

ÅRSREDOVISNING 2017



INNEHÅLL

| | |
|--|----|
| Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet..... | 3 |
| Förvaltningsberättelse..... | 5 |
| Koncernredovisning..... | 15 |
| Resultaträkning koncern..... | 21 |
| Balansräkning koncern..... | 22 |
| Fakta om Filipstads kommun..... | 23 |
| Redovisningsprinciper..... | 24 |
| Resultaträkning Filipstads kommun..... | 25 |
| Kassaflödesanalys Filipstads kommun..... | 26 |
| Balansräkning Filipstads kommun..... | 27 |
| Noter Filipstads kommun..... | 28 |
| Resultat- och balansräkning Affärsmässig verksamhet..... | 35 |
| Driftsredovisning, sammandrag..... | 37 |
| Investeringsredovisning, sammandrag..... | 38 |
| Personalredovisning..... | 39 |
| Verksamhetsberättelser per nämnd..... | 41 |
| • Kommunstyrelse..... | 42 |
| • Miljö- och byggnadsnämnd..... | 50 |
| • Barn- och utbildningsnämnd..... | 51 |
| • Socialnämnd..... | 61 |
| • Övriga nämnder..... | 66 |
| Bilagor..... | 67 |
| • Investeringsredovisning per nämnd / projekt | 68 |
| • Ord- och begreppsförklaringar..... | 71 |
| • Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i Din kommun?'..... | 73 |
| • Fem år i sammandrag..... | 77 |

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Under 2017 har Filipstads kommun arbetat med flera frågor med stor betydelse för att klara service till både gamla och unga. Vi har tagit beslut om att starta en kooperativ hyresförening som ska bygga ett nytt särskilt boende vid Björnen i Filipstad. Skolbygget i Filipstads centrum har börjat planeras med många engagerade i arbetet. Nya förskoleavdelningar har öppnats. En detaljplan för Finnshyttan har tagits fram och ska förhoppningsvis fastställas inom kort så att byggnation där kan komma igång. När det gäller fritidsaktiviteter har konstgräsplan byggts och äntligen har aktivitetsparken fått en tänkt placering. Under året har samordning av lokaler gjorts. Arbetsförmedlingen har flyttat in i nyrenoverade lokaler i anslutning till AIE och ambulanssjukvården i Räddningstjänstens station. Bägge åtgärder för bättre samordnad verksamhet och på sikt bättre ekonomi.

Kommunen har stora utmaningar framför sig med stora osäkerheter att förhålla sig till. Under 2016 ökade befolkningen med 335 personer och det här året minskade den med 177. Hur utvecklingen kommer att bli har stor betydelse för fortsatt planering av både verksamhet och ekonomi. Oavsett kommer möjligheten att underlätta för invånare att komma i arbete att vara avgörande för utvecklingen. Under året har ett flertal projekt pågått inom arbetsmarknads- och integrationsenheten. Genom den satsningen har vi kunnat på ett bra sätt ta tillvara de möjligheter som funnits inom arbetsmarknadspolitiken som sker från nationell nivå. Ett exempel är ca 75 extratjänster som kommit igång under 2017. De ger externt finansierade arbeten inom kommunen som ger möjlighet till extra insatser i kommunal verksamhet, språkträning för de anställda som behöver det, och en start i arbetslivet. För en del kommer det att vara inkörsporten till utbildning och förbättrar kommunens möjlighet att klara personalförsörjningen inom till exempel omvårdnadsjobb på sikt. Även praktikinsatser och andra utbildningar pågår och är en viktig del i arbetet. En start av utbildning för vuxna inom bristyrkena inom restaurang och fordonsservice har gjorts under året. För det här krävs resurser. Under året har flera externt finansierade projekt pågått, och tack vare den riktade nationella resurser som "välfärdsmiljarderna" är, och andra riktade pengar för integration, har vi klarat uppdraget.

I slutet av 2015 fick kommunen 55,5 miljoner i extra tillskott för att klara integrationsuppdraget, av de medlen har 30,8 miljoner använts under 2015-2017. I årets bokslut har ytterligare 7,6 miljoner avsatts för kommande behov. Inför framtiden ser jag det som helt avgörande att vi fortsatt får riktade resurser till vår kommun för att klara vårt integrationsuppdrag, om så blir fallet ser jag med tillförsikt på framtiden och är glad för alla goda insatser som personalen gör i alla kommunens verksamheter.

Per Gruvberger
Ordförande Kommunstyrelsen

KOMMUNSTYRELSENS 2:e VICE ORDFÖRANDE HAR ORDET

Filipstads kommun har under 2017 arbetat med en rad olika utmaningar och projekt och då inte minst när det gäller arbete och sysselsättning. I kommunen har vi haft och har en osedvanligt hög arbetslöshet, även om siffrorna sjönk med någon procentenhet under hösten.

Kommunens AIE-enhet har fortsatt att lägga stor kraft och energi på att få ut arbetslösa i sysselsättning och egen försörjning och då inte minst nyanlända.

Detta är absolut nödvändiga åtgärder för att klara kommunens ekonomi långsiktigt.

Trots allt vad som gjorts så ökade kostnaderna för försörjningsstöd under 2017 med 1,1 mkr och uppgick vid årets slut till totalt 26,8 mkr, vilket är en orimligt hög nivå för en kommun av Filipstads storlek.

Filipstads kommun har som målsättning att hos sin personal ha en genomsnittlig sjukfrånvaro på 4 %. Denna nivå har varit avsevärt högre, men i den totala sammanräkningen för 2017 kan man se ett visst trendbrott, eftersom frånvaron minskat med 0,23 %, vilket är positivt.

Socialförvaltningens kostnader för placeringar av såväl unga som vuxna har varit fortsatt höga och starkt bidragit till förvaltningens underskott på totalt 11,3 mkr. Ett omfattande arbete pågår för att i större utsträckning alltmer kunna arbeta med öppenvårdsinsatser istället för placeringar på institution. I detta koncept ingår också ett stödboende som har iordningställt i Nykroppa och som nu håller på att tas i bruk. Det pågår också en utredning för att se på möjligheterna att starta ett sk. "lägröskelboende" för missbrukare.

Även äldreomsorgen har blivit avsevärt dyrare på grund av ökad vårdtyngd.

Under 2017 har utredningsarbetet för att starta upp äldrekooperativa boenden fortsatt, vilket är mycket angeläget för att kunna höja kvalitet och boendestandard för våra äldre i kommunen.

Skollokalsutredningen för nyproduktion av en F – 6 skola har fortsatt under året med, med allt vad det innebär vad gäller såväl ekonomi som beräkning av elevvolym. I denna utredning tittar man också på behovet av idrottshallar.

Beslut om att utöka antalet förskoleplatser har tagits för att möta det ökade behovet. En ny enhet kommer att byggas i Lesjöfors och en ny enhet har öppnats i Filipstad. Det har också öppnats en ny förskola i privat regi i Filipstadstidningens gamla lokaler ute vid Finnshyttan. –Positivt att det finns valfrihet både när det gäller barnomsorg och skola.

Under året har idrottsanläggningen på vid Kalhyttan genomgått en omfattande renovering och konstgräsplan har anlagts. – En mycket uppskattad åtgärd!
Med stöd av kommunen och duktiga eldsjälarna har Slalomklubben åter fått "nytt liv" efter några år i dvala, så nu är verksamheten i full gång i "Damshöjdsbacken".

Filipstads kommun står inför stora utmaningar de närmaste åren, inte minst när det gäller ekonomi, rekrytering av kompetenta medarbetare, bostadsfrågan, investeringar i nyproduktion av skola, äldreomsorg mm. Det är därför viktigt, oavsett valutgången den 9:e september, att vi för en ansvarsfull ekonomisk politik så att vi kan utveckla kommunen på ett positivt sätt som gynnar våra medborgare och som attraherar folk och företag att flytta till Filipstads kommun.

Christer Olsson
2:e vice Ordförande Kommunstyrelsen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SAMMANFATTNING

Bokslut 2017 visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till 3,0 mkr (4,3 mkr). En försämring mot föregående år med -1,3 mkr och mot budgeterad resultatnivå med -7,9 mkr. Nämnderna sammantaget visar ett underskott med -9,1 mkr jämför med budget. Avsättning har gjorts till återvinningscentral (ÅVC) med 0,9 mkr. Ingen avsättning till återställande av deponi har gjorts då befintlig reserv har beräknats vara tillräcklig. Avsättning har gjorts med 0,1 mkr för framtida investeringar inom VA/avlopp. Nedskrivning av lån till Bergskolan har gjorts med 4,0 mkr. Av de erhållna medel som Filipstads kommun fick under 2015, 55,5 mkr, har totalt 30,8 mkr använts under 2015-2017. Under året har Kultur- och föreningsutskottet erhållit 0,5 mkr och Vägvisaren inom Kommunstyrelsens arbetsmarknadsenhet 1,0 mkr. Ytterligare beslut finns om nyttjande av dessa medel med 0,3 mkr.

Av utbetalda statsbidrag för mottagande av nyanlända inklusive avtalet med Migrationsverket för ensamkommande barn har totalt 53,3 mkr avsatts för att möta framtida kostnader. En ökning av avsättningen med 7,6 mkr. Fortsatt stor osäkerhet råder för hur olika delar inom nuvarande integrationsarbete kommer att utvecklas den närmaste tiden.

Här kan nämnas:

- Ersättningsregler och organisering av ensamkommande barn.
- Fortsatt stor osäkerhet om framtidsförsörjning av personer inom etableringen.
- Framtida befolkningsutveckling är osäker.
- I budget för 2018 har schablonintäkt upptagits med 26 mkr. Med största sannolikhet kommer dessa att minska kraftigt kommande år.
- I 2018 års budget har intäkt beräknats till ca 23,5 mkr från Välfärdsmiljonerna. Bidraget ska till 2021 helt fördelas utifrån befolkning.

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

Årets resultat visar ett positivt resultat på 3,0 mkr.

Kommunstyrelsen visar ett sammanlagt överskott på 3,5 mkr.

Kommunstyrelsens arbetsutskott visar ett överskott med 2,6 mkr. Beror framförallt på att Kommunstyrelsens tillgängliga medel inte har nyttjats fullt ut under 2017.

Kultur och föreningsutskottet redovisar resultat i balans med budget.

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 0,9 mkr. Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 0,9 mkr medan den avgiftsfinansierade redovisar ett nollresultat. Överskott redovisas inom de flesta verksamheter förutom lokalvårdsenhet där flera akuta händelser påverkat resultatet (vattenskador).

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett resultat i balans med budget.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott med -0,9 mkr.

Inom både Grundskolans och Gymnasiets konto för nya elever redovisas underskott. Även underskott inom Frivilliga skolformers övriga verksamheter. För övriga verksamheter redovisas överskott.

Socialnämnden redovisar ett underskott med -11,3 mkr

Det största underskottet finner man inom Individ- och familjeomsorg med -6,5 mkr där kostnaden för placeringar för såväl vuxna som barn och unga står för underskottet. Försörjningsstödet uppgår till 26,8 tkr och ligger 0,3 mkr över budgeterad nivå. Ligger 1,1 mkr högre än 2016.

Även inom Äldreomsorg redovisas underskott med -4,2 mkr. Främst beroende på ökad vårdtyngd inom befintliga ärenden.

Finansieringen redovisar ett överskott med 1,2 mkr mot budget.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag visar ett överskott med 1,7 mkr.

Lägre räntekostnader på lån än budgeterat 1,2 mkr och ökad aktieutdelning från Filipstads Värme AB med 0,5 mkr påverkar utfallet.

Schablonintäkterna för nyanlända ligger 12,0 mkr högre än budgeterad nivå och uppgår till 28,3 mkr. Intäkterna för HVB-hem uppgår till 12,1 mkr och ligger -13,6 mkr under budgeterad nivå.

Övergripande mål för Filipstads kommun

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

Finansiella mål

- Resultatet före avsättning till socialinvesteringsfond ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Målet är inte uppfyllt.

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

Målet är delvis uppfyllt.

Se bilaga sid 72 - 75. För att få en likvärdig bedömning har Koladas statistik som är baserad på RS-räkenskapsammandrag, använts. Syftet är att se hur våra kostnader står sig i jämförelse med likvärdiga kommuner i länet och jämfört med genomsnittlig kostnad i länet och riket.

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

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

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

➤ Samverkan Östra Värmland

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

Måluppfyllelse:

Ekonomisystem har upphandlats och satts i drift under våren 2017 i samarbete med Karlskoga, Kristinehamn, Storfors och Degerfors.

➤ Utbildning/Kompetensutveckling för chefer

För att möta nuvarande och framtida behov av kompetenta chefer bör utbildning och kompetensutveckling för chefer vara ett prioriterat område. Detta för att attrahera och behålla bra chefer och personal, samt möta ökade krav och behov på kunskap och effektivitet i alla led. Vidare kommer vi under de närmaste åren stå inför omfattande pensionsavgångar vilket kommer påverka vår organisation, nyrekrytering och kompetensförsörjning på nya sätt.

Måluppfyllelse:

Under vår har arbetsmiljöutbildning skett och under höst har ledardagar för chefer genomförts.

➤ Upprustning av Älvkullens vårdhem och kooperativt boende

Innefattar utredning av demensboende och möjligheter att anpassa lokalerna till dagens behov och föra ägandet till kooperativ form. Även en översyn av utemiljön och de dementas möjligheter att kunna gå ut ska genomföras. Under 2017 ska ett sammanhållet förslag till utveckling i Filipstads tätort läggas fram och start av ombyggnad eller nybyggnad ske.

Måluppfyllelse:

Beslut om kooperativt boende har fattats under hösten KF § 99/2018.

➤ Heltid inom Socialförvaltning

Socialförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram modeller, metoder och kostnader för att förverkliga heltidsanställning för omvårdnadspersonal.

Måluppfyllelse:

SKL och Kommunal har kommit överens centralt om att heltid ska bli norm. Kommunstyrelsen i Filipstads kommun har antagit en handlingsplan för heltid. Första steget startar 2018 då heltidstjänster införs inom vård och omsorg samt funktionsstöd.

- **Kompetensförsörjningsplan**
En kompetensförsörjningsplan skall upprättas för kommunens verksamheter. Planen skall innefatta bl.a. kartläggning av rekryteringsbehov, strategi och åtgärder. Arbetet leds av personalavdelningen och sker i nära samverkan med respektive förvaltning.
Måluppfyllelse:
Planen kommer att redovisas under 2018.
- **Bostadsförsörjning**
Underlätta för byggande av fler bostäder i kommunen. I det arbetet ska särskilt beaktas behov av trygghetsboende och att det kan ske i samarbete med privata hyresvärdar. Ytterligare en del är planläggning av Finnshytteområdet och tomter för centralt belägna lägenheter.
Måluppfyllelse:
Arbetet med detaljplan för Finnshytan fortsätter och samrådsförfarande har genomförts.
- **Skolorganisation**
Att starta projektering av nybyggnad eller ombyggnad av grundskola i Filipstads tätort.
Måluppfyllelse:
Projektet pågår och en projektledare har anställts.
- **Försök med nytt arbetssätt inom hemtjänsten**
Under 2016 starta en provverksamhet i hemtjänsten där gruppen och dess arbetsledare mer självständigt organiserar och fördelar arbetet.
Måluppfyllelse:
De två hemtjänstgrupper som har deltagit i provverksamheten sedan uppstarten kommer att fortsätta sitt utvecklingsarbete själva tillsammans med sin gruppleadare utifrån de redskap som ingått i arbetsmetoden. Nya verksamheter som är intresserade kommer att ges möjlighet att prova på det här arbetssättet tillsammans med Socialchef och Verksamhetschef ÄO, med start hösten 2017.
Ny grupp har startat i september inom särskilt boende Åhrlundsgården.
- **Mat inom skola och äldreomsorg**
Se på möjligheten att servera två valbara rätter inom skola och äldreomsorg.
Måluppfyllelse:
Genomfört. Utveckling av två valbara rätter i äldreomsorgen pågår.
- **Familjehem**
Öka användningen av egenutredda familjehem.
Måluppfyllelse:
använda externa familjehem då flera av de barn

som varit i behov av placering inte matchat de familjehem som funnits inom kommunen. Sedan början på sommaren finns en gemensam länsamordnare för familjehemsvården i länet och det innebär förhoppningsvis att verksamheten ska kunna utvecklas inom området.

Uppfyllt men också pågående. Arbetet pågår och verksamheten kan idag erbjuda kontinuerlig handledning och utbildning till våra egna familjehem vilket innebär att kvaliteten på vården har ökat. Länets familjehemssamordnare håller träffar/utbildning regelbundet ute i kommunerna tillsammans med familjehemssekreterarna och familjehemmen. Vi ser att vi börjar bli mer och mer i fas och har under senare delen av året kunna placera barn i redan utredda och godkända familjehem vilket var en brist tidigare.

- **Barn och Ungas deltagande och inflytande.**
Ge förslag på förändringar i arbetssätt som förbättrar barn och ungas möjlighet till deltagande, inflytande och ansvarstagande. Filipstads kommun arbetar utifrån barnkonventionens målsättning. Specifikt kommer vi att under året arbeta med artikel 12 som handlar om respekt för barn och ungas åsikter.

Måluppfyllelse:

Kommunen har under vinter/vår 2017 deltagit i regional konferenser och genomfört utbildningsinsatser. Förvaltningsövergripande diskussion förs gällande möjlig form för att implementera arbetet.

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

Måluppfyllelse:

Utbyggnad av bredband fortsätter enligt plan i strävan att nå målet att 100 % ska vara utbyggt till 2020.

- **Utveckling av boendeformer för ensamkommande barn**

(ersätter tidigare prioriterade 'Utslussningsboende')

Måluppfyllelse:

Riddarnäsens HVB har avvecklats och verksamheten stängdes ned i december 2017. Anledningen till att Riddarnäset är det boendet som avvecklas är att den lokalen samt boendets geografiska placering är olämplig för den typ av verksamhet som skall bedrivas. Större delen av de boende har varit i Sverige under en längre tid,

deras behov av självständighet är större. De behöver lära sig laga egen mat samt bo i en boendeform som mer liknar en egen lägenhet. Därför kommer verksamheten centraliseras till Filipstad. HVB-hem kommer finnas på Masmästaren. Bergslagaren kommer startas upp med 4 platser i form av stödboende. Diskussioner med Teknik och fastighet har också inletts för att inventera utbudet av lägenheter i Filipstad som skulle kunna användas som stödboende.

Verksamheten minskar och personalneddragningar har varit ett måste. 2018 kommer verksamheten bemannas av 6 heltidsanställda samt 2 visstidsanställda på 80 %. Visstidsanställningarna kommer ha 3 månaders intervaller med förlängning utifrån verksamhetens behov.

Personalen kommer ha sin arbetsplats på Masmästaren HVB, men de kommer även ha ett tillsynsansvar för stödboendeverksamheten.

- **Utveckling av process kring vuxna personer i utanförskap, missbruk och i behov av boende**
I arbetet ingår att starta upp en egen verksamhet med tillfälliga bostäder för målgruppen.

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt – öppenvårdsverksamheten är utökad med två tjänster för att kunna erbjuda våra klienter mer insatser på hemmaplan istället för, eller som komplettering till externa placeringar. Under hösten 2017 påbörjades arbetet med att renovera den fastighet som ska bli stödboende för personer med missbruks- och beroendeproblematik. Arbetet har pågått under hösten 2017 för att ta fram rutiner och regelverk för drift av stödboende. Öppenvårdsverksamheten kommer att arbeta med olika form av stöd i stödboendet. Uppfyllt genom att stödboendet Skansen står klart för uppstart vid kommande årsskifte.

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

Måluppfyllelse:

Förvaltningen har gjort en analys av behovet och har bedömt att beslut om ett eventuellt tillskapande av lågtröskelboende får tas efter att stödboendet tagits i drift.

- **Organisation för hantering av personalens arbetskläder**

Att fortsätta utredningsarbetet för att tillskapa en bra organisation för hantering av personalens arbetskläder inom vård, omsorg och barnomsorg.

Måluppfyllelse:

Beslut fattades i KSau § 34/2017 avseende arbetskläder. Enligt beslut ska respektive förvaltning ansvara för införande och hantering.

- **Visionsarbete**

Under 2017 revidera Filipstads kommuns Vision.

Måluppfyllelse:

Arbetet har inte påbörjats.

- **Idrottsanläggningar**

I en sammanhållen utredning se på utvecklingsmöjligheter och ekonomi för innebandyplaner, konstgräs och isanläggningar

Måluppfyllelse:

Konstgräs har anlagts på Kalhyttans idrottsanläggning. Innebandyplaner och översyn av isanläggningar fortgår.

- **Mångfald**

Under 2017 ta fram en mångfaldspolicy för Filipstad kommun som även gäller kommunens integrationsarbete

Måluppfyllelse:

Mångfaldspolicy antogs av KF § 64/2017 2017-06-21.

VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- Beslut om införande av datoriserat tömningssystem inom avfallsverksamheten.
- Beslut och ombyggnad för flytt av SFI till Folkets hus och förskoleverksamheter till Lärcenter
- Beslut och påbörjad ombyggnation av Rosendahl för flytt av Arbetsförmedlingen.
- Beslut om omläggning av gatsten på Hötorget.
- Beslut om upprustning/renovering av yttre miljö och gårdshus på Trasten 11, Vikgatan/Drottninggatan.
- Beslut om ny offentlig toalett.
- Beslut om organisation för planering och projektering av ny skola F-6
- Beslut om att utvärdera en ny 7-9 skola jämfört med att renovera Ferlinskolan.
- Beviljade medel för start av ett flertal projekt:
 - TIA (tidiga insatser för asyl). Sker i samverkan mellan AIE och Kulturskolan. 1 100 tkr från Länsstyrelsen
 - Samverkansprojekt Statliga beredskapsjobb. Sker i samverkan mellan AIE och Länsstyrelsen. 500 tkr från Länsstyrelsen
 - Projekt Idrottskul. Sker i samverkan mellan Fritidshuset, föreningar och AIE. 350 tkr från Länsstyrelsen
 - Projekt för förebyggande friskvård. Personalenheten. 260 tkr från Region Värmland
 - Projekt Trivsel och Trygghet. Sker i samverkan med Stiftelsen Filipstadsbostäder och AIE. 835 tkr från Länsstyrelsen.
- Socialförvaltningen har tagit fram en ny handlingsplan för utveckling av e-hälsa, digital teknik och välfärdsteknologi.
- Socialförvaltningen har ingått i en överenskommelse i Värmland om att genomföra jobbgaranti för undersköterskor efter genomförd gymnasieutbildning på vård- och omsorgsprogrammet.
Under våren påbörjades ett arbete tillsammans med AIE för att få ett gemensamt system för remissförfarande mellan verksamheterna
- Bildande av kooperativ hyresrättsförening, Filipstads Äldreboende.
- Utökning av förskoleplatser med 1 avdelning i Lesjöfors
- Detaljplan Finnslyttan, Storbron och Munkeberg godkänt för samråd.
- Extra satsning på yrkesutbildning för vuxna inom bristyrken som restaurang och fordon

ÅRETS RESULTAT

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till 3,0 mkr (2016 4,3 mkr). Resultatet är en försämring jämfört med föregående år med -1,3 mkr. Inga extraordinära kostnader/intäkter finns under 2017.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2017, uppgick till 10,9 mkr, vilket inte är uppnått.

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

Avstämning av balanskravet, visar att det inte finns något underskott att återställa under 2017 och inget nytt uppstod under 2017.

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

- *VA / avloppsverksamheten* redovisar för 2017 ett nollresultat 2017 (2016 -0,4 mkr), vilket är 0,4 mkr bättre än föregående år. Avsättning har gjorts framtida investeringar med 0,1 mkr.

- *Renhållningsverksamheten* redovisar ett nollresultat 2017 (2016 0,0 mkr), vilket är jämförbart med föregående år.

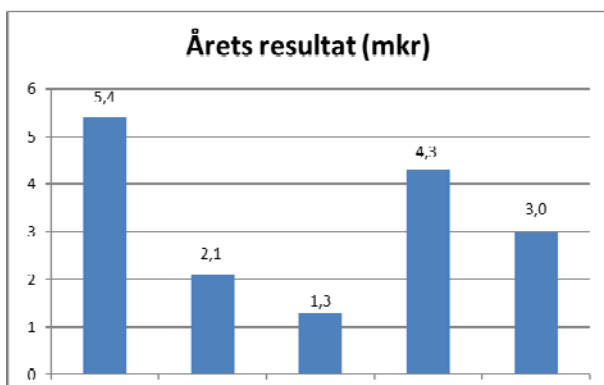
Avsättning har gjorts med 0,9 mkr till framtida investeringar på återvinningscentralen (ÅVC). Totalt uppgår avsättningen till 3,2 mkr.

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

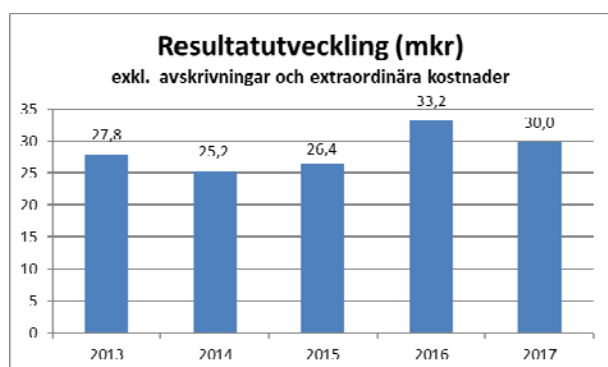
Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

Ackumulerat redovisar vatten/avloppsverksamheten ett sammanlagt överskott på 3,0 mkr.

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



I förändringen av det egna kapitalet ingår extra-ordinära intäkter/kostnader och avskrivningar. För att få en klarare bild över verksamhetens resultatutveckling mellan åren kan dessa poster exkluderas. Se resultatutvecklingsdiagram nedan.



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

EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

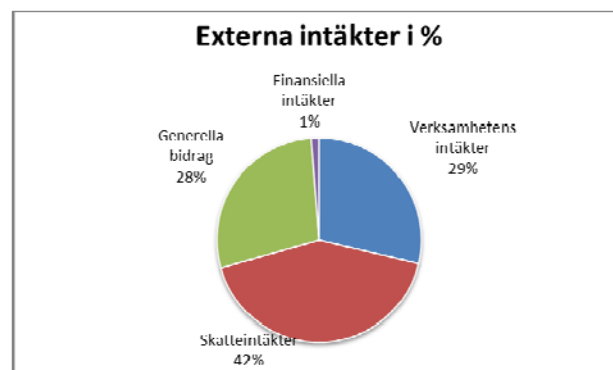
Externa intäkter:

De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 70 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 10,9 mkr och de generella statsbidragen med 38,7 mkr jämfört med föregående år. Slutavräkningen för 2016 och den preliminära beräkningen för 2017 uppgick till -1,6 mkr. Verksamhetens intäkter består bl.a. av avgifter för barnomsorg, för vatten och avlopp, hemtjänstavgifter, hyror, ersättning för ensamkommande barn samt diverse försäljning.

Verksamheternas intäkter uppgår till 29 % av totalen och har minskat med -26,1 mkr jämfört med

föregående år, vilket främst är kopplat den situationen kring nyanlända genom förändrade ersättningsregler.

De affärsdrivande verken redovisar tillsammans oförändrade intäkter under 2017.



