

# EKONOMISK PLAN

2016 – 2018



FILIPSTADS  
KOMMUN

# INNEHÅLL

Ekonomisk sammanfattning.....	3
Resultatbudget.....	10
Resultatbudget per nämnd.....	11
Balansbudget.....	12
Kassaflödesbudget.....	13
Kommunstyrelsen.....	14
Miljö- och byggnadsnämnd.....	20
Barn- och utbildningsnämnd.....	22
Socialnämnd.....	28
Övriga nämnder.....	34
Finansiering.....	36
Investeringar.....	39
Komponentavskrivning.....	41
Budgetmodell.....	43
Ekonomiska styrprinciper.....	44
Kommunalekonomisk ordlista.....	46

# EKONOMISK SAMMANFATTNING

## Allmänt om världsekonomin

Den svenska ekonomin befinner sig sedan ett par år tillbaka i en konjunkturåterhämtning. Inhemsk efterfrågan växer snabbt och BNP beräknas så väl i år som nästa år öka med 3 procent. Tillväxten i den svenska ekonomin gör att sysselsättningen ökar och arbetslösheten gradvis pressas tillbaka. I slutet av nästa år beräknas den svenska ekonomin nå konjunkturell balans. Det innebär att sysselsättningen och därmed skatteunderlaget i år och nästa år växer förhållandevis snabbt. Samtidigt ställer den omfattande invandringen och den snabba befolkningsutvecklingen stora krav på kommunernas och landstingens verksamheter. Mellan 2014 – 2019 ökar antalet invånare i Sverige med i genomsnitt med 1,3 procent per år. Det är tre gånger så snabbt som genomsnittet för de tre senaste decennierna.

Den internationella återhämtningen har, totalt sett, varit relativt trög. Ett undantag är USA där ekonomin växer i hygglig takt och där utvecklingen på arbetsmarknaden har varit stark. Också i Storbritannien och Tyskland utvecklas arbetsmarknaden starkt sedan en tid tillbaka. På andra håll i Europa har det gått väsentligt trögare. I tillväxtländer som Ryssland och Brasilien är utvecklingen mycket svag. Även i Kina gnisslar det betänkligt nu.

*(Källa: Ekonomirapporten oktober 2015 från SKL)*

## Budgetramar år 2016 - 2018

Enligt kommunallagen 8 kapitlet § 5 ska kommunen upprätta en ekonomisk plan för en period av tre år. Budgetprocessen är upplagd så att fullmäktige skall fastställa ekonomiska ramar för varje nämnd i november avseende år 2016.

## Lagen om God ekonomisk hushållning

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

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

Lagen om god ekonomisk hushållning kan sammanfattas i följande punkter:

- Mål och riktlinjer skall finnas för god ekonomisk hushållning.
- Återställningstiden för negativa resultat är tre år.
- Synnerliga skäl för att inte återställa negativa resultat skall tas upp både i budget och i årsredovisning.
- Upprättande av åtgärdsplaner skall ske vid negativa resultat.
- Revisionen skall bedöma uppfyllelsen av målen för

god ekonomisk hushållning i årsredovisning och delårsbokslut.

- Regeringen beslöt under 2012 att skapa förutsättningar för kommuner och landsting att få ökade möjligheter att utjämna resultaten mellan åren.

Detta kan ske genom att bygga upp resultatutjämningsreserver inom ramen för det egna kapitalet. Resultatutjämningsreserven göra att det möjligt att reservera en del av överskottet i goda tider och sedan använda medlen för att täcka underskott som uppstår till följd av lågkonjunktur. Införandet av reserverna kan ses som ett förtydligande av det övergripande målet om god ekonomisk hushållning som kommuner och landsting har i sin verksamhet.

(För Filipstads kommuns del är möjligheten begränsad då resultatkravet är högre eftersom kommunen, inklusive ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser, är negativ.)

## Viktiga faktorer som påverkar kommunens ekonomi

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

- Befolkningsutveckling
- Arbetsmarknadens utveckling
- Skatteunderlagsutveckling
- Förändring i bidragssystemet
- Volymförändringar
- Ökad statlig övervältring av kostnader
- Utveckling av pågående samverkansprojekt
- Löneutveckling
- Utbildningsnivå
- Balanskrav
- Integration

Kommunens ekonomi påverkas både på lång och kort sikt av effekterna från integrationen vilket nu, med dagens stora flyktingströmmar, blir allt tydligare. Tydligast syns det på ökningen av försörjningsstöd där kommunens kostnader på 2 år har ökat med ca 1 000 kr/inv. och gått från att historiskt vara under snittet i landet till att nu vara långt över. Antalet ensamkommande barn har ökat kraftigt för att nu uppgå till ca 80 barn. Flera av barnen är placerade på annan ort till höga kostnader vilket leder till hög arbetsbelastning på socialförvaltningen. Alternativ till detta måste hittas för att finna såväl verksamhetsmässigt som ekonomiskt bättre lösningar.

Inom skolområdet har kommunen stora svårigheter att klara skolgång för de asylsökande barnen. Antalet ABO (anläggningsboende)-platser kommer att tredubblas mot tidigare situation och under 2016 troligen uppgå till ca 1 200 varav 30 % är barn enligt Migrationsverket.

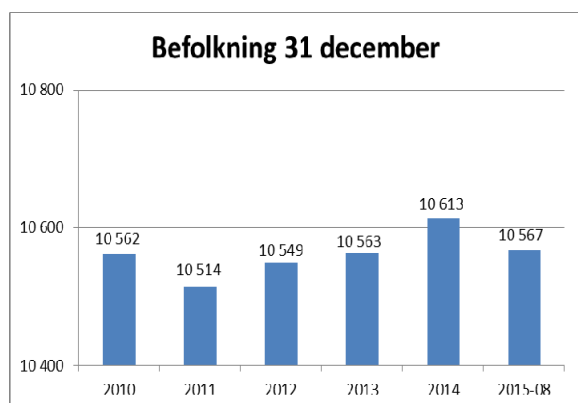
Då det är stora problem att rekrytera personal är flera personalgrupper i dag hårt ansträngda. Det leder till att kommunen har svårt att leva upp till såväl Skollagen och Socialtjänstlagen

### Befolkningsutveckling

Filipstads kommun har sedan 2011 haft en positiv befolkningsutveckling efter många år med negativ trend. Nu har denna trend brutits och kommunen har sedan 2014-12-31 minskat med -46 personer.

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

Filipstad är en industrikommun med 40 % av de totalt sysselsatta inom tillverkning. De dominerande branscherna är livsmedelsindustrin och verkstadsindustrin. I SCBs statistik klassas Filipstads kommun som varuproducerande kommun.



### Kontroll av ekonomin

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

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

Hösten 2015 har uppstart av ledarutvecklingsprogrammet i syfte att, utöver att höja kompetensnivån, också skapa en tydlig gemensam grund för att uppfylla Vision 2020.

### Samarbete

Målsättning är att finna samarbetsområden med andra kommuner, företrädesvis grannkommuner.

Mellan kommunerna Filipstad, Degerfors, Hällefors, Karlskoga, Kristinehamn och Storfors har respektive kommunfullmäktige beslutat om avsiktsförklaring om utvecklad samverkan.

### ---- Budgetförutsättningar för Filipstads kommun ---- 2016 - 2018

- Löneutveckling 2,0 % - 3,2 % - 3,3 %.\*  
(3,0 % - 3,2 % - 3,3 % enligt SKL)
- Arbetsgivaravgifter 38,46 %
- Prisutveckling/inflation 0 % - 0 % - 0 %.\*  
(2,2 % - 2,4 % - 2,6 % enligt SKL)
- Ränta på investeringar enligt SKL 2,4 %.
- Beräknad befolkningsförändring -61 personer 2016  
(10 549 - 10 549 - 10 549 personer)
- Skatteunderlagsprognos SKL 15:23 2015-08-14  
Skatteunderlag enligt riksprognos.
- Avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självfinansierande.
- Införande av komponentavskrivning.

\*= Antagen löneutvecklings- och inflationsnivå medför en sänkt kostnadsutvecklingsnivå med ca 11 mkr jämfört med SKL's bedömning.

### Vision 2020

Filipstads kommun, invånare som näringsliv, verkar gemensamt för en social, miljömässig och hållbar ekonomisk utveckling;

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

Vår vision innebär att

... Filipstad kommun är välkänd för sina goda möjligheter att utöva fritids- och sportaktiviteter i ändamålsenliga anläggningar och lättillgänglig natur. Det har bidragit till invånarnas goda hälsa och en växande turism inom friskvård och friluftsliv.

... Filipstads ungdomar får genom hela skoltiden en bra näringslivs- och samhällsorientering. Kommunen gör en fortsatt satsning på ökade resultat och nära samarbete med kommunens näringsliv. Tillsammans har det resulterat i att ungdomarna kan göra medvetna val beträffande utbildning och yrkesval. Detta bidrar till att näringslivet i Filipstad har väl utbildade medarbetare.

... hela kommunen har en modern digital infrastruktur. Tillsammans med vår lugna, naturnära miljö och goda pendlingsmöjligheter, gör det kommunen attraktiv att leva, bo och verka i.

... kommunen ingår i ett väl etablerat lokalt och regionalt arbete för effektiv och modern energianvändning, ren miljö och bra vattenförsörjning.

... våra framgångar bygger på ett öppet och delaktigt samhälle. Kommunen är en viktig aktör för att bland annat utveckla integrationen av nyanlända, stötta kultur- och föreningslivet samt föra dialog med innevånare, företag och besökare.

... vår kommun erbjuder trygghet i vardagen. Barnen får en trygg uppväxtmiljö och gamla en trygg ålderdom.

... i Filipstad är vi alla stolta ambassadörer för vår kommun!

### Finansiella mål 2016 - 2018

- Resultatet före avsättning till socialinvesteringsfond ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs för år 2016.
- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner.

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

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

### Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2015 - 2017 som pågår

- **Samverkan Östra Värmland**  
*Samverkan inom Östra Värmland. För närvarande pågår arbete inom bl.a. personal, ekonomi och IT.*
- **Utbildning/Kompetensutveckling för chefer**  
*För att möta nuvarande och framtida behov av kompetenta chefer bör utbildning och kompetensutveckling för chefer vara ett prioriterat område. Detta för att attrahera och behålla bra chefer och personal, samt möta ökade krav och behov på kunskap och effektivitet i alla led. Vidare kommer vi under de närmaste åren stå inför omfattande pensionsavgångar vilket kommer påverka vår organisation, nyrekrytering och kompetensförsörjning på nya sätt.*
- **IT- hitta alternativ till ökningen av licenskostnader**  
*Utreda möjligheterna att sänka licenskostnader för dataprogram genom att t.ex. nyttja s.k. molntjänster eller bättre licensavtal.*
- **Upprustning av Älvkullens vårdhem**  
*Innefattar utredning av demensboende och möjligheter att anpassa lokalerna till dagens behov. Även en översyn av utemiljön och de dementas möjligheter att kunna gå ut ska genomföras.  
(Texten redigerad då köket på Älvkullen är klart.)*

- **Bredbandsutveckling**  
*För att möta behovet av bredbandsutbyggnad inom olika områden såsom kommunens interna behov, sammankoppling med andra Värmlandskommuner och "Fiber till byn" behöver en total översyn göras. (Föreslås avslutas då gemensamt arbete har inletts tillsammans med Kristinehamns och Storfors kommuner. Avtal om koncessions- och samverkan föreslås ske med IP-Only Networks AB vilket ger möjlighet att kunna erbjuda kommunivånare och företag bredband.)*
- **Nya Perspektiv - Östra Värmland**  
*En ny samverkansform med utgångspunkt i Nya Perspektiv, startas i Östra Värmland från och med 2015. Samverkan omfattar arbetsgrupper inom följande områden: Äldres Hälsa, Sårbara familjen, Riskbruk och riskbeteende och Psykisk hälsa. Från Socialförvaltningen kommer verksamhetschefer för Hälso- och sjukvård, Äldreomsorg och Individ- och familjeomsorg, att delta i arbetsgrupperna. Från Socialförvaltningen och Barn- och utbildningsförvaltningen kommer förvaltningscheferna att ingå i styrgruppen för Nya Perspektiv - Östra Värmland. En första konferens kommer att anordnas i östra Värmland under hösten 2015.*
- **Heltid inom Socialförvaltning**  
*Socialförvaltningen har fått i uppdrag att ta fram modeller, metoder och kostnader för att förverkliga heltidsanställning för omvårdnadspersonal.*
- **Kompetensförsörjningsplan**  
*En kompetensförsörjningsplan skall upprättas för kommunens verksamheter. Planen skall innefatta bl.a. kartläggning av rekryteringsbehov, strategi och åtgärder. Arbetet leds av personalavdelningen och sker i nära samverkan med respektive förvaltning.*
- **Kooperativt boende**  
*Utreda ett kooperativt boende inom äldrevården som ska ägas av de boende och personalen.*
- **Bostadsförsörjning**  
*Att i pågående arbete med bostadsförsörjningsplan verka för att särskilt beakta behov av trygghetsboende och att det kan ske i samarbete med privata hyresvärdar.*

### Förslag till NYA prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar 2016 - 2018.

- **Skolorganisation**  
*Under 2016 lägga fram förslag till skolorganisation i kommunen och föreslå vilka lokaler som behövs. (I samband med KS sammanträde i november 2015 kommer utredningsförslaget över framtida skolkolsbehov att redovisas)*

