ekonomisk handlingsplan där nämnderna ska komma i budgetram baserad på 2020 års ram. Detta inkluderar, förutom besparingar i verksamheterna, en tydlig målsättning till 2025 där kostnaderna för försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga måste halveras. För att uppnå detta kommer det krävas politiska beslut och handlingskraft.

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

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

### Samarbete

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

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

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

---- Budgetförutsättningar för Filipstads kommun ----  
2023 – 2025

- Löneutveckling 2,8 % - 2,0 % - 2,8 %
- Arbetsgivaravgifter 40,95 % (höjt från 39,15 % till 40,95 % pga. nytt pensionsavtal AKAP-KR)
- Prisutveckling/inflation – ingen kompensation lämnas till nämnderna \*  
(förutom föreslaget inflationstillägg till TU med 1 mkr)  
Ränta på investeringar enligt SKR 1,25 %.
- Beräknad befolkningsförändring 2023 -100 personer jämfört med budget 2022  
(10 300 - 10 250 - 10 200 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKR 22:28 2022-08-25  
Skatteunderlag enligt rikspronosis.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierande.

\* Kommunens verksamheter och finansiering påverkas av händelser som pågår i vår omvärld och som ligger utanför vår kontroll. Man kan konstatera att situationen som nu råder är exceptionell med kraftiga prisökningar gällande framför allt el, livsmedel och drivmedel vilket har lett till en mycket hög inflation.

Läget påverkar kommunen ekonomiskt redan nu och verksamheterna behöver vidta åtgärder för att hålla sina ramar. Det är dock svårt att budgetera för dessa kostnader då läget bedöms vara exceptionellt och "det nya normalläget" inte inträffat än. Tills denna analys kan göras bedöms förslag på besparingar, utöver den nivå som redan ligger inom vår ekonomiska handlingsplan, svåra att föreslå. Likaså bedöms eventuell kompensation till nämnderna svår att föreslå, dels pga. inväntan på "det nya normalläget", dels av ekonomiska skäl.

Under budgetarbetet 2022 har följande handlingsplan legat till grund för arbetet:

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

- Att under perioden 2022 ska verksamheterna vidtaga åtgärder så att de ligger i nivå med budgetram 2020 (med lönetillägg för 2021, 2022 och övriga justeringar), inför budget 2023.
- Att återställa underskott 2019 och 2020 under en längre tid än 3 år pga. synnerliga skäl.
- Använda balanserade medel: 2023 – 2025 = 51 mkr
- Åtgärder 2021 – 2025 kopplat till Folkhälsoarbete\*
- Skatthöjning 0,75 kr från 2022 är genomförd
- Resultatmål = 1,0% = 8 000 tkr (Viktigt att på sikt stärka eget kapital)
- Skola, idrottshall och simhall är inkluderade.  
(Beslut om ny skola, idrottshall och simhall har fattats av KF § 111/2020 samt KF § 44/2021))

**\* Folkhälsoarbete**

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

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

Exempel på beslut och insatser som görs redan idag kan nämnas

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

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

**Balanskravsutredning**

I årsbokslut 2019 och 2020 redovisades underskott med sammanlagt -25,0 mkr.

12,0 mkr av detta underskott återställdes i årsbokslut 2021 och resterande 13,0 mkr kommer enligt prognos i samband med delårsbokslutet att återställas under 2022 då prognostiserat resultat uppgår till 31,2 mkr.

Återställande av negativa resultat				
	Utfall 2019	Utfall 2020	Utfall 2021	Prognos 2022
IB ackumulerade ej återställda negativa resultat	0,0	-21,3	-25,0	-13,0
varav från år 2019		-21,3	-21,3	-9,3
varav från år 2020		-3,7	-3,7	-3,7
Årets balanskravsresultat enl. balanskravsutredning	-21,3	-3,7	12,0	31,2
+ Synnerliga skäl att inte återställa				
+ Synnerliga skäl för att återställa under längre tid	21,3	25,0	13,0	0,0
UB ackumulerade negativa resultat att återställa inom 3 år	0,0	0,0	0,0	0,0
UB synnerliga skäl som ska återställas (övre längre tid)	-21,3	-25,0	-13	0,0
UB ackumulerade ej återställda negativa resultat	-21,3	-25,0	-13,0	0,0
varav från år 2019 (återställs senast 2023)	-21,3	-21,3	-9,3	0,0
varav från år 2020 (återställs senast 2024)		-3,7	-3,7	0,0

# Vision 2030



## En välmående kommun

### Mål och strategier

#### Utbildning

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

#### Miljö och fritid

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

#### Trygghet och folkhälsa

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

#### Arbete och företagande

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

### Finansiella mål

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

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

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2023 - 2025.

### Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2023 - 2025

- Handlingsplan för integration  
*Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.*
- Handlingsplan för att motverka barnfattigdom  
*Att ta fram en policy/handlingsplan för att motverka barnfattigdom i Filipstad.*
- Strategi för folkhälsoarbetet  
*Att ta fram en strategi för folkhälsoarbetet i Filipstad för att motverka den socioekonomiska utvecklingen i kommunen.*
- Genomfarten i Lesjöfors  
*Att Filipstads kommun inleder ett arbete för att försköna genomfarten i Lesjöfors och att detta sker i samarbete med Byalag och berörda fastighetsägare.*
- Andel behöriga lärare  
*Att utreda hur Filipstads kommun ska kunna nå högst andel behöriga lärare anställda i kommunen i förhållande till övriga kommuner i regionen.*
- Stiftelsens Filipstadsbostäder  
*Att Stiftelsen strategiskt arbetar med anpassning av bostadsbeståndet utifrån marknadens behov. Stiftelsen och Filipstads kommun ska utreda möjligheten att inom ett kommunalt bolag samla fastigheter*
- Utreda tekniska förvaltningens organisation i syfte att konkurrensutsätta delar av förvaltningens verksamhet.
- Inleda utredning i syfte att avveckla den kommunala Vuxenutbildningen, samt redovisa alternativa utbildningsmöjligheter och vad som kan övertas av övrig kommunal organisation.
- Uppdra till kommunens samtliga förvaltningar att inleda utredningar i syfte att effektivisera sina administrations- och ledningsfunktioner.
- Brukare inom hemtjänst ska ha så få byten av personal som möjligt.
- Arbeta för att öka antalet laddstolpar i hela kommunen.
- Bibehålla byskolorna.

### Resultatutveckling

Budgerat resultat för 2022 uppgår till 7,8 mkr.

Prognostiserat resultat enligt delårsbokslut 2022-08 uppgår till 31,2 mkr.

Nämnderna redovisar sammantaget ett underskott med -13,5 mkr.

Barn- och utbildningsnämnden med -5,0 mkr och Socialnämnden med -9,9 mkr. Kommunstyrelsen och Miljö- och byggnadsnämnd prognostiserar överskott med 0,5 mkr respektive 0,8 mkr.

I nämnderna finns också Coronarelaterade intäkter i form av sjukersättning för perioden januari till mars 2022 med 5,5 mkr.

Finansieringen redovisar ett överskott med 37,0 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag visar överskott mot budget med 9,8 mkr och slutavräkningen för 2021 och 2022 visar överskott med 14,6 mkr.

Därtill har Filipstads kommun också erhållit 'Stöd till kommuner med högt flyktingmottagande' med 3,5 mkr och 'Stöd till kommuner med särskilda utmaningar' med 3,6 mkr.

Sammantaget ger det ett överskott med 31,5 mkr.

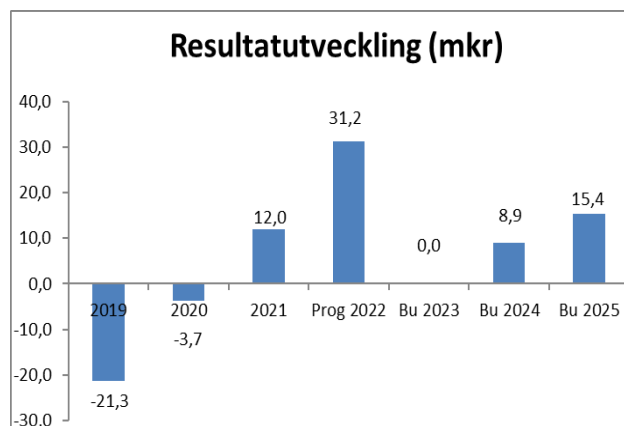
Beslut fattades om sänkt arbetsgivaravgift för 19-23 åringar under 2021 -2023. För 2022 beräknas kostnaden sjunka med 3,0 mkr.

Finansiella intäkter ökar med 1,4 mkr och beror främst på högre utdelning från Filipstads Värme AB.

Finansiella kostnader minskar med 1,0 mkr till följd av att upplåning för skola/idrottshall och simhall har förskjutits framåt i tiden jämfört med budgetberäkning.

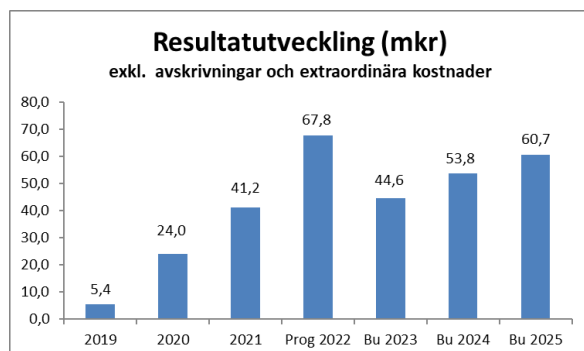
För 2023 uppgår enligt beslut resultatet till 0% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Diagrammet visar resultat före extraordinära poster.





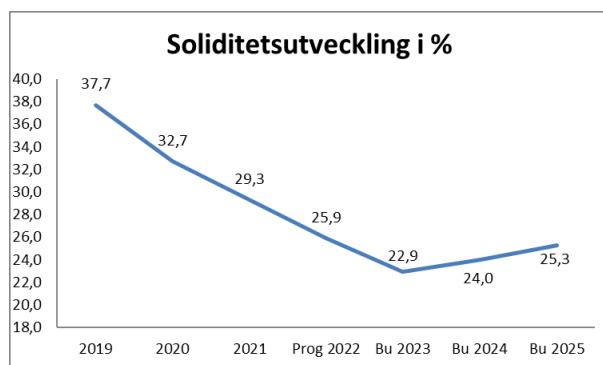
Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar och extraordinära kostnader) för budget 2023 uppgår till 44,6 mkr.



### Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en sjunkande soliditet under första året. Under de två sista planåren förväntas soliditeten däremot att förbättras.

Det är framförallt upplåning i samband med skola/idrotts-hall, simhall och biogasanläggning under 2022 - 2023 som resulterar i sjunkande soliditet. Investeringar i skola/idrotts-hall är budgeterad till 183,0 mkr, simhall och biogasanläggning är beräknade i budget till 197 mkr respektive 25 mkr. Investeringarnivån därutöver beräknas ligga 44 mkr – 41 mkr – 44 mkr under de tre budgetåren och samtidigt har upplåning med 30 mkr - 15 mkr – 15 mkr beräknats för resp. budgetår förutom upplåning för skola/idrotts-hall, simhall och biogasanläggning.



### Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 2,8 % - 2,0 % - 2,8 % för de respektive åren i planen, 2023-2025, inom de olika förvaltningarna baserat på prognoser i SKR 22:06.

De sociala avgifterna beräknas under planperioden höjas från 39,15 % till 40,95 % som en följd av nytt pensionsavtal för anställda inom kommun och regioner, AKAP-KR, fr.o.m. 2023.