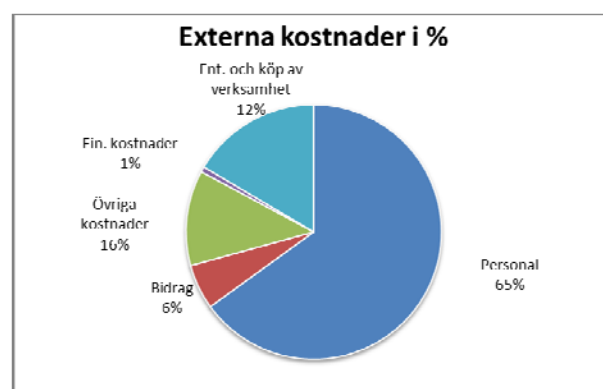
Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 65 % av totala kostnader och har ökat med 42,2 mkr jämfört med 2016

Bidrag och ersättningar uppgår till 6 %. I denna post ingår kostnader för kollektivtrafik (Värmlandstrafik AB), ekonomiskt bistånd till enskilda samt ersättningar för skolelever i annan kommun.

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

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader ökat med 28,8 mkr jämfört med föregående år.



VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag är något försämrad jämfört 2016, och uppgår till 100,4 % (2016 99,9 %).

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

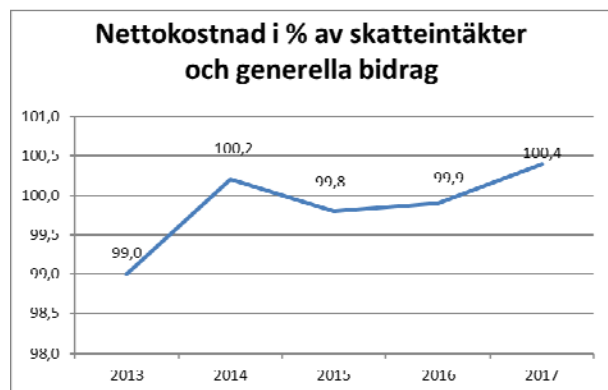
Lägre nettokostnad förbättrar möjligheten till utrymme för att klara investeringar utan att öka låneskulden.

Exklusive avskrivningar ökade verksamhetens nettokostnad under 2017 med 55,0 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 49,6 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2017 till 27,0 mkr, vilket är en minskning med 1,9 mkr jämfört med 2016.

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



Nettokostnaden för 2013 - 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar.

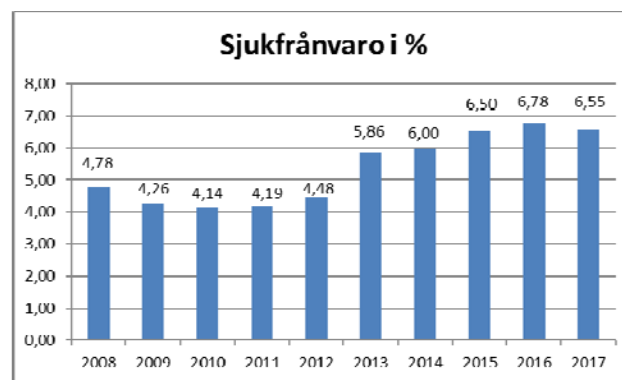
PERSONAL

Totala personalkostnaderna år 2017 uppgår till 638,7 mkr vilket innebär en ökning med 42,2 mkr jämfört med 2016.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har ökat med 57,9 årsarbetare och uppgår till 1 195,0 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2018 - 2020 uppgår till 85 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 6,55% jämfört med föregående år 6,78 % vilket innebär en sänkning med 0,23 %.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till ca 10,0 mkr (9,5 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader.

Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till 0,4 mkr.

Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 36,8 mkr (36,4 mkr).

Skulden till timanställda minskade med -0,1 mkr jämfört med föregående år. Skulden uppgår till 8,5 mkr (8,6 mkr).

PENSIONSOSTNADER / FÖRPLIKTELSER

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

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

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

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

Årets pensionskostnader:

| | | |
|------------------------------|-------------------|---------------------|
| * Utbetalda pensioner | 17 487 tkr | (16 433 tkr) |
| * Utbetald individuell del | 20 910 tkr | (18 515 tkr) |
| * Löneskatt | 9 322 tkr | (8 571 tkr) |
| * Förändring PFA | -63 tkr | (316 tkr) |
| Total pensionskostnad | 47 783 tkr | (43 835 tkr) |

Redogörelse pensionsförpliktelser

* Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförd som kortfristig skuld) 34,8 mkr (32,2 mkr)

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

* Ansvarsförbindelse 296,0 mkr (305,7 mkr)

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel uppvisar ett positivt saldo med 65,6 mkr, vilket är en förbättring med 54,9 mkr jämfört med föregående år.

Främsta orsakerna till att likviditeten ökat är att Filipstads kommuns stora fordringar hos Migrationsverket gällande bl.a. återsökningar för placeringar och ersättningar för asylseeker i skolan har minskat betydligt.

FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 5,7 mkr, vilket är en förbättring med 2,2 mkr jämfört med 2016.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

| | |
|------------------------------------|----------|
| • Ränta lån Filipstads Stadshus AB | +1,3 mkr |
| • Utdelning Filipstads Värme AB | +3,5 mkr |
| • Räntekostnad lån | -1,7 mkr |
| • Nedskrivning lån | -4,0 mkr |
| • Intäkt MIV-avtal | 4,0 mkr |

LÄNESKULD

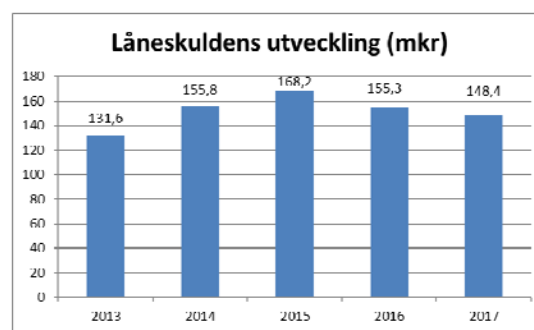
Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 148,4 mkr (155,3 mkr). I balansräkningen har 2018 års amorteringar på 7,1 mkr upptagits som kortfristig skuld.

Under året har inga nya lån tagits upp.

Av lånesumman på 148,4 mkr avser 25,7 mkr utlåning till Filipstads Stadshus AB och 25,6 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

Låneskuld per invånare (kr):

| 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 |
|--------|--------|--------|--------|--------|
| 12 461 | 14 680 | 15 830 | 14 169 | 13 763 |



ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

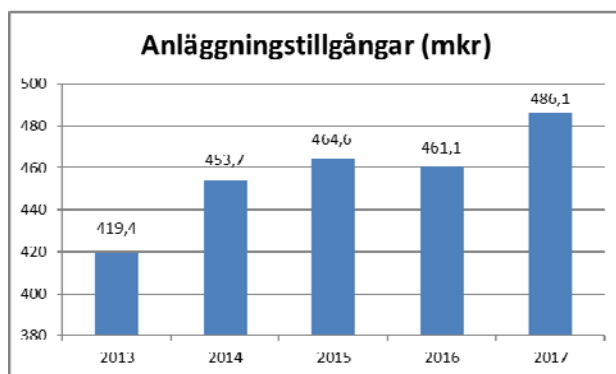
Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 486,1 mkr och har under året ökat med 25,0 mkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 56,3 mkr (2016 41,4 mkr).

Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 27,0 mkr.

Bland de större investeringarna under året kan nämnas:

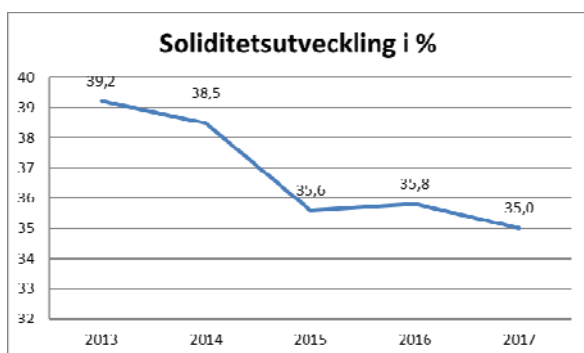
- Gårdshus Trasten (Vikgatan/Drottninggatan)
- Utemiljö Trasten (Vikgatan/Drottninggatan)
- Energibesparing
- Ombyggnation Spångbergsgymnasiet



SOLIDITET

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

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har minskat från 35,8 % till 35,0 %. En försämring med -0,8 %.



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

Ansvarsförbindelsen uppgår till 296,0 mkr (305,7 mkr).

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

MILJÖINFORMATION

Miljö- och hälsa har under 2017 utfört all livsmedelstillsyn samt arbetat av all tidigare års tillsynsskuld. Budgeterad miljö- och hälsotillsyn har uppnåtts.

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

Fastighetsenheten har under 2017 genomfört flera projekt med inriktningen energieffektivisering:

- Räddningstjänsten- styr- och regleråtgärder samt fönsterbyte och tilläggsisolering.
- Fri-kyleprojekt för kvarteret Trasten.
- Energieffektivisering Yrkesskolan
- Ferlinskolans idrottshall – igensättning av fönster och isolering
- Styr- och regleråtgärder i Spångbergshallen samt Strandvägsskolan.

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

FRAMTIDEN

Filipstads kommun

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

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

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

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

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

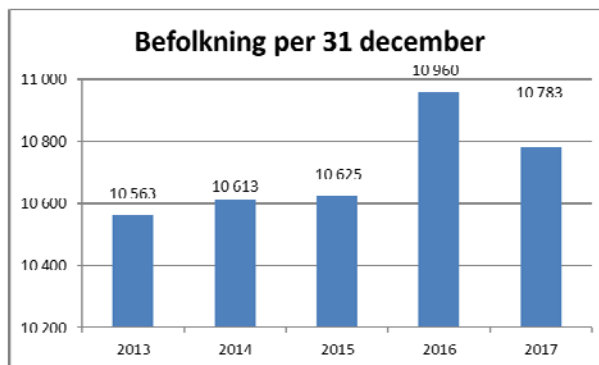
Fortsatta åtgärder för att vitalisera kommunen, påverka människors attityder och värderingar, för att få den enskilde att ta ansvar och känna sig delaktig, måste på alla sätt stödjas.

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

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

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

Filipstad hade en befolkningsminskning med -177 personer under 2017. Under de fem senaste åren har befolkningen ökat men nu har trenden brutits. Invånarantalet per 2017-12-31 var 10 783 personer.



AVSTÄMNING AV BALANSKRAV

Årets justerade resultat uppgår till 3 007 tkr.

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

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

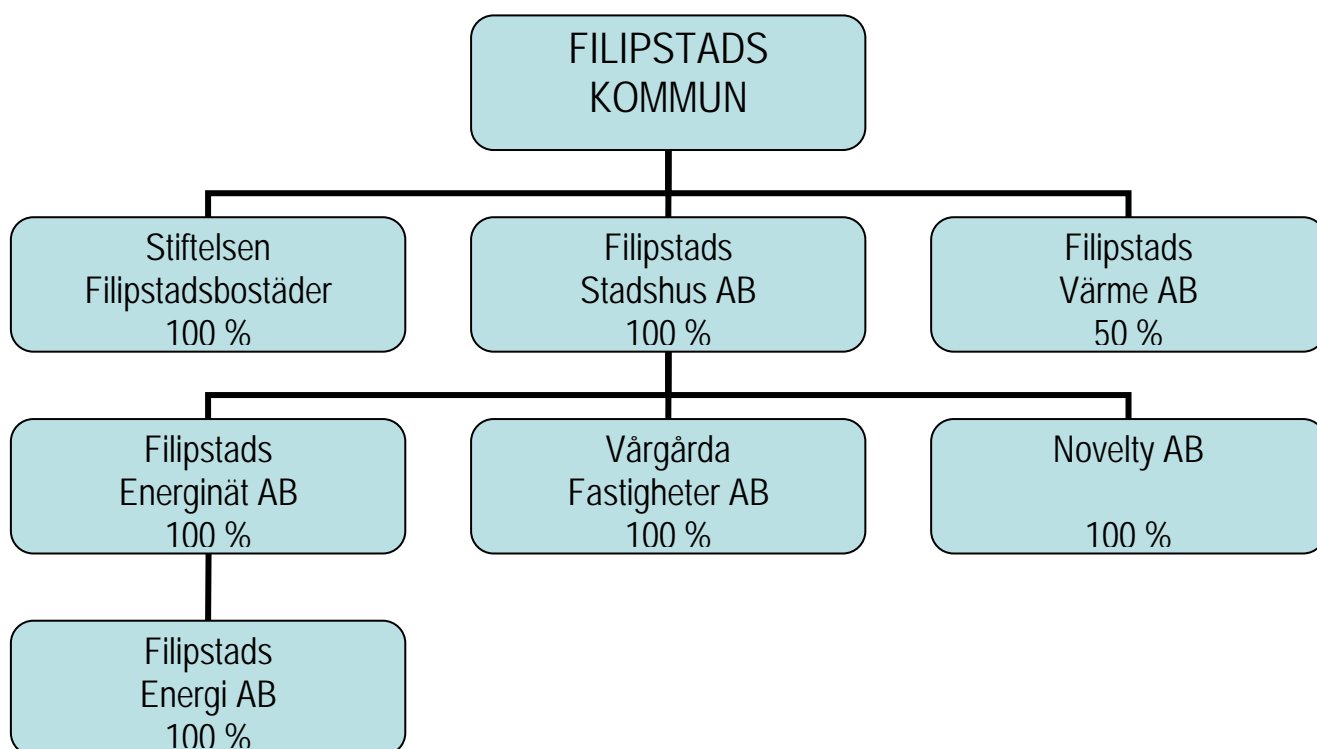
Resultatutredning 2017

| | |
|---|--------------|
| tkr | |
| Årets resultat enligt resultaträkning | 3 007 |
| Reducering av samtliga realisationsvinster | 0 |
| Justering för realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet | 0 |
| Orealiserade förluster i värdepapper | 0 |
| Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper | 0 |
| Årets resultat efter <u>Balanskravsjusteringar</u> | <u>3 007</u> |
| Medel till resultatutjämningsfond | |
| Medel från resultatutjämningsfond | |
| <u>Årets balanskravsresultat</u> | <u>3 007</u> |

Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att inget underskott fanns att återställa under 2017 och att inget nytt underskott uppstått under 2017.

KONCERN

FILIPSTADS KOMMUN



KONCERNREDOVISNING

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

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

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

Filipstads kommun har minoritetsintresse i följande kommunala bolag:

- Kommun AB
- Swetrac
- Svensk Turism AK inlandsbanan

I följande kommunalförbund:

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

I följande gemensamma nämnder:

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

Bergsskolan är en viktig strategisk verksamhet som högskola för Filipstads kommun. Dotterbolaget Bergsskolan Kompetensutveckling AB ansvarar för skolans uppdragsverksamhet.

FILIPSTADS KOMMUN

Ordförande: Per Gruvberger

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 283 299 | 309 403 |
| Verksamhetens kostnader | -975 869 | -948 864 |
| Finansnetto | 5 749 | 3 540 |
| Årets resultat | 3 007 | 4 290 |
| Balansomslutning | 615 597 | 592 986 |
| Antal anställda | 1 195 | 1 137 |

VERKSAMHETSBESKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Beslut om införande av datoriserat tömningsystem inom avfallsverksamheten.
- Beslut och ombyggnad för flytt av SFI till Folkets hus och förskoleverksamheter till Lärcenter
- Beslut och påbörjad ombyggnation av Rosendahl för flytt av Arbetsförmedlingen.
- Beslut om omläggning av gatsten på Hötorget.
- Beslut om upprustning/renovering av yttre miljö och gårdshus på Trasten 11, Vikgatan/Drottninggatan.
- Beslut om ny offentlig toalett.
- Beslut om organisation för planering och projektering av ny skola F-6
- Beslut om att utvärdera en ny 7-9 skola jämfört med att renovera Ferlinskolan.
- Beviljade medel för start av ett flertal projekt:
 - TIA (tidiga insatser för asyl). Sker i samverkan mellan AIE och Kulturskolan. 1 100 tkr från Länsstyrelsen
 - Samverkansprojekt Statliga beredskapsjobb. Sker i samverkan mellan AIE och Länsstyrelsen. 500 tkr från Länsstyrelsen
 - Projekt Idrottskul. Sker i samverkan mellan Fritidsenhet, föreningar och AIE. 350 tkr från Länsstyrelsen
 - Projekt för förebyggande friskvård. Personalenheten. 260 tkr från Region Värmland

- Projekt Trivsel och Trygghet. Sker i samverkan med Stiftelsen Filipstadsbostäder och AIE. 835 tkr från Länsstyrelsen.
- Socialförvaltningen har tagit fram en ny handlingsplan för utveckling av e-hälsa, digital teknik och välfärdsteknologi.
- Socialförvaltningen har ingått i en överenskommelse i Värmland om att genomföra jobbgaranti för undersköterskor efter genomförd gymnasieutbildning på vård- och omsorgsprogrammet. Under våren påbörjades ett arbete tillsammans med AIE för att få ett gemensamt system för remissförfarande mellan verksamheterna
- Bildande av kooperativ hyresrättsförening, Filipstads Äldreboendestäder.
- Utökning av förskoleplatser med 1 avdelning i Lesjöfors
- Detaljplan Finnslyttan, Storbron och Munkeberg godkänts för samråd.
- Extra satsning på yrkesutbildning för vuxna inom bristyrken som restaurang och fordon

STIFTELSEN FILIPSTADSBOSTÄDER

Ordförande: Britt-Marie Wall

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 39 862 | 39 951 |
| Verksamhetens kostnader | - 38 032 | -39 914 |
| Finansnetto | - 1 286 | -1 833 |
| Årets resultat | 544 | -353 |
| Balansomslutning | 154 346 | 156 522 |
| Antal anställda | 0 | 0 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Stiftelsens resultat uppgår till 544 tkr (-353 tkr).
- Eget kapital per 2017-12-31 uppgår till 26 216 tkr (25 672 tkr).
- Hyresbortfallet uppgår till 2 361 tkr (2 091 tkr) per 2017-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 52 st (245 st).
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.

FILIPSTADS STADSHUS AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 392 | 401 |
| Verksamhetens kostnader | -797 | -820 |
| Finansnetto | -1 740 | -1 794 |
| Årets resultat | 393 | 696 |
| Balansomslutning | 68 354 | 65 408 |
| Antal anställda | 0 | 0 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Filipstads Stadshus AB har erhållit koncernbidrag från Filipstad Energinät AB med 2 500 tkr, Vårgårda Fastigheter AB med 83 tkr och Novelty AB med 66 tkr.
- Avtal har tecknats med The Green Holding A/S om ett succesivt förvärv av Novelty AB.

FILIPSTAD ENERGINÄT AB

Ordförande: Olle Engström
VD: Christer Fallgren

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 26 874 | 26 826 |
| Verksamhetens kostnader | -22 554 | -22 747 |
| Finansnetto | -86 | -48 |
| Årets resultat | -42 | 1 |
| Balansomslutning | 59 725 | 57 245 |
| Antal anställda | 12 | 12 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernen har köpt och producerat 66 GWh (67 GWh) och överfört 64 GWh (65 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 3 498 tkr (2 230 tkr).
- Koncernbidrag har lämnats med 2 500 tkr till Filipstads Stadshus AB och till Filipstad Energi AB med 2 476 tkr.

FILIPSTAD ENERGI AB

Ordförande: Olle Engström
VD: Christer Fallgren

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 110 | 978 |
| Verksamhetens kostnader | -1 334 | -4 479 |
| Finansnetto | -113 | -117 |
| Årets resultat | -3 | 0 |
| Balansomslutning | 14 778 | 15 245 |
| Antal anställda | 0 | 0 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Vattenkraftsproduktionen uppgick till 2 126 MWh (1 738 MWh).
- Koncernbidrag har mottagits med 2 476 tkr från Filipstad Energinät AB.

VÅRGÅRDA FASTIGHETER AB

Ordförande: Per Gruvberger
VD: Claes Hultgren

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 958 | 820 |
| Verksamhetens kostnader | -751 | -175 |
| Finansnetto | -124 | -193 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Balansomslutning | 5 127 | 5 584 |
| Antal anställda | 0 | 0 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har lämnats med 83 tkr till Filipstads Stadshus AB.

NOVELTY AB

Ordförande: Per Gruvberger
VD: Claes Hultgren

| tkr | 2017-12-31 | 2016 -12-31 |
|-------------------------|------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter | 733 | 626 |
| Verksamhetens kostnader | -689 | -184 |
| Finansnetto | 22 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 |
| Balansomslutning | 4 356 | 5 015 |
| Antal anställda | 0 | 0 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har lämnats med 66 tkr till Filipstads Stadshus AB.
- Avtal har tecknats med The Green Holding A/S om ett succesivt förvärv av Novelty AB.

FILIPSTADS VÄRME AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Tommy Persson

| tkr | 2017-12-31 | 2016-12-31 |
|-------------------------|------------|------------|
| Verksamhetens intäkter | 40 269 | 41 739 |
| Verksamhetens kostnader | -29 396 | -30 356 |
| Finansnetto | -827 | -1 091 |
| Årets resultat | 7 028 | 7 014 |
| Balansomslutning | 70 288 | 79 180 |
| Antal anställda | 5 | 5 |

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Energiomsättningen var totalt 2 % lägre mot föregående år. För Filipstad 4 % lägre och för Storfors 2 % högre än föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 94 % av bibränsle och 6 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 92 % bibränsle och 8 % fossilt bränsle.
- Årets investeringar uppgår till 816 tkr (813 tkr).

RESULTATRÄKNING

KONCERNEN

| Mkr | 2017 | 2016 | Förändring |
|---|---------------|---------------|-------------|
| Verksamhetens intäkter | 338,8 | 367,2 | -28,4 |
| därav jämförelsesörande post | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Verksamhetens kostnader | -983,1 | -957,4 | 25,7 |
| Avskrivningar | -37,6 | -42,8 | -5,2 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | -681,9 | -633,0 | 48,9 |
| Skatteintäkter | 412,0 | 401,1 | 10,9 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 277,8 | 239,2 | 38,6 |
| Finansiella intäkter | 7,2 | 19,7 | -12,5 |
| Finansiella kostnader | -9,4 | -22,9 | -13,5 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | 5,7 | 4,1 | 1,6 |
| Extraordinära intäkter | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Extraordinära kostnader | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ÅRETS RESULTAT | 5,7 | 4,1 | 1,6 |

BALANSRÄKNING KONCERNEN

Mkr

| <u>TILLGÅNGAR</u> | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|---|--------------|--------------|-------------|
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och anläggningar | 628,2 | 603,5 | 24,7 |
| Inventarier | 43,2 | 44,8 | -1,6 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 2,1 | 2,9 | -0,8 |
| Summa anläggningstillgångar | 673,5 | 651,2 | 22,3 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd | 2,3 | 2,5 | -0,2 |
| Kortfristiga fordringar | 81,2 | 136,9 | -55,7 |
| Likvida medel | 79,2 | 22,2 | 57,0 |
| Summa omsättningstillgångar | 162,7 | 161,6 | 1,1 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 836,2 | 812,8 | 23,4 |
| | | | |
| <u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u> | | | |
| Eget kapital | | | |
| Eget kapital | 238,3 | 232,6 | 5,7 |
| -därav årets resultat | 5,7 | 4,1 | 1,6 |
| Summa eget kapital | 238,3 | 232,6 | 5,7 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar pensioner m.m. | 76,1 | 67,9 | 8,2 |
| Avsättningar övriga | 3,1 | 2,7 | 0,4 |
| Summa avsättningar | 79,2 | 70,6 | 8,6 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 305,7 | 315,7 | -10,0 |
| Kortfristiga skulder | 213,0 | 193,9 | 19,1 |
| Summa skulder | 518,7 | 509,6 | 9,1 |
| | | | |
| SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL | 836,2 | 812,8 | 23,4 |

FAKTABLAD KOMMUNEN

TOTAL KOMMUNAL SKATTESATS

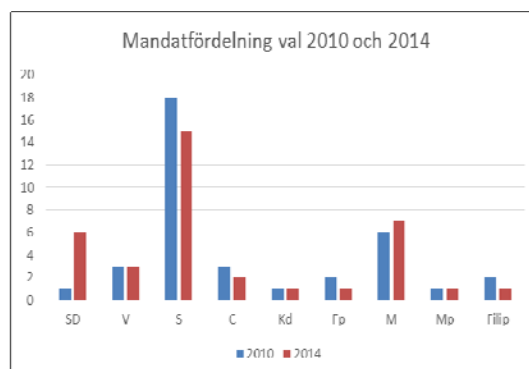
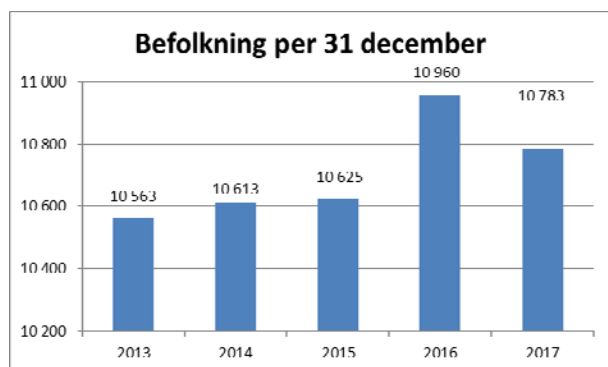
| År | Kommun | Landsting | Totalt | Riket | Skillnad | Församling |
|------|--------|-----------|--------|-------|----------|------------|
| 2013 | 22,00 | 11,20 | 33,20 | 31,73 | 1,47 | 1,77 |
| 2014 | 22,00 | 11,20 | 33,20 | 31,86 | 1,34 | 1,77 |
| 2015 | 22,00 | 11,20 | 33,20 | 31,99 | 1,21 | 1,77 |
| 2016 | 22,00 | 11,20 | 33,20 | 32,10 | 1,10 | 1,77 |
| 2017 | 22,00 | 11,20 | 33,20 | 32,12 | 1,08 | 1,56 |

FOLKMÄNGD I FILIPSTADS TÄTORTER

| År | Filipstad | Lesjöfors | Nykroppa | Persberg | Nordmark | Brattfors | Glesbygd | Totalt | Förändring |
|------|-----------|-----------|----------|----------|----------|-----------|----------|--------|------------|
| 2013 | 6 010 | 1 070 | 850 | 301 | 203 | 147 | 1 982 | 10 563 | 10 563 |
| 2014 | 6 088 | 1 055 | 829 | 316 | 205 | 141 | 1 979 | 10 613 | 50 |
| 2015 | 6 071 | 1 063 | 859 | 315 | 200 | 137 | 1 980 | 10 625 | 12 |
| 2016 | 6 204 | 1 089 | 893 | 347 | 201 | 133 | 2 093 | 10 960 | 335 |
| 2017 | 6 278 | 968 | 878 | 347 | 205 | 137 | 1 970 | 10 783 | -177 |

PROCENTUELL ÅLDERFÖRDELNING 2017

| Ålder | 0 - 9 | 10 - 19 | 20 - 29 | 30-44 | 45-64 | 65-79 | 80 - |
|----------|-------|---------|---------|-------|-------|-------|------|
| Kommunen | 10,2 | 11,2 | 11,7 | 14,3 | 25,7 | 19,6 | 7,4 |
| Riket | 12,0 | 11,1 | 13,3 | 19,1 | 24,6 | 14,8 | 5,1 |



REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommuner ska i första hand följa den kommunala redovisningslagen och rekommendationer utgivna av RKR, Rådet för kommunal redovisning. Vägledning kan också hämtas från bl.a. årsredovisningslagen, inkomstskattelagen. Sammantaget innebär detta att redovisningen i kommunen sker på ett sätt som i allt väsentligt överensstämmer med god redovisningssed.