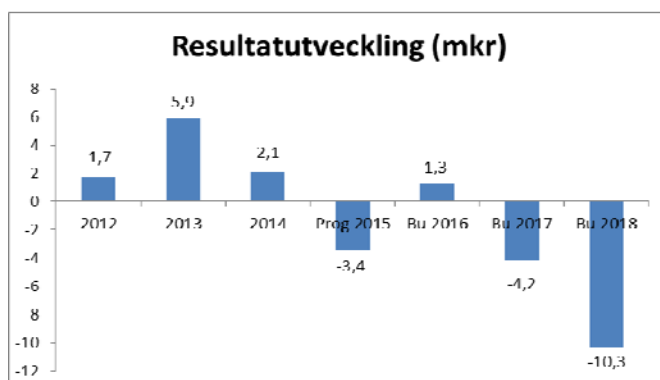
- **Försök med nytt arbetssätt inom hemtjänsten**  
*Under 2016 starta en provverksamhet i hemtjänsten där gruppen och dess arbetsledare mer självständigt organiserar och fördelar arbetet.*
- **Omorganisation**  
*Redovisa resultatet av den förändring av ansvarsområden mellan nämnderna och styrelsen som genomfördes 2015.*
- **Barn och Ungas deltagande och inflytande.**  
*Ge förslag på förändringar i arbetssätt som förbättrar barn och ungas möjlighet till deltagande, inflytande och ansvarstagande.*
- **Mat inom skola och äldreomsorg**  
*Se på möjligheten att servera två valbara rätter inom skola och äldreomsorg.*
- **Familjehem**  
*Öka användningen av egenutredda familjehem.*
- **Utslussningsboende**  
*Starta utslussningsboende för ensamkommande ungdomar i egen regi.*
- **Psykisk hälsa**  
*Kommunen ska utveckla arbetet tillsammans med Landstinget kring 1:a linjen med prioritet unga vuxna (18 – 25 år). Innebärande tillgänglighet till den funktion eller verksamhet som först möter en person med ett indikerat problem.*
- **Utveckling av e-Hälsa**  
*Förvaltningen fortsätter utvecklingen inom e-Hälsa med målet att öka antalet e-tjänster, att utreda vilka medarbetare som har behov av säker roll- och behörighetsidentifikation (SITHS-kort), att utveckla mobil dokumentation för legitimerade yrkesgrupper, att utveckla användningen av NPÖ (nationell patientöversikt) i samverkan med övriga kommuner och landstinget och att säkerställa det fortsatta utbytet av analoga trygghetslarm till digitala. Projekt "Nattfrid" – nattlig fjärrtillsyn, för att minska fysiska tillsynsbesök nattetid för brukare inom äldreomsorgen, fortsätter. Målet är att ett antal brukare ska testa tekniken och att användandet kan utvärderas.*

## Resultatutveckling

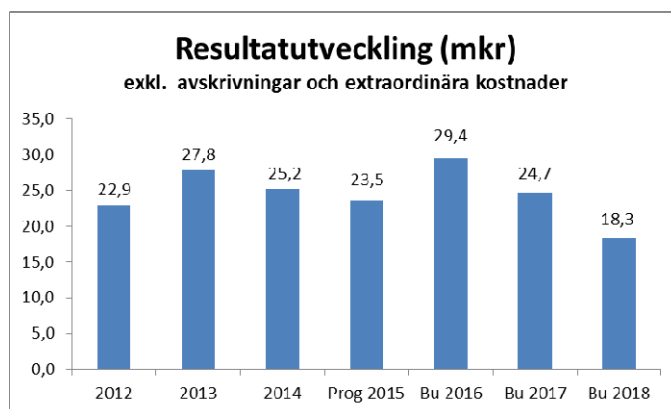
Budgeterat resultat för 2015 uppgår till 6,4 mkr. Prognostiserat resultat enligt delårsbokslutt uppgår till -3,4 mkr. Nämnderna redovisar ett underskott med -14,4 mkr medan finansieringen redovisar överskott med 4,7 mkr, främst beroende på att utbetalning av AFA-medel kommer att ske med 5 mkr och att utdelningen från Filipstads Värme AB översteg budget med 1 mkr. Skatteintäkter, generella statsbidrag och slutavräkning visar underskott med -1,3 mkr. I samband med ekonomisk uppföljning under 2015 har Kommunstyrelsen uppdragit åt Kommunchefen att redovisa åtgärder för att nå balanserat resultat. Sammantaget har resultatförbättringar på motsvarande 10,8 mkr tagits fram. Trots detta pekar delårsresultatet på ett negativt resultat.

Budgeterat resultat för 2016 uppgår till 1,3 mkr. För åren 2017 – 2018 har, med hänsyn till osäkerheten i ekonomin, endast uppräknning utifrån budgetunderlaget för 2016 skett.

*Diagrammet visar resultat före extraordinära poster.*



Resultatet efter skatteintäkter och finansnetto (exkl. avskrivningar och extraordinära kostnader) för budget 2016 uppgår till 29,4 mkr.

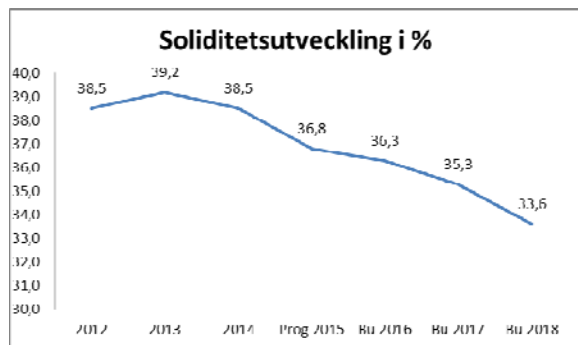




## Soliditetsutveckling

Treårsplanen visar på en sjunkande soliditet.

Budgeterad soliditet 2016 är försämrad med -0,5 % jämfört med delårsprognos för 2015 och jämfört med bokslut 2014 beräknas den sjunka med -2,2 %. Soliditeten för 2016 - 2018 påverkas av en sjunkande resultatnivå.



## Personal

Kompensation för lönekostnadsökning har beräknats med 2,0 % under 2016 inom de olika förvaltningarna.

De sociala avgifterna har beräknats med 38,46 % enligt följande fördelning:

- Arbetsgivaravgift 31,42 %
- Avtalsförsäkring 0,21 %
- Kollektivavtalad pension 6,83 %

För anställda födda 1991 eller senare beräknas arbetsgivaravgiften fram till 2016-07 (eventuellt 2016-06 enligt budgetpropositionen) enligt lag till 25,46 % för att därefter övergå till full arbetsgivaravgift, d.v.s. 31,42 %.

För anställda över 65 år beräknas arbetsgivaravgiften enligt lag till 10,21 %.

I budgeten för 2016 finns en intäkt under finansiella intäkter gällande skillnaden i arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar som beräknas uppgå till 900 tkr.

Arbetsgivaravgifterna för 2016 är fortfarande preliminära. De beslutas i samband med budgetpropositionen.

## Pensioner

Fr.o.m. 1998 tillämpas den s.k. blandmetoden vid beräkning av pensionsskulden. "Blandmetoden" innebär att den totala pensionsskulden redovisas i balansräkningen t.o.m. 1997 därefter redovisas endast den pensionsskuld som intjänats fr.o.m. 1998.

Enligt pensions- och försäkringsavtal PFA-98 ska kommunen bestämma hur stor del av intjänade pensionsrättigheter som ska avsättas som individuell del fr.o.m. år 2000.

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska avsättas som individuell del.

Intjänade pensionsrätter utbetalas normalt 31 mars kommande år.

Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner skall ej någon ny pensionsskuld uppstå. Under planeringsperioden beräknas pensionsskulden enligt KPA

sjunka från 323,0 mkr (delårsprognos) 2014 till 310,3 mkr 2018. För de delar som inte omfattas av PFA 98 har särskild försäkring tagits. Beräkningen grundas på prognos från kommunernas pensionsanstalt (KPA) och omfattar all personal.

Nettokostnaden för pensioner under 2016 minskar jämfört med 2015 med ca -0,4 mkr.

## Budgeterade pensionskostnader:

tkr	Budget 2015	Budget 2016
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	15 186	15 629
- Individuell del exkl. löneskatt	17 922	17 883
- Löneskatt	8 032	8 130
- Förändring PFA	-144	-61
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>40 996</b>	<b>41 581</b>
avgår:		
-Intern avtalspension	-25 217	-26 196
<b>Nettokostnad pension under finansieringen</b>	<b>15 779</b>	<b>15 385</b>
<i>Förändring</i>		<i>-394</i>
* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)	2 956	3 481
* Ansvarförbindelse	328 038	315 021

## Investeringar

### Kapitalkostnader

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

Kapitalkostnadsräntan i budget för 2016 - 2018 har sänkts med 0,8 % jämfört med 2015 och uppgår till 2,4 % enligt rekommendation från Sveriges kommuner och landsting, SKL.

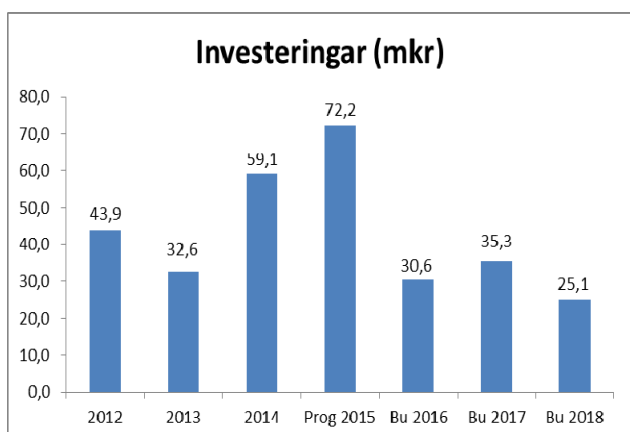
Filipstads kommun kommer att fr.o.m. 2016-01-01 införa komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar. Se sidan 38 – 39.

### Investeringar

Investeringarna för 2016 planeras uppgå till 30 550 tkr, varav teknikenheten står för större delen, 25 250 tkr. Se specifikation sid. 36- 37.

Bland de större investeringsprojekten kan nämnas:

- Energibesparing Gatlyktor
- Energibesparing Fastigheter
- Ledningsarbeten
- Anläggning av gator
- Interna lokalanpassningar
- Skolmöbler



## Affärsdrivande verk

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

VA / avloppsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 3,0 mkr i 2014 års bokslut.

För 2015 pekar delårsprognosen på ett resultat i balans.

Renhållningsverksamheten har ett ackumulerat överskott om 2,1 mkr i 2014 års bokslut. Det finns också en avsättning för återställande av deponi och ny återvinningscentral (ÅVC) som vid bokslut 2014 uppgår till 5,9 mkr.

För 2015 pekar delårsprognosen på ett resultat i balans.

## Koncernbolag

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

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

## Finansiering

### Skatte- och bidragsintäkter:

Skatteintäkterna för år 2016 - 2018 är beräknade enligt Sveriges kommuner och landstings, SKL, cirkulär 15:23 2015-08-14 och grundar sig på en befolkningsförändring på -61 personer under 2016. (10 549 - 10 549 - 10 549).

Befolkningsutveckling per 31 december:

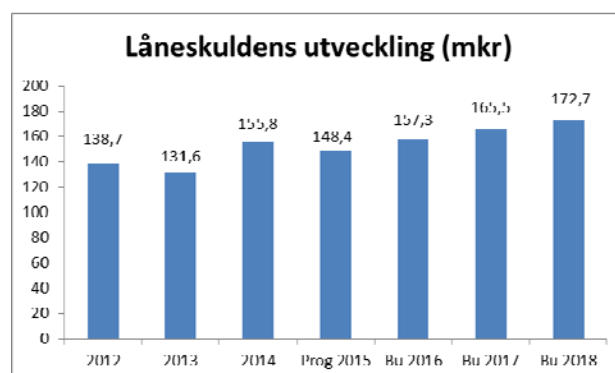
År 2011	-48 personer
År 2012	35 personer
År 2013	14 personer
År 2014	50 personer
År 2015-08	-43 personer

Kommunens befolkningsutveckling är mycket avgörande för hur kostnadsbidraget i systemet ska utvecklas. En person motsvarar i genomsnitt 55 tkr i bidrag.

### Långfristiga skulder

Den totala låneskulden i bokslut 2014 uppgick till 155,8 mkr och delårsprognos 2015 uppgår till 148,4 mkr.

Låneskulden för 2016 beräknas uppgå till 157,3 mkr. Nyupplåning har upptagits med 15 mkr per år 2016 - 2018.





### Balanskrav

Arbetet med att upprätthålla balans i kommunens ekonomi måste prioriteras. Balanskravet gäller fr.o.m. räkenskapsåret 2000. Ett underskott skall täckas inom tre år.

Enligt delårsprognos 2015 kan underskott uppstå med -3 428 tkr vilket då ska återställas i kommande budgetperiod under förutsättning att inte Kommunfullmäktige beviljar undantag från regeln.

