

# ÅRSREDOVISNING 2018



# INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Koncernredovisning.....	15
Resultaträkning koncern.....	21
Balansräkning koncern.....	22
Fakta om Filipstads kommun.....	23
Redovisningsprinciper.....	24
Resultaträkning Filipstads kommun.....	25
Kassaflödesanalys Filipstads kommun.....	26
Balansräkning Filipstads kommun.....	27
Noter Filipstads kommun.....	28
Resultat- och balansräkning Affärsmässig verksamhet.....	36
Driftsredovisning, sammandrag.....	38
Investeringsredovisning, sammandrag.....	39
Personalredovisning.....	40
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	42
• Kommunstyrelse.....	43
• Miljö- och byggnadsnämnd.....	52
• Barn- och utbildningsnämnd.....	53
• Socialnämnd.....	62
• Övriga nämnder.....	67
Bilagor.....	68
• Investeringsredovisning per nämnd / projekt .....	69
• Ord- och begreppsförklaringar.....	72
• Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i Din kommun?.....	74
• Fem år i sammandrag.....	78

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

2018 har varit ett år med stora utmaningar och en hel del investeringar för framtiden. Det har startats tre nya förskoleavdelningar, en i Lesjöfors och två i Filipstads tätort. Den planerade aktivitetsparken har byggts vid Ferlinskolan, Fritidsbanken har öppnat och idrottshallen i Lesjöfors har fått en upprustning, så förutsättningarna för en bra fritid har blivit ännu lite bättre. När det gäller de stora kommande investeringarna har planeringen för både nytt äldreboende och F-6 skola och idrottshall med läktarplatser i Filipstads tätort fortsatt och en verksamhetsstart närmar sig. Ett steg närmare strandnära byggande i kommunen har tagits när fullmäktige antog detaljplanen för Finnshtytan.

En stor utmaning för framtiden är kompetensförsörjning både till kommunens egna verksamheter och företagen verksamma i kommunen. Ett steg i den utmaningen är det arbete som gjorts i samband med att en policy för kompetensförsörjning tagits fram och beslutats av fullmäktige under året.

Kommunen visar ett för lågt resultat för att det ska vara hållbart på lång sikt, men vi jobbar i en övergångstid efter den stora asylbosättningen vi har haft i kommunen. I 2018 års budget inarbetades 17 miljoner från de pengar som tillförts kommunen tidigare år för att klara det åtagandet. Av de 17 miljonerna har 6,8 använts i bokslutet vilket ju är en positiv förbättring. Man bör dock observera att 2018 har en del intäkter av engångskaraktär. På sikt ser jag problematiskt på intäkterna för kommunen. I den budget som beslutades riksdagen, innan regeringen tillträdde, beslutades om nedläggning av "Delegationen mot segregation". En satsning som tidigare var beslutad för att stärka ett antal kommuner som har markant ökade kostnader på grund av integration av nyanlända. Det hade på sikt kompensert för de reserverade medel vi idag använder i verksamheten och de förväntade inkomstminskningar som man ser. Idag används medlen för att klara skolan på en fortsatt bra nivå, arbetsmarknadsinsatser och så har kommunen en hög kostnad för försörjningsstöd. Kommunen har arbetat aktivt inom AIE med att motverka ökningen av försörjningsstöd genom projekt, som gett möjlighet för validering och utbildning. En viktig del är även de extratjänster som varit under året som gett försörjning åt upp till 100 anställda. De kommer på grund av de beslut som tagits i riksdagen att avvecklas under 2019, vilket kommer öka trycket på försörjningsstödet.

Kommunens stora utmaningar är arbetslösheten, kompetensförsörjning och stort behov av vuxenutbildning. Det kan bara lösas med fortsatt samarbete mellan kommunens förvaltningar och även ett bättre tillvaratagande av nationella och regionala resurser. Jag vet att det görs stora ansträngningar på många håll inom kommunen för att hitta nya bra vägar framåt, och det vill jag tacka alla medarbetare för.

Per Gruvberger  
Ordförande Kommunstyrelsen

## KOMMUNSTYRELSENS 2:e VICE ORDFÖRANDE HAR ORDET

Under 2018 har Filipstads kommun arbetat med en rad viktiga frågor och projekt och då inte minst när det gäller arbete och sysselsättning. Vi har en fortsatt en hög arbetslöshet i kommunen och då inte minst bland nyanlända. Arbetsmarknads och integrationsenheten – AIE, har utifrån sina förutsättningar fortsatt att göra ett mycket bra arbete för att få ut människor i arbete och annan sysselsättning i form av praktik och studier. Detta räcker dock inte på långa vägar för att fylla de behov som finns.

Vi har också kunnat konstatera att kostnaderna för försörjningsstöd har fortsatt att öka och att de vid årets slut uppgick till 29 569 tkr. Detta är mycket oroväckande och det tär naturligtvis på annan kommunal verksamhet. Här har vi en mycket stor utmaning för framtiden.

Socialnämndens kostnader för placeringar av såväl barn som vuxna ligger också långt över vad som budgeterats, - 10 100 tkr.

Det som överraskade positivt under hösten var att kostnaderna för vård och omsorg minskade rejält och slutade på ett överskott med ca. 5 200 tkr. Likaså har LSS-verksamheterna kunnat visa ett överskott med ca. 3 800 tkr.

Under året har räddningstjänstens lokaler byggts om och renoverats så att också landstingets ambulansverksamhet har kunnat flytta in där. Det blev ett lyckat resultat

som uppskattas mycket av personalen och det underlättar sannolikt också samarbetet hos "blåljuspersonalen".

Planeringen för byggande av nytt äldreboende i kvarteret Björnen har fortsatt och planerad byggstart är våren 2019. Detta är nödvändigt för att höja boendestandard och kvalitet för våra äldre.

Beslut om detaljplan för Finnshtytan / Munkeberg har antagits av kommunfullmäktige och möjliggör nu nyproduktion av bostäder i sjö nära lägen, vilket sannolikt kommer att höja attraktionsvärdet för att etablera sig och bo i Filipstad.

Aktivitetsparken vid Ferlinskolan har invigts och den blev mycket uppskattad från första stund.

Ett mycket angeläget och viktigt projekt som har genomförts är dupliceringen av vattenledningen från Vattenverket till Filipstads centrum. Detta minskar risken avsevärt för att centrum ska stå utan vatten vid en större vattenläcka.

Planering och förberedelser för byggande av ny F-6 skola och idrottshall har fortsatt under året. Det är mycket bra att planeringen av en ny idrottshall har tagits med i arbetet för att projektera en ny skola, eftersom vi är i stort behov av en ny idrottshall som också kan inrymma flera publikplatser än vad som idag är möjligt i Spångbergshallen.

Under året har Filipstads kommun tillsammans med övriga kommuner i länet och dåvarande Landstinget i Värmland deltagit i den omfattande planeringen av det "nya" Region Värmland, där kommunerna och landstinget blir "ett".

Filipstads kommun står inför stora utmaningar de närmaste åren, inte minst när det gäller den kommunala ekonomin och att få ut människor i arbete och egen försörjning. Vi behöver att intensifiera vårt arbete med att få hit nya företag som etablerar sig i kommunen och som bidrar till att skapa nya arbetstillfällen. Kommunen själv som arbetsgivare står inför ett omfattande arbete med att klara sin egen kompetensförsörjning med kvalificerad arbetskraft ffa. när det gäller olika specialistfunktioner. Det råder stor konkurrens inte minst med andra kommuner vad gäller detta.

Christer Olsson  
2:e vice Ordförande Kommunstyrelsen

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## SAMMANFATTNING

**Bokslut 2018** visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till **3,1 mkr** (3,0 mkr). En förbättring mot föregående år med 0,1 mkr och en försämring mot budgeterad resultatnivå med -2,5 mkr. Nämnderna sammantaget visar ett överskott med 2,8 mkr jämför med budget medan finansieringen visar underskott med -5,3 mkr.

I resultatet ingår en realisationsvinst på 2,7 mkr då fastigheterna Älvkullen, Filipstad och Åhrlundsgården, Nykroppa under året har sålts till KHF, Kooperativa Hyresgäst-föreningen Filipstads Äldrebostäder. Upplösning av avsättning för återställande av deponi har skett med 2,0 mkr och avsättningen uppgår nu till 2,2 mkr.

Avsättning har gjorts till återvinningscentral (ÅVC) med 2,4 mkr och hela avsättningen uppgår till 5,6 mkr. Av de erhållna medel som Filipstads kommun fick under 2015, 55,5 mkr, har totalt 37,6 mkr använts under 2015-2018.

Under året 6,8 mkr nyttjats för resultatutjämnung.

Av utbetalda statsbidrag för mottagande av nyanlända inklusive avtalet med Migrationsverket för ensamkommande barn kvarstår avsättningar med totalt 46,0 mkr i årets bokslut för att möta framtida kostnader. En minskning av avsättningen med -7,3 mkr. Fortsatt stor osäkerhet råder för hur olika delar inom nuvarande integrationsarbete kommer att utvecklas den närmaste tiden.

Här kan nämnas:

- Fortsatt stor osäkerhet om framtidsförsörjning av personer inom etableringen.
- Framtida befolkningsutveckling är osäker.
- I budget för 2019 har schablonintäkt upptagits med 18 mkr. Med största sannolikhet kommer dessa att minska kraftigt kommande år.
- I 2019 års budget har intäkt beräknats till ca 14,2 mkr från Valfärdsmiljonerna. Bidraget kommer fr.o.m. 2021 att helt fördelas utifrån befolkning.
- Migrationsverket, asylplatser, kommer att avvecklas under 2019.

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

**Årets resultat** visar ett positivt resultat på **3,1 mkr**.

**Kommunstyrelsen** visar ett sammanlagt överskott på **5,0 mkr**.

*Kommunstyrelsens arbetsutskott* visar ett överskott med 3,3 mkr. Beror främst på att Kommunstyrelsens tillgängliga medel inte har nyttjats fullt ut under 2018, lägre kostnader för Bergslagens räddningstjänst, lägre fackliga företrädare och företagshälsovård.

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

*Teknikutskottet* redovisar ett överskott med 1,7 mkr. Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 1,7 mkr medan den avgiftsfinansierade redovisar ett nollresultat. Överskott redovisas inom de flesta verksamheter förutom Fritidsenhet där kostnaden för Kalhyttans friluftsområde överstiger budget.

**Miljö- och byggnadsnämnden** redovisar ett positivt resultat med 0,3 mkr främst beroende på högre intäkter på samtliga verksamhetsområden inom Miljö- och hälsoskydd.

**Barn- och utbildningsnämnden** redovisar ett resultat i balans med budget.

Inom BUN gemensamt redovisas underskott beroende på ökade kostnader för friförskolor och skolskjutsar. Inom Förebyggande och stöd redovisas överskott då HVB-hem har lagts ned och problem med personalrekrytering inom Elevhälsan gör att personalkostnaderna är lägre än budgeterat. Frivilliga skolformer redovisar underskott beroende på lägre intäkter för IKE (interkommunal ersättning). Grundskolan visar i stort sett ett resultat i balans med budget.