Vägledande redovisningsprinciper:

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

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

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

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

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

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

INTÄKTS/KOSTNADSRÄNTOR som kan hänföras till redovisningsåret, men in/utbetalats efter årsskiftet har skuld/fordringsbokförts och belastat/tillgodogörs 2017 års redovisning.

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

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

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR upptas till anskaffningskostnaden minus eventuellt investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del. Enligt ny lag och nya rekommendationer ska komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp tillämpas fr.o.m. 2014. Filipstads kommun har fr.o.m. 2015 anpassat sig till dessa regler på större objekt inom fastighetsenhet och teknisk verksamhet.

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

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

RESULTATRÄKNING

KOMMUNEN

Tkr

| | Noter | 2017-12-31 | 2016-12-31 | Förändring |
|---|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 283 299 | 309 403 | -26 104 |
| därav jämförelsestörande post | | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetens kostnader | 2 | -948 828 | -919 936 | 28 893 |
| Avskrivningar | 3 | -27 041 | -28 928 | -1 887 |
| VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER | | -692 571 | -639 461 | 53 110 |
| Skatteintäkter | 4 | 411 974 | 401 047 | 10 927 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 5 | 277 855 | 239 164 | 38 691 |
| Finansiella intäkter | 6 | 12 433 | 23 387 | -10 954 |
| Finansiella kostnader | 7 | -6 684 | -19 847 | -13 163 |
| RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER | | 3 007 | 4 290 | -1 283 |
| Extraordinära intäkter | 8 | 0 | 0 | 0 |
| Extraordinära kostnader | 8 | 0 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | 9, 21 | 3 007 | 4 290 | -1 283 |

KASSAFLÖDESANALYS

KOMMUNEN

Tkr

| | NOTER | 2017 | 2016 |
|---|-----------|----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 3 007 | 4 290 |
| Justering för poster som ej ingår i kassaflödet: | | | |
| - Avskrivningar | | 27 041 | 28 928 |
| Avsättning pensioner | | -16 | 126 |
| Avsättning övrigt | | 6 879 | 45 935 |
| Avsättning återställande av deponi och ÅVC | | 1 056 | 416 |
| Nedskrivning av fastigheter | | | 14 695 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet | | 37 967 | 94 390 |
| Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet | | | |
| Ökning(-) / Minskning(+) av varulager | 10 | 28 | -12 |
| Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar | 10 | 57 311 | -37 185 |
| Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder | 10 | 18 522 | -29 552 |
| I Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 113 828 | 27 641 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | 11 | -56 318 | -41 388 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | 12 | | |
| II Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -56 318 | -41 388 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Utlåning | | | |
| Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar | 13 | 4 253 | 1 273 |
| Upplåning | | | |
| - Amortering | 14 | -7 088 | -7 088 |
| - Långfristig upplåning | 14 | 250 | -5 850 |
| III Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | -2 585 | -11 665 |
| Förändring av likvida medel (I + II + III) | 10 | 54 925 | -25 412 |
| Likvida medel vid årets början | | 10 719 | 36 131 |
| Likvida medel vid årets slut | | 65 644 | 10 719 |
| Förändring | | 54 925 | -25 412 |

BALANSRÄKNING

KOMMUNEN

Tkr

| <u>TILLGÅNGAR</u> | NOTER | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|-------|----------------|----------------|---------------|
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Mark, byggnader och anläggningar | 15 | 404 456 | 374 129 | 30 326 |
| Inventarier | 16 | 32 070 | 33 119 | -1 049 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 17 | 49 575 | 53 828 | -4 253 |
| Summa anläggningstillgångar | | 486 101 | 461 077 | 25 024 |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Förråd | 18 | 345 | 373 | -28 |
| Kortfristiga fordringar | 19 | 63 506 | 120 818 | -57 311 |
| Likvida medel | 20 | 65 644 | 10 719 | 54 926 |
| Summa omsättningstillgångar | | 129 495 | 131 909 | -2 414 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 615 597 | 592 986 | 22 610 |
| <u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u> | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Eget kapital | | 215 593 | 212 585 | 3 007 |
| -därav årets resultat | | 3 007 | 4 290 | -1 283 |
| Summa eget kapital | 21 | 215 593 | 212 585 | 3 007 |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättning för pensioner | 22 | 3 677 | 3 693 | -16 |
| Avsättning övrigt | 22 | 57 487 | 50 608 | 6 879 |
| Avsättning återställande av deponi och ÅVC | 22 | 7 701 | 6 645 | 1 056 |
| Summa avsättningar | | 68 865 | 60 946 | 7 919 |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 23 | 148 416 | 155 254 | -6 838 |
| Kortfristiga skulder | 24 | 182 723 | 164 201 | 18 522 |
| Summa skulder | | 331 139 | 319 455 | 11 684 |
| SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL | | 615 597 | 592 986 | 22 610 |
| STÄLLDA PANTER M.M. | | | | |
| Borgensförbindelser | 25 | 171 209 | 172 060 | -851 |
| Pensioner intjänade t.o.m 1997 | 26 | 295 992 | 305 733 | -9 741 |
| Operationell leasing | 27 | 129 | 217 | -88 |

NOTER

KOMMUNEN

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|
| Not 1 | VERKSAMHETENS INTÄKTER | | |
| Försäljningsmedel | 8 851 | 10 876 | -2 025 |
| Taxor och avgifter | 72 810 | 71 041 | 1 770 |
| Hyror och arrenden | 16 377 | 17 563 | -1 185 |
| Bidrag | 167 963 | 192 456 | -24 493 |
| Försäljning av verksamhet och entreprenad | 17 330 | 16 699 | 630 |
| Återbetalda AGS medel 2004 (jmfstörande post) | 0 | 0 | 0 |
| Övrig försäljning | -32 | 769 | -801 |
| | 283 299 | 309 403 | -26 104 |
| Not 2 | VERKSAMHETENS KOSTNADER | | |
| Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial | 7 987 | 8 522 | -535 |
| Bidrag och transfereringar | 56 270 | 55 967 | 303 |
| Entreprenad och köp av verksamhet | 118 979 | 129 693 | -10 714 |
| Personalkostnader | 638 720 | 596 436 | 42 283 |
| Lokal- och markhyror | 12 208 | 13 922 | -1 714 |
| Fastighetskostnader/entreprenad | 18 050 | 19 412 | -1 362 |
| Bränsle, energi och vatten | 17 813 | 17 194 | 619 |
| Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial | 27 843 | 27 480 | 363 |
| Tele, datakommunikation och postbefordran | 3 582 | 2 955 | 627 |
| Transporter och resor | 3 718 | 3 439 | 279 |
| Försäkringsavgifter och riskkostnader | 6 018 | 5 691 | 328 |
| Övriga verksamhetskostnader | 37 640 | 39 224 | -1 585 |
| | 948 828 | 919 936 | 28 893 |
| Not 3 | AVSKRIVNINGAR | | |
| Avskrivning enligt plan | 27 041 | 28 928 | -1 887 |
| <p>Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.</p> | | | |
| Not 4 | SKATTEINTÄKTER | | |
| Preliminära månatliga skattebetalningar | 413 627 | 402 838 | 10 789 |
| Prognos för avräkningslikviden | 565 | 449 | 116 |
| Differens mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år | -2 218 | -2 240 | 22 |
| Summa | 411 974 | 401 047 | 10 927 |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|---|----------------|----------------|
| Not 5 | GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING | | |
| | 178 997 | 155 109 | 23 888 |
| Inkomstutjämningsbidrag | 53 784 | 49 628 | 4 155 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | -106 | -362 | 256 |
| Regleringsbidrag / avgift | 1 401 | 1 728 | -327 |
| LSS-utjämningsbidrag / avgift | 16 255 | 16 163 | 92 |
| Kommunal fastighetsskatt | 27 525 | 16 899 | 10 626 |
| Extra statsbidrag nyanlända | 277 855 | 239 164 | 38 691 |
| Summa | | | |
| Not 6 | FINANSIELLA INTÄKTER | | |
| | 0 | 45 | -45 |
| Ränteintäkt - likvida medel | 1 329 | 1 395 | -66 |
| Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån | 3 500 | 3 350 | 150 |
| Utdelning aktier | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Intäkter MIV-avtal | 3 604 | 18 597 | -14 993 |
| Övriga intäkter | 12 433 | 23 387 | -10 954 |
| Summa | | | |
| Not 7 | FINANSIELLA KOSTNADER | | |
| | 1 670 | 2 413 | -743 |
| Räntekostnader - lån | 77 | 32 | 45 |
| Pensionskuldsökning, finansiell del | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Nedskrivning lån | 937 | 17 402 | -16 466 |
| Övriga finansiella kostnader | 6 684 | 19 847 | -13 163 |
| Summa | | | |
| Not 8 | EXTRAORDINÄRA INTÄKTER / KOSTNADER | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 0 | 0 | 0 |
| Not 9 | 3 007 | 4 290 | -1 283 |
| Not 10 | FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL | | |
| | 28 | -12 | 40 |
| Ökning(-) / Minskning(+) förråd | 57 311 | -37 185 | 94 497 |
| Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar | 18 522 | -29 553 | 48 075 |
| Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder | 54 926 | -25 413 | 80 338 |
| Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel | 130 787 | -92 162 | 222 950 |
| Summa | | | |
| Not 11 | NETTOINVESTERINGAR | | |
| | -59 764 | -42 454 | 17 310 |
| Bruttoinvesteringar | 441 | 404 | 37 |
| Statsbidrag | 3 004 | 662 | 2 342 |
| Övriga inkomster | -56 318 | -41 388 | 14 931 |
| Summa | | | |
| Not 12 | FÖRSÄLJNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | |
| | 0 | 0 | 0 |
| Industrifastigheter | 0 | 0 | 0 |
| Affärsverksamhet | 0 | 0 | 0 |
| Verksamhetsfastigheter | 0 | 0 | 0 |
| Markreserv | 0 | 0 | 0 |
| Inventarier | 0 | 0 | 0 |
| Summa | | | |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|---|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| Not 13 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR | | | |
| Amortering - utl.anslagtäckta lån kortfristig del | 253 | 1 273 | -1 020 |
| Nedskrivning lån | 4 000 | 0 | 4 000 |
| Obligationer | 0 | 0 | 0 |
| | 4 253 | 1 273 | 2 980 |
| Not 14 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIG UPPLÅNING | | | |
| Kommuninvest | 0 | 0 | 0 |
| Lösen övriga lån | 250 | -5 850 | 6 100 |
| Amortering - kortfristig del | -7 088 | -7 088 | 0 |
| Summa | -6 838 | -12 938 | 6 100 |
| Not 15 MARK, BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR | | | |
| Anskaffningsvärde | 820 269 | 785 496 | 34 773 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | 18 629 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 46 032 | 34 773 | 11 259 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 884 930 | 820 269 | 64 661 |
| Akkumulerade avskrivningar | -446 140 | -409 482 | -36 658 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -13 301 | | |
| Årets avskrivningar | -21 033 | -21 963 | 8 662 |
| Årets nedskrivning | 0 | -14 695 | -6 339 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -480 474 | -446 140 | -34 334 |
| Summa mark, byggnader och anläggningar | 404 456 | 374 129 | 30 326 |
| <i>Därav:</i> | | | |
| <i>Gator och vägar</i> | | | |
| <i>Anskaffningsvärde</i> | <i>106 801</i> | <i>102 968</i> | <i>3 833</i> |
| <i>Omklassificering vid byte av ekonomisystem</i> | <i>-2 967</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Årets nyanskaffningar</i> | <i>6 248</i> | <i>3 833</i> | <i>2 415</i> |
| <i>Årets avyttringar</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Summa</i> | <i>110 083</i> | <i>106 801</i> | <i>3 282</i> |
| <i>Akkumulerade avskrivningar</i> | <i>-64 393</i> | <i>-61 794</i> | <i>-2 599</i> |
| <i>Omklassificering vid byte av ekonomisystem</i> | <i>2 967</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Årets avskrivningar</i> | <i>-2 415</i> | <i>-2 599</i> | <i>184</i> |
| <i>Årets avyttringar</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Summa</i> | <i>-63 841</i> | <i>-64 393</i> | <i>552</i> |
| <i>Summa gator och vägar</i> | <i>46 242</i> | <i>42 408</i> | <i>3 834</i> |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Markreserv | | | |
| Anskaffningsvärde | 9 518 | 9 518 | 0 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -576 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 460 | 0 | 460 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 9 402 | 9 518 | -116 |
| | | | |
| Akkumulerade avskrivningar | 0 | 0 | 0 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -4 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | 0 | 0 | 0 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -4 | 0 | -4 |
| | | | |
| Summa markreserv | 9 398 | 9 518 | -120 |
| | | | |
| Industrifastigheter | | | |
| Anskaffningsvärde | 76 159 | 74 124 | 2 035 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | 568 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 1 217 | 2 035 | -818 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 77 944 | 76 159 | 1 784 |
| | | | |
| Akkumulerade avskrivningar | -40 381 | -38 432 | -1 948 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -612 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -1 525 | -1 948 | 423 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -42 517 | -40 381 | -2 137 |
| | | | |
| Summa industrifastigheter | 35 426 | 35 779 | -352 |
| | | | |
| Verksamhetsfastigheter | | | |
| Anskaffningsvärde | 423 972 | 401 638 | 22 335 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | 5 649 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 32 678 | 22 335 | 10 344 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 462 300 | 423 972 | 38 327 |
| | | | |
| Akkumulerade avskrivningar | -221 510 | -194 472 | -27 037 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -5 041 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -11 150 | -12 343 | 1 193 |
| Årets nedskrivning | 0 | -14 695 | 14 695 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -237 700 | -221 510 | -16 190 |
| | | | |
| Summa verksamhetsfastigheter | 224 600 | 202 463 | 22 137 |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|-----------------|-----------------|----------------|
| Affärsverksamhetsfastigheter | | | |
| Anskaffningsvärde | 205 909 | 199 339 | 6 570 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | 13 864 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 5 429 | 6 570 | -1 141 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | 225 202 | 205 909 | 19 293 |
| | | | |
| Akkumulerade avskrivningar | -121 947 | -116 873 | -5 074 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -8 521 | 0 | 0 |
| Årets avskrivningar | -5 944 | -5 074 | -870 |
| Årets avyttringar | 0 | 0 | 0 |
| Summa | -136 413 | -121 947 | -14 465 |
| | | | |
| Summa affärsverksamhetsfastigheter | 88 790 | 83 962 | 4 828 |
| | | | |
| Not 16 INVENTARIER | | | |
| Anskaffningsvärde | 105 898 | 99 283 | 6 616 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | -45 179 | 0 | 0 |
| Årets nyanskaffningar | 10 286 | 6 616 | 3 671 |
| Summa | 71 005 | 105 898 | -34 893 |
| | | | |
| Akkumulerade avskrivningar | -72 779 | -65 814 | -6 965 |
| Omklassificering vid byte av ekonomisystem | 39 852 | | |
| Årets avskrivningar | -6 008 | -6 965 | 957 |
| Summa | -38 935 | -72 779 | 33 844 |
| | | | |
| Summa inventarier | 32 070 | 33 119 | -1 049 |
| | | | |
| Not 17 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR | | | |
| Aktier: | 4 319 | 4 274 | 45 |
| - Kommun AB | 2 | 2 | 0 |
| - SWETRAC, 100 st | 10 | 10 | 0 |
| - Filipstad Värme AB | 4 134 | 4 134 | 0 |
| - Filipstads Stadshus AB | 100 | 100 | 0 |
| - Svensk Turism AK inlandsbanan | 30 | 28 | 2 |
| - SKL Företag AB | 43 | 0 | 43 |
| Andelar | 8 046 | 8 046 | 0 |
| Grundfonder | 3 239 | 3 239 | 0 |
| Obligationer | 0 | 0 | 0 |
| Reverser | 780 | 780 | 0 |
| Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut | 33 191 | 37 489 | -4 298 |
| Summa | 49 575 | 53 828 | -4 253 |
| | | | |
| Not 18 FÖRRÅD | | | |
| Eldningsolja | 225 | 263 | -39 |
| Pellets | 120 | 88 | 32 |
| Fritidskläder | 0 | 22 | -22 |
| Summa | 345 | 373 | -28 |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|--------------------------------|----------------|----------------|
| Not 19 | KORTFRISTIGA FORDRINGAR | | |
| Stats- och landstingsbidrag | 6 639 | 21 574 | -14 935 |
| Kundfordringar | 29 552 | 29 797 | -245 |
| Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB | -11 070 | -11 070 | 0 |
| Interimsposter | 28 955 | 70 486 | -41 531 |
| Moms | 3 546 | 4 156 | -610 |
| Övriga fordringar | 5 883 | 5 873 | 10 |
| Summa | 63 506 | 120 818 | -57 311 |

| | | | |
|---------------|----------------------|---------------|---------------|
| Not 20 | LIKVIDA MEDEL | | |
| Kassa | 63 | 104 | -41 |
| Plusgiro | 540 | 357 | 184 |
| Bank | 65 041 | 10 258 | 54 783 |
| | 65 644 | 10 719 | 54 926 |

| | | | |
|-------------------------|---------------------|----------------|--------------|
| Not 21 | EGET KAPITAL | | |
| Eget kapital | 208 295 | 206 985 | 1 310 |
| Föregående års resultat | 4 290 | 1 310 | 2 981 |
| Årets resultat | 3 007 | 4 290 | -1 283 |
| Summa | 215 593 | 212 585 | 3 007 |

I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.

| | | | |
|---------------|--------------|--------------|----------|
| VA-verk | 2 994 | 2 994 | 0 |
| Avfall | 2 139 | 2 139 | 0 |
| Totalt | 5 134 | 5 134 | 0 |

Not 22 AVSÄTTNINGAR

Kommunens pensionsskuld har framtagits av KPA och beräknats enligt blandmodellen. Pensionsrättigheter intjänade före 1997.12.31 har upptagits under rubriken ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att utbetala hela individuella delen i PFA 98. Beslutet omfattar såväl år 2000 som åren 1998-1999.

har försäkring tecknats för de delar som ej omfattas, även den individuella delen. Viss del av pensionsskuld går ej att försäkra bort varför viss del är att betrakta som avsättning. Avser PFA 1998-2000.

| | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Avsättning pensioner PFA 1998-2000 | 2 959 | 2 972 | -13 |
| Avsättning löneskatt PFA 1998-2000 | 718 | 721 | -3 |
| Avsättning övrigt | 4 122 | 4 873 | -750 |
| Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända | 53 365 | 45 735 | 7 629 |
| Avsättningar för återställande av deponi och ÅVC | 7 701 | 6 645 | 1 056 |
| | 68 865 | 60 946 | 7 919 |

Not 23 LÅNGFRISTIGA SKULDER

| | | | |
|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Anläggningslån | 155 504 | 162 342 | -6 838 |
| Amortering kortfristig kommande år | -7 088 | -7 088 | 0 |
| Summa | 148 416 | 155 254 | -6 838 |

| | 2017 | 2016 | FÖRÄNDRING |
|--|-----------------------------|----------------|---------------|
| Not 24 | KORTFRISTIGA SKULDER | | |
| Personalens källskatt | 9 495 | 8 973 | 522 |
| Arbetsgivaravgift | 11 599 | 10 971 | 628 |
| Upplupna pensionskostnader individuell del | 20 783 | 19 202 | 1 581 |
| Semesterlöneskulder | 36 838 | 36 471 | 367 |
| Timanställdas upplupna löner | 8 464 | 8 571 | -107 |
| Särskild löneskatt | 13 986 | 13 016 | 969 |
| Leverantörsskulder | 37 413 | 24 349 | 13 065 |
| Interimsposter | 21 853 | 22 319 | -466 |
| Moms | 1 003 | 2 087 | -1 083 |
| Skatteskulder | 4 190 | 1 500 | 2 690 |
| Övriga kortfristiga skulder | 10 011 | 9 654 | 357 |
| Amortering av anläggningslån | 7 088 | 7 088 | 0 |
| Summa | 182 723 | 164 201 | 18 522 |

| | | | |
|-------------------------------|----------------------------|----------------|-------------|
| Not 25 | BORGENSFÖRBINDELSER | | |
| Filipstads Stadshus AB | 18 000 | 18 000 | 0 |
| Filipstad Energinät AB | 12 000 | 12 000 | 0 |
| Stiftelsen Filipstadsbostäder | 121 666 | 122 101 | -434 |
| Privata bostadsföretag | 18 401 | 18 780 | -379 |
| Småhus | 82 | 104 | -21 |
| Övrigt | 1 059 | 1 075 | -16 |
| Summa | 171 209 | 172 060 | -851 |
| Infriade borgensförbindelser | -1 | 0 | 0 |

Medlemsansvar Kommuninvest

Filipstads kommun har i 2005-08 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:as samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Filipstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av totala förpliktelser uppgick till 264 447 116 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 267 994 976 kronor.

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

| | | | | |
|---------------|-----------------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------|
| Not 27 | Operationell leasing | Betalt 2017 | Att betala 2018 | Att betala 2019-2023 |
| | | 129 | 32 | 2 |

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

tkr

| RESULTATRÄKNING | 2017 | 2016 | Förändring |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Verksamhetens intäkter | 33 008 | 33 326 | -319 |
| Verksamhetens kostnader | -31 055 | -27 141 | -3 915 |
| Avskrivningar | -497 | -4 637 | 4 140 |
| Verksamhetens nettokostnader | 1 455 | 1 549 | -93 |
| Finansiella kostnader | -1 455 | -1 914 | 459 |
| Årets resultat | 0 | -366 | 366 |
| BALANSRÄKNING | | | |
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och anläggningar | 82 869 | 79 558 | 3 311 |
| Inventarier | 0 | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 82 869 | 79 558 | 3 311 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | 2 893 | 4 250 | -1 357 |
| Summa omsättningstillgångar | 2 893 | 4 250 | -1 357 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 85 762 | 83 808 | 1 954 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | 2 994 | 2 994 | 0 |
| - därav årets resultat | 0 | -366 | 366 |
| Summa eget kapital | 2 994 | 2 994 | 0 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för framtida investeringar | 141 | 0 | 141 |
| Summa avsättningar | 141 | 0 | 141 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 76 309 | 77 174 | -865 |
| Kortfristiga skulder | 6 318 | 3 640 | 2 678 |
| Summa skulder | 82 627 | 80 814 | 1 813 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 85 762 | 83 808 | 1 813 |

Kommentarer till årets resultat

Vattenverket redovisar ett nollresultat avseende 2017. Ackumulerat resultat uppgår till 2 994 tkr. Avsättning har gjorts med 141 tkr för framtida investeringar, bl.a. dubblering av vattenledningsintag. Självkostnadsprincipen gäller att kostnaderna och intäkterna skall vara lika stora. Produktionsmål till försäljning är att producera 890 000 kubikmeter vatten, som genom avgifter skall finansiera va-kollektivet till 100 procent. Under året har 860 000 kubikmeter vatten producerats, vilket är 30 000 kubikmeter mindre än budgeterat.

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

RENHÅLLINGSVERKSAMHET

tkr

| RESULTATRÄKNING | 2017 | 2016 | Förändring |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Verksamhetens intäkter | 13 297 | 13 050 | 247 |
| Verksamhetens kostnader | -12 153 | -11 623 | -530 |
| Avskrivningar | -1 021 | -1 247 | 226 |
| Verksamhetens nettokostnader | 123 | 180 | -57 |
| Finansiella kostnader | -123 | -181 | 58 |
| Årets resultat | 0 | -1 | 1 |
| BALANSRÄKNING | | | |
| <u>TILLGÅNGAR</u> | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och anläggningar | 8 132 | 7 084 | 1 047 |
| Inventarier | 0 | 0 | 0 |
| Summa anläggningstillgångar | 8 132 | 7 084 | 1 047 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Kortfristiga fordringar | 6 390 | 3 192 | 3 198 |
| Summa omsättningstillgångar | 6 390 | 3 192 | 3 198 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | 14 522 | 10 277 | 4 245 |
| <u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u> | | | |
| Eget kapital | 2 138 | 2 138 | 0 |
| - därav årets resultat | 0 | -1 | 1 |
| Summa eget kapital | 2 138 | 2 138 | 0 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättning för återställande av deponi och ÅVC | 7 560 | 6 645 | 915 |
| Summa avsättningar | 7 560 | 6 645 | 915 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | 0 | 0 | 0 |
| Kortfristiga skulder | 4 824 | 1 494 | 3 330 |
| Summa skulder | 4 824 | 1 494 | 3 330 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | 14 522 | 10 277 | 4 245 |

Kommentarer till årets resultat

Avfallshanteringen redovisar ett stort sett ett nollresultat. Ackumulerat resultat uppgår till 2 138 tkr. I årets bokslut har ingen avsättning till deponi gjorts. Total avsättning uppgår till 4 334 tkr. Avsättning har gjorts till framtida återvinningsstation (ÅVC) med 915 tkr och avsättning för AVC uppgår nu till 3 226 tkr. Inklusive avsättning uppgår eget kapital uppgår till 9 698 tkr. Verksamhetsmålet är att avfallsmängden skall minskas genom ökad sortering och återvinning hos abonnenterna.

