

Till ledamöter
Ersättare för kännedom

Kommunfullmäktige

Tid: torsdagen den 20 oktober 2022 klockan 18:15

Plats: Biosalongen, Folkets Hus

Sammanträdet börjar med ”Allmänhetens frågestund” som pågår under ca 30 minuter. Frågor kan lämnas in skriftligt, i förväg till kommunkansliet eller skriftligt/muntligt vid sammanträdet. Anonyma frågor kommer inte att tas upp.

Ärende

1. Öppnande av sammanträdet
2. Upprop, fastställande av dagordning, val av justerare
3. Val av presidium i fullmäktige
Dnr 2022-000217
4. Val av 11 ledamöter, 11 ersättare och presidium i valberedningen
Dnr 2022-000217
5. Inkallelseordning för ersättare i valberedningen
Dnr 2022-000217
6. Tillkännagivande av kommunfullmäktiges sammanträden 2023-2026
Dnr 2022-000232
7. Motion beträffande effekthöjning på elkraftproduktion i Filipstad
Dnr 2022-000226
8. Delårsbokslut och prognos 2022
Dnr 2022-000229
9. Pensionspolicy medarbetare
Dnr 2022-000214
10. Revisionen informerar
Dnr 2022-000009
11. Anmälningssärenden
Dnr 2022-000010



Ålderspresidenten

2022-09-14

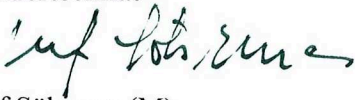
MOTION.

Beträffande effekthöjning på El-kraftproduktion i Filipstad.

Filipstads fjärrvärme använder endast värmedelen av den fliseldade värmeproduktionen i Filipstad. Anläggningen bör därför byggas om så att man även kan producera El-kraft i fjärrvärmeanläggningen.

En ombyggnad av anläggningen till även el-kraftproduktion bör kunna gå rätt snabbt och ge ett mertillskott om 10 – 16 MW's effekt i Filipstads kommun, vilket kan dämpa priset på el-kraft i Filipstads kommun samt bidra till en lokalt producerad elkraftsproduktion som är baserad på fliseldning.

Undertecknat



Ulf Söhrman (M)

Filipstad



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

§ 72

Dnr 2022-000229

Delårsbokslut och prognos 2022

Kommunstyrelsens beslut

att godkänna upprättat förslag till delårsbokslut och prognos 2022 för Filipstads kommun

Sammanfattning av ärendet

Ekonomienheten har upprättat delårsbokslut och prognos 2022 för Filipstads kommun.

Delårsbokslutet visar ett resultat efter åtta månader med 25 748 tkr.

Överskott finns inom KS, MOB, BUN och Finansieringen medan SOC visar underskott.

Prognostiserat resultat för 2022 beräknas till 31 211 tkr. En avvikelse mot budget med 23 470 tkr.

Nämnderna redovisar följande prognos:

KS	570 tkr
MOB	800 tkr
BUN	-5 000 tkr
SOC	- 9 900 tkr
Övriga nämnder	0 tkr
Finansiering	37 000 tkr

I delårsrapportens förvaltningsberättelser finns redogörelse för måluppfyllnad för prioriterade områden/uppdrag, information om investeringar, låneskuld och personalredovisning samt koncerninformation.

För respektive nämnd finns måluppfyllnad för beslutade mål 2022, kommentarer till Årets viktigaste händelser och Framtid.

Ekonomichef Britt-Inger Gustafsson och kommundirektör Hannes Fellsman presenterar ärendet. I samband med presentationen besvaras frågor tillsammans med förvaltningscheferna Åsa Andersson och Sten-Åke Eriksson.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

Delårsbokslut

Filipstads kommun 2022

Prognos 2022



Innehåll

Förvaltningsberättelse.....	
- Verksamhetens utveckling	sidan 3
- Redovisning av de kommunala bolagen.....	sidan 4
- Händelser av väsentlig betydelse.....	sidan 5
- God ekonomisk hushållning	sidan 6
- Balanskravsutredning.....	sidan 8
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	sidan 9
- Väsentliga personalförhållanden.....	sidan 10
Redovisningsprinciper.....	sidan 12
Resultaträkning	sidan 13
Kassaflödesanalys	sidan 14
Balansräkning	sidan 15
Noter	sidan 16
Driftsammaställning.....	sidan 24
Investeringsredovisning per nämnd/projekt.....	sidan 25
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	
- Kommunstyrelsen.....	sidan 28
- Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 39
- Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 41
- Socialnämnd.....	sidan 48
- Övriga nämnder.....	sidan 54

Förvaltningsberättelse

Verksamhetens utveckling – Helårsprognos i förhållande till budget

Prognostiserat resultat för helåret uppgår till **31 211 tkr** mot årsbudget 7 741 tkr.

Budgetavvikelsen, baserat på redovisningen från augusti 2022, beräknas till **23 470 tkr**.
Se nedanstående uppställning:

Budgetavvikelser 2022

tkr	2022-04-30	2022-08-31
Kommunstyrelsen	-305	570
Miljö- och byggnadsnämnd	270	800
Barn- och utbildningsnämnd	-5 700	-5 000
Socialnämnd	0	-9 900
Övriga nämnder	0	0
Summa verksamheterna	-5 735	-13 530
Finansiering	25 600	37 000
Total prognosavvikelse	19 865	23 470

Några kommentarer avseende prognos för augusti:

Filipstads kommun har under perioden januari – mars erhållit ersättning för sjuklönekostnader med 5 464 tkr.

Några kommentarer avseende prognos augusti

- Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med 570 tkr. Överskottet beror främst på att personalkostnader i verksamheten bokförs mot projektet Move (yrkesanpassad utbildning för vuxna) och Stepstone (validering av kompetens) och att avslut av extratjänster genererat överskott.
- Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett överskott med 800 tkr till följd av främst högre bygglovsintäkter.
- Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar ett underskott om -5 000 tkr. Avvikelsena finns främst inom Grundskola och Gymnasium. Inom Förskola prognostiseras överskott.
- Socialnämnden prognostiserar ett underskott med -9 900 tkr. Avvikelsena hänför sig främst till Individ- och familjeomsorg IFO där kostnaden för placeringskostnader ligger högre än budgeterat. Försörjningsstödet ligger ca -2 800 tkr högre än budgeterad nivå för 2022 och ca 1 800 tkr lägre än utfall 2020. Inom Vård och omsorg, Hemsjukvård, och Funktionsstöd redovisas också negativ prognos pga. ökade personalkostnader som en följd av stora problem med personalrekrytering under sommaren.
- Övriga nämnder prognostiserar ett resultat i balans med budget.
- Finansieringens totala prognos för 2022 visar ett överskott med 37 000 tkr. Överskottet kan främst hänföras till slutavräkningen för skatteintäkter. Avräkningen uppgår till 14 587 tkr vilket är 14 587 tkr högre än budgeterat. Även skatteintäkter och generella statsbidrag avviker positivt från budget med 9 778 tkr. Totalt ger skatteintäkter och generella statsbidrag ett överskott med 24 365 tkr. Filipstads kommun har också fått 'Stöd för högt flyktingmottagande' med 3 484 tkr och 'Stöd till kommuner med särskilda utmaningar' med 3 625 tkr vilka inte var budgeterade.

Finansiering

tkr	Budget 2022	Prognos 2022-04-30	Prognos 2022-08-31	Avvikelse budget /prognos
Skatteintäkter	441 110	444 546	444 546	3 436
Slutavräkning	0	7 916	14 587	14 587
Mellankommunal utjämning	1 000	1 000	1 000	0
Ink.utjämningsbidrag/avgift	188 978	189 850	189 850	872
Kostn.utjämningsbidrag/avgift	87 308	87 144	87 144	-164
Regleringsbidrag/avgift	24 285	28 734	28 733	4 448
LSS-utjämningsbidrag/avgift	2 131	3 069	3 068	937
Kommunal fastighetsskatt	19 473	19 722	19 722	249
Högt flyktingmottagande	0	3 484	3 484	3 484
Särskilda utmaningar	0	3 625	3 625	3 625
Avsatta medel för folkhälsoarbete	12 500	12 500	12 500	0
Avsatta medel för folkhälsoarbete	2 000	2 000	2 000	0
19-23 åring arb.giv.avg	2 300	3 000	3 000	700
Schablonintäkter	0	695	1 211	1 211
Finansiella intäkter	5 350	5 750	6 750	1 400
Finansiella kostnader	-3 975	-3 975	-2 975	1 000
Pensionskostnad	-54 015	-54 015	-51 015	3 000
Pensionskostnad intern	34 484	34 484	34 484	0
Kapitalkostnad intern	7 085	6 085	5 300	-1 785
Total	770 014	795 614	807 014	37 000

Redovisning av de kommunala bolagen

En viss andel av Filipstads kommuns verksamhet bedrivs i andra företagsformer. Syftet med informationen är att ge en mer heltäckande kunskap om kommunens ekonomi, vilket också ger ökade möjligheter till effektivare styrning.

Årets resultat före koncernbidrag, bokslutdisp. och skatt. tkr	<u>2021-12-31</u> <u>Utfall</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>2022-04-30</u> <u>Prognos</u>	<u>2022-08-31</u> <u>Prognos</u>
Filipstads kommun	12 002	7 741	27 605	31 211
Filipstads Stadshus AB	-1 368	-1 484	-1 485	-1 485
Filipstads Energinät AB	2 444	834	1 078	694
Filipstads Energi AB	377	0	-100	1 494
Vårgårda Fastigheter AB	513	659	609	179
Stiftelsen Filipstadsbostäder	857	175	-197	-610
Filipstads Värme AB (50% ägarandel)	12 734	*	*	*

* = prognos saknas

Händelser av väsentlig betydelse

Filipstads kommun:

- Byggnationen av ny skola för F-åk 3 inklusive grundsärskola och träningskola fortskrider och beräknas vara klart vid årsskiftet 2022/2023.
- Byggnationen av ny simhall fortskrider och beräknas vara klar i slutet av 2023.
- Utbyggnaden av bredband fortsätter och beräknas vara klart under 2022.
- Exploatering av Finnshyttans nya bostadsområde fortsätter.
- Specialisthemtjänst har startats upp. Specialisthemtjänst är hemtjänst som inte anordnas utifrån en brukares geografiska tillhörighet. Det är istället behovet hos brukaren som styr och då främst utifrån demenssjukdom, psykiatrisk problematik eller missbruk.
- Arbetet med omställning till en mer nära vård gick över från en målbild till färdplan.
- Allmänna arvsfonden beviljade medel till projektet 'Bara vanlig'. Daglig verksamhet LSS är tillsammans med ytterligare en kommun i Sverige, en del av projektet. 'Bara vanlig' är ett projekt som handlar om att skapa rörelseglädje och öka hälsan hos personer med funktionsnedsättning.
- Införandet av Lifecare inom vård och omsorg, funktionsstöd samt hälso- och sjukvården påbörjades
- Ett 'gemensamt mottag' mellan IFO (individ- och familjeomsorg) och AIE (Arbetsmarknadsenhet inkl. vuxenutbildningen) har startats upp. Gemensamt mottag är en modell för att effektivisera arbetet med att få ut människor i egen försörjning.

Filipstads Stadshus AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till -1 485 tkr vilket är en avvikelse mot budget med 0 tkr. Budgeterat resultat för 2022 är -1 484 tkr. Resultatet justeras i bokslut via koncernbidrag.

Filipstad Energinät AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 694 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -140 tkr. Budgeterat resultat för 2022 är 834 tkr.
Framsta orsaken är fortsatt höga elpriser samt behov av byte/reparation av skydd i brytare.

Filipstad Energi AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 1 494 tkr vilket är en avvikelse mot budget med 1 494 tkr. Budgeterat resultat för 2022 är 0 tkr.
Framsta orsaken är kraftigt ökade priser på elproduktion.

Vårgårda Fastigheter AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 179 tkr vilket är en avvikelse mot budget med -480 tkr. Budgeterat resultat för 2022 är 659 tkr.
Framsta orsaken till avvikelsen är att det har installerats separata vatten- och elmätare för Garagelängan.

Stiftelsen Filipstadsbostäder:

- Prognostiserat resultat uppgår till -610 tkr vilket är en avvikelse mot budget på -785 tkr. Budgeterat resultat för 2022 är 175 tkr. Framsta orsaken är de ökade elkostnaderna.

Händelser av väsentlig betydelse efter delårsbokslutet

Kommunens verksamheter och finansiering påverkas av händelser som pågår i vår omvärld och som ligger utanför vår kontroll. Situationen präglas också av den ryska invasionen av Ukraina där det är omöjligt att förutspå hur situationen kommer att utvecklas.

Vi har under en längre tid haft kraftig volatilitet gällande elpriser vilket också förklaras av en orolig omvärld och nationella energidiskussioner.

Sammanfattningsvis kan det konstateras att vi redan nu ser kostnadsökningar inom våra verksamheter och finansiering gällande framför allt elpriser, livsmedelspriser, drivmedel, materialkostnader och räntekostnader. Dessa kostnader påverkar hela den kommunala ekonomin och behöver hanteras kontinuerligt under året. Det ska dock tilläggas att det är svårt att bedöma hur länge dessa kostnadsökningar kvarstår. Denna situation behöver följas, analyseras och hanteras kontinuerligt.

God ekonomisk hushållning

Finansiella mål 2022

- Resultatet ska vara minst 1,0 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Måluppfyllelse:

Målet kommer enligt prognos för 2022-08 att uppnås.

Resultatmål enligt budget 2022 är 7 741 tkr och enligt prognos per 2022-08 kommer resultatet att uppgå till 31 211 tkr vilket gör att målet kommer att uppnås.

- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner. (Redovisas i årsbokslut 2022)

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 enligt budget 2022 - 2024.

Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2022 – 2024

- Stiftelsens Filipstadsbostäder

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

Måluppfyllelse:

Insatser för att anpassa fastighetsbeståndet efter behovet pågår, bland annat har omflytt av hyresgäster gjorts för att kunna kall ställa och riva fastigheter i Lesjöfors. Rivning har även utförts i Nykroppa. Gällande organisation kommer delrapport göras under september månad.

- Handlingsplan för integration

Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår. Ansvarig samordnande är enhet AIE som arbetar med första utkast.

- Handlingsplan för att motverka barnfattigdom

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

Måluppfyllelse:

Målet är inte uppnått. Arbetet är förvaltningsövergripande och har ännu inte startat. Forum och arbetsmodell kommer fastställas av kommunledningsgruppen under hösten och arbetet kommer påbörjas därefter.

- Nära vård

Att intensifiera arbetet med regionen för att få till en etablering av närvårdsplatser i vår kommun.

Måluppfyllelse:

Ett nationellt omställningsarbete pågår och kommer att pågå under lång tid. I dagsläget pågår ingen specifik diskussion med regionen om etablering av närvårdsplatser i Filipstad. Ett arbete pågår i stället för att starta upp ett mobilt närvårdsteam i östra Värmland. Det pågår också ett arbete med att starta upp projektet Förstärkt äldrevård (hemsjukvårsläkare) i Filipstad. Under våren 2022 antogs en gemensam målbild för omställningen till Nära vård i Värmland. För att verkställa målbilden ska en gemensam färdplan arbetas fram utifrån målbilden, det arbetet pågår nu. Färdplanen ska bland annat beskriva systemledningen samt hur arbetet kan arbetas in i de strukturer som redan finns. Parallellt med detta pågår ett arbete i östra Värmland där kommunerna (skola och socialtjänst) och regionen håller på att forma en struktur för omställningsarbetet i östra Värmland. Ett första möte genomfördes i juni. En enhetschef på socialförvaltningen har fått ett särskilt uppdrag att se över hur vi kan arbeta mer personcentrerad utifrån ny lagstiftning om fast omsorgskontakt.

➤ Strategi för folkhälsoarbetet

Att ta fram en strategi för folkhälsoarbetet i Filipstad för att motverka den socioekonomiska utvecklingen i kommunen.

Anm.

I den Ekonomiska planen 2022 - 2024 har det under planeringsperiodens två första år avsatts 2 mkr per år för att finansiera förebyggande insatser inom Elevhälsan och IFO's barn och unga. Samtidigt kommer Kommunstyrelsen i separat ärende att besluta om ändring i organisationen (UVK, Utvecklingskontor) och styrkedjor i syfte att förbättra kommunens folkhälsoarbete.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppnått. Ledningsgruppen har arbetat fram en metod och format en process som presenterades Ksau § 37/2021. Det strategiska arbetet är nu en del i det reguljära arbetet som kommundirektör och ledningsgrupp löpande redovisar till KS.

Socialpedagog på elevhälsan och två familjebehandlare på barn och unga är anställda inom ramen av de 2 mkr. Dessa funktioner samverkar i olika forum för att stärka det förebyggande arbetet inom området.

➤ Översyn fritidsorganisation

Att ta fram förslag på en samlad kultur- och fritidsorganisation under Kommunstyrelsens Kultur- och föreningsutskott. Den ska även ansvara för föreningsstöd och utveckling av kommunens föreningsliv.

Måluppfyllelse:

Förslag till en samlad organisation för kultur- och fritidsfrågor är under framtagande och kommer presenteras under hösten 2022

➤ Genomfarten i Lesjöfors

Att Filipstads kommun inleder ett arbete för att försköna genomfarten i Lesjöfors och att detta sker i samarbete med Byalag och berörda fastighetsägare.

Måluppfyllelse:

Ett arbete som på grund av Coronapandemin inte blivit genomfört. Tekniska kontoret återupptar projektet till hösten.

➤ Andel behöriga lärare

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

Måluppfyllelse:

Förskola: 2021-04 var andelen förskollärare med legitimation 65%. Vårterminen 2022 hade det stigit till 67%. En ökning med 2%.

Grundskola: Andelen lärare (tjänstgörande) med lärarlegitimation var 2021-10 inom grundskolan 56,6%. 2022-06 var den 69,3%. Det var en ökning med 12,7%. Ökningen berodde på flera orsaker. Dels att tidigare anställd personal fått sin lärarlegitimation efter ansökan, dels nyanställningar och viss felaktig inrapportering till SCB 2021-10. Detta åtgärdas inför 2022.

Gymnasieskolan: Andelen lärare (tjänstgörande) med lärarlegitimation var 2021-10 inom gymnasieskolan 90,0%. 2020-10 2020 var det 96,5%. En minskning 6,5%.

För att på sikt höja måluppfyllelsen har bland annat, i samverkan med lärarfacken, en ny handlingsplan för lokalt arbete med strategisk kompetensförsörjning, Hök 21, tagits fram och som gäller f.r.o.m.2022-03-31. Utpekade områden är arbetsmiljö, arbetstid, arbetsorganisation och lönebildning. Planen bygger på Filipstads kommuns arbetsmiljö-, kompetensförsörjnings- och lönepolicy.

Balanskravsutredning

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

Det finns negativt underskott som skall återställas under 2022 - 2025 enligt årsbokslut 2019 och årsbokslut 2020 med totalt -25 058 tkr. 12 002 tkr av detta underskott återställdes i årsbokslut 2021. Det innebär att 13 056 tkr kvarstår att återställa. Prognostiserat resultat för 2022, 31 211 tkr, visar att resterande underskott kommer att återställas vid årets bokslut.

Balanskravsutredning

	2018	2019	2020	2021	2022 Prognos
Årets resultat enligt resultaträkning	3 117	-21 368	-3 690	12 002	31 211
(-) Samtliga realisationsvinster	-2 744				
(+) Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
(-) Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
(+/-) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
(+/-) Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	373	-21 368	-3 690	12 002	31 211
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	373	-21 368	-3 690	12 002	31 211

Återställande av negativa resultat

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

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Investeringar

Nettoinvesteringar 2022-08-31 uppgår till 144 922 tkr varav teknikutskottet svarar för 142 412 tkr.

Investeringen i ny skola uppgår under 2022 till 71 574 tkr. Totalt uppgår investeringen till 169 535 tkr av prognostiserat investeringsbelopp om 192 000 tkr. I investeringsuppföljningen prognostiseras ett utfall som ligger -9 000 tkr över beslutad ram på 183 000 tkr. Orsaken är fördyrande kostnader inom skolprojektet som främst har att göra med fördyrat marksaneringsarbete efter den gamla skolan.

Investeringen i ny simhall uppgår till 53 588 tkr av totalt beslutad ram om 197 000 tkr.

Totalt för året kommer investeringarna att uppgå till en prognostiserad nivå på 405 407 tkr. Av dess medel fördelas 93 624 tkr på den nya skolan, 194 402 tkr på ny simhall och 18 900 tkr för bredbandsutbyggnad. Enligt tidigare erfarenheter är det osäkert om alla investeringar kommer att hinna genomföras under 2022. Se investeringsbilagan för detaljer om resp. investeringsprojekt.

Låneskuld

Långfristig skuld per 2022-08-31 uppgår till ca 307,8 mkr. Under året har hittills 83 mkr tagits upp i lån och därmed är upplåningen för skolan genomförd med 183 tkr. Vid delårsbokslut har ännu ingen upplåning skett för simhall. Upplåningen kommer att påbörjas under hösten med 60 mkr i enlighet med avbetalningsplan. Totalt lånebehov/beslut för skola är 197 mkr.

Räntenivån för upplåning har under 2022 förändrats uppåt till följd av justerad reporänta. Reporäntan har justerats två gånger under året, från 0,00% till 0,25% (2022-05-04) och till 0,75 % (2022-07-06). Det höjda ränteläget har ännu inte slagit igenom i Filipstads kommun då många lån idag ligger med fast ränta och förfallotiden ligger under de kommande åren.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 21-12/22-08
	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	årsarb. tillsv+vik
- Kommunstyrelsen	242,3	247,7	233,5	-14,2
- Miljö- och byggnadsnämnd	7,0	7,0	7,0	0,0
- Barn- och utbildningsnämnd	374,0	376,5	356,6	-19,9
- Socialnämnd	483,3	485,0	490,4	5,4
Totalt	1 106,6	1 116,2	1 087,5	-28,7

Arbetade timmar

	2022-08-31			2021-08-31			Förändring totalt
	Antal arbetade timmar		Totalt	Antal arbetade timmar		Totalt	
	Mån.anst	Timanst		Mån.anst	Timanst		
- Kommunstyrelsen	328 920	13 615	342 535	339 581	12 474	352 055	-9 520
- Miljö- och byggnadsnämnd	9 417	0	9 417	9 144	0	9 144	273
- Barn- och utbildningsnämnd	466 965	19 878	486 843	480 998	15 265	496 263	-9 420
- Socialnämnd	628 570	106 820	735 390	591 261	122 784	714 045	21 345
Totalt	1 433 872	140 313	1 574 185	1 420 984	150 523	1 571 507	2 678

Personalkostnader

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31
Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm			
- Kommunstyrelsen	91 100	135 451	88 513
- Miljö- och byggnadsnämnd	2 636	3 918	2 188
- Barn- och utbildningsnämnd	130 142	192 616	130 501
- Socialnämnd	208 545	307 002	213 813
- Övriga nämnder	1 365	1 800	1 769
Delsumma nämnderna	433 788	640 787	436 784
- Särskild löneskatt	7 194	10 281	6 528
- Pensionskostnader	26 397	42 484	24 023
- Avtalspension internt	-23 062	-35 542	-23 149
Totala personalkostnader	444 317	658 010	444 186

De stora problem kommunen har haft med att rekrytera sommarvikarier har gjort att kostnaderna för övertid, framförallt inom Socialförvaltningen, har stigit kraftigt jämfört med samma period förra året. Kostnaden är under 2022 ca 3 000 tkr högre än 2021.

Frånsett den ökade kostnaden för övertid ligger personalkostnaderna i nämnderna i nivå med föregående år inkluderat att årets löneöversyn är genomförd.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron avseende tillsvidareanställda och visstidsanställda inklusive timanställda uppgick till 9,10 % för halvåret januari – juli 2022.

Jämfört med 2021-12-31, 7,21 %, är det en ökning av sjukfrånvaron med 1,89 % och jämfört med 2021-07-31 en ökning med 3,07 % (6,03 %).

Sjukfrånvaro

	2021-07-31	2021-12-31	2022-07-31	Förändring 21-12/22-07
Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda	6,03%	7,21%	9,10%	1,89%
Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda				
Kommunstyrelsen	4,00%	4,59%	6,35%	1,76%
Miljö- och byggnadsnämnd	6,66%	9,50%	14,79%	5,29%
Barn- och utbildningsnämnd	5,05%	5,58%	6,62%	1,04%
Socialnämnd	7,50%	9,99%	12,35%	2,36%

Coronapandemin har fortsatt påverka för samtliga våra verksamheter. Möjlighet till distansarbete för vissa verksamheter där tjänstepersonerna kan fortsätta arbeta även om man har något lindrigt symptom. Däremot i de kontaktintensiva verksamheterna behöver medarbetarna stanna hemma, även vid lindriga symptom.

Fortsatt arbete med rehabilitering som innebär kontinuerlig uppföljning av alla långtidssjukskrivna och att se till att individuella planer och åtgärder tas fram och följs för att personerna skall kunna återgå till lämpligt arbete i någon omfattning. Fokus ligger också på att ha samtal med medarbetare som har upprepad korttidsfrånvaro för att stötta dem och chefer så närvaron blir högre.

Redovisningsprinciper

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

Redovisningsprinciper och beräkningsmetoder är de samma som användes i senaste årsbokslut förutom att faktisk semesterlöneskuld förändring inte har bokförts utan den bokförs som tidigare år i samband med årsbokslut.

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.

I detta delårsbokslut har bl.a. följande periodiseringar gjorts:

- Hyror
- Försäkringspremier
- Semesterlöner (budgeterad förändring)
- Räntekostnader / intäkter
- Pensionskostnader
- Slutavräkning skatteintäkter

Leverantörsfakturor inkomna efter 2022-08-31, men hänförliga till första åtta månaderna, har i huvudsak skuldbokförts och belastat årets delårsbokslut.

Löner, semesterersättningar och övriga löneförmåner har redovisats enligt kontantmetoden. Kostnader för outtagna semesterdagar och kompenserad övertid har i sin helhet belastat/ tillgodoförts verksamheten. Semesterlöneskulden klassificeras som kortfristig skuld.

Intäkts-/kostnadsräntor som kan hänföras till de första åtta månaderna har periodiserats.

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-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 som regel på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde.

Amorteringar av långfristiga lån för nästkommande delår redovisas som kortfristig skuld.