**Socialnämnden** redovisar ett underskott med **-2,2 mkr**

Det största underskottet finner man inom Individ- och familjeomsorg med -13,1 mkr där kostnaden för försörjningsstöd och kostnaden för placeringar, såväl vuxna som barn och unga, ligger långt över budget. Försörjningsstödet uppgår till 29,6 mkr och ligger 4,1 mkr över budgeterad nivå. Ligger 2,8 mkr högre än 2017 då försörjningsstödet uppgick till 26,8 mkr. Underskott inom placeringar uppgår till -10,1 mkr. Inom Äldreomsorg redovisas överskottskott med 5,2 mkr. Främst beroende på minskad vårdtyngd. Inom LSS redovisas överskott med 3,8 mkr då ärende övergått till LASS och att ärende avslutats.

Finansieringen redovisar ett underskott med **-5,3 mkr** mot budget. Många poster inom finansieringen är inte budgeterade och av engångskaraktär.

Skatteintäkterna och generella statsbidrag visar ett underskott med -6,5 mkr. De s.k. Välfärdsmiljonerna blev -2,1 mkr lägre än budgeterat.

Den s.k. 32-kommunerssatsningen gav Filipstads kommun 6,9 mkr i bidrag under 2018.

Budgeterad intäkt från avsatta medel var 17,0 mkr men endast 6,8 mkr har nyttjats i bokslut.

Schablonintäkterna för nyanlända ligger -1,4 mkr lägre än budgeterad nivå och uppgår till 24,6 mkr.

Intäkterna för HVB-hem uppgår till 10,0 mkr och ligger -1,8 mkr under budgeterad nivå.

En engångsintäkt av återsökt moms för 2015-2017 uppgår till 4,6 mkr.

En realisationsvinst på 2,7 mkr har uppstått då fastigheterna Älvkullen, Filipstad och Åhrlundsgården, Nykroppa under året har sålts till KHF, Kooperativa Hyresgäst-föreningen Filipstads Äldrebostäder.

### **Övergripande mål för Filipstads kommun**

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

### **Finansiella mål**

- Resultatet ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs 2018.

**Målet är inte uppfyllt. Budgeterat resultat uppgick till 5 120 tkr och redovisat resultat är 3 117 tkr.**

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

**Målet är delvis uppfyllt.**

Se bilaga sid 74 - 77. För att få en likvärdig bedömning har Koladas statistik som är baserad på RS-räkenskapssammandrag, använts. Syftet är att se hur våra kostnader står sig i jämförelse med likvärdiga kommuner i länet och jämfört med genomsnittlig kostnad i länet och riket.

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

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

### **Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2018-2020**

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2018 - 2020.

- **Kompetensförsörjningsplan**

*En kompetensförsörjningsplan skall upprättas för kommunens verksamheter. Planen skall innefatta bl.a. kartläggning av rekryteringsbehov, strategi och åtgärder. Arbetet leds av*



personalavdelningen och sker i nära samverkan med respektive förvaltning.

Måluppfyllelse:

Planen har redovisats under 2018.

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

Måluppfyllelse:

Centralt arbetar kommunkansliet med att tillsammans med kommunledningen forma rutiner och anvisningar för att kommunen ska svara upp till de krav som barnkonventionen medför. Här ryms bl.a. barnets perspektiv och ungas åsikter. Arbetet kommer fortskrida och utvecklas.

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

Måluppfyllelse:

Förvaltningen har bedömt att kommunens stödboende för personer i missbruk behöver få vara i drift under en period innan det går att göra en fullvärdig bedömning gällande behovet av att driva ett lågtröskelboende. Filipstads kommun hade under mars månad 2017 ett relativt högt antal personer som klassas som hemlösa enligt Socialstyrelsens 4 kategorier (öppet hemlösa, institutionsvård, bostadssocialt kontrakt samt boende hos vän/släkt). Dock är antalet öppet hemlösa få till antalet. En omvärldsanalys är påbörjad och det visar sig tydligt att ett lågtröskelboende i kommunal regi inte kan drivas utan bemanning. Uppdraget att utreda behov av lågtröskelboende kvarstår. Än har kommunens eget stödboende inte varit i drift under en längre tid. Dock har stödboendet sedan uppstarten haft full eller näst intill full beläggning. När det gäller behovsanalys gällande lågtröskelboende så har en enklare analys genomförts tillsammans med vuxengruppens medarbetare. I dagsläget pågår diskussioner gällande typ av boendeform kontra de behov som vuxengruppen ser.

Under början av 2019 startar arbetet upp med att

se över boendeprocesser och där ingår att utreda behovet av lågtröskelboende.

- **Bredbandsutveckling**

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

Måluppfyllelse:

IP-Only har under våren 2018 haltat fiberutbyggnaden på landsbygden i Östra Värmland (Filipstad, Storfors, Kristinehamn). En dialog pågår mellan kommunledningarna och IP-Only om hur utbyggnaden ska kunna återstartas. Ambitionen och förhoppningen är att ny överenskommelse kan göras under första kvartalet 2019 så att utbyggnaden ska kunna återupptas våren 2019.

- **Samverkan Socialnämnd och Barn- och utbildningsnämnd**

*Utveckla samverkan mellan socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden samt deras förvaltningar. Målsättningen är att arbeta mer förebyggande och därmed minska behovet av åtgärder.*

Måluppfyllelse:

Samverkan pågår idag och utgår från resultaten i elevhälsodatabasen ELSA. Det finns idag några olika punkter framtagna som kan mynna ut i en annan form av samverkan mellan skola och socialtjänst.

Kontinuerlig utbildning till skola och barnomsorg är påbörjad. Utbildningen genomförs av IFO-chef Barn och unga samt tillsynsansvarig över socialtjänst, TÖS. Utbildningens syfte är att utbilda om när en anmälan ska göras men också för att visa att det finns andra sätt för familjer att komma i kontakt med socialtjänsten dvs via en ansökan. Socialtjänstens erfarenhet är att det är enklare att nå familjer som själva valt att ta emot stöd och hjälp från socialtjänsten. Socialförvaltningen har tillsammans med Barn- och utbildningsförvaltningen börjat titta på en gemensam metod/process som heter Skottlandsmodellen. Modellen innebär att förvaltningarna kan samverka runt barn och unga på ett förebyggande sätt. Under hösten 2018 startade socialtjänsten och skolan upp ett gemensamt arbete med att ta fram en plan (ink. förebyggande insatser) för att öka tryggheten.

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

*Uppdrag att ta fram modeller, metoder och kostnader för att förverkliga heltidsanställning inom Kommunals avtalsområde.*

Måluppfyllelse:

Arbete pågår.

➤ **Se över lokaler för innebandyverksamhet**

*Att i en sammanhållen utredning se över behov av träningslokaler och match för innebandy i Filipstad och om behov föreligger föreslå åtgärder. I denna utredning ska hänsyn tas till pågående uppdrag Ny skola i Filipstad.*

Måluppfyllelse:

En sammanhållen utredning presenterades under hösten 2018 efter att förstudie Ny skola i Filipstad presenterats.

➤ **Äldreboende i Filipstad (ersätter tidigare utredning "Upprustning av Älvkullens vårdhem och kooperativt boende)**

*Att inom ramen för en kooperativ hyresrättsförening bygga och rusta äldreboenden i Filipstad.*

Måluppfyllelse:

Den kooperativa hyresrättsföreningen är bildad. Under 2019 kommer ett nytt äldreboende för 40 platser att börja byggas i Kv. Björnen. Översyn av behov och åtgärder i övriga boenden pågår samtidigt inom den kooperativa hyresrättsföreningen.

➤ **Ny grundskola i Filipstad (ersätter tidigare prioområde 'Skolorganisation')**

*Att starta planering för byggprojekt ny grundskola i Filipstad. Att se på för- och nackdelar med att bygga en ny 7-9 skola integrerad med eller nära Spångbergsgymnasiet jämfört med att renovera Ferlinskolan.*

Måluppfyllelse:

Arbete med lärmiljö för grundskola är taget i BUN maj 2018. Underlag för upphandling tas fram i samverkan med fastighet. Projektledare för skolfrågor är rekryterad.

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

*Utreda behov och dimensionering samt möjlighet att organisera framtida förskoleverksamhet. Utredningen ska ske under första halvåret 2018.*

Måluppfyllelse:

Under året har tre nya avdelningar öppnats. Fjärilen i Lesjöfors och Lyckebo I och II i Filipstad. Enligt beslut i BUN § 6/2019 utreda att utveckla ytterligare en avdelning i centrala Filipstad.

➤ **Utveckla vuxenutbildningen**

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

Måluppfyllelse:

I ett planeringsskede 2018 för att komma i ett genomförande med samlad skoldag under vår 2019.

➤ **Fler bostäder (ersätter tidigare "Bostadsförsörjning")**

*Planmässigt kartlägga möjlighet att bygga flerfamiljshus. Ha en planberedskap som möjliggör projekteringsstart samt involvera entreprenörer.*

Måluppfyllelse:

Miljö- och stadsarkitektkontoret har en god planberedskap för fler bostäder inom tätorterna där förtätning-möjligheterna finns i flera delar av befintliga bostadsområden. Detaljplanering för strandnära bostäder i Finnshyttan och Munkeberg/Storbroyttan har genomförts. Detaljplanering för nytt äldreboende i Filipstads tätort pågår.

➤ **Fria blöjor**

*Att utreda förutsättningar, såväl kostnader som praktiskt genomförande, för kostnadsfria blöjor i förskolan.*

Måluppfyllelse:

Utredning klar och redovisar en beräknad kostnad på ca 300 tkr per år.

➤ **Föreningsbidrag**

*Att utreda möjligheten till ytterligare samordning av kommunens handläggning och administration av bidrag till kultur och föreningsliv.*

Måluppfyllelse:

Inom ramen för pågående utredning om samlad kulturorganisation kommer frågan om samordning av handläggning och administration av bidrag till kultur och föreningsliv. Utredningen slutfördes under början av januari och vissa bidrag har överförts till Kultur- och föreningsenheten.