# RESULTATBUDGET

Tkr

	Årsredovisning	Budget	Prognos	Budgetförslag	Budgetförslag	Budgetförslag
	2014	2015	delår 2015	2016	2017	2018
Verksamhetens intäkter	245 637	235 172	244 172	257 341	257 341	257 341
därav jämförelsestörande post			5 000			
Verksamhetens kostnader	-804 200	-806 503	-824 948	-845 112	-862 192	-881 788
Avskrivningar	-23 070	-26 909	-26 909	-28 077	-28 959	-28 552
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-581 633</b>	<b>-598 240</b>	<b>-607 685</b>	<b>-615 848</b>	<b>-633 810</b>	<b>-652 999</b>
Skatteintäkter	381 919	394 910	394 147	405 095	422 514	440 682
Generella statsbidrag och utjämning	193 016	204 440	203 860	213 429	209 675	204 949
Finansiella intäkter	16 186	10 300	11 300	5 400	4 400	4 300
Finansiella kostnader	-7 390	-5 050	-5 050	-6 800	-7 000	-7 200
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>2 098</b>	<b>6 360</b>	<b>-3 428</b>	<b>1 276</b>	<b>-4 221</b>	<b>-10 268</b>
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2 098</b>	<b>6 360</b>	<b>-3 428</b>	<b>1 276</b>	<b>-4 221</b>	<b>-10 268</b>

# RESULTATBUDGET per nämnd

DRIFRESULTAT (tkr)	Årsredovisning 2014	Budget 2015	Prognos Delår 2015	Budgetförslag 2016	Budgetförslag 2017	Budgetförslag 2018
Kommunstyrelsen	-152 523	-166 274	-166 974	-163 081	-166 124	-169 165
Miljö- och byggnadsnämnd	-3 691	-3 882	-3 682	-3 467	-3 598	-3 733
Barn- och utbildningsnämnd	-174 266	-188 040	-195 645	-196 433	-202 349	-207 941
Socialnämnd	-242 037	-234 173	-240 513	-244 296	-251 541	-258 946
Övriga nämnder	-3 385	-3 005	-3 005	-2 975	-3 020	-3 467
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD FÖRE JUSTERINGAR</b>	<b>-575 902</b>	<b>-595 374</b>	<b>-609 819</b>	<b>-610 252</b>	<b>-626 632</b>	<b>-643 252</b>
Pensionskostnad	-37 843	-40 996	-40 996	-41 581	-43 876	-46 861
Kapitalkostnad intern	7 670	12 913	12 913	9 789	9 664	9 189
Avtalspension intern	24 442	25 217	25 217	26 196	27 034	27 925
<i>Total interna poster och pension</i>	<b>-5 731</b>	<b>-2 866</b>	<b>-2 866</b>	<b>-5 596</b>	<b>-7 178</b>	<b>-9 747</b>
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD EFTER JUSTERINGAR</b>	<b>-581 633</b>	<b>-598 240</b>	<b>-612 685</b>	<b>-615 848</b>	<b>-633 810</b>	<b>-652 999</b>
Skatteintäkter	381 919	394 910	394 147	405 095	422 514	440 682
Generella statsbidrag och utjämning	193 016	204 440	203 860	213 429	209 675	204 949
Finansiella intäkter	16 186	10 300	16 300	5 400	4 400	4 300
Finansiella kostnader (inklusive avsättning till soc.fond)	-7 390	-5 050	-5 050	-6 800	-7 000	-7 200
<i>Total finansiella poster</i>	<b>583 731</b>	<b>604 600</b>	<b>609 257</b>	<b>617 124</b>	<b>629 589</b>	<b>642 731</b>
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA KOSTNADER / INTÄKTER</b>	<b>2 098</b>	<b>6 360</b>	<b>-3 428</b>	<b>1 276</b>	<b>-4 221</b>	<b>-10 268</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2 098</b>	<b>6 360</b>	<b>-3 428</b>	<b>1 276</b>	<b>-4 221</b>	<b>-10 268</b>
Balanskrav underskott	0	0	0			
Verksamhetens andel av skatteintäkter och bidrag/inkomster	101,2%	99,8%	102,5%	99,6%	100,3%	101,1%

# BALANSBUDGET

BALANSRÄKNING (tkr)	Årsredovisning 2014	Budget 2015	Delårsprognos 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>TILLGÅNGAR</b>						
<b>Anläggningstillgångar</b>						
Mark, byggnader och anläggningar	344 239	371 408	387 541	389 819	395 660	392 480
Inventarier	29 467	30 794	31 449	31 644	32 144	31 872
Finansiella anläggningstillgångar	79 987	78 310	46 878	45 578	44 278	42 978
<b>Summa</b>						
Anläggningstillgångar	453 693	480 512	465 868	467 041	472 082	467 330
<b>Omsättningstillgångar</b>						
Förråd	419	600	400	400	400	400
Kortfristiga fordringar	88 685	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
Likvida medel	-4 687	-12 379	-12 991	-3 013	-3 594	-1 738
<b>Summa</b>						
Omsättningstillgångar	84 417	88 221	87 409	97 387	96 806	98 662
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>538 110</b>	<b>568 733</b>	<b>553 277</b>	<b>564 428</b>	<b>568 888</b>	<b>565 992</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTN. OCH SKULDER</b>						
<b>Eget kapital</b>						
Eget kapital	206 985	216 713	203 557	204 833	200 612	190 344
därav årets resultat	2 098	6 360	-3 428	1 276	-4 221	-10 268
<b>Summa eget kapital</b>	<b>206 985</b>	<b>216 713</b>	<b>203 557</b>	<b>204 833</b>	<b>200 612</b>	<b>190 344</b>
<b>Avsättningar</b>						
Avsättningar för pensioner	3 177	2 956	2 956	3 481	3 512	3 234
Avsättning övrigt	14 890	11 750	12 500	12 950	13 400	13 850
Avsättning deponi	5 864	4 664	5 864	5 864	5 864	5 864
<b>Summa avsättningar</b>	<b>23 931</b>	<b>19 370</b>	<b>21 320</b>	<b>22 295</b>	<b>22 776</b>	<b>22 948</b>
<b>Skulder</b>						
Långfristiga skulder	155 790	152 650	148 400	157 300	165 500	172 700
Kortfristiga skulder	151 404	180 000	180 000	180 000	180 000	180 000
<b>Summa skulder</b>	<b>307 194</b>	<b>332 650</b>	<b>328 400</b>	<b>337 300</b>	<b>345 500</b>	<b>352 700</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTN. OCH EGET KAPITAL</b>	<b>538 110</b>	<b>568 733</b>	<b>553 277</b>	<b>564 428</b>	<b>568 888</b>	<b>565 992</b>
<hr/>						
Soliditet	38,5%	38,1%	36,8%	36,3%	35,3%	33,6%
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	-23,1%	-19,6%	-21,6%	-19,5%	-19,5%	-21,2%
Ansvarsförbindelse pensioner	331 159	328 038	323 018	315 021	311 340	310 291
Borgensförbindelser	172 244	169 471	169 744	167 244	164 744	162 244

# KASSAFLÖDESBUDGET

Kassaflöde från den löpande verksamheten (tkr)	Årsredovisning 2014	Budget 2015	Delårsprognos 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>Den löpande verksamheten</b>						
Resultat efter finansiella poster	2 098	6 360	-3 428	1 276	-4 221	-10 268
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
- Avskrivningar	23 070	26 909	26 909	28 077	28 959	28 552
Avsättning till pensioner	-419	-246	-221	525	31	-278
Avsättning övrigt	1 165	-1 000	-2 390	450	450	450
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	1 200					
Nedskrivning av fastigheter pga. rivning	822					
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>	<b>27 936</b>	<b>32 023</b>	<b>20 870</b>	<b>30 328</b>	<b>25 219</b>	<b>18 456</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	98	100	19			
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringar	5 864		-11 315			
Ökning(+) / Minskning (-) av rörelseskulder	-13 050		28 596			
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>20 848</b>	<b>32 123</b>	<b>38 170</b>	<b>30 328</b>	<b>25 219</b>	<b>18 456</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-59 116	-39 281	-72 193	-30 550	-35 300	-25 100
Försäljning av materiella anläggningstillgångar						
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-59 116</b>	<b>-39 281</b>	<b>-72 193</b>	<b>-30 550</b>	<b>-35 300</b>	<b>-25 100</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>						
<b>Utlåning</b>						
-Ökning (-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	923	2300	33 109	1 300	1 300	1 300
<b>Upplåning</b>						
- Amortering långfristig upplåning	-6 088	-7 850	-7 390	-6 100	-6 800	-7 800
- Långfristig upplåning	30 250	15 000		15 000	15 000	15 000
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>25 085</b>	<b>9 450</b>	<b>25 719</b>	<b>10 200</b>	<b>9 500</b>	<b>8 500</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>-13 183</b>	<b>2 292</b>	<b>-8 304</b>	<b>9 978</b>	<b>-581</b>	<b>1 856</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>	<b>8 496</b>	<b>-14 671</b>	<b>-4 687</b>	<b>-12 991</b>	<b>-3 013</b>	<b>-3 594</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>	<b>-4 687</b>	<b>-12 379</b>	<b>-12 991</b>	<b>-3 013</b>	<b>-3 594</b>	<b>-1 738</b>
<b>Förändring</b>	<b>-13 183</b>	<b>2 292</b>	<b>-8 304</b>	<b>9 978</b>	<b>-581</b>	<b>1 856</b>

# KOMMUNSTYRELSEN

Drift	Bokslut 2014	Budget 2015	Delårsprognos 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>KF</b>						
Intäkter						
Kostnader	-1 060	-1 068	-1 068	-1 077	-1 090	-1 104
Nettoram	-1 060	-1 068	-1 068	-1 077	-1 090	-1 104
<b>KS</b>						
Intäkter	108 598	103 913	103 913	104 000	104 000	104 000
Kostnader	-260 061	-270 187	-269 819	-266 004	-269 034	-272 061
Nettoram	-151 463	-166 274	-165 906	-162 004	-165 034	-168 061
<b>Nettoram</b>	<b>-152 523</b>	<b>-167 342</b>	<b>-166 974</b>	<b>-163 081</b>	<b>-166 124</b>	<b>-169 165</b>
<b>Investeringar</b>	<b>55 228</b>	<b>65 570</b>	<b>64 488</b>	<b>25 350</b>	<b>30 100</b>	<b>19 900</b>

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

- Kommunfullmäktige inklusive partistöd
- Kommunstyrelsens inkluderar följande verksamheter.
  - Stabsenhet
  - Personalenhet
  - Ekonomiskt ledningsstöd
  - Näringslivsenhet
  - AIE-enhet
  - Kfu Föreningsbidragsenhet
  - Teknik och serviceenhet
  - Biblioteksenhet
  - Inköpsenhet
  - IT-enhet
  - Fastighetsenhet

Avgiftsfinansierad verksamhet

- Vatten/avlopps-enhet
- Avfall/renhållningsenhet

### Kommunfullmäktige (KF)

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ och fastställer därvid såväl inriktning som ekonomiska ramar för kommunens verksamheter, uttalar den övergripande målrätsättningen så att styrelsen och övriga nämnder samt förvaltning, inom erhållna ramar

på ett ansvarsfullt och effektivt sätt, skall åstadkomma bästa möjliga verksamhet i enlighet med de mål kommunfullmäktige fastställt.

### Kommunstyrelsens arbetsutskott (KSau)

Kommunstyrelsen skall leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet.

Det åligger KS företrädesvis att:

- leda och samordna planeringen av kommunens ekonomi och verksamheter samt den översiktliga fysiska planeringen
- främja sysselsättningen och näringslivet i kommunen samt leda och samordna arbetet avseende arbetsbefrämjande åtgärder
- övervaka efterlevnaden av den av KF fastställda budgeten och därvid se till att kommunens löpande förvaltning handhas på ett rationellt och effektivt sätt.

### Stabsenheten

Stabsenheten skall biträda med samordningen och den centrala ledningen av kommunens olika verksamheter samt verka för främjandet av näringslivsutvecklingen. Stabsenheten skall därtill aktivt verka för ett decentraliserat ansvarstagande bl.a. genom förvaltningschefsträffar. Likaså skall stabsenheten verka för en effektiv och rationell ärendehantering både externt och internt. Stabsenheten ansvarar också för kommunkontorets reception och kundtjänst.



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

#### Personalenheten

Är kommunens centrala enhet för personalfrågor och personaladministrativt stöd till förvaltningar.

Personalenheten skall utgöra en konsult- och stödfunktion för övriga förvaltningar inom PA-hantering, t.ex. vid anställning, avveckling, introduktion och rehabilitering/friskvård. Vid behov skall därvid utarbetas kommungemensamma policydokument.

Verksamhetsområdet omfattar central personaladministration, förhandlingar om kollektivavtal, facklig samverkan, företagshälsovård samt övriga frågor.

#### Ekonomiskt ledningsstöd

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

Inom enheten finns ekonomer som verkar mot teknikenhet (service och gata/park), fastighetsenhet, barn- och utbildningsförvaltningen och Stiftelsen Filipstadsbostäder.

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

Sköter även Filipstads kommuns stiftelser (17 st).

Systemansvar för kommunens ekonomisystem, Economa och IOF (inköp- och faktura).

#### Näringslivsenheten

Näringslivsenheten är organiserad i ett näringslivskontor som arbetar inom följande fokusområden:

- Näringslivsfrågor
- Turistbyrå
- Besöksnäring
- Skola/Kompetensförsörjning

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

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

#### Kultur- och föreningsutskottet

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

Medlen fördelas med utgångspunkt i en dialog mellan företrädare för de enskilda föreningarna, kommunens tjänstemän och ledamot i Kultur- och föreningsutskottet. Kfu fördelar kulturmedel som stöd till olika kulturevenemang i kommunen.

Kfu bereder det årliga utdelandet av Ferlin- och folkrörelse och föreningsstipendierna och Filipstads kommuns stipendium till Bröderna Ericssons minne och Filipstads kommuns jubileumsstipendie.

Kfu organiserar kommunens årliga Konstunda med lokalt verksamma konstnärer och konsthantverkare.

#### Teknikenhet

Inom förvaltningen samlas flera enheter med olika verksamhet:

- *Gata och park* svarar för underhåll av yttre anläggningar.
- *VA och avfall* svarar för vattenförsörjning och avfallshantering.
- *Fastighet* svarar för förvaltning av kommunens fastighetskapital och på uppdrag Stiftelsen Filipstadsbostäders fastigheter, lägenheter och lokaler.
- *Lokalvård* ansvarar för städning av en stor del av kommunens fastigheter.
- *Kost* levererar måltider till barn, äldre och andra inom kommunens skolor och omsorgsverksamheter.
- *Idrotts- och fritidsenhet* omfattar idrottsplatser och motionsanläggningar inom kommunen samt Kanotleder.
- *Biblioteksenhet* omfattar biblioteksverksamheten som bedrivs på kommunens huvudbibliotek i Filipstad, som integrerat folk- och skolbibliotek i Lesjöfors samt i samarbete med Kristinehamns kommun, via bokbuss.
- *Inköpsenhet* omfattar all upphandlingsverksamhet för samtliga förvaltningar inom kommunen.
- *IT-enhet* omfattar följande funktioner, drift av kommunens datasystem, installation och service av datorer, servrar, nätverk och kringutrustning, repro, post och lagerhållning av kontorsmaterial.

Den service förvaltningen ansvarar för berör flera basområden som måste fungera väl för att göra det enkelt och bekvämt att bo, arbeta och leva i kommunen och ger nödvändiga förutsättningar för kommunens övriga förvaltningar och verksamhet. Förvaltningen skall verka för att öka Filipstads kommuns attraktivitet och arbetar för att det ska kännas självklart att vilja bo och verka i Filipstad och se sina barn växa upp här.