De sociala avgifterna har beräknats enligt följande fördelning:

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

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

### Pensioner

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

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

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

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

Inför 2023 har nytt avtal om pensioner, AKAP-KR (Avgiftsbestämd KollektivAvtalad Pension) tecknats för anställda inom kommuner och regioner. Det innebär främst för den anställda att arbetsgivaren sätter av 6,0 % av pensionsgrundande lön mot tidigare 4,5% som premie för tjänstepension. Detta innebär en ökad kostnad på ca 8 000 mkr för Filipstads kommun per år och finansieras genom höjt po-pålägg till förvaltningarna.

Po-pålägget höjs från 39,15 % till 40,95%.

Det innebär en ökad kostnad för respektive nämnd enligt nedan:

tkr	
Kommunstyrelsen	1 700
- därav Ksau	660
- därav TU	1 040
Miljö- och byggnadsnämnd	50
Barn- och utbildningsnämnd	2 450
Socialnämnd	4 000
<b>Totalt</b>	<b>8 200</b>

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



Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden i ansvarsförbindelsen att enligt KPA minska från 263,7 mkr (delårsprognos) 2022 till 251,0 mkr 2025. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits. Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsförvaltare (KPA) per 2022-08 och omfattar all personal.

Som en följd av världsläget med hög inflation och höjda räntor under 2022 har prisbasbeloppet, som används för att värdesäkra pensioner, ökat med 8,7 % vilket för 2023 genererar en ökad nettokostnad med ca 14 mkr.

#### Budgeterade pensionskostnader:

tkr	Budget 2022	Budget 2023
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	-21 663	-31 510
- Individuell del exkl. löneskatt	-22 512	-31 661
- Löneskatt	-10 716	-15 182
- Förändring PFA	876	582
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>-54 015</b>	<b>-77 771</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	34 484	43 404
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>-19 531</b>	<b>-34 367</b>
<i>Förändring</i>		<i>-14 836</i>

\* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00

(bokförd som avsättning) 10 059 10 935

\* Ansvarsförbindelse 264 538 269 312

#### Investeringar

##### Kapitalkostnader

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

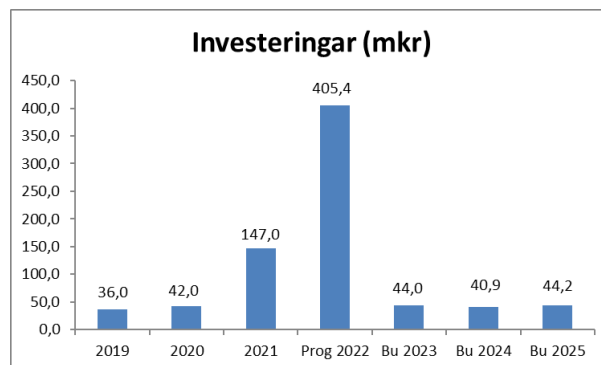
Kapitalkostnadsräntan i budget för 2023 – 2025 är höjd från 1,00 % 2022 och till 1,25 % 2023 enligt rekommendation från Sveriges kommuner och regioner, SKR.

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

##### Investeringar

Investeringarna för 2023 planeras uppgå till 44,0 mkr, varav teknikenheten står för större delen, 38,8 mkr.

Delar av prognosen för investeringar 2022 kommer att belastas 2023 och flyttas vidare i tilläggsbudget, främst gällande simhall och biogasanläggning.



#### Affärsdrivande verk

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

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,8 mkr i 2021 års bokslut.

Prognostiserat resultat för 2022 i delårsprognosen 2022-08 uppgår till -700 tkr.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,3 mkr i 2021 års bokslut. Det finns också en avsättning för uppförande/renovering av återvinningscentral (ÅVC) som vid bokslut 2021 uppgick till 5,3 mkr.

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

Prognostiserat resultat för 2022 i delårsprognosen 2022-08 uppgår till 900 tkr.

#### Koncernbolag

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

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

#### Finansiering

##### Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2023 - 2025 är beräknade enligt Sveriges kommuner och regioner, SKR, cirkulär 22:28 2022-08-25 och grundar sig på en befolkningsförändring på -100 personer (10 300 personer) jämfört med budget 2022 (10 400 personer).

Befolkningsutveckling per 31 december:

År 2016:	335 personer
År 2017:	-177 personer
År 2018:	54 personer
År 2019:	-193 personer
År 2020 :	-141 personer
År 2021:	-100 personer
År 2022-10:	-90 personer

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

### **Bidrag**

Under 2022 har två extra statsbidrag erhållits för vilka beslut tog i samband med höstbudget 2021.

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

Stöd för kommuner med högt flyktingmottagande uppgår till 3,4 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

Stöd till kommuner med särskilda utmaningar uppgår till 3,6 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

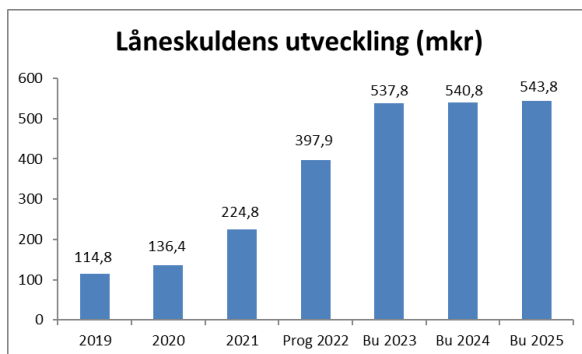
Ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar gäller från 2021-01-01 till 2023-03-31.

### **Långfristiga skulder**

Den totala låneskulden i bokslut 2021 uppgick till 224,8 mkr och uppgår i prognos för augusti 2022 till 397,9 mkr. Under 2022 kommer 183,0 mkr ha tagits upp i nya lån för att finansiera investering i skola /idrottshall och simhall.

Låneskulden för 2023 beräknas uppgå till 537,8 mkr. Nyupplåning för simhall och biogasanläggning beräknas till 152,0 mkr under 2023.

Amortering sker med 12 mkr per år. Räntan på nyupplåning och omsättning av lån under perioden är beräknade till 2,5%.



# Resultatbudget per nämnd

Driftresultat (tkr)	Årsbokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Kommunstyrelsen	-177 681	-181 404	-180 834	-196 764	-199 185	-202 640
Miljö- och byggnadsnämnd	-1 889	-2 379	-1 579	-2 489	-2 569	-2 684
Barn- och utbildningsnämnd	-217 678	-218 042	-223 042	-228 181	-231 955	-237 344
Socialnämnd	-347 633	-342 636	-352 536	-345 058	-351 242	-360 073
Övriga/gemensamma nämnder	-2 175	-17 812	-17 812	-17 482		-17 482
Satsning Folkhälsoarbete effekt 2024					6 000	6 000
Satsning Folkhälsoarbete effekt 2025						9 000
Övriga åtgärder 2023				5 000	5 000	5 000
Övriga åtgärder 2024					3 000	3 000
<b>Verksamhetens nettokostnad före justeringar</b>	<b>-747 056</b>	<b>-762 273</b>	<b>-775 803</b>	<b>-784 974</b>	<b>-788 433</b>	<b>-797 223</b>
Pensionskostnad	-52 765	-54 015	-51 015	-77 771	-70 687	-69 200
Avtalspension intern	34 137	34 484	34 484	43 404	44 094	45 078
Kapitalkostnad intern	5 462	7 085	5 300	11 476	11 410	11 294
Total interna poster och pension	-13 166	-12 446	-11 231	-22 891	-15 183	-12 828
<b>Verksamhetens nettokostnad efter justeringar</b>	<b>-760 222</b>	<b>-774 719</b>	<b>-787 034</b>	<b>-807 865</b>	<b>-803 616</b>	<b>-810 051</b>
Skatteintäkter/slutavräkning	426 890	441 110	459 133	463 795	484 195	505 906
Generella statsbidrag och utjämning	331 920	322 175	328 517	322 818	324 102	322 323
Mellankommunal utjämning	1 400	1 000	1 000	500		
Stöd till kommuner med högt flyktingmottagande			3 484	3 400	3 400	
Stöd till kommuner med särskilda utmaningar			3 625	3 600	3 600	
Sänkt arb.giv.avg 19-23 åringar	3 756	2 300	3 000	500		
Avsatta medel	0	12 500	12 500	16 000	0	0
Avsatta medel / Folkhälsoarbete	0	2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Schabloner	2 659		1 211			
Nedskrivning av anl. tillgångar	-2 614					
Finansiella intäkter	9 529	5 350	6 750	5 300	5 250	5 200
Finansiella kostnader	-1 316	-3 975	-2 975	-10 000	-10 000	-10 000
Total finansiella poster	772 224	782 460	818 245	807 913	812 547	825 429
<b>Resultat före extraordinära poster</b>	<b>12 002</b>	<b>7 741</b>	<b>31 211</b>	<b>48</b>	<b>8 931</b>	<b>15 378</b>
Extraordinära poster						
<b>Årets resultat</b>	<b>12 002</b>	<b>7 741</b>	<b>31 211</b>	<b>48</b>	<b>8 931</b>	<b>15 378</b>

# Resultatbudget

Tkr

	Årsbokslut	Budget	<i>Prognos</i>	<i>Augusti</i>	Budget	Budget	Budget
	2021	2022		2022	2023	2024	2025
Verksamhetens intäkter	226 956	237 471		245 655	229 325	212 825	212 825
därav jämförelsestörande post							
Verksamhetens kostnader	-955 522	-957 720		-977 388	-974 169	-969 584	-975 519
Avskrivningar	-29 231	-37 670		-36 590	-44 521	-44 857	-45 357
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-757 797</b>	<b>-757 919</b>		<b>-768 323</b>	<b>-789 365</b>	<b>-801 616</b>	<b>-808 051</b>
Skatteintäkter	428 290	441 110		459 133	463 795	484 195	505 906
Generella statsbidrag och utjämning	331 920	323 175		336 626	330 318	331 102	322 323
<b>Verksamhetens resultat</b>	<b>2 413</b>	<b>6 366</b>		<b>27 436</b>	<b>4 748</b>	<b>13 681</b>	<b>20 178</b>
Finansiella intäkter	13 285	5 350		6 750	5 300	5 250	5 200
Finansiella kostnader	-3 696	-3 975		-2 975	-10 000	-10 000	-10 000
<b>Resultat före finansiella poster</b>	<b>12 002</b>	<b>7 741</b>		<b>31 211</b>	<b>48</b>	<b>8 931</b>	<b>15 378</b>
Extraordinära poster netto							
<b>Årets resultat</b>	<b>12 002</b>	<b>7 741</b>		<b>31 211</b>	<b>48</b>	<b>8 931</b>	<b>15 378</b>