➤ **Försörjningsstöd**

*Att utreda organisation och rutiner för försörjningsstöd. I arbetet ska såväl socialförvaltningens som arbetsmarknadsenheten inkluderas och ansvar och samarbete belysas. Förslag på organisation och rutiner för arbetet som kan gälla från 2019 ska arbetas fram.*

Måluppfyllelse:

Socialnämnden tog vid sitt sammanträde 2018-04-18 beslut om att utredningsarbetet ska skyndas på och redovisas vid socialnämndens sammanträde i juni. I och med att uppdraget antogs av kommunfullmäktige bildades en samverkansgrupp mellan Socialförvaltningen och Arbetsmarknads- och integrationsenheten med syfte att ta fram en mer effektiv organisation. Samverkansarbetet har bland annat innehållit ett studiebesök i Trelleborg. Trelleborg har kommit långt i sitt utvecklingsarbete när det gäller arbetsmarknadsperspektiv. De har skapat ett annat arbets- och förhållningssätt som grundar sig i de arbetsmarknadsförutsättningar som finns i och runt den egna kommunen. En första redovisning lämnades till Socialnämnden i juni. Arbetet slutredovisades vid nämndens sammanträde i oktober. Utvecklingsarbetet fortgår mellan främst Socialförvaltningen och AIE. I maj påbörjades ett SKL-projekt där Filipstad deltar. Projektets syfte är att få ut fler människor i egen försörjning samt hitta sätt att bryta långvarigt bidragsberoende. Tillsynsteam genomförde i september en granskning av verksamheten och kan konstatera att antagna riktlinjer följs när det gäller beräkningen av försörjningsstöd. Ett utvecklingsområde är dock handlägningsprocessen. AIE och IFO har tillsammans tagit fram en modell som, efter visst detaljarbete i början av 2019, kommer att tas upp för beslut i socialnämnden och därefter kommunstyrelsen.

➤ **Stiftelsens Filipstadsbostäder**

*Att genomlysas stiftelsens lägenhetsinnehav och bedöma allmännyttans framtida bostadsbestånd och organisation*

Måluppfyllelse:

Utredning pågår och planeras kunna redovisas under 2019.



## VIKTIGA HÄNDELSE UNDER ÅRET

- I maj bildades och startades den kooperativa föreningen KFH, Filipstads äldreboende. Föreningen äger 3 fastigheter vilka förvärvats från Filipstads kommun och Stiftelsen Filipstadsbostäder.
  - Älvkullen Filipstad
  - Tallhöjden Filipstad
  - Åhrlundsgården NykroppaÄven planering för ett nytt äldreboende i Kv.Björnen har påbörjats
- Två nya förskoleavdelningar har öppnat i Filipstad, Lyckebo 1 och 2.
- En ny förskoleavdelning öppnar i augusti i Lesjöfors, Fjärilen.
- Renovering av lokalerna i Stålvallskolan har färdigställts.
- Aktivitetsparken vid Ferlinskolan är färdigställd.
- Ca 100 personer har Extratjänst inom kommunen via AIE (Arbetsmarknads- och integrationsenheten)
- Detaljplan för Finnshyttan / Munkeberg är antagen av KF.
- Lokaliseringsutredning av punkthus i Filipstad.
- Samverkansavtal har träffats mellan Landstinget och Värmlands kommuner.
- Lokaler för Räddningstjänst och ambulans har färdigställts.
- Fritidsbank har öppnats i Filipstad.
- Duplicering av vattenledning från Vattenverket till Filipstads centrum är klar.
- Beslut om planering och projektering av ny skola, F-6 och idrottshall.
- Stödboendet Skanshöjd startade upp under våren 2018. Verksamheten riktar sig till personer med missbruks- och beroendeproblematik.

## ÅRETS RESULTAT

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till 3,1 mkr (2017 3,0 mkr). Resultatet är en förbättring jämfört med föregående år med 0,1 mkr. I resultatet ingår en realisationsvinst på 2,7 mkr då fastigheterna Älvkullen, Filipstad och Åhrlundsgården, Nykroppa under året har sålts till KHF, Kooperativa Hyresgäst-föreningen Filipstads Äldreboende. Inga extraordinära kostnader/intäkter finns under 2018.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2018, uppgick till 5,6 mkr, vilket inte är uppnått.

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

Avstämning av balanskravet, visar att det inte finns något underskott att återställa under 2018 och inget nytt uppstod under 2018.

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

- *VA / avloppsverksamheten* redovisar för 2018 ett nollresultat (2017 -0,0 mkr), vilket är jämförbart med föregående år. Avsättning finns för framtida investeringar med 0,2 mkr.

- *Renhållningsverksamheten* redovisar för 2018 ett nollresultat (2017 0,0 mkr), vilket är jämförbart med föregående år.

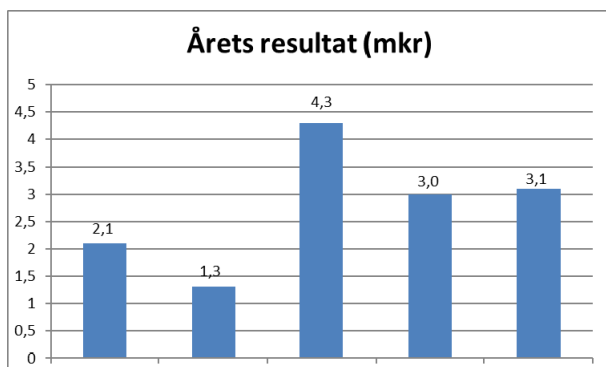
Upplösning av avsättning för återställande av deponi har skett med 2,0 mkr och avsättningen uppgår nu till 2,2 mkr.

Avsättning har gjorts till återvinningscentral (ÅVC) med 2,4 mkr och hela avsättningen uppgår till 5,6 mkr

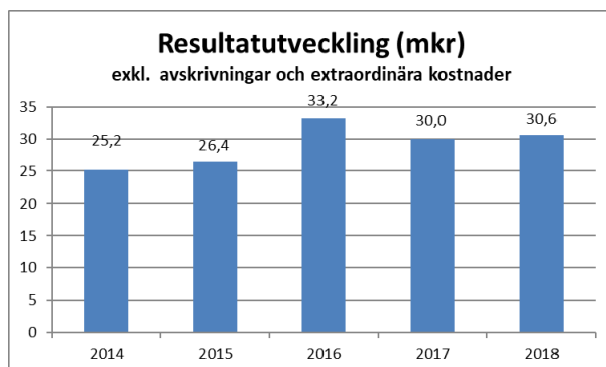
Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

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

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



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



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

## EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

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

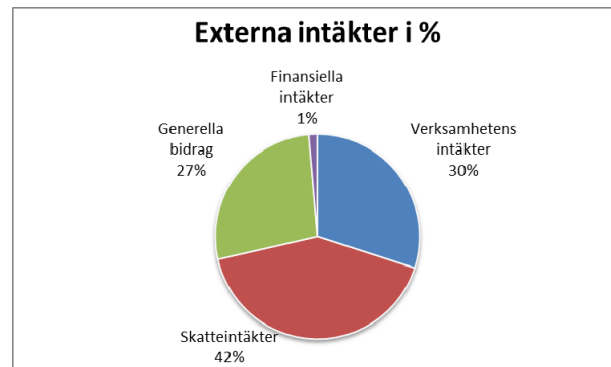
### Externa intäkter:

De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 69 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 5,8 mkr medande generella statsbidragen minskade med -3,8 mkr jämfört med föregående år. Slutavräkningen för 2017 och den preliminära beräkningen för 2018 uppgick till -2,3 mkr.

Verksamhetens intäkter består bl.a. av avgifter för barnomsorg, för vatten och avlopp, hemtjänstavgifter, hyror, ersättning för ensamkommande barn samt diverse försäljning.

Verksamheternas intäkter uppgår till 30 % av totalen och har ökat med 18,8 mkr jämfört med föregående år.

De affärsdrivande verken redovisar tillsammans en intäktsökning med 1,0 mkr jämfört med 2017.



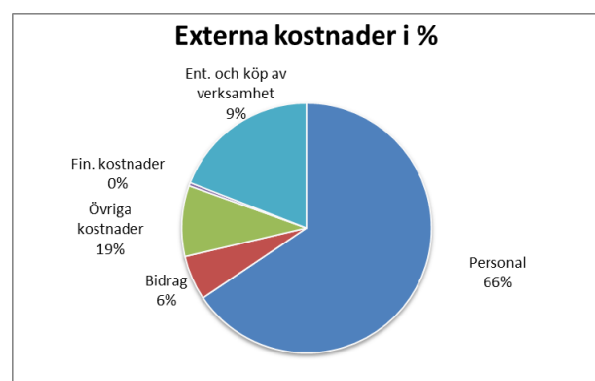
### Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 66 % av totala kostnader och har ökat med 20,1 mkr jämfört med 2017

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

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

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader ökat med 24,2 mkr jämfört med föregående år.



## VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag är något försämrad jämfört 2017, och uppgår till 100,9 % (2017 100,4 %).

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

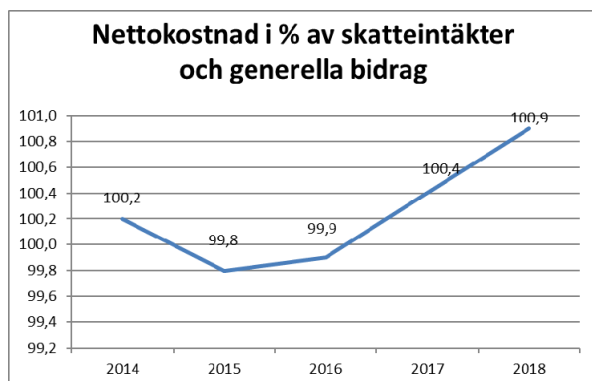
Lägre nettokostnad förbättrar möjligheten till utrymme för att klara investeringar utan att öka låneskulden.

Exklusive avskrivningar ökade verksamhetens nettokostnad under 2018 med 5,4 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 2,0 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2018 till 27,5 mkr, vilket är en ökning med 0,4 mkr jämfört med 2017.

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



Nettokostnaden för 2014 - 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar.

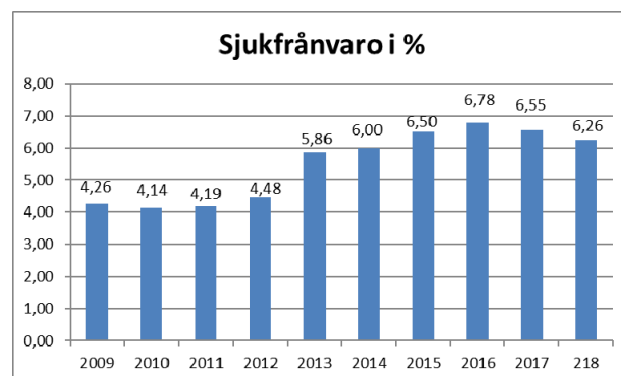
## PERSONAL

Totala personalkostnaderna år 2018 uppgår till 658,9 mkr vilket innebär en ökning med 20,1 mkr jämfört med 2017.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har ökat med 8,5 årsarbetare och uppgår till 1 203,5 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2019 - 2021 uppgår till 53 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 6,26% jämfört med föregående år 6,55 % vilket innebär en sänkning med 0,29 %.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till ca 11,0 mkr (2017 10,0 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader.

Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till -3,5 mkr.

Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 33,3 mkr (36,8 mkr).