Effektivitet och sparsamhet med kommunens resurser präglar vårt arbete och helhetsperspektiv och kommunens långsiktiga behov skall vara ledstjärnor i arbetet.

## MÅL

### Ksau:

#### *Stabsenhet:*

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

#### *Personalenhet:*

- Målsättning är en fortsatt låg sjukfrånvaro. Målsättningen för 2016 – 2018 är en sjukfrånvaro runt 4,0 %.
- Personalbefrämjande åtgärder - Fortsatt prioritering av förebyggande åtgärder, samt att inom FFA arbeta med att få med fler företag i kommunen.
- Hälsa / Friskvård – Filipstads kommun ska arbeta för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med hälsa och friskvård.

#### *Näringslivsenheten*

- Skapa bra förutsättningar för nystart av företag och tillväxt i befintliga företag.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.
- Stärka Bergsskolans och Gammelkroppa Skogsskolas roll i den lokala näringslivsutvecklingen.
- Utveckla kundanpassad kommunal service till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet i kommunens organisation.
- Att med entreprenörskap som utgångspunkt och fokus stimulera till ökad tillväxt inom besöksnäringen.
- Jobba aktivt med att stärka skolan och företagens samarbete med utgångspunkt i kompetensförsörjning och elevers rätt till kännedom om arbetslivets förutsättningar.

#### *AIE-enheten*

- Öka antalet praktikplatser i kommunen.
- Fortsatt samverkan med andra parter med det gemensamma målet att minska arbetslösheten samt minska antalet på försörjningsstöd.
- Jobba aktivt med att söka extern finansiering för arbetsmarknads- och integrationsprojekt, både på lokal och regional nivå.
- Stärka samverkan med civilsamhället och näringslivet i syfte att stärka integrationen.
- Arbeta med social integration, d.v.s. att skapa arenor där medborgare i kommunen träffas, knyter kontakter och bryter kulturella barriärer.

### Kfu:

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

### Teknisk enhet

#### *Skattefinansierad verksamhet*

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

#### *Administration:*

- IT-enheten fortsätter samverkan med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.
- Inköpsverksamheten ska effektivisera upphandlingar genom att öka antalet avtal och uppföljningen av dessa avtal. Samt att förbättra köptroheten gentemot tecknade avtal.
- Biblioteksenhet: Samverkan: Fortsätta och utöka samarbetet med övriga bibliotek i Värmland, inom ramen för "Bibliotek Värmland", för att därigenom åstadkomma en bättre service för kommuninvånarna Filipstad.
- Förbättra servicen till äldre och funktionshindrade.
- Lässtimulering: Arbeta med bokprat, riktat mot i första hand grundskoleelever. Målsättning är att årskurserna 4 och 7 inom grundskolan skall erbjudas minst ett bokprat/besök på biblioteket per läsår. Vi skall vid inköp av media ta stor hänsyn låntagarnas egna önskemål.
- Arbeta med Mångfald och integration i enlighet med ny Biblioteksplan 2015-2018.

#### *Avgiftsfinansierad verksamhet*

##### *Vattenförsörjning och avloppshantering*

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.
- Inga vattenanalyser ska visa "otjänligt". Vattenanalyser som visar "tjänligt med anmärkning" ska inte överstiga 20 st.
- Vattnet ska alltid finnas i kranen.
- Få antal avbrott, högst 50 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter.
- Avloppssystemen ska ha låg störningsnivå:

- Högst 20 avloppsstopp och 4 översvämningar i källare.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt:
- Inga miljörapporter från avloppsreningsverk ska föranleda anmärkningar från tillsynsmyndighet.
- Inläckage från regn- och dräneringsvatten skall minskas.

#### Avfallshantering

- Ökad källsortering.
- Mängden osorterat hushållsavfall per innevånare ska minska.
- Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.
- Tömma våra kunders avfallskärl enligt tömningschema.
- Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. Detta ska åstadkommas genom att graden av utsorterat återvinningsbart avfall ska öka.

VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR	
tkr	
Ramförslag för 2016	-166 661
Ksau:	
Tillgängliga medel KC och div. kostnadsökn.	-350
Bergslagens räddningstjänst	-900
40 praktikplatser AIE (fr.o.m. 2015-10-01) <sup>1)</sup>	2 000
Teknikutskott:	
Lokalvård <sup>3)</sup>	-150
Kostnadsökningar Fastighet	-920
Värmlandstrafik	-600
Beläggningsunderhåll <sup>2)</sup>	-600
Livsmedel	400
Hyra Storbrons paviljong	250
Översyn bevakningskostnader	300
Hyra Sparbankshuset	1 000
Äskande 2015-05-04	430
Inget beslut om prel.ramar KF 2015-06-11	
Ksau:	
Kommunfullmäktige	-150
Långbans muséum	-150
Ytterligare 40 praktikplatser AIE <sup>1)</sup> (fr.o.m. 2016-01-01)	2 000
Försäljning av tjänster AIE	1 000
ÅF Ytterligare praktikplatser AIE <sup>1)</sup> (Totalt 3 400 tkr)	-600
Teknikenhet:	
IT-enhet	-1 100
ÅF Lokalvård <sup>3)</sup>	150
Förskjuten investering ambulansverksamhet	500
IT-enhet besparingskrav	250
Lokaluthyrning	400
Beläggningsunderhåll <sup>2)</sup>	600
Kfu:	
Föreningsbidrag	250
Äskat 2015-10-05	3 150
<b>Total förändring ram 2016</b>	<b>3 580</b>
<b>Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB</b>	<b>-163 081</b>

**Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB -163 081****Enligt beslut i KS §105/2015**

Ökade intäkter AIE	600
KFU föreningsbidrag	-200
KS Tillgängliga medel	-400

**Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015 -163 081****Budget 2016 enligt KF § 115/2015 -163 081**

1) - 3) avser ej fotnot utan endast posternas koppling till varandra

**VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL**

Personalenhetens alla nyckeltal följs upp i den personalekonomiska rapporten.

**Tekniska enheten**

Verksamhetsmått	Redov 2013	Redov 2014	Budget 2015	Budget 2016
Utlån Bibliotek	94 999	84 868	90 000	85 000
Utlån/invånare	9,2	8,1	8,5	8,1
Besök Bibliotek F-d*	91 500	85 379	80 000	80 000
Besök Bibl. F-d/dag	325	304	300	300
<b>Öppethållande</b>				
- Bibliotek Filipstad	41	41	41	41
- Bibliotek Lesjöfors	4	4	4	4
- Bokbuss	8	8	8	8
Inköpta medier	3 109	2 758	2 500	2 500
Lunch ÄO/Handik.oms.	57,46	59,88	55,51	49,07
Lunch skolor	27,69	29,17	26,00	27,85
Lunch barnomsorg	28,57	24,72	27,15	27,94
Snittkostnad/städtimme	207,32	210,20	213,86	220,83
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	5 500	14 500	5 500	5 500
Kostnad per m <sup>2</sup> toppbel	169,51	88,07	152,09	169,09
Vinterväghålln. kr/m	20,17	8,02	24,32	22,40
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450
Nettointäkt per ha	903,00	701,00	541,00	541,00
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	913	900	890	890
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	34,24	35,48	36,60	36,07
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	34,94	36,29	36,60	36,07
Hushållsavf. avgift per år	1 678	1 666	1 666	1 528
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	55,00	58,00	52,00	49,35

**INVESTERINGAR**

Totala investeringar inom Kommunstyrelsen uppgår till 25 350 tkr för 2016.

Ksau	100 tkr
Serviceenhet	450 tkr
Fastighetsenhet	11 550 tkr
Teknik Skattefinansierat	7 450 tkr
Teknik Avgiftsfinansierat	5 800 tkr

**BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG**

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

**KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG OCH BESLUT**

*Kommunstyrelsen beslutar:*

att utöka Kultur- och föreningsutskottets ram med 200 tkr att användas till bidrag för föreningars arbete för att främja integration

att höja beräknade intäkter för AIE med 600 tkr

att avsätta ytterligare 400 tkr till Kommunstyrelsens tillgängliga medel för att senare fördelas när utredning om arbetskläder är klar

att behålla sinnesträningen i nuvarande funktion 400 tkr

att avslå Socialnämndens beslut om utökad ram för anpassningstjänst 400 tkr.

att investeringsmedel benämnda "Centrumåtgärder" 500 tkr används till att bygga aktivitet/skateboardpark i anslutning till Ungdomens hus

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

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

att anta av Ekonomienheten upprättat förslag till utgifts- och inkomststat för 2016-2018 efter ovan angivna justeringar

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

att investeringar för år 2016 härmed antagits om 30 550 tkr i enlighet med ovanstående beslut.  
Investeringar för efterföljande år kommer behandlas i senare beslut

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2016 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22 kr/skattekrona

att bemyndiga Kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr års budget

att bemyndiga Kommunstyrelsens utskott att under 2015 från fall till fall pröva frågan om disposition av i budget 2016 upptagna medel

att bemyndiga Ekonomienheten att vidta de redaktionella ändringar i budgeten som erfordras samt

att bemyndiga Kommunstyrelsens arbetsutskott besluta om tilläggsbudget år 2016 för pågående projekt.

#### KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att revisionens budget för år 2016 uppgår till 601 tkr

att bemyndiga kommunstyrelsen att inköpa fastigheter varvid köpeskillingen för varje enskilt objekt ej får överstiga 2 000 tkr.

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

att under rubriken verksamhetsbeskrivning för Socialnämnden skall ny text utgöra första stycket mening 3 lyda enligt följande; Vidare ska jämställdhets- genus och mångfaldsperspektiv\* beaktas i all verksamhet.  
\*mångfald innebär att värdesätta mångfalden avseende bland annat kön, könsidentitet, ålder, etnisk tillhörighet, trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuella läggning och socioekonomisk bakgrund samt visa respekt för den enskilda individen.

att under rubriken övergripande strategi för Socialnämnden ändra ordet HBTQ till mångfald i den tredje strecksatsen.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens förslag

# MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Drift	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos mars 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
Intäkter	1 816	1 470	1 670	1 970	1 970	1 970
Kostnader	-5 507	-5 352	-5 352	-5 437	-5 568	-5 703
Nettoram	-3 691	-3 882	-3 682	-3 467	-3 598	-3 733
Investeringar						

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

### Miljö- och byggnadsnämnden

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

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

### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

#### Hälsoskydd

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

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

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

#### Livsmedel

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

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

#### Miljöskydd

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

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

#### Miljösamverkan Värmland

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

#### Plan- och byggavdelningen

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



### Byggfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

Utöva tillsyn och kontroll över att bestämmelserna i plan- och bygglagen följs.

Förbereda beslutsunderlag i ärenden till nämnden.

Kompletteringar, infordran av yttranden, samråd, underlag för beslut, motiv till beslut, gällande lagrum, förslag till beslut mm.

Besluta i ärende för vilka delegationsrätt erhållits enligt upprättad delegationsordning.

Att skapa ett bra inomhusklimat genom att se till att funktionskontroll av ventilations- system utförs samt att eventuella anmärkningar åtgärdas.

### Planfrågor

Ansvariga tjänstemän ansvarar bland annat för nedanstående arbetsuppgifter:

Medverka vid och ansvara för att erforderliga detaljplaner upprättas samt att de handläggs på ett formellt riktigt sätt.

Göra erforderliga planutredningar vid nya etableringsprövningar.

Medverka vid upprättande och handläggning av enklare planärenden så kallade enkelt planförfarande.

Medverka till att översiktsplanens intentioner efterlevs och genomförs. Ett tematiskt tillägg med fokusering på vindkraft är under framtagande

Se till att fastighetsbildningar sker i enlighet med bestämmelser i gällande naturvårdsföreskrifter, detaljplaner, fastighetsplaner och områdesbestämmelser. Medge mindre avvikelser från dessa bestämmelser om syftet ej motverkas.

### MÅL

#### Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagen.

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

#### Plan- och byggavdelningen

Fortsatt arbete med den kommunomfattande översiktsplanen och de möjligheter som ges vid antagande av den nya planen.

Fortsatt hög planberedskap i relation till de förslag och önskemål på olika typer av boendeformer som finns eller kan komma att uppstå. Fritidshusområden, industrimark, strandnära områden, förtätningsmöjligheter,

seniorboenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet.

Fortsatt ajourhållning och uppdatering av primärkartan.

Fortsatt samverkan med teknik och service.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

Ramförslag för 2016 -3 967

Höjda taxor 500

Åskande 2015-05-04 500

Inget beslut on prel.ramar KF 2015-06-11

Åskande 2015-10-015 0

Total förändring ram 2016 500

Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB -3 467

Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015 -3 467

**Budget 2016 enligt KF § 115/2015 -3 467**

### INVESTERINGAR

Inga planerade investeringar

### BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

### KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

*Kommunstyrelsen beslutar:*

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

*Kommunstyrelsen förslår Kommunfullmäktige besluta:*  
att godkänna upprättat budgetförslag

### KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Drift	Bokslut 2014	Budget 2015	Prognos delår 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
Intäkter	35 225	83 600	83 600	83 600	83 600	83 600
Kostnader	-209 493	-271 640	-279 245	-280 033	-285 949	-291 541
Nettoram	-174 268	-188 040	-195 645	-196 433	-202 349	-207 941
Investeringar	2 995	6 105	6 105	4 400	4 400	4 400

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

### Nämnd

Övergripande ansvar för barn- och utbildningsnämndens verksamheter. Från och med 1 januari 2015 har nämnden även ett individutskott.

### BUN Gemensamt

BUN Gemensamt omfattar förvaltnings- och verksamhetsledning, centralt kansli, viss gemensam fortbildning samt grundskolans skolskjutsar och IKE.

### Förebyggande och stöd

Från 1 januari 2015 ingår Elevhälsan, Familjecentralen, HVB-hemmen och IFO barn och unga i Förebyggande och stödenheten. Syftet med omorganisationen är att optimera barn och ungas livsvillkor.