DRIFTREDOVISNING

| Nämnd tkr | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | | 2016 |
|---|-------------------|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-------------------------|----------------------|
| | Budget 2017 | Redovisning 2017 | Budget 2017 | Redovisning 2017 | Budget 2017 | Redovisning 2017 | Avvikelse mot budget | Redovisning netto |
| -Kommunstyrelse | -285 061 | -305 799 | 108 158 | 131 755 | -176 903 | -173 385 | 3 518 | -167 555 |
| -Miljö- och byggnadsnämnd | -5 392 | -5 764 | 1 796 | 2 116 | -3 596 | -3 648 | -52 | -3 310 |
| -Barn- och utbildningsnämnd | -268 745 | -278 708 | 46 060 | 55 080 | -222 685 | -223 628 | -943 | -179 300 |
| -Socialnämnd | -390 601 | -402 699 | 82 799 | 83 604 | -307 802 | -319 095 | -11 293 | -279 677 |
| -Överförmyndare | -1 809 | -4 512 | 0 | 2 364 | -1 809 | -2 148 | -339 | -1 820 |
| -Valnämnd | -10 | -10 | 0 | 0 | -10 | -10 | 0 | -4 |
| -Revision | -606 | -601 | 0 | 0 | -606 | -601 | 5 | -575 |
| Verksamhetens nettokostnader | -952 225 | -998 094 | 238 814 | 275 578 | -713 411 | -722 516 | -9 105 | -632 241 |
| Övrig verksamhet | | | | | | | | |
| Pensioner individuell del | -19 797 | -20 910 | 0 | 0 | -19 797 | -20 910 | -1 113 | -18 515 |
| Pensionsutbetalning | -17 208 | -17 487 | 0 | 0 | -17 208 | -17 487 | -279 | -16 433 |
| Löneskatt | -9 027 | -9 322 | 0 | 0 | -9 027 | -9 322 | -295 | -8 571 |
| Pensionsskuld förändring | 0 | -63 | 0 | 0 | 0 | -63 | -63 | -316 |
| Summa övrig verksamhet | -46 032 | -47 783 | 0 | 0 | -46 032 | -47 783 | -1 751 | -43 835 |
| Total verksamhet | -998 257 | -1 045 877 | 238 814 | 275 578 | -759 443 | -770 299 | -10 856 | -676 076 |
| Finansiering | -3 500 | -2 878 | 773 851 | 776 184 | 770 351 | 773 306 | 2 955 | 680 366 |
| Extraordinära kostnader | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| S:a totalt | -1 001 757 | -1 048 755 | 1 012 665 | 1 051 762 | 10 908 | 3 007 | -7 901 | 4 290 |

INVESTERINGSREDOVISNING

| tkr | Utgifter | | Inkomster | | Netto | | |
|---------------------------------|----------------|----------------|-----------|--------------|----------------|----------------|----------------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget- avvikelse |
| Per NÄMND | | | | | | | |
| Skattefinansierad vh: | | | | | | | |
| Kommunstyrelsen | -68 037 | -47 742 | 0 | 3 440 | -68 037 | -44 302 | 23 735 |
| - kommunstyrelsens au | -2 200 | -1 748 | | | -2 200 | -1 748 | 452 |
| - teknikskott | -65 837 | -45 994 | | 3 440 | -65 837 | -42 554 | 23 283 |
| Barn- och utbildnings- nämnd | -4 454 | -4 171 | | 5 | -4 454 | -4 166 | 288 |
| Socialnämnd | -1 000 | -186 | | | -1 000 | -186 | 814 |
| Miljö- och byggnadsnämnd | | | | | 0 | 0 | 0 |
| Delsumma | -73 491 | -52 099 | 0 | 3 445 | -73 491 | -48 654 | 24 837 |
| Avgiftsfinansierad vh: | | | | | | | |
| Teknikskott | -13 306 | -7 664 | | | -13 306 | -7 664 | 5 642 |
| Delsumma | -13 306 | -7 664 | 0 | 0 | -13 306 | -7 664 | 5 642 |
| Totalt | -86 797 | -59 763 | 0 | 3 445 | -86 797 | -56 318 | 30 479 |
| Per VERKSAMHET | | | | | | | |
| Gemensam verksamhet | -53 723 | -37 534 | | 2 999 | -53 723 | -34 535 | 19 188 |
| Infrastruktur, skydd m.m. | -11 848 | -6 989 | | 441 | -11 848 | -6 548 | 5 300 |
| Fritid och kultur | -2 466 | -2 848 | | | -2 466 | -2 848 | -382 |
| Pedagogisk verksamhet | -4 431 | -4 151 | | 5 | -4 431 | -4 146 | 285 |
| Vård och omsorg | -1 023 | -206 | | | -1 023 | -206 | 817 |
| Affärsverksamhet | -13 306 | -8 035 | | | -13 306 | -8 035 | 5 271 |
| Totalt | -86 797 | -59 763 | 0 | 3 445 | -86 797 | -56 318 | 30 479 |

Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 48 654 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 24 837 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

| Projekt | Budget tkr | Utfall tkr | Återstår |
|-----------------------------|------------|------------|----------|
| Ekonomisystem | 2 200 | 1 748 | 452 |
| Gårdshus Trasten | 2 500 | 293 | 2 207 |
| Utemiljö Trasten | 950 | 733 | 217 |
| Skolprojekt | 1 500 | 208 | 1 292 |
| Aktivitetspark Ungdomens Hu | 1 424 | 124 | 1 300 |

Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 7 664 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 5 642 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

| Projekt | Budget tkr | Utfall tkr | Återstår |
|--------------------------|------------|------------|----------|
| Omb personal/teknikbyggn | 450 | 476 | 0 |
| Avloppsreningsverk | 650 | 213 | 0 |
| Leningsarbete | 3 711 | 3 608 | 218 |

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 7 /2018 till ett belopp om 15 401 tkr.

PERSONALSTATISTIK

| | 2017-12-31 | 2016-12-31 | Förändr. årsarb. tillsv+vik |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| ANTAL ANSTÄLLDA | Årsarbetare tillsv + vik. | Årsarbetare tillsv + vik. | |
| - Kommunstyrelsen | 302,0 | 229,4 | 72,6 |
| - Miljö- och byggnadsnämnd | 8,0 | 7,0 | 1,0 |
| - Barn- och utbildningsnämnd | 395,0 | 426,1 | -31,1 |
| - Socialnämnd | 490,0 | 474,6 | 15,4 |
| TOTALT | 1 195,0 | 1 137,1 | 57,9 |

| ARBETADE TIMMAR | 2017 | | | 2016 | | | Förändring totalt |
|------------------------------|-----------------------|----------------|------------------|-----------------------|----------------|------------------|----------------------|
| | Antal arbetade timmar | | Totalt | Antal arbetade timmar | | Totalt | |
| | Mån.anst | Timanst | | Mån.anst | Timanst | | |
| - Kommunstyrelsen | 527 840 | 29 850 | 557 690 | 447 269 | 31 610 | 478 879 | 78 811 |
| - Miljö- och byggnadsnämnd | 15 061 | 100 | 15 161 | 13 904 | 0 | 13 904 | 1 257 |
| - Barn- och utbildningsnämnd | 803 460 | 42 061 | 845 521 | 807 578 | 46 349 | 853 927 | -8 406 |
| - Socialnämnd | 937 695 | 209 062 | 1 146 757 | 898 521 | 222 081 | 1 120 602 | 26 155 |
| TOTALT | 2 284 056 | 281 073 | 2 565 129 | 2 167 272 | 300 040 | 2 467 312 | 97 817 |

Personalstatistiken visar att antalet årsarbetare per 2017-12-31 har ökat med 57,9 åa. Ökningen härrör sig främst till AIE, arbetsmarknads- och integrationsenheten inom Ksau till följd att ökat antal extratjänster. Ökningen inom Ksau är 72,6 personer. 69 personer var anställda i extratjänster vid årsskiftet. Barn- och utbildningsnämnden minskade med -31,1 personer.

Antalet arbetade timmar har från 2016-12-31 ökat med 97 817 timmar och där AIE/extratjänster står för den främsta ökningen.

| | 2017-12-31 | 2016-12-31 | Förändring tkr |
|---|----------------|----------------|-------------------|
| PERSONALKOSTNADER | | | |
| Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm | | | |
| - Kommunstyrelsen | 123 186 | 107 082 | 16 104 |
| - Miljö- och byggnadsnämnd | 4 439 | 3 972 | 467 |
| - Barn- och utbildningsnämnd | 206 361 | 195 817 | 10 544 |
| - Socialnämnd | 282 580 | 269 709 | 12 871 |
| - Övriga nämnder | 3 809 | 3 566 | 243 |
| Delsumma nämnderna | 620 375 | 580 146 | 40 229 |
| - Särskild löneskatt | 9 322 | 8 571 | 751 |
| - Pensionskostnader | 38 460 | 35 264 | 3 196 |
| - Avtalspension internt | -29 437 | -27 545 | -1 892 |
| TOTALA PERSONALKOSTNADER | 638 720 | 596 436 | 42 284 |

Löner och pensionskostnader uppgår 2017 till 638 720 tkr. Jämfört med föregående år är det en ökning med 42 284 tkr då total personalkostnad uppgick till 596 436 tkr. Samtidigt har intäkterna från AMS ökat från 9,6 mkr till 19,7 mkr. En ökning med 10,1 mkr.

| | 2018 | 2019 | 2020 | Totalt |
|------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| PENSIONSavgångar | | | | |
| - Kommunstyrelsen | 7 | 4 | 5 | 16 |
| - Miljö- och byggnadsnämnd | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - Barn- och utbildningsnämnd | 23 | 8 | 8 | 39 |
| - Socialnämnd | 11 | 5 | 14 | 30 |
| TOTALT | 41 | 17 | 27 | 85 |

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron för 2017 uppgick till 6,55 % och är jämfört med 2016 0,23 % lägre. Sjukfrånvaron har minskat i samtliga nämnder förutom inom Barn- och utbildningsnämnden där en ökning har skett med 0,49 %. Under 2017 har arbetet fokuserats på både förbyggande åtgärder via FFA, samt genom att jobba med strukturerade rehabiliteringsprocesser för både kort- och långtidssjuka.

Under 2017 har också en förstudie (HENACU) i projektform genomförts inom Socialförvaltningen och Äldreomsorgen. Fokus legat på att förbättra hälsan för medarbetarna genom utbildning och individuella samtal.

| | 2017 | 2016 | | |
|---|----------|--------------|----------|--------------|
| Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda | 6,55% | 6,78% | | |
| Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda | | | | |
| Kommunstyrelsen | 4,82% | 5,22% | | |
| Miljö- och byggnadsnämnd | 0,64% | 3,06% | | |
| Barn- och utbildningsnämnd | 5,31% | 4,82% | | |
| Socialnämnd | 8,68% | 9,37% | | |
| Sjukfrånvaron per kön. Tillsvidare och visstidsanställda. | | | | |
| Kvinnor | 7,19% | 7,46% | | |
| Män | 4,56% | 4,60% | | |
| Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvidare- och visstidsanställda. | | | | |
| åldersgrupp | | | | |
| < - 29 | 6,17% | 5,75% | | |
| 30 - 49 | 5,69% | 5,99% | | |
| 50 - äldre | 7,44% | 7,77% | | |
| Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro) | 46,74% | 46,65% | | |
| Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro). | | | | |
| Åldersgrupp | 2017-Män | 2017-Kvinnor | 2016-Män | 2016-Kvinnor |
| < - 29 år | 3,07% | 35,24% | 35,47% | 26,10% |
| 30 - 40 år | 43,30% | 45,07% | 51,05% | 41,40% |
| 50 - äldre | 49,30% | 52,05% | 37,04% | 55,54% |

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

NÄMND

KOMMUNSTYRELSEN

| Verksamhet | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | Budget- avv. |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | |
| Kommunfullmäktige | -1 245 | -1 193 | | 60 | -1 245 | -1 133 | 112 |
| Kommunstyrelsens au | -64 017 | -79 188 | 13 478 | 31 140 | -50 539 | -48 048 | 2 491 |
| Kultur- och föreningsutskott | -3 614 | -4 238 | | 628 | -3 614 | -3 610 | 4 |
| Tekniskt utskott | -216 185 | -221 180 | 94 680 | 100 585 | -121 505 | -120 595 | 910 |
| - skattefinansierat | -169 855 | -173 923 | 48 350 | 53 328 | -121 505 | -120 595 | 910 |
| - avgiftsfinansierat | -46 330 | -47 257 | 46 330 | 47 257 | 0 | 0 | 0 |
| Totalt | -285 061 | -305 799 | 108 158 | 132 413 | -176 903 | -173 386 | 3 517 |

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 3 517 tkr. Totalt uppgår kostnaderna netto till 173 386 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 2 603 tkr, Kultur- och föreningsbidragsenheten visar överskott med 4 tkr, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 910 tkr.

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

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kommunstyrelsens arbetsutskott, Ksau, redovisar sammantaget ett överskott med 2 603 tkr.

Kommunfullmäktige inklusive partistöd
Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 112 tkr.

Stabsenhet
Årets resultat visar ett sammantaget överskott om ca 4 600 tkr. I detta inryms såväl överskott som underskott. Kommunstyrelsens tillgängliga medel utgör närmare 3 500 tkr i överskott, då de ej förbrukats. Vidare har centrala medel ej behövt ianspråkats för gemensamma kostnader i den utsträckning som befarats. Avtalspensionskostnaderna för BRT har redovisat en positiv avvikelse med 475 tkr.

Personalenhet
Personalenheten redovisar ett överskott med 368 tkr främst beroende på lägre kostnader för fackliga företrädare.

Ekonomiskt ledningsstöd
Enheten för ekonomiskt ledningsstöd redovisar överskott då kapitalkostnader för nytt ekonomisystem ännu ej påförts och att medel för konsulter inte har nyttjats under 2017 då nytt

ekonomisystem införts. Dessa kostnader har då belastat investeringsprojektet.

Näringslivsenhet
Näringslivsenheten redovisar ett mindre överskott. Enheten har även medfinansierat flera Värmlandsprojekt med drygt 100 tkr. Detta har varit möjligt då en 50% tjänst inte varit tillsatt.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)
AIE redovisar ett underskott på -2 903 tkr. Underskottet beror framförallt på:

- 1 000 tkr, av att Finsamprojektet "En väg in" och att intäkter från försäljning av platser till externa parter inte längre är möjlig.
 - 1 100 tkr, kostnader för extratjänster där kostnadstäckningen från det statliga stödet inte är heltäckande samt material-kostnader.
- Övrigt underskott förklaras framförallt av att AIE under 2017 sysselsätter mer personer vilket blir kostnadsdrivande sett till lönekostnader och material. Det ska tilläggas att den totala kostnaden för kommunen är lägre än om dessa personer hade uppburit försörjningsstöd.

MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

- Stabsenhet:**
- Kansliet skall utveckla den gemensamma nämndadministrationen och de härtill hörande processerna. Vidare skall fortsatt införande och utveckling av dokument och ärendehanteringssystemet ske, med spridning av användandet till flera nyckelpersoner inom samtliga förvaltningar.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Det gemensamma kansliet och dess funktion fortsätter utvecklas.

- Ekonomi- och kundtjänst skall under året utveckla arbetsmetoder och rutiner för att säkerställa en stabil och väl fungerande verksamhet med minimal sårbarhet för centrala funktioner inom organisationen.

Måluppfyllelse:

Ekonomi och kundtjänst har utvecklat säkerställande av funktioner inom arbetsgruppen. Även detta arbete kommer fortsätta under 2018. Målet är delvis uppfyllt.

- Säkerhetsarbete; Kommunens beredskapsfunktioner skall förberedas väl för deltagande i krisövningen RIS 2017.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Kommunens deltagande var väl förberett och gav därför värdefull erfarenhet och var kunskapsökande.

Personalenhet

- Målsättning är en fortsatt låg sjukfrånvaro. Målsättningen för 2017 – 2019 är en sjukfrånvaro runt 4,0 %.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Sjukfrånvaron uppgår till 6,55 % och har jämfört med 2016 sjunkit med 0,23 % då den uppgick till 6,78 %.

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

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Några nya företag har anslutits till FFA. Några nya processer har skapats för att förebygga sjukfrånvaro och några andra processer har reviderats för att nå bättre resultat.

- Hälsa / Friskvård – Filipstads kommun ska arbeta för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med hälsa och friskvård.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. FFA har sedan tidigare ett stort och brett utbud. Under året har dessa tillgängliggjorts på ett modernt sätt med bl.a. egen responsiv hemsida.

Näringslivsenhet

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

Måluppfyllelse:

Deltagit i Compares projekt – Ung Digital Idé Värmland (2015-2017) med målgruppen unga blivande entreprenörer.

Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning mot blivande företagare. Starta-eget utbildning har genomförts med 14 deltagare.

Jobbar med att exponera ALMI's utbud av tjänster samt Handelskammarens projekt Affärskraft.

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

Måluppfyllelse:

Genomfört frukostmöten, nätverksträffar med Besöksnäringsn. Genomfört 45 företagsbesök där högre tjänstemän och eller politiker besökt företag, samt egna företagsbesök.

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

Måluppfyllelse:

Arbetar ständigt med att alla som jobbar mot företag skall ha ett företagsperspektiv.

Jobbar alltid tillsammans med upphandlingsenheten med Dialog i tidigt skede med entreprenörer (innan upphandlingsunderlaget går ut), uppdelning av upphandlingar, så att lokala entreprenörer har möjlighet att lämna anbud.

Startat en intern arbetsgrupp som träffas varannan måndag där vi går igenom alla förfrågningar från både nya och befintliga företagare. Fastighet, Miljö- och hälsa, Bygglov, Plan samt Näringsliv är de avdelningar som träffas. Ger en bra överblick över samtliga förfrågningar som kommit in till kommunen oavsett vem företagaren först kontaktat.

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

Måluppfyllelse:

På gymnasiet finns ett tätt samarbete med företag/branscherna för alla yrkesprogram. Ung Företagsamhet är aktivt på gymnasiet. Kontakt med ansvarig för skola-arbetsliv 7-9. Mässan där praoelever i åk 8 ställde ut om sina respektive prao företag för att visa varandra och övriga elever på skolan samt informationspass (för åk 8) från olika bristyrkes-branscher genomfördes för tredje året i rad.

- Stärka Bergsskolans och Gammelkroppa Skogsskolas roll i den lokala näringslivsutvecklingen.

Måluppfyllelse:

Jobbat aktivt med att få flera Filipstadsföretag att ta del av Bergsskolans EU-projekt.

- Skapa en till tre Infopoints som ett komplement till Turistbyrån i Filipstads tätort, i syfte att förbättra servicen/tillgängligheten för turister/besökare och exponera besöksnäringens utbud på flera platser i kommunen.

Måluppfyllelse:

Två Infopoints har etablerats under våren, dels Asphyttans Metta house och dels BarillaButiken som är ett stort besöksmål.

AIE-enheten

AIE har under 2017 haft ca 500 insatser varav 116 gick vidare till en bidragsanställning och 146 har haft en praktik. Övriga insatser kan vara stöd och vägledning, rehabilitering, ungdomstjänst, matchning, kompetensbedömning mm. Insatser är inte antal personer utan samma person kan ha varit inne i flera insatser. 69 personer var vid helåret ute i en extratjänst.

Handledare utbildas kontinuerligt för att ge stöd till förvaltningarna att kunna handleda praktikanter.

- Fortsatt samverkan med andra parter med det gemensamma målet att minska arbetslösheten samt minska antalet på försörjningsstöd.

Måluppfyllelse:

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

En grupp för chefer har skapats för att arbeta mot en samsyn och ett närmare samarbete. Målet delvis uppfyllt, dock fortsatt inflöde och en hög arbetslöshet. Analys och samverkan/samsyn kring målgrupperna pågår. Vikten av vuxet lärande nyckeln för framtida samverkan.

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

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår. Interna utbildningar, nätverk bildat för att stärka samtliga förvaltningar i deras roller som projektägare/deltagare. Ett antal projekt skrivna med stöd av EU-samordnare, flertalet beviljade.

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

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår. AIE har via Länsstyrelse-medel slutfört ett projekt där integrationssamordnare för kultur- och civilsamhälle anställdes. Arbetet har implementerats tillsammans med kulturskolan. Nya projektmedel har beviljats för TIA, tidiga insatser för asyl. Ett stort antal nätverk samt gemensam projektansökan med olika föreningar har beviljats under året.

- Arbeta med social integration, d.v.s. att skapa arenor där medborgare i kommunen träffas, knyter kontakter och bryter kulturella barriärer.

Måluppfyllelse:

Målet uppfyllt genom Vägvisaren och genom arbetet med kultur och civilsamhället, Långban etc.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Stabsenheten

Arbetet med att förbereda ny lagstiftning inom personuppgiftsområdet har startat. I maj 2018 blir GDPR (General Data Protection Regulation) Svensk lag. Samordning av kansli och förvaltningsledning har genomförts.

Personalenhet

Hantering av personalomsättning. Påbörjat en gemensam upphandling av nytt HR-system genom den gemensamma administrativa nämnden. Upstart av introduktionsdag för nyanställda. Förstudie Henacu är genomförd.

Ekonomiskt ledningsstöd

Implementering av nytt ekonomisystem. Samtliga förvaltningsekonomer har samlats i gemensam enhet.

Näringslivsenheten

- Ett internt nätverk för alla företagsförfrågningar har skapats för att få en bra överblick över samtliga förfrågningar.
- Fortsatt med företagsbesök där både politiker och flera tjänstemän/chefer träffar företag.
- En Affärsplan för Centrumföreningen Attraktiva Filipstad har tagits fram inom projektet Scandinavian Heartland.
- Testverksamhet av Showroom Filipstad delvis inom projektet Hållbara Handelsutveckling i staden.
- Etablering av 2 Infopoints som komplement till Turistbyrån, dels på Asphyttans Metta house och dels Barillabutiken.
- Börjat jobba med projektet Integration för Tillväxt, projektägare Saffle, som syftar till att få fler nyanlända att bli lösningen på företags kompetensförsörjningsbehov.
- Starta-eget-utbildning med 14 deltagare.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

- Långbans gruvby - Årets industriminne 2017
- Besök av statsminister Stefan Löven
- Kultur som integrationsmedel, Långban nämnt i regeringens budget.
- Beviljade medel från:
 - Länsstyrelsen, 1 100 tkr för TIA (tidiga insatser för asyl). Samverkan AIE-kulturskolan
 - Länsstyrelsen, 500 tkr för samverkansprojekt statliga beredskapsjobb. Samverkan AIE-Länsstyrelsen
 - Länsstyrelsen 350 tkr, idrottskul. Samverkan Fritid, föreningar och AIE. Fritidsbank
 - Region Värmland, förebyggande friskvård 260 tkr. - Personalavdelningen
 - Länsstyrelsen, 835 tkr. Filipstadsbostäder och AIE - Delegationen mot segregation, 400 tkr

- Förtjänstfullt arbete med extratjänster. Vid årsskiftet var 69 personer anställda.

FRAMTID

Stabsenhet

Fortsatt stort fokus på arbete för att uppfylla krav i GDPR.
Fortsätta utveckla säkerhetsarbetet.
Upphandla diariesystem.

Personalenhet

Upphandling och införande av HR-system.
Fortsatt fokus på att minska sjukfrånvaron.
Personalenheten kommer fortsätta arbetet med att stärka Filipstads kommun som en attraktiv arbetsgivare bl.a. genom kompetensutveckling för chefer och ledare.

Ekonomiskt ledningsstöd

Fortsatt utbildning och kvalitetssäkring av nytt ekonomisystem.

Näringslivsenhet

- Fortsätta arbetet med handels och centrumutveckling genom Centrumföreningen Attraktiva Filipstad samt projekten Hållbara handelsutveckling i staden samt BID Scandinavian Heartland.
- Fortsatt arbete med projektet Integration för Tillväxt.
- Fortsatt arbete med företagsbesök
- Etablera en Leed-grupp med ca 10 företag som tar leed i arbetet tillsammans med kommunen och jobbar för ett bättre företagsklimat. Två inledande träffar har redan genomförts.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

- Fortsatt helhetsgrepp kring arbetet med att få medborgarna till egen försörjning.
- Uppväxling, uppföljning, redovisning och implementering av diverse projekt.

-----KULTUR- OCH FÖRENINGsutskott-----

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kultur- och föreningsutskottet redovisar ett resultat i balans med budget för 2017.

MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

Mål:

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

Måluppfyllelse:

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

FRAMTID

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

-----TEKNIKUTSKOTT-----

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 910 tkr. Överskottet ligger på den skattefinansierade delen av teknikutskottet. Inom den avgiftsfinansierade delen har fondering skett med 915 tkr till återvinningscentralen och 141 tkr till en framtida biogasanläggning.

- **Skattefinansierad verksamhet**

Inköpsenhet

Inköpsenhetens resultat följer i stort budget.

Biblioteksenhet

Enheten redovisar ett överskott på cirka 250 tkr bland annat på grund av att del av en tjänst inte varit fullt bemannad. Övriga kostnader visar också ett överskott, främst orsakat av att verksamheten inte till fullo utnyttjade anslaget för arrangemang. Medieanslaget överskreds något.

Huvudbiblioteket har minskat antalet besök jämfört med 2016, från 96 000 till knappt 90 000 besök. De totala utlånen på biblioteken i Filipstad o Lesjöfors samt bokbussen ligger på ungefär samma nivå som år 2016 (knappt 84 000).

IT-enhet

Totalen för IT/Repro/Telefoni redovisar ett överskott på cirka 480 tkr. IT verksamheten redovisar ett överskott på grund av framförallt lägre kapitaltjänstkostnader än beräknat. Därutöver är kostnaden för telefoni samt inom Repro porto och kontorsmaterial lägre än budgeterat.

Kostenhet

Kostenheten redovisar ett överskott på cirka 260 tkr orsakat framförallt av att antalet fakturerade asylluncher blev fler än budgeterat samt av en intäkt för lärlingsplatser.

Transportkostnader för tillkommande matleveranser för Samhall har medfört en ökad kostnad om cirka 100 tkr per år. Livsmedel visar underskott om 70 tkr främst på grund av att livsmedelsavtal för småkök medfört ökad kostnad samt att grossistavtalet höjt priserna med 5,92% sedan anbudsstart 1 dec 2016.

Lokalvårdsenhet

Enheten redovisar ett underskott på cirka -440 tkr. Orsaken är särskilda händelser som medfört ökade lönekostnader, -700 tkr. Flytten av SFI till Folkets Hus och efterföljande ombyggnation av Lärcentrum, översvämningar på Åsensskolan och vattenskadan på Spångbergsgymnasiet har medfört en ökad arbetsbelastning för lokalvårdsenheten. Del av kostnaderna har vidarefakturerats internt, varför de interna intäkterna är högre än budgeterat, 400 tkr.

Fastighetsenhet

Enhetens resultat följer budget. Driftsidan redovisar ett överskott om cirka 280 tkr. Detta beror främst på lägre kostnader för energi såsom fjärrvärme och el till följd av en varmare senvinter. Återbetalning av elavgifter genererar ett överskott om 1 270 tkr. Försäljning av Finnshyttan genererar ett överskott om 270 tkr. OVK-åtgärder uppgår till -600 tkr och energideklarationer uppgår till -150 tkr. Akutåtgärder på idrottshallar efter besiktningsanmärkningar -110 tkr samt akuta trädfällningar -60 tkr. Därtill påverkar vattenskada Åsensskolan samt åsknedslag Wasahallen resultatet negativt. Underhållssidan redovisar ett resultat i nivå med budget. Kalhyttan redovisar ett underskott om cirka -300 tkr, främst på grund av maskinhaveri.

Teknisk administration

Enheten redovisar ett överskott på cirka 260 tkr. Kommunen hade under främst 2016 kostnader i samband med utbytet med vänorten Longyan i Kina, vilka skulle täckas av beslutat stöd från ICLD. Detta stöd, 205 tkr, har kommit in under 2017 och är den främst orsaken till den positiva avvikelsen.

Idrott o fritidsenhet

Enheten redovisar ett underskott på cirka -75 tkr beroende på ej budgeterade kostnader i samband med pensionsavgång.

Gata-Parkenhet

Gata-Park enheten redovisar ett överskott på 185 tkr. Skogsdriften har underskott mot budgeten på -419 tkr då avverkningar och gallringar inte kunnat utföras på grund av den blöta hösten samt att planerade gallringar inte gett så stort netto.

GS har ett överskott på cirka 160 tkr på grund av att mer arbete än budgeterat utförts mot avgiftsfinansierad verksamhet. Underskott på vinterväghållning med -220 tkr orsakat av mycket halkbekämpning under nov-dec samt snöfall i slutet av året. Löpande beläggningsunderhåll har underskott på -60 tkr, mera akuta lagningar har utförts. Underhåll broar har underskott på -70 tkr mot budget då reparation av tvillingbroarna har utförts under året. Renhållningen och kapitaltjänstkostnaderna har positiva avvikelser. Övriga verksamheter följer i stort budgeten.

- **Avgiftsfinansierad verksamhet**

Vattenförsörjning och avloppshantering

Enheten redovisar efter avsättning ett resultat i nivå med budget. Avsättning till en biogasanläggning har skett med 141 tkr.

Lägre inköp än budgeterat främst avseende rör och kemikalier medför en positiv avvikelse på 480 tkr. Slamhanteringen visar ett underskott på -870 tkr på grund av transport av slam till externa aktörer i Karlskoga och Karlstad. Kostnader för energi och vatten visar ett överskott på 860 tkr. Ett överskott även för underhållskostnaderna, 460 tkr. Konsultkostnader hamnar

på -500 tkr på grund av bland annat HACCP-analyser, Dammutredning Nykroppa och VA-utredning Piludden. I övrigt mindre budgetavvikelser.