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

## PENSIONS-KOSTNADER / FÖRPLIKTELSE

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

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

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

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

### Årets pensionskostnader:

* Utbetalda pensioner	20 736 tkr	(17 487 tkr)
* Utbetald individuell del	23 374 tkr	(20 910 tkr)
* Löneskatt	10 805 tkr	(9 322 tkr)
* Förändring PFA	-352 tkr	(-63 tkr)
<b>Total pensionskostnad</b>	<b>54 547 tkr</b>	<b>(47 783 tkr)</b>

### Redogörelse pensionsförpliktelser

\* Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförd som kortfristig skuld) 37,3 mkr (34,8 mkr)

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

\* Ansvarsförbindelse 290,7 mkr (296,0 mkr)

## LIKVIDA MEDEL

Likvida medel uppvisar ett positivt saldo med 53,7 mkr, vilket är en försämring med -11,9 mkr jämfört med föregående år.

Främsta orsakerna till att likviditeten sjunkit är att Filipstads kommun har löst tre lån under 2018 vilka tillsammans uppgick till 24,6 mkr.

## FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 9,7 mkr, vilket är en förbättring med 3,9 mkr jämfört med 2017.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

• Ränta lån Filipstads Stadshus AB	+1,3 mkr
• Utdelning Filipstads Värme AB	+3,5 mkr
• Räntekostnad lån	-1,3 mkr
• Återsök moms 2015-2017	+4,6 mkr

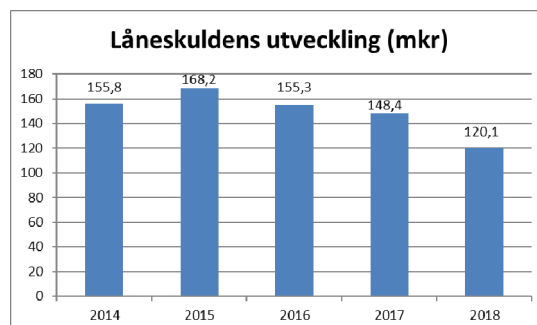
## LÅNESKULD

Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 120,1 mkr (148,4 mkr). I balansräkningen har 2019 års amorteringar på 5,0 mkr upptagits som kortfristig skuld.

Under året har lösen av lån skett med 24,6 mkr. Av lånesumman på 120,1 mkr avser 18,0 mkr utlåning till Filipstads Stadshus AB och 23,6 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

### Låneskuld per invånare (kr):

2014	2015	2016	2017	2018
14 680	15 830	14 169	13 763	11 082



## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

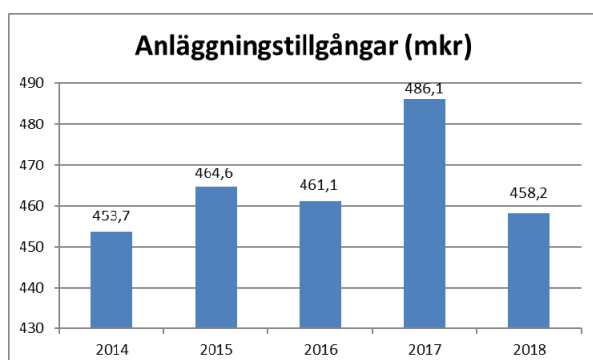
Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 458,2 mkr och har under året minskat med -27,9 mkr. Under året har fastigheterna Älvkullen, Filipstad och Åhrlundsgården, Nykroppa sålts till KHF, Kooperativa Hyresgästföreningen Filipstads Äldreboheter. Restvärdet uppgick till 30,3 mkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 30,9 mkr (2017 56,3 mkr).

Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 27,5 mkr.

Bland de större investeringarna under året kan nämnas:

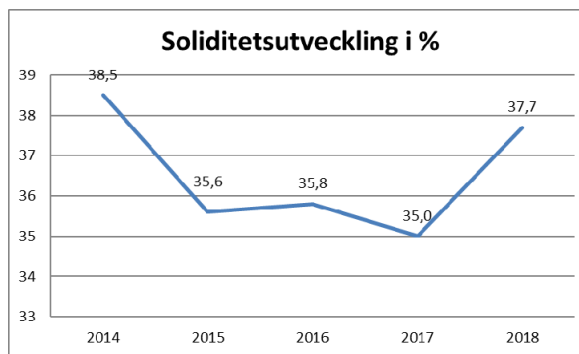
- Gårdshus Trasten (Vikgatan/Drottninggatan)
- Kylmaskin Wasahallen
- Förskola Lesjöfors
- Förskola Lyckebo I och II i Filipstad
- Dubblering vattenledning



## SOLIDITET

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

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har ökat från 35,0 % till 37,7 %. En förbättring med 2,7 %.



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

Ansvarsförbindelsen uppgår till 290,7 mkr (296,0 mkr).

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

## MILJÖINFORMATION

Miljö- och hälsa har under 2018 utfört all planerad livsmedels-, miljö- och hälsoskyddstillsyn.

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

Fastighetsenheten har under 2018 genomfört flera projekt med inriktningen energieffektivisering:

- Byte kylanläggning i ishallen med tillhörande energiåtervinning.
- Flera takarbeten har genomförts på kommunen med tillhörande tilläggsisolering.
- Fönsterbyten på bl.a. Storbrons förskola samt delar av Stålvallaskolan har bidragit till energieffektiviseringsmålet.
- Styr- och regleråtgärder på yrkesskolan och ishallen

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

## FRAMTIDEN

### Filipstads kommun

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

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

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

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

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

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

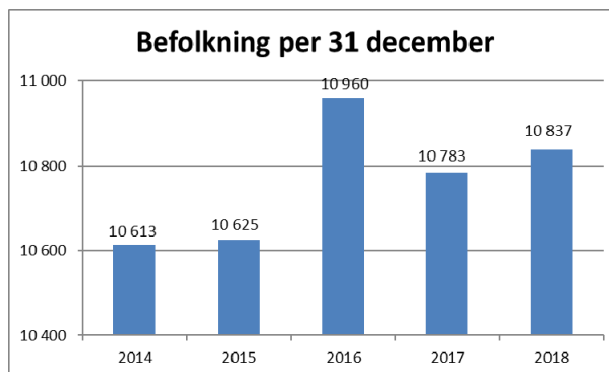
För att lyckas i detta arbete är en viktig förutsättning att kommunledning, politiker samt ledande tjänstemän, ger samma budskap i det fortsatta samarbetet.

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

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

Filipstad hade en befolkningsminskning med -177 personer under 2017. Under 2018 har invånarantalet ökat med 54 personer.

Invånarantalet per 2018-12-31 var 10 837 personer.



## AVSTÄMNING AV BALANSKRAV

Årets justerade resultat uppgår till 3 117 tkr.

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

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

### Resultatutredning 2018

tkr

Årets resultat enligt resultaträkning 3 117

Reducering av samtliga realisationsvinster -2 744

Justering för realisationsvinster/förluster enligt undantagsmöjlighet 0

Orealiserade förluster i värdepapper 0

Justering för återföring av orealiserade förluster i värdepapper 0

Årets resultat efter

Balanskravsjusteringar 373

Medel till resultatutjämningsfond

Medel från resultatutjämningsfond

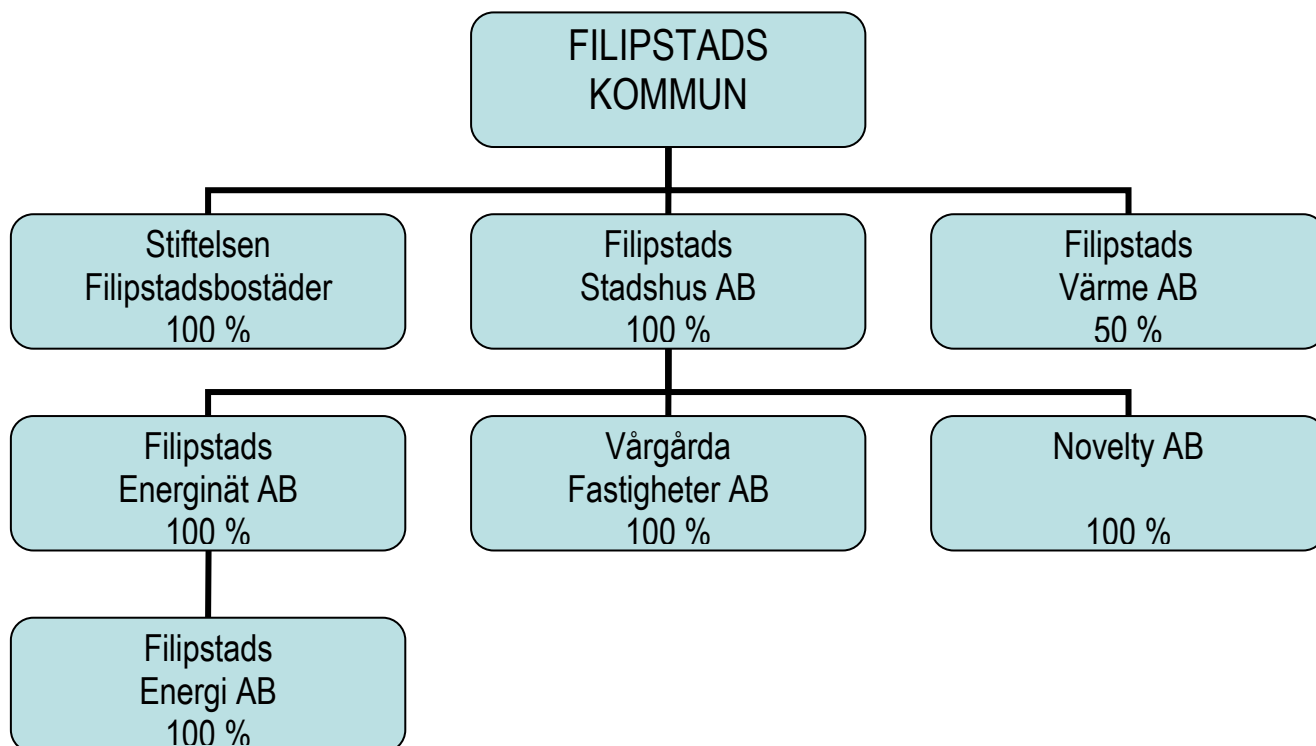
Årets balanskravsresultat 373

Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att inget underskott fanns att återställa under 2018 och att inget nytt underskott uppstått under 2018.