### Elevhälsan

Den samlade Elevhälsan ger möjligheter till en tvärprofessionell kompetens, som har uppdrag både övergripande och på skolnivå. Elevhälsan ska arbeta hälsofrämjande, förebyggande och åtgärdande. Målet är att skapa en positiv lärandesituation för alla elever.

Arbetet ska bedrivas i överensstämmelse med FN:s konvention om barns rättigheter.

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

Skolläkare konsulteras via skolsköterska. Elevhälsans psykologiska insatser köps via konsultbasis.

### Familjecentralen

Familjecentralen är en samverkan mellan Filipstads kommun och Landstinget i Värmland.

Verksamheten består av öppen förskola, barnhälsovård (BVC), barnmorskemottagning (BMM), ungdomsmottagning, och familjebehandling. Alla verksamheter är samlade på Vårdcentralen i Filipstad och erbjuder familjer en nära mötesplats med olika professioner.

Familjecentralens arbete baserar sig på FN:s barnkonvention, vilket innebär att barnets bästa alltid ska sättas i fokus.

### HVB-hemmen

Kommunen har två HVB-hem, Bergslagaren och Masmästaren. HVB-hemmen är boende för ensamkommande ungdomar med plats för 15 ungdomar på varje boende.

### IFO barn och unga

Verksamheten är till för familjer, barn och unga som är i behov av stöd och hjälp.

IFO barn och unga består av barn- och ungdomsgrupp, familjerätt samt öppenvård.

Socialekreterare inom barn- och ungdomsgruppen tar emot anmälningar och utreder ärenden angående barn som far eller misstänkas fara illa.

### Förskoleverksamhet

Förskoleverksamheten lägger grunden till det livslånga lärandet.

Verksamheten ska präglas av en pedagogik där lärande, omvårdnad, omsorg och fostran bildar en helhet. Den pedagogiska verksamheten ska genomföras så att den stimulerar och utmanar barnets utveckling och lärande. Verksamheten ska främja leken, kreativiteten och det lustfyllda lärandet samt ta tillvara och stärka barnets intresse för att lära och erövra nya erfarenheter, kunskaper och färdigheter.

### Förskolor

Bullerbyn	4 avd
Junibacken	3 avd
Björnen	2 avd
Lyckan	3 avd samt sovavd. för helg- och nattöppen verksamhet
Storbron	3 avd
Sörgården	1 avd
Villekulla, Lesjöfors	2 avd

Berguven, Nykroppa 2 avd  
Hyttan, Brattfors 1 avd  
Bergabacken, Nordmark 1 avd

### Familjedaghem

2 grupper; Lesjöfors och Filipstads tätort.

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

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

Barn som bedöms inte kunna nå upp till grundskolans kunskapskrav därför att de har en utvecklingsstörning ska tas emot i grundsärskolan. Inom grundsärskolan finns en särskild inriktning, träningskola. Träningskola är avsedd för elever som inte kan tillgodogöra sig hela eller delar av utbildningen i ämnen. Utbildningen är nioårig och ska ge elever med utvecklingsstörning en utbildning som är anpassad till varje elevs förutsättningar. Grundsärskola finns vid Strandvägsskolan och Ferlin-skolan. Träningskola finns vid Strandvägsskolan. För ytterligare information; se verksamhetsplanen för läsåret 2015/16.

Ungdomens hus har öppet 5 dagar i veckan, tisdag till och med lördag för åldrarna åk 6-17 år. Lesjöfors har öppet två dagar i veckan och Nykroppa en dag i veckan.

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

Frivilliga skolformers uppdrag har en mycket stor spännvidd för att ge kommuninnevanorna största möjliga förutsättningar för ett livslångt lärande.

### Gymnasieskolan

Följande 10 Nationella gymnasieprogram finns på Spångbergsgymnasiet 2015/2016:  
Bygg- och anläggningsprogrammet BA, EI- och energiprogrammet EE, Fordons- och transportprogrammet FT, Handels- och administrationsprogrammet HA, Hantverksprogrammet Frisör HV, Restaurang- och livsmedelsprogrammet RL, Industritekniska programmet IN, Naturvetenskapliga programmet NA, Samhällsvetenskapliga programmet SA samt Vård- och omsorgsprogrammet VO. Inom BA finns den riksrekryterande inriktningen/fördjupningen anläggning/bergteknik. Skolan har också samtliga fem inriktningar av Introduktionsprogrammet IM (inklusive språkinträdning för nyanlända). Fordonstekniska programmet FT, Handels- och administrationsprogrammet HA, Hantverksprogrammet

HV, Restaurang- och livsmedelsprogrammet RL och Vård- och omsorgsprogrammet drivs som lärlingsprogram.

### Gymnasiesärskola

På Spångbergsgymnasiet finns gymnasiesärskola med individuella programmet. Gymnasiesärskolan har reformerats inför läsåret 2013/2014. Skolformen har fått en struktur som liknar gymnasieskolan.

Gymnasiesärskolan vänder sig till ungdomar vars skolplikt har upphört och som har gått i grundsärskolan eller som inte kan gå i gymnasieskolan därför att de har en utvecklingsstörning.

### Vuxenutbildning

Vuxenutbildningen erbjuder Grundläggande vux, Gymnasial vux, SFI (utbildning i svenska för invandrare), Särvox, Introduktionsutbildning för invandrare, Vuxenlärling, Uppdragsutbildning samt Yrkesvux. Gymnasial vux integreras i hög grad med gymnasieskolan.

### Kulturskola

Musik- och bildundervisning individuellt och i grupp för i första hand grundskolans elever.

### Övrigt

#### Bidrag

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

- Persbergs fristående skola, fritidshem och fristående förskola Guldgruvan
- Fristående förskolan Skogsglántan

## MÅL

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

#### 1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2016, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

#### 2. Utveckling, lärande och kunskaper

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

#### 3. Trygghet för barn och unga

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

#### 4. Inflytande och delaktighet

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

- Vårdnadshavarna erbjuds goda möjligheter till inflytande över utbildningen.  
- Alla vårdnadshavare är nöjda med sina barns/ungdomars förskoleverksamhet och skolgång.

#### 5. Skola – arbetsliv

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

#### 6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner, Landstinget och Region Värmland.  
Fokusområden som gäller barn- och utbildningsnämnden är: Den sårbara familjen, Psykisk hälsa samt Riskbruk och riskbeteende.  
Uppföljning av målsättningarna redovisas för nämnden med hjälp av elevhälsodatabasen ELSA. Samverkan Östra Värmland (kommunerna Filipstad, Storfors och Kristinehamn samt landstinget) är under uppbyggnad.

#### 7. Placerade barn och unga

- Vid behov av placering av barn och unga, arbeta för ett ökat antal egenutredda familjehem och att de stöd till dessa.

### VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR

tkr	
<b>Ramförslag för 2016</b>	<b>-191 493</b>
Skolskjutsar <sup>1)</sup>	-750
Nya elever grundskola <sup>2)</sup>	-1 650
Nya elever gymnasiet	-750
Grundskola, stöd & byskolor	-1 200
Utökning Skogsgläntan	-400
Individutskott	-200
IKE (tapp av intäkt bergteknik)	-650
SFI, 1,0 tjänst & förlorad intäkt	-1 200

#### Besparing:

Personaladm. + Specialpedagog förskolev.	475
Statsbidrag grundskolan <sup>3)</sup>	1 500
Statsbidrag gymnasiet	1 500
Personalbesparing gymnasiet	470
Besparing, se nedan <sup>4)</sup>	1 875

Åskat belopp 2015-05-04 -980

#### Inget beslut om prel. ramar KF 2015-06-11

Skolskjutsar <sup>1)</sup>	-1 200
Nya elever grundskolan <sup>2)</sup>	-1 550
Jour IFO B&U	-550
Placeringskostnader IFO B&U	-1 200
Öppenvård, IFO B&U	-400
Kapitaltjänstkostnad Min dator	-500
Kapitaltjänstkostnad Lärardatorer	-70
Kapitaltjänstkostnad Skolmöbler	-130
Procapita IFO B&U	-60
Bidrag MiV IFO B&U	200
Statsbidrag grundskolan <sup>3)</sup>	-1 500
Höjd asylersättning	1 000
Besparingsförslag <sup>4)</sup> , totalt 3 875 tkr	2 000
<i>Förskolan, 4 tj.</i>	<i>2 000 tkr</i>
<i>Grundskolan, 2 tj.</i>	<i>1 000 tkr</i>
<i>Frivilliga skolformer, 1 tj.</i>	<i>500 tkr</i>
<i>HVB-hemmen, 1 tj./jour</i>	<i>200 tkr</i>
<i>HVB/Nattis, samordnad jour</i>	<i>100 tkr</i>
<i>Kulturskolan</i>	<i>100 tkr</i>

Åskat belopp 2015-10-05 -3 960

**Total förändring ram 2016 -4 940**

**Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB -196 433**

**Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015 -196 433**

**Budget 2016 enligt KF § 115/2015 -196 433**

1) - 4) avser ej fotnot utan endast posternas koppling till varandra

## Förebyggande och stöd

### *Elevhälsan*

Fortsätter volymökningen i den omfattning som den har varit under hösten 2015, kan omfördelning av resurser och/eller förstärkning behövas periodvis. Verksamheten haltar vad gäller specialpedagogisk kompetens, vilket försvårar det förebyggande och hälsofrämjande arbetet.

### *Familjecentralen*

Inga stora förändringar beräknas att genomföras.

### *HVB-hemmen*

Kommunens två HVB-hem har i dagsläget fullbelagt, vilket gör att om inströmningen av ensamkommande barn fortsätter måste andra mer kostsamma alternativ erbjudas.

Fortsatt arbete med att utveckla boendeformen till att även gälla utslusningslägenheter.

### *IFO Barn och unga*

En stor oro finns då antalet ärenden ökar samtidigt som det är svårt att rekrytera socionomer.

Barn och unga har under flera år haft hög arbetsbelastning, vilket har gjort att verksamheten har haft en hög personalomsättning. Utveckling av socialjouren pågår i form av ett planerat samarbete med Karlstads kommun.

### **Förskoleverksamhet**

Antalet barn ökar i tätorten, Nykroppa och Lesjöfors. Behov av att öppna ytterligare en avdelning i Lesjöfors. Fortsätter ökningen av barn i Nykroppa kräver även det öppnande av ytterligare en avdelning. Dagbarnvårdarna byter lokal i Lesjöfors.

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

Antalet nyanlända elever stiger kraftigt. Behov av nyrekrytering av personal och utökning av lokaler för att ha möjlighet att ta emot alla elever som har rätt till utbildning.

Antal elever inom träningskolan har ökat från föregående år och medför ökat behov av personal då eleverna förutom utvecklingsstörning har en eller flera funktionsnedsättningar. Behovet av skolbarnsomsorg för grundsärskolans elever har ökat, de flesta är inkluderade i grundskolans fritidshemsverksamhet. Elever på träningskolan har skolbarnsomsorg inom grundsärskolans verksamhet, vilket medför ökade resurser.

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

Frivilliga skolformer har tidigare förväntats få en nedgång av elevtalen på gymnasieskolan. Detta har inte skett! Spångbergsgymnasiet har de senaste åren hållit ställningarna med ett elevtal som totalt pendlat mellan 350-370 elever. Detta innebär att elevtalet är betydligt högre än vad tidigare prognoser visat (baserade på demografin). Nya elever har varit en bidragande orsak.

Vuxenutbildningen har ett relativt stabilt antal studerande inom allmänna ämnen och en jämn och hög efterfrågan av vårdutbildning. Språkinträdning och SFI har ökat stadigt under senare år och det senaste året är ökningen mycket stor. Många tecken finns på att denna ökning kommer att fortsätta.

Sammanlagt har frivilliga skolformer cirka 700 elever/studerande.

### *Gymnasieskolan nationella program*

Elevtalens nivå har stabiliserats och vi ser en svag ökning av elevtalen de närmaste åren. Som en effekt av demografin och konkurrensen från friskolor har gymnasier i regionen lagts ner, helt eller till delar. I ljuset av detta kan vi konstatera att Spångbergsgymnasiet står sig mycket bra. Merparten av våra program har fyllt sina platser. IN hade inga sökande och övriga program har fyllts på med IM-elever som är nästan framme vid behörighet.

Efterfrågan på utbildning i Bergteknik (riksrekryterande inriktning inom BA) har gått ner något.

Trots oförändrat elevtal totalt och en ökning på språkinträdning har en personalneddragning kunnat genomföras.

Målet för 2016 är att hålla ställningarna beträffande utbud och elevtal.

### *Introduktionsprogram*

Introduktionsprogrammets uppdrag har vidgats i takt med införandet av GY11 och ökade krav på grundskolekurser.

Cirka 80 elever har behov av undervisning i allt från 1 till 16 grundskolekurser.

Inriktningen språkinträdning för nyanlända har cirka 65 elever.

Totala antalet elever med invandrarbakgrund har ökat kraftigt hösten 2015. Glädjande är att fler elever kan ta steget från Introduktionsprogrammet - språkinträdning till ett nationellt program. Dock med ett stort stödbehov och som regel minst fyraårig studieplanering.

En oro finns för att antalet nya elever ökar ytterligare med risk för ökade kostnader, personalbrist etcetera under 2016.

### *Vuxenutbildning*

Efterfrågan på gymnasial vuxenutbildning ökar samtidigt som gymnasiets grupper för gemensamma ämnen fyllts på. Svårigheter kan uppstå med samläsning, det vill säga vi måste erbjuda egna vuxgrupper. Detta kan medföra kostnadsökningar.

SFI har ökat kraftigt från 88 elever september 2014 till 146 elever i september 2015. Ökningen fortgår och SFI väntas vara 200 studerande vid årets slut under förutsättning att det går att rekrytera personal. En stor oro finns för att vi kommer att få svårt att möta efterfrågan på grund av lärarbrist. Om 2016 innebär ytterligare öknningar av studerande kommer vi att ställas inför mycket svåra utmaningar.

Lokalerna räcker inte längre till för SFI och en flytt till Lärcenter är nödvändig under 2016.