Resulträkning

Kommunen

	Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-12-31	Prognos 2022-12-31
	Noter					
Verksamhetens intäkter	1	156 866	226 956	144 410	237 471	245 655
därav jämförelsestörande poster						
Verksamhetens kostnader	2	-632 524	-955 522	-636 630	-957 720	-977 388
Avskrivningar	3	-19 358	-29 232	-20 150	-37 670	-36 590
Verksamhetens nettokostnader		-495 016	-757 798	-512 369	-757 919	-768 323
Skatteintäkter	4	283 732	428 290	307 973	441 110	459 133
Generella statsbidrag och utjämning	5	219 550	331 920	222 228	323 175	336 626
Verksamhetens resultat		8 265	2 412	17 832	6 366	27 436
Finansiella intäkter	6	4 979	13 285	9 133	5 350	6 750
Finansiella kostnader	7	-871	-3 696	-1 217	-3 975	-2 975
Resultat efter finansiella poster		12 373	12 002	25 748	7 741	31 211
Extraordinära poster netto	8	0	0	0	0	0
Årets resultat	9	12 373	12 002	25 748	7 741	31 211

Kassaflödesanalys

Kommunen

	Tkr Noter	Utfall 2021-08-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-12-31	Prognos 2022-12-31
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster		12 373	12 002	25 748	7 741	31 211
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
Avskrivningar		19 358	29 232	20 150	37 670	36 590
Nedskrivning av anläggningstillgångar			2 164			
Avsättning till pensioner			896		-577	-803
Avsättning övrigt		-19 694	832	-13 625	-14 500	-14 500
Avsättning återställande av deponi och ÅVC		-1 000	-1 000		-265	-4 500
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		11 037	44 126	32 273	30 069	47 998
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	65	50	-207		-32
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	10	10 930	7 064	-5 578		-2 286
Ökning(+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	10	-13 449	7 815	671	20 000	29 018
I Kassaflöde från den löpande verksamheten		8 583	59 055	27 159	50 069	74 698
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-81 181	-147 028	-144 922	-236 925	-283 407
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12					
II Kassaflöde från investeringsverksamheten		-81 181	-147 028	-144 922	-236 925	-283 407
Finansieringsverksamheten						
Utlåning						
Ökning(-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	13		1 333	-64	1 300	1 303
Upplåning						
- Amortering långfristig upplåning	14		-11 500		-10 000	-10 000
- Långfristig upplåning	14	50 000	100 000	83 000	220 000	183 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten		50 000	89 833	82 936	211 300	174 303
Förändring av likvida medel (I + II + III)	10	-22 598	1 860	-34 827	24 444	-34 406
Likvida medel vid årets början		47 084	47 084	48 944	-19 688	48 944
Likvida medel vid årets slut		24 486	48 944	14 117	4 756	14 538
Förändring		-22 598	1 860	-34 827	24 444	-34 406

Balansräkning

Kommunen

	Tkr	Utfall 2021-08-31	Utfall 2021-12-31	Utfall 2022-08-31	Budget 2022-12-31	Prognos 2022-12-31
<u>TILLGÅNGAR</u>	Noter					
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och anläggning	15	458 090	514 890	638 526	754 034	739 660
Inventarier	16	31 956	28 965	30 101	52 693	51 012
Finansiella anläggningstillgångar	17	47 284	45 951	46 015	44 748	44 648
Summa anläggningstillgångar		537 330	589 806	714 643	851 475	835 320
Omsättningstillgångar						
Förråd	18	253	268	475	300	300
Kortfristiga fordringar	19	58 986	62 714	68 292	70 000	65 000
Likvida medel	20	24 486	48 944	14 117	4 756	14 538
Summa omsättningstillgångar		83 726	111 926	82 884	75 056	79 838
Summa tillgångar		621 055	701 732	797 527	926 531	915 158
<u>Eget kapital , avsättningar och skulder</u>						
Eget kapital						
Eget kapital		206 025	205 653	231 402	216 788	236 864
-därav årets resultat		12 373	12 002	25 748	7 741	31 211
Summa eget kapital	21	206 025	205 653	231 402	216 788	236 864
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	22	10 589	11 485	11 485	10 059	10 682
Avsättningar övrigt	22	32 943	53 470	39 845	17 307	38 970
Avsättning för återställande av deponi mm.	22	5 292	5 292	5 292	5 027	792
Summa avsättningar		48 824	70 247	56 622	32 393	50 444
Skulder						
Långfristiga skulder	23	186 350	224 850	307 850	437 350	397 850
Kortfristiga skulder	24	179 857	200 982	201 653	240 000	230 000
Summa skulder		366 207	425 832	509 503	677 350	627 850
Summa skulder, avsättningar och eget kapital		621 055	701 732	797 527	926 531	915 158
Ställda panter mm:						
Borgensförbindelser	25	289 949	286 722	283 455	287 415	281 822
Pensioner intjänade tom. 1997	26	279 647	274 456	271 374	264 538	263 700
Operationell leasing	27	411	1 037	389		617

Noter

Tkr

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	8 245	13 101	11 725	3 480
Taxor och avgifter	36 413	64 851	37 850	1 437
Hyror och arrenden	14 355	21 580	15 864	1 509
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	58 309	92 746	49 453	-8 856
Bidrag och gåvor från privata aktörer	339	710	415	77
EU-bidrag	0	99	0	0
Övriga bidrag	22 412	8 407	14 113	-8 298
Återsökta medel för Corona	3 128	3 835	0	-3 128
Sjuklönekostnadsersättning för Corona	2 919	3 577	5 464	2 544
Försäljning av verksamhet och entreprenad	10 472	17 579	9 465	-1 007
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övrigt	274	469	62	-213
Summa	156 866	226 956	144 410	-12 456
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	4 676	7 235	4 838	162
Bidrag och transferingar	30 313	45 035	29 409	-904
Entreprenad och köp av verksamhet	61 313	93 510	59 577	-1 736
Personalkostnader	410 726	605 245	413 635	2 909
Pensionskostnader	33 591	52 765	30 551	-3 040
Lokal- och markhyror	14 047	21 331	14 855	809
Fastighetskostnader/entreprenad	8 220	15 182	6 423	-1 797
Bränsle, energi och vatten	9 823	16 934	12 000	2 177
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	16 791	28 983	17 541	750
Tele, datakommunikation och postbefordran	2 813	3 448	1 310	-1 503
Transporter och resor	11 430	17 576	12 758	1 328
Försäkringspremier och riskkostnader	5 576	6 533	5 508	-68
Övriga verksamhetskostnader	23 203	41 743	28 223	5 020
Summa	632 524	955 522	636 630	4 106
Not 3 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och mark	14 370	21 722	15 530	1 160
Avskrivning maskiner och inventarier	4 988	7 510	4 619	-369
Summa	19 358	29 232	20 150	791

Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet.
Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	275 391	413 086	296 364	20 973
Mellankommunal utjämning	936	1 400	624	-312
Slutavräkningsdifferens föregående år	2 102	1 762	3 782	1 680
Preliminär slutavräkning innevarande år	5 303	12 043	7 203	1 900
Summa	283 732	428 290	307 973	24 242
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	121 262	181 894	126 567	5 304
Kostnadsutjämningsbidrag	59 627	89 440	58 096	-1 531
Regleringsbidrag / avgift	20 883	31 324	19 156	-1 727
LSS-utjämningsbidrag / avgift	4 286	6 428	2 046	-2 239
Kommunal fastighetsskatt	11 328	19 588	11 415	86
Övriga bidrag	2 164	3 246	4 949	2 785
Summa	219 550	331 920	222 228	2 678
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkt - likvida medel	0	0	0	0
Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	742	1 104	704	-38
Ränteintäkt - övrigt	96	182	4	-93
Utdelning från koncernföretag	2 666	4 000	3 000	334
Utdelning aktier och andelar	221	221	447	225
Borgensavgifter	1 105	1 105	1 087	-18
Övriga intäkter	148	6 673	3 892	3 743
Summa	4 979	13 285	9 133	4 154
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	-630	-939	-884	-254
Finansiell kostnad, förändring av pensionavs.	0	-147	0	0
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	-2 165	0	0
Övriga finansiella kostnader	-241	-446	-333	-91
Summa	-871	-3 696	-1 217	-346
Not 8 Extraordinära intäkter/kostnader				
Summa	0	0	0	0
Not 9 Årets resultat	12 373	12 002	25 748	13 375

		2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 10	Förändring av rörelsekapital				
	Minskn/Ökn förråd	65	50	-207	-272
	-" kortfristiga fordringar	10 930	7 064	-5 578	-16 509
	-" kortfristiga skulder	-13 449	7 815	671	14 121
	-" likvida medel	-22 598	1 860	-34 827	-12 229
	Summa	-25 052	16 789	-39 941	-14 889
Not 11	Nettoinvesteringar				
	Bruttoinvesteringar	-81 904	-149 842	-145 275	63 370
	Statsbidrag	0	918	0	0
	Övriga inkomster	723	1 896	353	371
	Summa	-81 181	-147 028	-144 922	63 741
Not 12	Försäljning anläggningstillgångar				
	Industrilokaler	0	0	0	0
	Affärsverksamhet	0	0	0	0
	Verksamhetsfastigheter	0	0	0	0
	Markreserv	0	0	0	0
	Inventarier	0	0	0	0
	Summa	0	0	0	0
Not 13	Förändring av långfristiga fordringar				
	Amortering - utl. anslagstäckta lån kortfr. del	0	1 333	0	0
	Inlandsbanan AB	0	0	-64	-64
	Summa	0	1 333	-64	-64
Not 14	Förändring av långfristig upplåning				
	Kommuninvest	50 000	100 000	83 000	33 000
	Lösen övriga lån	0	0	0	0
	Amortering - kortfristig del	0	-11 500	0	0
	Summa	50 000	88 500	83 000	-33 000

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 15 Mark, byggnader och anläggningar				
Anskaffningsvärde	898 326	898 326	1 039 185	140 858
Årets nyanskaffningar	0	140 858	0	0
Årets nyanskaffningar 01-06	13 294	0	96 658	83 364
Årets nyanskaffningar 07-08 (ej fördelade på respektive konto)	63 409	0	42 509	-20 900
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	975 029	1 039 185	1 178 351	203 322
Ackumulerade avskrivningar	-502 567	-502 567	-524 294	21 727
Årets avskrivning	-14 372	-21 722	-15 530	1 158
Årets nedskrivning				
Årets avyttringar	0	0	0	0
	-516 940	-524 294	-539 825	22 885
Summa mark byggnader och anläggningar	458 090	514 890	638 526	180 437
Därav:				
Gator och vägar				
Anskaffningsvärde	125 212	125 212	129 505	4 293
Årets nyanskaffningar	198	4 293	1 056	858
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	125 410	129 505	130 561	5 151
Ackumulerade avskrivningar	-71 783	-71 783	-74 668	2 885
Årets avskrivningar	-1 931	-2 885	-1 917	-14
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-73 714	-74 668	-76 585	2 871
Summa gator och vägar	51 696	54 837	53 977	2 280
Markreserv				
Anskaffningsvärde	11 155	11 155	11 155	0
Årets nyanskaffningar	0	0	61	61
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	11 155	11 155	11 216	61
Ackumulerade avskrivningar	-4	-4	-4	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-4	-4	-4	0
Summa markreserv	11 151	11 151	11 212	61
Industriefastigheter				
Anskaffningsvärde	80 387	80 387	81 496	1 109
Årets nyanskaffningar	220	1 109	1 012	792
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	80 606	81 496	82 508	1 901

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-46 819	-46 819	-48 269	1 450
<i>Årets avskrivningar</i>	-964	-1 450	-984	20
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	-47 783	-48 269	-49 253	1 470
Summa industrifastigheter	32 824	33 227	33 255	431
Verksamhetsfastigheter				
<i>Anskaffningsvärde</i>	433 816	433 816	562 061	128 244
<i>Årets nyanskaffningar</i>	9 129	128 244	91 396	82 267
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	442 945	562 061	653 457	210 511
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-229 793	-229 793	-241 174	11 381
<i>Årets avskrivning</i>	-7 465	-11 376	-9 018	1 553
<i>Årets nedskrivning</i>				
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	-237 258	-241 174	-250 193	12 935
Summa verksamhetsfastigheter	205 687	320 886	403 264	197 577
Affärsverksamhetsfastigheter				
<i>Anskaffningsvärde</i>	247 761	247 761	254 969	7 208
<i>Årets nyanskaffningar</i>	3 743	7 208	3 133	-610
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	251 504	254 969	258 102	6 598
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-154 169	-154 169	-160 180	6 011
<i>Årets avskrivningar</i>	-4 010	-6 011	-3 611	-400
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	-158 179	-160 180	-163 791	5 611
Summa affärsverksamhetsfastigheter	93 324	94 789	94 311	987
Not 16 Inventarier				
<i>Anskaffningsvärde</i>	92 567	92 567	98 736	6 170
<i>Årets nyanskaffningar</i>	4 478	6 170	5 755	1 277
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	97 045	98 736	104 492	7 447
<i>Akkumulerade avskrivningar</i>	-60 102	-60 102	-69 771	9 669
<i>Årets avskrivning</i>	-4 986	-7 510	-4 619	-367
<i>Årets nedskrivning</i>	0	-2 159	0	0
<i>Årets avyttringar</i>	0	0	0	0
Summa	-65 088	-69 771	-74 391	9 302
Summa inventarier	31 956	28 965	30 101	-1 855

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 17	Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier:	4 319	4 319	4 383	64
- Kommun AB	2	2	2	0
- SWETRAC, 100 st	10	10	10	0
- Filipstad Värme AB	4 134	4 134	4 134	0
- Filipstads Stadshus AB	100	100	100	0
- Inlandsbanan AB	30	30	95	64
- SKL Företag AB	43	43	43	0
Andelar	10 942	10 942	10 942	0
Grundfonder	3 239	3 239	3 239	0
Reverser	0	0	0	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	28 784	27 450	27 450	-1 333
Summa	47 284	45 951	46 015	-1 269
Not 18	Förråd			
Eldningsolja	134	184	342	208
Pellets	119	84	133	13
Summa	253	268	475	222
Not 19	Kortfristiga fordringar			
Kundfordringar	25 735	29 854	25 663	-73
Statsbidragsfordringar	22 310	9 861	25 507	3 197
Kommunalskattefordringar	0	12 043	26 630	26 630
Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB	-11 070	-11 070	-11 070	0
Moms	5 106	6 137	8 855	3 749
Övriga kortfristiga fordringar	9 146	3 959	733	-8 413
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	7 759	11 930	-8 025	-15 784
Summa	58 986	62 714	68 292	9 306
Not 20	Likvida medel			
Kassa	18	33	38	20
Plusgiro	834	659	536	-298
Bank	23 634	48 252	13 544	-10 090
Summa	24 486	48 944	14 117	-10 369
Not 21	Eget kapital			
Eget kapital	197 342	197 342	193 652	-3 690
Föregående års resultat	-3 690	-3 690	12 002	15 692
Årets resultat	12 373	12 002	25 748	13 375
Summa	206 025	205 653	231 402	25 377

Not 22 Avsättningar

Kommunens pensionsskuld har framtagits av KPA och beräknats enligt blandmodellen. Pensionsrättigheter intjänade före 1997.12.31 har upptagits under rubr. ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att utbetala hela individuella delen i PFA 98. Beslutet omfattar såväl år 2000 som åren 1998-1999. I beslutet fastslogs även att någon ny pensionsskuld inte ska uppstå. För att förhindra detta har försäkring tecknats för de delar som inte omfattas, även den individuella delen. Med anledning av fullmäktiges beslut har samtliga pensionsförändringar under 2000-2001 betraktats som en kortfristig skuld.

Avsättning pensioner PFA 1998-2000	8 521	9 242	9 242	721
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	2 068	2 243	2 243	175
Avsättning övrigt	2 096	2 096	2 096	0
Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända	30 847	51 374	37 749	6 902
Avsättning för återställande av deponi, ÅVC och VA	5 292	5 292	5 292	0
	48 824	70 247	56 622	7 798

Not 23 Långfristiga skulder

Anläggningslån	187 600	234 850	310 600	123 000
Lösen av lån	0	0	0	0
Amortering kortfristig del	-1 250	-10 000	-2 750	-1 500
Summa	186 350	224 850	307 850	121 500

Not 24 Kortfristiga skulder

Amorteringar av anläggningslån	1 250	10 000	2 750	1 500
Personalens skatter	10 527	9 588	10 774	247
Arbetsgivaravgift	15 936	11 122	13 214	-2 722
Upplupna pensionskostnader individuell del	23 289	18 818	18 855	-4 434
Semesterlöneskuld	37 613	36 898	37 838	225
Timanställdas upplupna löner	9 754	9 445	9 445	-309
Särskild löneskatt	25 747	14 729	24 717	-1 029
Leverantörsskulder	22 638	46 031	40 281	17 643
Avräkning avgiftsfinansierad verksamhet	-218	-38	-187	31
Moms	527	1 935	582	55
Kommunalskatteskulder	0	0	0	0
Skuld slutavräkning	5 528	2 868	0	-5 528
Övriga kortfristiga skulder	10 167	12 832	10 643	476
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	17 100	26 755	32 741	15 641
Summa	179 857	200 982	201 653	21 796

	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31	Förändring 2021-08/2022-08
Not 25				
Borgensförbindelser				
Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	18 000	0
Filipstad Energinät AB	10 833	10 500	9 833	-1 000
Stiftelsen Filipstadsbostäder	114 636	113 094	111 894	-2 742
Kooperativa hyresgästföreningen	128 058	127 291	126 358	-1 700
Privata bostadsföretag	16 562	16 051	15 651	-912
Småhus	6	0	0	-6
Övrigt	1 853	1 786	1 719	-134
Summa	289 949	286 722	283 455	-6 494

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 294 kommuner och regioner som per 2022-06-30 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 2022-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 586 308 247 032 kronor och totala tillgångar till 576 546 870 831 kronor. Filipstads kommuns andel av totala förpliktelser uppgick till 503 444 520 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 486 526 555 kronor.

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

Not 27	Operationell leasing	411	1 037	389
---------------	-----------------------------	------------	--------------	------------

Driftsammanställning

	Kostnader		Intäkter		Netto			Budget 2022	Prognos 2022	Budget- avv.
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget			
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022			
Kommunfullmäktige	-869	-792			-869	-792	77	-1 304	-1 304	0
Kommunstyrelsen	-189 838	-191 093	65 036	76 134	-124 802	-114 959	9 802	-180 100	-179 530	570
Miljö- och byggnads- nämnd	-3 213	-2 991	1 605	2 354	-1 608	-637	970	-2 379	-1 579	800
Barn- och utbild- ningsnämnd	-171 975	-175 390	24 855	29 062	-147 120	-146 328	792	-218 042	-223 042	-5 000
Socialnämnd	-270 392	-291 398	36 322	46 025	-234 070	-245 373	-11 303	-342 636	-352 536	-9 900
Övriga nämnder	-12 150	-12 224	685	1 351	-11 465	-10 873	592	-17 812	-17 812	0
Totalt i verk- samheterna	-648 437	-673 888	128 503	154 926	-519 934	-518 962	930	-762 273	-775 803	-13 530
Finansiering	-38 644	-32 157	552 118	576 867	513 474	544 710	31 236	770 014	807 014	37 000
Totalt före extraord. poster	-687 081	-706 045	680 621	731 793	-6 460	25 748	32 208	7 741	31 211	23 470
Extraordinära poster										
Totalt efter extraord. poster	-687 081	-706 045	680 621	731 793	-6 460	25 748	32 208	7 741	31 211	23 470

Investeringsredovisning per projekt

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.	Netto	Netto
	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08		Prognos 2022	Budget- avv.
Kommunstyrelses au	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stab / Ek.stöd /Personalenhet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Teknikutskott	-392 106	-142 764	0	352	-392 106	-142 412	249 694	-400 207	-8 101
- Biblioteksenhet	-50	0	0	0	-50	0	50	-50	0
3030 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50	-50	0
- IT-enhet	-19 764	-163	0	0	-19 764	-163	19 601	-19 764	0
3010 IT Inventarier Data	-600	-121			-600	-121	479	-600	0
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-264	-42			-264	-42	222	-264	0
3013 IT Bredbandsutbyggnad	-18 900				-18 900	0	18 900	-18 900	0
- Serviceenhet	-1 079	-152	0	0	-1 079	-152	927	-1 079	0
3040 Inventarier lokalvård	-279	-152			-279	-152	127	-279	0
3050 Inventarier kost	-500				-500	0	500	-500	0
3051 Köksutrustning -Nya skolan	-300				-300	0	300	-300	0
- Fastighetsenhet	-299 311	-134 185	0	2	-299 311	-134 183	165 128	-307 550	-8 239
1000 Investeringsram	-232				-232	0	232		232
1001 Investeringsutredningar	-1 000	-557			-1 000	-557	443	-1 000	0
1002 Markförvärv	-300	-61			-300	-61	239	-300	0
1003 Projekt under 100 tkr	-443	-141			-443	-141	302	-443	0
1005 Yttre miljö skolor	-367	-210			-367	-210	157	-367	0
1007 Elsäkerhet	-350	-211			-350	-211	139	-350	0
1019 Bygggätgärder Yrkesskolan	-114	-192			-114	-192	-78	-192	-78
1024 Brandlarm	-130	-59			-130	-59	71	-130	0
1025 Trasten lokalanpassning	-189	-82			-189	-82	107	-189	0
1026 Nyckelhanteringsystem	-260	-268			-260	-268	-8	-268	-8
1027 Duschrum Åsenskolans idrottshall	-550				-550	0	550	-550	0
1028 Duschrum BRT Filipstad	-315	-315		2	-315	-313	2	-315	0
1029 Folkets Hus Filipstad	-2 580	-339			-2 580	-339	2 241	-2 580	0
1030 Lokalanpassning	-220	-843			-220	-843	-623	-220	0
1031 Duschrum Rosendahl	-410	-80			-410	-80	330	-410	0
1704 Skolprojekt	-84 624	-71 574			-84 624	-71 574	13 050	-93 624	-9 000
1707 Lekohuset	-1 939	-1 045			-1 939	-1 045	894	-1 939	0
1709 Tak Västeräng	-1 422	-600			-1 422	-600	822	-750	672
1711 Spångbergshallen - simhall	-194 402	-53 588			-194 402	-53 588	140 814	-194 402	0
1712 Tak Kvarnen	-143	-19			-143	-19	124	-19	124
1718 Strandvägskök tak solcell	-135	-28			-135	-28	107	-135	0
1721 Ferlinhallen åter vattensk	0	-466			0	-466	-466	-466	-466
1722 Fönster Solcell Stålvallaskola	-586	-301			-586	-301	285	-301	285
1723 Bergmästargården	-2 450				-2 450	0	2 450	-2 450	0
1724 Tak Junibacken	-850	-2			-850	-2	848	-850	0
1725 Tak Spångbergsgymnasiet	-1 500	-1 350			-1 500	-1 350	150	-1 500	0
1726 Tak Wasahallen	-2 000	-1 820			-2 000	-1 820	180	-2 000	0
1727 Sarg Wasahallen	-1 800	-34			-1 800	-34	1 766	-1 800	0

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto			Netto	Netto
	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget- avv.	Prognos 2022	Budget- avv.
- Teknisk enhet skattefin.	-14 596	-2 824	0	107	-14 596	-2 717	11 879	-14 458	138
3101 Övriga maskiner GS	-300				-300	0	300	-300	0
3102 Energibesparing	-1 225	-619			-1 225	-619	606	-1 225	0
3103 Beläggningsovervakning	-1 735	-225			-1 735	-225	1 510	-1 735	0
3104 Centrumåtgärder	-1 000				-1 000	0	1 000	-1 000	0
3105 Lekparker upprustning	-108	-37			-108	-37	71	-108	0
3106 Gräsklippare	-700	-519			-700	-519	181	-519	181
3107 Redskapsbärare	-700	-650			-700	-650	50	-700	0
3109 Lastbil	-1 400				-1 400	0	1 400	-1 400	0
3110 Enkelt avhjälpna hinder	-100				-100	0	100	-100	0
3113 Laddstolpar Klimatklivet	-150	-2			-150	-2	148	-150	0
3114 Småbåtsbrygga	-200	-183			-200	-183	17	-183	17
3200 Anläggning av gator	-3 620				-3 620	0	3 620	-3 620	0
3208 Kyrkogatan/Vikgatan Filipstad	-1 297				-1 297	0	1 297	-1 297	0
3212 Piludden Filipstad		-14		20	0	6	6	6	6
3214 Vasagatan/Scheelegatan Fsd		-16			0	-16	-16	-16	-16
3216 Fagerbergsvägen / Skogsryd	-447				-447	0	447	-447	0
3218 GC-väg Skolgatan	-300				-300	0	300	-300	0
3219 Blombackavägen	-514	-363		87	-514	-276	238	-514	0
3220 Spångbergsvägen GC-väg	-250				-250	0	250	-250	0
3221 Västerliden	-350				-350	0	350	-350	0
3222 Asphyttebron	-200	-196			-200	-196	4	-250	-50
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-57 306	-5 440	0	243	-57 306	-5 197	52 109	-57 306	0
Vatten- och avloppsenhet	-49 909	-3 772	0	243	-49 909	-3 529	46 380	-49 909	0
3500 Investeringsram	-11 400				-11 400	0	11 400	-11 400	0
3501 Serviser - vatten	-100	-52		85	-100	33	133	-100	0
3502 Serviser - avlopp	-100	-39		158	-100	119	219	-100	0
3503 Utbyte ventiler	-250	-8			-250	-8	242	-250	0
3504 Vattenverk	-300	-184			-300	-184	116	-300	0
3506 Renovering av långsamfilter	-2 644				-2 644	0	2 644	-2 644	0
3508 Renovering av vattenreservoar	-187				-187	0	187	-187	0
3510 Reservkraftverk Lövnäset	-240	-235			-240	-235	5	-235	5
3512 UV-ljus Brattfors	-24				-24	0	24	-24	0
3520 Elskåp och ventilation	-368				-368	0	368	-368	0
3521 Kolfilterbyte Nkr VV	-198	-1			-198	-1	197	-198	0
3527 Nykroppa vattentorn	-300	-245			-300	-245	55	-300	0
3528 Biogasanläggning	-25 000	-682			-25 000	-682	24 318	-25 000	0
3529 Rensgaller Nykroppa ARV	-150	-102			-150	-102	48	-150	0
3530 Pumpar Filipstads ARV	-200	-200			-200	-200	0	-200	0
3531 Blåsmaskin Persberg ARV	-150				-150	0	150	-150	0
3600 Investeringsram Ledningsarbete	-3 050				-3 050	0	3 050	-3 022	28
3613 Bastuvägen Nykroppa	-130	-161			-130	-161	-31	-161	-31
3614 Hyttgatan Filipstad	-414	-48			-414	-48	366	-414	0
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd	-163				-163	0	163	-163	0
3617 Hättälven VA -Nykroppa	-1 365	-145			-1 365	-145	1 220	-1 365	0
3619 Blombackavägen	-13				-13	0	13	-13	0
3620 Hertig Filipsg Dagvatten	-13				-13	0	13	-13	0
3621 Västerliden	-450				-450	0	450	-450	0
3622 VO Finnshtyteåsen	-2 000	-1 318			-2 000	-1 318	682	-2 000	0
3623 Herrhultsvägen	-350	-352			-350	-352	-2	-352	-2
3624 Mellanvägen	-350				-350	0	350	-350	0
Renhållningsenhet	-7 397	-1 668	0	0	-7 397	-1 668	5 729	-7 397	0
3901 Renhållning mindre ej spec.	-657	-43			-657	-43	614	-532	125
3903 Hjullastare	-1 500	-1 625			-1 500	-1 625	-125	-1 625	-125
3904 Sopbilar (2 st)	-5 240				-5 240	0	5 240	-5 240	0
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto			Netto	Netto
	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget 2022	Redovisn. 2022/08	Budget- avv.	Prognos 2022	Budget- avv.
Barn- och utbildningsnämnd	-4 200	-2 044	0	0	-4 200	-2 044	2 156	-4 200	0
Investeringsram BUN					0	0	0		0
2019 Lärardatorer	-400	-274			-400	-274	126	-400	0
2020 Kansliet	-100				-100	0	100	-100	0
2021 IT- infrastruktur	-350	-27			-350	-27	323	-350	0
2022 IT - digitala enheter	-1 550	-1 291			-1 550	-1 291	259	-1 550	0
2023 Centralt Grundskola	-1 010	-203			-1 010	-203	807	-1 010	0
2026 Ungdomens hus	-80				-80	0	80	-80	0
2060 Frivilliga skolformer	-320	-77			-320	-77	243	-320	0
2080 Förskoleverksamhet	-350	-162			-350	-162	188	-350	0
2090 Förebyggande och stöd	-40	-10			-40	-10	30	-40	0
Socialnämnd	-1 000	-466	0	0	-1 000	-466	534	-1 000	0
2101 Inventarier gemensamt	-1 000	-466			-1 000	-466	534	-1 000	0
Totalt	-397 306	-145 274	0	352	-397 306	-144 922	252 384	-405 407	-8 101

Kommunstyrelsen

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	2022	08/2022	
Ksau	-44 786	-47 570	6 266	13 002	-38 520	-34 568	3 953	-56 566	-55 396	1 170
KfU	-2 637	-2 721		13	-2 637	-2 708	-71	-3 470	-3 470	0
TU	-143 284	-141 593	58 770	63 076	-84 514	-78 517	5 997	-121 368	-121 968	-600
Totalt	-190 707	-191 884	65 036	76 091	-125 671	-115 793	9 879	-181 404	-180 834	570

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning KS

Utfall avvikelse: 9 879 tkr Prognos = 570 tkr

KS redovisar sammantaget ett utfall i perioden på 9 879 tkr (6 949 tkr).