# KONCERN

## FILIPSTADS KOMMUN



### KONCERNREDOVISNING

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

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

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

Filipstads kommun har minoritetsintresse i följande kommunala bolag:

- Kommun AB
- Swetrac
- Svensk Turism AK inlandsbanan

I följande kommunalförbund:

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

I följande gemensamma nämnder:

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

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

# FILIPSTADS KOMMUN

**Ordförande: Per Gruvberger**

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	302 086	283 299
Verksamhetens kostnader	-1 000 530	-975 869
Finansnetto	9 677	5 749
Årets resultat	3 117	3 007
Balansomslutning	579 747	615 597
Antal anställda		1 195

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

## VIKTIGA HÄNDELSER

- I maj bildades och startades den kooperativa föreningen KFH, Filipstads äldreboendestäder. Föreningen äger 3 fastigheter vilka förvärvats från Filipstads kommun och Stiftelsen Filipstadsboendestäder.
  - Älvkullen Filipstad
  - Tallhöjden Filipstad
  - Åhrlundsgården NykroppaÄven planering för ett nytt äldreboende i Kv.Björnen har påbörjats
- Två nya förskoleavdelningar har öppnat i Filipstad, Lyckebo 1 och 2.
- En ny förskoleavdelning öppnar i augusti i Lesjöfors, Fjärilen.
- Renovering av lokalerna i Stålvallaskolan har färdigställts.
- Aktivitesparken vid Ferlinskolan är färdigställd.
- Ca 100 personer har Extratjänst inom kommunen via AIE (Arbetsmarknads- och integrationsenheten)
- Detaljplan för Finnshyttan / Munkeberg är antagen av KF.
- Lokaliseringsutredning av punkthus i Filipstad.
- Samverkansavtal har träffats mellan Landstinget och Värmlands kommuner.

- Lokaler för Räddningstjänst och ambulans har färdigställts.
- Fritidsbank har öppnats i Filipstad.
- Duplicering av vattenledning från Vattenverket till Filipstads centrum är klar.
- Beslut om planering och projektering av ny skola, F-6 och idrottshall.
- Stödboendet Skanshöjd startade upp under våren 2018. Verksamheten riktar sig till personer med missbruks- och beroendeproblematik.

## STIFTELSEN FILIPSTADSBOSTÄDER

Ordförande: Britt-Marie Wall

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	37 859	39 862
Verksamhetens kostnader	-35 367	-38 032
Finansnetto	-1 212	-1 286
Årets resultat	1 279	544
Balansomslutning	154 445	154 255
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Stiftelsens resultat uppgår till 1 279 tkr ( 544 tkr).
- Eget kapital per 2018-12-31 uppgår till 27 495 tkr (26 216 tkr).
- Hyresbortfallet uppgår till 3 215 tkr (2 361 tkr) per 2018-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 42 st (52 st).
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.

## FILIPSTADS STADSHUS AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	396	392
Verksamhetens kostnader	-812	-797
Finansnetto	-1 523	-1 740
Årets resultat	-78	393
Balansomslutning	66 796	68 354
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Filipstads Stadshus AB har erhållit koncernbidrag från Filipstad Energinät AB med 1 800 tkr, Vårgårda Fastigheter AB med 563 tkr och till Novelty AB lämnat koncernbidrag med 517 tkr.
- The Green Holding A/S försattes i konkurs och därmed föll det avtal som tecknats med bolaget. Ett fortsatt arbete pågår med att finna alternativ verksamhet för lokalerna.

## FILIPSTAD ENERGINÄT AB

Ordförande: Olle Engström  
VD: Christer Fallgren

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	26 892	26 874
Verksamhetens kostnader	-23 197	-22 554
Finansnetto	-153	-86
Årets resultat	-50	-42
Balansomslutning	61 782	59 725
Antal anställda	12	12

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernen har köpt och producerat 64 GWh (66 GWh) och överfört 62 GWh (64 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 3 931 tkr (3 498 tkr).
- Koncernbidrag har lämnats med 1 800 tkr till Filipstads Stadshus AB och till Filipstad Energi AB med 2 383 tkr.

## FILIPSTAD ENERGI AB

Ordförande: Olle Engström  
VD: Christer Fallgren

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	1 092	1 110
Verksamhetens kostnader	-1 212	-1 334
Finansnetto	-51	-113
Årets resultat	-1	-3
Balansomslutning	13 477	14 778
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Vattenkraftsproduktionen uppgick till 1 435 MWh (2 126 MWh).
- Koncernbidrag har mottagits med 2 383 tkr från Filipstad Energinät AB.

## VÅRGÅRDA FASTIGHETER AB

Ordförande: Per Gruvberger  
VD: Claes Hultgren

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	888	958
Verksamhetens kostnader	-179	-751
Finansnetto	-146	-124
Årets resultat	0	0
Balansomslutning	4 693	5 127
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har lämnats med 563 tkr till Filipstads Stadshus AB.

## NOVELTY AB

Ordförande: Per Gruvberger  
VD: Claes Hultgren

tkr	2018-12-31	2017 -12-31
Verksamhetens intäkter	129	733
Verksamhetens kostnader	-646	-689
Finansnetto	0	22
Årets resultat	0	0
Balansomslutning	4 092	4 356
Antal anställda	0	0

### VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

### VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernbidrag har erhållits med 517 tkr från Filipstads Stadshus AB.
- The Green Holding A/S försattes i konkurs och därmed föll det avtal som tecknats med bolaget. Ett fortsatt arbete pågår med att finna alternativ verksamhet för lokalerna.
- Delar av fasigheten, den s.k. Garagelängan, är uthyrd till fem olika företag.

# FILIPSTADS VÄRME AB

**Ordförande: Per Gruvberger**

**VD: Tommy Persson**

tkr	2018-12-31	2017-12-31
Verksamhetens intäkter	40 578	40 269
Verksamhetens kostnader	-28 624	-29 396
Finansnetto	-802	-827
Årets resultat	7 021	7 028
Balansomslutning	75 606	78 288
Antal anställda	5	5

## VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Energiomsättningen var totalt 1 % lägre mot föregående år. För Filipstad densamma som föregående år och för Storfors 2 % lägre än föregående år. SMHI:s graddagsmätning visar att temperaturen varit 2 % kallare mot föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 98 % av biobränsle och 2 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 98 % biobränsle och 2 % fossilt bränsle.
- Årets investeringar uppgår till 1 076 tkr (816 tkr).



# RESULTATRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr	2018	2017	Förändring
Verksamhetens intäkter	361,7	338,8	22,9
därav jämförelsesörande post		0,0	0,0
Verksamhetens kostnader	-1 011,4	-983,1	28,3
Avskrivningar	-37,5	-37,6	-0,1
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-687,2</b>	<b>-681,9</b>	<b>5,3</b>
Skatteintäkter	417,8	412,0	5,8
Generella statsbidrag och utjämning	274,0	277,8	-3,8
Finansiella intäkter	10,7	7,2	3,5
Finansiella kostnader	-9,2	-9,4	-0,2
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>	<b>6,1</b>	<b>5,7</b>	<b>0,4</b>
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	0,0	0,0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>6,1</b>	<b>5,7</b>	<b>0,4</b>

# BALANSRÄKNING

## KONCERNEN

Mkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	587,0	628,2	-41,2
Inventarier	45,3	43,2	2,1
Finansiella anläggningstillgångar	0,1	2,1	-2,0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>632,4</b>	<b>673,5</b>	<b>-41,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	2,0	2,3	-0,3
Kortfristiga fordringar	90,2	81,2	9,0
Likvida medel	77,7	79,2	-1,5
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>169,9</b>	<b>162,7</b>	<b>7,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>802,3</b>	<b>836,2</b>	<b>-33,9</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
<b>Eget kapital</b>			
Eget kapital	244,4	238,3	6,1
-därav årets resultat	6,1	5,7	0,4
<b>Summa eget kapital</b>	<b>244,4</b>	<b>238,3</b>	<b>6,1</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar pensioner m.m.	68,2	76,1	-7,9
Avsättningar övriga	3,3	3,1	0,2
<b>Summa avsättningar</b>	<b>71,5</b>	<b>79,2</b>	<b>-7,7</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	275,5	305,7	-30,2
Kortfristiga skulder	210,9	213,0	-2,1
<b>Summa skulder</b>	<b>486,4</b>	<b>518,7</b>	<b>-32,3</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>	<b>802,3</b>	<b>836,2</b>	<b>-33,9</b>

# FAKTABLAD KOMMUNEN

## TOTAL KOMMUNAL SKATTESATS

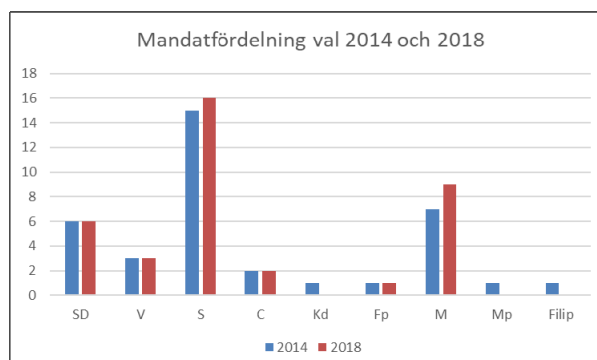
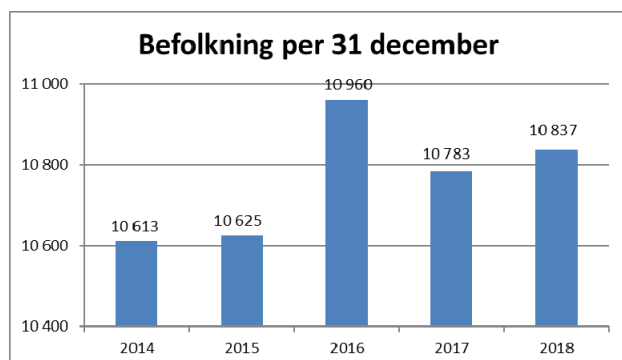
År	Kommun	Landsting	Totalt	Riket	Skillnad	Församling
2014	22,00	11,20	33,20	31,86	1,34	1,45
2015	22,00	11,20	33,20	31,99	1,21	1,46
2016	22,00	11,20	33,20	32,10	1,10	1,46
2017	22,00	11,20	33,20	32,12	1,08	1,48
2018	22,00	11,20	33,20	32,12	1,08	1,46

## FOLKMÄNGD I FILIPSTADS TÄTORTER

År	Filipstad	Lesjöfors	Nykroppa	Persberg	Nordmark	Brattfors	Glesbygd	Totalt	Förändring
2014	6 201	1 039	805	311	199	141	1 917	10 613	50
2015	6 250	1 063	829	300	196	137	1 850	10 625	12
2016	6 357	972	823	281	195	133	2 199	10 960	335
2017	6 334	847	809	243	192	137	2 221	10 783	-177
2018	6 427	797	780	232	190	134	2 277	10 837	54

## PROCENTUELL ÅLDERFÖRDELNING 2018

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



# REDOVISNINGSPRINCIPER

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

## Vägledande redovisningsprinciper:

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

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

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

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

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

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

**INTÄKTS/KOSTNADSRÄNTOR** som kan hänföras till redovisningsåret, men in/utbetalats efter årsskiftet har skuld/fordringsbokförts och belastat/tillgodogörs 2018 års redovisning.