## INVESTERINGAR

Totala investeringar, 4 400 tkr, fördelat enligt följande:

Kontinuerligt utbyte och förnyelse av inventarier inom såväl skola som förskoleverksamhet, 1 000 tkr  
 IT/data specialdestinerade medel (häri ingår byte av lärardatorer för 250 tkr), 750 tkr  
 Elevdatorer, 1 400 tkr  
 Lärardatorer, 250 tkr  
 Skolmöbler, 1 000 tkr

## NYCKELTAL

Verksamhets	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>UTBILDNING</b>				
<b>Grundskola</b>				
Antal elever	854	879	868	767
kostn/elev	52 210	54 033	53 891	61 346
<b>Grundskola nya elever</b>				
Antal elever				197
kostn/elev				55 030
<b>Särskola</b>				
Antal elever	15	15	15	14
kostn/elev	276 947	270 947	254 917	267 750
<b>Gymnasieskola</b>				
Antal elever	309	302	300	293
kostn/elev	81 280	87 997	79 767	79 038
<b>Gymnasieskola nya elever</b>				
Antal elever				69
kostn/elev				93 623
<b>Förskoleverksamhet</b>				
antal barn	420	421	441	428
kostn/barn	78 620	81 396	79 396	78 582
<b>Fritidshem</b>				
Antal barn	270	281	281	281
kostn/barn	19 190	17 035	17 950	17 274
<b>Förskoleklass</b>				
Antal elever	100	91	92	89
kostn/elev	44 873	50 325	44 674	48 407

Från 2016 års budget har nyckeltalen förändrats. Nyckeltal för nya elever redovisas nu på egen rad.



#### BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

*Kommunstyrelsen beslutar:*

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

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

att godkänna upprättat budgetförslag

#### KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# SOCIALNÄMND

Drift	Bokslut 2014	Budget 2015	Defärsprognos 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
Intäkter	129 836	63 846	67 846	66 371	66 371	66 371
Kostnader	-371 873	-298 019	-308 359	-310 667	-317 912	-325 317
Nettoram	-242 037	-234 173	-240 513	-244 296	-251 541	-258 946
Investeringar	872	2 700	1 600	800	800	800

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

### Övergripande

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

Vi ska tillgodose invånarnas behov av hälso- och sjukvård, omvårdnad, omsorg, rehabilitering, dagverksamhet, bostadsanpassning, stöd och service enligt gällande lagar, förordningar och riktlinjer. Vidare ska jämställdhets-, genus- och mångfaldsperspektiv beaktas i all verksamhet inom socialförvaltningen. Socialnämnden ska verka för goda arbetsvillkor för sin personal så att de kan utföra ett bra arbete. Verksamheterna ska svara för utveckling, uppföljning, utvärdering samt ledas och styras enligt uppsatta mål och ekonomiska ramar.

### Staben

Staben är en stöd- och servicefunktion till hela förvaltningen. Staben sköter post- och diariehantering, sammanställning av samtliga ärenden till socialnämnden och individutskottet samt expediering av beslut. Vidare har staben hand om administration kring klagomålshanteringen, utför utredningsuppdrag, information till verksamhetschefer/handläggare om t.ex. lagändringar, rättsfall m.m. samt till allmänheten via hemsidan, ansvarar för arkiv, årlig revidering av delegeringsbestämmelser och attestförteckning. Staben sköter ekonomisk rapportering, momsredovisning, styrning av ekonomiska ramar, personalhantering för verksamhetschefer och stabspersonal. I staben ingår medicinskt ansvarig sjuksköterska (MAS)/controller. Staben är även en stöd- och servicefunktion till FINSAM.

### Anhörigstöd

Anhörigstödet ska underlätta för anhöriga/närstående som under kortare eller längre tid gör insatser för en närstående. Anhörigstödet är en förebyggande verksamhet som genom personliga lösningar ska

medverka till ökad livskvalitet både för den som är anhörig/närstående och vårdar samt den som är i behov av stöd. Den anhörige/närstående kan genom anhörigstödet få en förbättrad livssituation, samtidigt som risken för ohälsa minskas. Anhörigstödet riktar sig till alla målgrupper.

### Biståndsbedömarverksamhet SoL (Socialtjänstlagen)

Biståndsbedömning utifrån socialtjänstlagen. Målgruppen är äldre och personer med funktionsnedsättning. Biståndsbedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra en skälig levnadsnivå. Beviljade ärenden rapporteras skriftligt och muntligt till respektive arbetsgrupp.

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

Handläggning utifrån Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Målgruppen är personer som tillhör LSS personkrets enligt 1 § LSS. Bedömning sker efter den enskildes behov, för att tillförsäkra goda levnadsvillkor. Beviljade insatser rapporteras skriftligt och muntligt till respektive verkställare.

### Assistent- och bemanningscentral (ABC) /Planeringscentral/Pool

Assistent- och bemanningscentralen (ABC) är en stöd- och servicefunktion till hela förvaltningen. ABC ansvarar för personaladministration gällande omvårdnadspersonal, debitering, fakturering, administration kring bostadsanpassning, samt övriga administrativa frågor. ABC sköter avgiftshantering inom eget och särskilt boende (ärendehantering, rådgivning, fakturering och jämkning), dödsboanmälningar för särskilt boende. ABC utför även andra uppdrag från verksamhetschefer på begäran. Planeringscentralen inryms fr.o.m. 130930 i ABC. I och med planeringscentralen lyfts planeringen på en central nivå för att kunna höja kvaliteten och säkerställa planeringen, att den inte skiljer sig mellan olika hemtjänstområden.

## **Individ- och familjeomsorgen (IFO)**

### Ekonomi- och familjerättsgruppen

Handlägger försörjningsstöd och ekonomiskt bistånd, dödsboanmälan, familjerättsärenden, samt budgetrådgivning och skuldsanering. Verksamheten bedrivs enligt gällande lagstiftning och riktlinjer.

### Vuxengruppen

Vuxengruppen arbetar med rådgivande och stödjande verksamhet samt utför drogprovtagning och medicinutdelning enligt delegation. Gruppen utför sociala utredningar enligt socialtjänstlagen eller LVM (Lag om vård av missbrukare i vissa fall) utifrån ansökningar eller anmälningar samt uppföljning av insatser i förekommande fall samt råd och stödsamtal.

## **Särskilda boendeformer SoL**

Tillhandahålla boendeplatser för de personer som är i behov av hemsjukvård, omvårdnad, stöd, service, omsorg och rehabilitering och som inte längre kan få detta tillgodosett på annat sätt.

## **Korttidsboende**

Korttidsboende omfattar rehab-/ och korttidsenhet, som tillhandahåller platser för tillfälligt boende för personer med behov av rehabilitering, avlastning och/eller medicinska insatser.

## **Hemtjänst**

Verksamheten ska underlätta för äldre och personer med funktionsnedsättning, att i sin hemmiljö klara sin vardag på ett självständigt, aktivt och tryggt sätt. De insatser som kan beviljas är social/personlig omsorg, matdistribution, inhandling, städning, tvätt, ledsagning och trygghetslarm.

## **Hemsjukvård**

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

## **Kommunrehabilitering**

Kommunrehab omfattar arbetsterapi, sjukgymnastik, dagverksamhet, sinnesträning, hjälpmedelsverksamhet och bostadsanpassning.

Kommunrehab är en verksamhet som bildar grund för en välfungerande helhet, där all personal inom hemtjänst, hemsjukvård, LSS och särskilda boendeformer är delaktiga i rehabiliteringsarbetet och, så långt det är möjligt, arbetar utifrån ett rehabiliteringsinriktat förhållningssätt.

Kommunrehab bedriver en rehabilitering som leder till att personer med aktivitets- och/eller funktionsnedsättning uppnår optimal aktivitets- och funktionsförmåga och därigenom kan de leva så aktivt och självständigt som möjligt i sitt dagliga liv för att öka livskvaliteten.

## **LSS-verksamheten**

(Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade)

Verksamheten ska arbeta för att människor med funktionshinder, som bedöms omfattas av någon av lagens tre personkretsar, ska ges individinriktade stöd- och

serviceinsatser för att främja rätten till jämlikhet, trygghet och delaktighet i samhället.

## **Socialpsykiatri**

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

## **Övergripande strategi**

För att utföra uppdraget ska vi se till att ha:

- En organisation med tydliga ansvarsområden på alla nivåer, beskrivna via ansvars- och befogenhetsbeskrivningar. Medarbetarsamtal ska genomföras individuellt.
- En målstyrd organisation med visioner, tydliga långsiktiga och årsvisa mål, resultatkrav på alla nivåer och genomarbetade kvalitets- och effektmål samt åtgärdsplaner, för att nå målen.
- En målstyrd fortbildning, innefattande jämställdhets-, genus-, och mångfaldsperspektiv.
- Ändamålsenliga lokaler.
- Ändamålsenliga ekonomiska och administrativa system samt rutiner.
- Arbetsmetoder och hjälpmedel ska tillhandahållas och användas i enlighet med vetenskap, beprövad erfarenhet och modern utveckling.
- Verksamheterna ska präglas av rättssäkerhet, kompetent och kvalitetsinriktad personal, bra bemötande/inlevelseförmåga och god service.
- Utveckla metoder för att bli en konkurrenskraftig och attraktiv arbetsgivare.
- Studerande på vård- och omsorgsprogrammet ska, från att de fyllt 18 år och under förutsättning av godkända studier, garanteras sommarvikariat i våra verksamheter.
- Prioritera arbetet med att sänka sjukfrånvaron.

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

## **Organisation**

Se verksamhetsplan.

## **Pågående projekt/processer**

- FINSAM – samordningsförbundet i Östra Värmland
- Kvinnojouren - förstärka stödet tillväldsutsatta kvinnor och barn som bevittnat våld
- Ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete

## **Antagna planer**

- Verksamhetsplan

**MÅL**

Socialnämnden har valt att anta de fyra utmaningarna inom Nya perspektiv (mål under respektive utmaning är de antagna mål som relaterar till socialförvaltningen). I socialnämndens dokument finns en mer utförlig beskrivning av samtliga mål, både kortsiktiga och långsiktiga.

**1. Den sårbara familjen**

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

**2. Riskbruk och riskbeteende**

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

**3. Psykisk hälsa**

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

**4. Äldres hälsa**

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

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

**5. Handikappolitiskt mål**

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

**VERKSAMHETSFÖRÄNDRINGAR**

tkr

**Ramförslag för 2016 -238 876**

*Volymförändring:*

Försörjningsstöd <sup>1)</sup>	-5 000
Digital teknik <sup>2)</sup>	-250
Datorer <sup>3)</sup>	-200
Äldreomsorg <sup>4)</sup>	-450
Hjälpmedel <sup>5)</sup>	-300
Sjuksköterskeorganisation	-550
Life Care hyra 200 mobiler <sup>6)</sup>	-745
Phoniro 330 läs köp, kapitalkostnad	-100
App Phoniro 330 läs	-120
Personalkläder <sup>7)</sup>	-350

Digital teknik <sup>2)</sup> (Totalt 115 tkr)	135
Datorer <sup>3)</sup> (Totalt 70 tkr)	130
Hjälpmedel <sup>5)</sup> (Totalt 0 tkr)	300
Life Care <sup>6)</sup> (Totalt 0 tkr)	745
Personalkläder <sup>7)</sup> (Totalt 0 tkr)	350
Schablonintäkter <sup>8)</sup>	1 000
Rehab- och korttidsenhet, minskning av platser	1 000

**Äskat belopp 2015-05-04 -4 405**

**Inger beslut om prel.ramar KF 2015-06-11**

Försörjningsstöd <sup>1)</sup> (Totalt - 7 000 tkr)	-2 000
Schablonintäkter <sup>8)</sup> (Totalt 3 000 tkr)	2 000
Äldreomsorg <sup>4)</sup> (Totalt - 1 450 tkr)	-1 000
Anpassningstjänst ÅO	-400
Intäkt Migrationsverket	-475
Sinnesträning	400
Hyreshöjning SÄBO	460

**Äskat belopp 2015-10-05 -1 015**

**Total förändring ram 2016 -5 420**

**Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB -244 296**

*Enligt beslut i KS § 105/2015*

Sinnesträning	-400
Anpassningstjänst ÅO	400

**Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015 -244 296**

1)-8) avser ej fotnot utan visar posternas koppling till varandra.

**Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB -244 296**

**Enligt beslut i KS § 105/2015**

Sinnesträning	-400
Anpassningstjänst ÄO	400

**Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015 -244 296**

**Budget 2016 enligt KF § 115/2015 -244 296**

**Försörjningsstöd**

- Antalet ärenden har fortsatt att öka sedan 2014. Under de första månaderna 2015 låg underskottet mot budget på – 5 000 tkr. Sedan maj har underskottet legat på – 7 000 tkr. Mängden ärenden (hushåll) har legat på ungefär samma nivå de senaste månaderna. I dagsläget ser inte förvaltningen någon minskning av försörjningsstödet inför 2016. Förvaltningen åskade om en ökning av budgetramen för försörjningsstöd med totalt 7 000 tkr inför budgetberedningen 2015-09-14.

**Digital teknik (eHälsa)**

- För 2016 ska kommunerna vara med och finansiera "Regional förvaltning av E-hälsa". Filipstads andel av kostnaden uppgår till 115 tkr. Inför budgetberedningen 2015-04-08 åskade förvaltningen även 135 tkr för licensavgifter. På grund av det ekonomiska läget togs summan bort på budgetberedningen 2015-05-04 och får inrymmas i befintlig budgetram.

**Datorer**

- Inför budgetberedningen 2015-04-08 åskade förvaltningen summan 100 tkr för datorer och 100 tkr för accesspunkter och nätdragning. Inför budgetberedningen 2015-05-04 ändrades kostnaden från driftskostnad till investeringskostnad, vilket innebar att årskostnaden 2016 ändrades från 200 tkr till 70 tkr.

**Äldreomsorg**

- Vid ett införande av LAPS i särskilda boenden påverkas Planeringscentralens arbete. Ytterligare resurser beräknas till 450 tkr.
- Hemtjänsten redovisar ett prognostiserat underskott 2015 pga. hemtjänsttimmar/delegerade hemtjänsttimmar överstiger budgeterat antal. I augusti 2015 hade utfallet överstigit budget för samtliga månader. Förvaltningen ser inte idag att denna utveckling kommer att påverkas inför 2016. Till följd av denna volymökning åskas om ytterligare utökning av ram med 1 000 tkr.