Prognosen beräknas till ett överskott med 570 tkr (240 tkr). En förbättring med 330 tkr sedan föregående prognos. Inom Ksau har prognosen förbättrats med 555 tkr och inom Teknikenheten försämrats med -225 tkr. Inom KS beror överskottet främst på personalkostnader och att extratjänster inom AIE avslutats med positivt utfall inom TU underskott beror främst på höjda kostnader för energi.

KSau - Kommunstyrelsens arbetsutskott

Utfall avvikelse: 3 953 tkr Prognos = 1 170 tkr

KS redovisar sammantaget ett utfall i perioden på 3 953 tkr (2 273 tkr). Överskott finns inom alla enheter förutom HR-enheten.

Inom Ksau prognostiseras ett överskott med 1 170 tkr (615 tkr). En förbättring med 555 tkr sedan föregående prognos.

Förbättring av prognos finns inom HR-, Ekonomi och AIE-enhet.

Överskottet beror främst på att personal har arbetat i projekt under del av året, att överskott ha uppstått då extratjänster inom AIE har avslutats och att ram för konsulttjänster inom ekonomienheten inte beräknas utnyttjas fullt ut.

KFU - Kultur och föreningsutskott

Utfall avvikelse: -71 tkr Prognos = 0 tkr

KFU's avvikelse efter åtta månader uppgår till -71 tkr (453 tkr), då de flesta budgeterade bidrag har, enligt budgetkurvan, lagts i januari eftersom det är svårt att fördela över året då utbetalningstillfällena varierar mycket.

KFU prognostiserar ett resultat i balans med budget, 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

TU - Teknikutskott

Utfall avvikelse: 5 997 tkr Prognos = -600 tkr

TU's bokförda överskott efter augusti uppgår till 5 997 tkr (4 766 tkr). Överskott finns inom de flesta verksamheter förutom Fastighets- och Kostenhet.

Budgetuppföljningen för Teknik och Service redovisar per augusti ett positivt utfall på 5 997 tkr. De större överskotten finns inom Gata-Park, Renhållning och IT. Underskott finns inom fastighet. Gata-Park har överskott inom ett antal av sina verksamheter men främst inom underhåll av vägar, fordonsservice och skogsdrift. Renhållningens överskott avser huvudsakligen kapitaltjänstkostnader, lönekostnader, behandling av avfall samt intäkter. IT:s överskott avser lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat som en följd av den försenade bredbandsinvesteringen och nedskrivning av inventarier. Underskottet på fastighet har sin förklaring i de kraftigt höjda elpriserna. I förändringen mellan augusti månads utfall och årets prognos avseende hela TU ligger bland annat en ytterligare ökad negativ avvikelse på -2 000 tkr för de höjda elpriserna.

TU prognostiserar ett underskott med -600 tkr (-375 tkr). En försämring med -225 tkr sedan föregående prognos. Inom skattefinansierad en försämring med -525 tkr och inom avgiftsfinansierad verksamhet en förbättring med 300 tkr.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet

- Utvärdera och analysera erfarenheter från åren med Pandemin.

Måluppfyllelse:

Målet är inte uppfyllt.

- Utveckla folkhälsoarbetet (delat ansvar med hela kommunen). Det nya utvecklingskontoret (tidigare Eu-sekretariatet) har både en sammanhållande funktion i detta arbete och arbetar för en ökad grad av att nå extern finansiering.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Kommundirektörens ledningsgrupp samlar, utvecklar och leder arbetet i definierade processer som redovisas löpande till Kommunstyrelsen. Ny programperiod är i antågande och utvecklingskontoret bevakar och formerartillsammans med verksamheter nya möjligheter utifrån det.

- Säkerhetsskyddsnivån ska utvecklas och implementeras i nyckelverksamheter.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Informationssäkerhetsarbetet är igång. Teknik och rutiner för säker kommunikation med Länsstyrelsen är på plats.

HR-enheten

Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2022 - 2024 är en sjukfrånvaro på 4,0%.

Måluppfyllelse:

Sjukfrånvaron fortsätter att ligga högt över uppsatta mål. För perioden januari – juli 2022 är den totala sjukfrånvaron 9,10% jämfört med 6,03 % samma period förra året.

- Projektet Experio Worklabs arbete med tjänstedesign och förbättrad arbetsmiljö ska implementeras i de verksamheter projektet pågår. Förhållningssättet tjänstedesign och dess metoder ska genom HR-enheten spridas och användas som en av metoder för arbetsmiljöarbete inom kommunen.

Måluppfyllelse:

HR-enheten har arbetat med arbetsmiljöfrågor inom olika verksamheter och använt tjänstedesign som metod för att skapa delaktighet hos medarbetarna. Arbetet fortsätter och under sommaren har ett värderingsarbete startats upp som ska genomföra hela kommunen.

- Främjande friskvårdsarbetet (FFA) ska bidra med ett brett utbud av aktiviteter på fritiden för medarbetarna.

Måluppfyllelse:

FFA fortsätter och har ett stort och brett utbud som riktar sig till många målgrupper.

- Implementerat "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen.

Måluppfyllelse:

Arbetet fortgår med rätt till heltid där socialförvaltningens särskilda boenden har startat upp med heltid

- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalitet rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier. Antalet korttidsvikarier ska under budgetperioden minska då rätt till heltid kommer införas.
Måluppfyllelse:
Bemanningscentralens arbete har fortlöpt och där arbetar man enligt uppsatta processer med tydliga rekryteringsprocesser. Antalet korttidsvikarier har inte kunnat minska då verksamheterna fortfarande har ett stort behov av vikarier.

AIE-enheten

- Fortsatt utökning av antalet praktikplatser inom kommunens förvaltningar samt hos privata företag.
Måluppfyllelse:
Har uppnåtts till viss del, men försvårats pga. Covid-19. Samverkan mellan kommunens olika förvaltningar pågår och stärks i och med att vi har bildat en gemensam förvaltning som har ett fokus på dessa frågor. Det är viktigt att denna samverkan ytterligare utvecklas så att fler av våra medborgare kan nå målet egen försörjning. En utökad kontakt med de av Arbetsförmedlingens upphandlade aktörer är initierad.
- Fortsätta utveckla samarbetet med Socialförvaltningen för tidiga insatser för personer som uppbär försörjningsstöd.
Måluppfyllelse:
Samarbete med Socialförvaltningen är gott. Under året har det blivit möjligt att använda relevanta delar av samma verksamhetssystem som inom IFO-Vux. Det har även fattats beslut om en gemensam mottagningsprocess som börjar gälla 2022-01.
- Alla nya i Etableringen erbjuds samhällsorientering samt antagning på lediga plaster av personer som lämnat etableringen sedan länge.
Måluppfyllelse:
Alla deltagare som anvisas av arbetsförmedlingen erbjuds samhällsorientering. Antalet har dock minskat pga. minskad invandring till Sverige och till Filipstad. Samhällsorienteringen är återigen organiserad under Vuxenutbildningen.
- Garantera erbjudande om en sommarjobbperiod för alla gymnasieelever i åk 1-2 som är bosatta i Filipstads kommun.
Måluppfyllelse:
Målet uppnått.
- All personal inom AIE kommer utbildas inom OCN-metoden för att kunna kartlägga och validera våra deltagare inom olika områden och därefter överlämna kartläggning och resultat till VUX.
Måluppfyllelse:
Målet är delvis uppnått. Någon nyanställd har ännu inte hunnit gå utbildningen.

AIE-enheten / Vux

- Arbeta för att den "nya" organisationen (AIE, Komvux) ska skapa bra, tydliga rutiner utifrån behovsanalys, omvärldsbevakning och erfarenheter.
Måluppfyllelse:
Påbörjat rutiner för möte. Under hösten kommer verksamhetsutvecklare att delta i möten med AIE-chef och rektor. Planerade husmöten för medarbetare på AIE/skolledning. Samverkan sker i arbetsgruppen SMEF (Samverkan mot egen försörjning).
- Revidera årshjulet för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete med fokus på att utveckla ett system som upplevs logiskt, transparent och spårbart.
Måluppfyllelse:
Internt har Komvux satt rutiner och upprättat årshjul.
- Fortsätta ta fram kvalitetsindikatorer för en mer samlad bild av resultat och måluppfyllelse (elever, kön och poäng), för att öka möjligheten att göra jämförbara analyser av gjorda insatser gällande tillgänglig lärmiljö.
Måluppfyllelse:
Arbetet pågår, stort fokus har varit på yrkesutbildningar i kombination med SFI/SVA. Lärgrupperna har arbetat med tillgänglig lärmiljö, utifrån material från SPFM (Specialpedagogiska skolmyndigheten). Har använt resurser till mer språkstöd i kombinationsutbildningarna.
- Kartläggning av elever med olika behov.
Måluppfyllelse:
Fördjupade samtal med drygt 100 elever har genomförts för att kartlägga elever som haft en låg progression och upprätta individuella studieplaner. Det kvarstår arbete med IFO/AIE om individer som möjligen inte är kartlagda.

- Fokus på yrkesutbildningar i olika former som erbjuds i egen regi, i samverkan eller i annans regi.
Måluppfyllelse:
Målet är uppnått då det nu finns "frisök" i Värmland enligt avtal.
- Arbeta fram förslag på samverkansavtal om yrkesutbildningar och IKE med Kristinehamn. Utifrån uppdrag från skolcheferna.
Måluppfyllelse:
Målet är uppnått då samverkansavtalet Östra Värmland finns och kompletterar "frisök" i Värmland.
- Skapa förutsättningar för kompetensutveckling av personal för att möta behörighetskrav.
Måluppfyllelse:
Målet är delvis uppnått då kompetensutveckling sker för fem medarbetare för att möta behörighetskrav.
- All SFI ska vara yrkesinriktad. Samverkan med olika utbildningsaktörer ska prioriteras. Olika branschföreträdares behov ska vara vägledande i upplägget av utbildning. Med branschföreträdare menas ex. lokalt företag eller kommunalt/regionalt behov av arbetskraft.
Måluppfyllelse:
Det genomförs både inriktad yrkes-SFI och kombinationsutbildningar riktade mot restaurang/storkök samt vårdyrken. Att kombinera yrkesvokabulär med ett mer akademiskt språk som krävs på en högre SFI-nivå är en utmaning. Initiativ till samverkan med Gymnasieskolan har tagits utan resultat.

AIE /Näringslivsenheten

- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag
Måluppfyllelse:
Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning av blivande företagare. En starta-egget-utbildning i samarbete med NFC genomfördes mars-april (5 tillfällen).
Vi jobbar med att exponera stödsystemets erbjudanden om tjänster och att leverera god, kvalitativ information till företagen via olika kanaler.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet
Måluppfyllelse:
Under våren har 20 allmänna företagsbesök genomförts av politiker och tjänstepersoner.
Upphandlingsenheten har tillsammans med respektive verksamhet träffat ett femtontal företag inför upphandlingar där vi har lokala företag som har möjlighet att leverera varor eller tjänster.
Gruppen #FantastiskaFilipstadsFöretag med företagare från olika branscher har träffats i genomsnitt en gång per månad. Ett fysiskt frukostmöte för alla lokala företag har genomförts under våren.
- 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 ska ha ett företagsperspektiv. Jobbar tillsammans med upphandlingsenheten för att säkerställa att de lokala företagen nås av de upphandlingar som går ut och som kan vara aktuella för just lokala entreprenörer. Intern arbetsgrupp som träffas varannan måndag där vi går igenom alla förfrågningar från både nya och befintliga företagare. Fastighet, Miljö- och hälsa, Bygglov, Plan samt Näringsliv är de avdelningar som träffas. Det ger en bra överblick över samtliga förfrågningar som kommit in till kommunen oavsett vem företagaren först kontaktat.
- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv för att förbättra lokala företags möjlighet till kompetensförsörjning av tjänstepersoner men även genom detta arbete generellt förbättra bilden av Filipstad.
Måluppfyllelse:
Sedan 2021-09 finns webbplatsen movoetofilipstad.se. På den jobbar vi tillsammans med lokala företag med att nå ut med det positiva med Filipstad ur ett inflyttar- och etablerarperspektiv.

Kultur- och föreningsutskott

- Att stimulera det arbete som ständigt pågår samt att ge bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen och att uppmuntra till nya verksamheter.
- Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.
- Att prioritera folkhälsofrämjande insatser
- Att stödja kommunens inriktning och mål med "En välmående kommun".
- I föreningarnas bidragsansökningar ska följa policy och annat styrdokument som beskriver hur föreningen tydliggör värdegrund, likabehandling samt nolltolerans mot mobbing

Måluppfyllelse:

En kontinuerlig dialog förs med föreningslivet för att kunna ge bidrag och stöd till att utveckla och främja kultur- och föreningslivet i kommunen.

Teknikenhet

Skattefinansierad verksamhet

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

Måluppfyllelse:

- exploatering av nya bostadsområdet Finnshyttan, ett arbete som fortsätter under hösten
- byggande av ny F-3 skola kommer att bli färdig under året
- byggande av ny simhall pågår
- renovering av Lekohuset fortgår
- arbetet för en fortsatt utbyggnad av bredband i vår kommun pågår
- nya cykelbanor för att säkerställa en trygg väg till skolorna

- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.

Måluppfyllelse:

Samtliga enheter arbetar kontinuerligt för att hitta mer kostnadseffektiva lösningar. Energieffektiviseringsarbetet är en del i detta. Arbetet med att utbilda våra beställare för att säkerställa att avtalsenliga varor och tjänster handlas en annan.

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

Måluppfyllelse:

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

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.

Måluppfyllelse:

Fastighetsenheten arbetar löpande med, i den mån det går, att rondera kommunens fastigheter i syfte att avhjälpa fel och brister. Arbetet med att utveckla fastighetsförvaltningssystemet i syfte att skapa underhållsplaner har pågått under året och fortsätter löpande. Enheten har även arbetat aktivt med att öka kompetensen i beställarledet för att maximera utfallet av beställda underhållsåtgärder samt byggprojekt.

- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att sänka kostnadsnivån samt att minska användningen av fossila bränslen.

Måluppfyllelse:

Arbetet med energibesparingar pågår inom enheten. Vid ny- samt ombyggnation av fastigheter avvägs för- och nackdelar noga mot ställd ekonomi för att ytterligare minska energianvändningen på kommunens fastigheter. Alternativa och tekniska lösningar projekteras fram och används där återbetalningstiden är rimlig i förhållande till kostnaderna. Flera solcellsprojekt är under projektering för närvarande och beräknas tas i drift under senare delen av året.

Administration:

- Inköpsverksamheten ska arbeta mot en högre avtalstrohet, ökad dialog internt och externt samt samverkan i upphandlingar i möjligaste mån med andra upphandlande myndigheter.

Måluppfyllelse:

Enheten fortsätter att arbeta mot högre avtalstrohet genom interna utbildningar. Samverkan och erfarenhetsutbyte sker på olika nivåer med andra Värmlandskommuner. Inköpsenheten samverkar också nära med Karlskoga kommun vad gäller mentorskap. Kommunen nyttjar nationella inköpscentralers avtal, bland annat ADDA och Kammarkollegiet.

- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån den av KF fastställda biblioteksplanen.

Måluppfyllelse:

Enheten arbetar utifrån de fastställda planerna.

- IT enheten ska verka för att digitaliseringsarbetet leder till förbättrad kvalitet och service till invånare och näringsliv samt till effektiviseringar och kostnadsbesparingar. IT enheten fortsätter samverkan med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.

Måluppfyllelse:

- Utbyggnaden av bredband på Filipstads landsbygd av IP-Only fortsätter. Senast uppdaterade plan säger att hela kommunens landsbygd ska vara utbyggd under tredje kvartalet 2022. Detta medför bland annat en ökad möjlighet till leverans av välfärdstjänster på landsbygden.
- Kontinuerligt samarbete inom området IT och Telefoni sker via IT nätverk i Värmland.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsverksamhet

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.

Måluppfyllelse:

Dricksvattnet är av god kvalitet. Inga vattenanalyser visar otjänligt och endast ett prov har visat tjänligt med anmärkning under året.

- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.

Måluppfyllelse:

Avloppsreningsverket i Filipstads tätort har fortsatt problem med höga halter fosfor och BOD7 på utgående vatten. Under 2020 genomfördes flera förändringar med bra resultat, men under 2021 och 2022 har värden på utgående vatten återigen gått uppåt. De yttre mindre reningsverken fungerar bra.

- Dagvatten ska tas om hand och avledas på lämpligaste sätt.

Måluppfyllelse:

Under 2022 har 1 översvämning kommit till kommunens kännedom i Filipstad och 6 i Forshyttan. Under 2020 och 2021 ledde flera skyfall till översvämningar i källare och lokaler i tätorten Filipstad. Flera åtgärder på ledningsnät, gator och i terräng har vidtagits sen dess.

- I övrigt arbeta för att fastställa en VA-plan.

Måluppfyllelse:

VA-planen är färdigställd och har presenterats i Teknikutskottet.

Renhållningsverksamhet

- Kommunens långsiktiga mål är att avfallsmängderna inte ska öka och att det avfall som uppstår ska omhändertas på bästa sätt för en hållbar utveckling.

Måluppfyllelse:

Mängden osorterat hushållsavfall per invånare har minskat med 35% sedan 2011, motsvarande siffra förra året var 42%. Ökningen ses på brännbart avfall som lämnats in på ÅVC. På ÅVC arbetar man aktivt för att öka sorteringen.

- Insamlingssystemet ska präglas av bra service, säkerhet och god arbetsmiljö.

Måluppfyllelse:

I det stora hela fungerar systemet väl med få kundklagomål och en god arbetsmiljö med bra utrustning och fordon.

- Avfallsarbetet ska bedrivas utifrån fastställd avfallsplan.

Måluppfyllelse:

Arbetet bedrivs enligt plan.

Årets viktigaste händelser

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet

- Att genomföra och administrera årets val till riksdag, region och kommun.

HR-enhet

- HR-enheten har under första delen av året arbetat med arbetsmiljöutveckling inom flera organisatoriska enheten i kommunen. Metoden för arbetsmiljöutveckling bygger på tjänstedesign där stor delaktighet med medarbetarna skapas.
- HR-enheten har påbörjat en process för värderingsarbete, något som alla medarbetare kommer vara involverade i.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet, AIE

AIE

- Samverkan med privata aktörer, upphandlade av Arbetsförmedlingen är initierat.
- ESF-projektet Move har avslutats med goda resultat.
- Samhällsorientering har flyttats över till vuxenutbildningen.

VUX

- Ett samverkansavtal har tecknats av samtliga värmländska kommuner gällande yrkesutbildningar.
- ESF-projektet Yrkesväg Värmland har avslutats med goda resultat.

Näringslivsenhet

- ESF- projektet "Konkurrenskraftigare Butiker boenden" som vi är projektägare för och som vi sökt tillsammans med Forshaga, Karlstad och Kristinehamn har startat igång.
- Vi kunde under våren äntligen starta igång fysiska företagsbesök ordentligt igen och 20 st generella företagsbesök har genomförts.
- I Svenskt Näringslivs enkätundersökning kring företagsklimatet som genomfördes under jan-mars har Filipstads resultat ökat med 0,4 procentenheter och ligger nu på 3,6 vilket är högre än genomsnittet i Sverige.
- Vi har startat upp ett VD/Platschefs nätverk med ett tiotal medverkande.
- Vi har återupptagit arbetet med att lokala arbetsgivare besöker åk 8 för att prata om jobbmöjligheter.

Kultur- och föreningsutskott

Föreningar aviserar att årets kraftiga elprisökningar kommer att innebära en mycket kännbar ekonomisk påverkan.

Tidigare år har kommunen samverkat med föreningslivet i anordnandet av skollovsaktiviteter för barn och unga. Avsaknaden av statligt skollovsstöd har inneburit att det samarbetet i år har varit begränsat. Med hjälp av Kommunstyrelsens egna medel har en viss sådan verksamhet bedrivits, dock i mindre omfattning än vad som tidigare varit möjligt.

Teknikutskott

Inköpsenhet

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

Biblioteksenhet

Biblioteket har beviljats ett fortsatt bidrag från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) om 240 tkr för att anställa en person som ska jobba som språk- och IT-stöd.

Pandemin har fortsatt påverkat bibliotekets verksamhet negativt under 2022. Den har lett till minskade besöks- och utlåningssiffror som ännu inte återhämtat sig. Ett arbete gällande organisationsförändring har inletts.

IT-enhet

Mycket av arbetet har på ett eller annat sätt kunnat kopplas till informations- och IT säkerhet.

- Funktion för säkra meddelanden har införts
- Nya riktlinjer för informationssäkerhet har tagits fram

Återgång till att jobba mer på plats efter pandemin har skett men möjligheter till att jobba effektivt på distans har möjliggjort ett flexiblare och effektivare arbetssätt.

Mängden IT-supportärenden har minskat, vilket bör bero på en bättre fungerande IT-miljö för våra anställda.

Kostenhet

- Nytt svinnprogram som används inom skola och förskola.
- Fortsatta insatser för att skapa bra arbetsmiljöer.
- Påbörjat arbetet med nya riktlinjer för leverans av matlådor.

Lokalvårdsenhet

- Genom utbildning en minskad kemikaliehantering och en bättre förståelse för miljön.
- Lokalvården har under året genomfört striktare kontroller vad gäller kvalitetsprotokoll samt egna kontroller.
- Lokalvården har fördelat storstädningar löpande under hela året, vilket blir mer kostnadseffektivt än att genomföra dessa under sommaren.
- Utbildat vårdpersonal inom lokalvård för en bättre arbetsmiljö då kommunen idag inte har lokalvårdare från organisationen på äldreboendena.
- Påbörjat arbetet inom ett nytt städ, kem och hygienavtal.
- Städmaskinsparken har uppdaterats och kan med det bidra till en bättre ergonomisk arbetsmiljö.
- På grund av personalbrist inom vården har enheten under sommaren 2022 bistått med lokalvårdare till vårdboende för att vårdpersonal skall kunna lägga sin tid på vård och lokalvårdare på att lokalvårda allmänna utrymmen, brukares rum och så vidare.

Fastighetsenhet

- Arbetat vidare med produktion av ny skola samt idrottshall.
- Avslutat rivning av gamla simhallen och övergått i produktionsfas.
- Färdigställt nytt nyckelhanteringssystem för kommunala fastigheter.
- Färdigställt yttre miljön på kv. Orren i Filipstad (Snacksbutiken).
- Takbyte på Västerängen 21 genomfört.
- Färdigställt solskydd på Stålvallaskolan.
- Färdigställt tak samt isoleringsåtgärder på Wasahallens tak.
- Genomfört samtliga planerade elsäkerhetsarbeten.

Idrotts- och Fritidsenhet

Samarbete i projektform med RF SISU med stöd av Delmos kring utveckling av Fritidsbank och fritidsaktiviteter för att få fler ungdomar i rörelse och må bättre. Sommaraktiviteter i Coronatid. Dialog och stöd till föreningar under Coronapandemin.