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

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

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

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

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

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

# RESULTATRÄKNING

## KOMMUNEN

Tkr

	Noter	2018-12-31	2017-12-32	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	302 086	283 299	18 787
därav jämförelsestörande post		0	0	0
Verksamhetens kostnader	2	-973 055	-948 828	24 227
Avskrivningar	3	-27 475	-27 041	434
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-698 444</b>	<b>-692 571</b>	<b>5 874</b>
Skatteintäkter	4	417 813	411 974	5 839
Generella statsbidrag och utjämning	5	274 050	277 855	-3 805
Finansiella intäkter	6	13 932	12 433	1 499
Finansiella kostnader	7	-4 233	-6 684	-2 451
<b>RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER</b>		<b>3 117</b>	<b>3 007</b>	<b>110</b>
Extraordinära intäkter	8	0	0	0
Extraordinära kostnader	8	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	9, 21	<b>3 117</b>	<b>3 007</b>	<b>110</b>

# KASSAFLÖDESANALYS

## KOMMUNEN

Tkr

	NOTER	2018	2017
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		3 117	3 007
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:			
- Avskrivningar		27 475	27 041
Avsättning pensioner		-422	-16
Avsättning övrigt		-7 951	6 879
Avsättning återställande av deponi/ÅVC/Va		336	1 056
Nedskrivning av fastigheter			
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet</b>		<b>22 555</b>	<b>37 967</b>
<b>Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	28	28
Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	10	-3 937	57 311
Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder	10	-2 613	18 522
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>16 033</b>	<b>113 828</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-30 952	-56 318
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12	30 282	
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-670</b>	<b>-56 318</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
<b>Utlåning</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar	13	1 053	4 253
<b>Upplåning</b>			
- Amortering	14	-28 316	-7 088
- Långfristig upplåning	14	0	250
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-27 263</b>	<b>-2 585</b>
<b>Förändring av likvida medel (I + II + III)</b>	<b>10</b>	<b>-11 900</b>	<b>54 925</b>
<b>Likvida medel vid årets början</b>		<b>65 644</b>	<b>10 719</b>
<b>Likvida medel vid årets slut</b>		<b>53 744</b>	<b>65 644</b>
<b>Förändring</b>		<b>-11 900</b>	<b>54 925</b>



# BALANSRÄKNING

## KOMMUNEN

Tkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	NOTER	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Anläggningstillgångar</b>				
Mark, byggnader och anläggningar	15	376 500	404 456	-27 956
Inventarier	16	33 221	32 070	1 151
Finansiella anläggningstillgångar	17	48 522	49 575	-1 053
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>458 243</b>	<b>486 101</b>	<b>-27 858</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>				
Förråd	18	317	345	-28
Kortfristiga fordringar	19	67 443	63 506	3 937
Likvida medel	20	53 744	65 644	-11 900
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>121 504</b>	<b>129 495</b>	<b>-7 991</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>579 747</b>	<b>615 597</b>	<b>-35 849</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>				
<b>Eget kapital</b>				
Eget kapital		218 710	215 593	3 117
-därav årets resultat		3 117	3 007	110
<b>Summa eget kapital</b>	21	<b>218 710</b>	<b>215 593</b>	<b>3 117</b>
<b>Avsättningar</b>				
Avsättning för pensioner	22	3 255	3 677	-422
Avsättning övrigt	22	49 535	57 487	-7 951
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	22	8 037	7 701	336
<b>Summa avsättningar</b>		<b>60 827</b>	<b>68 865</b>	<b>-8 037</b>
<b>Skulder</b>				
Långfristiga skulder	23	120 100	148 416	-28 316
Kortfristiga skulder	24	180 110	182 723	-2 613
<b>Summa skulder</b>		<b>300 210</b>	<b>331 139</b>	<b>-30 929</b>
<b>SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL</b>		<b>579 747</b>	<b>615 597</b>	<b>-35 849</b>
<b>STÄLLDA PANTER M.M.</b>				
Borgensförbindelser	25	211 534	171 209	40 325
Pensioner intjänade t.o.m 1997	26	290 715	295 992	-5 277
Operationell leasing	27	47	129	-82

# NOTER

## KOMMUNEN

	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Not 1</b>	<b>VERKSAMHETENS INTÄKTER</b>		
Försäljningsmedel	14 450	10 959	3 491
Taxor och avgifter	60 732	66 933	-6 201
Hyror och arrenden	24 747	20 147	4 600
Bidrag	181 547	167 963	13 584
Försäljning av verksamhet och entreprenad	17 946	17 330	617
Övrig försäljning	2 663	-32	2 695
	<b>302 086</b>	<b>283 299</b>	<b>18 787</b>
<b>Not 2</b>	<b>VERKSAMHETENS KOSTNADER</b>		
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	7 019	7 987	-968
Bidrag och transfereringar	57 946	54 663	3 283
Entreprenad och köp av verksamhet	92 129	106 823	-14 694
Personalkostnader	658 858	638 720	20 139
Lokal- och markhyror	16 569	12 208	4 361
Fastighetskostnader/entreprenad	21 718	18 050	3 668
Bränsle, energi och vatten	18 136	17 813	323
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	27 030	27 843	-813
Tele, datakommunikation och postbefordran	4 213	3 582	631
Transporter och resor	19 361	17 481	1 881
Försäkringsavgifter och riskkostnader	6 504	6 018	486
Övriga verksamhetskostnader	43 571	37 640	5 931
	<b>973 055</b>	<b>948 828</b>	<b>24 227</b>
<b>Not 3</b>	<b>AVSKRIVNINGAR</b>		
Avskrivning enligt plan	<b>27 475</b>	<b>27 041</b>	<b>434</b>
Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.			
<b>Not 4</b>	<b>SKATTEINTÄKTER</b>		
Preliminära månatliga skattebetalningar	420 073	413 627	6 446
Prognos för avräkningslikviden	-658	-2 218	1 559
Differens mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år	-1 602	565	-2 166
<b>Summa</b>	<b>417 813</b>	<b>411 974</b>	<b>5 839</b>

	2018	2017	FÖRÄNDRING	
<b>Not 5</b>	<b>GENERELLA STATSBI DRAG OCH UTJÄMNING</b>			
Inkomstutjämningsbidrag	177 479	178 997	-1 518	
Kostnadsutjämningsbidrag	53 762	53 784	-22	
Regleringsbidrag / avgift	1 697	-106	1 803	
LSS-utjämningsbidrag / avgift	3 225	1 401	1 824	
Kommunal fastighetsskatt	16 489	16 255	234	
Extra statsbidrag nyanlända	21 398	27 525	-6 126	
<b>Summa</b>	<b>274 050</b>	<b>277 855</b>	<b>-3 805</b>	
<b>Not 6</b>	<b>FINANSIELLA INTÄKTER</b>			
Ränteintäkt - likvida medel	0	0	0	
Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	1 269	1 329	-60	
Ränteintäkt - övrigt	812	922	-110	
Utdelning aktier	3 500	3 500	0	
Intäkter MIV-avtal	0	4 000	-4 000	
Borgensavgift	607	608	-2	
Övriga intäkter	7 744	2 073	5 670	
<b>Summa</b>	<b>13 932</b>	<b>12 433</b>	<b>1 499</b>	
<b>Not 7</b>	<b>FINANSIELLA KOSTNADER</b>			
Räntekostnader - lån	1 312	1 670	-358	
Pensionsskuldsökning, finansiell del	89	77	12	
Nedskrivning lån	0	4 000	-4 000	
Övriga finansiella kostnader	2 832	937	1 896	
<b>Summa</b>	<b>4 233</b>	<b>6 684</b>	<b>-2 451</b>	
<b>Not 8</b>	<b>EXTRAORDINÄRA INTÄKTER / KOSTNADER</b>			
	0	0	0	
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Not 9</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>3 117</b>	<b>3 007</b>	<b>110</b>
<b>Not 10</b>	<b>FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL</b>			
Ökning(-) / Minskning(+) förråd	28	28	0	
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	-3 937	57 311	-61 248	
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	-2 613	18 522	-21 135	
Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel	-11 900	54 926	-66 826	
<b>Summa</b>	<b>-18 422</b>	<b>130 787</b>	<b>-149 209</b>	
<b>Not 11</b>	<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			
Bruttoinvesteringar	-44 311	-59 764	-15 452	
Statsbidrag	159	441	-283	
Övriga inkomster	13 201	3 004	10 197	
<b>Summa</b>	<b>-30 952</b>	<b>-56 318</b>	<b>-25 367</b>	

	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Not 12 FÖRSÄLJNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>			
Industrifastigheter	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	30 228	0	30 228
Markreserv	0	0	0
Inventarier	54	0	54
<b>Summa</b>	<b>30 281</b>	<b>0</b>	<b>30 281</b>
<b>Not 13 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR</b>			
Amortering - utl.anslagtäckta lån kortfristig del	1 053	253	800
Nedskrivning lån	0	4 000	-4 000
Obligationer	0	0	0
	<b>1 053</b>	<b>4 253</b>	<b>-3 200</b>
<b>Not 14 FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIG UPPLÅNING</b>			
Kommuninvest	-24 632	0	-24 632
Lösen övriga lån	0	250	-250
Amortering - kortfristig del	-3 684	-7 088	3 404
<b>Summa</b>	<b>-28 316</b>	<b>-6 838</b>	<b>-21 478</b>
<b>Not 15 MARK, BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR</b>			
Anskaffningsvärde	884 930	820 269	64 661
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	18 629	0
Årets nyanskaffningar	22 787	46 032	-23 245
Årets avyttringar	-68 396	0	-68 396
<b>Summa</b>	<b>839 321</b>	<b>884 930</b>	<b>-45 609</b>
Ackumulerade avskrivningar	-480 474	-446 140	-34 334
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0		
Årets avskrivningar	-20 515	-21 033	21 033
Årets nedskrivning	0	0	-20 515
Årets avyttringar	38 168	0	38 168
<b>Summa</b>	<b>-462 821</b>	<b>-480 474</b>	<b>17 653</b>
<b>Summa mark, byggnader och anläggningar</b>	<b>376 500</b>	<b>404 456</b>	<b>-27 956</b>

	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Därav:</b>			
<b>Gator och vägar</b>			
Anskaffningsvärde	110 083	106 801	3 282
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-2 967	0
Årets nyanskaffningar	4 734	6 248	-1 514
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>114 817</b>	<b>110 083</b>	<b>4 734</b>
Akkumulerade avskrivningar	-63 841	-64 393	552
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	2 967	0
Årets avskrivningar	-2 603	-2 415	-188
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-66 444</b>	<b>-63 841</b>	<b>-2 603</b>
<b>Summa gator och vägar</b>	<b>48 373</b>	<b>46 242</b>	<b>2 131</b>
<b>Markreserv</b>			
Anskaffningsvärde	9 402	9 518	-116
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-576	0
Årets nyanskaffningar	91	460	-369
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>9 493</b>	<b>9 402</b>	<b>91</b>
Akkumulerade avskrivningar	-4	0	-4
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-4	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-4</b>	<b>-4</b>	<b>0</b>
<b>Summa markreserv</b>	<b>9 489</b>	<b>9 398</b>	<b>91</b>
<b>Industrifastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	77 944	76 159	1 784
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	568	0
Årets nyanskaffningar	734	1 217	-482
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>78 678</b>	<b>77 944</b>	<b>734</b>
Akkumulerade avskrivningar	-42 517	-40 381	-2 137
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-612	0
Årets avskrivningar	-1 474	-1 525	51
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-43 991</b>	<b>-42 517</b>	<b>-1 474</b>
<b>Summa industrifastigheter</b>	<b>34 687</b>	<b>35 426</b>	<b>-739</b>