# Balansbudget

(tkr)	Årsbokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Tillgångar</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader och anläggningar	514 890	754 034	739 660	854 669	850 876	849 780
Inventarier	28 965	52 693	51 012	57 482	57 268	57 207
Finansiella anläggningstillgångar	45 951	44 748	44 648	43 351	42 051	40 751
<b>Summa</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>	<b>589 806</b>	<b>851 475</b>	<b>835 320</b>	<b>955 502</b>	<b>950 195</b>	<b>947 738</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	268	300	300	300	300	300
Kortfristiga fordringar	62 714	70 000	65 000	70 000	70 000	70 000
Likvida medel	48 944	4 756	14 538	10 495	5 393	13 890
<b>Summa</b>						
<b>Omsättningstillgångar</b>	<b>111 926</b>	<b>75 056</b>	<b>79 838</b>	<b>80 795</b>	<b>75 693</b>	<b>84 190</b>
<b>Summa tillgångar</b>	<b>701 732</b>	<b>926 531</b>	<b>915 158</b>	<b>1 036 297</b>	<b>1 025 888</b>	<b>1 031 928</b>
<b>Eget kapital, avsättningar och skulder</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital	205 653	216 788	236 864	236 912	245 843	261 221
-därav årets resultat	12 002	7 741	31 211	48	8 931	15 378
<b>Summa eget kapital</b>	<b>205 653</b>	<b>216 788</b>	<b>236 864</b>	<b>236 912</b>	<b>245 843</b>	<b>261 221</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	11 485	10 059	10 682	10 935	10 595	10 257
Avsättning övrigt	53 470	17 307	38 970	20 600	18 600	16 600
Avsättning deponi och ÅVC	5 292	5 027	792	0	0	0
<b>Summa avsättningar</b>	<b>70 247</b>	<b>32 393</b>	<b>50 444</b>	<b>31 535</b>	<b>29 195</b>	<b>26 857</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	224 850	437 350	397 850	537 850	540 850	543 850
Kortfristiga skulder	200 982	240 000	230 000	230 000	210 000	200 000
<b>Summa skulder</b>	<b>425 832</b>	<b>677 350</b>	<b>627 850</b>	<b>767 850</b>	<b>750 850</b>	<b>743 850</b>
<b>Summa skulder, avsättningar och eget kapital</b>	<b>701 732</b>	<b>926 531</b>	<b>915 158</b>	<b>1 036 297</b>	<b>1 025 888</b>	<b>1 031 928</b>
Soliditet	29,3%	23,4%	25,9%	22,9%	24,0%	25,3%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-9,8%	-5,2%	-2,9%	-3,1%	-1,4%	1,0%
Borgensförbindelser	286 722	287 415	284 222	281 722	279 222	276 722
Ansvarsförbindelse pensioner	274 456	264 538	263 700	269 312	259 889	251 019

# Kassaflödesbudget

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsbokslut 2021	Budget 2022	<i>Prognos</i> Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Resultat efter finansiella poster	12 002	7 741	31 211	48	8 931	15 378
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
Avskrivningar	29 232	37 670	36 590	44 521	44 857	45 357
Nedskrivning av anläggningstillgång	2 164					
Avsättning till pensioner	896	-577	-803	253	-340	-338
Avsättning övrigt	832	-14 500	-14 500	-18 370	-2 000	-2 000
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	-1 000	-265	-4 500	-792		
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>44 126</b>	<b>30 069</b>	<b>47 998</b>	<b>25 660</b>	<b>51 448</b>	<b>58 397</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	50		-32			
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	7 064		-2 286	-5 000		
Ökning(+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	7 815	20 000	29 018		-20 000	-10 000
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>59 055</b>	<b>50 069</b>	<b>74 698</b>	<b>20 660</b>	<b>31 448</b>	<b>48 397</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-147 028	-236 925	-283 407	-166 000	-40 850	-44 200
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-147 028</b>	<b>-236 925</b>	<b>-283 407</b>	<b>-166 000</b>	<b>-40 850</b>	<b>-44 200</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
<b>Utlåning</b>						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	1 333	1 300	1 303	1 297	1 300	1 300
<b>Upplåning</b>						
- Amortering långfristig upplåning	-11 500	-10 000	-10 000	-12 000	-12 000	-12 000
- Långfristig upplåning	100 000	220 000	183 000	152 000	15 000	15 000
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>89 833</b>	<b>211 300</b>	<b>174 303</b>	<b>141 297</b>	<b>4 300</b>	<b>4 300</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>1 860</b>	<b>24 444</b>	<b>-34 406</b>	<b>-4 043</b>	<b>-5 102</b>	<b>8 497</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>47 084</b>	<b>-19 688</b>	<b>48 944</b>	<b>14 538</b>	<b>10 495</b>	<b>5 393</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>48 944</b>	<b>4 756</b>	<b>14 538</b>	<b>10 495</b>	<b>5 393</b>	<b>13 890</b>
<b>Förändring</b>	<b>1 860</b>	<b>24 444</b>	<b>-34 406</b>	<b>-4 043</b>	<b>-5 102</b>	<b>8 497</b>

# Kommunstyrelsen

Drift	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>KF</b>						
Intäkter						
Kostnader	-1 051	-1 303	-1 303	-1 322	-1 335	-1 354
<b>Nettoram</b>	<b>-1 051</b>	<b>-1 303</b>	<b>-1 303</b>	<b>-1 322</b>	<b>-1 335</b>	<b>-1 354</b>
<b>KS</b>						
Intäkter	131 129	110 804	110 804	110 119	110 119	110 119
Kostnader	-307 759	-290 905	-290 335	-305 561	-307 969	-311 405
<b>Nettoram</b>	<b>-176 630</b>	<b>-180 101</b>	<b>-179 531</b>	<b>-195 442</b>	<b>-197 850</b>	<b>-201 286</b>
<b>Nettoram</b>	<b>-177 681</b>	<b>-181 404</b>	<b>-180 834</b>	<b>-196 764</b>	<b>-199 185</b>	<b>-202 640</b>
<b>Investeringar</b>	<b>-142 529</b>	<b>-391 066</b>	<b>-400 207</b>	<b>-38 800</b>	<b>-35 650</b>	<b>-39 000</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### ➤ Kommunfullmäktige (KF) inklusive partistöd

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

### ➤ Kommunstyrelsens arbetsutskott (Ksau) inkluderar följande verksamheter:

- Stabsenhet
- HR-enhet
- Ekonomienhet
- AIE inkl. VUX och Näringslivsenhet

#### Stabsenhet

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

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

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

#### HR-enhet

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

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

#### Ekonomienhet

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

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

Inom enheten finns också Kundtjänst som hanterar leverantörsreskontra, kundreskontra (både för



allmändebitering av barn- och äldreomsorg, samt vatten och renhållningsdebitering), hantering av in- och utgående betalningsströmmar och övrig administration avseende ekonomiska transaktioner, t.ex. tidrapporter.

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

Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (16 st).

Systemansvar för kommunens ekonomisystem, Raintance, CGI.

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

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

#### **Vuxenutbildning**

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

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

Vuxenutbildningen får ett allt tydligare fokus med utbildningar mot arbetsmarknadens behov.

#### **Näringslivsenhet**

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

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

Näringslivskontoret har samarbete med övriga kommunala enheter som har företagskontakter vad gäller t.ex. upphandling, bygglov, lokaler/mark.

#### **➤ Kultur- och föreningsutskottet**

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

Kfu fördelar kulturmedel som stöd till olika kulturevenemang i kommunen.

Kfu bereder det årliga utdelandet av Ferlinstipendiet, Ungdomsstipendiet och Stipendiet till Årets eldsjäl samt Filipstads kommuns stipendium till bröderna Ericssons minne.

#### **➤ Teknikutskott**

Inom förvaltningen samlas flera enheter med olika verksamhet:

- *Inköpsenhet* omfattar all upphandlingsverksamhet för samtliga förvaltningar inom kommunen.
- *Biblioteksenhet* omfattar biblioteksverksamhet som bedrivs på kommunens huvudbibliotek i Filipstad, kombinerat folk- och skolbibliotek i Lesjöfors samt bokbuss i samarbete med Kristinehamns kommun.
- *IT-enhet* omfattar följande funktioner: drift av kommunens datasystem, installation och service av datorer, servrar, nätverk och kringutrustning samt telefoni.
- *Kost* levererar måltider till barn, äldre och andra inom kommunens skolor och omsorgsverksamheter.
- *Lokalvård* ansvarar för städning av en stor del av kommunens fastigheter.
- *Fastighet* svarar för förvaltning av kommunens fastighetskapital och på uppdrag Stiftelsen Filipstadsbostädernas fastigheter, lägenheter och lokaler.
- *Idrotts- och fritidsenhet* omfattar friskvårdsarbete med utgångspunkt från Fritidsbanken samt kontakter/stöd till kommunens föreningar.
- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA* svarar för vatten- och avloppsförsörjning.
- *Renhållning* ansvarar för insamling, behandling och/eller borttransport av hushållsavfall och från verksamheter jämförligt avfall inom kommunen.

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

## Mål

### **Ksau**

#### **Stabsenhet:**

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

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

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2023 - 2025 är en sjukfrånvaro på 4,0%.
- Förhållningssättet tjänstedesign och dess metoder ska genom HR-enheten spridas och användas som en av metoder för arbetsmiljöarbete inom kommunen.
- Främjande friskvårdsarbetet (FFA) ska bidra med ett brett utbud av aktiviteter på fritiden för medarbetarna.
- Implementerat "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen.
- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalité rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier. Antalet korttidsvikarier ska under budgetperioden minskas då rätt till heltid kommer införas.

#### **AIE – AIE / VUX / Näringslivsenhet**

- Implementera den "nya organisationen" (Arbetsmarknad, Integration, Näringsliv och Komvux) ska skapa bra, tydliga rutiner utifrån behovsanalys, omvärldsbevakning och erfarenheter.
- Skapa ett årshjul för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete.
- Fokus på yrkesutbildningar; även SFI ska vara yrkesinriktad. Branschens behov av arbetskraft ska vara vägledande i planering och dimensionering av utbildningar.
- Garantera erbjudande om en sommarjobsperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.
- Förutsättningarna för nyetablering av företag samt tillväxt i befintliga företag skall stärkas.
- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.
- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv för att förbättra lokala företags möjlighet till kompetensförsörjning.

### **Kfu**

- Att stimulera det arbete som ständigt pågår samt att ge bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen och att uppmuntra till nya verksamheter.
- Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.
- Att prioritera folkhälsofrämjande insatser
- Att stödja kommunens inriktning och mål med "En välmående kommun".

### **Teknisk enhet**

#### **Skattefinansierad verksamhet**

- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.
- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.
- Samordna kommunens verksamheter i egna lokaler för att minska kommunens hyreskostnader och effektivisera lokalanvändandet i kommunen.
- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.

#### **Administration:**

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

#### **Avgiftsfinansierad verksamhet**

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

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

##### **Avfallshantering**

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

**Verksamhetsförändringar**

tkr	
<b>Ram 2022</b>	<b>-182 419</b>
Löneutrymme 2022	-3 295
<b>Budgetförslag</b>	<b>-185 714</b>

Enligt handlingsplanen föreslås:

Kapitalkostnader för Simhall och Skola	-7 550
Inflationstillägg för Tu (energi och material)	-1 000
Drift Simhall	-2 500

**Förslag till ram KS § 86/2022 2022-10-31 -196 764**

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

**Budget 2023 enligt KF § 80/2022 2022-11-24 -196 764****Verksamhetsmått / nyckeltal****Teknikenheten**

Verksamhetsmått	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2022	Budget 2023
Utlån Bibliotek	72 244	58 943	70 000	70 000
Utlån/invånare	6,5	5,6	6,6	6,6
Besök Bibliotek Filipstad	70 842	40 924	70 000	70 000
Besök Bibl. Filipstad/dag	262	161	250	250
Inköpta medier	3 449	3 226	3 300	3 300
Lunch ÅO/Handik.oms.	54,09	48,28	53,66	54,73
Lunch skolor	38,02	39,12	38,84	42,05
Lunch barnomsorg	41,73	44,34	44,29	46,11
Snittkostnad/städtimme	242,44	254,04	257,28	255,85
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	25 917	20 000	23 000	19 000
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	106,51	115,00	110,00	120,00
Vinterväghållning kr/m	23,50	24,00	24	24,50
Nettointäkt per ha	410	520	450	1 100,00
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	793 714	799 748	800 000	800 000
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	44,59	43,52	44,69	50,89
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	44,31	43,55	44,69	50,80
Hushållsavfallsavgift/år	1 678	1 678	2 183	2 183
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	34,30	43,21	49,62	48,81

Nyckeltalet 'Hushållsavgift per år' är justerad fr.o.m. 2022 så att beloppet är inklusive moms, därav den stora förändringen.

**Investeringar**

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 38 800 tkr för 2023.