Gata-Park

Laddstolpar för elbilar har satts upp vid Kommunhuset, Kalhyttans friluftsanläggning och vid Fastighet/Gata-Park på Värmlandsgatan.

Utbyggnad av GC-väg längs Skolgatan i Lesjöfors har påbörjats.

Stenläggningen av Asphyttebron, Filipstad, för att återskapa den gamla kulturmiljön har påbörjats.

Nya slitlager på Åsgatan och Lövlundsgatan i Filipstad, Stiftelsevägen i Lesjöfors och del av Kyrkogatan i Filipstad har färdigställts.

Urgrävning och uppgrusning på Blombackavägen, Filipstad efter utförd VA-sanering har gjorts, beläggning återstår.

En ny båtbygga har byggts och tagits i bruk till småbåtshamnen i Kyrkviken, Filipstad.

Utbyte av belysningsarmaturer till moderna LED-armaturer har intensifierats under våren då leverans av nya armaturer kommit i gång efter pandemin.

Vatten- och avloppsverksamhet

Upphandling av en samarbetspart för byggnation av en röt-kammare vid avloppsreningsverket i Filipstad har genomförts och startmöte hölls i maj.

Det nya reservkraftverket i Lövnästets råvattenpumpstation har besiktigats och startats.

Arbete med att heltömma sandfiltren och införa ett flödesstyrt system på Flyfallet vattenverk pågår.

De två största pumparna som styr Filipstads reningsverk har bytts ut till nya energisnålare modeller. Blåsmaskinen i Persbergs reningsverk byttes även den ut till en ny energisnål modell. Utbyggnad av VA-nätet för det nya verksamhetsområdet vid Finnshytteåsen har påbörjats. Projektet med att försörja Hättälven med vatten från Nykroppa har påbörjats och mark har köpts i Hättälven för att i framtiden sätta en pumpstation så det skall vara möjligt att kunna skicka spillvattnet tillbaka till Nykroppa. VA- sanering för två projekt i Nykroppa, projekt Bastuvägen och projekt Herrhultsvägen har färdigställts. Arbetet med ny vattenledning under övre kanalen i Nykroppa har påbörjats, vilket kommer att innebära att vattenreservoarens kapacitet kan utnyttjas bättre och det i sin tur ger en mer robust vattenförsörjning i Nykroppa.

Renhållningsverksamhet

Sluttäckningen av deponin har besiktigats med följd att en kompletteringsplan ska tas fram. Ett förslag på ny ramp för sopbilar på Långskogen har tagits fram och ska presenteras i TU i september. I januari 2022 fick kommunerna ansvar för insamlingen av returpapper och tidningar.

Framtid

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet

- Kommunens roll och ansvar i områdena Civilt försvar och Brottsförebyggande arbete utvecklas.
- Folkhälsoarbetet och integrationsarbetet fortsätter.
- Utveckling av organisation och arbetsmetoder/rutiner beträffande kultur- och fritid.

HR-enhet

- Involvera hela kommunens verksamhet för att arbeta fram en gemensam värdegrund och implementera den.
- Utveckla arbetsmiljöarbetet för att i förlängningen sänka sjuktalen.
- Ta fram nya arbetssätt för att säkra kompetensförsörjningen i kommunen.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet, AIE/ VUX

- Fortsatt fokus på målbild 2025, att halvera kostnaderna på försörjningsstöd.
- AMIF-projekt Yrkesväg 2.0 har beviljats och kommer att starta i höst. Projektet kommer att påverka vår organisation både kunskapsmässigt och ekonomiskt.

Näringslivsenhet

- Planeringen av Företagsgala 2023.
- Företagsbesök i olika former.
- Genomförande av ESF-projektet "Konkurrenskraftigare butiker boenden" som vi driver tillsammans med Forshaga, Karlstad och Kristinehamn.
- Utveckla VD-nätverket.
- Nystart av Fastighetsägarnätverket.

Kultur- och föreningsutskott

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

Arbete pågår med förändring av förvaltningsorganisationen.

Teknikutskott

Biblioteksenhet

Planen är att fortsätta utveckla samarbetet inom Bibliotek Värmland, vilket kommer att ge ytterligare bättre service till kommuninvånarna.

Det gemensamma biblioteksdatasystemet ger möjlighet till ytterligare utveckling inom IT - området.

Biblioteket jobbar vidare med de publika evenemangen såsom författarbesök, barnteater med mera för att skapa ytterligare incitament att besöka biblioteket. Ett arbete gällande organisationsförändring har inletts.

IT-enhet

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

Arbetet med att ta fram och jobba utifrån digitala handlingsplaner och strukturerad systemförvaltning i förvaltningarna fortsätter.

Arbetet att skapa en modern digital arbetsplats fortsätter bland annat genom att en förstudie för ett nytt intranät har startats.

Kostenhet

Kostenheten arbetar för nytt avtal avseende kött och mejeri. Nykroppa skolkök ändras från mottagningskök till tillagningskök och Västerängs elever ska äta i Strandvägsskolans skolrestaurang från och med höstterminens start. Båda dessa förändringar leder till mindre transportkostnader, minskat svinn och är ett led för att minska miljöpåverkan. Hela kostenheten har varit på studiebesök på en skola i Örebro som infört mer grönt i skolmatsedeln och som fokuserat mycket på bra bemötande. Det enheten vill uppnå genom den här dagen är att plantera idéer som kan användas i skolrestaurangerna.

Lokalvårdsenhet

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

Lokalvården kommer fortsätta arbeta för en miljövänlig städning med minskad kemikalieförbrukning samt hållbara material till långsiktig städning. Där speglas även vikten av att behovsanpassa lokalvården efter den yta som verksamheterna nyttjar.

Storstädning av samtliga verksamheter kommer även fortsättningsvis ske löpande under året.

Nytt kem-, städmaterial- och hygienavtal sätts i gång där vi som beställare skall bli bättre beställare och mer medvetna ekonomiskt sett och där fokus ligger på miljö och klimatarbete för att bättre hantera plast, kemikalier samt avfall.

Fortsätta samarbeta med olika organisationer för en hållbarare framtid för lokalvårdarens yrke.

Fastighet

Fastighetsenheten har stora utmaningar framöver med stora finansiella kostnader som följd, bland annat utreds renoveringsbehov på flera av kommunens skolor och byggnader.

Underhållet på fastigheterna har en vikande trend och det ger stora utmaningar för enheten på både kort och lång sikt.

Enheten arbetar löpande tillsammans med Stiftelsen Filipstadsbostäder för att nå gemensamma fastighetsmål gällande energieffektiviseringar och annat. Fastighetsenheten fortsätter att arbeta aktivt för att försälja eller hyra ut lokaler. Arbetet

sker genom marknadsföring via olika forum. Ytterligare framtidsutmaningar är givetvis kompetensförsörjning inom enheten.

Ökade samt volatila el- och energipriser gör att risken för ökade kostnader framgent är påtaglig.

Idrotts- och Fritidsenhet

Inom ramen för bättre folkhälsa se hur Idrotts- och Fritidsenheten kan utveckla arbetet med Fritidsbank, Idrotts- och fritidsfrågor samt föreningsverksamheten i kommunen. Utveckla arenor för idrottande i kommunen. En utredning om en samlad kultur- och fritidsorganisation pågår och kommer att presenteras under hösten 2022.

Gata-Park

Fortsätta med upprustning av Älvgatan och Bryggaregatan i Filipstad med både stenläggning och ny belysning som knyter an till det som gjorts på Kyrkogatan.

Arbeta fram förslag på ytterligare platser där publika laddplatser för elbilar kan anordnas.

Jobba vidare med hur stadsparken kan utvecklas och göras mera tillgänglig för funktionshindrade och även bättre belyst för en större trygghetskänsla.

Ta fram en plan för framtida brunderhåll för att långsiktigt kunna överblicka kostnaden.

Vatten- och avloppsverksamhet

Miljöprövningsdelegationen i Örebro har gett reningsverket i Filipstad fortsatt tillfälligt tillstånd med villkoret att implementera och utvärdera erforderliga förbättringar av reningen för att få ner och stabilisera framför allt utgående BOD7-utsläpp med målsättningen att nå 10 respektive 12 mg/l BOD7. Detta innebär byggnation av ytterligare reningssteg, dvs det kan komma att krävas stora investeringar och ombyggnationer i verket för att klara att hålla en stabil låg nivå av utsläpp. Kommunen har fått beviljat ekonomiskt stöd för byggnation av en biogasanläggning/rötkammare på reningsverket i Filipstad. Om beslut på byggnation tas efter fas 1 ska bygget startas.

Flera av kommunens övriga kommunala avloppsanläggningar och vattenverk bör ses över.

Flyfallets vattenverk har utredds då verket vid hög belastning haft svårt att producera tillräckligt med vatten samt att långsamfiltren satts igen. Denna utredning pekar på att sandfilter med flödesstyrning måste prioriteras och sedan att ytterligare ett reningssteg bör installeras. Råvattenledningen måste dubblas på vissa sträckor och intaget säkras, dubblas.

Då kraftiga och tätare skyfall kan väntas i framtiden måste dagvattenhantering samt felkopplingar på ledningsnätet ses över och prioriteras. En dagvattenstrategi bör arbetas fram.

Byggnation av utökat verksamhetsområde kommer fortgå fram till och med 2029.

I övrigt renoveras ledningsnät och verk enligt investeringsplan.

Renhållningsverksamhet

Sluttäkningsplanen ska kompletteras och tillställas Länsstyrelsen. Efter godkännande kommer arbetet med sluttäckningen att återupptas. Återvinningscentralen på Långskogen ska renoveras och efter att ny tipplats för sopbilarna har byggts kommer arbetet med byggnad för farligt avfall och personal att lyftas.

Regeringen har beslutat om en ny förpackningsförordning där kommunerna tar över insamlingsansvaret för alla förpackningar mot ersättning från producenterna. Den träder i kraft 2023-01-01 med följande hållpunkter:

- 2023-09-30 är sista datum för kommunen att lämna redovisning av förutsättningar/underlag för ersättning och en plan för att bygga ut insamlingen till 2027-01-01
- 2024-01-01 tar kommunerna över ansvaret men kan fortsätta med fastighetsnära insamling eller ÅVS-system, omlastning och överlämning till producenterna ska vara klara
- 2026-01-01 ska det finnas sorteringsmöjligheter/insamling på "populära platser" (parker, torg och liknande)
- 2027-01-01 ska kommunerna ha infört fastighetsnära insamling på alla platser av färgat och ofärgat glas, metall, kartong och plats.
- 2030-01-01 höjs målnivåerna för materialåtervinningen på alla förpackningslag

Miljö-och byggnadsnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	2022	08/2022	
	-3 213	-2 991	1 605	2 354	-1 608	-637	970	-2 379	-1 579	800
Totalt	-3 213	-2 991	1 605	2 354	-1 608	-637	970	-2 379	-1 579	800

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning Miljö- och byggnadsnämnd:

Utfall avvikelse: 970 tkr Prognos = 800 tkr

MOB redovisar sammantaget ett överskott i perioden som uppgår till 970 tkr (431 tkr). Överskottet beror främst på höga intäkter för bygglov.

MOB beräknar ett överskott med 800 tkr (300 tkr). En förbättring med 500 tkr sedan föregående prognos. Beräknat överskott förklaras främst av höga bygglovsintäkter.

Måluppfyllelse

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

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

Måluppfyllelse:

Tillsyn inom samtliga lagrum ligger i balans enligt verksamhets- och tillsynsplanen.

Plan- och byggavdelningen

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

Måluppfyllelse:

Exploatering av olika LIS- områden pågår kontinuerligt. (LIS = landsbygdsutveckling i stadsnära områden)

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

Måluppfyllelse:

Arbete pågår kontinuerligt. God planberedskap inom samtliga områden

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

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår kontinuerligt i samverkan med Teknikenheten.

Årets viktigaste händelser

- Arbetet med ny simhall har påbörjats.
- Bygglov har beviljats för tillbyggnad av Barillas fabrik.

Framtid

- Arbetena med ny skola och idrottshall ska slutföras.

Barn- och utbildningsnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	2022	08/2022	
	-171 975	-175 390	24 855	29 062	-147 120	-146 328	792	-218 042	-223 042	-5 000
Totalt	-171 975	-175 390	24 855	29 062	-147 120	-146 328	792	-218 042	-223 042	-5 000

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning BUN

Avvikelse utfall = 792 tkr Prognos = -5 000 tkr

Barn- och utbildningsförvaltningen visar efter åtta månader en positiv avvikelse med 792 tkr (-274 tkr). Överskottet finns främst under Förskolan med 1 429 tkr på grund av lägre lönekostnader samt ökade föräldraintäkterna med cirka 200 tkr. Statsbidragen redovisar även ett positivt utfall på 445 tkr efter åtta månader.

Kulturskolan redovisar ett överskott med cirka 338 tkr gällande personalkostnader. BUN gemensamt redovisar ett överskott med 200 tkr som beror främst på lägre kapitaltjänstkostnader.

Underskotten redovisas framför allt under Gymnasiet med -430 tkr och Grundskolan -933 tkr. Underskotten beror på högre lönekostnader mot budgeterat.

Prognosen på helår förväntas till -5 000 tkr (-5 700 tkr). En förbättring med 700 tkr sedan föregående prognos. Det beror framför allt på lägre personalkostnader.

Bun gemensamt

Avvikelse utfall = 207 tkr Prognos = 0 tkr

BUN gemensamt bokförda avvikelse efter åtta månader uppgår till 207 tkr (-6 tkr). Kapitaltjänstkostnaderna redovisar ett överskott med cirka 160 tkr och nämndkostnaderna har varit lägre mot budgeterat med 100 tkr för perioden.

Skolskjutskostnaderna har ett negativt utfall på -305 tkr och prognosticera ett resultat med -350 tkr. Ökade kostnader beror på stigande drivmedelspriser.

Kapitaltjänstkostnaderna prognosticera ett överskott med 300 tkr och nämndkostnader med 50 tkr gällande nämndarvoden.

BUN gemensamt prognosticera ett resultat i balans mot budget 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Förskoleverksamhet

Avvikelse utfall = 1 429 tkr Prognos = 1 000 tkr

Förskolan har en positiv avvikelse på 1 429 tkr (1 054 tkr). Det beror på lägre personalkostnader då vikariekostnaderna varit lägre samt att verksamheten har lägre lönekostnader än beräknat. Återhållsamhet av anställningar under sommarmånaderna juni-augusti månad har minskat personalkostnaderna ytterligare.

Osäkerhet finns gällande hur mycket stödinsatser som behövs tillsättas under hösten 2022.

Statsbidragen redovisar ett positivt utfall på cirka 440 tkr efter åtta månader samt att föräldraintäkterna fortsätter redovisa ett överskott med 200 tkr.

Bidragsersättningen till friförskolor redovisar ett underskott på -70 tkr.

Förskolan prognosticera ett resultat på 1 000 tkr (1 350 tkr). En försämring med -350 tkr sedan föregående prognos.

Beror främst på ökade kostnader gällande bidrag till friförskolor. Friförskolan Gruvlyckan avslutade sin verksamhet 22-07-31 men startades upp igen 22-08-01 av Sara & Cornelias AB.

Bidrag till friförskolorna prognosticeras ett underskott med -200 tkr (450 tkr). Personalkostnaderna beräknas bli lägre mot budgeterat med 700 tkr (400 tkr). Föräldraavgifterna beräknas ett överskott med 100 tkr (100 tkr) mot budgeterat. Statsbidragen fortsätter att prognosticera ett överskott med 400 tkr. Det beror på beviljat statsbidrag från 2021 från Skolverket. Bidraget har en engångseffekt under 2022.

Grundskolan

Avvikelse utfall = -933 tkr Prognos = -4 550 tkr

Grundskolan totalt har en negativ avvikelse på -933 tkr (-502 tkr). Främsta orsaken är att personalkostnaderna ligger över budgeterad nivå.

Grundskolan prognosticerar sammantaget ett underskott med -4 550 tkr (-4 900 tkr). En förbättring med 450 tkr sedan föregående prognos. Beror på främst lägre personalkostnader.

- Grundskolan prognostiserar ett underskott med -3 500 tkr (-3 550 tkr).
- Grundsärskolan prognosticeras ett underskott med -600 tkr (-600 tkr) på grund av personalkostnader. Ökade kostnader beräknas under hösten 2022 då verksamheten kommer att ha fler antal inskrivna elever under hösten 2022.
- IKE (Interkommunal ersättning) prognosticeras ett underskott med -750 tkr (-750 tkr). Antalet elever som är folkbokförda i Filipstads kommun och som går på andra grundskolor i andra kommuner har ökat mot budgeterat.
- Bidrag till friskola prognostiseras till ett överskott med 300 tkr (0 tkr).

Verksamheten har gjort besparingar på cirka 17,0 tjänster från och med hösten 2020. Förvaltningen fortsätter arbetet med att se över vilka besparingar ytterligare som kan göras utan att de sökta statsbidragen kommer påverkas.

Gymnasiet och IM (Introduktionsprogram)

Avvikelse utfall = -556 tkr Prognos = -1 600 tkr

Gymnasiet uppvisar en negativ budgetavvikelse med -556 tkr (-1 266 tkr) för perioden. Främsta orsaken är att personalkostnaderna ligger över budgeterad nivå samt att projektet IMprove redovisar ett negativt utfall med cirka -300 tkr.

Spångbergsgymnasiet inklusive IM prognosticeras ett underskott med -1 600 tkr (-2 000 tkr). En förbättring med 400 tkr sedan föregående prognos. Beror på lägre personalkostnader.

I den beräknade prognosen ingår statsbidrag från 2021 med 1 500 tkr gällande bidraget för lärling hos Skolverket. Bidraget har en engångseffekt under 2022.

De planerade sparåtgärderna för 2021 (4 800 tkr) är delvis genomförda i verksamheten. Personalminskning med 2,0 tjänst har inte kunnat genomföras på grund av ökat behov inom IM programmen.

Gymnasiet har varit projektansvarig för projektet IMprove under hösten 2019 till vårterminen 2021. Kostnaderna har stämts av månadsvis. Bidraget som inkommit efter sista redovisningen har inte täckt de avstämda kostnaderna för projektet fullt ut, då det ingår en självfinansiering i projektet. Kostnaden för projektet redovisar ett utfall på cirka -300 tkr.

IKE, Inackordering, skolskjutsar, antagning

Avvikelse utfall = 171 tkr Prognos = 150 tkr

IKE, inackorderingsbidrag och Skolskjutsar visar en positiv avvikelse med 171 tkr (338 tkr). Överskottet beror framför allt på lägre skolskjutskostnader med 236 tkr.

Resultatet för IKE är osäkert då antalet elever gällande årskurs 1 kommer att regleras under september månad.

Skolskjutsar prognostiserar ett resultat med 150 tkr (0 tkr). En förbättring med 150 tkr sedan föregående prognos. Beror på färre elever som ansöker om busskort.

KAA, Kommunalt aktivitetsansvar

Avvikelse utfall = -45 tkr Prognos = 0 tkr

KAA prognostiserar ett resultat i balans med budget, 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Kulturskolan/Fritidsgårdar

Avvikelse utfall = 338 tkr Prognos = 0 tkr

Kulturskolan och fritidsgårdar har ett positivt utfall totalt på 338 tkr (233 tkr). Överskottet redovisas framför allt under Kulturskolan med 393 tkr. Överskottet beror på vakanta tjänster till kursverksamheten i Kulturskolan. Under hösten är en del kostnadskrävande aktiviteter som studieresor och konserter planerade, samt ett kodlås till Elverket.

Kulturskolan prognosticerar ett resultat med budget, 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Elevhälsan

Avvikelse utfall = 31 tkr Prognos = 0 tkr

Elevhälsans har ett mindre utfall på 31 tkr.

Elevhälsan prognostiserar ett resultat i balans med budget, 0 tkr (-150 tkr). En förbättring med 150 tkr sedan föregående prognos. Beror på vakanta tjänster.

Familjecentralen

Avvikelse utfall = 150 tkr Prognos = 0 tkr

Familjecentralen har en avvikelse på 150 tkr.

Familjecentralen prognosticerar ett resultat i balans med budget, 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Måluppfyllelse

Mål

Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen

1. Personalens utbildningsnivå

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

Måluppfyllelse:

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

I förskoleverksamheten har cirka 67 % av förskollärarna förskolelärarlegitimation vilket är en liten ökning från föregående år. Andelen lärare (tjänstgörande) med lärarlegitimation var 2021-10 inom grundskolan 56,6 %. 2022-06 var den 69,3 %. Det är en ökning med 12,7 %. Ökningen beror på flera orsaker. Dels att tidigare anställd personal fått sin lärarlegitimation efter ansökan, dels nyanställningar och viss felaktig inrapportering till SCB 2021-10. Detta åtgärdas inför 2022.

Andelen lärare (tjänstgörande) med lärarlegitimation var 2021-10 inom Gymnasieskolan 90,0%. 2020-10 var det 96,5 %. En minskning 6,5 %.

Spångbergsgymnasiet uppfyller målet gällande behöriga lärare i båda de studieförberedande programmen samt i de teoretiska ämnena i alla skolans nio program. Gällande behörigheten på de sju yrkesprogrammen finns det programlärare med lärarexamen på fyra av de sju programmen.

Åtgärder:

För att på sikt höja måluppfyllelsen har bland annat, i samverkan med lärarfacken, en ny handlingsplan för lokalt arbete med strategisk kompetensförsörjning, Hök 21, tagits fram och som gäller f.r.o.m. 2022-03-31. Utpekade områden är arbetsmiljö, arbetstid, arbetsorganisation och lönebildning. Planen bygger på Filipstads kommuns arbetsmiljö-, kompetensförsörjnings- och lönepolicy.

2. Utveckling, lärande och kunskaper

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

Måluppfyllelse:

Grundskolans meritvärde i åk 9 har sjunkit från 219,32 poäng läsår 2020/21 (17 ämnen) till 211,26 läsåret 2021/22. En minskning med drygt 8 meritpoäng.

Spångbergsgymnasiet har ett pågående kvalitetsarbete där målsättningen är ökade kunskaper. Speciallärare tillsammans med övrig personal arbetar på individbasis för att eleverna ska nå studiemålen.

Åtgärder: En grundlig analys av resultaten sker under början av HT-22 för att kartlägga vilka åtgärder som bedöms ska prioriteras. Detta kommer att beskrivas i verksamhetsberättelsen för läsår 21–22 och presenteras i BUN under hösten.

3. Trygghet för barn och unga

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

Måluppfyllelse:

Samtliga verksamheter, från förskola till gymnasieutbildning, arbetar för att alla barn/elever ska känna sig trygga i verksamheterna. Detta är ett arbete som bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i likabehandlingsplanerna. Förskolan genomför årligen utvärderingar via samtal med barn och föräldrar. Resultaten fortsätter att visa på att barn och föräldrar känner sig trygga.

Grundskolan/grundsärskolan säkerställer att målen utvärderas via enkäter samt trygghetssamtal och skolenkäten för åk 5, 8 och år två på gymnasieskolan. Skolenkäten genomförs av Skolinspektionen vart annat år med hälften av landets huvudmän och andra hälften året därpå. Resultaten redovisas i verksamhetsberättelsen. Eleverna känner sig trygga i skolmiljön och ligger över genomsnittet i landet.

Spångbergsgymnasiet har två arbetsgrupper med personal som arbetar med likabehandling. Eleverna involveras i arbetet med trygghet och studiero genom klassråden och varje klass har representanter i elevrådet.

Filipstads kommun uppfyller kravet på att alla skolor har tillgång till elevhälsa med medicinska, psykologiska, psykosociala och specialpedagogiska insatser. Elevhälsan ska främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande och även stödja elevernas utveckling mot utbildningens mål. Det innebär att elevhälsan ska bidra till att skapa miljöer som främjar elevernas lärande, utveckling och hälsa. Elevhälsans medverkar när det gäller generella frågor om elevernas arbetsmiljö och skolans värdegrund. Det kan till exempel handla om arbetet mot kränkande behandling, undervisning om tobak, alkohol och andra droger, jämställdhet samt sex- och samlevnadsundervisning. Följande insatser utvärderas i skolornas systematiska kvalitetsarbete.

Vid hälsosamtalen använder alla Värmlandskommuner ett gemensamt frågeformulär, svaren används sen som utgångspunkt i samtalet. Resultatet sammanställs i elevhälsodatabaden ELSA.

Åtgärder: Fortsätta det goda arbetet som sker utifrån de kränkingsanmälningarna som kommer in till skolledningarna. Det är nolltolerans mot kränkningar och samverkan med hemmen är viktigt. Åtgärdsrappan revideras och eventuella justeringar görs.

4. Inflytande och delaktighet

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

Måluppfyllelse:

Både inom grundskola och inom gymnasiet finns aktiva elevråd. Detta ger elever möjlighet till inflytande och delaktighet. Grundskolans båda högstadier och gymnasiet elevråd är representerade i kommunens ungdomsråd. I kommunens ungdomsråd deltar även representanter från fritidsgården Ungdomens hus. Representanter från elevrådet deltar vid arbetsmiljöorden på skolorna.

Både utvecklingssamtal och föräldramöten genomförs på skolorna. Resultatet av enkätundersökningar och skolenkäten om eleverna på skolorna upplever att de har inflytande på sin undervisning redovisas i verksamhetsberättelsen för grundskolan och i respektive skolas systematiskt kvalitetsarbete. Det kan nämnas här att resultaten från skolenkäten visar på att eleverna ligger över riksgenomsnittet när det gäller delaktighet och inflytande.

Spångbergsgymnasiet genomför varje läsår enkäter beträffande studiernas kvalitet samt trygghet och studiero. Resultatet av dessa enkäter fortsätter att vara positiva för Spångbergsgymnasiet.

Åtgärder: Fortsätta att utveckla det goda arbetet som sker ute på skolorna tillsammans med barn/elever och vårdnadshavare. Allt för att bibehålla de goda resultaten från skolenkäten som Skolinspektionen genomför vart annat år i kommunerna.

5. Skola – arbetsliv

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

Måluppfyllelse:

Grundskolans SYV-plan (studie- och yrkesvägledning) ligger till grund för arbetet. Utvärdering beskrivs och redovisas i det systematiska kvalitetsarbetet för respektive skolor. Grundskolans praoverksamhet har påverkats genom att prao inte kunnat genomföras helt utifrån rådande pandemi.