	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Verksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	462 300	423 972	38 327
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	5 649	0
Årets nyanskaffningar	12 379	32 678	-20 299
Årets avyttringar	-68 396	0	-68 396
<b>Summa</b>	<b>406 283</b>	<b>462 300</b>	<b>-56 017</b>
Akkumulerade avskrivningar	-237 700	-221 510	-16 190
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-5 041	0
Årets avskrivningar	-10 590	-11 150	560
Årets nedskrivning	0	0	0
Årets avyttringar	38 168	0	38 168
<b>Summa</b>	<b>-210 121</b>	<b>-237 700</b>	<b>27 578</b>
<b>Summa verksamhetsfastigheter</b>	<b>196 161</b>	<b>224 600</b>	<b>-28 439</b>
<b>Affärsverksamhetsfastigheter</b>			
Anskaffningsvärde	225 202	205 909	19 293
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	13 864	0
Årets nyanskaffningar	4 849	5 429	-580
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>230 051</b>	<b>225 202</b>	<b>4 849</b>
Akkumulerade avskrivningar	-136 413	-121 947	-14 465
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-8 521	0
Årets avskrivningar	-5 849	-5 944	95
Årets avyttringar	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>-142 261</b>	<b>-136 413</b>	<b>-5 849</b>
<b>Summa affärsverksamhetsfastigheter</b>	<b>87 790</b>	<b>88 790</b>	<b>-1 000</b>

Not 16

**INVENTARIER**

Anskaffningsvärde	71 005	105 898	-34 893
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0	-45 179	0
Årets nyanskaffningar	8 164	10 286	-2 122
Årets avyttringar	-120	0	0
<b>Summa</b>	<b>79 049</b>	<b>71 005</b>	<b>8 044</b>
Akkumulerade avskrivningar	-38 935	-72 779	33 844
Omklassificering vid byte av ekonomisystem	0		
Årets avskrivningar	-6 960	-6 008	-952
Årets avyttringar			
<b>Summa</b>	<b>-45 828</b>	<b>-38 935</b>	<b>-6 893</b>
<b>Summa inventarier</b>	<b>33 221</b>	<b>32 070</b>	<b>1 151</b>

	2018	2017	FÖRÄNDRING
<b>Not 17</b>	<b>FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>		
Aktier:	4 319	4 319	0
- Kommun AB	2	2	0
- SWETRAC, 100 st	10	10	0
- Filipstad Värme AB	4 134	4 134	0
- Filipstads Stadshus AB	100	100	0
- Svensk Turism AK inlandsbanan	30	30	0
- SKL Företag AB	43	43	0
Andelar	9 046	8 046	1 000
Grundfonder	3 239	3 239	0
Obligationer	0	0	0
Reverser	0	780	-780
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	31 918	33 191	-1 273
<b>Summa</b>	<b>48 522</b>	<b>49 575</b>	<b>-1 053</b>
<b>Not 18</b>	<b>FÖRRÅD</b>		
Eldningsolja	243	225	19
Pellets	73	120	-46
Fritidskläder	0	0	0
<b>Summa</b>	<b>317</b>	<b>345</b>	<b>-28</b>
<b>Not 19</b>	<b>KORTFRISTIGA FORDRINGAR</b>		
Stats- och landstingsbidrag	4 264	6 639	-2 376
Kundfordringar	33 277	29 552	3 725
Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB	-11 070	-11 070	0
Interimsposter	31 049	28 955	2 094
Moms	3 968	3 546	422
Övriga fordringar	5 955	5 883	72
<b>Summa</b>	<b>67 443</b>	<b>63 506</b>	<b>3 937</b>
<b>Not 20</b>	<b>LIKVIDA MEDEL</b>		
Kassa	420	63	357
Plusgiro	559	540	19
Bank	52 765	65 041	-12 276
	<b>53 744</b>	<b>65 644</b>	<b>-11 900</b>
<b>Not 21</b>	<b>EGET KAPITAL</b>		
Eget kapital	212 585	208 295	4 290
Föregående års resultat	3 007	4 290	-1 283
Årets resultat	3 117	3 007	110
<b>Summa</b>	<b>218 710</b>	<b>215 593</b>	<b>3 117</b>
<i>I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.</i>			
VA-verk	2 995	2 994	0
Avfall	2 139	2 139	0
<b>Totalt</b>	<b>5 134</b>	<b>5 134</b>	<b>0</b>

**Not 22                      AVSÄTTNINGAR**

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

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

Avsättning pensioner PFA 1998-2000	2 619	2 959	-340
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	636	718	-82
Avsättning övrigt	3 509	4 122	-613
Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända	46 027	53 365	-7 338
Avsättningar för återställande av deponi, ÅVC och investeringar inom VA	8 037	7 701	336
	<b>60 827</b>	<b>68 865</b>	<b>-8 037</b>

**Not 23                      LÅNGFRISTIGA SKULDER**

Anläggningslån	123 784	155 504	-31 720
Amortering kortfristig kommande år	-3 684	-7 088	3 404
<b>Summa</b>	<b>120 100</b>	<b>148 416</b>	<b>-28 316</b>

**Not 24                      KORTFRISTIGA SKULDER**

Personalens källskatt	9 447	9 495	-48
Arbetsgivaravgift	11 523	11 599	-76
Upplupna pensionskostnader individuell del	21 409	20 783	626
Semesterlöneskuld	33 318	36 838	-3 520
Timanställdas upplupna löner	8 568	8 464	104
Särskild löneskatt	15 847	13 986	1 861
Leverantörsskulder	32 374	37 413	-5 040
Interimsposter	26 248	21 853	4 396
Moms	2 135	1 003	1 132
Skatteskulder	5 257	4 190	1 067
Övriga kortfristiga skulder	8 985	10 011	-1 026
Amortering av anläggningslån	5 000	7 088	-2 088
<b>Summa</b>	<b>180 110</b>	<b>182 723</b>	<b>-2 613</b>

**Not 25                      BORGENSFÖRBINDELSER**

Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	0
Filipstad Energinät AB	12 000	12 000	0
Stiftelsen Filipstadsbostäder	118 423	121 666	-3 243
Kooperativa hyresgästföreningen	44 850	0	44 850
Privata bostadsföretag	17 323	18 401	-1 079
Småhus	44	82	-38
Övrigt	894	1 059	-165
<b>Summa</b>	<b>211 534</b>	<b>171 209</b>	<b>40 325</b>



	2018	2017	FÖRÄNDRING
Infriade borgensförbindelser	0	1	0

#### **Medlemsansvar Kommuninvest**

Filipstads kommun har i 2005-08 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:as samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Filipstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 439 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av totala förpliktelser uppgick till 267 410 670 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 264 327 945 kronor.

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

Not 27	Operationell leasing	Betalt 2018	Att betala 2019	Att betala 2020-2023
		47	17	45

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2018	2017	Förändring
Verksamhetens intäkter	34 244	33 008	1 236
Verksamhetens kostnader	-27 870	-26 605	-1 265
Avskrivningar	-4 910	-4 947	37
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>1 463</b>	<b>1 455</b>	<b>8</b>
Finansiella kostnader	-1 464	-1 455	-8
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	82 814	82 869	-55
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>82 814</b>	<b>82 869</b>	<b>-55</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	3 582	2 893	689
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>3 582</b>	<b>2 893</b>	<b>689</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>86 396</b>	<b>85 762</b>	<b>634</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
Eget kapital	2 994	2 994	0
- därav årets resultat	0	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 994</b>	<b>2 994</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för framtida investeringar	171	141	30
<b>Summa avsättningar</b>	<b>171</b>	<b>141</b>	<b>30</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	77 329	76 309	1 020
Kortfristiga skulder	5 902	6 318	-416
<b>Summa skulder</b>	<b>83 231</b>	<b>82 627</b>	<b>604</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>86 396</b>	<b>85 762</b>	<b>604</b>

### Kommentarer till årets resultat

**Vattenverket** redovisar ett nollresultat avseende 2018. Ackumulerat resultat uppgår till 2 994 tkr. Avsättning har gjorts med 30 tkr för framtida investeringar, bl.a. dubblering av vattenledningsintag. Självkostnadsprincipen gäller att kostnaderna och intäkterna skall vara lika stora. Produktionsmål till försäljning är att producera 890 000 kubikmeter vatten, som genom avgifter skall finansiera va-kollektivet till 100 procent. Under året har 857 000 kubikmeter vatten producerats, vilket är 33 000 kubikmeter mindre än budgeterat.

# RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

## RENHÅLLINGSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2018	2017	Förändring
Verksamhetens intäkter	13 017	13 297	-280
Verksamhetens kostnader	-11 591	-12 153	562
Avskrivningar	-1 284	-1 021	-263
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>142</b>	<b>123</b>	<b>18</b>
Finansiella kostnader	-142	-123	-19
<b>Årets resultat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BALANSRÄKNING</b>			
<b><u>TILLGÅNGAR</u></b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och anläggningar	6 907	8 132	-1 224
Inventarier	0	0	0
<b>Summa anläggningstillgångar</b>	<b>6 907</b>	<b>8 132</b>	<b>-1 224</b>
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	4 530	6 390	-1 860
<b>Summa omsättningstillgångar</b>	<b>4 530</b>	<b>6 390</b>	<b>-1 860</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>11 438</b>	<b>14 522</b>	<b>-3 084</b>
<b><u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u></b>			
Eget kapital	2 138	2 138	0
- därav årets resultat	0	0	0
<b>Summa eget kapital</b>	<b>2 138</b>	<b>2 138</b>	<b>0</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättning för återställande av deponi	2 252	4 334	-2 082
Avsättning för ÄVC - återvinningsstation	5 614	3 226	2 388
<b>Summa avsättningar</b>	<b>7 866</b>	<b>7 560</b>	<b>306</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	1 434	4 824	-3 390
<b>Summa skulder</b>	<b>1 434</b>	<b>4 824</b>	<b>-3 390</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>11 438</b>	<b>14 522</b>	<b>-3 084</b>

### Kommentarer till årets resultat

**Avfallshanteringen** redovisar ett stort sett ett nollresultat. Ackumulerat resultat uppgår till 2 138 tkr.

I årets bokslut har upplösning av avsättning till deponi skett med 2 082 tkr då ny beräkning gjorts av framtida kostnader för återställande av deponi. Avsättning har gjort till framtida återvinningsstation (ÄVC) med 2 388 tkr och total avsättning uppgår nu till 5 614 tkr.

Inklusive avsättning uppgår eget kapital uppgår till 10 004 tkr.