Administration	850 tkr
Serviceenhet	500 tkr
Fastighetsenhet	15 000 tkr
Teknik Skattefinansierat	7 300 tkr
Teknik Avgiftsfinansierat	15 150 tkr

### Budgetberednings förslag inför rambeslut

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Utskottens förslag och beslut inför rambeslut

*Kommunstyrelsens arbetsutskott* (§ 21/2022) beslutar:  
att fastställa föreslagna mål  
att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kommunstyrelsens arbetsutskott  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

*Kultur- och föreningsutskottet* (§ 46/2022) beslutar  
att fastställa föreslagna mål  
att i övrigt anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Kultur- och föreningsutskottet  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

*Teknikutskottet* (§43/2022) beslutar  
att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Teknikutskottet  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige  
att till KS ram tillföra 7 550 tkr för kapitalkostnader skola/idrottshall/ simhall  
att till KS ram tillföra 1 000 tkr som inflationstillägg för Teknikutskott  
att till KS ram tillföra 2 500 tkr för drift av simhall  
att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet  
att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025, vilket sammantaget innebär;

• Kommunstyrelsen	196 764 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 489 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	223 181 tkr
• Socialnämnd	345 058 tkr
• Övriga/gemensamma nämnder	17 212 tkr
• Totalt	784 704 tkr

Vidare föreslås Kommunfullmäktige  
att besluta om investeringsbudget om 44 000 tkr  
att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige samt  
att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska utvärderas vad gäller behov och organisation inom respektive förvaltning innan beslut om återbesättande tas.

### Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut

Kommunfullmäktige (§ 39/2022) beslutar:  
att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner möjlighet att omarbete budgetmaterialet och redovisa för Barn- och utbildningsnämnden, fackliga företrädare och Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan statsbidraget "Likvärdig skola" under verksamhetsåren 2023-2025 samt

att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till Ekonomisk plan med en inflation på minst 3% samt inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångsvärden i planen

### Budgetberednings förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

Kommunstyrelsen beslutar att förslå Kommunfullmäktige besluta

att till KS ram tillföra 7 550 tkr för kapitalkostnader skola/idrottshall/ simhall.

att till KS ram tillföra 1 000 tkr som inflationstillägg för Teknikutskott.

att till KS ram tillföra 2 500 tkr för drift av simhall.

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

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025.

att besluta om investeringsbudget om 44 000 tkr.

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

att det prioriterade området 'Stiftelsen Filipstads-bostäder' omformuleras till: 'Att Stiftelsen strategiskt arbetar med anpassning av bostadsbeståndet utifrån marknadens behov. Stiftelsen och Filipstads kommun ska utreda möjligheten att inom ett kommunalt bolag samla fastigheter'.

att prioriterade områdena, 'Översyn av fritidsorganisation' och 'Nära vård' avslutas.

att 2 mkr per år av avsatta medel fortsatt ianspråkats i planen under 2023 – 2025 för att finansiera utvecklingsarbetet inom elevhälsa och IFO-verksamheten, Barn- och unga.

## Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

att 16 mkr ianspråkats från avsatta medel 2023.

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

att anta av ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat för 2023 - 2025.

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

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

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

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

att beslut för investering inom teknikutskottet fattas enligt följande; upp till 100 tkr av förvaltningschef. Från 100 tkr till 3 000 tkr av teknikutskottet, från 3 000 tkr till 5 000 tkr av kommunstyrelsen, därutöver fastställs av kommunfullmäktige.

att Kommunstyrelsen under 2023 har rätt att nyupplåna (dvs öka kommunens skulder), i mån av behov av likvida medel, med högst 30 000 tkr, samt omsätta befintliga lån.

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2023 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr/skattekrona.

att bemyndiga kommunstyrelsens arbetsutskott att under 2022 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2023 upptagna medel.

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

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

att förstärka Barn- och utbildningsförvaltningens budgetram för att säkerställa fortsatt drift av glesbygdsskolorna i Brattfors, Nordmark, Lesjöfors och Nykroppa, samt att utveckla Gymnasieskolans program.

att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska utvärderas vad gäller behov och organisation inom respektive förvaltning innan beslut om återbesättande tas.

att Barn- och utbildningsförvaltningens ram förstärks med 5 miljoner kronor, vilket finansieras genom att tillföra budgetmaterialet en post om -5 miljoner kr i form av övriga åtgärder.

att Överskottsmålet med 1% ska eftersträvas för 2023.

att lägga till prioriterat område: Utredda tekniska förvaltningens organisation i syfte att konkurrensutsätta delar av förvaltningens verksamhet

att lägga till prioriterat område: Inleda utredning i syfte att avveckla den kommunala Vuxenutbildningen, samt redovisa alternativa utbildningsmöjligheter och vad som kan övertas av övrig kommunal organisation

att lägga till prioriterat område: Uppdra till kommunens samtliga förvaltningar att inleda utredningar i syfte att effektivisera sina administrations- och ledningsfunktioner

att lägga till prioriterat område: brukare inom hemtjänst ska ha så få byten av personal som möjligt

att lägga till prioriterat område: Arbeta för att öka antalet laddstolpar i hela kommunen

att lägga till prioriterat område: Bibehålla byskolorna

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Miljö- och byggnadsnämnd

Drift	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Intäkter	2 953	2 408	2 354	2 408	2 408	2 408
Kostnader	-4 842	-4 787	-3 933	-4 897	-4 977	-5 092
<b>Nettoram</b>	<b>-1 889</b>	<b>-2 379</b>	<b>-1 579</b>	<b>-2 489</b>	<b>-2 569</b>	<b>-2 684</b>
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

#### Hälsoskydd

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

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

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

#### Livsmedel

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

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

### Miljöskydd

Miljöskyddsarbetet omfattar en rad verksamhetsområden som tillsyn och kontroll av utsläpp till vatten och mark av avloppsvatten och kemikalier, utsläpp till luft, skydd av grundvatten, förorenade områden, buller och avfallshantering.

Ansökningar om enskilda avlopp, värmepumpar, förlängt slam- och sophämtningsintervall behandlas årligen. Granskning av årsrapporter och kontroll av anläggningar som innehåller ozonnedbrytande och klimatpåverkande ämnen utförs årligen. Förvaltningen yttrar sig över tillstånd enligt miljöbalken samt deltar vid samrådsmöten inför bland annat tillståndsprövningar

### Miljösamverkan Värmland

Filipstads kommun deltar sedan februari 2008 i Miljösamverkan Värmland. Det övergripande syftet med Miljösamverkan Värmland är att medverka till ökad samverkan, möjliggöra resurseffektivt samarbete och samnyttjande av kompetenser för att åstadkomma en framgångsrik och långsiktig hållbar utveckling i Värmland.

### Plan- och byggavdelningen

Arbetet med plan- och bygglovsfrågor sker inom ramen för de lagar och bestämmelser som finns för olika målgrupper såsom, kommunen, allmänheten, företag etc. Målet är snabb och enkel bygglovhantering, rådgivning och anvisningar i bygglov och planfrågor m.m.

#### Byggfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

- Utöva tillsyn och kontroll över att bestämmelserna i plan- och bygglagen följs.
- Förbereda beslutsunderlag i ärenden till nämnden.
- Kompletteringar, infordran av yttranden, samråd, underlag för beslut, motiv till beslut, gällande lagrum, förslag till beslut mm.
- Besluta i ärende för vilka delegationsrätt erhållits enligt upprättad delegationsordning.
- Att skapa ett bra inomhusklimat genom att se till att funktionskontroll av ventilationssystem utförs samt att eventuella anmärkningar åtgärdas.

### Planfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

- Medverka vid och ansvara för att erforderliga detaljplaner upprättas samt att de handläggs på ett formellt riktigt sätt.
- Göra erforderliga planutredningar vid nya etableringsprövningar. Medverka vid upprättande och handläggning av enklare planärenden så kallade enkelt planförfarande.
- Medverka till att översiktsplanens intentioner efterlevs och genomförs.
- Se till att fastighetsbildningar sker i enlighet med bestämmelser i gällande naturvårdsföreskrifter, detaljplaner, fastighetsplaner och områdesbestämmelser. Medge mindre avvikelser från dessa bestämmelser om syftet ej motverkas.

### Mål

#### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, livsmedelslagen, strålskyddslagen, tobakslagen, lagen om receptfria läkemedel samt alkohollag (folköl).

#### Plan- och byggavdelningen

Implementering av den kommunomfattande översiktsplanen.

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

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

### Verksamhetsförändringar

tkr

Ram 2022 -2 379  
Löneutrymme 2023 -110

**Budgetförslag -2 489**

**Förslag till ram KS § 86/2022 2022-10-31 -2 489**

KS föreslår Kommunfullmäktige besluta att godkänna lämnat budgetförslag

**Budget 2023 enligt KF § 80/2022 2022-11-24 -2 489**

### Investeringar

Inga medel för investeringar har äskats.

### Budgetberedningens förslag inför rambeslut

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

### Nämndens förslag och beslut inför rambeslut

Miljö- och byggnadsnämnden (§ 27/2022) beslutar att godkänna ekonomisk plan för 2023 – 2025 för Miljö- och byggnadsnämndens verksamhetsområde att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§ 42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	196 764 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 489 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	223 181 tkr
• Socialnämnd	345 058 tkr
• Övriga/gemensamma nämnder	17 212 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>784 704 tkr</b>



att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige  
att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska  
utvärderas vad gäller behov och organisation inom  
respektive förvaltning innan beslut om återbesättande  
tas.

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

Kommunfullmäktige (§39/2022) beslutar:  
att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till  
Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner  
möjlighet att omarbeta budgetmaterialet och redovisa för  
Barn- och utbildningsnämnden, fackliga företrädare och  
Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan  
statsbidraget "Likvärdig skola" under verksamhetsåren  
2023-2025 samt

att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till  
Ekonomisk plan med en inflation på minst 3% samt  
inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den  
exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har  
haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångs-  
värden i planen

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget  
förslag

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

Kommunstyrelsen beslutar att förslå Kommunfullmäktige  
besluta

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med  
föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025.

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

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

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Barn- och utbildningsnämnd

Drift	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Intäkter	44 801	37 297	41 997	37 297	37 297	37 297
Kostnader	-262 479	-255 339	-265 039	-265 478	-269 252	-274 641
<b>Nettoram</b>	<b>-217 678</b>	<b>-218 042</b>	<b>-223 042</b>	<b>-228 181</b>	<b>-231 955</b>	<b>-237 344</b>
<b>Investeringar</b>	<b>-3 495</b>	<b>-4 200</b>	<b>-4 200</b>	<b>-4 200</b>	<b>-4 200</b>	<b>-4 200</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Barn- och utbildningsnämnden

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

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

### BUN gemensamt

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

### Elevhälsan

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

Socionomer, specialpedagoger samt skolsköterskor samverkar övergripande i egna professionsgrupper och

lyfter utvecklingsarbete som behöver prioriteras i det systematiska kvalitetsarbetet.

En elevhälsoplan för Barn- och utbildningsförvaltningen har tagits fram för att förtydliga det systematiska kvalitetsarbetet som finns mellan huvudman och skolorna. Planen är ett stöd för skolans elevhälsoarbete och har riktlinjer för skolornas lokala elevhälsoarbete. Huvudmannen följer sedan upp de områden som har prioriterats på skolorna och övergripande från förvaltningen.

Ett samarbete finns mellan barn- och utbildningsförvaltningen, utbildningsnämnden och Individ- och familjeomsorgen (IFO). Samarbetet handlar om att stärka olika forum mellan förvaltningarna och stor del via elevhälsan. Gruppen Välmående barn är ett sådant samarbete som rapporterar direkt till kommunstyrelsen.

Även projektet Jämlik barnhälsa som sker tillsammans med regionen i ett samarbete med skolorna, fritidsbanken, elevhälsan och friskvården i Värmland. Projektet fortsätter under tid tills behovet inte finns mer. Projektet ser över varför barnfotma är så hög i Filipstad, Storfors och Säffle samt vad som kan påverka så att barn har en god hälsa.