**Hjälpmedel**

- Kostnaden för hjälpmedel har ökat under 2015. För att budgeten ska motsvara denna ökning åskade förvaltningen inför budgetberedningen 2015-04-08 om ytterligare medel med 300 tkr. Motsvarande summa togs bort inför budgetberedningen 2015-05-04. Kostnaden för hjälpmedel är rörlig och svår att beräkna. De sista åren har dock budgeten överskridits.

**Sjuksköterskeorganisationen**

- Brist på sjuksköterskor råder i hela landet speciellt under semesterperioden. Detta medför ökade kostnader. Ytterligare medel för att klara detta har beräknats till 550 tkr.

**LifeCare**

- På socialnämndens sammanträde 2015-04-16 beslutade nämnden att avslå förvaltningens förslag om införande av Life Care. Åskat belopp med 745 tkr försvinner härmed.

**Phoniro**

- Socialnämnden har beslutat att införa nyckelfri hemtjänst. Kostnaden för 330 läs uppgår till 495 tkr. Vid en avskrivning på 5 år blir kostnaden för 2016 ca 100 tkr.
- Phoniro appen som styr läsen kostar för 330 läs, 120 tkr.

**Personalkläder**

- Dom finns i kammarrätten som säger att Malmö kommun har ansvar att tillhandahålla arbetskläder till personalen inom hemtjänsten och organisera tvätt av dem. Domen motiveras utifrån att det i patientnära arbetet inom hemtjänsten finns smittrisker. Att använda särskilda arbetskläder som inte får användas utanför arbetet minskar risken för att sprida smitta vidare. Kostanden för att tillhandahålla arbetskläder omfattas av arbetsgivarens arbetsmiljöansvar. Kommunal kommer att gå vidare för att samtliga arbetsgivare tar sitt ansvar för arbetsmiljö och smittrisk genom att tillhandahålla arbetskläder åt de anställda. För Filipstads kommun har merkostnaden beräknats till 350 tkr.

**Schablonintäkter**

- Utifrån idag kända förutsättningar och ett antagande inför 2016 anser förvaltningen att det är möjligt att öka budgeten för schablonintäkter med 3 000 tkr. Inlödet av nyanlända ökar, stor del av ökningen avser anhöriginvandring.

**Rehab- och korttidsenhet**

- Under 2015 beslutade socialnämnden att minska antalet platser från 14 till 10. Helårseffekten 2016 beräknas uppgå till 1 000 tkr.

### Intäkt Migrationsverket

- I budgeten för 2015 ingår en intäkt från Migrationsverket med 475 tkr. Intäkten avser asylsökande barn och ska flyttas till BUN:s budget 2016. Då Socialförvaltningen får ett intäktsbortfall äskar förvaltningen om en utökning av ram med motsvarande belopp, 475 tkr.

### Sinnesträning

- Verksamheten är inte lagstadgad. Om verksamheten läggs ner alternativt drivs av annan utövare än kommunen skulle den ekonomiska effekten 2016 bli en besparing med ca 400 tkr.

### Hyreshöjning särskilda boenden (SÄBO)

- Under andra halvåret 2015 höjdes hyran för särskilda boenden. Helårseffekten för hyreshöjningen 2016 har beräknats till 460 tkr.

### Ordlista förkortningar

SoL	Socialtjänstlagen
HVB	Hem för vård eller boende
LVU	Lagen om särskilda bestämmelser om vård av unga
LVM	Lag om vård av missbrukare i vissa fall
LSS	Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade
LASS	Lagen om assistansersättning
FK	Försäkringskassan
BBIC	Barns behov i centrum
BIM	Barn i missbruksmiljöer
BUP	Barn- och ungdomspsykiatrisk mottagning
BUN	Barn- och utbildningsnämnden

### VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>Individ- och familje- omsorgen (IFO)</b>				
<b>Nettokostnad i tkr:</b>				
Vuxna	3 887	3 887	3 865	5 010
<b>Försörjningsstöd</b>				
Nettokostnad i tkr	15 743	21 233	19 490	26 490
<b>Hemtjänst</b>				
Genomsnittlig kringtids		35,0%	35,0%	35,0%
Antal bemanningstimmar	246 357	233 900	242 708	242 785
<b>Särskilda boenden</b>				
<u>exkl serviceboende</u>				
Antal platser	131	131	131	131
<b>Serviceboende</b>				
Antal platser	22	22	22	22
<b>Rehab- och korttidsenh</b>				
(exkl hyror, städ och specialistpersonal)				
Antal platser	12	10	14	10
Antal vårddygn	4 262	3 553	5 110	3 650
Kostnad/plats/år i kr	559 666	661 520	488 071	620 400
Kostnad/vård dygn i kr	1 575	1 861	1 337	1 670
<b>LSS-verksamheterna</b>				
<b>Personlig assistans</b>				
<b>LASS/FK</b>				
Antal personer	17	19	18	17
<b>Personlig assistans kommunal</b>				
Antal personer	7	5	6	6

Verksamhetsmätt	Utfall 2013	Utfall 2014	Budget 2015	Budget 2016
<b>Gruppboende vuxna</b>				
Antal platser	23	23	23	23
Kostnad/plats i kr	700 356	738 913	753 304	755 783
<b>Daglig verksamhet</b>				
Antal personer	45	45	43	48
Kostnad/plats	83 200	84 555	91 279	87 500
<b>Socialpsykiatri</b>				
<b>Paradisgården boende - psykiatri</b>				
Antal platser varav:				
Särskilt boende	11	10	10	10
Växelvärd		1	1	1
Kostnad/plats i kr	357 910	371 727	396 273	406 909
Kostnad/vård dygn i kr		1 018	1 086	1 115

#### KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

att under rubriken verksamhetsbeskrivning för Socialnämnden skall ny text utgöra första stycket mening 3 lyda enligt följande; Vidare ska jämställdhets- genus och mångfaldsperspektiv\* beaktas i all verksamhet.  
\*mångfald innebär att värdesätta mångfalden avseende bland annat kön, könsidentitet, ålder, etnisk tillhörighet, trosuppfattning, funktionsnedsättning, sexuella läggning och socioekonomisk bakgrund samt visa respekt för den enskilda individen.

att under rubriken övergripande strategi för Socialnämnden ändra ordet HBTQ till mångfald i den tredje strecksatsen.

att i övrigt godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

#### INVESTERINGAR

Budgetbehovet för investeringar 2016 beräknas till 800 tkr.

#### BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

*Kommunstyrelsen beslutar:*

att behålla sinnestråningen i nuvarande funktion 400 tkr

att avslå Socialnämndens beslut om utökad ram för anpassningstjänst 400 tkr.

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

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktiga besluta:*

att efter ovanstående angivna justeringar godkänna upprättat budgetförslag

# ÖVRIGA NÄMNDER

Drift	Bokslut 2014	Budget 2015	<i>Delårsprognos 2015</i>	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<i>Överförmyndare</i>						
Intäkter	1 432		<i>1 400</i>	1 400	1 400	1 400
Kostnader	-3 737	-2 335	<i>-3 735</i>	-3 764	-3 809	-3 856
Nettoram	-2 305	-2 335	<i>-2 335</i>	-2 364	-2 409	-2 456
<i>Valnämnd</i>						
Intäkter	438					
Kostnader	-920	-10	<i>-10</i>	-10	-10	-410
Nettoram	-482	-10	<i>-10</i>	-10	-10	-410
<i>Revision</i>						
Intäkter	4					
Kostnader	-602	-660	<i>-660</i>	-601	-601	-601
Nettoram	-598	-660	<i>-660</i>	-601	-601	-601
<b>Nettoram</b>	<b>-3 385</b>	<b>-3 005</b>	<b>-3 005</b>	<b>-2 975</b>	<b>-3 020</b>	<b>-3 467</b>
<b>Investeringar</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## VERKSAMHETSBESKRIVNING

### Överförmyndare

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

För den som har behov av hjälp medverkar ÖF till att god man, förvaltare eller förordnad förmyndare förordnas. Vidare åligger det ÖF att utöva tillsynen över hur uppdragen genomförs.

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

Nämnd och kansli finns i Kristinehamn.

### Valnämnd

Ansvarar för genomförande av lokala val.

### Revision

Fullmäktige tilldelar revisionen anslag. Revisorernas budget skall beredas av fullmäktige och inte av något organ som själv är föremål för revision.

Fullmäktige skall inte styra revisorerna. Revisorernas uppgift är att arbeta självständigt och välja inriktning på sin granskning för att upprätthålla en oberoende ställning och trovärdighet.

När revisionsanslaget är fastlagt disponeras detta fullt ut av revisorerna.

Målet med revisorernas arbete är ansvarsprövningen och revisorernas uttalande i frågan om ansvarsfrihet till fullmäktige inför deras prövning och beslut.

Revisorernas uppdrag är att årligen granska all verksamhet som nämnder, styrelser och beredningar har fått i uppdrag att genomföra eller förvalta.



Revisorerna skall med sin granskning pröva om:

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

#### VERKSAMHETSFÖRÄNDRING

Ramförslag för 2016	-3 034
Åskande 2015-05-04	0
Inget beslut om prel.ramar KF 2015-06-11	
Åskat 2015-10-05	0
<b>Total förändring av ram 2016</b>	<b>0</b>
<b>Slutligt ramförslag för 2016 enligt BB</b>	<b>-3 034</b>
<b>Slutligt ramförslag efter KS § 105/2015</b>	<b>-3 034</b>
Enligt beslut i KF § 115/2015: Minska revisionens ram	59
<b>Budget 2016 enligt KF § 115/2015</b>	<b>-2 975</b>

#### Överförmyndare

Samverkan inom överförmyndarverksamheten fortlöper enligt avtal.

#### Valnämnd

Allmänna val till riksdag, landsting och kommun kommer att hållas 2018.

#### Revision

Kommunfullmäktige tilldelar revisionen anslag.

#### BUDGETBEREDNINGENS BESLUT

För Överförmyndare och Valnämnd:  
att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

För Revision:  
att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige utan eget förslag

#### KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

*För Överförmyndare och Valnämnd:*  
att godkänna upprättat budgetförslag

*För Revision:*  
att föra ärendet vidare till Kommunfullmäktige utan eget förslag

#### KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT

*För Överförmyndare och Valnämnd:*  
att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

*För Revisionen:*  
Att revisionens budget för 2016 uppgår till 601 tkr

# FINANSIERING

tkr	Bokslut 2014	Budget 2015	Delårsprognos 2015	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
Intäkter	624 309	647 780	652 848	662 412	677 877	694 452
Kostnader	-46 307	-46 046	-46 457	-50 885	-55 467	-61 468
Netto	578 002	601 734	606 391	611 527	622 410	632 984

Verksamhet						
Skatteintäkter	382 993	394 043	392 870	405 095	422 514	440 682
Slutavräkning	-1 074	867	1 277			
Inkomstutjämningsbidrag/avgift	130 281	141 589	142 895	150 302	148 635	146 726
Kostnadsutjämningsbidrag/avgift	37 623	43 776	43 215	46 764	46 764	46 764
Regleringsbidrag/avgift	2 440	962	-411	-2 504	-4 591	-7 407
Strukturbidrag	1 094	1 100	1 103	1 097	1 097	1 097
LSS-avgift	5 645	497	509	1 487	1 487	1 487
Kommunal fastighetsavgift	15 935	16 516	16 549	16 282	16 282	16 282
Finansiella intäkter	16 186	10 300	16 300	5 400	4 400	4 300
Finansiella kostnader	-7 390	-5 050	-5 050	-6 800	-7 000	-7 200
Social investeringsfond						
Pensionskostnad intern	24 442	25 217	25 217	26 196	27 034	27 925
Pensionkostnad	-37 843	-40 996	-40 996	-41 581	-43 876	-46 861
Kapitalkostnader	7 670	12 913	12 913	9 789	9 664	9 189
Netto	578 002	601 734	606 391	611 527	622 410	632 984

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

### Skatteintäkter och bidrag

#### Skatteintäkter

Skatteintäkterna för år 2016 – 2018 är beräknade enligt SKL, Sveriges kommuner och landsting, cirkulär 15:23 2015-08 -14 och grundar sig på en befolkningsförändring på - 61 personer år 2016 (10 549 - 10 549 - 10 549).

Befolkningsminskning senaste åren på kalenderårsbas:

2010	-64
2011	-48
2012	35
2013	14
2014	50
2015-08	-46

## Skattesats Filipstads kommun

	2016	2015
Kommun	22,00 kr	22,00 kr
Landsting	11,20 kr	11,20 kr
Kyrka	1,77 kr	1,77 kr
Total skattesats	34,97 kr	34,97 kr

### Bidrag

Statskontoret har under våren 2015 lagt förslag till förändringar av kostnadsutjämnings delmodeller för förskola respektive individ- och familjeomsorg och som nu är ute på remiss. Förändringen skulle påverka Filipstads kommun negativt med -2 400 tkr.

Regeringen skriver att de förslagna förändringarna inte kommer att genomföras 2016 men inte när det eventuellt ska träda ikraft.

### Finansiella intäkter

Totala finansiella intäkter kommer att uppgå till 5 400 tkr enligt nedan:

	tkr
- Avkastning från Filipstads Värme AB	2 500
- Ränteintäkt från Filipstads Stadshus AB	1 380
- Borgensavgift Stift. Filipstadsbostäder	530
- Arbetsgivaravgift ungdomar 18-25 år	900
- Övrigt	90
<b>Totalt</b>	<b>5 400</b>

### Finansiella kostnader

Totala finansiella kostnader beräknas uppgå till 6 800 tkr. Den totala låneskulden beräknas uppgå till 157,3 mkr per 2016-12-31.