Spångbergsgymnasiet har sju yrkesprogram varav fyra är lärlingsprogram då kopplingen till arbetslivet är nödvändig och självklar. Lärlingselever gör halva sina studier ute i arbetslivet, så kallad lärlingsutbildning.

Kulturskolan och fritidsgårdarna strävar efter att bidra i det informella studie- och yrkesvägledande arbetet. Det kan handla om ansvarstrappor, studiebesök och arrangörskap.

Åtgärder: Ny studie- och yrkesvalslärare har anställts både inom grundskolan och gymnasiet. De kommer att få i uppdrag att utvärdera och se över SYV-planen som är gemensam för grund- och gymnasieskolan.

6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

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

Måluppfyllelse:

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

En formaliserad samverkan och gemensam utveckling utifrån nya perspektivs mål har inletts mellan barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden. Detta arbete leds av de båda presidierna gemensamt.

Åtgärder: Hemmasittare är en grupp elever som kommer att prioriteras och fokuseras på under året. En plan för detta finns och har reviderats under vårterminen. Processen "Välmående barn" pågår och arbetet redovisas för kommunstyrelsen.

Årets viktigaste händelser

Barn- och utbildningsförvaltningen

- Pandemin har fortsatt under året, men är, fr.o.m. 2022-04-01, inte längre klassad som allmän- och samhällsfarlig sjukdom. Detta innebär att både skolans möjlighet att bedriva fjärr- eller distansundervisning och Skolverkets möjlighet att ställa in de nationella proven togs bort.
- Byggandet av en ny F-åk 3 skola med tillhörande idrottshall fortlöper enligt plan. 2022-10-03 tas nya idrottshallen i bruk av verksamheten.
- Ny rektor har för Spångbergsgymnasiet rekryterats. Tillträde senast 2022-10-01.

Förskoleverksamhet

- I tätorten är det ungefär lika många barn som börjat förskolan varje år de senaste åren men i Brattfors och Nykroppa har barnantalet minskat.
- Det är fortsatt stora barngrupper på förskoleavdelningarna i tätorten under 2022 (jämfört med Skolverkets riktital).
- Barn i behov av extra stödinsatser har fortsatt att öka, externa utredningar pågår.
- Projektet "Samverkan för Bästa skola" tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet pågår.
- Covid-19 har fortsatt att påverka verksamheten och arbetet för ledning, personal och barn.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

- Renovering av elevernas duschrymmen på Åsensskolan har påbörjats.
- Samverkan för "Bästa skola" tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet pågår och avslutas vid årsskiftet 2022/23.
- Covid-19 har sedan februari påverkat organisationen och arbetet för ledning, personal och elever.

Spångbergsgymnasiet

- Den rådande pandemin har påverkat verksamheten i väsentlig grad. Mycket tid har lagts ned på förändring, planering och anpassning.
- Samarbetsavtalet med Hällefors som startade 2020 fortsätter med förhoppning om ett utökat samarbete.
- Spångbergsgymnasiets internationaliseringsarbete fortsätter. Ett treårigt Erasmusprojekt med vår utbyteskola i Budapest, Ungern avslutades under 2022-06. Internationaliseringen fortsätter i egen regi.
- Handelsprogrammet i Filipstad har från och med hösten 2022 endast åk 3 elever då Barn- och utbildningsnämnden beslutade 2021-05 att gymnasiesök till HA-programmet inte är möjligt inför hösten 2021.

Kulturskolan/Fritidsgårdar

- Medverkan i UKM (Ung Kultur Möts). Medverkan i länsfestival och två bidrag med i riksfestival.
- Stort arbete genom externa medel:
Delmos: Slutfört insats och slutrapporterat. Sökt och beviljats stöd från länsstyrelsen för fortsättning av vissa delar.
Working Net/Erasmus: Ungdomsutbyte och Study visit i Bilbao. Unga volontärer.

Democratic Heritage: Erfarenhetsutbyte genomfört i Filipstad med gäster från 4 europeiska organisationer. Metodutbyte kring metoder för undervisning i demokratikompetens med kulturarvet som resurs. Även besök i Zagreb.
Kulturrådet: Två utvecklingsstöd omsätts samtidigt.

- Kompetens: Två medarbetare på fritidsgårdarna har slutfört år 1 av 2 i en utbildning till socialpedagoger. En administrativ resurs har kunnat anställas ett år framåt.
- Samverkan med professionell koreograf har utvecklats och fått medel för fortsatt arbete från Kulturrådet.
- Timanställning av ungdomar på Fritidsgårdarna genom medel från Delmos för ökat ungt inflytande och som yrkeslivskunskap.
- Samverkan initierad med elevhälsan kring elever med stor skolfrånvaro.
- Fritidsgården i Lesjöfors har flyttat in på Folkets Hus och god samverkan finns.
- Kulturskolan har startat kursverksamhet i Lesjöfors.

Elevhälsan

- Flera medarbetare inom elevhälsan har utifrån sin profession varit delaktiga i "Samverkan för bästa skolan", Skolverket. Systematiskt kvalitetsarbete har setts över i enlighet med Skollagen.
- En plan för barn och utbildningsnämndens elevhälsa har utarbetats och samverkats mellan rektorer och elevhälsa.
- En plan för mottagande och organisering av nyanlända elever har tagits fram.

Familjecentralen

- Föräldrautbildning på annat modersmål har erbjudits.
- Verksamheten har, som följd av Covid-19, erbjudit utbildningar på Teams såsom spädbarnsmassage, laga barnmat, sångstunder, solskyddsfilmer.

Barnbokslut

Rektor är barn och elevers rättsgarant inom skolväsendet.

Förskolan, grundskolan och gymnasiet har samtliga rektorstjänster tillsatta. Sex rektorer har rektorsutbildning, övriga två rektorer har en påbörjat rektorsutbildningen och en avslutar sin rektorstjänst och ersätts av ny legitimerad rektor. Rektors ledarskap innebär en stabilitet som ger eleverna förutsättningar för ett lärande.

En flerårig samverkan med Skolverket inom ramen för bästa skolan bidrar till att ge personalen ett ökat fokus på barn och elevers lärande och undervisning. Detta arbete har fortsatt och har påverkan på samtliga kommunala förskolor och grundskolor.

Förutsättningarna för det förebyggande arbetet har stärkts då elevhälsan utökats med en familjebehandlare med placering inom Familjecentralen och Barn och unga. Psykologen som anställdes i samarbete med socialtjänsten hösten 2021 har slutat.

Kulturskolans- och fritidsgårdarnas verksamheter utvecklas där barnens/ungdomarnas delaktighet, inflytande ständigt är närvarande.

Gymnasieskolan har utöver undervisning för eleverna på skolan ansvaret för kommunens aktivitetsansvar (KAA), det vill säga de ungdomar som inte påbörjar eller som inte avslutar gymnasiestudier. Detta arbete har under 2022 lett till att några ungdomar påbörjat studier, antingen vid folkhögskola eller gymnasiet.

Under 2022 har samtliga verksamheter påverkats av coronapandemin.

Pandemin har fortsatt under året, men är, fr.o.m. 2022-04-01, inte längre klassad som allmän- och samhällsfarlig sjukdom. Detta innebär att både skolans möjlighet att bedriva fjärr- eller distansundervisning och Skolverkets möjlighet att ställa in de nationella proven togs bort.

De beslut om tillfällig stängning av verksamhet och beslut om distansundervisning som tagits har bedömts utifrån elevers bästa och tidsbegränsades. De tidsbegränsade besluten innebär att eleverna kunde återgå och delta i den ordinarie undervisning relativt snabbt.

Två Ungdomsråd har genomförts under 2022 där det samtalades om fritidsgårdarnas verksamhet och besök gjordes på bygget av en ny F- åk 3 skola.

Framtid

Förskoleverksamhet

- Födelsehalten ligger på en jämn nivå i tätorten från och med 2019 och framåt. Fortsätter barnafödandet på samma nivå innebär det återigen "normalstora" barngrupper i tätorten inom de närmaste åren. Svårighet att dimensionera och budgetera verksamheten i Lesjöfors på grund av yttre faktorer. Prognosen visar en markant minskning av barnantal på Brattfors och Nykroppa förskolor framöver.
- En stor utmaning för förskolan och senare skolan är att ge den ökande gruppen av barn i behov av särskilt stöd (främst inom autismspektrat) det stöd de har rätt till. För att bättre kunna möta den barngruppens behov specialanpassats en förskoleavdelning på förskolan Bullerbyn, arbetsnamn "resursförskolan Sörgården" (inom befintlig budgetram). En viss anpassning planeras även att ske inom förskolan Lyckebo (inom befintlig budgetram).
- Behörighetsgraden bland förskollärare förväntas öka framöver då cirka tio Filipstadsbor går på förskolläraryrket i Karlstad.
- En matematikplan för likvärdig undervisning i kommunens förskolor har tagits fram och ska implementeras i arbetslagen.
- Gemensamt prioriterat område läsåret 2022–2023: Matematik

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

- Fortsätta arbetet tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet för att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och att öka måiluppfyllelsen inom grundskolan.
- Öka behörighetsgraden på anställd lärarpersonal.
- Stor oro för den lärarbrist som råder och som leder till organisatoriska svårigheter med bemanning.
- Stora ekonomiska utmaningarna som skolan brottas och står inför.
- Utmaningar gällande tillgång till simhall för att bedriva simundervisning då även Storfors simhall nu är stängd på grund av reparationsarbete. Positivt är att ny simhall beräknas vara klar i slutet 2023.

Spångbergsgymnasiet

- Spångbergsgymnasiet har förhoppningar om ett ökat elevantal till hösten 2023. Marknadsföringen har stärkts internt.

Kulturskola/Fritidsgårdar

- Uppstart av projekt "Mötesplats Elverket"
- Kvalitativ utveckling av Kulturskolans kursverksamhet genom speltillfällen, studieresor och föreläsningar/konserter.
- Samverkan mellan fritidsgårdarna och elevhälsan i arbetet för att motverka skolfrånvaro.

Elevhälsan

- Användningen av digitala hälsoenkäter och föräldraenkäter vid hälsosamtalen har startat.
- Elevhälsan ska bli en del av skolornas systematiska kvalitetsarbete. En ny central elevhälsoplan implementeras som stödjer skolorna i elevhälsoarbetet.

Familjecentralen

- Arbetet med att marknadsföra familjecentralen är ett fortsatt pågående arbete inom styrgruppen.
- Fortsätta att utveckla möjligheter för kulturellt utbyte mellan sociala och etniska grupper.
- Få till fler föräldrautbildningar såsom KOMET, utbildningar som är förebyggande och hälsofrämjande i olika former och forum.
- Aktiviteter som varit vilande under covid-19 ska återupptas och planeras in.
- Ny samordnare på familjecentralen har anställts.
- Ungdomsmottagningen kommer bli mer digital då regionen samarbetar i frågan.

Socialnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	2022	08/2022	
	-270 392	-291 398	36 322	46 025	-234 070	-245 373	-11 303	-342 636	-352 536	-9 900
Totalt	-270 392	-291 398	36 322	46 025	-234 070	-245 373	-11 303	-342 636	-352 536	-9 900

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning SOC:

Avvikelse utfall = -11 303 tkr Prognos = -9 900 tkr

Socialförvaltningen redovisar en avvikelse på -11 303 tkr (-1 898 tkr), en försämring med -9 405 tkr.

En prognos på -9 900 tkr (-450 tkr). En försämring med -9 450 tkr sedan föregående prognos.

Förvaltningen visste redan vid uppföljningen efter maj att sommaren skulle komma att innebära stora utmaningar både vad gäller personalresurser och ekonomi. Det var inte möjligt att redan då ange en relevant prognos med så många osäkerhetsfaktorer som rådde runt rekryterings- och bemanningsproblematiken.

Verksamheterna har aldrig tidigare påbörjat semesterperioderna med så många tomma schemarader som i år trots ett intensivt rekryteringsarbete. Kostnaderna för övertid och flyttade semesterveckor är en del av det som påverkar både avvikelse och prognos. Korttidsfrånvaron har varit hög under sommaren och det beror främst på regelverket runt covid men också på att medarbetarna är trötta och slitna efter flera års hårt arbete under pandemin.

Förvaltningen såg en tendens efter maj att kostnaden för försörjningsstöd ökade vilket kan ske sporadiskt. Tyvärr är kostnaderna fortsatt höga efter sommaren. Den situation som råder i världen med ökad inflation och elpriser med mera har börjat att påverka försörjningsstödet bland annat genom högre kostnader för el.

Den prognos som redovisas efter 8 månader ger en bild av hur situationen ser ut och vilka utmaningar förvaltningen har hanterat under sommaren. En del av de kostnader som ingår i underskottet är exceptionella och kommer inte att belasta 2023.

Individ- och familjeomsorgen står för ungefär hälften av den prognosförsämring som redovisas efter augusti. Nya barn- och vuxenplaceringar är verkställda under sommaren samt så är en stor mamma-barn placering förlängd längre än vad som var känt i maj. Flera barnplaceringar är avslutade under året på grund av vårdnadsöverflytt. Vid en vårdnadsöverflytt kvarstår det ekonomiska ansvaret för socialtjänsten. Inför 2023 ser situationen bättre ut när det gäller barnplaceringar vilket gör att den målsättning som finns inte alls känns orealistisk idag.

Försörjningsstödet fortsatta höga nivå påverkar prognos och avvikelse negativt.

Antalet ärenden inom VNR (vård i nära relation) ökar.

Verksamheten har ett fungerande arbetssätt som gör att placeringar som regel kan undvikas, men behovet av försörjningsstöd ökar då den utsatta/-e sällan har en egen ekonomi.

Inom Vård och omsorg beror försämringen främst på kostnader som härrör till sommarbemanningen (kostnader för fyllnad, övertid och timvikarier) och förstärkningar.

Inom Funktionsstöd påverkas prognosen av kostnader för sommarbemanningen (kostnader för fyllnad, övertid och timvikarier) men också ett nytt assistansteam, förstärkningar på två gruppboheter (kostnaden kvarstår hela året vilket inte var känt innan sommaren) och HSL-kostnader i ett privat assistansteam.

Inom Hälso- och sjukvårdens verksamheter är det främst det fortsatta behovet av bemanningssjuksköterskor under hela hösten som påverkar prognosen. Hemsjukvården har idag 5, snart 6 vakanta tjänster vilket gör situationen enormt problematisk. I stort sett samtliga verksamheter ser en ökning av drivmedelskostnader.

Socialförvaltningen behöver ställa om sin verksamhet för att klara framtida utmaningar vad gäller situationen i världen, pandemin, nuvarande och nya lagstiftningar, ökad psykisk ohälsa, omställningen till en mer nära vård med mera. För att kunna göra det inom en förvaltning som av tradition genom åren sparat mycket för att klara sin budget, krävs tid för omställning och utredning. Det är inte möjligt att nå en budget i balans på kort sikt eller ens under 2023 genom att genomföra små och mindre påverkande åtgärder. Flera av de kostnader som påverkar 2022 är, som angivet ovan, exceptionella och kommer inte att påverka 2023.

Socialförvaltningens budget har genom åren byggts på kända faktorer och det behov som varit känt när ramen sätts. Det finns inte utrymme att hantera extraordinära budgetbelastande händelser under pågående år. Det är inte heller möjligt att ställa om verksamheterna snabbt och samtidigt bedriva en rätts- och patientsäker verksamhet. Däremot är det möjligt att ställa om och tänka nytt utifrån ett längre perspektiv.

Förvaltningen har lämnat en rad utredningsförslag till Socialnämnden där de flesta ska redovisas i oktober och november.

Socialnämnden

Avvikelse utfall = 143 tkr Prognos = 140 tkr

Socialnämnden redovisar en avvikelse på 143 tkr (106 tkr), en förbättring med 37 tkr på grund av att möten ej hållits under rådande smittläge.

Socialnämnden redovisar ett prognostiserat överskott på 140 tkr (110 tkr). En förbättring med 50 tkr sedan föregående prognos. Överskottet beror på inställda möten inom Pensionärsrådet och Rådet för funktionshinderfrågor.

Förvaltningsledning/färdtjänst

Avvikelse utfall = 685 tkr Prognos = 750 tkr

Förvaltningsledning redovisar en avvikelse på 685 tkr (302 tkr), en förbättring med 383 tkr främst på grund av att arbetskläder ej köpts in samt mindre handledarkostnader. Den totala avvikelsen beror även på att tjänsten som verksamhetschef IFO ej är tillsatt.

Förvaltningsledning beräknar en positiv prognos på 750 tkr (500 tkr). En förbättring med 250 tkr sedan föregående prognos på grund av ett minskat behov av arbetskläder. Resterande del av överskottet beror på att tjänsten för verksamhetschef IFO ej kommer att tillsättas i år.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) Vuxna

Avvikelse utfall = -1 945 tkr Prognos = - 2 300 tkr

IFO Vuxna redovisar en avvikelse på -1 945 tkr (-472 tkr) en försämring med -1 473 tkr på grund av fortsatt högt försörjningsstöd, externa vuxenplaceringar där kommunens interna vårdkedja inte har kunnat tillgodose behovet och ökade vikariekostnader för stödboendet.

IFO Vuxna redovisar en prognos på -2 300 tkr (-100 tkr). En förbättring med -2 400 tkr sedan föregående prognos på grund av fortsatt högt försörjningsstöd, externa vuxenplaceringar där kommunens interna vårdkedja inte har kunnat tillgodose behovet samt övertidsersättning och vikariekostnader för stödboendet.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) Barn och Unga

Avvikelse utfall = -3 186 tkr Prognos = - 2 760 tkr

BoU redovisar en avvikelse på -3 186 tkr (-475 tkr), en försämring med -2 711 tkr främst beroende på grund ökade placeringskostnader. Verksamheten har bland annat verkställt flera större, men kortvariga placeringar.

BoU redovisar en prognos på -2 760 tkr (-640 tkr). En försämring med -2 120 tkr sedan föregående prognos. Beror främst på ökade placeringskostnader samt att vakanser inom personalen har kunnat rekryteras snabbare än beräknat.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Budget 2022	Prognos 2022	Avv prognos 2022/ budget 2022	Avv prognos 2022/ utfall 2020
Försörjningsstöd	30 743	27 147	26 140	28 940	-2 800	1 803
Placeringar BoU	33 710	30 382	21 800	24 960	-3 160	8 750
Summa	64 453	57 529	47 940	53 900	-5 960	10 553
Övrigt IFO Vuxna	18 951	15 497	16 513	16 013	500	2 938
Övrigt IFO BoU	10 389	14 198	16 370	15 970	400	-5 581
Summa	29 340	29 695	32 883	31 983	900	-2 643
Totalt IFO	93 793	87 224	80 823	85 883	-5 060	7 910

Biståndsbedömning

Avvikelse utfall = 143 tkr **Prognos = 250 tkr**

Biståndsbedömning redovisar en avvikelse på 143 tkr (20 tkr), en förbättring med 123 tkr främst beroende på statsbidrag samt att verksamheten har haft en bra sommar utan behov av förstärkning.

Biståndsbedömning redovisar ett prognostiserat överskott på 250 tkr (250 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Vård och omsorg

Avvikelse utfall = -3 937 tkr **Prognos = -2 050 tkr**

Vård och omsorg redovisar en avvikelse på -3 937 tkr (-1 556 tkr), en försämring med -2 381 tkr främst beroende på att verksamheterna har haft stora problem med sjukfrånvaro, personalrekrytering och förstärkningsbehov under sommaren vilket har lett till mycket höga fyllnads-, tim- och overtidskostnader.

Vård och omsorg beräknar en prognos på -2 050 tkr (480 tkr). En försämring med -2 530 tkr sedan föregående prognos på grund av ovan nämnda orsaker.

Kommunrehab

Avvikelse utfall = 1 052 tkr **Prognos = 950 tkr**

Kommunrehab redovisar en avvikelse på 1 052 tkr (909 tkr), en förbättring med 143 tkr främst beroende på vakanta tjänster och att bostadsanpassningsbidrag inte är utbetalda.

Kommunrehab beräknar en prognos på 950 tkr (880 tkr), en förbättring 70 tkr på grund av ytterligare en vakant fysioterapeutjänst från november. Den positiva prognosen beror främst på statsbidrag, svårigheter med rekrytering samt att tjänsten för sinnesträning inte återbesatts vid pensionsavgång.

Rehab- och korttidsenheten inkl. nattpatrull

Avvikelse utfall = -27 tkr **Prognos = -0 tkr**

Rehab- och korttidsenheten redovisar en avvikelse på -27 tkr (138 tkr), en försämring med -165 tkr främst beroende på sjukdom och hög vårdtyngd. Kostnader för skyddsutrustning och övrigt material har ökat markant.

Rehab- och korttidsenheten beräknar en budget i balans 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Hemsjukvården

Avvikelse utfall = -870 tkr **Prognos = -1 400 tkr**

Hemsjukvården redovisar en avvikelse på -870 tkr (-268 tkr), en försämring med -602 tkr främst beroende på höga kostnader för bemanningssköterskor, ersättning för flyttad semestervecka, extrapass, sjukfrånvaro och ökade priser för sjukvårdsmaterial.

Hemsjukvården beräknar en prognos på -1 400 tkr (-540 tkr). En försämring med -860 tkr sedan föregående prognos på grund av fortsatt behov av bemanningssköterskor och vikarier.

Funktionsstöd

Avvikelse utfall = -3 359 tkr **Prognos = -3 480 tkr**

Funktionsstöd redovisar en avvikelse på -3 359 tkr (-617 tkr), en försämring med -2 742 tkr främst beroende på stora bemanningsproblem, behov av extra förstärkningar, nytt assistansärende samt förlorade inkomster på grund av att en brukare varit inlagd på sjukhus. Del av året har extern gruppbofastadsplats köpts.

Funktionsstöd beräknar en prognos på -3 480 tkr (-1 590 tkr). En försämring med -1 890 tkr sedan föregående prognos på grund av ovan nämnda orsaker.

Måluppfyllelse

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

1. Barnalivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt. Det är ett ständigt pågående arbete som innehåller samverkan med vårdcentralen, elevhälsan och övrig verksamhet inom skolan för att hitta nya sätt att tillsammans arbeta förebyggande och proaktivt. IFO ställer mer och mer om till att arbeta runt hela familjen för att ge insatser samlat i stället för fragmentiserat som tidigare. Styrgruppen *Välmående barn* är en viktig del i arbetet med att skapa goda förutsättningar för barn och unga i Filipstads kommun. Styrgruppens arbete redovisades på kommunstyrelsen 2022-03-30.

2. Ungdomslivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt. Det är ett ständigt pågående arbete för att ge ungdomar goda förutsättningar. Socialförvaltningen beviljades inför 2021 utökning av öppenvården inom barn och unga med 2,0 åa familjebehandlare. Arbete pågår med att hitta nya möjligheter inom öppenvårdsverksamheten där familjebehandlarna ingår. IFO samverkar med skolan när det gäller barn och ungdomar med problematisk skolfrånvaro.

3. Vuxenlivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt och ett ständigt pågående arbete. Socialförvaltningen erbjuder idag en komplett vårdkedja för personer med missbruks- och beroendeproblematik. Socialchef ingår i styrgruppen Central ledningsgrupp för missbruk och beroende i Värmland (CLGMBV) och där diskuterar kommunerna och regionen tillsammans hur vi ska arbeta mer tillsammans utifrån de delar samsjuklighetsutredningen lyfter fram.

4. Äldrelivet

Filipstads kommun i samverkan ska skapa förutsättningar för en trygg, frisk ålderdom för äldre i Värmlands län samt ett värdigt slut.

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt och ett ständigt pågående arbete. Omställningen till en mer nära vård pågår. Socialförvaltningen ingår i ett projekt tillsammans med Storfors, Kristinehamn och regionen för att kunna starta upp ett mobilt närvårdsteam i östra. Specialisthemtjänst startade upp under våren. Från 1 juli ska alla med hemtjänst erbjudas en fast omsorgskontakt. Arbete pågår för att kunna genomföra det.

5. Strategi för funktionsrätt

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

Årets viktigaste händelser

Övergripande

Covid-19 har präglat verksamheterna under årets första månader, dock inte i samma utsträckning som tidigare.

- Omställningen till Nära vård pågår bland annat i samverkan mellan kommunerna i östra och regionen. Skolan ingår numer i arbetet.
- Diskussioner pågår i Värmland (mellan kommunerna, regionen och Värmlands länsvårdförbund) gällande hur vi tillsammans ska arbeta med det som lyfts fram i samsjuklighetsutredningen.
- Implementering av Lifecare pågår inom LSS/VoO/HSV. Det tar hela året.
- Ett nytt schemasystem, Multi Access, har införts inom funktionsstöd och vård och omsorg som underlättar hanteringen av heltid som norm.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

- Ett gemensamt mottag är uppstartat mellan hela IFO, AIE och Vux.
- IFO och elevhälsan fortsätter sitt utvecklingsarbete, bland annat genom att de arbetat fram en gemensam rutin för SIP (Samordnad individuell plan) mellan skola och Socialtjänst.
- Barn och unga startar i gång Yrkesresan under året.
- IFO (vuxen och ekonomi) fick nya och bättre lokaler under året.

Kommunrehab

- Svårigheterna att rekrytera fysioterapeuter till de vakanta tjänsterna kvarstår. Detta försvårar det planerade utvecklingsarbetet. Fysioterapeuter tillhör en svårrekryterad yrkeskategori i hela landet.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Hemsjukvården har stora problem med rekrytering av sjuksköterskor till vakanta tjänster och inför sommarsemestern har det varit extremt stora svårigheter att rekrytera vikarier. Verksamheten har haft en relativt stor personalomsättning vilket medfört ökade påfrestningar i verksamheten. En ny upphandling av bemanningstjänster för sjuksköterskor har genomförts och bemanningstjänster har anlitats i varierande omfattning under februari - maj och sedan fortsatt i ökad omfattning under sommaren. Assisterande undersköterskor har förstärkt verksamheten i förhållande till vakanta sjukskötersketjänster. Arbetsbelastningen i verksamheten har varit hög, delvis med anledning av pandemins effekter men också med ökat antal svårt sjuka som vistas i ordinärt och på särskilt boende.
- Specialisthemtjänst och en ny geografisk indelning av hemtjänsten har verkställts under våren.
- Enhetschefer inom Vård- och omsorg har genomfört en utbildning med syfte att öka kunskapen om förhållandet mellan ekonomi och bemanning.
- Extremt stora svårigheter att rekrytera omvårdnadspersonal inom vård och omsorg har medfört att ordinarie personal frivilligt har flyttat del av semestern till hösten och erhållit extra ersättning för detta.
- Omvårdnadspersonal som tjänstgjort i Lesjöfors har erhållit reseersättning från Filipstad för att möjliggöra bemanning i Lesjöfors.
- Ny upphandling av serviceinsatser inom vård och omsorg pågår.
- Kompetensen inom Vård och omsorg har förstärkts genom att ett antal ordinarie medarbetare har fått möjlighet att utbilda sig till undersköterska genom Äldreomsorgslyftet (statliga stimulansmedel).