**Nära Vård**-arbetet i regionen berör elevhälsan och sker i ett samarbete med hemsjukvården.

Verksamhetschefen för elevhälsan och familjecentralen finns med i regionens styrgrupp för psykisk hälsa och ungdomsmottagningar.

Inom elevhälsan finns samordnaren för ANDTS (alkohol, narkotika, doping, tobak och spel) arbete till kommunen. Länsstyrelsen utbildar samordnaren i ANDTS arbete som skall ske i hela kommunen. ANDTS samordnaren har fått i uppdrag tillsammans med säkerhetssamordnaren att ta fram en plan för det brottsförebyggande arbetet samt ANDTS i kommunen. Kommunens medborgarlöften, BRÅ (Brottsförebyggande rådet) arbete samt de nationella

målen inom ANDTS är föremål för planen där aktiviteter tas fram med operativa samverkansgruppen och kommunen. Arbetet pågår och beräknas vara klart till VT 2023 då kommunstyrelsen skall fatta beslut om planen. Denna plan blir kopplad till skolornas övergripande drogpolicy som kommer att finnas tillgänglig VT 2023.

Kommunen har även övergripande suicidgrupp där elevhälsan ingår.

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

Skolläkare konsulteras via skolsköterska. En medicinskt ansvarig sjuksköterska (MLA), leder skolsköterskornas kvalitetsarbete och säkerställer rutiner. Elevhälsans skolpsykolog koordineras centralt och är på skolorna regelbundet.

### **Familjecentralen**

Familjecentralen är en samverkan mellan Filipstads kommun och region Värmland. Verksamheten består av öppen förskola, barnhälsovård (BVC), barnmorskemottagning (BMM), ungdomsmottagning, och familjebehandling (2 socionomer). Alla verksamheter är samlade på vårdcentralen i Filipstad och erbjuder familjer en nära mötesplats med möjlighet att möta olika professioner. Familjecentralens arbete baseras på FN:s barnkonvention, vilket innebär att barnets bästa alltid ska sättas i fokus. I ett samverkansavtal finns det riktlinjer över hur arbetet skall bedrivas mellan regionen och kommunen. Via en verksamhetsberättelse och en verksamhetsplan utvärderas och planeras familjecentralens verksamhet årligen.

Föräldraskapsstöd samt andra föräldrautbildningar sker under året som stöd till nyblivna familjer och tonårsfamiljer. En familjecoach finns som stödjer barn och ungdomar med problematisk skolfrånvaro som samarbetar med skolorna.

### **Förskoleverksamhet**

#### **Förskola**

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

Undervisning innebär att stimulera och utmana barnen med läroplanens mål som utgångspunkt och riktning, och syftar till utveckling och lärande hos barnen.

Undervisningen ska utgå från ett innehåll som är planerat eller uppstår spontant eftersom barns utveckling och lärande sker hela tiden. Förskollärare ska ansvara för det pedagogiska innehållet i undervisningen.

### **Förskolor**

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

### **Bidrag**

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

- Fristående förskolan Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsgläntan
- Fristående förskolan Saltkråkan
- Fristående förskolan Gruvlyckan

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

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

Barn som bedöms inte kunna nå upp till grundskolans kunskapskrav därför att de har en utvecklingsstörning intellektuell funktionsnedsättning ska tas emot i grundsärskolan. Inom grundsärskolan finns en särskild inriktning, träningsskola. Träningsskola är avsedd för elever som inte kan tillgodogöra sig hela eller delar av utbildningen i ämnen. Utbildningen är nioårig och ska ge elever med intellektuell funktionsnedsättning en utbildning som är anpassad till varje elevs förutsättningar. Grundsärskola finns vid Strandvägsskolan åk 1–3, Åsensskolan åk 4–6 och Ferlinskolan åk 7–9. Träningsskola åk 1–9 finns vid Strandvägsskolan.

### **Bidrag**

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

## Gymnasieskolan och uppdragsutbildning

Följande tio Nationella gymnasieprogram finns på Spångbergsgymnasiet 2022/2023:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Vård- och omsorgsprogrammet (VO).**

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

Skolan har också samtliga fyra inriktningar av

### **Introduktionsprogrammet IM:**

Programinriktat val, yrkesintroduktion, individuellt alternativt samt språkintrödn.

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

### **Kulturskola och fritidsgårdar**

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

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

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

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

## Mål

### **Barn- och utbildningsnämndens mål**

#### **Övergripande mål**

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

#### **Mål för verksamheten**

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

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

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

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

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

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

##### **4. Inflytande och delaktighet**

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

##### **5. Skola – arbetsliv**

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

##### **6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv**

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

**Verksamhetsförändringar**

<b>Ram 2022</b>	<b>-218 042</b>
Ej balans bokslut 2022	-5 000
Löneutrymme 2023	-5 139

**Åtgärder:**

Ej beslutade åtgärder (exkl. höjt Po-pålägg, 2 450 tk)	8 000
Engångseffekter (statsbidrag 2021 och 2022)	-3 000

**Budgetförslag -223 181**

**Förslag till ram KS § 86/2022 2022-10-31 -223 181**

**KS föreslår Kommunfullmäktige besluta:**

att godkänna lämnat budgetförslag

**KF beslutar:**

att utöka BUN's ram -5 000

**Budget 2023 enligt KF § 80/2022 2022-11-24 -228 181**

**Ej beslutade åtgärder:**

Fortsatt arbete av kvarvarande beräknat underskott på 8 000 tkr pågår. Stor återhållsammahet utan att riskera att man bryter mot skollagen och återbetalning av tilldelade statsbidrag.

**Minskad kostnad 8 000 tkr.**

Positiva engångseffekter påverkar den prognosticerade resultatet med -3 000 tkr. Engångseffekterna består av statsbidrag framför allt från Skolverket. Bidrag från 2021 beräknas till 2 250 tkr och 750 tkr för bidrag under 2022.

**Ökad kostnad med -3 000 tkr**

Enligt presentation på Budgetberedningen 2022-05-02 och som en effekt av nytt pensionsavtal, AKAP-KR, fr.o.m. 2023 kommer PO-pålägget att justeras från 39,15 % till 40,95 % inför 2023. Detta medför ökade personalkostnader vilka måste inarbetas i föreslagen ram inför kommande år.

**Ökad kostnad med 2 450 tkr.****Sammanfattning:**

För att Barn- och utbildningsnämnden ska klara av den budgeterade budgetramen inför 2023, 223 181 tkr så behövs besparingar göras motsvarande 10 450 tkr. Prognosticerat resultat rensat från engångseffekter 2022 samt det förhöjda Po-pålägget innebär ett besparingskrav på 10 450 tkr.

**Minskad kostnad 10 450 tkr****Investeringar**

Totalt äskas 4 200 tkr i investeringsmedel för 2023. I investeringsbudgeten ingår IT-Digitala enheter, Lärardatorer, IT-infrastruktur. Kontinuerligt utbyte och förnyelse av inventarier inom såväl skola som förskoleverksamhet samt skolmöbler.

**Verksamhetsmått / Nyckeltal**

Verksamhetsmått	Redov 2020	Redov 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	963	969	986	950
kostnad/elev	71 853	71 575	68 709	84 408*
<b>Grundsärskola</b>				
Antal elever	17	20	20	20
kostnad/elev	280 862	277 240	287 743	287 541
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever	277	266	296	248
kostnad/elev	93 507	103 950	87 937	117 126*
<b>Gymnasieskola IM</b>				
Antal elever	69	44	33	25
kostnad/elev	95 831	177 169	180 541	255 001
<b>Förskoleverksamhet</b>				
Antal barn	477	427	430	399
kostnad/barn	89 781	94 169	99 141	99 505
<b>Fritidshem</b>				
Antal elever	277	240	265	265
kostnad/elev	22 554	25 657	24 936	26 006
<b>Förskoleklass</b>				
Antal elever	102	92	109	110
kostnad/elev	58 508	75 759	61 693	60 282

\*Flytt av ram från Elevhälsan till Grundskolan och Gymnasiet påverkar nyckeltalet med ökad kostnad per elev. Ramflytt till Grundskolan har gjorts med 6 574 tkr och ger en ökad kostnad per elev med 6 920 kr. Gymnasiet får en ökad kostnad per elev med 4 423 kr.

#### Budgetberedningens förslag inför rambeslut

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

#### Nämndens förslag och beslut inför rambeslut

Barn- och utbildningsnämnden (§ 32/2022) beslutar att förslag till ekonomisk plan 2023-2025 för Barn- och utbildningsnämnden antas

#### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§ 42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	196 764 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 489 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	223 181 tkr
• Socialnämnd	345 058 tkr
• Övriga/gemensamma nämnder	17 212 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>784 704 tkr</b>

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska utvärderas vad gäller behov och organisation inom respektive förvaltning innan beslut om återbesättande tas.

#### Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut

Kommunfullmäktige (§39/2022) beslutar: att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner möjlighet att omarbota budgetmaterialet och redovisa för Barn- och utbildningsnämnden, fackliga företrädare och Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan statsbidraget "Likvärdig skola" under verksamhetsåren 2023-2025 samt

att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till Ekonomisk plan med en inflation på minst 3% samt inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångsvärden i planen

#### Budgetberedningens förslag – slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

Kommunstyrelsen beslutar att förslå Kommunfullmäktige besluta

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025.

att besluta om investeringsbudget om 44 000 tkr.

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

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

att förstärka Barn- och utbildningsförvaltningens budgetram för att säkerställa fortsatt drift av glesbygdsskolorna i Brattfors, Nordmark, Lesjöfors och Nykroppa, samt att utveckla Gymnasieskolans program.

#### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

att Barn- och utbildningsförvaltningens ram förstärks med 5 miljoner kronor, vilket finansieras genom att tillföra budgetmaterialet en post om -5 miljoner kr i form av övriga åtgärder.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Socialnämnd

Drift	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
Intäkter	77 919	60 001	64 300	60 000	60 000	60 000
Kostnader	-425 552	-402 637	-416 836	-405 058	-411 242	-420 073
<b>Nettoram</b>	<b>-347 633</b>	<b>-342 636</b>	<b>-352 536</b>	<b>-345 058</b>	<b>-351 242</b>	<b>-360 073</b>

<b>Investeringar</b>	-1 005	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

## Verksamhetsbeskrivning

### Övergripande

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

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

### Förvaltningsledning

Förvaltningsledningen har uppdraget att utifrån socialnämndens beslut leda och styra hur verksamheterna ska utformas. Ledningen ska vidare säkerställa att förvaltningens verksamheter följer gällande föreskrifter och lagstiftning. Styrning ska ske utifrån givna ekonomiska ramar och följas upp. Förvaltningsledningen består av förvaltningschef, verksamhetschefer, ekonom, nämndadministratör, samt medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS).

### Anhörigstöd

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

### Myndighetsutövning vård och omsorg SoL (socialtjänstlagen)

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

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

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

### Individ- och familjeomsorgen (IFO)

#### Myndighetsutövning SoL och LVM för vuxna

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

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

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

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



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

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

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

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

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

#### **Särskilda boendeformer SoL**

Särskilda boenden omfattar fem enheter som verkställer boendebeslut enligt SoL

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

#### **Korttidsboende**

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

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

#### **Hemtjänst**

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

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

#### **Hemsjukvård**

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

#### **Kommunrehabilitering**

Kommunrehab omfattar arbetsterapi, sjukgymnastik/fysioterapi, dagverksamhet, sinnesträning, hjälpmedelsverksamhet och bostadsanpassning. Kommunrehab är en verksamhet som bildar grund för en välfungerande helhet, där all personal inom hemtjänst, hemsjukvård, funktionsstöd och särskilda boendeformer är delaktiga i rehabiliteringsarbetet och arbetar utifrån ett rehabiliteringsinriktat förhållningssätt.