Upplåning, i mån av behov av likvida medel, är inkluderad med 15,0 mkr.

	tkr
- Räntekostnader för lån	4 100
- Social investeringsfond	2 000
- Övriga finansiella kostnader	700
<b>Totalt</b>	<b>6 800</b>

### Kapitalkostnader

Kapitalkostnaden beräknas med utgångspunkt från det bokförda värdet av investeringen och från den internränta som är fastställd av Svenska Kommunförbundet. Internräntan utgör förvaltningarnas räntekostnad för utförda investeringar. Internränta uppgår under 2016 till 2,4 % (3,2 % för 2015).

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

Fr.o.m. 2016-01-01 kommer komponentavskrivning att införas på investeringar av väsentligt belopp inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar. Se sidan 38 – 39.

### Pensioner

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

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

Kommunfullmäktige har beslutat att intjänade pensionsrätter ska avsättas som individuell del.

Kommunens utgångspunkt är att för framtida pensioner ska ej någon ny pensionsskuld uppstå.

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

Nettokostnaden för pensioner under 2016 minskar jämfört med 2015 med ca -0,4 mkr.

Pensionskostnaden består av följande delar:

tkr	Budget 2015	Budget 2016
- Utbetalad pension exkl. löneskatt	15 186	15 629
- Individuell del exkl. löneskatt	17 922	17 883
- Löneskatt	8 032	8 130
- Förändring PFA	-344	-109
- Förvaltningsavgifter	200	48
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>40 996</b>	<b>41 581</b>

avgår:

-Intern avtalspension	-25 217	-26 196
-----------------------	---------	---------

### Nettokostnad pension

<b>under finansieringen</b>	<b>15 779</b>	<b>15 385</b>
<i>Förändring</i>		<i>-394</i>

\* Avsättning pensioner och löneskatt PFA 98-00 (bokförd som avsättning)

2 956	3 481
-------	-------

\* Ansvarförbindelse

328 038	315 021
---------	---------

### BUDGETBEREDNINGENS FÖRSLAG

Betalningsberedskapen bör uppgå till 10-15 mkr, med anpassning beroende på koncernlikviditet.

KS bemyndigas att uppta lån för att säkerställa koncernlikviditeten.

att i övrigt lämna ärendet vidare till kommunstyrelsen utan eget förslag

### KOMMUNSTYRELSENS FÖRSLAG

*Kommunstyrelsen föreslår Kommunfullmäktige besluta:*

att för fyllande av kommunens medelsbehov 2016 av de till kommunen skattskyldiga utdebitera allmän kommunalskatt med 22 kr/skattekrona

att bemyndiga Kommunstyrelsen, i mån av behov av likvida medel, uppta lån om högst 30 000 tkr års budget

att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

<b>KOMMUNFULLMÄKTIGES BESLUT</b>
----------------------------------

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2014	Budget 2015 (inkl. TB)	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<i>Kommunstyrelsen</i>	-55 228	-65 570	-25 350	-30 100	-19 900
Ksau					
Ek.led.stöd / Stabsenhet	0	-455	-100	-100	-100
1500 Server Economa		-100	-100	-100	-100
1550 Inventarier stab		-320			
1551 Inventarier revision		-35			
Teknikutskott	-55 228	-65 115	-25 250	-30 000	-19 800
TK administration	-907	-1 545	-1 100	-1 100	-700
- Biblioteksenhet	0	-50	-50	-50	-50
1590 Inventarier bibliotek		-50	-50	-50	-50
1591 RFID-utrustning					
- IT-enhet	-907	-1 495	-1 050	-1 050	-650
1521 Inventarier Repro		-50	-50	-50	-50
1522 Inventarier Data		-766	-600	-600	-600
1524 Utbyggnad infrastruktur	-907	-679	-400	-400	
- Serviceenhet	-135	-649	-450	-450	-450
1602 Städustrustning	-64	-399	-200	-200	-200
1604 Inventarier kost	-71	-250	-250	-250	-250
- Fastighetsenhet	-41 347	-45 947	-11 550	-18 050	-8 050
0201 Investeringsutredningar	-640	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
0202 Markförvärv	-881	-100	-100	-100	-100
0203 Takomläggning		-4 050			
0204 Ombyggnad hissar	-792	-208	-300		
0209 Energibesparing	-6 667	-5 971	-3 000	-3 000	-3 000
0210 Säkerhet / Skydd	-582	-718	-500	-500	-500
0211 Handikappåtgärder	-20	-200	-200	-200	-200
0212 Yttre miljö skolor	-1 005	-500	-500	-500	-500
0213 Militärförrådet	-123				
0217 Inventarier kost (fastighet)	-48	-250	-250	-250	-250
0219 Älvkullens kök	-1 213	-8 587			
0260 Interna lokalanpassningar	-1 189	-2 000	-4 700	-1 500	-1 500
0263 Åtgärder skolor	-319	-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
0264 Persbergs skola	-6 282				
0270 Vikgatan Trasten 11	-3 896	-7 944			
0271 Lokaler ambulansverksamhet		-9 209			
0280 Ombyggnation Nykroppa skola	-5 514	-1 986			
0290 Lyckan förskola	-11 476	-2 224			
0700 Trafiklösning Åsenskolan	-700				
Kylmaskinbyte Skogsryd				-10 000	
- Teknisk enhet skattefin.	-5 384	-8 462	-6 350	-4 700	-4 800
0102 Resultattavla Spångbergshallen		-60			
0103 Övriga maskiner	-328	-147	-100	-100	-100
0104 Utbyte traktor	-896				
0105 Monitorholmen restaurering	-106	-1 844			
0106 Upprustning lekparken	-263	-237			
0107 Våghyvel		-600			

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Bokslut 2014	Budget 2015 (inkl. TB)	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
0108 Utredning av utv. Kalhyttans IP		-300			
0311 Aktivitetspark vid Ungdomens Hus	0	-500	-500		
0312 Filipstads småbåtshamn	-24	-176			
0310 Anläggning av gator	-1 573	-2 152	-2 200	-2 300	-2 400
0322 Energibesparande åtgärder	-1 302	-1 300	-1 300	-1 300	-1 300
0351 Berga Nordmark	-76	-633			
0401 Badplats Flakudden/Ställplats	-285	-513	-400		
Hötorget etapp 1			-500	-500	-500
Centrumåtgärder	-531		0	-500	-500
Ställplats			-500		
Byte redskapsbärare (traktor)			-650		
Badplaster översyn och ev. upprustning			-200		
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-7 455	-8 512	-5 800	-5 700	-5 800
0501 Serviser, vatten	-54	-60	-75	-75	-75
0502 Serviser, avlopp	-46	-60	-75	-75	-75
0503 Utbyte ventiler	-246	-137	-200	-200	-200
0510 Ledningsarbete	-3 237	-4 738	-3 800	-3 900	-4 000
0561 Ny intagsledning VV Filipstad	-1 174				
0562 Installation UV-ljus, hårdhethöjning	-293				
0563 Vattenverk	-690	-833	-600	-600	-600
0564 Omb pers/teknikbyggnad		-750			
0572 Avlopprensingsverk	-821	-758	-650	-650	-650
0573 Utbyte centrifug	-138				
0601 Renhållning, ej spec.	-78	-200	-200	-200	-200
0602 Kärl matavfall	-678	-976			
0603 Renhållningsfordon					
Vattenmätare OLW och Barilla			-200		
<i>Miljö- och byggnadsnämnd</i>	0	0	0	0	0
<i>Barn- och utbildningsnämnd</i>	-3 016	-6 105	-4 400	-4 400	-4 400
2019 Lärardatorer		-671	-250	-250	-250
2020 Gemensamma inventarier	-894	-164	-1 000	-1 000	-1 000
2021 IT-satsning	-778	-750	-750	-750	-750
2022 IT- skolutvecklingsprojekt	-1 344	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
20XX Skoloråden		-165			
2070 Kulturskolan		-25			
2080 Barnomsorg		-320			
2081 Ininventarier Förskolan Lyckan		-530			
2090 Förebyggande och stöd		-80			
Skolmöbler		-2 000	-1 000	-1 000	-1 000
<i>Socialnämnd</i>	-872	-2 400	-800	-800	-800
2101 Inventarier gemensamt	-872	-2 400	-800	-800	-800
<b>Totalt</b>	<b>-59 116</b>	<b>-74 075</b>	<b>-30 550</b>	<b>-35 300</b>	<b>-25 100</b>

#### Budgetberedningens kommentarer:

att lämna ärendet vidare till Kommunstyrelsen utan eget förslag

#### Kommunstyrelsens förslag:

att före inköp eller byggstart av investering överstigande 100 tkr ska beslut tas i nämnd eller för Kommunstyrelsen i utskott  
att investeringsmedel benämnda 'Centrumåtgärder' 500 tkr används till att bygga aktivitet/skateboardpark i anslutning till Ungdomens hus  
att i övrigt godkänna upprättat budgetförslag

#### Kommunfullmäktiges beslut:

att godkänna Kommunstyrelsens budgetförslag

# KOMPONENTAVSKRIVNING

Det har skett förändringar i det regelverk för redovisning som SKL, Sveriges kommuner och landsting, följer. Krav på komponentavskrivning har införts och gäller sedan 2014. I vårt senaste årsbokslut, 2014, uttrycktes på sid 22 redovisningsprinciper, att Filipstads kommun under 2015 har som mål att anpassa sig till dessa regler.

Bokföringsnämnden, vilken är normgivande, har beslutat att komponentavskrivning ska ske enligt ny huvudregel för redovisning. Komponentavskrivning gäller framförallt för fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar. Det finns idag ingen normgivande praxis för hur det ska ske och RKR (Rådet för kommunal redovisning) har i sina uttalanden inte normerat hur komponentavskrivning i detalj ska gå till. Det finns inget regelverk som säger hur många komponenter man bör dela upp i.

Fördelar och effekter med komponentavskrivning är:

- att det ger en mer rättvisande kostnadsredovisning (att betydande underhållskostnader vilka har lång nyttjandeperiod aktiveras på balansräkningen och att avskrivningen baseras på komponentens nyttjandeperiod).
- att det bokförda värdet på tillgången blir mer relevant.
- skapar större möjligheter till mer rationell planering av underhållsinsatser utifrån ett ekonomiskt och tekniskt perspektiv

Under året har en projektgrupp med deltagare från Fastighetsenhet, Gata/park och Ekonomi arbetat fram förslag till komponentindelning inom fastigheter och gator/vägar.

Gruppen har kommit fram till följande förslag:

## Fastighet

Nr	Komponent	Avskrivningstid	Procentuell fördelning	Trad metod
1	Stomme	80	40	
2	Fasad	30	15	
3	Tak	30	5	
4	Installationer	15	20	
5	Byggnad invändigt	20	10	
6	Markanläggning	20	3	
7	Transportsystem	25	2	
8	Byggnadsinventarier	15	3	
9	Övrigt	10	2	
<i>Vägt genomsnitt = 45</i>				
<i>år</i>			100	<i>33 - 50 år</i>

## Gata/park

Nr	Komponent	Avskrivningstid	Procentuell fördelning	Trad metod
1	Slitlager - trafikerad gata	20	38	
2	Slitlager - mindre trafikerad gata	30		
3	Överbyggnadsmaterial	80	50	
4	Gatubelysning	50	12	
<i>Vägt genomsnitt = 54 år</i>			100	<i>33 år</i>
1	VA-material inkl. arbete (avgiftsfinansierad verksamhet)	80	100	33 år

Ekonomienheten anser att Filipstads kommun bör bokföra om följande investeringar vilka gjordes under 2014 - 2015 till att följa komponentavskrivning. Detta för att möta framtida utbyten av komponenter enligt korrekt nyttjandeperiod.

Dessa objekt är:

- Förskolan Lyckan
- Persbergs friskola
- Nykroppa skola
- Älvkullens kök
- Trasten Vikgatan/Drottninggatan

Den ekonomiska effekten är marginell när det gäller att bokföra om dessa objekt inom Fastighetsenheten. När det gäller anläggning av gator är effekten knappt märkbar beroende på det relativt låga investeringsbeloppet (2 100 tkr).

Ledningsarbete inom den avgiftsfinansierade delen visar större positiv effekt men då avgiftsfinansierad verksamhet skall vara självbärande hanteras detta inom verksamheten.

För övrigt bör komponentavskrivning införas fr.o.m. 2016 på investeringar inom fastigheter, infrastruktur och tekniska anläggningar som uppgår till väsentliga belopp.



# BUDGETMODELL

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

Filipstads kommuns budgetmodellen består av:

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

Ovanstående budgetar har sin direkta motsvarighet i redovisningen:

- driftredovisning
- resultaträkning
- balansräkning
- kassaflödesanalys
- investeringsredovisning

# EKONOMISKA STYRPRINCIPER

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

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

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

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

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

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

Nedan nämns några viktiga regler som genom kommunfullmäktiges beslut fastslagits.

## ➤ Anslagsbindning

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

Medel i Investeringsbudgeten skall anvisas per objekt/projekt.

## ➤ Omdisponering

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

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

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

Vid omdisponering mellan driftbudget och investeringsbudget beslutar kommunfullmäktige.

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

Tjänster Innan tjänster utannonseras ska förvaltningarna inhämta personalenhetens yttrande.

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

Försäkringarna är tecknade i :

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

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

År 2011	42 800 kr
År 2012	44 000 kr
År 2013	44 500 kr
År 2014	44 400 kr
År 2015	44 500 kr
År 2016	44 300 kr

Prisbasbeloppet är ett i lagen (1962:381) Om allmän försäkring (AFL) reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex. Prisbasbeloppet används bl.a. vid beräkning av högsta dagpenning för t.ex. sjukpenning, rehabiliteringspenning och föräldrapenning enligt AFL samt högsta dagpenning enligt förordningen (1955:239) om förmåner till totalförsvarspiktiga.

År 2016 Förhöjda prisbasbeloppet = 45 200 kronor.

Förhöjt prisbasbelopp är ett i AFL reglerat belopp som bestäms av regeringen varje år med hänsyn till förändringarna i konsumentprisindex.

År 2016 Inkomstbasbelopp = 59 300 kronor

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

# KOMMUNALEKONOMISK ORDLISTA

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

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