Avfallshantering

Enheten redovisar efter avsättning ett resultat i nivå med budget. Avsättning till återvinningscentral har skett med 915 tkr. Överskott på 400 tkr härleds till mottagande av verksamhetsavfall på Långskogen, vilket ej berör avfallskollektivet (renhållningstaxan och hushållsavfallet). 150 tkr återfinns inom kapitaltjänstkostnader tillhörande Långskogen, minskad mängd brännbart 110 tkr, verksamheten administration ger ett överskott på 90 tkr, i övrigt mindre budgetavvikelser.

MÅL - MÅLUPPFYLLELSE

• Skattefinansierad verksamhet

Inköpsenhet

- Inköpsverksamheten ska effektivisera upphandlingar genom att öka antalet avtal och uppföljningen av dessa avtal samt att förbättra köptroheten gentemot tecknade avtal.

Måluppfyllelse:

Inköpsenheten har verkat för att kommunen blir mer avtalstrogen och att kommunen ute i verksamheterna köper rätt produkter/tjänster till rätt priser. Under året har vissa riktade utbildningsinsatser skett på vissa avdelningar/enheter för att förbättra resultatet. Inköpsenheten har även aktivt arbetat med att förbättra relationen till det lokala näringslivet genom dialog. Något som visade sig ha effekt i Svenskt näringslivs årliga enkät där just upphandlingsfrågorna förbättrat sig rejält. Inköpsenheten samverkar med andra Värmlands-kommuner samt utnyttjar SKL:s avtal för att kunna fokusera mer på de strategiskt viktiga upphandlingarna för kommunen.

IT-enhet

- IT-enheten fortsätter samverkan med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.

Måluppfyllelse:

Information, upphandling och teknikutbyte sker kontinuerligt mellan Värmlandskommunerna. Vi har under året påbörjat en gemensam upphandling av telefoni med 15 Värmlands-kommuner. Upphandlingen drivs från Filipstad och kommer slutföras under 2018.

Biblioteksenhet

- Samverkan: Fortsätta och utöka samarbetet med övriga bibliotek i Värmland, inom ramen för "Bibliotek Värmland", för att därigenom åstadkomma en bättre service för kommuninvånarna Filipstad.
- Förbättra servicen till äldre och funktionshindrade.

- Lässtimulering: Arbeta med bokprat, riktat mot i första hand grundskoleelever. Målsättning är att årskurserna 4 och 7 inom grundskolan skall erbjudas minst ett bokprat/besök på biblioteket per läsår. Vi skall vid inköp av media ta stor hänsyn till låntagarnas egna önskemål.
- Arbeta med Mångfald och integration i enlighet med ny Biblioteksplan 2015–2018.

Måluppfyllelse:

Samverkan: Fortsätter, diskussioner förs om att så långt det är möjligt, samordna lånevillkor och avgifter för att därigenom underlätta för besökarna/låntagarna. Vi jobbar vidare med information om vår service till äldre o handikappade.

Lässtimulering: Fortsätter planenligt med klassbesök, i stort sett 100 % av låntagarnas egna önskemål om litteraturinköp uppfylls.

Mångfald o integration: Vi har till viss del förstärkt utbudet av media, framför allt vad gäller språkkurser etcetera.

• Avgiftsfinansierad verksamhet

Vattenförsörjning och avloppshantering

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

Måluppfyllelse:

- Vattenanalyser – Otjänligt 0 st
- Tjänligt med anmärkning 10 st
- Vattenläckor - 8 st med cirka 50 drabbade hushåll
- Avloppsstopp – 29 st
- Översvämning i källare – 7 st
- Miljörapporter – Inga avvikelser

Avfallshantering

- Ökad källsortering.

Måluppfyllelse:

Finns inte statistik att tillgå på förpackningsmaterial för 2017 ännu. Den insamlade mängden matavfall är densamma som 2016 dvs 26kg/person, totalt 285 ton.

- Mängden osorterat hushållsavfall per innevånare ska minska.

Måluppfyllelse:

Uppnås. Mängden osorterat avfall har minskat med 13 kg/person 2017 jämfört med 2016 (240kg/person år 2016 och 227 kg/person år 2017).

- Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.
Måluppfyllelse:
Uppnås inte. Mängden har minskat från 3,26 kg/person år 2016 till 2,70 kg/person år 2017.
- Tömma våra kunders avfallskärl enligt tömningsschema.
Måluppfyllelse:
Uppnås.
- Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. Detta ska åstadkommas genom att graden av utsorterat återvinningsbart avfall ska öka.
Måluppfyllelse:
Uppnås. Avfall som gick till förbränning minskade från 302 kg/person år 2016 till 285 kr/person under år 2017 (varav brännbart hushållsavfall + brännbart ÅVC var 274 kg/per år 2016 och 255 kg/person år 2017).

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Inköpsenhet

Avtalsuppföljning, information och viss utbildning. Gemensamma upphandlingar och en nyrekrytering

Biblioteksenhet

Bokbuss – i och att med att vi från årsskiftet 2016/17 delar bokbusschaufför med Kristinehamn så har vi kunnat genomföra vissa förbättringar vad gäller spridning och samordning av bokbussturer.

IT-enhet

En digital agenda har tagits och godkänts för Filipstads kommun. Den syftar till att klargöra mål, inriktning och styrning av digitaliseringsarbetet i Filipstad kommun. Med hjälp av IP-Only fortsätter fiberutbyggnaden i Filipstads kommun i enlighet med den handlingsplan som finns framtagen. Ansökningar om bidrag har varit lyckosamma, vilket medfört att de flesta fastighetsägarna har fått eller kommer att få ett erbjudande. De återstår ett område i norra delen av kommunen att lösa.

Kostenhet

Dubbla rätter inom skolmåltider och delvis inom äldreomsorgen infördes med lyckat resultat inom skolan. Antalet specialkost har härmed minskat en del då de med vegetarisk kost alltid har alternativrätten att välja. Upphandlingen under 2016 blev inte så som önskat då flera produkter fått läggas till i efterhand, vilket medfört dyrare priser. Upphandling av inköp för småkök har medfört större kostnader för livsmedel och transport samt kvalitets- och utbudsförsämring. Nya upphandlingar för livsmedel föreslås genomföras under 2017 avseende mejeri, huvudgrossist, knäckebröd, färskt bröd, köttfärs samt

kompletteringshandel. Därtill ska upphandling av mattransporter för leverans till mottagningskök göras.

Fastighetsenhet

Ombyggnation av Räddningstjänsten för att inrymma ambulansverksamheten.
Ombyggnation av Rosendahl Industri till att inrymma Arbetsförmedlingen i nya lokaler.
Ombyggnationsprojekt av fastighet i Nykroppa med 4 lägenheter för Socialtjänstens behov av boende.
Återställning av vattenskada på Spångbergsgymnasiet.
Ombyggnation av Lärcenter och Folkets hus för att inrymma SFI med flera.

Vattenförsörjning o avloppshantering

Nytt preliminärt tillstånd för avloppsverket.
Biogasutredning har genomförts.
HACCP-analyser på vattenverk har genomförts.

Avfallshantering

Långskogens deponeringsanläggning fick förlängd tid för sluttäckning från år 2019 till och med år 2020.
Insamlingsverksamheten utökade med en tvåfacksbaklastande sopbil, vilket gör att sorteringsverksamheten kan utökas.
Införande av ett datoriserat tömningsregistreringssystem i sopbilarna för att effektivisera arbetet, förbättra arbetsmiljön samt öka servicen mot kund, aktivering sker v 5 2018.

FRAMTID

Inköpsenhet

Verka för att kommunen blir mer avtalstrogen och att kommunen ute i verksamheterna köper rätt produkter/tjänster till rätt priser. Samverka med andra Värmlandskommuner samt utnyttja SKL:s avtal för att kunna fokusera mer på de strategiskt viktiga upphandlingarna för kommunen. Frågan finns uppe om samverkan på ett mer strukturerat sätt i Värmland.

Biblioteksenhet

Under 2017 påbörjades arbetet med att ta fram ett underlag för en kommande upphandling av bibliotekssystem och därtill hörande webbportal. Förhoppningen är att det skall vara klart under 2018.

IT-enhet

Fortsatt samarbete kring teknik och upphandling med övriga Värmlandskommuner. Arbetet fortsätter för att skapa en mer attraktiv digital arbetsplats för de anställda i kommunen. Detta innefattar införande av verktyg för mobilt arbete, samarbete och kommunikation mellan anställda och med medborgarna. Exempel på sådana verktyg är Office 365 samt en ny "telefoni-lösning".

Lokalvårdsenhet

Fortsatt effektivisering och utbildning av personal i syfte att rätt vårda kommunens lokaler.

Idrott och Fritid

Från och med 2018 kommer budgeten för Kalhyttan och Skogsryd med Wasahallen ligga under denna enhet. Enheten jobbar med att utveckla och marknadsföra anläggningen.

Avfallshantering

Färdigställa matavfallssorteringen i hyreshus och verksamheter samt utreda byggnation av ny ÅVC.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

| Verksamhetsmått | Redov 2015 | Redov 2016 | Budget 2017 | Redov 2017 | Avv.Mot budget |
|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
| Utlån Bibliotek | 84 000 | 84000 | 85000 | 83 810 | -1 190 |
| Utlån/invånare | 8 | 7,7 | 8,1 | 7,8 | -0,3 |
| Besök Bibliotek F-d* | 87 084 | 96 595 | 85 000 | 89 907 | 4 907 |
| Besök Bibl. F-d/dag | 300 | 342 | 300 | 326 | 26 |
| Öppethållande | | | | | |
| - Bibliotek Filipstad | 41 | 41 | 41 | 41 | 0 |
| - Bibliotek Lesjöfors | 4 | 5 | 5 | 5 | 0 |
| - Bokbuss | 8 | 8 | 8 | 8 | 0 |
| Inköpta medier | 3 100 | 3 069 | 2 500 | 3 600 | 1 100 |
| Lunch ÅO/Handik.oms. | 54,23 | 49,58 | 48,93 | 56,73 | 7,80 |
| Lunch skolor | 26,95 | 27,89 | 25,12 | 29,87 | 4,75 |
| Lunch barnomsorg | 27,95 | 30,17 | 26,11 | 31,93 | 5,82 |
| Snittkostnad/städtime | 212,33 | 221,91 | 237,31 | 245,9 | 8,59 |
| Toppbeläggning m ² | 7 945 | 17 300 | 20 500 | 24 500 | 4 000 |
| Kostnad per m ² toppbel | 118,18 | 73,20 | 78,50 | 97,75 | 19,25 |
| Vinterväghålln. kr/lm | 25,02 | 17,22 | 22,88 | 22,8 | -0,08 |
| Skogsareal ha | 2 450 | 2 450 | 2 450 | 2 450 | 0 |
| Nettointäkt per ha | 607 | 541 | 550 | 481 | -69 |
| Försäljning vatten m ³ | 896 | 873 | 890 | 860 | -30 |
| Kostnad per m ³ va/avl | 37,06 | 38,60 | 38,01 | 39,49 | 1,48 |
| Intäkt per m ³ vatten | 37,49 | 38,18 | 38,01 | 39,49 | 1,48 |
| Hushållsavf. avgift per år | 1 666 | 1 528 | 1 528 | 1 528 | 1 528 |
| Fastighetsunderhåll/m ² | 54,00 | 53,87 | 45,85 | 56,68 | 10,83 |

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

| Verksamhet | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | Budget- avvikelse |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | |
| Nämndverksamhet | -217 | -194 | 0 | 0 | -217 | -194 | 23 |
| Plan- och bygg | -2 137 | -2 403 | 737 | 785 | -1 400 | -1 618 | -218 |
| Miljö- och hälsoskydd | -3 038 | -3 167 | 1 059 | 1 331 | -1 979 | -1 836 | 143 |
| Totalt | -5 392 | -5 764 | 1 796 | 2 116 | -3 596 | -3 648 | -52 |

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Totalt sett visar bokslutet för 2017 på ett underskott på -52 tkr.

Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott på 23 tkr

Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett underskott på 218 tkr vilket framförallt förklaras av att konsultkostnader för planuppdrag Finnshyttan och Munkeberg.

Bygglovsintäkterna har varit högre än budgeterat vilket tyder på en fortsatt positiv bygglovstrend.

Miljö och hälsoskydd

Verksamheten redovisar ett överskott på 143 tkr vilket förklaras av högre intäkter på samtliga verksamhetsområden inom miljö och hälsa.

Plan- och byggavdelningen

Fortsatt arbete detaljplaner och de möjligheter som gavs vid antagande av den nya planen.

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

Fortsatt ajourhållning och uppdatering av primärkartan.

Fortsatt samverkan med teknik och service.

Måluppfyllelse:

Arbetet med att detaljplanlägga området längs Lersjöns sydöstra strand, Finnshyttan samt en detaljplan för Munkeberg / Storbron har pågått under 2017. En samrådshandling färdigställdes. Planuppdrag för nytt äldreboende har givits av KS, amt möjligheten till byggnation av punkthus.

Samtliga bygglov har hanterats inom 10 veckor. Årets största byggnation var ny fiskodling i Gammelkroppa.

MÅL - MÅLUPPFYLLELSE

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken, strålskyddslag, tobakslag, receptfria läkemedel och livsmedelslagen.

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

Måluppfyllelse:

Inom livsmedelstillsynen nåddes de av nämnden uppsatta målen. All livsmedelstillsyn gjordes. Budgeterat miljötillsynsbesök har uppnåtts. Arbetet med enskilda avlopp har utförts löpande, både som inkommande ärende samt som operativ tillsyn, med stöd av statligt Lova-stöd.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

- Samrådshandling för Finnshyttan och Munkeberg framtaget.
- Planuppdrag nytt äldreboende

FRAMTID

- Arbetet med prioriterade planuppdrag fortskrider.
- Arbetet med samlig myndighetsutövning fortskrider
- Översyn av nytt verksamhetssystem till miljökontoret

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

| Verksamhet | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | Budget- avvikelse |
|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|----------------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | |
| BUN gemensamt | -34 427 | -36 811 | 3 095 | 5 612 | -31 332 | -31 199 | 133 |
| Förskoleverksamhet | -45 530 | -46 647 | 7 983 | 9 083 | -37 547 | -37 564 | -17 |
| Grundskola | -65 902 | -72 211 | 2 270 | 10 431 | -63 632 | -61 780 | 1 852 |
| Grundskola nya elever | -20 952 | -18 783 | 10 254 | 6 674 | -10 698 | -12 109 | -1 411 |
| Frivilliga skolformer | -59 501 | -62 466 | 16 560 | 17 830 | -42 941 | -44 636 | -1 695 |
| Gymnasium nya elever | -10 607 | -13 274 | 4 947 | 4 570 | -5 660 | -8 704 | -3 044 |
| Kulturskola | -2 003 | -2 313 | 82 | 265 | -1 921 | -2 048 | -127 |
| Elevhälsa med. Insatser | -8 417 | -7 678 | 691 | 431 | -7 726 | -7 247 | 479 |
| Familjecentral | -1 948 | -1 868 | 179 | 190 | -1 769 | -1 678 | 91 |
| HVB-hemmen | -19 459 | -16 658 | 0 | -5 | -19 459 | -16 663 | 2 796 |
| Totalt | -268 746 | -278 709 | 46 061 | 55 081 | -222 685 | -223 628 | -943 |

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

SAMMANFATTNING TOTALT

Totalt redovisar barn- och utbildningsnämnden ett negativt resultat mot budget med ca -940 tkr.

Avvikelser finns inom olika områden och de verksamheter som avviker främst är grundskolan, frivilliga skolformer, elevhälsan och HVB hemmen.

Inom grundskolan beror det positiva resultatet på att verksamheten varit återhållsam med kostnader och att verksamheten sökt och fått beviljade statsbidrag. Avvikelsen på grundskolans nya elever avser minskad asylsökande elever och därmed minskade intäkter från Migrationsverket.

Den negativa avvikelsen på frivilliga skolformer beror till störst del på den ökade efterfrågan gällande vuxenutbildningar. Antalet nyanlända elever har ökat och behovet av grundläggande eller gymnasiala kurser har ökat.

Interkommunal ersättning på gymnasiet har ökade kostnader med 350 tkr. Elevantalet har ökat samt att elever på gymnasiesärskolan har tillkommit under året.

Gymnasiet nya elever har en negativ avvikelse på -3 000 tkr. Under året har en stor minskning av elevantalet skett. Antalet asylsökande elever har minskat med hälften mot budgeterat och medför minskade intäkter. Även möjligheten till att söka statliga bidrag gällande asylelever minskade under 2017.

Då ett mycket stort antal elever minskade under vårterminen var det svårt att dra ner personalkostnaden lika snabbt.

Förebyggande och stöd har en positiv avvikelse på 3 200 tkr. Detta beror främst på att HVB hemmen haft lägre kostnader.

HVB hemmen Riddarnäset och Masmästaren har haft minskade kostnader med 2 800 tkr. Orsaken till det är att verksamheten haft lägre personalkostnader på grund av varsel av personal och uppsägningar då antalet ungdomar i verksamheten har minskat kraftigt. Elevhälsan har en positiv budgetavvikelse på 480 tkr. Orsaken är minskade psykologutredningar samt minskade personalkostnader.

Gemensam administration

Det ekonomiska utfallet för BUN gemensamt visar en positiv avvikelse på 130 tkr. I detta ryms både såväl överskott som underskott. Det positiva resultatet beror på att intäkter från Migrationsverket gällande skolundervisning för 2015 och 2016 på 2 700 tkr är medtagna i resultatet.

Underskottet består framförallt på ökade kostnader gällande fri- och friförskolor som har en avvikelse totalt på 1 650 tkr, ökade kostnader för skolskjutsar på 390 tkr samt att asylintäkterna gällande skolundervisningen kraftigt minskat med ca 650 tkr till följd av minskat antal elever.

Den interkommunala ersättningen för grundskolan medför en positiv avvikelse på 100 tkr då kommunen under året haft fler elever som ersättning erhållits för än som kommunen har betalat för.

Förskoleverksamhet

Det ekonomiska utfallet visar ett negativt resultat med 17 tkr.

Personalkostnader för vikarier har legat högt under året. Förskolan Rävlyan startade under maj månad utan budgeterade medel för driften. Intäkterna från föräldraavgifter minskade under hösten då fler familjer saknar inkomst och därmed inte betalar någon avgift. Minskade asylintäkter föranledde en stängning av förskolan Lejonkulan som i första hand var avsedd för asylsökande barn. Kvarvarande barn integrerades i befintlig verksamhet. Prognosen i halvårsboks slutet visade på ett nollresultat vilket nästan uppfylldes med hjälp av att sökta statsbidrag beviljades.

Investeringar

Förskolans del av investeringsbudgeten användes till inom och utomhusmiljön i samband med iordningställandet och inredning till förskolan Rävlyan då budgeterade medel saknades.

Förskolans planerade investeringar kunde därmed inte genomföras

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

Det ekonomiska utfallet för grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem visar ett positivt resultat med 1 853 tkr. Tack vare återhållsamhet i verksamheterna och sökta statsbidrag, lågstadiesatsningen och läxhjälp, kan verksamheten visa på ett positivt resultat. Ett positivt utfall för fritidsgårdarna på 281 tkr. Detta beroende på att en vaktmästartjänst inte återbesatts.

Nya elever Grundskola

Nya elever grundskola uppvisar ett negativt utfall på 1 411 tkr. För grundskola nya elever beror detta på minskade asylintäkter från Migrationsverket. Antalet asylsökande elever har minskat i större takt än beräknat från det att budget sattes. Orsakerna är att asylprocesserna går snabbare och att asylboendena i kommunen har lagts ner under året.

Investeringar

På grund av vattenskada på gymnasiet och ett utökad lokalbehov inom grundskolan och förskolan har medel till upprustning av de lokalerna används. Andra önskade investeringar fått stå tillbaka. Samtliga medel är förbrukade.

Frivilliga skolformer totalt

Utfall: - 4 740

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

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan uppvisar ett negativt resultat, -352 tkr. Det är framförallt ökade personalkostnader som bidrar till resultatet. Vi har under året haft svårigheter med rekrytering av lärare med ökade lönekostnader som följd. Lärares löner har ökat kraftigt de senaste åren och statliga satsningar har även bidragit till ökade krav vid nyanställningar.

Gymnasieskolan har kunnat drivas effektivt bland annat tack vare lärlingsutbildningar och att en stor andel av eleverna från Filipstads kommun väljer Spångbergsgymnasiet.

Ett ökat antal elever kommer in på gymnasieskolan med ett behov av extra stöd, resurser har satts in som ger ökade kostnader. Målet är att dessa kostnader ska rymmas inom given budgetram.

En analys har gjorts för att identifiera kostnader som kan hänföras till integration. Detta har gett en viss omfördelning av kostnader mellan olika delar av verksamheten.

Nyanlända

Nyanlända elever redovisar ett negativt resultat, - 3 044 tkr. Två faktorer har varit avgörande för resultatet. Minskning av elevtalet med nödvändig nerskärning av personalen, vilket tar tid, och minskade statliga bidrag för asylsökande.

Från att ha varit ett mycket stort antal elever minskade elevtalet något under vårterminen. Ingen förändring av personalstyrkan var möjlig att göra under pågående termin. Under hösten 2017 minskade elevantalet ytterligare, från ca 125-130 elever vt- 17 till ca 90 elever ht- 17. Denna minskning fanns en förberedelse för med neddragning av antalet tjänster från våren till hösten men var inte tillräckligt för att möta en kraftig minskning av statliga bidrag.

Hösten inleddes med varsel och uppsägningar för att, så långt det var möjligt dra ner på personalkostnader.

En betydande del av eleverna har varit asylsökande.

Asylsökande medför en intäkt från Migrationsverket. Antalet asylsökande har minskat under våren och sedan minskat ytterligare under hösten och därmed den förväntade intäkten. Från budgeterade 53 elever med PUT räknade vi under hösten med 27 elever, en halvering. Det råder en stor ekonomisk osäkerhet för framtiden om elever får permanent uppehållstillstånd (PUT) i högre grad. En stor del av budgeten har utgjorts av statliga bidrag.

Interkommunala ersättningar (IKE)

IKE, Inackordering, Skolskjuts och Antagning visar ett negativt resultat -347 tkr.

Elevantalet ökar totalt i Filipstads kommun vilket medför ökade kostnader för IKE. Ett ökat antal elever, som tillkommit under året, på gymnasieskolan har gett ökade kostnader från höstterminen. Spångbergsgymnasiet håller ställningarna väl beträffande elevunderlag med 400 elever i snitt under vårterminen och förväntan om cirka 400 elever under nästa läsår, språkintrödnation inräknat. En mycket hög andel av eleverna från Filipstad valde Spångbergsgymnasiet inför höstterminen.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildning visar på ett negativt resultat, -728 tkr.

Resultatet beror till stor del på ökade personalkostnader. Vuxenutbildningen står inför stora förändringar. Samkörning med gymnasieskolan har verksamhetsmässigt och ekonomiskt varit framgångsrikt tidigare. Detta håller på att förändras med ökade kostnader som följd dels på grund av att Skolinspektion genomförde en inspektion under 2015 och ställer i sin rapport krav på studiemöjligheter under hela året samt att efterfrågan ökar inom både SFI, grundvux och gymnasial vuxenutbildning. Vuxenutbildning ska genomföras

året runt, inte bara under gymnasieperioder. Den kommunala insatsen måste öka om vi ska kunna erbjuda vuxenutbildning med tillräckligt utbud och kvalitet. En stor utmaning är det stora antalet nyanlända i Filipstads kommun som behöver svenska och kompetensutveckling. Efter eller under pågående SFI finns ett stort behov av en fortsättning/komplettering av grundläggande eller gymnasiala kurser.

SFI

SFI visar ett negativt resultat -185 tkr. En mycket stor tillströmning av nyanlända har medfört nödvändig personalökning med ökade kostnader som följd. Antalet studerande är ca 200 och kön till SFI är i skrivande stund ca 50 personer. På grund av lokalbrist kan inte verksamheten utökas.

Investeringar

Frivilliga skolformer har fått prioritera kostnader för effekter av vattenskadan som skedde hösten 2016. Investeringsbehov har funnits inom ett antal områden men återställningen har tagit tillgängliga resurser även 2017.

Kulturskola

Kulturskolan har ett negativt utfall på -127 tkr. Det förklaras av att Kulturskolerektor har efterträts av en Kulturskolechef som inte har ett pedagogiskt uppdrag inom tjänsten, vilket tidigare var fallet. Hela lönekostnaden för Kulturskolechefen har lagts på "Lön ledning" aug-dec. Tidigare låg ledningsdelen på 50 % på BUN Centralt och endast den pedagogiska delen av tjänsten låg inom ramen för Kulturskolans budget. Den extra lönekostnaden som belastat Kulturskolan i stället för BUN centralt uppgår till 185 tkr.

Förebyggande och stöd

Elevhälsan

Det ekonomiska utfallet visar en positiv avvikelse på ca 480 tkr. Antalet psykologutredningar har minskat något under andra halvåret. Psykologens uppdrag är utifrån skollagens krav på förebyggande arbete och ska finnas som konsult till skolornas elevhälsoteam, arbetslag och skolledning. Målet med arbetet är att långsiktigt minska antalet psykologutredningar och utveckla särskilda anpassningar. Ansökan till Skolverket för att förstärka elevhälsan har beviljats med 238 500 kronor. Den statliga ersättningen var beräknad till ca 800 tkr, skälet till den lägre ersättningen motiveras med att det var fler sökande än det fanns medel att fördela.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterat till följd av ej tillsatta vikarier vid sjukdom.

Investeringar

Elevhälsan har under året investerat i höj och sänkbara skrivbord för att trygga personalens fysiska arbetsmiljö. Målet är att på sikt byta ut alla gamla skrivbord.

Familjecentralen

Det ekonomiska utfallet visar en positiv avvikelse på

ca 90 tkr. Resultatet beror på utebliven handledning för familjehandlarna samt ej tillsatta vikarier vid sjukdom.

Investeringar

För att öka barnsäkerheten har öppna förskolan investerat i klämskydd till innerdörrarna och höj och sänkbara skrivbord till öppna förskolans kontor.

HVB-hemmen

Det ekonomiska utfallet för HVB hemmen, Masmästaren och Riddarnäset visar tillsammans en positiv avvikelse på ca 2,8 miljoner kronor. Det är lönekostnaderna som avviker från budget på båda HVB-hemmen, på grund av att varsel och uppsägningar i personalgruppen har kunnat genomföra tidigare än beräknat. På Riddarnäset har det varit en extra kostnad för löner. Detta på grund av att det blev ett avtalsfel i personalens årsarbetstid när de gick från Bergslagarens till Riddarnäsets schema. Den överskjutande tiden som personalen hade, har betalats ut i övertidsersättning. Båda HVB-hem visar positiv avvikelse på verksamhetskostnader. Däribland livsmedel. Detta beroende på ett helt nytt arbetssätt gällande livsmedel. Nu lagar ungdomarna sin egen mat utifrån en budgeterad matpeng. Föreståndaren slutade sin tjänst i slutet av september.

MÅLUPPFYLLELSE

MÅL

Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen

1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2017, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

2. Utveckling, lärande och kunskaper

- Alla elever minst klarar målen i samtliga ämnen.

3. Trygghet för barn och unga

- Alla barn och ungdomar känner sig trygga i kommunen
- 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 en god självkännedom, ett gott självförtroende och en vetskap om att de är bra på något.