Kommunrehab bedriver en rehabilitering som leder till att personer med aktivitets- och/eller funktionsnedsättning uppnår optimal aktivitets- och funktionsförmåga och kan klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt.

#### **Funktionsstöd**

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

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

#### **Socialpsykiatri**

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

#### **Övergripande strategi**

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En organisation med tydliga ansvarsområden på alla nivåer, beskrivna via ansvars- och befogenhetsbeskrivningar. Medarbetarsamtal ska genomföras individuellt.
- En målstyrd organisation med visioner, tydliga långsiktiga och årsvisa mål, resultatkrav på alla nivåer och genomarbetade kvalitets- och effektmål samt åtgärdsplaner, för att nå målen.
- En målstyrd fortbildning, innefattande jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv\*.
- Ändamålsenliga lokaler.
- Ändamålsenliga ekonomiska och administrativa system samt rutiner.
- Arbetsmetoder och hjälpmedel ska tillhandahållas och användas i enlighet med vetenskap, beprövad erfarenhet och modern utveckling.
- Verksamheter som präglas av rättssäkerhet, kompetent och kvalitetsinriktad personal, bra bemötande/inlevelseförmåga och god service.
- Metoder för att bli en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare.
- En garanti för att studerande på vård- och omsorgsprogrammet efter årskurs två ska erbjudas semestervikariat under förutsättning av godkända studier.
- En strategi för att sänka sjukfrånvaron.

- Verksamheten ska arbeta med ett rehabiliterande förhållningssätt, vilket innebär att se och ta tillvara på brukares egna resurser och möjligheter. Det är viktigt att som personal ha ett stödjande förhållningssätt och uppmuntra individen till egen problemlösning och eget handlande.
- Att minska antalet visstidsanställda och timanställda till förmån för tillsvidareanställningar. Inom vård och omsorg och funktionsstöd ska heltid vara normen för anställning. Detta kommer att främja kontinuitet i verksamheten och ge fasta arbetstillfällen. Sammantaget ger detta bättre förutsättningar för bosättning i kommunen.

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

#### Pågående projekt/processer

- Kooperativa boenden
- Heltidsresan - vård och omsorg
- Äldreomsorgslyftet
- Projekt Valfärdsteknik
- Omställningen till Nära vård
- Behov av lokaler inom funktionsstöd
- Projekt rörelseglädje inom daglig verksamhet (Bara vanlig)

#### Organisation

Se antagen verksamhetsplan.

#### Mål

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

#### 1. Barnalivet

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

#### 2. Ungdomslivet

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

#### 3. Vuxenlivet

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

#### 4. Äldrelivet

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

#### 5. Strategi för funktionsrätt

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

#### Verksamhetsförändringar

tkr

<b>Ram 2022</b>	<b>-342 636</b>
Löneutrymme 2023	-8 422

#### Åtgärder

<b>Budgetförslag</b>	<b>-351 058</b>
----------------------	-----------------

Enligt beslut i KF:

Folkhälsoarbete	6 000
-----------------	-------

<b>Förslag till ram KS § 86/2022 2022-10-31</b>	<b>-345 058</b>
---	-----------------

#### KS förslår Kommunfullmäktige besluta

att godkänna lämnat budgetförslag

<b>Budget 2023 enligt KF § 80/2022 2022-11-24</b>	<b>-345 058</b>
---	-----------------

#### Åtgärder 2023

Om beslut fattas om åtgärder enligt handlingsplanen på **6 000 tkr** år 2023, som en effekt av arbetet runt folkhälsoarbetet, föreslår förvaltningen följande åtgärder:

- **3 000 tkr** Ekonomiskt bistånd
- **3 000 tkr** Placeringar BoU

Enligt presentation på Budgetberedningen 2022-05-02 och som en effekt av nytt pensionsavtal, AKAP-KR, fr.o.m. 2023 kommer PO-pålägget att justeras från 39,15 % till

40,95 % inför 2023. Detta medför ökade personalkostnader vilka måste inarbetas i föreslagen ram inför kommande år. Kostnaden för **Socialnämnden uppgår till 4 000 tkr.** Åtgärder som en följd av ökade pensionskostnader kommer att arbetas fram.

#### Ordlista förkortningar

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

#### Verksamhetsmätt / Nyckeltal

Verksamhetsmätt	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Individ- och familjeomsorgen (IFO)</b>				
Försörjningsstöd	30 743	27 147	26 140	23 140
Placeringar vuxna	5 539	1 193	1 400	1 400
Barn och unga	33 039	30 427	21 800	18 800
<b>Vård och omsorg</b>				
<b>Hemtjänst</b>				
Genomsnittlig kringtid	39,0%	36,8%	38,0%	38,0%
Antal bemanningstimmar	241 102	228 395	250 868	250 870
<b>Särskilda boenden exkl serviceboende</b>				
Antal platser	131	129	129	129
<b>Rehab- och korttidsenh</b> (exkl specialistpersonal)				
Antal platser	8,9	10,5	14,0	14,0
Antal vårddygn	3 250	3 832	5 110	5 110
Kostnad/plats/år i kr	874 912	850 285	547 929	557 857
Kostnad/vård dygn i kr	2 396	2 330	1 501	1 528

Verksamhetsmätt	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Budget 2023
<b>Funktionsstöd</b>				
<b>Personlig ass LASS/FK</b>				
Antal personer	18	15	15	15
<b>Personlig ass kommunal</b>				
Antal personer	6	5	5	5
<b>Gruppboende</b>				
Vuxna				
Antal platser	23	23	23	23
Kostnad/plats i kr	823 556	875 087	850 870	883 478
<b>Daglig verksamhet</b>				
Antal personer	56	61	61	61
Kostnad/plats	103 694	100 164	110 557	121 393
<b>Socialpsykiatri</b>				
<b>Paradisgården</b>				
<b>Boende psykiatri</b>				
Antal platser	12	12	12	12
varav				
Särskilt boende	10	10	10	10
Växelvård	2	2	2	2
Kostnad/plats i kr	451 917	435 167	435 167	448 833
Kostnad/dygn i kr	1 238	1 192	1 192	1 230

### Investeringar

Budgetbehovet för investeringar 2023 beräknas till 1 000 tkr.

### Budgetberedningens förslag inför rambeslut

att lämna ärendet vidare till Socialnämnden utan eget förslag

### Nämndens förslag och beslut inför rambeslut

Socialnämnden (§ 27/2022) beslutar  
att fastställa föreslagna mål och investeringsram  
att anta upprättat förslag till ekonomisk plan för Socialförvaltningen  
att lämna ärendet vidare till KS

Moderaterna deltar ej i beslutet.

### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

Kommunstyrelsen (§ 42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige  
att minska SOC ram med 6 000 tkr för effekt av folkhälsoarbetet  
att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	196 764 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 489 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	223 181 tkr
• Socialnämnd	345 058 tkr
• Övriga/gemensamma nämnder	17 212 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>784 704 tkr</b>

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige  
att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska utvärderas vad gäller behov och organisation inom respektive förvaltning innan beslut om återbesättande tas.

### Kommunfullmäktiges beslut avseende rambeslut

Kommunfullmäktige (§39/2022) beslutar:  
att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner möjlighet att omarbeta budgetmaterialet och redovisa för Barn- och utbildningsnämnden, fackliga företrädare och Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan statsbidraget "Likvärdig skola" under verksamhetsåren 2023-2025 samt

att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till Ekonomisk plan med en inflation på minst 3% samt inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångs-värden i planen

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

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

Kommunstyrelsen beslutar att förslå Kommunfullmäktige besluta

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

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med ovan föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025.

att besluta om investeringsbudget om 44 000 tkr.

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige.

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

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

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Övriga / Gemensamma nämnder

Drift	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Revision</b>						
Intäkter	1	0				
Kostnader	-650	-698	-698	-768	-768	-768
<b>Nettoram</b>	<b>-649</b>	<b>-698</b>	<b>-698</b>	<b>-768</b>	<b>-768</b>	<b>-768</b>
<b>Valnämnd</b>						
Intäkter		250	250			
Kostnader	-5	-860	-860	-10	-10	-10
<b>Nettoram</b>	<b>-5</b>	<b>-610</b>	<b>-610</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>
<b>Överförmyndare</b>						
Intäkter	958	1 030	1 030	1 000	1 000	1 000
Kostnader	-2 479	-2 881	-2 881	-2 851	-2 851	-2 851
<b>Nettoram</b>	<b>-1 521</b>	<b>-1 851</b>	<b>-1 851</b>	<b>-1 851</b>	<b>-1 851</b>	<b>-1 851</b>
<b>Bergslagens räddningstjänst BRT</b>						
Intäkter						
Kostnader		-11 568	-11 568	-11 768	-11 768	-11 768
<b>Nettoram</b>	<b>0</b>	<b>-11 568</b>	<b>-11 568</b>	<b>-11 768</b>	<b>-11 768</b>	<b>-11 768</b>
<b>Lönesamverkan LÖV</b>						
Intäkter						
Kostnader		-3 085	-3 085	-3 085	-3 085	-3 085
<b>Nettoram</b>	<b>0</b>	<b>-3 085</b>	<b>-3 085</b>	<b>-3 085</b>	<b>-3 085</b>	<b>-3 085</b>
<b>Nettoram</b>	<b>-2 175</b>	<b>-17 812</b>	<b>-17 812</b>	<b>-17 482</b>	<b>-17 482</b>	<b>-17 482</b>
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Överförmyndare

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

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

Vidare åligger det ÖF att utöva tillsynen över hur uppdragen genomförs.

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

Nämnd och kansli finns i Kristinehamn.

### Valnämnd

Ansvarar för genomförande av lokala val.

## Revision

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

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

Revisorerna skall med sin granskning pröva om:

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

## BRT – Bergslagens räddningstjänst

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

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

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

## LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

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

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

## Verksamhetsförändring

tkr

Ram 2022 -17 812

### Åtgärder:

ÅF Utökad ram för val 2022 600  
BRT - Bergslagens räddningstjänst -200  
Revision (tilldelas av KF) -70

**Budgetförslag -17 482**

**Förslag till ram KS § 86/2022 2022-10-31 -17 482**

## KS föreslår Kommunfullmäktige besluta

att godkänna lämnat budgetförslag

**Budget 2023 enligt KF § 80/2022 2022-11-24 -17 482**

## Kommentarer till Åtgärder:

### Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndarverksamheten fortlöper enligt avtal.

### Valnämnd

- Allmänna val till riksdag, region, och kommun hölls under 2022 och därmed återförs tilldelade medel med 600 tkr.

### Revision

- Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag. Ramen ökas med -70 tkr.

### BRT – Bergslagens räddningstjänst

- Enligt antaget budgetförslag inom BRT ökar kostnaden 2022 med -200 tkr.

### LÖV – Lönesamverkan Östra Värmland

- Enligt antaget budgetförslag inom Administrativa nämnden ökar inte kostnaden för LÖV under 2023.



#### Budgetberednings beslut inför rambeslut

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidietts förslag

*För Övriga:*

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsens förslag och beslut inför rambeslut

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidietts förslag.