Funktionsstöd

- Funktionsstöd har startat ett mycket spännande samarbete med föreningen "Bara Vanlig" under tre år framöver, i syfte att öka självbestämmande och fysisk aktivitet för brukare inom daglig verksamhet. Utvecklingsarbetet finansieras via allmänna arvsfonden och har påbörjats med att projektledningen från Stockholm har besökt våra dagliga verksamheter för att träffa personal och brukare.
- Verksamheterna har haft stora bekymmer med att bemanna inför sommarsemestern. Baspersonal har erbjudits att flytta semesterveckor utanför semesterperioden mot ersättning.

Framtid

Övergripande

- Ökad styrning från regering och myndigheter ställer krav på ökad dokumentation och införande av nya arbetssätt. Vidare ställs ökade krav på riskanalyser och egenkontroller via det systematiska kvalitetsledningssystemet.
- Automatisering av ekonomiskt bistånd (om beslut så fattas).
- Vad innebär den nya äldreagen och hur ska framtidens äldreomsorg i Filipstads kommun se ut?
- Implementering av samsjuklighetsutredningen.

Individ- och familjeomsorgen

- Det pågår ett utvecklingsarbete mellan Socialtjänsten och Elevhälsan för att hitta ett annat arbetssätt för att tidigare upptäcka och stötta barn och familjer. Arbetet kommer att fokusera på anhörigstöd, insatser för nära vård bland annat genom att anställa en psykolog i samverkan med elevhälsan samt förbättra arbetet med SIP (Samordnad individuell plan).
- Barn- och ungdomsverksamheten kommer att fortsätta att utveckla de öppna insatser som erbjuds, bland annat den familjebehandling som startat upp.

Kommunrehab

- Utvecklingen av verksamheten, mot ett hälsofrämjande och förebyggande fokus, är helt beroende av möjligheten att rekrytera legitimerad personal till vakanta tjänster.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Hemsjukvårdens största utmaning är att rekrytera och behålla sjuksköterskor. Det är av största vikt att alla tjänster är bemannade för att kunna erbjuda en rimlig arbetsbelastning. Det finns en viss risk att omställningen till Nära vård kommer att medföra ökad belastning på den kommunala sjukvården eftersom en stor del av patientens vård kommer att ske i hemmet.
- Kommunen är beviljad medel för utveckling av välfärdsteknik. En visningsmiljö kommer att färdigställas under hösten.
- Fortbildning inom området demens kommer att genomföras under hösten.

Funktionsstöd

- 2022-06-21 antog riksdagen regeringens två propositioner om stärkt rätt till personlig assistans, att gälla från 2023-01. Regeringen har bedömt ökningen av assistansärenden till 2000 personer, men Försäkringskassan tror att det handlar om 2 800 personer. Hur effekten blir i Filipstad är svårt att sätta om, men verksamheten räknar med en viss utökning av insatsen.

Övriga nämnder

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	08/2022	2022	08/2022	
Revision	-465	-332			-465	-332	133	-698	-698	0
Valnämnd	0	-99	0	323	0	224	224	-610	-610	0
Överförmyndare	-1 920	-2 215	686	991	-1 234	-1 224	10	-1 851	-1 851	0
BRT	-7 708	-7 521			-7 708	-7 521	188	-11 568	-11 568	0
LÖV	-2 056	-2 057		36	-2 056	-2 021	35	-3 085	-3 085	0
Totalt	-12 149	-12 224	686	1 350	-11 463	-10 874	590	-17 812	-17 812	0

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning Övriga nämnder:

Utfall avvikelse: 590 tkr Prognos = 0 tkr

Övriga nämnder redovisar sammantaget ett utfall i perioden med 590 tkr (440 tkr).

Alla enheter förväntar en prognos i balans med budget, 0 tkr (0 tkr) vid årets slut. Ingen förändring sedan föregående prognos.

Årets viktigaste händelser

Revision

- Granskning av årsredovisning 2021
- Revisionsberättelse och revisorenas redogörelse 2021
- Granskning av kvalitetssäkring av HVB och familjehem för placerade barn (soc)
- Granskning av upphandling inom investeringsprojekt
- Granskning av palliativ vård, gemensam granskning mellan Region Värmland och de värmländska kommunerna

Prognosen för 2022 visar på en prognos i balans med budget.

Valnämnd

Val genomförs under september 2022.

Prognosen för 2022 visar på en prognos i balans med budget.

Överförmyndare

Fr.o.m. den 1 januari 2011 ingår Filipstads kommun i en gemensam överförmyndarnämnd i Östra Värmland tillsammans med Kristinehamn, Karlskoga, Degerfors och Storfors.

Prognosen för 2022 visar på en prognos i balans med budget.

BRT – Bergslagens räddningstjänst

Prognosen för 2022 visar på en prognos i balans med budget.

LÖV – Lönesamverkan i Östra Värmland

Prognosen för 2022 visar på en prognos i balans med budget.



Datum
2022-10-11

Till: Kommunfullmäktige

För kännedom: Kommunstyrelsen

Revisorernas bedömning av kommunens delårsrapport

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har uppdraget att bedöma om resultatet i delårsrapport per 2022-08-31 är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen avser mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning, såväl finansiella som för verksamheten.

Granskningen har utförts av KPMG som biträder revisorerna.

Vår bedömning är baserad på en översiktlig granskning av delårsrapporten, inriktad på övergripande analys och inte på detaljer i redovisningen. Granskningen har utförts enligt god revisionssed i kommunal verksamhet.

Efter genomförd granskning noterar vi att det i balansräkningen per 2022-08-31 ingår en avsättning om 37,7 Mkr (51,4 Mkr 2021-12-31) avseende avsättningar för framtida kostnader inom flykting och integrationsområdet. I detta avseende ger delårsrapporten inte en rättvisande bild men har i övrigt, i allt väsentligt upprättats enligt lag och god sed.

Granskningens resultat presenteras i bifogad rapport.

Revisorernas samlade bedömning är att det är oklart om de av fullmäktige beslutade verksamhetsmålen och finansiella målen kommer att uppnås för helåret 2022. Detta då kommunen inte gör någon prognos av uppfyllelsen av verksamhetsmålen och ingen samlad bedömning av måluppfyllelsen i sin helhet. Något uttalande avseende uppfyllandet av dessa mål av betydelse för en god ekonomisk hushållning kan därför inte heller lämnas av revisorerna.

För revisorerna i Filipstads kommun,

Peteris Lauberts

Ordförande revisionen

Monica Iversen

Vice ordförande



Översiktlig granskning

Filipstads kommun

Delårsrapport per 2022-08-31

—

Date 2022-10-11



Innehåll

	Sida
Sammanfattning	
Räkenskaperna och delårsrapporten	4
Underlag för revisorernas bedömning	5
Inledning	
Syfte och revisionsfråga	7
Avgränsning	8
Revisionskriterier	9
Ansvarig nämnd	9
Metod	9
Resultat av granskningen	
Förvaltningsberättelse	11
Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning	11
Finansiella mål	12
Verksamhetsmål	13
Balanskravsresultatet	14
Resultaträkning	15
Balansräkning	16



1. Sammanfattning

Sammanfattning

Vi har av Filipstads kommuns revisorer fått i uppdrag att översiktligt granska delårsrapporten per 2022-08-31. Uppdraget ingår i revisionsplanen för år 2022.

Kommunens revisorer ska enligt Kommunallagen 12 kap bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat. Revisorernas uttalande avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

Vårt uppdrag är att granska delårsrapporten för att ge revisorerna tillräckligt underlag för sin bedömning.

1.1 Räkenskaper och delårsrapporten

De väsentligaste slutsatserna från granskningen kan sammanfattas enligt följande:

Kommunens **resultat för delåret uppgår till 25,7 mkr**, vilket är 13,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att skatteintäkterna och generella statsbidrag och utjämning ökar mer än verksamhetens nettokostnader gör.

Kommunens **prognos för helåret uppgår till 31,2 mkr**, vilket är 23,5 mkr högre än budget. I det prognostiserade resultatet ingår återföring avsättningar med 13,7 mkr.

Kommunens **balanskravsresultat beräknas uppgå till 31,2 mkr** för 2022, vilket innebär att kommunen kommer att uppfylla balanskravet för 2022 om prognosen stämmer.

I delårsbokslutet finns felperiodiserade avsättningar om 37,7 mkr avseende statsbidrag från Migrationsverket och övriga avsättningar om 7,4 mkr. Felperiodiserade belopp utgör ett väsentligt fel och därmed ger **delårsrapporten inte en rättvisande bild**.

Vi har, utöver vad som nämns ovan, inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet, och i granskningen har det inte framkommit några omständigheter som ger oss anledning att anse att delårsbokslutet inte, i allt väsentligt, är upprättad i enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning.

Sammanfattning forts.

1.2 Underlag för revisorernas bedömning utifrån fullmäktiges mål

Enligt bestämmelser i kommunallagen ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsbokslutet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen för den ekonomiska förvaltningen.

Vi noterar att kommunstyrelsen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning i Filipstad inte omfattar eller har utvärderas för kommunkoncernen som helhet.

Finansiella mål

Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella resultatmålet uppnås men då det inte av delårsrapporten framgår huruvida kommunen bedöms uppnå god ekonomisk hushållning är det inte heller möjligt för revisorerna att göra denna bedömning i samband med delårsbokslutet.

Verksamhetsmål

Vår sammanfattande bedömning är att det inte framgår i delårsrapporten huruvida kommunen uppnår verksamhetsmålen. Därmed är det inte möjligt att göra en bedömning av kommunens måluppföljning i samband med delårsbokslut och prognos.

Karlstad 2022-10-07,

Nils Nordqvist

Auktoriserad revisor

Certifierad kommunal revisor



2. Inledning

Inledning

Av kommunala bokförings- och redovisningslagen framgår att kommuner ska upprätta minst en delårsrapport som ska omfatta en period av minst hälften och högst två tredjedelar av räkenskapsåret, det vill säga minst sex månader och högst åtta månader. Det är även den rapport som faller inom ramen för denna period som ska behandlas av kommunfullmäktige och som de förtroendevalda revisorerna ska göra en bedömning av. Delårsrapporten ska innehålla en översiktlig redogörelse för utvecklingen av kommunen och kommunkoncernens verksamhet och resultat sedan föregående räkenskapsårets utgång.

Kommunens revisorer ska enligt 12 kap i kommunallagen bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de mål som fullmäktige beslutat (2 §). Revisorernas uttalanden avges i revisorernas bedömning av delårsrapporten.

2.1 Syfte och revisionsfråga

Granskningen ska besvara följande revisionsfrågor:

- Har delårsrapporten upprättats enligt lagens krav och god redovisningssed?
- Är resultatet i delårsrapporten förenliga med de av kommunfullmäktige fastställda målen för god ekonomisk hushållning, det vill säga finns förutsättningar att målen kommer att uppnås?

Resultatet av vår granskning utgör underlag för revisorernas utformning av utlåtandet till Kommunfullmäktige.



Inledning forts.

2.2 Avgränsning

Vår granskning omfattar delårsrapporten per 2022-08-31.

Vår granskning har skett i den omfattning som följer av god revisionsred i kommunal verksamhet, främst såsom denna definieras av SKR och Skyrev. Det innebär att vi planerat och genomfört den översiktliga granskningen för att med begränsad säkerhet försäkra oss att delårsrapporten inte innehåller väsentliga felaktigheter. Granskning har således ej utförts i enlighet med ISA, ISRE 2410 eller den nya standarden för kommunal räkenskapsrevision som träder i kraft 2023.

En översiktlig granskning är begränsad i omfattning och riktar i huvudsakligen in sig på intervjuer och analyser. De granskningsåtgärder som vidtas gör det inte möjligt att sammantaget skaffa en sådan säkerhet kring alla viktiga omständigheter som skulle kunna ha blivit identifierade om en fullständig revision utförts.

Vår granskning av redovisningen utgår från en bedömning av väsentlighet och risk.

Granskningen har inte som syfte att identifiera brottsliga handlingar, t ex förskingring.

I delårsrapporten har vi översiktligt granskat resultat- och balansräkning samt tillhörande noter. Övriga delar har enbart granskats med utgångspunkt från att informationen är förenlig med informationen i de finansiella delarna.

Granskningen av finansiella och verksamhetsmål är grundat på den återrapportering som finns i delårsrapporten.

Denna rapport sammanfattar främst i avvikelseform våra väsentligaste iakttagelser från granskningen.

Inledning forts.

2.3 Revisionskriterier

Granskningen av delårsrapporten omfattar:

- Översiktlig granskning av de finansiella delen av delårsrapporten
- Förvaltningsberättelsens innehåll
- Hur kommunen redovisar hur det prognostiserade resultatet är förenligt med målen för god ekonomisk hushållning, finansiella och verksamhetsmässiga mål.

Vi har bedömt om delårsrapporten i allt väsentligt följer:

- Kommunallag (KL) och kommunal bokförings- och redovisningslag (LKBR)
- God redovisningssed, definierad av Rådet för Kommunal Redovisning, RKR, och Sveriges Kommuner och Regioner, SKR
- Interna regelverk och instruktioner
- Fullmäktigebesluthållning

2.4 Ansvarig nämnd

Granskningen avser kommunstyrelsens delårsrapport som enligt 11 kap 16 § kommunallagen ska behandlas av kommunfullmäktige.

Rapporten är faktakontrollerad av ekonomiavdelningen.

2.5 Metod

Granskningen har genomförts genom:

- Dokumentstudie av relevanta dokument inklusive delårsrapporten
- Intervjuer med berörda tjänstepersoner
- Analys av nyckeltal för verksamhet och ekonomi i den omfattning som krävs för att bedöma om resultatet är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen
- Översiktlig analys av resultat- och balansräkningen



3. Resultat av granskningen

Resultat av granskningen

3.1 Förvaltningsberättelse

Enligt 13 kap. 2 § LKBR ska en delårsrapport innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. RKR preciserar i rekommendation 17 vad förvaltningsberättelsen ska innehålla minimum för att motsvara kraven på en förenklad förvaltningsberättelse.

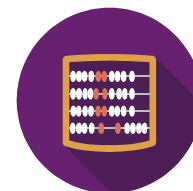
Vi noterar att kommunens förvaltningsberättelse i allt väsentligt uppfyller kraven vilka preciseras i RKR R17, den information som skall finnas enligt RKR R17 finns med och en utveckling har skett jämfört med föregående år. Vi rekommenderar kommunen att se över uppställningen av förvaltningsberättelsen för att än mer efterlikna den uppställning av förvaltningsberättelsen som presenteras i LKBR och RKR R17.

3.2 Bedömning av fullmäktiges mål med betydelse av god ekonomisk hushållning

Enligt kommunallagens bestämmelser ska fullmäktige i budgeten ange finansiella mål och verksamhetsmål som har betydelse för god ekonomisk hushållning. Revisorerna ska bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de av fullmäktige beslutade målen.

Vi noterar att kommunstyrelsen inte gjort någon sammantagen bedömning av huruvida god ekonomisk hushållning kommer att uppnås.

Vad gäller god ekonomisk hushållning så hänvisar RKR till förarbeten till kommunallagen där det betonas vikten av att mål och riktlinjer för god ekonomisk hushållning utvärderas för hela kommunala koncernen, d v s kommunen och dess kommunala koncernföretag gemensamt. Vi bedömer att målen för god ekonomisk hushållning inte omfattar eller har utvärderas för kommunkoncernen som helhet.



Resultat av granskningen forts.

3.2.1 Finansiellmål

Kommunen redovisar i delårsrapporten utfallet för ett av sina två kommunövergripande finansiella mål för 2022. Målen är enligt delårsrapporten:

✓ **Resultatet skall vara minst 1,0 % av skatter och statsbidrag (Undantag från detta mål görs för 2021).**

Kommunen kommer enligt prognosen att redovisa ett resultat på 31,2 mkr, vilket innebär att resultatmålet enligt budget, som motsvarar 7,7 mkr, kommer att uppnås under 2022, vilket kommunen också noterar i delårsrapporten.

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

Kommunstyrelsen lämnar inte i delårsrapporten några uppgifter som möjliggör bedömning av måluppfyllelsen avseende detta mål. Denna redogörelse lämnas först i årsbokslutet.

Vi noterar att kommunen i delårsrapporten gör en bedömning av ett av två individuella finansiella mål. Kommunen gör ingen samlad bedömning av om resultatet av dessa finansiella mål innebär att kommunen kommer att uppfylla god ekonomisk hushållning för 2022 eller inte.

Vi noterar att måluppfyllelsen av resultatmålet påverkas av kommunens stora avsättningar som egentligen skulle ha intäktsförts tidigare år. I det delårsresultatet ingår en återföring av tidigare avsatta medel om 13,7 mkr, vilket påverkar resultatutfallet positivt. För 2022 skulle dock resultatmålet uppfyllts oavsett denna upplösning.

Vår sammanfattande bedömning är att det finansiella resultatmålet uppnås men då det inte av delårsrapporten framgår huruvida kommunen bedöms uppnå god ekonomisk hushållning är det inte heller möjligt för revisorerna att göra denna bedömning i samband med delårsbokslutet.

Vi ser med stor oro på kostnadsutvecklingen inom kommunens verksamheter. Främst inom socialnämnden som redovisar en budgetavvikelse om -9,9 mkr och barn- och utbildningsnämnden om -5,0 mkr. Vi rekommenderar kommunen att under kommande år aktivt arbeta för en bättre budgetefterlevnad inom alla verksamheter inom kommunen, detta blir för 2023 mer utmanande än tidigare år på grund av ökade pensionskostnader och inflation i övrigt.

Resultat av granskningen forts.

3.2.2 Verksamhetsmål

Kommunen har i Ekonomisk plan för 2022-2024 fastslagit 8 stycken prioriterade områden/insatser som kopplats till kommunens övergripande mål att uppnå god ekonomisk hushållning. Utöver ovanstående prioriterade områden innehåller den ekonomiska planen ett antal nämndspecifika målsättningar som dock inte är angivna som mål för god ekonomisk hushållning och därmed i detta sammanhang, inte blir föremål för revisorernas bedömning.

Arbetet med de prioriterade områdena/insatserna framgår på ett informativt sätt i delårsrapporten, med beskrivning om vad som har gjorts och om arbetet pågår. Vi noterar att kommunen och verksamheterna aktivt arbetar med målen, men presentationen av resultaten är otydligt och kommunen gör inte någon prognos eller samlad bedömning av måluppfyllelsen för helåret 2022. Kommunen gör heller inte någon samlad bedömning av om man kommer att uppfylla god ekonomisk hushållning för 2022.

Vår bedömning är att uppföljningen blir otydlig. Vi menar att målstyrningen inom kommunen kan förbättras och förtydligas. Många av de prioriterade områdena/insatserna är heller inte mätbara utan uppföljningen är en beskrivning av vad kommunen gjort inom området istället för en mätbar indikator eller ett mätbart nyckeltal.

Det finns således en fortsatt förbättringspotential i målstyrningen och uppföljningen av de verksamhetsmässiga målen.

Vår sammanfattande bedömning är att det inte framgår i delårsrapporten huruvida kommunen uppnår verksamhetsmålen. Därmed är det inte möjligt att göra en bedömning av kommunens måluppföljning i samband med delårsbokslut och prognos.

Resultat av granskningen forts.

3.3 Balanskravet

En kommun ska enligt kommunallagen göra en avstämning av balanskravet och detta ska redovisas i förvaltningsberättelsen. Ett balanskravsunderskott ska regleras senast tre år efter att det har konstaterats i årsredovisningen. Fullmäktige ska anta en åtgärdsplan för hur en reglering ska ske. För att inte tid går förlorad bör åtgärder sättas in så fort som möjligt. Enligt prop. 2003/04:105 bör det åtminstone översiktligt i delårsrapporten framgå vilka åtgärder som krävs för att uppnå balanskravet.

Filipstads kommun redovisar en bedömning av balanskravsresultatet i förvaltningsberättelsen. Av delårsrapporten framgår det att kommunens prognostiserade balanskravsresultat uppgår till 31,2 mkr och därmed prognostiseras balanskravet att uppfyllas för år 2022.

Det finns underskott från tidigare år som ska återställas, de uppgår till 13 mkr. Det prognostiserat balanskravsresultat för 2022 visar att resterande underskott kommer att återställas vid årets bokslut.

Beräkningen som ligger till grund för kommunens balanskravsresultat innehåller enligt vår bedömning **inga väsentliga felaktigheter**.

Balanskravsutredning					
	2018	2019	2020	2021	2022 Prognos
Årets resultat enligt resultaträkning	3 117	-21 368	-3 690	12 002	31 211
(-) Samtliga realisationsvinster	-2 744				
(+) Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet					
(-) Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet					
(+/-) Orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
(+/-) Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper					
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	373	-21 368	-3 690	12 002	31 211
(-) Reservering av medel till resultatutjämningsreserv					
(+) Användning av medel från resultatutjämningsreserv					
Årets balanskravsresultat	373	-21 368	-3 690	12 002	31 211

Resultat av granskningen forts.

3.4 Analys av Resultaträkning

Nedan redovisas en översiktlig ekonomisk jämförelse över resultaträkningen för kommunen.

En kommuns långsiktiga utveckling är beroende av att intäkterna ökar mer än kostnaderna för att inte urholka det egna kapitalet.

Kommunens resultat för delåret uppgår till 25,7 mkr, vilket är 13,3 mkr högre än samma period förra året. Det beror främst på att verksamhetens nettokostnader har ökat i en lägre takt än skatteintäkter och statsbidrag. I delårsresultatet ingår en återföring av tidigare gjorda avsättningar som har påverkat resultatet för 2022 positivt med 13,7 mkr, därmed ser delårsbokslutet bättre ut än vad det annars hade gjort.

De verksamheter som prognostiserar underskott mot budget är framförallt socialnämnden (prognos – 9,9 mkr) och barn- och utbildningsnämnden (prognos -5,0 mkr). Beträffande socialnämnden är en stor del av underskottet relaterat till äldreomsorgen (-3,9 mkr) som haft stora problem med sjukfrånvaro, personalrekrytering och förstärkningsbehov under sommaren. Även individ- och familjeomsorgen har negativ prognos (-5,1 mnkr) främst beroende på ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar av barn- och unga.

Barn- och utbildningsnämndens analys av prognostiserat underskott är grund och man hänvisar huvudsakligen till att lönekostnaderna för året är högre än budgeterat.

Övriga nämnder visar inga stora skillnader i prognostiserade resultat jämfört med budget.

Samlat genererar verksamheternas resultat ett prognostiserat underskott mot budget på -13,5 mkr, vilket kompenseras av ett överskott på finanserna på +37,0 mkr vilket främst förklaras av högre slutavräkning av skatteintäkter.

Belopp i tkr	2022-08-31	2021-08-31	Procentuell skillnad	Prognos helår
Verksamhetens intäkter	144 411	156 866	-8,62%	245 655
Verksamhetens kostnader	-636 630	-632 524	0,64%	-977 388
Avskrivningar	-20 150	-19 358	3,93%	-36 590
Nettokostnad verksamhet	-512 369	-495 016	3,39%	-768 323
Skatteintäkter och statsbidrag	530 201	503 282	5,08%	795 759
Finansiella intäkter	9 133	4 979	45,48%	6 750
Finansiella kostnader	-1 217	-871	28,43%	-2 975
Periodens resultat	25 748	12 374	51,94%	31 211

Resultat av granskningen forts.

3.5 Balansräkning

Nedan redovisas en översiktlig ekonomisk jämförelse över balansräkningen för kommunen

Belopp i tkr	2022-08-31	2021-08-31
Balansomslutning	797 527	621 055
Redovisat eget kapital	231 402	206 025
Eget kapital inkl. ansvarsförpliktelse	- 39 972	- 73 622
Redovisad soliditet	29%	33%
Soliditet med hänsyn till ansvarsförpliktelse	-5%	-12%
Anläggningstillgångar	714 643	537 330
Omsättningstillgångar	82 884	83 726
Avsättningar	56 622	48 824
Långfristiga skulder	307 850	186 350
Kortfristiga skulder	201 653	179 857
Balanslikviditet	41%	83%

De stora förändringarna avser främst investeringar och finansiering av dessa investeringar. De två största investeringarna avser nybyggnation av skola samt den nya simhallen. Prognosen för den nya skolan är en överskridande av budget med 9 mkr på en budget om 183 mkr totalt. Simhallen ser enligt prognos ut att följa budget om 197 mkr.

Investeringarna finansieras till största del via lån varför även långfristiga skulder ökar kraftigt i jämförelse med föregående års delårsrapport.

Investeringarna påverkar också kommunens soliditet negativt trots positiva resultat både 2021 och i prognos för 2022.

Vi har i vår granskning översiktligt granskat kommunens betydande balansposter. Vi noterar härvid följande:

I balansräkningen per 2022-08-31 ingår 37,7 mkr (51,7 mkr 2021-12-31) avseende avsättningar för framtida kostnader inom flyktning och integrationsområdet. Merparten avser kvarstående belopp från de betydande avsättningar som gjordes i årsbokslutet 2016 för framtida verksamhet. En minskning har skett med 13,3 mkr till delårsbokslutet vilket påverkat resultatet i delårsbokslutet positivt.

Även om avsättningen, som påpekats av kommunen, avser att täcka en långsiktig och i kostnads- och intäktshänseende osäker verksamhet, måste vår bedömning vara att 37,7 mkr av kommunens avsättningar, inte är i överensstämmelse med god redovisningssed (RKR:s rekommendation R9) eftersom de framtida kostnader som avses att täckas med avsättningen är av löpande karaktär.



Resultat av granskningen forts.