6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

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

MÅLUPPFYLLELSE

Förskoleverksamhet

Personalens utbildningsnivå

Enligt beslut i BUN ska det vara två förskollärare och en barnskötare per avdelning. Svårigheten med att rekrytera legitimerade förskollärare består på grund av att det saknas förskollärare i hela landet. Tjugotalet förskollärartjänster är bemannade med obehöriga med visstidsförordnande enligt Skollagen.

Utveckling, lärande och kunskaper

Förskolan lägger grunden till det livslånga lärandet. Utifrån kunskapsuppdraget har personalen skapat stimulerande och variationsrika miljöer för att optimera barns lärande. Material erbjuds på ett tillgängligt sätt. Språk och kommunikation genomsyrar hela dagens pedagogiska arbete. Antalet barn med annat modersmål på förskolorna uppgår till ca 50 %. Utvecklingsarbetet gällande föräldrasamverkan avslutades under året. Ett flerårigt utvecklingsarbete har startat inom området "språk och kommunikation" samt ett särskilt arbete kring nyanländas lärande.

Trygghet för barn och unga

Personalen arbetar utifrån ett stödjande och vägledande förhållningssätt. Personalens förhållningssätt är mycket viktigt och präglar klimatet i barngrupperna. Personalen finns nära barnen för att kunna vara lyhörda, stimulera barnens samspel samt stötta och uppmuntra. Många barn har utvecklat sin självkänsla och sitt självförtroende. Personalen upplever att de flesta barn är trygga, trivs och har roligt. Det sociala samspelet fungerar bättre och man ser att barnen har utvecklat nya relationer till andra barn. Genom att skapa bra dagsrutiner och delning av barngruppen i mindre grupper har man märkt att miljön blivit lugnare och förutsättningarna för att ge varje barn uppmärksamhet har ökat. Planen för arbetet mot diskriminering, trakasserier och kränkande behandling (likabehandlingsplanerna) samt "plan och riktlinjer för mottagande av barn och föräldrar med annat modersmål i förskolan" upplevs som ett gott stöd i det vardagliga arbetet. Planerna ger en påminnelse om att varje barn är unikt, kompetent och viktigt. Personalen har haft ansvar för att alla barn har blivit sedda och fått komma till tals varje dag.

Inflytande och delaktighet

Personalen upplever att de flesta barn, utifrån ålder och mognad har utvecklat sin förmåga att uttrycka sina tankar och åsikter. Flexibilitet och vuxennärvaro har bidragit till att

man följer barns önskingar och behov. En webbenkät till föräldrarna har skickats ut. Svarefrekvensen var något högre än föregående år. Genom enkäten, utvecklingssamtal och förskolechefens samrådspålit framkommer det att föräldrarna känner ett stort förtroende för personalen och verksamheten.

Föräldrarepresentanter har inbjudits till dialogmöte med förskolans chefer, förvaltningschef samt BUN:s ordförande.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

Personalens utbildningsnivå

Verksamheternas utgångspunkt är alltid att anställa personal med adekvat utbildning/legitimation och behörighet eftersom välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheten att nå måluppfyllelse. För att erhålla en tillsvidare tjänst krävs lärarlegitimation. Delar av personalgruppen har deltagit och slutfört fortbildning inom läs- och matematiklyftet. Bristen på utbildad personal vid rekrytering är stor. Det är ett stort orosmoln inför framtiden och jakten på personal har belastat rektorens arbete mycket. Inom grundskolan saknas bland annat legitimerade klasslärare, slöjdlärare och musklärare på låg- och mellanstadiet.

Ny rektor har tillsatts på Åsensskolan från och med augusti månad. Två rektorer deltar i rektorsprogrammet och en påbörjar utbildningen vårterminen 2018.

Fritidsgårdar: En ny fritidsledare har anställts i Lesjöfors som ersatt en pensionsavgång.

Utveckling, lärande och kunskaper

I Sveriges Kommuner och Landsting öppna jämförelser för läsåret 2016-2017 så hamnar Filipstads kommun på en fjärde plats. Det är det bästa resultat hittills. Vi har de tre senaste åren placerat oss på 5:e, 12:e och nu i år 4:e plats, vilket visar på att det hårda arbete som bedrivits utifrån vårt skolutvecklingsprogram har burit frukt. Det genomsnittliga meritvärdet för år 9 i kommunen hamnade på 231 poäng. Det genomsnittliga meritvärdet beräknas för de elever som fått lägst betyg E i minst ett ämne, meritvärde 10. Elevernas sammanlagda meritvärde divideras med antal elever som fått lägst betyg E i minst ett ämne. Elever som saknar godkänt betyg i alla ämnen, det vill säga elever som saknar godkänt slutbetyg, ingår ej. Resultatet är det högsta värdet som vi haft sedan skolutvecklingsprojektet startade 2009. Åk 3 visar också på förbättringar när det gäller svenska och matematik. Åk 6 ligger under snittet i förhållande till riket. Samtliga elever inom grundsärskolan nådde godkända resultat.

Fritidsgårdar: Verksamheten är välbesökt av ungdomarna och mycket uppskattad. Många av våra nyanlända ungdomar söker sig till fritidsgårdarna. Verksamheten är en viktig del i integrationsarbetet.

Trygghet för barn och unga

Vi har arbetat fokuserat med trygghet och studiero i alla verksamheter. Arbetet bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i de olika verksamheternas likabehandlingsplaner. För att säkerställa att målen nås arbetar vi med enkäter (till exempel trygghetsenkäter till eleverna) och intervjuer (trygghetssamtal genomförs två gånger per läsår). Till övervägande del känner sig eleverna trygga, intresserade och väl bemötta i skolan. Varje skola har ett trygghetsteam som rycker in vid anmälan om kränkning.

Inflytande och delaktighet

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

Skola – arbetsliv

Det program som vid läsårsstarten 2014 togs i bruk för området skola/arbetsliv fortskrider enligt plan. Programmet är ett resultat av ett utvecklingsarbete som genomförts som ett utvecklingsprojekt i samarbete mellan skolan och näringslivet. Arbetet har lett till att skola/näringslivsarbetet har systematiserats och kvalitativt förbättrats vad gäller förberedelser, genomförande och utvärdering av de aktiviteter som ingår i programmet. Arbetet med att revidera SYV-planen har inletts och ska vara färdig ht 2018.

Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, Särvox och Uppdragsutbildning

Personalens utbildningsnivå

Andelen behöriga/legitimerade lärare är mycket hög i teoretiska ämnen på gymnasieskolan men andelen obehöriga utan legitimation ökar inom övriga delar av verksamheten.

En stor ökning av antalet elever på språkinträdning och därmed brist på lärare har orsakat detta. Det är en svårighet att beskriva graden av legitimation/behörighet beroende på att Spångbergsgymnasiet har en hög andel yrkeslärare och att yrkeslärare inte behöver legitimation/behörighet för att undervisa och anställas tillsvidare. Dock uppmanas alla yrkeslärare att utbilda sig och/eller skaffa legitimation. Flera yrkeslärare deltar i lärarutbildningen på Karlstads Universitet.

Lärare i svenska som andraspråk är ytterligare en kategori som det råder mycket stor brist på och det är därmed svårt att rekrytera behöriga/legitimerade lärare.

Utveckling, lärande och kunskaper

Ett antal förbättringsarbeten pågår kontinuerligt för att öka elevernas kunskaper. Senaste årets medelbetyg visar på ett minskat meritvärde från 13,8 till 13,6. Totalt sett ett meritvärde som ligger under riksgenomsnittet men hänsyn

måste tas till Spångbergsgymnasiets övervikt av yrkesprogram och att allt fler icke svenskfödda elever går ut från skolan. Med kort studietid har den nyanlände inte sämre förutsättningar att nå goda resultat. Ett gediget systematiskt kvalitetsarbete pågår där målsättningen är ökade kunskaper.

Trygghet för barn och unga

Skolan arbetar intensivt med trygghet. Två arbetsgrupper med personal arbetar med likabehandling i fokus. Eleverna involveras bland annat genom elevrådet. Planen och rutinerna för likabehandling/kränkande behandling utvecklas kontinuerligt för att förebygga och att ha klara handlingsalternativ vid upptäckt. Elevrådet involveras i arbetet med trygghet och studiero. En utbildning för elever har pågått under våren 2017.

Inflytande och delaktighet

Spångbergsgymnasiet har ett aktivt elevråd. Enkäter beträffande studiernas kvalitet och trygghet genomförs varje läsår. Resultatet är mycket gott, särskilt med avseende på trygghet.

Skola - arbetsliv

Med nio yrkesprogram varav sju är lärlingsprogram och övriga har enstaka lärlingselever är kopplingen till näringslivet nödvändig och självklar för Spångbergsgymnasiet. Barn- och fritidsprogrammet, Fordons- och transportprogrammet, Handels- och administrationsprogrammet, Hantverksprogrammet frisör, Industriprogrammet, Restaurang- och livsmedelsprogrammet och Vård- och omsorgsprogrammet gör halva sin studietid ute i arbetslivet, så kallad lärlingsutbildning. Övriga yrkesprogram har som utgångspunkt minst 15 veckors APL/APU, arbetsplatsförlagd lärande/arbetsplatsförlagd utbildning. Lärlingsutbildning för enstaka elever förekommer även på dessa program.

Kulturskola

Under hösten har ett arbete med framtagande av verksamhetsplan för Kulturskolan initierats. Detta för att medvetandegöra och vässa förmågan att utveckla arbetet i linje med både förvaltningens mål och de nya nationella riktlinjerna.

Utveckling, lärande och kunskaper

Alla lärare verkar för att eleverna skall utveckla sina förmågor på bästa sätt i undervisning och verksamhet.

Trygghet för barn och unga

Genom att samverka brett i kommunen, med andra verksamheter och med föreningsliv, medverkar Kulturskolan till att skapa möten mellan människor som kanske inte skulle träffas annars. Vi tänker att det bygger relationer, öppnar nya världar och tankar för individer och minskar rädslor inför det främmande.

Kulturskolans del i Kulturmixen, mötet mellan unga, Sveriges pensionärsförbund, etniska föreningar med flera, arbetet med "Tidiga insatser för asylsökande" är exempel på sådan verksamhet.

Inflytande och delaktighet

Genom externa bidrag har Kulturskolan under hösten kunnat utveckla sin verksamhet för att bättre möta fler. Arbetet med dans, film och offentliga arrangemang har gett större utrymme för elever att påverka Kulturskolans verksamhet.

Skola och arbetsliv

Offentliga arrangemang och filmarbetet är vägar att ge uttryck för förmågor och komma till tals i det offentliga rummet. Det bidrar till gott självförtroende och kan komplettera individens kompetensbild.

Förebyggande och stöd

Elevhälsan

Personalens utbildningsnivå

All personal inom elevhälsan har adekvat utbildning för den tjänst de innehar. Verksamhetens utgångspunkt är att alltid anställa personal med adekvat utbildning/legitimation. Välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheter att må bra och uppnå goda studieresultat.

Utveckling, lärande och kunskaper

Arbetet med att kartlägga elevers behov av extra anpassningar och stöd har resulterat i en mer anpassad studiemiljö och tillgång till individuella inlärningsmöjligheter. De riktade insatserna har fallit väl ut och gett goda resultat. Man har märkt att elever och vårdnadshavare inte vet vilket stöd eller vilka hjälpmedel de har möjlighet att få och kunna använda.

Trygghet för barn och unga

Elevhälsan arbetar förebyggande och hälsofrämjande för att kunna ge barn och unga en bra och trygg miljö. Det är i mötet och samtalet som elevhälsans personal kan ge eleverna redskap, där de själva kan påverka sin situation och sina liv. De flesta elever är trygga, trots det kan personalen i samtalen identifiera barn och unga som inte känner trygghet. Det finns även elever, som av olika anledningar har en otrygg hemsituation. Delar av elevhälsan arbetar tillsammans med skolornas trygghetsteam och ger stöd till de elever som är identifierade.

Inflytande och delaktighet

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

Nya perspektiv

Elevhälsans medicinska insatser – skolsköterskorna har presenterat valda delar ur elevhälsodatabasen ELSA vid nämndens sammanträde i mars.

Familjecentralen

Personalens utbildningsnivå

All personal på familjecentralen innehar adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

Trygghet för barn och unga

Öppna förskolan och familjebehandlarna samarbetar med landstingets verksamheter, för att erbjuda en nära mötesplats med olika professioner. För att stärka det sociala nätverket runt barnen och deras föräldrar har man bland annat haft föräldragrupper, olika aktiviteter och tillfällen med riktad information.

Inflytande och delaktighet

Personalen på Familjecentralen arbetar aktivt för att skapa arbetsformer där föräldrar och barn är delaktiga. Man arbetar även för att stärka och tillvarata föräldrarna som resurser.

HVB-hemmen

Personalens utbildningsnivå

Alla boendeassistenter på HVB-hemmen har adekvat utbildning för den tjänst de innehar. Föreståndaren för HVB-hemmen innehade adekvat utbildning för sin tjänst.

Trygghet för barn och unga

Varje ungdom har två kontaktpersoner i sitt boende med ansvar för den dagliga omsorgen, kontakter med god man, socialtjänsten och ut i samhället. Kontaktpersonerna ska arbeta för att ett ömsesidigt förtroende byggs upp dem emellan. Boendeassistenter ska tillgodose ungdomarnas behov av trygghet, hälsa och fritid.

Inflytande och delaktighet

Ungdomen har möjlighet att påverka sin situation vid upprättande av den egna genomförandeplanen samt vid husmöten och enskilda samtal. Utöver detta finns möjlighet till kontakt med socialsekreterare, föreståndare, kurator och boendepersonal. Varje söndag har man husmöten, där möts personal och ungdomar för att diskutera förbättringar och förslag på aktiviteter.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Förskoleverksamhet

En ny tillfällig förskoleavdelning, Rävlyan har startade under maj i tätorten. Då efterfrågan på förskoleplatser för framförallt små barn är fortsatt stor planeras det för ytterligare två tillfälliga avdelningar i lokaler i "Lärcenter". En av avdelningarna beslutades i slutet av året. Flera befintliga avdelningar har omorganiserats till småbarns-avdelningar på grund av den stora efterfrågan på småbarnsplatser. En utbyggnad av en avdelning i anslutning till förskolan Villekulla i Lesjöfors har beslutats. En extra stor satsning på kompetensutveckling av all personal inom flera områden med ett särskilt fokus inom

området språk och kommunikation vilket ska utmynna i början på en röd tråd som ska länkas ihop med lärande i förskoleklass.

Som enda Värmlandskommun utbildar Filipstads kommun två personal till "språkutvecklare" inom förskolan.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

- De första besluten för att bygga en ny F-6 skola har tagits under våren och arbetet fortskrider. Den kommer att ersätta nuvarande Strandvägsskolan.
- Det blev "all time high" beträffande medelvärdet för meritpoängen åk 9, 231 poäng.
- Beslut om att stänga samtliga boenden för asylsökande under första halvåret 2017 har fattats av Migrationsverket.
- Strandvägsskolan har fått tillgång till ytterligare lokaler i Lärcentrum. Förskoleklass, åk 1 och fritidshemsavdelningarna har flyttat in i uppräschade lokaler från och med ht 2017.

Fritidsgårdar. Under hösten togs beslut om att organisationen förändras och från och med 2018-01-01 flyttas fritidsgårdarna in under Kulturskolans organisation.

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

Gymnasieskolan

- Barn- och fritidsprogrammet startade med 9 elever i första årskullen.
- Antalet nyanlända elever är fortfarande högt men tenderar att minska något. Komplexiteten i studieupplägg är stor på grund av stora skillnader i tidigare erfarenheter. Det har medfört behov av ett stort antal grupper och fler salar för undervisning i svenska som andraspråk samt fler lärartjänster i ämnet. Andelen nya elever ökar glädjande nog på nationella program men medför också behov av ökade stödinsatser.
- Inför höstterminen 2016 utökades tjänsten i specialpedagogik till heltid och under våren 2017 anställdes en speciellärare. Denna resursförstärkning har varit av stor betydelse och vi ser en stor förbättring gällande förutsättningarna för elever med särskilda behov.
- En stor vattenläcka har påverkat tillgången på lokaler och därmed elever och personal beträffande arbetsmiljö. Reparationen är genomförd och avslutad under maj 2017.
- Antalet lärlingselever på de program det erbjuds är cirka 110 elever. Spångbergsgymnasiet är relativt sett en av landets ledande beträffande lärlingsutbildning.
- Betygssnittet för Spångbergsgymnasiet som helhet har en liten minskning 2017 men historiskt sett ligger det på ett relativt högt värde.
- Tre projekt med stöd för arbetet med nyanlända har varit igång under 2017. Skolverkets "Nyanländas

lärande", EU-projektet "Värmlands nya" och ett projekt från Länsstyrelsen "Hitta rätt".

Komvux/SFI

- Antalet elever inom SFI är cirka 200. Ytterligare ca 50 står i kö. Både personalbehovet och lokalbehovet har ökat. En flytt av hela SFI till Folkets Hus har skett under våren 2017.
- Satsningar har gjorts för att öka tillgången på platser för yrkesutbildning för vuxna (yrkesvux). Utbud och därmed också statsbidrag samordnas inom Värmland. Resultatet av detta har gett en minskning av statliga bidrag.
- Ett stort antal vuxna har genomgått distansutbildning inom vård och omsorg.
- En vuxenutbildning inom området Barn- och Fritid har avslutats hösten 2017 med cirka 15 examinerade barnskötare.
- Rektor och personal utvecklar verksamheten kontinuerligt för att uppfylla kraven från staten och att tillgodose behovet av en flexibel vuxenutbildning.

Kulturskola

Nyrekrytering av kulturskolechef från sommaren 2017.

Påbörjat arbete med verksamhetsplan för Kulturskolan med mål att bredda utbud och lärformer. Nyrekryterade anställs på semestertjänst för att anpassa verksamhet till nuvarande förutsättningar och ha möjlighet att bedriva verksamhet på kvällar, lov och helger.

Kulturskolan har beviljats externa medel som motsvarar ca 50 % av verksamhetsbudget för att utveckla dans och film, samt arbete med "Tidiga insatser för asylsökande". Ca en tredjedel har använts under hösten.

Kulturskolan har ingått i förvaltningsövergripande arbete att ta fram en Kulturplan för Filipstad och ingår i beredningen till kultur- och föreningsutskottet.

Kulturskolan har ett nära samarbete med AIE (Arbetsmarknads- och integrationsenheten) i frågor som berör kultur/civilsamhälle/integration. Har föreläst och lett workshops om detta nationellt och i Norge.

Återupptagit samverkan med region Värmland i olika frågor, främst genom UKM (Ung Kultur Möts).

Förebyggande och stöd

Elevhälsan

Elevhälsan har arbetat fram nya rutiner för elevhälsotemans arbete. Rutinerna utgår från att uppmärksamma behov – kartlägga - insatser/åtgärder- uppföljning och utvärdering. Rutinerna har implementerats hos all personal vid höstterminens start. Målet med rutinerna är att skapa en likvärdig elevhälsa inom kommunen. Planen för ökad skolnärvaro har reviderats.

Elevhälsan har under våren utökats med specialpedagog 100 %.

Familjecentralen

Ett årshjul för det systematiska kvalitetsarbetet har tagits fram och arbetet bedrivs systematiskt, med regelbunden uppföljning.

Ett läger på Lertorpet anordnades för barn och familjer i början av augusti.
Projektet "Ungdomsmottagningarna och psykisk hälsa 2016" som leds av Region Värmland har fortsatt under 2017.
Öppna förskolan har utvecklat ett samarbete med kommunens barnbibliotekarie för att erbjuda Bokcafé, tyvärr har besöksfrekvensen varit låg.
Familjecentralens personal har under året arbetet målinriktat med Barnkonventionen.
Kurs i enkel matlagning har erbjudits under hösten, tyvärr har intresset varit lågt. Nytt erbjudande kommer att gå ut under våren 2018.

HVB-hemmen

Under våren kom beslut från staten att ersättningarna för ensamkommande barn skulle förändras. Detta tillsammans med att antalet ensamkommande barn minskat, har medfört förändringar i organisationen. Bergslagarens HVB-hem stängdes under våren, varsel och uppsägningar är genomförda. Inför 2018 ser underlaget med barn ännu dystare ut, vilket har föranlett varsel av ytterligare personal. Konsekvensen av detta blir att Riddarnäset kommer avvecklas som HVB-verksamhet. Verksamheten har centraliserats till tätorten.
Medel från Länsstyrelsen har beviljats med 770 tkr med målsättning att AIE, Spångbergsgymnasiet och HVB-hemmen samverkar runt utveckling av språkstöd och samhällsintroduktion. En projektledare har varit anställd, anställningen fördes under andra halvåret över till Spångbergsgymnasiet. Man har förlängt skoldagen för gymnasieelever. Mellan 14.00–16.00 har de "Lära-om-livet". På de lektionerna jobbar man bland annat med hitta rätt. Man har även gjort studiebesök på Barilla och universitetet. Under sommaren bedrivs sommaraktiviteter på Bergmästargården.

FRAMTID

Förskoleverksamhet

För tredje året i rad (2015-2017) är det ovanligt höga födelsetal i kommunen.
Med de nya avdelningarna som ovan beskrivits (som har startat samt planeras) är prognosen att det akuta behovet är täckt i tätorten och Lesjöfors. Det är osäkert hur utvecklingen kommer att se ut i Nykroppa där det för närvarande finns 12 barn i kö som behöver plats under våren.
Arbete med förskolornas inomhusmiljö fortsätter.
Behovet av en utvecklingspedagog/specialpedagog kvarstår. Detta för att ytterligare höja kvalitén.
Bristen på legitimerade förskolelärare är stor. Detta kan påverka förskolans kvalitet framöver.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem och fritidsgårdar

Arbetet med att utveckla elevernas lärande och därmed måluppfyllelsen fortsätter. En utvärdering av skol-utvecklingsprogrammet gjordes under 2017 för att sedan

mynta ut i en ny skolutvecklingsplan och start från och med ht 2018.

Att ha en långsiktig plan som är känd i hela verksamheten och som alla ställer sig bakom gör att det finns all anledning att tro på fortsatt god utveckling. De viktigaste delarna framåt, liksom nu, utgörs av rektorernas didaktiska ledarskap, fortsatt generell och specifik (ämnesdidaktik) didaktisk kompetensutveckling för att ytterligare stärka ledarskapet i klassrummet samt enträget arbete i enlighet med kvalitetssäkringsmodellen. Just kvalitetssäkringsmodellen innebär att alla elevers lärande följs upp och utvärderas enligt en fastställd tidplan. Efter analysen av resultaten återför ämnesutvecklarna resultaten tillsammans med åtgärdsrekommendationer. För att ytterligare höja kunskaperna hos våra elever så behöver vi se över hur man pedagogiskt arbetar ute i klasserna för att eleverna ska få en undervisning som ger dem möjlighet att nå A-nivå. Det allt svårare rekryteringsläget beträffande behörig lärarpersonal och rektorer är bekymmersamt. Där står vi inför stora utmaningar.
Fortsatt arbete med att planera för den nya skolan som förhoppningsvis kan stå klar ht 2021.

Fritidsgårdar

Utrustningen i lokalerna kommer att förnyas och bytas ut utifrån behov och ekonomi. Fortsatt arbete med att utveckla verksamheten utifrån ungdomarnas behov och önskemål.

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

Demografi

Det är viktigt att Spångbergsgymnasiet är främsta alternativet för elever från Filipstad. Läsåret ht 2017/2018 har mer än 70 % av eleverna i åk 9 i Filipstad valt Spångbergsgymnasiet. Arbetet med att göra skolan attraktiv för eleverna fortsätter samtidigt som en anpassning av utbud, organisation och verksamhet sker kontinuerligt. En stor utmaning är att IM språkintröddning har växt kraftigt. Elever från många länder och med olika förutsättningar ställer stora krav på skolorganisationen.

Systematiskt kvalitetsarbete

Vi tror att kvalitet är det viktigaste när det gäller att vara nummer ett för eleverna. Ett strukturerat arbete fortsätter för högre måluppfyllelse. Att det är ett framgångsrikt arbete visar de senaste årens ökning av meritvärde och andel elever med gymnasieexamen eller yrkesexamen. Det finns ett ökat stödbehov i de nationella programmen där andelen nya elever ökar. Vi ser fram emot ytterligare effekter av att ha utökat organisationen med speciallärare och specialpedagog.

Utbud

Ett så stort utbud som möjligt i förhållande till givna förutsättningar är en överlevnadsfråga för Spångbergsgymnasiet. Hösten 2017 startade Barn- och Fritidsprogrammet BF. Detta är ett initiativ från Barn- och utbildningsnämnden som ett led i framtida rekrytering av medarbetare till barnomsorgen.

En anpassning av utbudet, med eventuell nedläggning av något program, kan bli nödvändigt de närmaste åren på grund av minskad efterfrågan.

Samverkan arbetslivet

Spångbergsgymnasiet satsar på lärlingsutbildning för fler program och samverkar med näringslivet i mycket hög grad. Inför höstterminen 2017 startade BF som ytterligare ett lärlingsprogram. Samverkan med Barnomsorgen i Filipstad garanterar praktikplatser. Cirka 110 elever på gymnasieskolan är lärlingselever och har halva sin studietid ute i näringslivet.

Komvux

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

Det finns en svårighet att samordna studier mellan ungdomar och vuxna då de vuxna ofta vill läsa en kurs, ett ämne, en utbildning i en annan takt och på ett annat sätt än vad gymnasiet erbjuder.

Ett studiecenter (Lärcentra) där vuxna möter en flexibel organisation som kan möta individuella behov behöver tas fram.

Skolinspektionen ställer krav på Filipstads kommun att tillhandahålla utbildning året om med kontinuerligt intag. Detta försvårar samordningsvinster med gymnasieskolan och därmed ge ökade kostnader på grund av behovet av en egen organisation. Efterfrågan av vuxenutbildning ökar stadigt och är ett viktigt redskap i arbetet med integration av nyanlända.

Ökad samverkan med andra kommuner och med övriga kommunala verksamheter är nödvändig och kommer att prioriteras.

Kulturskola

Från och med 2018 ingår fritidsgårdarna i Filipstad, Nykroppa och Lesjöfors i Kulturskolans ansvarsområde. Året kommer att präglas av arbete med verksamhetsutveckling som organisationsförändringen ger förutsättningar för. Långsiktigt handlar det om att öka verksamhetsmöjligheterna för unga i kommunen totalt. Fler kulturella uttrycksformer bör ingå i Kulturskolans verksamhet och utbudet bör spridas bättre i kommunen. 2018 blir en början på det arbetet. Kulturskolan kommer också spela en aktiv roll i breddningen av vuxet lärande i kommunen.

Förebyggande och stöd

Elevhälsan

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

Utökning av de specialpedagogiska insatserna är ett framtida mål.

Ansökan om statliga medel för att förstärka elevhälsan kommer att ske så länge staten tillskjuter medel.

Familjecentralen

Under 2018 finns ett gemensamt mål för Värmlands familjecentraler, "Att arbeta med jämställt föräldraskap". Personalen ska bland annat öka kunskapen hur de förmedlar jämställdhet mellan föräldrarna.

Arbetet med att marknadsföra familjecentralen är ett pågående arbete inom styrgruppen.

Under våren 2018 kommer det på försök att erbjudas matlagningskurs till föräldrar.

HVB-hemmen

HVB- Riddarnäset avvecklades den 15 december, anledningen till att Riddarnäset är det boendet som utvecklats är att den lokalen samt boendets geografiska placering är olämplig för den typ av verksamhet som skall bedrivas. Större delen av ungdomarna har varit boende i Sverige under en längre tid. Deras behov av självständighet är större. De behöver lära sig laga egen mat samt bo i en boendeform som mer liknar en egen lägenhet.