*För Övriga:*

Kommunstyrelsen (§ 42/2022) beslutar att föreslå Kommunfullmäktige att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025, vilket sammantaget innebär:

• Kommunstyrelsen	196 764 tkr
• Miljö- och byggnadsnämnd	2 489 tkr
• Barn- och utbildningsnämnd	223 181 tkr
• Socialnämnd	345 058 tkr
• Övriga/gemensamma nämnder	17 212 tkr
• <b>Totalt</b>	<b>784 704 tkr</b>

att anta mål för nämnderna till Kommunfullmäktige att alla tjänster som blir vakanta av någon anledning ska utvärderas vad gäller behov och organisation inom respektive förvaltning innan beslut om återbesättande tas.

att godkänna upprättat budgetförslag

#### Kommunfullmäktiges beslut inför rambeslut

Kommunfullmäktige (§ 39/2022) beslutar:

att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner möjlighet att omarbota budgetmaterialet och redovisa för Barn- och utbildningsnämnden, fackliga företrädare och Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan statsbidraget "Likvärdig skola" under verksamhetsåren 2023-2025 samt

att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till Ekonomisk plan med en inflation på minst 3% samt inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångsvärden i planen

#### Budgetberedningens förslag – slutlig budget

*För Revision:*

att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidietts förslag.

*För Övriga:*

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget

Kommunstyrelsen beslutar att föreslå Kommunfullmäktige besluta

*För Revisionen:*

Att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige enligt presidietts förslag

*För Övriga:*

att godkänna förslag till ekonomiska ramar med föreslagna justeringar för nämnderna 2023 – 2025.

#### Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget

*För Revisionen:*

att Revisionens budget för 2023 uppgår till 768 tkr.

*För Övriga:*

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Finansiering

tkr	Bokslut 2021	Budget 2022	Prognos Augusti 2022	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Intäkter</b>	815 752	828 004	861 004	872 793	878 051	891 801
<b>Kostnader</b>	-56 694	-57 990	-53 990	-87 771	-80 687	-79 200
<b>Netto</b>	<b>759 058</b>	<b>770 014</b>	<b>807 014</b>	<b>785 022</b>	<b>797 364</b>	<b>812 601</b>

Verksamhet						
Skatteintäkter	413 086	441 110	444 546	463 795	484 195	505 906
Slutavräkning	13 804		14 587			
Mellankommunal utjämning	1 400	1 000	1 000	500		
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	181 894	188 978	189 850	202 385	204 652	207 142
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	89 440	87 308	87 144	83 470	83 065	82 660
Regleringsbidrag/avgift	31 324	24 285	28 733	15 673	15 102	11 245
LSS-avgift	6 428	2 131	3 068	1 440	1 433	1 426
Kommunal fastighetsavgift	19 589	19 473	19 722	19 850	19 850	19 850
Stöd för högt flyktingmottagande	3 245		3 484	3 400	3 400	
Stöd för kommuner med särskilda utmaningar			3 625	3 600	3 600	
Sänkt arb.givavgift 19-23 åringar	3 756	2 300	3 000	500		
Avsatta medel		12 500	12 500	16 000		
Avsatta medel - Folkhälsoarbete		2 000	2 000	2 000	2 000	2 000
Schabloner	2 659		1 211			
Finansiella intäkter	9 528	5 350	6 750	5 300	5 250	5 200
Finansiella kostnader	-3 929	-3 975	-2 975	-10 000	-10 000	-10 000
Pensionskostnad	-52 765	-54 015	-51 015	-77 771	-70 687	-69 200
Pensionkostnad intern	34 137	34 484	34 484	43 404	44 094	45 078
Kapitalkostnad intern	5 462	7 085	5 300	11 476	11 410	11 294
<b>Netto</b>	<b>759 058</b>	<b>770 014</b>	<b>807 014</b>	<b>785 022</b>	<b>797 364</b>	<b>812 601</b>

## Verksamhetsbeskrivning

### Skatteintäkter och bidrag

#### Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2023 – 2025 är beräknade enligt SKR, Sveriges kommuner och regioner, cirkulär 22:28 2022-08-25 och grundar sig på en befolkningsförändring på -100 personer för 2022 och uppgår till 10 300 personer år 2023 jämfört med budget 2022, 10 400 personer, och är det antal invånare skatteintäkter och generella statsbidrag är beräknade 2023.

Befolkningsförändring senaste åren på kalenderårsbas:

År	Antal invånare	Förändring
2017	10 783	-83
2018	10 837	54
2019	10 644	-193
2020	10 503	-141
2021	10 403	-100
2022-10-13	10 313	-90

## Skattesats Filipstads kommun

	2023	2022
Kommun	22,27 kr	22,27 kr
Region		11,68 kr
Kyrka		1,37 kr
Begravningsavgift		0,26 kr
<b>Total skattesats</b>	<b>22,27 kr</b>	<b>35,58 kr</b>

Skattesatser för 2023 ännu ej fastställda.

### Bidrag

Under 2022 har två extra statsbidrag erhållits för vilka besluts tog i samband med höstbudget 2021. Regeringen beslöt om stöd för kommuner med högt flyktingmottagande och stöd till kommuner med särskilda utmaningar och bland dess återfinns Filipstads kommun.

Stöd för kommuner med högt flyktingmottagande uppgår till 3,4 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

Stöd till kommuner med särskilda utmaningar uppgår till 3,6 mkr för Filipstad för 2022 och förväntas gälla 2022 – 2024.

Ersättning för sänkta arbetsgivaravgifter för 19-23 åringar gäller från 2021-01-01 till 2023-03-31.

### Finansiella intäkter

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

	tkr
- Avkastning från Filipstads Värme AB	3 000
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB	985
- Borgensavgifter	1 000
- Övrigt	315
<b>Totalt</b>	<b>5 300</b>

### Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 10 000 tkr.

Den totala låneskulden beräknas uppgå till 537,8 mkr per 2023-12-31 då all upplåning för skola/idrottshall, simhall och biogasanläggning beräknas vara genomförda.

Ränta på nyupptagna och omsatta lån under perioden är beräknade till 2,5%.

	tkr
- Räntekostnader för lån	9 000
- Övriga finansiella kostnader	1 000
<b>Totalt</b>	<b>10 000</b>

### Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden beräknas med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av SKR, Sveriges kommuner och regioner. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2023 till 1,25 % (1,00 % för 2022).

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

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

### Pensioner

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

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

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

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

Inför 2023 har nytt avtal om pensioner, AKAP-KR (Avgiftsbestämd KollektivAvtalad Pension) tecknats för anställda inom kommuner och regioner. Det innebär främst för den anställde att arbetsgivaren sätter av 6,0 % av pensionsgrundande lön mot tidigare 4,5% som premie för tjänstepension. Detta innebär en ökad kostnad på ca 8 000 mkr för Filipstads kommun per år och finansieras genom höjt po-pålägg till förvaltningarna.

Po-pålägget höjs från 39,15 % till 40,95%.

Det innebär en ökad kostnad för respektive nämnd enligt nedan:

tkr	
Kommunstyrelsen	1 700
- därav Ksau	660
- därav TU	1 040
Miljö- och byggnadsnämnd	50
Barn- och utbildningsnämnd	2 450
Socialnämnd	4 000
<b>Totalt</b>	<b>8 200</b>

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

Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden i ansvarsförbindelsen att enligt KPA minska från 263,7 mkr (delårsprognos) 2022 till 251,0 mkr 2025. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits.

Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsförvaltare (KPA) per 2022-08 och omfattar all personal.

Som en följd av världsläget med hög inflation och höjda räntor under 2022 har prisbasbeloppet, som används för att värdesäkra pensioner, ökat med 8,7 % vilket för 2023 genererar en ökad nettokostnad med ca 14 mkr.

**Pensionskostnaden består av följande delar:**

tkr	Budget 2022	Budget 2023
- Utbetald pension exkl. löneskatt	-21 663	-31 510
- Individuell del exkl. löneskatt	-22 512	-31 661
- Löneskatt	-10 716	-15 182
- Förändring PFA	876	582
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>-54 015</b>	<b>-77 771</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	34 484	43 404
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>-19 531</b>	<b>-34 367</b>
<i>Förändring</i>		<i>-14 836</i>
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	10 059	10 935
* Ansvarsförbindelse	264 538	269 312

**Budgetberednings förslag - slutlig budget**

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

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

**Kommunstyrelsens förslag och beslut – slutlig budget**

Kommunstyrelsen beslutar att förslå Kommunfullmäktige besluta

att 2 mkr per år av avsatta medel fortsatt ianspråkats i planen under 2023 – 2025 för att finansiera utvecklingsarbetet inom elevhälsa och IFO-verksamheten, Barn- och unga.

att 16 mkr ianspråkats från avsatta medel 2023.

att Kommunstyrelsen under 2023 har rätt att nyupplåna (dvs öka kommunens skulder), i mån av behov av likvida medel, med högst 30 000 tkr, samt omsätta befintliga lån.

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2023 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22,27 kr/skattekrona.

**Kommunfullmäktiges beslut – slutlig budget**

att godkänna Kommunstyrelsens förslag

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2021	Budget 2022 (inkl TB)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Kommunstyrelses au Stab / Ek.stöd /HR-enhet</b>	0	0	0	0	0
<b>Teknikutskott</b>	-143 593	-391 066	-38 800	-35 650	-39 000
- Biblioteksenhet	0	-50	-50	-50	-50
3030 Inventarier bibliotek		-50	-50	-50	-50
- IT-enhet	-731	-19 764	-800	-1 200	-800
3010 IT Inventarier Data	-437	-600	-600	-1 000	-600
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-218	-264	-200	-200	-200
3012 IT Mobiltelefoner	-76				
3013 IT Bredbandsutbyggnad		-18 900			
- Serviceenhet	-221	-1 079	-500	-500	-500
3040 Inventarier lokalvård	-221	-279	-250	-250	-250
3050 Inventarier kost		-500	-250	-250	-250
3051 Köksutrustning ny skola		-300			
- Fastighetsenhet	-130 418	-299 311	-15 000	-15 000	-15 000
1000 Investeringsram		-1 655	-15 000	-15 000	-15 000
1001 Investeringsutredningar	-798	-1 000			
1002 Markförvärv		-300			
1003 Projekt under 100 tkr	-748				
1005 Yttre miljö skolor	-283	-367			
1007 Elsäkerhet	-269				
1019 Byggtäck Yrkeskolan	-2	-114			
1020 Prippen - Carport	-253				
1021 BRT Beläggingsarbeten	-164				
1022 Kalhyttan pumpar	-386				
1024 Brandlarm	-530	-130			
1025 Trasten lokalanpassning	-531	-189			
1026 Nyckelhanteringsystem		-260			
1027 Duschrum Åsensskolan Fsd		-550			
1028 Duschrum BRT Filipstad		-315			
1029 Folkets Hus Filipstad		-2 580			
1704 Skolprojekt	-97 912	-84 624			
1707 Lekhuset	-460	-1 939			
1709 Tak Västeräng	-28	-1 422			
1711 Spångbergshallen - simhall	-9 911	-194 402			
1712 Tak Kvamen	-507	-143			
1713 Energieffektiveisering Lsf	-54				
1716 Tak Skogsryds IP	-82				
1717 Fasad Skogsryds IP	-76				
1718 Strandvägskök tak solcell	-1 015	-135			
1719 Spångbergsgymnasiet förnster	-2 196				
1720 Ungdomens hus bygg	-525				
1721 Ferlinhallen återst. Vattenskada	-11 234				
1722 Fönster solcell Stålvallaskolan	-1 064	-586			
1723 Bergmästargården Fsd		-2 450			
1724 Tak Junibacken Fsd		-850			
1725 Tak Spångbergsgymnasiet Fsd		-1 500			
1726 Tak Wasahallen Fsd		-2 000			
1727 Sarg Wasahallen Fsd	-1 064	-1 800			
- Idrotts- och fritidsenhet	-722	0	0	0	0
3060 Investeringsram					
1401 Pistmaskin Kalhyttan	-722				