- Kommunen har ytterligare avsättningar som är tveksamma, omstruktureringsreserv från 2014 eller tidigare, kvarstående belopp uppgår till 2,0 mkr samt en avsättning till en ny återvinningscentral uppgående till 5,3 mkr. Vi bedömer att även dessa avsättningar är felaktiga.
- Kommunen har inte beräknat faktisk semesterlöneskuld i delårsbokslutet utan skulden från årsbokslutet 2022 ligger kvar justerat med budgeterad förändring för hela 2022 proportionerat jämnt fördelat under året. Den faktiska förändringen av semesterlöneskulden bokförs endast en gång per år, i samband med årsbokslutet.
- Kommunen har i delårsbokslutet inte bokfört någon faktisk avsättning för pensioner eller löneskatt på dessa. Beloppen från bokslutet 2021-12-31 ligger kvar. Vi har inte tillgång till KPAs faktiska beräkningar per 2022-08-31, men utifrån beräkningarna från juni 2022 så torde skillnaden inte vara väsentlig.
- Vidare ses hyreskontraktet normalt som finansiell leasing vilket innebär att en fiktiv anläggningstillgång och skuld skall redovisas och skrivas av över återstående hyresperiod. Vi noterar att kommunen hanterar hyreskostnader som en löpande kostnad. Detta är således avsteg från RKR R5 men vi bedömer inte att avstegen genererar väsentliga fel i resultaträkningen.

Vi har, utöver vad som nämns ovan inte identifierat några väsentliga felaktigheter i delårsbokslutet.



Resultat av granskningen forts.

3.6 Sammanställd redovisning

Enligt kommunal bokförings- och redovisningslagen 12 kap 2§ ska den sammanställda redovisningen omfatta de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande. Av författningskommentarerna framgår att ett betydande inflytande förutsätts föreligga när kommunen innehar minst 20 % av rösterna i en annan juridisk person. Det finns dock möjlighet att göra avsteg från principen om företaget har en ringa omsättning eller balansomslutning.

I RKR R17 Delårsrapport är det upp till varje kommun att avgöra om de kommunala bolagen ska omfattas av delårsrapporten. Att de kommunala bolagen ska ingå torde dock vara nödvändigt eftersom det är fullmäktiges måls för hela kommunkoncernen som ska bedömas.

Filipstads kommuns delårsrapport innehåller inte någon sammanställd redovisning. En redogörelse lämnas dock för vilka bolag som ingår i kommunkoncernen och resultatprognos och budget för helår framgår för respektive bolag ingående i koncernen. Även upplysning om viktiga händelser i respektive bolag lämnas. Det går dock inte i delårsrapporten att utläsa resultatet per 2022-08-31 eller helårsprognos för hela kommunkoncernen.

Trots att det inte finns ett explicit krav på att upprätta en sammanställd redovisning i delårsrapporten anser vi att det finns ett mervärde i att ändå ha med denna rapport i delårsrapporten, då en sammanställd redovisning skulle ge en läsare en bättre möjlighet att skaffa sig en bild av hela kommunens verksamhet.



Resultat av granskningen forts.

3.7 Redovisningsprinciper

I delårsrapporten ska enligt RKR R17 samma beräkningsmetoder användas som i den senaste årsredovisningen eller, om dessa principer eller metoder har ändrats, en beskrivning av karaktären på och effekten av förändringen. Upplýsningar ska även lämnas kring säsongsvariationer, cykliska effekter som har påverkan på verksamheten, karaktären och storleken på jämförelsestörande poster, effekten av ändrade uppskattningar och bedömningar samt förändringar i väsentliga ansvarsförbindelser.

I delårsrapporten anges under avsnittet "Redovisningsprinciper" att redovisningen skett enligt god kommunal redovisningssed med vilket avses i överensstämmelse med LKBR och RKR:s rekommendationer. Kommunen anger att samma redovisningsprinciper används som i det senaste årsbokslutet och upplýsning lämnas om att undantag från detta gäller avseende beräkning av semesterlöneskulden. Av redovisningsprinciperna framgår att beräkning görs, men som nämnts tidigare i rapporten görs inte någon beräkning av faktisk semesterlöneskuld i delårsbokslutet.

Vi rekommenderar kommunen att se över sina redovisningsprinciper.

Vår bedömning utifrån väsentlighetsprincipen är att kommunen i huvudsak efterlever RKR:s rekommendationer med vissa undantag. Nedanstående avvikelser från god redovisningssed bör åtgärdas inför kommande årsbokslut alternativt delårsbokslut.

- Felaktigt periodiserade statsbidrag, främst avseende statsbidrag från Migrationsverket (se vidare i avsnitt 3.5)
- Kommunen följer inte RKR:s rekommendation avseende leasing fullt ut (se vidare i avsnitt 3.5).
- Not om säsongsvariationer bör framgå av delårsrapporten
- Not om förändringar av bedömningar och uppskattningar bör framgå av delårsrapporten





kpmg.com/socialmedia

The information contained herein is of a general nature and is not intended to address the circumstances of any particular individual or entity. Although we endeavor to provide accurate and timely information, there can be no guarantee that such information is accurate as of the date it is received or that it will continue to be accurate in the future. No one should act on such information without appropriate professional advice after a thorough examination of the particular situation.

© 2021 KPMG AB, a Swedish limited liability company and a member firm of the KPMG network of independent member firms affiliated with KPMG International Cooperative (“KPMG International”), a Swiss entity. All rights reserved.

The KPMG name and logo are registered trademarks or trademarks of KPMG International.



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

§ 70

Dnr 2022-000214

Pensionspolicy medarbetare

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att anta Pensionspolicy för medarbetare

att Policyn gäller från och med 1 januari 2023 och ersätter tidigare pensionspolicy i de delar som avser medarbetare samt

att Kommunstyrelsen är pensionsmyndighet med möjlighet att delegera beslutanderätt i specifika pensionsfrågor

Sammanfattning av ärendet

Syftet med Filipstad kommuns pensionspolicy är att stärka kommunens möjlighet att behålla och rekrytera nya medarbetare genom att på ett enkelt och tydligt sätt beskriva kommunens pensionsförmåner och förmåner knutna till ålder.

Pensionspolicyn beskriver på ett samlat sätt kommunens pensionsåtagande gentemot medarbetarna. Den är marknadsmässigt framtagen utifrån lagregler och kollektivavtal samt möjligheter att utveckla dessa. Pensionspolicyn är marknadsmässigt framtagen utifrån regler och rekommendationer samt möjligheter att utveckla dessa.

KPA har bistått kommunen med framtagande av föreliggande förslag.

HR-chef Annika Alfredsson presenterar föreliggande förslag och svarar på frågor.

Beslutsunderlag

Förslag till pensionspolicy
Tjänsteskrivelse

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



FILIPSTADS
KOMMUN

Pensionspolicy Medarbetare

I samarbete med



Innehållsförteckning

Inledning

Kollektivavtal och pensionsregelverk	3
Uppföljning	3
Kostnader	4
Beslutsordning	4
Pensionsinformation	4

Under anställningstid

Löneväxling till pension	5
AKAP-KL för anställd född 1985 eller tidigare	6
Möjlighet till minskad arbetstid för äldre medarbetare	7

Vid avgång

Särskild avtalspension enligt överenskommelse	8
Pensionsförstärkning vid förtida uttag av ålderspension	10
Avgångsvederlag	10

Inledning

Syftet med Filipstad kommuns pensionspolicy är att stärka kommunens möjlighet att behålla och rekrytera nya medarbetare genom att på ett enkelt och tydligt sätt beskriva kommunens pensionsförmåner och förmåner knutna till ålder.

Pensionspolicyn beskriver på ett samlat sätt kommunens pensionsåtagande gentemot medarbetarna. Den är marknadsmässigt framtagen utifrån lagregler och kollektivavtal samt möjligheter att utveckla dessa

Filipstad kommun vill med denna pensionspolicy;

- Öka sin attraktion som arbetsgivare.
- Få en bättre kontroll och överblick över pensionsförmåner och andra förmåner knutna till ålder.
- Åstadkomma en konsekvent och rättvis hantering av pensionsförmåner och andra förmåner som är knutna till ålder.
- Ge ökad möjlighet att anpassa arbetstids- och pensionslösningar efter den enskildes behov och förutsättningar.

Kollektivavtal och pensionsregelverk

Sedan 1 januari 2006 gäller pensionsavtalet KAP- KL (Kollektivavtalad Pension) för medarbetare födda 1985 eller tidigare.

Från 1 januari 2014 gäller pensionsavtalet AKAP-KL (Avgiftsbestämd Kollektivavtalad Pension) för medarbetare födda 1986 eller senare.

Äldre pensionsavtal kan fortfarande gälla i enskilda fall och på grund av särskilda omständigheter.

SKR har med OFR, Svenska Kommunalarbetsförbundet och Akademiker-Alliansen den 20 december 2021 träffat en överenskommelse om tillägg och ändringar i AKAP-KL samt vissa följdändringar i KAP-KL. De villkorsändringar som följer av överenskommelsen träder ikraft 1 januari 2023. Samtidigt byter AKAP-KL namn till AKAP-KR. AKAP-KR blir från den 1 januari 2023 det enda gällande pensionsavtalet för alla anställda inom kommuner och regioner. I och med denna överenskommelse stängs inträde till det delvis förmånsbestämda avtalet KAP-KL. Kommunsektorn blir därmed den första större arbetsmarknadssektorn att lämna förmånsbestämda pensionslösningar.

Bestämmelserna i pensionsavtalen är i vissa delar dispositiva, vilket innebär att de gäller om inget annat avtalats. Det ger utrymme för lokala och individuella överenskommelser. Pensionspolicyn beskriver det Filipstads kommun beslutat ska gälla i specifika pensionsfrågor.

Uppföljning

Pensionspolicyn bör ses över en gång per mandatperiod och vid behov uppdateras. Översyn och uppdatering som föranletts av förändringar i lagar och kollektivavtal kan dock göras med annat tidsintervall.

Kostnader

Kostnader som uppstår vid tillämpning av denna pensionspolicy belastar respektive verksamhet då inget annat överenskommit.

Beslutsordning

Kommunfullmäktige beslutar om pensionspolicyn och förändringar av denna.

Beslut om medarbetares övergripande pensionsvillkor fattas av kommunstyrelsens arbetsutskott. Utskottet beslutar också, efter HR chefens föredragande, om pensionsförmåner av särskild karaktär.

Beslut i övriga pensionsfrågor regleras i gällande delegationsordning.

Pensionsinformation

Arbetsgivaren är enligt pensionsavtalen ansvarig för att medarbetare informeras om pensionsförmåner som tjänas in i anställningen.

Kommunen uppfyller informationskravet att tillhandahålla medarbetarna information om de intjänade pensionsförmånerna. Informationen ges årligen av kommunens HR avdelning i samarbete med extern pensionsadministratör.

Kommunens medarbetare får varje år en skriftlig pensionsprognos från extern pensionsadministratör som grundas på intjänade pensionsförmåner i anställningen.

Medarbetare som ska välja försäkringsbolag för den avgiftsbestämda ålderspensionen för första gången får information och valblankett från kommunens pensionsadministratör. Efter det får medarbetaren information från de valda försäkringsbolagen.

Kommunen erbjuder med viss regelbundenhet gruppvis information riktad till anställda som närmar sig pensionsåldern samt avseende löneväxling.

Som en del av introduktionen vid nyanställning får alla medarbetare information om de pensionsförmåner som gäller för anställningen.

På kommunen Intranät finns länkar till pensionsavtalen och extern pensionsadministratör.

Under anställningstid

Löneväxling till pension

Kommunen erbjuder alla anställda med en anställning som uppgår till minst 12 månader, räknat från den månad löneväxlingen ska gälla, att löneväxla till pensionssparande via ett överenskommet månatligt bruttolöneavdrag. Erbjudandet syftar till att stärka kommunens möjlighet att attrahera och behålla kompetenta medarbetare.

Lägsta belopp att löneväxla är 300 kronor per månad och högsta belopp är 20 procent av månadslönen.

Löneväxlingen kan komma att påverka medarbetarens allmänna pension, sjukpenning, föräldrapenning och ersättning från avtalsförsäkringar eftersom dessa baseras på faktiskt utbetalad lön. Löneväxling lämpar sig därför endast för den som även efter löneväxlingen har en årslön som överstiger 8,07 inkomstbasbelopp.

Löneväxlingen ska vara kostnadsneutral för kommunen. Medarbetare som löneväxlar får därför ett tilläggsbelopp. Tilläggsbeloppet betalas tillsammans med det överenskomna löneväxlingsbeloppet till en tjänstepensionsförsäkring.

Tilläggsbeloppet beräknas utifrån skillnaden mellan lagstiftade arbetsgivaravgifter och särskild löneskatt på pensionskostnader, samt vissa andra avtalsförsäkringar. Tilläggsbeloppet kan komma att ändras om de underliggande faktorerna ändras.

Exempel: För en medarbetare som minskar sin bruttolön med 1 000 kronor och tilläggsbeloppet är 5 procent, betalas 1 050 kronor till en tjänstepensionsförsäkring.

Kostnadsneutraliteten innebär också att löneväxlingen inte ska påverka medarbetarens ordinarie tjänstepension. Bruttolönen före växlingen ska därför även fortsättningsvis vara pensionsgrundande för tjänstepensionen.

Bruttolönen före växlingen ska även ligga till grund för framtida lönerevisioner samt vid beräkning av lönerelaterade tillägg och avdrag, till exempel semesterlönetillägg och sjukavdrag.

Löneväxlingen ska regleras i ett individuellt avtal mellan kommunen och medarbetaren. Avtalet kan sägas upp av medarbetaren eller kommunen med en ömsesidig uppsägningstid på tre månader.

Om förutsättningarna för löneväxlingserbjudandet förändras på grund av ändringar i lag eller centralt kollektivavtal har medarbetaren och kommunen en ömsesidig rätt att säga upp löneväxlingen med omedelbar verkan.

Mer information om möjligheten att löneväxla fås på Intranätet och av kommunens HR avdelning

AKAP-KL för medarbetare född 1985 eller tidigare

I syfte att stärka kommunens möjlighet att behålla och rekrytera nya kompetenta medarbetare i konkurrens med andra arbetsgivare erbjuder kommunen möjlighet att omfattas av AKAP-KL i stället för KAP-KL.

Erbjudandet kan, efter individuell överenskommelse, både gälla under anställningstiden i kommunen och vid nyanställning.

För de medarbetare som väljer att omfattas av AKAP-KL i stället för KAP-KL tillämpar kommunen de centrala parternas rekommendationer och riktlinjer för arbetsgivare vid erbjudande av byte av pensionsavtal.

En medarbetare som valt att omfattas av AKAP-KL kan inte återgå till KAP-KL så länge anställningen i kommunen består.

AKAP-KL ersätts den 1 januari 2023 av AKAP-KR med tillägg och ändringar för hur ett byte från KAP-KL går till. Möjligheten till alternativ pensionslösning i AKAP-KR för medarbetare med en lön över 83,5 procent av inkomstbasbeloppet tas bort vid nyanställning. Den alternativa pensionslösningen ersätts enligt AKAP-KR av möjligheten att ge tilläggspremier och åldersgränsen vid 1985 tas bort.

Möjlighet till minskad arbetstid för äldre medarbetare

I syfte att behålla äldre medarbetare och den yrkeskompetens de besitter samt öka förutsättningarna för äldre medarbetare att arbeta kvar längre kan kommunen erbjuda möjlighet till minskad arbetstid i kombination med oförändrad pensionsgrundande lön för tjänstepension.

Arbetstidsminskning beviljas av förvaltningschef i samråd med HR chef efter individuell bedömning med hänsyn tagen till förutsättningarna i verksamheten.

För att åtgärdens syfte inte ska förfelas, får medarbetaren inte ta annat arbete samtidigt som arbetstiden i kommunen minskas.

Möjligheten gäller tillsvidareanställda och innebär att medarbetaren tillåts minska sin arbetstid till lägst 50 procent av heltid.

Medarbetaren ska ha uppnått lägsta ålder för att få ta ut allmän pension och ha minst 8 års sammanhängande anställningstid i kommunen i direkt anslutning till arbetstidsminskningen.

Lön betalas ut efter den faktiska arbetstiden. Tjänstepensionsintjänandet behålls upp till motsvarande heltid, dock längst till och med den kalendermånad medarbetaren uppnår i 32 a § LAS angiven ålder.

Som pensionsgrundande lön för tjänstepensionen tillgodoräknas den fasta lönen före arbetstidsminskningen. Denna lön ska förändras procentuellt med faktiska löneökningar.

I samband med arbetstidsminskningen omregleras anställningen. Medarbetaren ska så långt det är möjligt behålla tidigare arbetsuppgifter, men i mindre omfattning.

Arbetstidsminskningen kan komma att påverka medarbetarens allmänna pension, sjukpenning, ersättning från avtalsförsäkringar med mera, eftersom den kontanta lönen blir lägre. Kommunen kompenserar inte för denna påverkan men ska informera om detta.

Vid avgång

I speciella övergripande situationer såsom omorganisation och övertalighet eller av individuella skäl kan Filipstads kommun erbjuda olika möjligheter vid avgång ur tjänst. Dessa ska ses som ett arbetsgivarverktyg och inte som en rättighet i de fall då avslutande av anställning annars skulle vara aktuellt.

Särskild avtalspension enligt överenskommelse

Särskild avtalspension (SAP) kan betalas ut på heltid eller deltid (partiell SAP) efter överenskommelse mellan arbetsgivare och medarbetare.

För de medarbetare som efter nya pensionsavtalet AKAP-KR träder i kraft fortsatt omfattas av KAP-KL erbjuds särskild avtalspension enligt det pensionsavtalets regler.

Särskild avtalspension är ingen rättighet utan ett arbetsgivarinstrument vid övertalighet, omorganisation eller annat särskilt fall då tjänsten inte behöver återbesättas och ska användas med återhållsamhet.

Pensionen kan även användas då det finns särskilda skäl av individuell karaktär. Beslut fattas av förvaltningschef i samråd med HR chef.

Överenskommelse om hel eller partiell särskild avtalspension kan gälla

- a) den särskilda avtalspensionens omfattning,
- b) den tidpunkt från vilken särskild avtalspension ska betalas ut,
- c) vilken pensionsnivå i procent av underlaget för särskild avtalspension som ska gälla under tid med särskild avtalspension,
- d) om pensionsavgift ska tillgodoräknas arbetstagaren under den tid då särskild avtalspension betalas ut, och
- e) om samordning ska göras med förvärvsinkomst under tid med särskild avtalspension.

Pensionsnivå i procent av underlaget enligt stycket ovan c) ska överenskommas med beaktande av de begränsningar som följer av 28 kap. 8 § och 58 kap. 11 § IL i den del som innebär att pensionen under de fem första åren betalas ut med samma belopp vid varje utbetalningstillfälle eller med stigande belopp. Om en arbetstagare har hel särskild avtalspension och därefter beviljas hel sjukersättning, ska den

avtalade pensionsnivån för särskild avtalspension som avser de inkomstdelar som ersätts av sjukersättningen, från samma tidpunkt sänkas till tio procent. Om arbetstagaren beviljas partiell sjukersättning ska den avtalade 7 pensionsnivån för särskild avtalspension jämkas i förhållande till ersättningens omfattning.

Underlag för särskild avtalspension beräknas som ett genomsnitt av de tre sista årens pensionsgrundande löner i anställningen hos arbetsgivaren som föregår året före avgångsåret, uppräknat med förändringen av inkomstbasbeloppet i förhållande till avgångsåret.

Överenskommelse om hel eller partiell särskild avtalspension kan ingås tidigast från den månad medarbetaren fyller 63. Kommunen kan i undantagsfall bevilja särskild avtalspension från 61 års ålder. Medarbetaren bör ha minst 10 års sammanhängande anställningstid i kommunen i direkt anslutning till pensionsavgången.

Särskild avtalspension kan betalas ut längst in till dess att arbetstagaren fyllt i 32 a § LAS angiven ålder. Särskild avtalspension betalas i vart fall ut till och med kalendermånaden innan arbetstagaren fyller 65 år eller den tidigare kalendermånad då intjänad pension hos arbetsgivaren börjar betalas ut. Om inte arbetsgivare och arbetstagare kommer överens om annat upphör partiell särskild avtalspension om sysselsättningsgraden i anställningen ändras eller anställningen upphör på arbetstagarens initiativ.

Rätten till efterlevandepension behålls oförändrad under den tid särskild avtalspension betalas ut.

Förvärvsinkomst upp till ett prisbasbelopp per år undantas från samordning med hel särskild avtalspension. För partiell särskild avtalspension gäller att förvärvsinkomst från annan anställning än den i kommunen och som är lägre än ett prisbasbelopp per år, multiplicerat med graden av arbetstidsminskning undantas från samordning. Förvärvsinkomst som överstiger denna nivå ska samordnas genom att den särskilda avtalspensionen minskas med 75 procent av den överstigande delen av inkomsten.

Utbetalningarna av särskild avtalspension upphör tidigare om intjänad pensionsrätt (IPR) eller förmånsbestämd ålderspension enligt KAP-KL eller AKAP-KL börjar utbetalas av kommunen.

Avgång eller arbetstidsminskning med särskild avtalspension kan komma att påverka allmän pension, sjukpenning, ersättning från avtalsförsäkringar med mera. Kommunen kompenserar inte medarbetaren för denna påverkan.

Pensionsförstärkning vid förtida uttag av ålderspension

Som ett alternativ till särskild avtalspension kan Filipstads kommun erbjuda enskild medarbetare att betala in extra tjänstepension.

Den extra tjänstepensionen betalas från och med att medarbetaren avslutar sin anställning för att gå i pension fram till månaden innan medarbetaren fyller 65 år.

Pensionslösningen bedöms från fall till fall och förutsättningar för att kunna tillämpa denna pensionslösning är att medarbetaren uppnått lägsta ålder för att få ta ut allmän pension, att en övertalighetssituation löses och att tjänsten inte ska återbesättas.

Den extra pensionsinsättningen ska lägst motsvara den som skulle ha gjorts om medarbetaren varit kvar i tjänst.

Pensionsförstärkning vid förtida uttag beviljas efter individuell bedömning av förvaltningschef i samråd med HR chef.

Avgångsvederlag

I de fall kommunen beslutar att utbetala avgångsvederlag kan medarbetaren i stället för att erhålla beloppet kontant, välja att beloppet ska betalas till en tjänstepensionsförsäkring. Möjligheten gäller dock endast så länge beloppet inte varit tillgängligt att lyfta.

Om beloppet utbetalas kontant ska kommunen betala sociala avgifter. Om beloppet betalas till en tjänstepensionsförsäkring ska kommunen i stället betala särskild löneskatt. För att det ska vara kostnadsneutralt för kommunen ska en medarbetare som väljer betalning till en tjänstepensionsförsäkring tillgodoräknas skillnaden mellan dessa avgifter.

Inbetalningen sker till medarbetarens befintliga tjänstepensionsförsäkring.



Anmälningssärenden KF oktober 2022

Förslag till beslut

att lägga anmälningssärendena till handlingarna.

Sammanfattning av ärendet

1. Revisionsrapport granskning av upphandling inom investeringsprojekt (dnr 2022-163), samt svar från kommunstyrelsen (KS 2022-10-05 § 74)
2. Kommunstyrelsens svar till revisorernas förslag angående redovisning av kostnader för nya simhallen, skolan och idrottshall. Dnr 2022-222 (Ks 2022-10-05 § 75)
3. Delårsrapport drift- och servicenämnden
4. Delårsrapport överförmyndarnämnden

Catrin Marsell
Kanslichef



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

§ 74

Dnr 2022-000163

Revisionsrapport: Granskning av upphandling inom investeringsprojekt

Kommunstyrelsens beslut

att fastställa förslag till svar.

Sammanfattning av ärendet

Kommunrevisionen har granskat ärendeprocessen, med fokus på upphandlingsprocessen, för två utpekade investeringsprojekt - ny skola med tillhörande idrottshall och badhus-.

Förslag till svar:

Revisionen har framlagt att Filipstads kommun delvis har en funktionell ansvarsfördelning vid beslut och genomförande av investeringsprojekt men även lämnat förslag till förbättringsåtgärder vilka kommenteras enligt följande:

I samband med kommande revideringar av styrande dokument såsom reglemente för kommunstyrelsen och delegation, ska behovet av ökad tydlighet avseende ansvarsfördelning ses över.

Styrdokument (Riktlinjer och Policy) är under översyn och arbetet med de dokumenten pågår sedan tidigare.

Vi noterar revisorernas åsikter beträffande partneringupphandling när framtida val av upphandlingsform.

Den politiska prioriteringen av de av Kommunfullmäktige anslagna investeringsprojekten sker främst i Teknikutskottet enligt beslut och regler i budgetdokumentet.

Filipstads kommun tar till sig revisorernas bedömning och den finns med som en del av framtida hantering av upphandlingar inom investeringsprojekt.

I övrigt noteras att Filipstads kommun är i en process för att ingå avtalssamverkan med Karlskoga kommun gällande inköpscentral from 2022-

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

10-15. Detta beslutade Kommunstyrelsens arbetsutskott den 12 september 2022 §25 att föreslå Kommunstyrelsen.

Kommundirektör Hannes Fellsman presenterar ärendet. I samband med presentationen besvaras även frågor.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport granskning av upphandling inom investeringsprojekt
Kortfattad rapport
Tjänsteskrivelse

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

§ 74

Dnr 2022-000163

Revisionsrapport: Granskning av upphandling inom investeringsprojekt

Kommunstyrelsens beslut

att fastställa förslag till svar.

Sammanfattning av ärendet

Kommunrevisionen har granskat ärendeprocessen, med fokus på upphandlingsprocessen, för två utpekade investeringsprojekt - ny skola med tillhörande idrottshall och badhus-.

Förslag till svar:

Revisionen har framlagt att Filipstads kommun delvis har en funktionell ansvarsfördelning vid beslut och genomförande av investeringsprojekt men även lämnat förslag till förbättringsåtgärder vilka kommenteras enligt följande:

I samband med kommande revideringar av styrande dokument såsom reglemente för kommunstyrelsen och delegation, ska behovet av ökad tydlighet avseende ansvarsfördelning ses över.

Styrdokument (Riktlinjer och Policy) är under översyn och arbetet med de dokumenten pågår sedan tidigare.

Vi noterar revisorernas åsikter beträffande partneringupphandling när framtida val av upphandlingsform.

Den politiska prioriteringen av de av Kommunfullmäktige anslagna investeringsprojekten sker främst i Teknikutskottet enligt beslut och regler i budgetdokumentet.

Filipstads kommun tar till sig revisorernas bedömning och den finns med som en del av framtida hantering av upphandlingar inom investeringsprojekt.