Verksamheten har centraliserats till Filipstad, HVB-hem finns på Masmästaren. Bergslagaren (numera Bergslagsgatan) startades upp i slutet av november med 4 platser i form av utslussboende. Dialog med Teknik och fastighet har förts för att inventera utbudet av lägenheter i Filipstad som skulle kunna användas som utslusslägenheter.

Några ungdomar har under november flyttat ut i utslusslägenheter i Filipstad.

Verksamheten har minskat och personalneddragningarna har varit ett måste. Från och med 2018 kommer verksamheterna att bemannas av 6 heltidsanställda samt två visstidsanställda på 80 %.

Personalen kommer att ha sin arbetsplats på Masmästarens HVB, de kommer även att ha ett tillsynsansvar för utslussverksamheten.

| |
|------------------|
| NYCKELTAL |
|------------------|

| Verksamhetsmätt | Redov 2015 | Redov 2016 | Budget 2017 | Redov 201712 | Avvikelse mot budget |
|---------------------------------|---------------|---------------|----------------|-----------------|-------------------------|
| UTBILDNING | | | | | |
| Grundskola | | | | | |
| Antal elever | 862 | 767 | 756 | 874 | |
| kostn/elev | 54 117 | 61 346 | 66 215 | 55 572 | -10 643 |
| Grundskola nya elever | | | | | |
| Antal nya elever | | 197 | 332 | 162 | |
| kostn/elev | | 55 030 | 64 224 | 111 705 | 47 481 |
| Särskola | | | | | |
| Antal elever | 13 | 14 | 15 | 17 | |
| kostn/elev | 327 775 | 267 750 | 259 867 | 215 157 | -44 710 |
| Gymnasieskola | | | | | |
| Antal elever | 292 | 293 | 291 | 289 | |
| kostn/elev | 80 066 | 79 038 | 83 598 | 84 760 | 1 162 |
| Gymnasieskola nya elever | | | | | |
| Antal elever | | 69 | 132 | 103 | |
| kostn/elev | | 93 623 | 81 625 | 118 000 | 36 375 |
| Förskoleverksamhet | | | | | |
| antal barn | 425 | 428 | 447 | 435 | |
| kostn/barn | 83 044 | 78 582 | 91 482 | 91 792 | 310 |
| Fritidshem | | | | | |
| Antal barn | 264 | 281 | 315 | 300 | |
| kostn/barn | 22 423 | 17 274 | 16 797 | 22 455 | 5 658 |
| Förskoleklass | | | | | |
| Antal elever | 79 | 89 | 112 | 88 | |
| kostn/elev | 54 357 | 48 407 | 34 155 | 53 113 | 18 958 |

SOCIALNÄMND

| Verksamhet | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | Budget-avvikelse |
|-------------------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|-----------------|-----------------|------------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | |
| Nämndverksamhet | -620 | -526 | 0 | 0 | -620 | -526 | 94 |
| Gemensam administration | -15 327 | -14 529 | 149 | 1 381 | -15 178 | -13 149 | 2 029 |
| Äldreomsorg/HSV | -174 735 | -180 528 | 24 994 | 26 611 | -149 741 | -153 917 | -4 176 |
| LSS-verksamheter | -77 030 | -76 844 | 25 144 | 24 118 | -51 886 | -52 726 | -840 |
| Övrig vård och service | -14 713 | -14 959 | 1 618 | 1 780 | -13 095 | -13 179 | -84 |
| Färdtjänst | -2 450 | -1 753 | 0 | 151 | -2 450 | -1 603 | 847 |
| Öppen vård | -740 | -774 | 163 | 193 | -577 | -581 | -4 |
| IFO vuxna | -41 322 | -46 266 | 500 | 1 612 | -40 822 | -44 654 | -3 832 |
| IFO barn och unga | -29 457 | -38 947 | 448 | 3 479 | -29 009 | -35 468 | -6 459 |
| Nyanlända | -34 207 | -27 572 | 29 783 | 24 279 | -4 424 | -3 294 | 1 130 |
| Totalt | -390 601 | -402 699 | 82 799 | 83 604 | -307 802 | -319 095 | -11 293 |

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Socialnämnden redovisar sammantaget ett negativt resultat mot budget med -11 293 tkr. De stora negativa avvikelseposterna finns inom placeringskostnader för barn/unga och vuxna, inom hemtjänst samt inom hemsjukvård.

Nämndverksamhet

Ansvar redovisar ett överskott med ca 90 tkr. För att uppnå ett överskott har en nämnd ställts in och arbetsdagar har inte genomförts.

Gemensam administration

Verksamheten redovisar ett överskott med ca 2 000 tkr. Förvaltningens skuld för timanställda och semesterlöneskuld ligger budgeterad med ca 950 tkr under gemensam administration. När skulden är fastställd bokas den om till respektive ansvar och verksamhet. Gemensam administration får då ett överskott med motsvarande belopp. Verksamheten har p.g.a. förvaltningens totala underskott varit återhållsam med kostnader. Exempel på konton som redovisar överskott är kurser, konsulter och kapitalkostnader.

Hemtjänst – hemsjukvård – särskilda boenden (SÄBO)

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott med ca -4 100 tkr.

Hemtjänst inkl. serviceinsatser redovisar ett underskott med ca -3 600 tkr. Nattpatrullen i Lesjöfors har under året haft en förstärkning med 1,5 årsarbetare p.g.a. lång resväg till brukare.

Inom hemtjänsten har vårdtyngden inom befintliga ärenden ökat. Förra året var antalet timmar ca 250 000 och under 2017 uppgick antalet timmar till ca 259 000. En ökning med 9 000 timmar.

Aven kostnaden för serviceinsatser har ökat.

Hemsjukvård redovisar ett underskott med ca -1 500 tkr. För att klara bemanningen under sommarsemestern har ett bemanningsföretag anlåtats till en kostnad av 570 tkr. Förutom denna åtgärd har timvikarier erhållit höjd timpenning och en extra ersättning har utgått till ordinarie personal som flyttat del av sommarsemestern. Kostnaden för sjukvårdsmaterial ökat kraftigt. Kostnaden överstiger budget med ca -260 tkr.

Sammantaget blir detta ett underskott med -1 500 tkr.

Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors redovisar totalt ett överskott med ca 1 000 tkr.

LSS – verksamheterna

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott med -840 tkr. Den största avvikelsen finns inom verksamhet *avlösarservice*. Här handlar avvikelsen om en volymökning av ärenden där insatsen getts för att ansökan om personlig assistans renderat avslagsbeslut. Avvikelsen uppgår till -825 tkr.

Övrig vård och service

Verksamheterna redovisar en närmast balanserad budget med ett litet underskott på ca -80 tkr.

Minusposterna finns under verksamhet *bostadsanpassning och hjälpmedel*.

Rehab- och korttidsenheten har under året erhållit stimulanmedel med ca 700 tkr för att finansiera utökning av platser. På grund av dessa intäkter har verksamheten klarat att hålla en budget i balans.

Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett överskott med ca 800 tkr. Överskottet beror på slutavstämning av resor för 2016. Värmlandstrafik gör en avstämning av antalet resor mot avtalat belopp för färdtjänsten i Värmland. Denna avstämning görs i början av nästföljande år (2017). För Filipstads del resulterade det i en återbetalning.

Öppen vård

Verksamheten redovisar en balanserad budget.

Individ –och familjeomsorgen (IFO) vuxna

Verksamheterna redovisar ett underskott med ca -3 800 tkr. Kostnaden för *vuxna placeringar* överstiger budget med - 3 150 tkr. I denna målgrupp ingår även våld- och hedersrelaterade placeringar.

Försörjningsstödet uppgick till 26 793 tkr år 2017. En avvikelse mot budget med -300 tkr. År 2016 var försörjningsstödet 25 737 kr. I slutet av året anställdes 35 personer som har försörjningsstöd i s.k. Extra tjänster. Dessa personer avslutar sitt försörjningsstöd när löneutbetalning kommer igång. År 2017 hann det inte bli någon ekonomisk effekt av dessa tjänster.

Under hösten blev en ny målgrupp aktuell inom försörjningsstödet. Det är personer som beviljats tillfälligt uppehållstillstånd (TUT) i mindre än 13 månader. Beviljas TUT under kortare tid än 13 månader har personen inte rätt till etableringsersättning, vilket gör att de hänvisas till försörjningsstödet.

I årets kostnad på 26 793 tkr ingår en kostnad för det s.k. Glappet med 2 254 tkr. Glappet är de personer som är kommunplacerade och uppstår ekonomisk bistånd innan de får igång sin etableringsersättning.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) barn och unga

Verksamheterna redovisar ett underskott med -6 450 tkr. Placeringskostnaderna år 2017 uppgick till 26 500 tkr. Kostnaden överstiger budget med -6 800 tkr.

Nyanlända

Totalt redovisar verksamheterna ett överskott med 1 100 tkr. Kostnaden för *administration* visar ett överskott med ca 300 tkr. Vidare har det från Migrationsverket inkommit en retroaktiv intäkt för utredningskostnader avseende 2015 och 2016 med 790 tkr.

Investeringar

Budgeten för investeringar uppgår till 1 000 tkr. Utfallet för 2017 är 186 tkr och avser främst inköp av sängar till särskilda boenden.

MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

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

1. Barns hälsa och uppväxtvillkor

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt – under året har BUN och SOC presidier påbörjat ett samverkansarbete för att säkerställa barns hälsa och uppväxtvillkor. Elevhälsodatabasen ELSA kommer att vara en av utgångspunkterna.

2. Riskbruk och riskbeteende

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt – arbete pågår ständigt. Idag finns samverkans forum så som Ferlingruppen, Spångbergsgruppen samt Blomman som är samverkans forum mellan bl. a skola och socialtjänst. Stygruppen Östra ska till kommande årsskifte ha arbetat fram en lokal handlingsplan för barn och unga 0-18 år i missbruk.

Handlingsplanen bygger på länsöverenskommelsen med samma rubrik.

3. Psykisk hälsa

Filipstads kommun ska arbeta för att medborgarnas psykiska välbefinnande ska öka, samt att kommunen ska bidra till en ökad kunskap om psykisk hälsa hos allmänheten med prioritet på unga vuxna (18–25 år).

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt – arbete pågår ständigt. Socialförvaltningen har genomfört en inventering av brukare inom socialpsykiatri. Filipstads kommun deltar i länsgemensamt arbete gällande psykisk hälsa och suicidprevention, länsgemensamma handlingsplaner har framtagits som ska resultera i lokala handlingsplaner. Föreläsning i psykisk hälsa har genomförts (arr. Samordningsförbundet östra Värmland), anställda inom kommun, landsting, försäkringskassa och arbetsförmedling deltog. Handläggare inom socialförvaltningen har även deltagit i föreläsning om ILN (individuellt läkemedelsnedtrappning) samt workshop i länet med syfte att öka samverkan mellan kommun/landsting för barn och unga med psykisk ohälsa.

4. Äldres hälsa

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

verksamheter och inom följande områden:

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

Måluppfyllelse:

Uppfyllt, ständigt pågående arbete

5. Handikappolitiskt mål

Programmets rubrik har fått lydelsen "Delaktighet i samhället för människor med varierande levnadsvillkor".

Måluppfyllelse:

Föreläsning har genomförts under hälsoveckan via Handikapprådet. Föreläsare var Måns Möller, som pratade över temat "djävla pajas, det här skojar du inte bort"

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Övergripande

- Filipstads kommun bytte ekonomisystem. Det nya systemet Raindance sattes i drift 1 maj 2017.
- Socialförvaltningen har tagit fram en ny handlingsplan för utveckling av e-hälsa, digital teknik och välfärds-teknologi.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Hemsjukvården har även detta år tvingats att anlita bemanningsföretag för att klara av bemanningen under semesterperioderna.
- Beslut har fattats om att införa digital läkemedels-signering och mobil dokumentation för legitimerad personal. Upphandling av digital signering har genomförts.
- Socialförvaltningen har ingått i en överenskommelse i Värmland om att genomföra jobbgaranti för undersköterskor efter genomförd gymnasieutbildning på vård- och omsorgsprogrammet.
- SKL och Kommunal har kommit överens centralt om att heltid ska bli norm. Kommunstyrelsen i Filipstads kommun har antagit en handlingsplan för heltid. Första steget startar 2018 då heltidstjänster införs inom vård och omsorg samt funktionsstöd.

LSS-verksamheterna

- LSS-verksamheten har utbildat 2 st. gruppleddare i arbetsverktyget Funca med målet att minska utmanande beteende hos vuxna personer inom LSS personkrets 1 och 2. Under hösten 2017 har en gruppleddare vidareutbildat sig till s.k. certifierad utbildare i arbetsverktyget. Den första egna lokala utbildningen till övrig personal hålls första kvartalet 2018.

Kommunrehab

- Socialförvaltningen har genomfört en utredning av personalresurserna. Kommunfullmäktige har beslutat att öka budget 2018 för att möjliggöra utökning av personalresurser.

- Antalet ansökningar, gällande omfattande och därmed kostsamma bostadsanpassningar, har ökat. Som en följd av detta har även väntetiden, att få sitt ärende prövat, ökat och handläggningstiden för flertalet ärenden har förlängts.

Individ- och familjeomsorgen

- Utvecklingsarbetet inom Barn och unga har fortsatt och i dagsläget är i stort sett hela verksamheten belyst. De genomsynningar och egna tillsyner som var planerade under året är genomförda. Nu pågår ett arbete att åtgärda de brister som genomsynningen påvisade samt så kommer Barn- och ungdomsgruppen att organisera om sig på så sätt att det blir en ökad tydlighet mellan myndighetsutövare och verkställare.
- Familjerätt och familjehem är de områden där det finns ytterligare förbättringar som behöver genomföras. Under våren startades länets gemensamma familjehemssamordnare upp sin verksamhet. Arbetet med att utveckla familjehemsvården pågår och länsamordnaren har påbörjat ett utvecklingsarbete tillsammans med länets kommuner. Inom familjerätten har vi under 2017 påbörjat kompetensutveckling för att säkerställa att kompetens finns inom områdena umgänge, vårdnad och boende, adoption samt samarbetsamtal. Sista kurstillfället genomförs hösten 2018.
- Nya BBIC är helt implementerat samt så har projektet "Förbättrad dokumentation" startat upp (tillsammans med SKL). Projektet Förbättrad dokumentation är i full gång och avslutas under våren 2018. SKL har valt att använda underlag från Filipstad som utgångsmall.
- I vuxengruppen har ett stort utvecklingsarbete startat upp där bl.a. processen från ansökan till beslut behöver tydliggöras och bli mer rättssäker. Under sommaren har verksamheten påbörjat ett arbete med en brukarenkät till klienter aktuella inom vuxengruppen. Enkäten är nationell och framtagen av SKL. Brukarenkäten är genomförd och kommer att redovisas i Kolada. Utvecklingsarbetet inom vuxengruppen pågår och ett större arbete görs med att stärka myndighetsutövarna i handläggningsprocessen. Stödboendet Skansen är klart för start vid kommande årsskifte.
- Verksamhetschefen för IFO finns från och med i år med i styrgruppen för Beroendecentrum. Styrgruppen har haft fyra möten under 2017 och vi ser en stor vinst med att kommunen finns med som representant i den.
- Inom ekonomigruppen pågår en översyn av regelverket runt bostadssociala kontrakt. Arbetet är inte klart men pågår.
- En handläggare från ekonomigruppen finns med i det f.d. Finsamprojektet "En väg in" (som numer inte är Finsam, utan benämns Samverkansteam).
- Under våren påbörjades ett arbete tillsammans med AIE för att få ett gemensamt system för remissförfarande mellan verksamheterna. Systemet AMEA är infört mellan AIE och ekonomigruppen. Båda verksamheterna kan följa alla ärenden i systemet (ärenden som remitterats från IFO till AIE).

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

| Verksamhetsmått | Redov 2015 | Redov 2016 | Budget 2017 | Redov 2017 | Avvikelse not budge |
|---|---------------|---------------|----------------|---------------|------------------------|
| Individ- och familjeomsorgen | | | | | |
| Försörjningsstöd | 25 908 | 25 737 | 26 490 | 26 793 | -303 |
| Placeringar vuxna | 7 047 | 9 516 | 5 752 | 8 896 | -3 144 |
| Placeringar BoU | | 19 528 | 19 747 | 26 547 | -6 800 |
| Hemtjänst | | | | | |
| Genomsnittlig kringtid | 35,0% | 35,0% | 35,0% | 36,0% | -1,0% |
| Antal bemannings-timmar | 242 784 | 250 373 | 242 745 | 259 265 | -16 520 |
| Särskilda boenden exkl serviceboende | | | | | |
| Antal platser | 131 | 131 | 131 | 131 | 0 |
| Serviceboende | | | | | |
| Antal platser | 22 | 22 | 22 | 20 | 2 |
| Rehab- och korrtidsenhet (exkl specialistpersonal) | | | | | |
| Antal platser | 10 | 12 | 14 | 12,3 | 1,70 |
| Antal vård dygn | 3 734 | 4 220 | 5 110 | 4 502 | 608 |
| Kostnad/plats/år i kr | 666 321 | 638 261 | 506 500 | 529 024 | -22 524 |
| Kostnad/vård dygn i kr | 1 823 | 1 739 | 1 388 | 1 445 | -57 |
| LSS-verksamheterna | | | | | |
| Personlig ass LASS/FK | | | | | |
| Antal personer | 19 | 18 | 18 | 16 | -2 |
| Personlig assistans kommunal | | | | | |
| Antal personer | 6 | 7 | 7 | 8 | 1 |
| Gruppboende | | | | | |
| Vuxna | | | | | |
| Antal personer | 23 | 23 | 23 | 23 | 0 |
| Kostnad/plats i kr | 747 435 | 761 478 | 782 147 | 780 826 | 1 321 |
| Daglig verksamhet | | | | | |
| Antal personer | 49 | 51 | 51 | 57 | -6 |
| Kostnad/plats i kr | 83 800 | 97 941 | 97 098 | 91 982 | 5 116 |
| Social psykiatri | | | | | |
| Paradisgården | | | | | |
| Boende-psykiatri | | | | | |
| Antal platser, varav | 11 | 11 | 11 | 11 | 0 |
| Särskilt boende | 10 | 10 | 10 | 10 | 0 |
| Växelvärd | 1 | 1 | 1 | 1 | 0 |
| Kostnad/plats i kr | 411 090 | 412 091 | 424 909 | 440 272 | -15 363 |
| Kostnad/dygn i kr | 1 126 | 1 129 | 1 164 | 1 206 | -42 |

FRAMTID
Övergripande

- Ökad styrning från regering och myndigheter ställer krav på ökad dokumentation och införande av nya arbetssätt. Vidare ställs ökade krav på riskanalyser och egenkontroller via det systematiska kvalitetslednings-systemet.
- En stor och viktig fråga är rekrytering av personal, hur de ska lockas att vilja arbeta inom den sociala sektorn.
- Ökade svårigheter att rekrytera vikarier med tillräcklig kompetens.
- Psykiatriutvecklingen i samhället och kommunens roll i denna utveckling kommer att medföra ökat krav på personalens kompetens.
- Hur kommer utvecklingen av digital teknik att påverka våra verksamheter?
- Analysera framtidens behov av äldreomsorg och kommunal hälso- och sjukvård.
- Införande av nytt arbetssätt. Individens Behov i Centrum (IBIC) är ett behovsriktat och systematiskt arbetssätt för utredare och verkställare inom SoL och LSS. IBIC utgår från individens behov, resurser, mål och resultat inom olika livsområden i dagliga livet. Handläggare och utförare ska använda Internationell klassifikation av funktionstillstånd, funktionshinder och hälsa, ICF, som gemensamt tankesätt och språk.
- Socialförvaltningen kommer att samarbeta med AIE via projektet Värmlandsmodellen för att kartlägga kompetens hos nyanlända som är intresserade av att arbeta inom vård och omsorg.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Många äldre och personer med funktionsnedsättning, med omfattande sjukvårdsbehov, ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjuksköterskekompetens ökar. Resurserna räcker inte och svårigheterna att rekrytera till ordinarie tjänster och vikariat ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.
- En ny upphandling av samtliga serviceinsatser inom hemtjänsten har gjorts och det nya avtalet träder i kraft 2018-05-01 med Samhall som entreprenör.
- Filipstads kommun har tillsammans med Riksbyggen bildat en kooperativ hyresrättsförening med namnet Kooperativa hyresgästföreningen Filipstads äldrebostäder. Ett nytt äldreboende med 40 lägenheter med inriktning mot demens kommer att byggas och beräknas vara inflyttningsklart 2020.

LSS

- Rättsläget för insatsen personlig assistans är osäkert. Statlig utredning är tillsatt.

Kommunrehab

- Många äldre och personer med funktionsnedsättning, med omfattande rehabiliteringsbehov, ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av

fysioterapeuter och arbetsterapeuter ökar. Kommunrehab har erhållit ökad budget för att utöka personalresurserna. Stora svårigheter att rekrytera legitimerad personal ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.

Individ- och familjeomsorgen

- Det finns en oro inför framtiden inom individ- och familjeomsorgens hela verksamhetsområde när det gäller rekrytering. Det har varit svårt att rekrytera medarbetare till verksamheten, men vi ser en viss lättnad när det gäller rekrytering av socionomer just nu.
- Socialstyrelsen har beviljat medel för att kommunen ska kunna förstärka med fler medarbetare inom barn- och ungdomsvården. Satsningen pågår till 2019. Extra medel är beviljade utöver redan beviljade medel. Beslut kom i juni och de extra medlen har använts under 2017. Barn- och ungdomsgruppen förstärker administration samt handläggning genom att använda de medel som beviljats.
- Ett av de största utvecklingsområden som finns inom IFO är missbruks- och beroendeverksamheten. Det händer mycket ute i vårt samhälle vad gäller missbruk och nya droger. Vår egen verksamhet behöver utvecklas så att de behov som finns kan tillgodoses med hjälp av vår verksamhet. Det finns bl. a ett politiskt beslut om uppstart av ett stödboende vilket verksamheten ser som nödvändigt. Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta in i 2018. Beroendecentrum, länsgemensam verksamhet för abstinensvård, försöker, i samverkan med kommunerna, utveckla sin verksamhet för att bättre kunna tillgodose kommunernas behov av missbruksvård. Filipstads kommun sitter med i styrgruppen för Beroendecentrum från 2017. Stödboendet Skansen startar upp i anslutning till kommande årsskifte.

ÖVRIGA NÄMNDER

| Verksamhet | Kostnader | | Intäkter | | Netto | | Budget- avvikelse |
|----------------|---------------|---------------|----------|--------------|---------------|---------------|----------------------|
| | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | Budget | Redovisning | |
| Revision | -606 | -601 | | | -606 | -601 | 5 |
| Valnämnd | -10 | -10 | | | -10 | -10 | 0 |
| Överförmyndare | -1 809 | -4 512 | | 2 364 | -1 809 | -2 148 | -339 |
| Totalt | -2 425 | -5 123 | 0 | 2 364 | -2 425 | -2 759 | -334 |

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett underskott med -339 tkr. Främst beroende på att ej återsökningsbara kostnader ligger över budget.

Valnämnd

Under året har inga val genomförts.

Revision

Under år 2017 har 18 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning. Riskbedömningsdag har hållits i Karlstad, 2017-01-25. Vid majsammanträdet gjordes också studiebesök på Älvkullens äldreboende. Revisorerna har följt KF-sammanträdena.