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2021	Budget 2022 (inkl TB)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>- Teknisk enhet skattefin.</b>	<b>-4 294</b>	<b>-14 596</b>	<b>-7 300</b>	<b>-6 200</b>	<b>-6 300</b>
3101 Övriga maskiner GS		-300	-100	-100	-100
3102 Energibesparing	-74	-1 225	-500	-500	-500
3103 Beläggningsinvestering	-665	-1 735	-1 300	-1 400	-1 500
3104 Centrumåtgärder		-1 200	-500	-500	-500
3105 Lekparker upprustning		-108			
3106 Gräsklippare		-700			
3107 Redskapsbärare		-700			
Parktraktor/Hjullastare/Lastbil			-700	-500	-500
3109 Lastbil		-1 400	-1 000		
3110 Enkelt avhjälpda hinder		-100	-100	-100	-100
3112 Trafiklösning Strandvägsskolan	-960				
3113 Laddstolpar Klimatklivet		-150			
3200 Anläggning av gator		-4 370	-3 100	-3 100	-3 100
3205 Jonstorpsvägen Filipstad	-238				
3207 Orrenparkeringen	-1 076				
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Filipstad		-1 297			
3212 Piludden Filipstad	56				
3215 Piltorpsvägen Lesjöfors	-491				
3216 Fagerbergsvägen / Skogsryd	47				
3217 GC-väg Orren	-265				
3218 GC-väg Skolgatan	-442	-447			
3219 Blombackavägen Fsd	-186	-514			
3221 Västerliden		-350			
<b>- Teknisk enhet avgiftsfin.</b>	<b>-7 207</b>	<b>-56 266</b>	<b>-15 150</b>	<b>-12 700</b>	<b>-16 350</b>
<b>Vatten- och avloppsenhet</b>	<b>-6 904</b>	<b>-49 909</b>	<b>-14 650</b>	<b>-12 200</b>	<b>-15 850</b>
3500 Investeringsram		-12 290	-8 200	-3 750	-7 200
3501 Serviser - vatten	-233	-100	-100	-100	-100
3502 Serviser - avlopp	-232	-100	-100	-100	-100
3503 Utbyte ventiler	-136	-250	-250	-250	-250
3506 Renovering av långsamfilter	-506	-2 644			
3508 Renovering av vattenreservoar	-113	-187			
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-707				
3512 UV-ljus Brattfors		-24			
3516 Pumpstation Lesjöfors	-47				
3520 Elskåp och ventilation		-368			
3521 Kolfilterbyte Nkr VV		-198			
3524 Lokaler yttre verk	-540				
3525 Utredn. Flyfallets vattenverk	-105				
3526 Avloppsanläggning Torskbäcken	-450				
3527 Nykroppa vattentorn		-300			
3528 Biogasanläggning		-25 000			
3529 Rensgaller Nykroppa AVR		-150			
3600 Investeringsram Ledningsarbete		-5 750	-6 000	-8 000	-8 200
3605 Geijers väg Brf	-794				
3607 Konsul Lundströms väg Fsd	-44				
3609 Piltorpsvägen Lsf	-13				
3611 Nordmark-Haborshyttan	-233				
3613 Bastuvägen Nkr	-220	-130			
3614 Hyttgatan Fsd	-486	-414			
3615 Sjöstadsvägen Lsf	-399				
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd	-437	-163			
3617 Hättälven VA Nkr	-35	-1 365			
3619 Blombackavägen Fsd	-937	-13			
3620 Hertig Filipsgatan Dagvatten	-237	-13			
3621 Västerliden		-450			

# Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2021	Budget 2022 (inkl TB)	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
<b>Renhållningsenhet</b>	-303	-6 357	-500	-500	-500
3900 Investeringsram Renhållning		-4 200			
3901 Renhållning mindre ej spec.	-303	-657	-500	-500	-500
3903 Hjullastare		-1 500			
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	0	0	0	0	0
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	-3 495	-4 200	-4 200	-4 200	-4 200
Investeringsram BUN			-4 200	-4 200	-4 200
2019 Lärardatorer	-391	-400			
2020 Kansliet	-231	-100			
2021 IT- infrastruktur	-213	-350			
2022 IT - digitala enheter	-1 252	-1 550			
2023 Centralt Grundskola	-568	-1 010			
2024 Särskola					
2026 Ungdomens hus		-80			
2030 Gr Åsen Nkr Nordmark					
2032 Gr Strv.skolan Brattfors					
2040 Ferlinskolan					
2042 Stålvallaskolan					
2040 Ferlinskola					
2042 Lesjöfors					
2060 Frivilliga skolformer	-320	-320			
2065 Vuxutbildning					
2070 Kulturskolan					
2080 Förskoleverksamhet	-480	-350			
2090 Förebyggande och stöd	-40	-40			
<b>Socialnämnd</b>	-1 004	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
2101 Inventarier gemensamt	-1 004	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
<b>Totalt</b>	<b>-148 092</b>	<b>-396 266</b>	<b>-44 000</b>	<b>-40 850</b>	<b>-44 200</b>

#### Budgetberedningens förslag inför rambeslut:

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

#### Nämnd/utskotts förslag och beslut inför rambeslut

alla nämnder /utskott beslutar

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen

#### Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta inför rambeslut:

att Ekonomisk plan 2023-2025 återremitteras till Kommunstyrelsen för att ge berörda tjänstepersoner möjlighet att omarbota budgetmaterialet och redovisa för Barn- och utbildningsnämnden, fckliga företrädare och Kommunstyrelsen hur organisationen ser ut utan tatsbidraget 'Likvärdig' skola samt att berörda tjänstepersoner omarbetar förslaget till Ekonomisk plan med en inflation på minst 3 % samt inflationens påverkan på räntan med hänvisning till den exceptionellt höga investeringstakt som majoriteten har haft i Filipstads kommun för att vi inte ska få fel ingångsvärden i planen.

#### Budgetberedningens förslag - slutlig budget

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsen förslag budget

att besluta om investeringsbudget om 44 000 tkr

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

att beslut för investering inom Teknikutskott fattas enligt följande:

- upp till 100 tkr av förvaltningschef och verksamhetschef
- från 100 tkr till 3 000 tkr av Teknikutskott
- från 3 000 till 5 000 tkr av Kommunstyrelsen
- därutöver fastställs av Kommunfullmäktige

#### Kommunfullmäktiges beslut - slutlig budget

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# Budgetmodell

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

Filipstads kommuns budgetmodellen består av:

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

Ovanstående budgetar har sin direkta motsvarighet i redovisningen:

- driftredovisning
- resultaträkning
- balansräkning
- kassaflödesanalys
- investeringsredovisning



# Ekonomiska styrprinciper

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

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

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

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

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

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

Nedan nämns några viktiga regler som genom kommunfullmäktiges beslut fastslagits.

➤ **Anslagsbindning:**

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

Medel i Investeringsbudgeten ska anvisas per objekt/projekt.

➤ **Omdisponering:**

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

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

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

Vid omdisponering mellan driftbudget och investeringsbudget beslutar kommunfullmäktige.

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

## Tjänster

Innan tjänster utannonseras ska förvaltningarna inhämta HR-enhetens yttrande.

## Försäkringar

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

Försäkringarna är tecknade i:

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

## Prisbasbeloppet (tidigare Basbeloppet)

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

År 2018	45 500 kr
År 2019	46 500 kr
År 2020	47 300 kr
År 2021	47 600 kr
År 2022	48 300 kr
År 2023	52 500 kr

Prisbasbeloppet är ett i lagen reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex. Prisbasbeloppet används bl.a. vid beräkning av högsta dagpenning för t.ex. sjukpenning, rehabiliteringspenning, föräldrapenning och pensioner mm.

År 2023: **Förhöjda prisbasbeloppet** = 53 500 kronor

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

År 2023: **Inkomstbasbelopp** = 74 300 kr

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

# Kommunalekonomisk ordlista

Amorteringar:	årliga avbetalningar på lån.
Anläggningskapital:	bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
Anläggningstillgångar:	fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och andelar.
Anslag:	den summa pengar fullmäktige beviljar för ett visst ändamål. Den nämnd som tilldelats ett anslag måste hålla sig inom denna ram.
Avskrivning:	årliga värdeminskningar av anläggningstillgångar ungefär motsvarande förslitningen.
Balansräkning:	en sammanställning som visar tillgångar, eget kapital och skulder vid en viss tidpunkt
Budget:	en plan för verksamheten i kronor och ören, dvs. en sammanställning över de framtida kostnader, intäkter, prestationer man räknar med.
Budgetutfall:	avser den faktiska avvikelserna mot budgeten.
Driftbudget:	den del av kommunens budget som innehåller anslag för driften av olika verksamheter.
Finansiella anläggnings- tillgångar:	aktier, andelar och värdepapper
Eget kapital:	kommunens förmögenhet. Den motsvaras av skillnaden mellan samtliga bokförda tillgångar och skulder.
Internbudget:	är förvaltningens egen budget (del av kommunens budget).
Internränta:	kalkylmässig räntekostnad för det bundna kapitalet i en verksamhet.
Intäkt:	i pengar uttryckt, med verksamheten normalt sammanhängande ersättningar. Förekommer endast i driftbudgeten.
Investering:	den händelse då kommunen anskaffar anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år.
Investeringsbudget:	den del av kommunens budget som innehåller anslag för investeringar (kapitalbildande ändamål).
Investeringsinkomst:	den ersättning man erhåller i samband med försäljning av tomtmark, byggnader och anläggningar eller bidrag till investeringar. Förekommer endast i investeringsbudgeten.
Investeringsutgift:	det man får betala för att anskaffa anläggningar, inventarier etc. med en varaktighet av minst 3 år och uppgår till minst ett basbelopp.
Kalkylbelopp:	kallas anslag i internbudgeten.
Kapitalkostnad:	kostnader i form av internränta och avskrivningar.

Komponentavskrivning:	innebär att en tillgång delas in i ett antal komponenter som sedan skrivs av var för sig utifrån den enskilda komponentens förväntade nyttjandetid.
Kortfristiga skulder:	tillfälliga lån, skulder etc. vilka förfaller till betalning inom ett år.
Kostnad:	i pengar uttryckta, med verksamheten normalt sammanhängande uppostringar på varor, löner och tjänster.
Likviditet:	de likvida medel kommunen har för att kunna göra utbetalningar.
Långfristiga skulder:	lån med en löptid överstigande ett år.
Nettoanslag:	anslag till kostnader minus beräknade intäkter.
Nettoinvesteringar:	investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m. m.
Nettokostnader:	driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
Nyckeltal:	äter förhållandet mellan två storheter t ex rörelsekapital i % av externa utgifter.
Omsättningstillgångar:	tillgångar som man räknar att ha kvar kortare tid än ett år. Hit räknas likvida medel såsom kontanter, plusgiro- och banktillgodohavanden.
Periodisering:	fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
Plan:	en uppställning som visar vilka mål man vill uppnå och hur man ska uppnå dessa.
Prestationer:	produkt eller tjänst som lämnar en verksamhet.
Programanalys:	en värdering av de resultat som en verksamhet givit upphov till.
Programbudget:	en målinriktad budget samt en plan över kostnader, intäkter och prestationer.
Rambudget:	anger den största mängd resurser (pengar) som får utnyttjas för vissa ändamål.
Rörelsekapital:	skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka.
Skattefinansiering:	den del av de totala kostnaderna som inte finansieras med avgifter, ersättningar och dylikt.
Skattekraft:	skatteunderlaget dividerat med invånarantalet vid taxeringsårets ingång.
Skattekronor:	till kommunal inkomstskatt beskattningsbara inkomsten för samtliga skattskyldiga enligt taxering inom kommunen dividerad med 100.
Skatteunderlag:	summa skattekronor enligt taxering.
Soliditet:	beskriver hur stor del av kommunens tillgångar som betalats med eget kapital. Ju högre soliditet desto större andel av tillgångar har finansierats med eget kapital och följaktligen lägre skuldsättningsgrad.
Tilläggsbudget:	anslag som kommunfullmäktige och kommunstyrelsen beviljar under löpande budgetår.