I övrigt noteras att Filipstads kommun är i en process för att ingå avtalssamverkan med Karlskoga kommun gällande inköpscentral from 2022-

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

10-15. Detta beslutade Kommunstyrelsens arbetsutskott den 12 september 2022 §25 att föreslå Kommunstyrelsen.

Kommundirektör Hannes Fellsman presenterar ärendet. I samband med presentationen besvaras även frågor.

Beslutsunderlag

Revisionsrapport granskning av upphandling inom investeringsprojekt
Kortfattad rapport
Tjänsteskrivelse

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Kommunstyrelsen

Sammanträdesdatum
2022-10-05

§ 75

Dnr 2022-000222

Förslag från revisionen angående redovisning av kostnader för nya simhallen, skolan och idrottshallen

Kommunstyrelsens beslut

att återföra ärendet till kommunfullmäktige med fastställt svar

Sammanfattning av ärendet

I enlighet med reglemente för kommunrevisionen § 23 kan revisorerna initiera ärenden i fullmäktige i anledning av sin granskning och om sin förvaltning, när de bedömer att så behövs.

Vid kommunfullmäktiges sammanträde 15 september § 54 informerade kommunrevisionens ordförande Peteris Lauberts om att kommunrevisionen önskar väcka ärende enligt följande.

”Jag yrkar, såsom kommunrevisor, att få kontinuerligt löpande kostnader redovisade för nya simhallen, skolan och idrottshallen
Dessa kostnader för respektive objekt skall redovisas minst varje kvartal och ställas mot ursprunglig likaledes periodiserad budget
Kostnader för respektive objekt skall inkludera el, vvs anslutningar, parkering, extern belysning och inredning.”

Kommunfullmäktige beslutade remittera ärendet till kommunstyrelsen för beredning.

Kommunstyrelsens ordförande Åsa Hååkman Eriksson yrkar på följande förslag på svar till kommunfullmäktige; "Som kommunrevisor finns alltid möjlighet att ta del av nämndernas och förvaltningarnas arbete, även kalla till sig tjänstepersoner etc.

Något separat beslut av Kommunstyrelsen anses därför inte nödvändigt".

Ordförande ställer sitt eget förslag under proposition. Förslaget antas.

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande

**KARLSTADS KOMMUN****GEMENSAM DRIFT- OCH SERVICENÄMND**

Protokoll 2022-09-23

§ 5**Delårsrapport 2022**

Dnr DSN/2022:20 Dpl 10

Gemensam drift- och servicenämnds beslut

Drifts- och servicenämndens delårsrapport för 2022 godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Drifts- och servicenämnden har per den 31 augusti 2022 upprättat delårsbokslut med helårsprognos. Rapporten innehåller periodens viktigare händelser, en beskrivning av periodens utfall och helårsprognos samt uppföljning av de nämndmål nämnden beslutade om i sin verksamhetsplan.

Drifts- och servicenämnden förväntas redovisa ett resultat motsvarande budget.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 16 september 2022.

Delårsbokslut med helårsprognos för drift-och servicenämnden 15 september 2022.

Bilaga: Delårsrapport 2022.

Beslutet skickas till

Samtliga parter i Drifts-och servicenämnden.

**KARLSTADS KOMMUN****KOMMUNLEDNINGSKONTORET**

Drifts- och servicenämnden

Tjänsteskrivelse 2022-09-15

Erika Sörqvist,

erika.sorqvist@karlstad.se**Delårsrapport 2022**

Dnr DSN-2022-20 Dpl 10

Kommunledningskontorets förslag

Drifts- och servicenämndens delårsrapport för 2022 godkänns.

Sammanfattning av ärendet

Drifts- och servicenämnden har per den 31 augusti 2022 upprättat delårsbokslut med helårsprognos. Rapporten innehåller periodens viktigare händelser, en beskrivning av periodens utfall och helårsprognos samt uppföljning av de nämndmål nämnden beslutade om i sin verksamhetsplan.

Drifts- och servicenämnden förväntas redovisa ett resultat motsvarande budget.

Beslutsunderlag

Kommunledningskontorets tjänsteskrivelse den 16 september 2022.
Delårsbokslut med helårsprognos för drift-och servicenämnden 15 september 2022.

Ärende

I Drifts- och servicenämndens delårsrapport anges ett antal viktiga händelser. En av dessa händelser är uppdraget vad gäller inventering av verksamhetssystem. Målet med inventering var att få fram ett underlag för att kunna föra diskussioner om kommande samverkan inom ramen för nämndens uppdrag.

Inventeringen av verksamhetssystem inleddes under hösten 2021, då en konsult togs in. Konsulten tog fram enkäter som skickades till samtliga parter i Drifts- och servicenämnden, och gjorde därefter en analys av det inskickade materialet. Konsultens analys fokuserade framförallt på vilka system som parterna idag använder, och valde att ge rekommendationer utifrån att flera parter använde samma system. Kommunledningskontoret

bedömde dock att materialet behövde analyseras ytterligare, eftersom inventeringen inte ger tillräckligt underlag för en rekommendation kring vilka verksamhetssystem som är mest lämpliga att samverka kring. I grunden är kommunledningskontoret uppfattning att samverkan rörande verksamhetssystem och en eventuell kommande gemensam upphandling först måste grundas i de olika parternas behov och en mer grundad analys utifrån vilka processer de olika verksamhetssystem ska stödja. En verksamhetsprocess är en följd av aktiviteter som en organisation arbetar utifrån att nå bästa resultat och värde utifrån en uppsatt målbild. Ett verksamhetssystem har därmed en stödjande roll till en process. Med andra ord en bieffekt av processen behov.

Olika typer av processer är till exempel ekonomi-, inköps- och eller HR-processen. Beroende på de olika parternas målsättningar med olika processer styrs krav och funktionalitet på ett verksamhetssystem.

Att enkom ta fram en rekommendation på samverkan utifrån avtalstider och nuvarande system kan i praktiken leda till att vare sig effektivitets- eller kostnadsbesparingar nås. Vidare förutsätter även gemensamma systemupphandlingar i allt större utsträckning att arbetssätt och rutiner sker så enhetligt som möjligt. Det är först då besparingar kan ske.

Kommunledningskontoret kommer därför under hösten 2022 genomföra ytterligare undersökningar, bland annat genom att genomföra intervjuer med representanter från de strategiska yrkesnätverken. Kommun- och regiondirektörsnätverket kommer även involveras i dialogen.

I verksamhetsplan för 2022 är ett av Drifts- och servicenämndens mål att utvärdera tidigare genomförda upphandlingar. Detta mål är dock något försenat. Kommunledningskontoret vill därför återkomma till nämnden med ett antal förslag hur en sådan utvärdering kan göras. Här finns olika vägval att göra utifrån om det handlar om att utvärdera mot enskilda initiativ eller finna en tydligare grund och metodik för att utvärdera samverkan i stort. För att utvärderingen ska fylla ett värde framåt är kommunledningskontorets första bedömning att den första utvärderingen som görs sätter grunderna för kommande utvärderingar, och då måste det finnas en grundad metodik för hur detta ska göras.

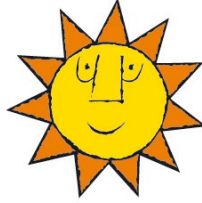
Vidare kan kommunledningskontoret konstatera att det finns många olika typer av samverkansforum på regional nivå, där samtliga av nämndens parter ingår och där frågor kring samverkan och digital utveckling också diskuteras. För kommunledningskontorets del handlar det därför mycket om att stödja nämnden i att sortera vilka frågor som hanteras i olika samverkansforum, då det finns exempel på där samma samverkansintentioner uppkommer i flera regionala forum.

Ann Otto Nemes
utvecklingsdirektör

Erika Sörqvist
koordinator

Beslutet skickas till

Samtliga parter i Drifts-och servicenämnden.



KARLSTADS KOMMUN

Delårsrapport 2022

Gemensam drifts- och servicenämnd

Tertial 2, jan-aug 2022



Innehållsförteckning

Nämndernas verksamhetsberättelser.....	3
Viktigare händelser.....	3
Ekonomistyrning.....	3
Verksamhetsstyrning.....	4

Bilagor

Bilaga 1: DSN Prognos T2 jan-dec 2022 - 220831



Nämndernas verksamhetsberättelser

Viktigare händelser

- Under våren avslutades Projektplatsen hos alla kommuner.
- Under våren lämnade konsulten som gjort en inventering av verksamhetssystem i samtliga Värmlandskommun över en rapport. Rapporten har därefter analyserats och sammanställts av drifts- och servicenämndens tjänstepersoner.
- Arbetet med inventering av verksamhetssystem fortsätter, men i form av fortsatt utredning av potentiell framtida samverkan, och hur denna ska se ut.
- Under året har arbetat med att skapa och etablera rutiner gällande ärendegång och beredningsprocess.

Händelserna; inventering av verksamhetssystem och utvärdering av samverkan kommenteras i tjänsteskrivelsen för delårsrapporten.

Ekonomistyrning

Driftbudget - ekonomiskt utfall och prognos

Belopp i mnkr	Utfall jan- aug	Utfall jan- aug	Prognos helår	Budget- avvikelse
	2021	2022	2022	2022
Intäkter	4 558	3 697	7 205	
Kostnader	4 457	4 109	7 205	
Nettokostnad	-101	412	0	
Budget	0	0	0	
Budgetavvikelse	101	-412	0	

Kommentar utfall januari-augusti

Den ekonomiska prognosen och utfallet för Drifts- och servicenämnden visar störst avvikelse, jämfört med 2021-08, för nätutrustning. I år har nätutrustning sålts till ett värde av drygt 59 tkr genom nämnden, jämfört med 1030 tkr för motsvarande period i fjol.

Projektplatsen har avslutats, varför en minskning om 180 tkr avseende licenskostnader jämfört med samma period förra året redovisas.

Drifts- och servicenämnden anställde under 2021 en koordinator. Tjänsten tillträdde i början av 2022, vilket påverkar utfallet för nämndadministrationen. Detta innebär att kostnaden för nämndadministration har ökat med 420 tkr, jämfört med samma period 2021.

Prognosen för nämndens omsättning fördelas enligt följande:

- Nätutrustning 1600 tkr
- E-id 542 tkr
- Projektplatsen 93 tkr
- Sjunet 54 tkr
- Sambruk 178 tkr
- E-tjänster 1695 tkr
- Gymnasieantagning 1721 tkr



- Medlemsavgift 1322 tkr

Totalt 12.429 mkr (exklusiv Bibliotekssamverkan)

Kommentar helårsprognos samt eventuella åtgärder

Drift- och servicenämnden har som avsikt att alltid motsvara varje kostnad med en intäkt då nämnden i sig inte har några budgeterade medel. Totalt sett förväntas resultatet för 2022 bli noll.

Verksamhetsstyrning

Verksamhetsmål inom Drift- och servicenämnden

Nämndmål 2022

- Skapa strukturer och tydliggöra beredningsprocessen samt ärendegången

Mätmetod av måluppfyllelse:

- Att beredningsprocess och ärendegång finns dokumenterade och är väl kända av nämnden och samverkansparterna.

Status: Ingen aktuell avvikelse. Arbetet fortgår och beräknas vara klart senast den 31 december 2022.

- **Kontinuerlig information till nämnden gällande relevant lagstiftning, andra kommuners samverkan etc**

Mätmetod av måluppfyllelse:

- Att nämnden kontinuerligt, vid minst ett tillfälle per år får information om relevant lagstiftning eller om annan information som är relevant för nämndens verksamhet.

Status: Ingen aktuell avvikelse. Arbetet ingår i den planerade verksamheten för nämndens verksamhetsår. I september månad kommer Lönecentrum Östra Värmland att besöka drifts- och servicenämnden. Lönecentrum Östra Värmland hanterar löneadministration för kommunerna Filipstad, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors, och är kopplad till en gemensam nämnd. Vid besöket kommer nämnden få information kring hur man inom Lönecentrum Östra Värmland arbetar med samverkan, vilka lärdomar som dragits, samt fördelar och utmaningar med samverkan.

Eventuellt kommer ytterligare besök från andra kommuners samverkansforum att genomföras under året.

- **Existerande samverkan återrapporteras till nämnd**

Mätmetod av måluppfyllelse:

- Att ansvarig för tidigare upphandlat samverkansprojekt besöker nämnden vid minst ett tillfälle under året.
- Resultatet av besöket sammanställs och presenteras för nämnden vid nästkommande tillfälle.

Status: Ingen aktuell avvikelse. Arbetet fortgår som planerat. Ansvariga för e-tjänsteplattformen besökte drifts- och servicenämnden i maj månad, för att rapportera kring aktuell status, utveckling och vad som är aktuellt inom samverkan nu.

Eventuellt kommer representanter för samverkan inom ramen för drifts- och servicenämnden att besöka nämnden i december.

- **Utvärdering av tidigare genomförda upphandlingar**

Mätmetod av måluppfyllelse:

- Erfarenhetsinsamling och utvärdering av nämndens tidigare upphandlingar och de pågående samverkansprojekt som finns sammanställs och presenteras för nämnden.



- Förslag till förbättringsområden tas fram och presenteras för nämnden.

Status: Arbetet med att utvärdera tidigare genomförda upphandlingar har försenats något, men planeras ännu att genomföras under 2022.

- **Öka kännedomen om DSN**

Mätmetod av måluppfyllelse:

- Informationsmaterial är framtaget
- Strategi för hur informationsmaterialet ska spridas inom parternas egna organisationer
- Informationsmaterialet sprids till samtliga samverkansparter, strategiska nätverk och eventuella andra parter

Status: Ingen aktuell avvikelse. Arbetet är påbörjat och planeras vara klart vid årsskiftet. Arbetet med att sprida informationsmaterialet kommer dock att fortsätta under 2023. Under 2022 har drifts- och servicenämndens tjänstepersoner besökt kommunfullmäktige i Hammarö kommun och informerat om nämnden. Under hösten kommer även nämndens tjänstepersoner besöka det strategiska yrkesnätverket för IT-chefer i Värmland, samt bjuda in till ett möte med kommunernas och Region Värmlands inköpschefer i Värmland.

Plats och tid	Kommunhuset Uroxen, Älgen, Kristinehamns kommun, kl. 14:00-14:40		
Beslutande	Ledamöter Ellen Skaare Håkansson (KD) ordförande Britt-Marie Karlsson (S) tjänstgörande ersättare Sune Frisk (S) Marianne Högberg (S) tjänstgörande ersättare Ersättare Inga-Lill Röhr (S) Eva Närvä Eickenrodt (M)		
Övriga närvarande	Jenny Alpmyr, Tf enhetschef Lena Rehn, handläggare Åsa Bäckman, sekreterare Åsa Wahlgren, ekonom (deltar via Teams, §65)		
Justerare	Britt-Marie Karlsson		
Justerings plats och tid	Justeringsklar 2022-10-12		
Underskrifter	Sekreterare	Åsa Bäckman	Paragrafer 63-66
	Ordförande	Ellen Skaare Håkansson (KD)	
	Justerare	Britt-Marie Karlsson	
	ANSLAG/BEVIS Protokollet är justerat. Justeringen har tillkännagivits genom anslag.		
Organ	Östra Värmlands överförmyndarnämnd	§§ 63-66 sekretess §§ 67-70	
Sammanträdesdatum	2022-10-11		
Datum för anslag	2022-10-12	Datum för borttagande	2022-11-03
Förvaringsplats för protokollet	Pärm på överförmyndarkontoret		
Underskrift	Åsa Bäckman		

2022-10-11

Öfn § 63

Fastställande av föredragningslista

Föredragningslistan godkänns.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2022-10-11

Öfn § 64

Information från förvaltningen

Beslut

Östra Värmlands överförmyndarnämnd tackar för informationen och lägger den till handlingarna.

Sammanfattning

Jenny Alpmyr och Lena Rehn informerar om den löpande verksamheten.

- Nuläget.
- Årsräkningar, samtliga för år 2021 är färdiggranskade.
- Personalläget.
- Rekryteringsprocess klar avseende ny enhetschef, tillträder 2022-12-12.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2022-10-11

Öfn § 65

Delårsrapport 2022

Beslut

Östra Värmlands överförmyndarnämnd godkänner delårsrapport för januari - augusti 2022.

Sammanfattning

I enlighet med lagen om kommunal bokföring och redovisning ska kommunen upprätta en särskild redovisning (delårsrapport).

Varje nämnd ansvarar i sin tur för att lämna delårsrapport till kommunen för perioden januari - augusti.

Delårsrapporten ska innehålla en resultaträkning, en balansräkning och en förenklad förvaltningsberättelse. Förvaltningsberättelsen ska innehålla händelser av väsentlig betydelse som inträffat under delårsperioden eller efter dess slut, men innan delårsrapporten upprättas. Den ska ge upplysningar om förväntad utveckling avseende ekonomi och verksamhet utifrån målen samt en redovisning av hur helårsprognosen förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten och avstämning av nämndens mål.

Beslutsunderlag

Tjänsteskrivelse 2022-09-02

Delårsrapport januari - augusti 2022

Skickas till

Kristinehamns kommun, Degerfors kommun, Filipstads kommun, Karlskoga kommun och Storfors kommun

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande

2022-10-11

Öfn § 66

Information från ordförande

Ellen Skaare Håkansson (KD) informerar:

- En insats avseende rekrytering av nya gode män och förvaltare behöver göras i vårt område.
Ordförande skickar med en tanke till nämndens ledamöter om att kunna delta och informera hos olika frivillighetsorganisationer i våra kommuner. Det finns även möjlighet att handläggare kan vara med och informera.

Ordet lämnas över till Inga-Lill Röhr (S).

- Inga-Lill informerar att en länsträff är planerad, oklart i nuläget vilket datum det blir, mer information kommer.
- Enkäten från FSÖ's studiedagar är ännu inte klar, mer information vid kommande möte.
- Inga-Lill påminner om att läsa nyhetsbrev som kommer, där det finns mycket bra information.

Justerandes sign

Utdragsbestyrkande



Kristinehamns kommun

Detta dokument är elektroniskt signerat och juridiskt bindande.

Ordförande: Ellen Skaare Håkansson

Ledamot: Britt-Marie Karlsson

Nämndsekreterare: Åsa Bäckman

Östra Värmlands överförmyndarnämnds

Delårsrapport Januari- augusti 2022

Godkänd ÖFN § 65, den 11 oktober 2022



Kristinehamns
kommun

ÖSTRA VÄRMLANDS ÖVERFÖRMYNDARNÄMND

Ordförande: Ellen Skaare Håkansson

Förvaltningschef: Martin Willén

Avdelningschef: Jenny Alpmyr

Enhetschef: Vakant

Överförmyndarnämndens verksamhetsmål

Målområde	Hög rättssäkerhet
------------------	--------------------------

Nämndmål	Prognos måluppfyllelse
Överförmyndarnämndens arbete ska tillgodose kommuninvånarnas behov av rättssäkerhet och service.	

Förväntad måluppfyllelse vid årets slut:

Uppfyllt ■

Delvis uppfyllt ■

Inte uppfyllt ■

Aktiviteter
God kunskap hos ställföreträdare genom utbildning
Lämplighetskontroller av ställföreträdare
Kompetensutveckling för nämndledamöter

Indikator	Målvärde	2020	2021	Prognos 2022
Nya gode män och förvaltare ska genomgå utbildning med godkänt resultat.	Bibehålla	100 %	100 %	100 %
Gode män och förvaltare ska genomgå lämplighetskontroll i samband med nytt uppdrag om kontroll inte skett de senaste 6 månaderna.	Bibehålla	100 %	100 %	100 %
Gode män och förvaltare ska genomgå lämplighetskontroll minst vart tredje år.	Bibehålla	100 %	100 %	100 %
Andel nämndledamöter som varit delaktiga i en utbildningsdag som anordnas för dem	100 %	---	---	70 %

Nämndens analys

Kontroll att samtliga nya gode män och förvaltare genomgått utbildning med godkänt resultat sker löpande enligt rutin som en del i lämplighetskontrollen.

Kontroll att gode män och förvaltare genomgått lämplighetskontroll sker löpande enligt rutin när förslag på ställföreträdare ska lämnas till tingsrätten eller när överförmyndarnämnden fattar beslut om byte av ställföreträdare.

Under hösten varje år går överförmyndarenheten igenom ställföreträdarregistret för att se när gode män och förvaltare kontrollerades senast. Ny kontroll görs i de fall där ställföreträdarna inte kontrollerats de senaste tre åren.

Vårens länsträff för ledamöter och tjänstepersoner ställdes in varför antalet utbildningstillfällen under året är lägre än normalt.

Målområde	Information till de som berörs av överförmyndarnämndens verksamhet
------------------	---

Nämndmål	Prognos måluppfyllelse
God information till samverkande kommuner för insyn i verksamheten.	
God information till allmänheten för att de som är i behov av ställföreträdare ska få rätt hjälp samt underlätta rekrytering av ställföreträdare.	

Förväntad måluppfyllelse vid årets slut:

- Uppfyllt ■
- Delvis uppfyllt ■
- Inte uppfyllt ■

Aktiviteter
Sprida information om överförmyndarens verksamhet inom nämndens kommuner
Sprida information om överförmyndarens verksamhet till allmänheten i nämndens kommuner

Indikator	Målvärde	2020	2021	Prognos 2022
Information om överförmyndarens verksamhet till samverkande kommuner	1 gång per kommun	0	0	2
Deltagande vid lokala aktiviteter och arrangemang som är lämpliga ur verksamhetssynpunkt	2 ggr	0	0	0

Nämndens analys


Information om överförmyndarens verksamhet har inte kunnat prioriteras på grund av hög frånvaro av ordinarie personal samt granskning av årsräkningar.


Många av de aktiviteter och arrangemang som normalt anordnas och kan vara lämpliga ur verksamhetssynpunkt har inte gjort det de senaste åren på grund av Coronapandemin. Med anledning av den nu ökande smittspridningen bedöms det inte troligt att sådana kommer att anordnas under detta år.


Målområde	Ekonomi
------------------	----------------

Nämndmål	Prognos måluppfyllelse
God kontroll och planering gällande ekonomin.	

Förväntad måluppfyllelse vid årets slut:

Uppfyllt 

Delvis uppfyllt 

Inte uppfyllt 

Aktiviteter
Löpande rapportering under året

Indikator	Målvärde	2020	2021	Prognos 2022
Rapportering på nämndens sammanträden under året, inklusive årsberättelse och delårsrapport.	3 ggr	3 ggr	3 ggr	3 ggr

Nämndens analys


Ekonomi har under 2022 redovisats genom årsberättelse för 2021, ekonomisk rapport efter tertial 1 samt denna delårsrapport.


Målområde	Miljö
------------------	--------------

Nämndmål	Prognos måluppfyllelse
Överförmyndarnämnden ska ha ett miljötänk i sin verksamhet.	

Förväntad måluppfyllelse vid årets slut:

Uppfyllt 

Delvis uppfyllt 

Inte uppfyllt 

Aktiviteter
Ha en låg miljöpåverkan i samband med sammanträden

Indikator	Målvärde	2021	Prognos 2022
Digital justering av sammanträdesprotokoll.	100 %	30 %	100 %
Digitala handlingar till nämndsammanträden.	100 %	---	100 %

Nämndens analys

Protokollen justeras digitalt efter samtliga sammanträden. Kallelse och handlingar skickas ut digitalt.

Ekonomiskt utfall

Nämnd- och styrelseverksamhet	Budget 2022-08-31	Utfall 2022-08-31	Avv		Års- budget	Års- prognos
Arvode	53 312	0	53 312	0,0%	80 000	
Kurser/konferenser	53 312	12 240	41 072	23,0%	80 000	
Övriga kostnader	6 664	6 958	-294	104,4%	10 000	
	113 288	19 198	94 090	16,9%	170 000	170 000
Kansli						
Övriga intäkter	0	-64 026	64 026		0	
Lönekostnader	3 232 706	3 178 101	54 605	98,3%	4 851 000	
Övriga personalkostnader	117 886	150 727	-32 841	127,9%	176 900	
Lokalkostnader	226 576	198 963	27 613	87,8%	340 000	
Kurser/konferenser	53 312	21 010	32 302	39,4%	80 000	
Licensavgifter	99 960	88 437	11 523	88,5%	150 000	
Övriga kostnader	208 450	151 345	57 105	72,6%	312 800	
Kapitalkostnader	46 634	14 665	31 969	31,4%	70 000	
	3 985 524	3 739 222	246 302	93,8%	5 980 700	5 980 700
Totala kostnader	4 098 812	3 758 420	340 392	91,7%	6 150 700	6 150 700

Nämndens analys

Enheten utökade med en tjänst utöver budget from april 2022. På grund av sjukfrånvaro och tillfällig vakans av chefstjänst prognoseras denna kostnad nu kunna inrymmas inom befintlig budget.

Investeringar

Nämndens analys

Ett avtal om nytt verksamhetssystem har tecknats vilket medför investeringskostnader på 300 tkr under hösten. Denna investering kommer att skrivas av under avtalstiden på fyra år och kostnaderna blir lägre än vad som prognosticerats och budgeterats för.

Upphandling av nya arkivskåp har skett men då ingen leverans kan ske på denna sida av året på grund av leveransproblem kommer ingen kostnad för detta komma detta år. Nytt verksamhetssystem kommer möjliggöra ett digitalt arkiv varpå behov av nya arkivskåp behöver analyseras vidare.

Nyckeltal

Verksamhetsvolym 2022-06-30

	220630	2021	2020
Godmanskap	682	680	660
Förvaltare	112	111	110
Förmyndarskap	299	288	275
Tillfälligt godmanskap	17	17	18
Godmanskap ensamkommande barn	12	7	11
Förordnad förmyndare	52	49	52
Framtidsfullmakter	1	0	0
Totalt antal aktiva ärenden	1175	1152	1126

Kommun	Godmanskap, inkl tillfälliga godmanskap	Förvaltare	Förmyndarskap	Ensamkommande barn (förordnad förmyndare)
Kristinehamn	262	44	77	4 (10)
Degerfors	92	5	42	1 (10)
Filipstad	105	14	55	2 (14)
Karlskoga	216	43	112	5 (7)
Storfors	24	6	13	0 (11)

Nämndens analys

Totala antalet ärenden har ökat med 2 % jämfört med föregående år. Ärenden gällande förmyndarskap fortsätter att öka, även ensamkommande barn har ökat något.