Under 2017 har revisorerna arbetat med följande ärenden:

- Analys utifrån väsentlighet och risk
- Revisionsplan 2017
- Granskning av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2016
- Delårsrapport 2017
- Upphandling av revisionstjänster
- Granskning av kommunens rutiner avseende särskilt stöd inom grundskolan, inklusive utredningar av särskoleplaceringar
- Granskning av socialnämndens rutiner för avgiftshantering
- Den årliga grundläggande granskningen av styrelse och nämnder 2017
- Gemensam granskning i Värmland: Granskning av samverkan kring missbruksvård

- Revisionsplan 2018

Konferenser och kurser:

- Tvådagarskonferens på Hennickehammar med erfarenhetsutbyte bland ordföranden och vice ordföranden i kommunrevisionerna inom Värmland, samt Värmlands landstings revisorer
- Deltagande i SKL-seminarium "Fullmäktige och revisorer"
- Studiebesök hos Sunne revisorer, tillsammans med Torsby revisorerna
- Två-dagars-utbildning om nya kommunallag samt offentlighetsprincip

BILAGOR

INVESTERINGAR

| Nämnd/ Förvaltning/ Projekt | Utgifter | | Inkomster | | Netto | | Budget- avv. |
|---|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | |
| <i>Kommunstyrelses au</i> | -2 200 | -1 748 | 0 | 0 | -2 200 | -1 748 | 452 |
| Stab / Ek.stöd /Personalenhet | -2 200 | -1 748 | 0 | 0 | -2 200 | -1 748 | 452 |
| 1502 Ekonomisystemsbyte | -2 200 | -1 748 | | | -2 200 | -1 748 | 452 |
| <i>Teknikutskott</i> | -79 143 | -53 659 | 0 | 3 441 | -79 143 | -50 218 | 28 925 |
| - Biblioteksenhet | -50 | 0 | 0 | 0 | -50 | 0 | 50 |
| 1590 Inventarier bibliotek | -50 | 0 | | | -50 | 0 | 50 |
| - IT-enhet | -1 950 | -1 243 | 0 | 0 | -1 950 | -1 243 | 707 |
| 1521 Inventarier Repro | -50 | 0 | | | -50 | 0 | 50 |
| 1522 Inventarier Data | -1 500 | -917 | | | -1 500 | -917 | 583 |
| 1524 IT Utbyggn.infrastruktur | -400 | -326 | | | -400 | -326 | 74 |
| - Serviceenhet | -706 | -244 | 0 | 0 | -706 | -244 | 462 |
| 1602 Städutrustning | -399 | -68 | | | -399 | -68 | 331 |
| 1604 Inventarier kost | -307 | -176 | | | -307 | -176 | 131 |
| - Fastighetsenhet | -48 867 | -34 811 | 0 | 3 000 | -48 867 | -31 811 | 17 056 |
| 0200 Ramanslag (budget 2017 36 350 tkr) | -20 972 | | | | -20 972 | 0 | 20 972 |
| 0201 Investeringsutredningar fastighet | 0 | -734 | | | 0 | -734 | -734 |
| 0202 Markförvärv | 0 | -166 | | | 0 | -166 | -166 |
| 0203 Takomläggningar | -1 241 | -1 219 | | | -1 241 | -1 219 | 22 |
| 0204 Ombyggnad hissar | -258 | | | | -258 | 0 | 258 |
| 0205 Omb. Spångbergsgymnasiet | -2 900 | -2 852 | | | -2 900 | -2 852 | 48 |
| 0209 Energibesparing | -1 887 | -3 130 | | | -1 887 | -3 130 | -1 243 |
| 0210 Säkerhet / Skydd | -273 | -531 | | | -273 | -531 | -258 |
| 0211 Handikappåtgärder | 0 | -7 | | | 0 | -7 | -7 |
| 0212 Yttre miljö skolor | -585 | -311 | | | -585 | -311 | 274 |
| 0217 Inventarier kost (fastighet) | 0 | -292 | | | 0 | -292 | -292 |
| 0218 Projekt under 100 tkr | -1 023 | -797 | | | -1 023 | -797 | 226 |
| 0219 Omb Lärcenter Folkets Hus | -630 | -819 | | | -630 | -819 | -189 |
| 0220 Till omb Rosendahl | -1 500 | -5 658 | | 3 000 | -1 500 | -2 658 | -1 158 |
| 0221 Elsäkerhetsprojekt | -350 | -355 | | | -350 | -355 | -5 |
| 0222 Stödboende Skansen | -1 200 | -1 470 | | | -1 200 | -1 470 | -270 |
| 0224 Gårdshus Trasten | -2 500 | -293 | | | -2 500 | -293 | 2 207 |
| 0225 Utemiljö Trasten | -950 | -733 | | | -950 | -733 | 217 |
| 0226 Renovering Laxöringen 1 | -250 | -253 | | | -250 | -253 | -3 |
| 0227 Omb Gata/park | -345 | -160 | | | -345 | -160 | 185 |
| 0228 Lekohuset Filipstad | -460 | -460 | | | -460 | -460 | 0 |
| 0229 Brandlarm Wasahallen | -150 | -19 | | | -150 | -19 | 131 |
| 0230 Riddarnäset Nkr | -640 | -45 | | | -640 | -45 | 595 |
| 0232 Trasten 11 | -547 | -249 | | | -547 | -249 | 298 |
| 0233 Lokaler ambulansverksamhet | -7 802 | -13 885 | | | -7 802 | -13 885 | -6 083 |
| 0234 Omb. Nykroppa skola | -154 | 0 | | | -154 | 0 | 154 |
| 0236 Skolprojekt | -1 500 | -208 | | | -1 500 | -208 | 1 292 |
| 0260 Interna lokalanpassningar | 0 | -38 | | | 0 | -38 | -38 |
| 0261 El-service Stålvallaskolan | -600 | -127 | | | -600 | -127 | 473 |
| 0262 Närvarostyrd belysning Ferlin | -150 | 0 | | | -150 | 0 | 150 |

INVESTERINGAR

| Nämnd/ Förvaltning/ Projekt | Utgifter | | Inkomster | | Netto | | Budget- avv. |
|---|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | |
| - Teknisk enhet skattefin. | -14 264 | -9 698 | 0 | 441 | -14 264 | -9 257 | 5 007 |
| 0100 Ramanslag (budget 2017 10 700 tkr) | -1 315 | | | | -1 315 | 0 | 1 315 |
| 0103 Övriga maskiner | -177 | -80 | | | -177 | -80 | 97 |
| 0104 Utbyte traktor 21012 | -190 | -39 | | | -190 | -39 | 151 |
| 0108 Utr.utv. Kalhyttans IP | -2 416 | -2 418 | | | -2 416 | -2 418 | -2 |
| 0109 Sopmaksin | -350 | -346 | | | -350 | -346 | 4 |
| 0110 Offentliga toaletter | -700 | -118 | | | -700 | -118 | 582 |
| 0300 Energibesparing gatubelysning | -1 300 | -1 129 | | | -1 300 | -1 129 | 171 |
| 0310 Anläggning av gator | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 0311 Hötorget Etapp 1 | -1 000 | -992 | | | -1 000 | -992 | 8 |
| 0314 Färnebogatan Fsd | -654 | -644 | | | -654 | -644 | 10 |
| 0319 GC-väg Gamla Karlstadsvägen | -250 | -702 | | 270 | -250 | -432 | -182 |
| 0321 Dammbovägen Nykroppa | -120 | -12 | | | -120 | -12 | 108 |
| 0331 Skolgatan Lesjöfors | -200 | -200 | | | -200 | -200 | 0 |
| 0332 Smedsvägen Lesjöfors | -275 | -34 | | | -275 | -34 | 241 |
| 0351 GC-väg Färnebogatan Filipstad | -200 | -393 | | 171 | -200 | -222 | -22 |
| 0352 Jonstorpsvägen Filipstad | -800 | -207 | | | -800 | -207 | 593 |
| 0353 Kyrkogatan Filipstad | -500 | | | | -500 | 0 | 500 |
| 0390 Beläggningsinvestering | -2 000 | -2 260 | | | -2 000 | -2 260 | -260 |
| 0401 Flakudden | -393 | | | | -393 | 0 | 393 |
| 0402 Aktivitetspark Ungdomens hus | -1 424 | -124 | | | -1 424 | -124 | 1 300 |
| - Teknisk enhet avgiftsfin. | -13 306 | -7 663 | 0 | 0 | -13 306 | -7 663 | 5 643 |
| Vatten- och avloppsenhet | -10 133 | -5 341 | 0 | 0 | -10 133 | -5 341 | 4 792 |
| 0500 Ramanslag (budget 2017 8 900 tkr) | -2 850 | | | | -2 850 | 0 | 2 850 |
| 0501 Serviser, vatten | -151 | -190 | | | -151 | -190 | -39 |
| 0502 Serviser, avlopp | -171 | -117 | | | -171 | -117 | 54 |
| 0503 Utbyte ventiler | -200 | -173 | | | -200 | -173 | 27 |
| 0510 Ledningsarbete | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 0511 Filipstad Busstorget | -194 | -183 | | | -194 | -183 | 11 |
| 0514 Färnebogatan Filipstad | -287 | -300 | | | -287 | -300 | -13 |
| 0519 Vasagatan Filipstad | -350 | -370 | | | -350 | -370 | -20 |
| 0522 Kungshöjd Nykroppa | -400 | -366 | | | -400 | -366 | 34 |
| 0532 Smedsvägen Lesjöfors | -630 | -712 | | | -630 | -712 | -82 |
| 0552 Jonstorpsvägen Filipstad | -850 | -691 | | | -850 | -691 | 159 |
| 0556 John Ericssonsgatan-Kyrkogatan | -1 000 | -986 | | | -1 000 | -986 | 14 |
| 0557 Mörtjärnsängen | -500 | -380 | | | -500 | -380 | 120 |
| 0563 Vattenverk | -600 | -77 | | | -600 | -77 | 523 |
| 0564 Omb pers./teknikbyggnad | -450 | -476 | | | -450 | -476 | -26 |
| 0567 Asfaltering Vattenverk | -150 | 0 | | | -150 | 0 | 150 |
| 0572 Avloppsreningsverk | -650 | -213 | | | -650 | -213 | 437 |
| 0576 Automatikskåp | -250 | -107 | | | -250 | -107 | 143 |
| 0577 Ventilationsaggregat Reningsverk | -450 | 0 | | | -450 | 0 | 450 |

INVESTERINGAR

| Nämnd/ Förvaltning/ Projekt | Utgifter | | Inkomster | | Netto | | Budget- avv. |
|--|-----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | Budget 2 017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | Budget 2017 | Redovisn. 2017 | |
| <i>Renhållningsenhet</i> | -3 173 | -2 322 | 0 | 0 | -3 173 | -2 322 | 851 |
| 0600 Ramanslag (budget 2017 2 850 tkr) | -415 | | | | -415 | 0 | 415 |
| 0601 Renhållning, ej spec | | | | | 0 | 0 | 0 |
| 0602 Kärl matavfall | -323 | 0 | | | -323 | 0 | 323 |
| 0603 Dat. Tömn.regssystem /DTR | -200 | -87 | | | -200 | -87 | 113 |
| 0604 Sopbil | -2 235 | -2 235 | | | -2 235 | -2 235 | 0 |
| <i>Miljö- och byggnadsnämnd</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Barn- och utbildningsnämnd</i> | -4 454 | -4 171 | 0 | 5 | -4 454 | -4 166 | 288 |
| <i>Socialnämnd</i> | -1 000 | -186 | 0 | 0 | -1 000 | -186 | 814 |
| Totalt | -86 797 | -59 764 | 0 | 3 446 | -86 797 | -56 318 | 30 479 |

Kommentar till projekten

Projekt 0220 ombyggnation Rosendahl är färdigbyggt men inte reglerat mot Arbetsförmedlingen (hyresgäst). Utredning pågår om de ändrings- och tillägsarbe som utfördes under projektet och vad som tillfaller kommunen samt vad som belastar hyressättningen

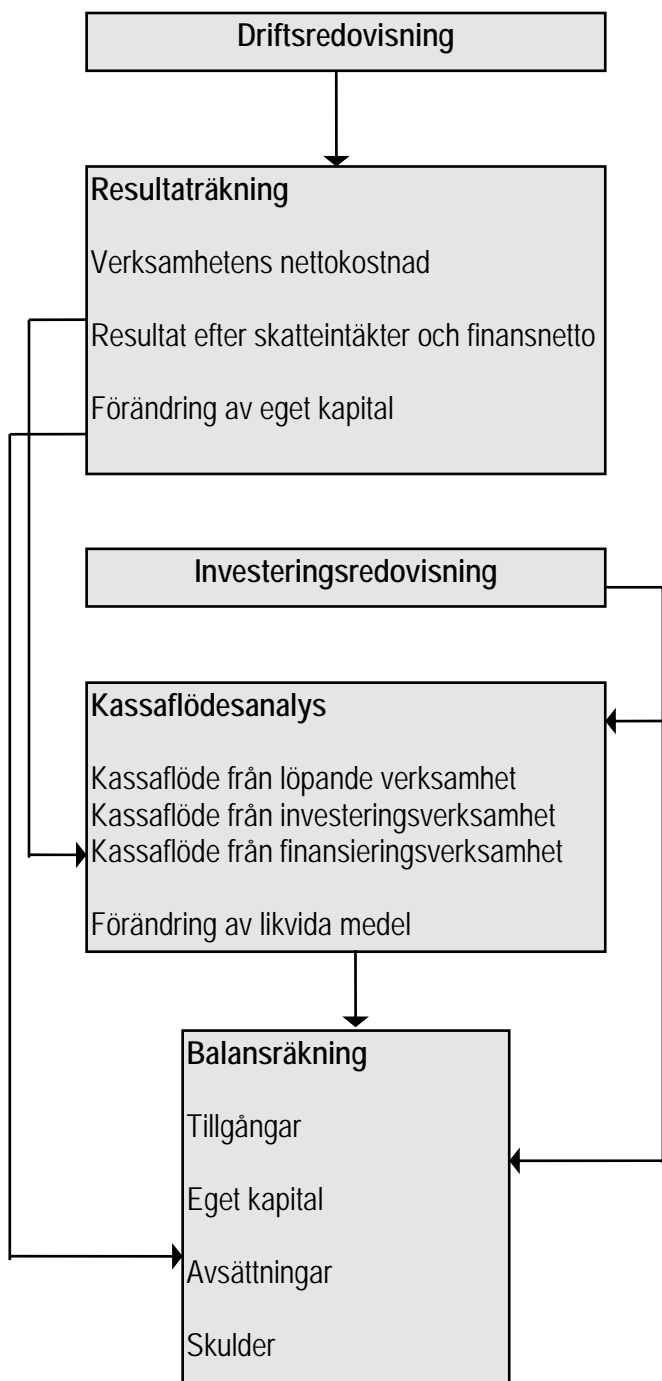
Projekt nr 0233 Lokaler ambulansverksamheten är färdigbyggt och utredning pågår om kostnadsfördelningen mellan Filipstads kommun och Landstinget i Värmland och även Bergslagens räddningstjänst.

Båda projekten bör i sin helhet vara ekonomiskt reglerade under våren/försommaren 2018 och planeras att redovisas så snart detta skett.

ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

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

Samband mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt.



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

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

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

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

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR
Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav.

AVSKRIVNINGAR
Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

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

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

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

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

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

NETTOKOSTNADER

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

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Skulder överstigande 1 år.

OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

PERIODISERING

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

RÖRELSEKAPITAL

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

SOLIDITET

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

Att kostnaden för barnomsorgen över tid ökat men har jämnat ut sig under 2016 beror på att verksamheten har fler småbarn i åldrarna 1-2 åringar. Barnantalet per avdelning blir lägre. Frivilliga skolformer är dyrare relativt Grums, Hagfors och Munkfors. Munkfors och Grums har inte eget gymnasium utan jämförs med snittpriset för respektive gymnasieprogram. Spångbergsgymnasiet har flera små yrkesprogram som i sig är dyrare. I jämförelse mot varuproducerande kommuner i riket så ligger kostnaderna ungefär lika.

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

(Filipstad klassas som varuproducerande kommuner)

| Socialförvaltning | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 |
|-------------------|------|------|------|------|------|
|-------------------|------|------|------|------|------|

Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst

| | | | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| - Filipstad | 273 592 | 335 421 | 339 038 | 374 977 | 382 374 |
| - Grums | 152 174 | 169 555 | 232 667 | 230 986 | 207 739 |
| - Hagfors | 281 718 | 358 215 | 352 735 | 366 370 | 427 895 |
| - Munkfors | 239 135 | * | * | 511 618 | 319 882 |
| Varuproducerande kommuner riket | 198 777 | 253 012 | 276 067 | 277 488 | 276 285 |
| Länet | 256 081 | 314 764 | 324 546 | 349 722 | 333 473 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Riket | 201 476 | 248 127 | 264 044 | 257 758 | 248 930 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

= uppgift saknas hos SCB

Kostnad/vårdtagare inom särskilt boende

| | | | | | |
|---------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| - Filipstad | 619 567 | 719 338 | 673 622 | 697 312 | 877 330 |
| - Grums | 548 495 | 815 304 | 717 920 | 669 182 | 784 057 |
| - Hagfors | 663 697 | 762 574 | 766 313 | 751 597 | 747 634 |
| - Munkfors | 698 136 | * | * | 816 927 | 716 730 |
| Varuproducerande kommuner riket | 717 242 | 800 463 | 780 387 | 809 610 | 878 928 |
| Länet | 659 846 | 741 283 | 753 696 | 792 185 | 820 228 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Riket | 725 837 | 803 165 | 800 900 | 786 647 | 826 016 |
|--------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

= uppgift saknas hos SCB

Kostnad för ekonomiskt bistånd i kr/inv

| | | | | | |
|---------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| - Filipstad | 1 611 | 1 809 | 2 344 | 2 720 | 2 624 |
| - Grums | 1 374 | 1 391 | 1 540 | 1 571 | 1 592 |
| - Hagfors | 1 125 | 1 127 | 1 062 | 1 077 | 988 |
| - Munkfors | 1 401 | 1 423 | 1 235 | 1 559 | 1 326 |
| Varuproducerande kommuner riket | 1 065 | 1 118 | 1 127 | 1 141 | 1 124 |
| Länet | 1 132 | 1 210 | 1 221 | 1 298 | 1 243 |

| | | | | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Riket | 1 088 | 1 119 | 1 098 | 1 379 | 1 343 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

Kommentar från Socialförvaltningen:

Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst':

Det finns en felkälla gällande antalet brukare med beviljad hemtjänst 2013, vilket ger en högre kostnad/vårdtagare för 2013 jämfört med 2012.

Vid en jämförelse av antal hemtjänstären den mellan 2014-2016 finns ingen större ökning. Däremot har vårdtyngden ökat på de personer som har beviljad hemtjänst.

Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom särskilda boenden':

Extraktet vid inrapportertering avseende 2016 har gett felaktiga uppgifter av antalet belagda särskilda boende platser. Antalet personer som bor i särskilda boenden har inrapporterats till 115 st. Utifrån detta antal uppgår kostnad/vårdtagare till 877 330 kr. Rätta antalet boenden är 149 och kostnad/vårdtagare ska rätteligen vara 677 135 kr. Felkällorna är analyserade och åtgärdade.

Kommentar till 'Kostnad för ekonomiskt bistånd':

Verksamheten som ansvarar över ekonomiskt bistånd har under de senaste två åren genomfört ett stort utvecklingsarbete vilket innebär att det idag finns ett annat förhållningssätt som fokuserar på individens egna resurser och att målsättningen att alla ska bli självförsörjande är tydligare idag.

Kostnaden för ekonomiskt bistånd kr/invånare är lägre 2016 än året innan. Trots ett högt försörjningsstöd och ett stort antal aktuella hushåll under året ökar inte summan på det beviljade biståndet. Förvaltningen följer kostnad per hushåll och månad sedan många år tillbaka. Trots att den totala kostnaden för ekonomiskt bistånd ökat så betalas det inte ut mer bistånd per hushåll och månad än vad det betalades ut tio år tillbaka i tiden.

Det utvecklingsarbete som nämns tidigare i texten har bl a resulterat i tydligare bedömningar och ökad hänvisning till domar som rör försörjningsstöd. Bl a så avslås ansökan om försörjningsstöd i större grad då den sökande inte gjort vad hen ska för att nå egen försörjning. En avslagsorsak som är vanligare idag är att den sökande inte deltagit i anvisade aktiviteter via AIE.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | <i>Budget 2017</i> | 2017 |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|---------|------------------------|---------|
| Årets resultat | 5,4 | 2,1 | 1,3 | 4,3 | 10,9 | 3,0 |
| Soliditet | 39,2 | 38,5 | 35,6 | 35,8 | 35,2 | 35,0 |
| Nettokostnadernas andel, inkl. avskrivningar och pensioner, i % av skatte- intäkter och generella bidrag | 99,0 ¹ | 100,2 ¹ | 99,8 ¹ | 99,9 | 98,7 | 100,4 |
| Eget kapital, mkr | 204,9 | 207,0 | 208,3 | 212,6 | 214,3 | 215,6 |
| Ansvarsförbindelse | 344,0 | 331,2 | 319,6 | 305,7 | 304,4 | 296,0 |
| Låneskuld, mkr | 131,6 | 155,8 | 168,2 | 155,3 | 160,2 | 148,4 |
| Långfristiga skulder inkl.pensionsskuld/ansvarsförbindelse per invånare, kr | 45 024 | 45 882 | 45 906 | 42 061 | 42 744 | 41 214 |
| Nettoinvesteringar, mkr | 32,6 | 59,1 | 60,9 | 41,4 | 68,9 | 56,3 |
| Utdebitering kommunen, kr | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 | 22,00 |
| Antal invånare per 31 december | 10 563 | 10 613 | 10 625 | 10 960 | 10 870 | 10 783 |
| Finansnetto, mkr | 5,7 | 8,8 | 4,2 | 3,5 | 2,3 | 5,7 |
| Antal årsarbetare * | 1 007,6 | 1 052,0 | 1 071,3 | 1 137,1 | - | 1 195,0 |
| Sjukfrånvaro i % | 5,86 | 6,00 | 6,50 | 6,78 | 4,00 | 6,55 |

1) Nettokostnaden för 2013 - 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar.

* = budgettal saknas.

4

Kommunfullmäktige

19 april 2018

5

Kommunstyrelsen

21 mars 2018

4

Kf § 16

Ks § 22

Dnr 2018/67

Årsredovisning 2017

Ekonomienheten har utarbetat förslag till årsredovisning för 2017. Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen, redovisningsprinciper, noter, resultaträkning och balansräkning för den affärsdrivande verksamheten, drift- och investeringsredovisning i sammandrag, personalredovisning, verksamhetsberättelser per nämnd samt diverse bilagor.

Årets resultat

Årets resultat visar ett positivt resultat på 3,0 mkr.

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

Kommunstyrelsen beslutar

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

Beslutsexp:
Ek

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning för 2017 samt

att godkänna resultatutredningen för 2017 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

Kommunchef Claes Hultgren presenterar ärendet och besvarar frågor i anslutning härtill. Kommunstyrelsens ordförande Per Gruvberger och kommunstyrelsens 2:e vice ordförande Christer Olsson kommenterar materialet. Kommunrevisionens ordförande Ottfried Eickenrodt utvecklar revisorernas bedömning.

Per Gruvberger (s), Christer Olsson(m), Anders Nilsson (v), Torbjörn Parling (s), Ulla Olsson (L) och Gisela Nyquist (-) yrkar bifall till kommunstyrelsens förslag.

MT

MC

AMR

Utdragsbestyrkande

AMR

Kommunfullmäktige

19 april 2018

6

Kommunstyrelsen

21 mars 2018

4

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna Årsredovisning 2017 samt

att godkänna resultatutredningen för 2017 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

✓ Beslutsexp:

Ek

Beslutsexp:

Ek

MT

MC

AMR

Utdragsbestyrkande

Alina

Kf § 17

Dnr 2018/67

Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder avseende 2017 års verksamhet

Kommunens revisorer har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2017.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2017.

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

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår av Revisionsberättelse för år 2017, Revisorernas redogörelse 2017, Lekmannarevisorernas granskningsrapporter och revisionsberättelser från de kommunala företagen. Revisionen har inte erhållit revisionsberättelse avseende de gemensamma nämnderna, hjälpmedelsnämnden samt drifts- och servicenämnden som underlag för ansvarsprövning.

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

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

M

MK

AMR

Utdragsbestyrkande

Mira

Kommunfullmäktiges presidium har haft överläggningar med revisorerna och tillstyrker ansvarsfrihet för styrelser och nämnder samt de kommunala bolagen och de förtroendevalda i dessa organ.

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

Kommunfullmäktige beslutar

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

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

I beslutet om ansvarsfrihet deltar ej följande ledamöter:

Avseende kommunstyrelsen: Per Gruvberger, Christer Olsson, Torbjörn Parling, Gisela Nyquist, Olle Engström, Patrik Fornander, Anders Nilsson, Peter Johansson, Åsa Hååkman Felth, Jomark Polintan, Britt-Marie Wall, Henric Forsberg, Kerstin Chrunak, Ulf Söhrman, Bengt Sjöberg, Marina Isaksson och Frida Olsson

Avseende barn- och utbildningsnämnden: Torbjörn Parling, Patrik Fornander, Olle Engström, Ann-Marie Rosö, Bengt Sjöberg, Sune Frisk, Henric Forsberg, Claes-Erik Eriksson och Irene Frisk.

Avseende socialnämnden: Anders Nilsson, Christer Olsson, Britt-Marie Wall, Jomark Polintan, Helen Eriksson, Claes-Erik Eriksson, Frida Olsson, Ann-Marie Rosö, Roger Göransson och Helen Larsson Saikoff.

Avseende miljö- och byggnadsnämnden: Åsa Hååkman Felth, Rolf Kristoffersson, Henric Forsberg, Lillvor Eriksson, Irene Frisk, Tord Johansson, Kerstin Chrunak Roger Göransson, Ulf Söhrman och Sune Frisk.

Utdragsbestyrkande

Avseende valnämnden: Helen Larsson Saikoff, Patrik Fornander, Christina Persson, Ann-Marie Rosö, Gisela Nyquist, Irene Frisk, Henric Forsberg, Lillvor Ericsson, Sune Frisk, Claes-Erik Eriksson och Ulf Söhrman.

Avseende administrativa nämnden: Per Gruvberger, Christer Olsson och Frida Olsson.

Avseende överförmyndarnämnden: Henric Forsberg.

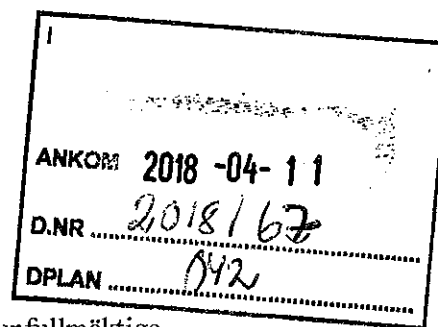
KT

MC

AMR

Utdragsbestyrkande

Olivia



Till
Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2017

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer i Filipstads kommun, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2017.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2017.

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

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

Vi har inte erhållit revisionsberättelser avseende de gemensamma nämnderna, hjälpmedelsnämnden samt drifts- och servicenämnden som underlag för vår ansvarsprövning. Dessa nämnder omfattas således inte av våra uttalanden nedan.

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

Kommunfullmäktige har för år 2017 anvisat ett finansiellt mål, som avses ge kommunen förutsättningar att uppnå en god ekonomisk hushållning. Vi anser att årsredovisningen inte ger oss tillräckliga underlag för att uttala oss om det finansiella effektivitetsmålet. Avseende kommunens långsiktiga finansiella resultatmål har detta inte uppnåtts under 2017.

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

Kommunfullmäktige har angett ett antal prioriterade verksamhetsområden och insatser som avser att bidra till god ekonomisk hushållning. Vi anser att resultatet är förenligt med huvuddelen av dessa områden/insatser.

Vi är oroliga för Socialnämndens återkommande underskott mot budget, vilka i längden inte är acceptabla. Problemet synes inte ligga i kommunens rapporteringsrutiner utan snarare inom nämndens planering och styrning av verksamheten.

Kommunen har avsatt 53,4 mkr i årsbokslutet för framtida kostnader i samband med flykting- och integrationsverksamhet. Vår bedömning är att denna avsättning, tillsammans med tidigare avsatta medel för framtida kostnader, 4,1 mkr, inte är i överensstämmelse med god redovisningssed, eftersom de kostnader som avses att täckas med avsättningarna är av löpande karaktär.

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

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

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

Filipstad 2018-04-11


Öttfried Eickenrodt


Monica Iversen


Mark Morén


Per Hero


Orvar Jacobsson


Percy Bok Fallgren


Sofie Svensson

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

- Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2017
Bilaga 2 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter 2017
Bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen 2017

Till revisionsberättelsen hör även revisionsberättelser avseende de gemensamma nämnderna Hjälpmedelsnämnden samt Drifts- och servicenämnden. Dessa rapporter kommer att avlämnas för fullmäktiges ansvarsprövning vid ett senare tillfälle.

Följande revisionsrapporter från de sakkunniga har löpande under året överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom:

- Nr 1 Granskning av resurser till stöd för barn med särskilda behov
- Nr 2 Granskning av Socialnämndens rutiner för avgiftshantering
- Nr 3 Granskning av samverkan med landstinget om missbruksvård –
Landstinget i Värmland och värmländska kommuner
- Nr 4 Rapport över Grundläggande granskning 2017
- Nr 5 Översiktlig granskning delårsrapport 2017
- Nr 6 Granskning av bokslut och årsredovisning för 2017

Till fullmäktige i Filipstads kommun

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

Ink.
2018-04-04

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energi AB:s verksamhet för 2017.

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

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

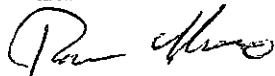
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstad 2018-04-04

Per Hero
Lekmannarevisor



Till fullmäktige i Filipstads kommun

ink
2018 -04- 04

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

Jag av fullmäktige i Filipstads kommun utsedd lekmannarevisor, har granskat Filipstads Energinät AB:s verksamhet för år 2017.

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

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

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

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstad 2018-04-04

Per Hero
Lekmannarevisor





FILIPSTADS KOMMUN

Lekmannarevisor i

Filipstads Stadshus AB – Vårgårda Fastigheter AB – Novelty AB

Till Kommunfullmäktige

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

Granskningsrapport för år 2017

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

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

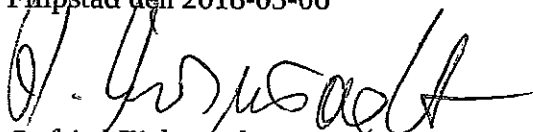
Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen, kommunallagen, kommunens Revisionsreglemente och god revisions sed i kommunal verksamhet. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

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

Sakkunnigas granskningsrapport bifogat.

Filipstad den 2018-03-06


Ottfried Eickenrodt

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2017 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Grund för uttalanden

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

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

Styrelsens ansvar

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

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

Revisorns ansvar

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

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

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Filipstadsbostäder för år räkenskapsåret 2017-01-01 - 2017-12-31.

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

Grund för uttalande

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

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

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

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


- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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


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

Karlstad den 15 mars 2018

Ernst & Young AB



Daniel Berg
Auktoriserad revisor



Sofie Svensson
Av Filipstads Kommun
utsedd revisor