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

# DRIFTREDOVISNING

Nämnd tkr	Kostnader		Intäkter		Netto			2017
	Budget 2018	Redovisning 2018	Budget 2018	Redovisning 2018	Budget 2018	Redovisning 2018	Avvikelse mot budget	Redovisning netto
-Kommunstyrelse	-292 573	-331 984	107 733	151 388	-184 840	-179 839	5 001	-173 385
-Miljö- och byggnadsnämnd	-5 574	-5 849	1 822	2 428	-3 752	-3 420	332	-3 648
-Barn- och utbildningsnämnd	-265 562	-284 729	40 973	60 196	-224 589	-224 533	56	-223 628
-Socialnämnd	-384 352	-394 312	61 058	68 774	-323 294	-325 538	-2 244	-319 095
-Överförmyndare	-2 595	-2 974	760	996	-1 835	-1 978	-143	-2 148
-Valnämnd	-410	-864	0	229	-410	-635	-225	-10
-Revision	-653	-597	0	0	-653	-597	56	-601
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-951 719</b>	<b>-1 021 309</b>	<b>212 346</b>	<b>284 769</b>	<b>-739 373</b>	<b>-736 540</b>	<b>2 833</b>	<b>-722 516</b>
<b>Övrig verksamhet</b>								
Pensioner individuell del	-21 077	-23 374	0	0	-21 077	-23 374	-2 297	-20 910
Pensionsutbetalning	-18 596	-20 736	0	0	-18 596	-20 736	-2 140	-17 487
Löneskatt	-9 624	-10 805	0	0	-9 624	-10 805	-1 181	-9 322
Pensionsskuld förändring	0	0	352	369	352	369	17	-63
<b>Summa övrig verksamhet</b>	<b>-49 297</b>	<b>-54 915</b>	<b>352</b>	<b>369</b>	<b>-48 945</b>	<b>-54 547</b>	<b>-5 602</b>	<b>-47 783</b>
<b>Total verksamhet</b>	<b>-1 001 016</b>	<b>-1 076 224</b>	<b>212 698</b>	<b>285 138</b>	<b>-788 318</b>	<b>-791 087</b>	<b>-2 769</b>	<b>-770 299</b>
<b>Finansiering</b>	<b>-4 600</b>	<b>-4 502</b>	<b>798 501</b>	<b>798 706</b>	<b>793 901</b>	<b>794 204</b>	<b>303</b>	<b>773 306</b>
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>S:a totalt</b>	<b>-1 005 616</b>	<b>-1 080 726</b>	<b>1 011 199</b>	<b>1 083 843</b>	<b>5 583</b>	<b>3 117</b>	<b>-2 466</b>	<b>3 007</b>

# INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Utgifter		Inkomster		Netto		
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
<b>Per NÄMND</b>							
<b>Skattefinansierad vh:</b>							
Kommunstyrelsen	-58 652	-33 845	0	13 327	-58 652	-20 518	38 134
- kommunstyrelsens au	-452	-504			-452	-504	-52
- teknikutskott	-58 200	-33 341		13 327	-58 200	-20 014	38 186
Barn- och utbildnings- nämnd	-4 680	-4 600			-4 680	-4 600	80
Socialnämnd	-1 000	-630			-1 000	-630	370
Miljö- och byggnadsnämnd	-300	-267		32	-300	-235	65
<b>Delsumma</b>	<b>-64 632</b>	<b>-39 342</b>	<b>0</b>	<b>13 359</b>	<b>-64 632</b>	<b>-25 983</b>	<b>38 649</b>
<b>Avgiftsfinansierad vh:</b>							
Teknikutskott	-13 794	-4 969			-13 794	-4 969	8 825
<b>Delsumma</b>	<b>-13 794</b>	<b>-4 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 794</b>	<b>-4 969</b>	<b>8 825</b>
<b>Totalt</b>	<b>-78 426</b>	<b>-44 311</b>	<b>0</b>	<b>13 359</b>	<b>-78 426</b>	<b>-30 952</b>	<b>47 474</b>
<b>Per VERKSAMHET</b>							
Gemensam verksamhet	-42 982	-24 362		11 277	-42 982	-13 085	29 897
Infrastruktur, skydd m.m.	-15 645	-9 646		2 082	-15 645	-7 564	8 081
Fritid och kultur	-375	-139			-375	-139	236
Pedagogisk verksamhet	-4 630	-4 530			-4 630	-4 530	100
Vård och omsorg	-1 000	-665			-1 000	-665	335
Affärsverksamhet	-13 794	-4 969			-13 794	-4 969	8 825
<b>Totalt</b>	<b>-78 426</b>	<b>-44 311</b>	<b>0</b>	<b>13 359</b>	<b>-78 426</b>	<b>-30 952</b>	<b>47 474</b>

## Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 25 983 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 38 649 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Gårdshus Trasten	22 074	2 470	0
Kylmaskin Wasahallen	5 645	4 471	1 170
Förskola Lesjöfors	3 330	3 700	0
Lyckebo I och II	1 960	2 573	0

## Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 4 969 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 8 825 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Dubblering vattenledning	2 120	2 253	0

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 6 / 2019 till ett belopp om 17 921 tkr.

# PERSONALSTATISTIK

ANTAL ANSTÄLLDA	2018-12-31	2017-12-31	Förändr.
	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	årsarb. tillsv+vik
- Kommunstyrelsen	302,1	302,0	0,1
- Miljö- och byggnadsnämnd	8,0	8,0	0,0
- Barn- och utbildningsnämnd	420,1	395,0	25,1
- Socialnämnd	473,3	490,0	-16,7
<b>TOTALT</b>	<b>1 203,5</b>	<b>1 195,0</b>	<b>8,5</b>

ARBETADE TIMMAR	2018			2017			Förändring totalt
	Antal arbetade timmar			Antal arbetade timmar			
	Mån.anst	Timanst	Totalt	Mån.anst	Timanst	Totalt	
- Kommunstyrelsen	618 402	26 378	644 780	527 840	29 850	557 690	87 090
- Miljö- och byggnadsnämnd	15 806	11,5	15 818	15 061	100	15 161	657
- Barn- och utbildningsnämnd	795 244	44 190	839 434	803 460	42 061	845 521	-6 087
- Socialnämnd	910 676	200 050	1 110 726	937 695	209 062	1 146 757	-36 031
<b>TOTALT</b>	<b>2 340 128</b>	<b>270 630</b>	<b>2 610 758</b>	<b>2 284 056</b>	<b>281 073</b>	<b>2 565 129</b>	<b>45 629</b>

Personalstatistiken visar att antalet årsarbetare per 2018-12-31 totalt har ökat med 8,5 åa. Inom Socialnämnden har det minskats med 16,7 åa och inom BUN ökat med 25,1 åa.

Totalt har antalet arbetade timmar ökat med 45 629 timmar.

PERSONALKOSTNADER	2018-12-31	2017-12-31	Förändring tkr
<b>Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm</b>			
- Kommunstyrelsen	139 606	123 186	16 420
- Miljö- och byggnadsnämnd	4 288	4 439	-151
- Barn- och utbildningsnämnd	208 184	206 361	1 823
- Socialnämnd	283 424	282 580	844
- Övriga nämnder	3 118	3 809	-691
<b>Delsumma nämnderna</b>	<b>638 620</b>	<b>620 375</b>	<b>18 245</b>
- Särskild löneskatt	10 723	9 322	1 401
- Pensionskostnader	43 824	38 460	5 364
- Avtalspension internt	-34 309	-29 437	-4 872
<b>TOTALA PERSONALKOSTNADER</b>	<b>658 858</b>	<b>638 720</b>	<b>20 138</b>

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

PENSIONSavgångar	2019	2020	2021	Totalt
- Kommunstyrelsen	3	5	3	11
- Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0
- Barn- och utbildningsnämnd	4	2	6	12
- Socialnämnd	10	11	9	30
<b>TOTALT</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>53</b>

## SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron för 2018 uppgick till 6,26% och är jämfört med 2017 0,29% lägre.

Sjukfrånvaron har minskat inom KS och BUN. Inom MoB har det ökat med 1% en den stora procentuella ökningen beror på att det är ett fåtal medarbetare anställda där. Inom Soclnämnden är det oförändrat (+0,04%).

Att sjukfrånvaron förväntas minska även i år, om än i små siffror, är ett resultat av det långsiktiga och strukturerade arbetet som både med främjande friskvårdsinsatser och rehabiliteringsinsatser för kort- och långtidssjuka.

	2018	2017		
<b>Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>	6,26%	6,55%		
<b>Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda</b>				
Kommunstyrelsen	4,36%	4,82%		
Miljö- och byggnadsnämnd	1,64%	0,64%		
Barn- och utbildningsnämnd	5,00%	5,31%		
Socialnämnd	8,72%	8,68%		
<b>Sjukfrånvaron per kön. Tillsvidare och visstidsanställda.</b>				
Kvinnor	6,96%	7,19%		
Män	4,20%	4,56%		
<b>Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvidare- och visstidsanställda.</b>				
Åldersgrupp				
< - 29	5,70%	6,17%		
30 - 49	5,59%	5,69%		
50 - äldre	7,06%	7,44%		
<b>Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro)</b>	39,33%	46,74%		
<b>Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro).</b>				
Åldersgrupp	2018-Män	2018-Kvinnor	2017-Män	2017-Kvinnor
< - 29 år	6,69%	10,78%	3,07%	35,24%
30 - 40 år	25,70%	41,40%	43,30%	45,07%
50 - äldre	37,26%	46,16%	49,30%	52,05%

# **VERKSAMHETSBERÄTTELSE**

## **NÄMND**



# KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avv.
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Kommunfullmäktige	-1 327	-1 201	60		-1 267	-1 201	66
Kommunstyrelsens au	-64 330	-98 696	10 467	48 094	-53 863	-50 602	3 261
Kultur- och föreningsutskott	-3 414	-4 800		1 390	-3 414	-3 410	4
Tekniskt utskott	-223 502	-227 285	97 206	102 659	-126 296	-124 626	1 670
- skattefinansierat	-176 589	-180 024	50 293	55 398	-126 296	-124 626	1 670
- avgiftsfinansierat	-46 913	-47 261	46 913	47 261	0	0	0
<b>Totalt</b>	<b>-292 573</b>	<b>-331 982</b>	<b>107 733</b>	<b>152 143</b>	<b>-184 840</b>	<b>-179 839</b>	<b>5 001</b>

**Kommunstyrelsen** redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 5 001 tkr. Totalt uppgår kostnaderna netto till 179 839 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 3 327 tkr, Kultur- och föreningsbidragsenheten visar överskott med 4 tkr, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 1 670 tkr.

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

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kommunstyrelsens arbetsutskott, Ksau, redovisar sammantaget ett överskott med 3 327 tkr.

**Kommunfullmäktige inklusive partistöd**  
Kommunfullmäktige redovisar ett överskott med 66 tkr.

**Stabsenhet**  
Sammantaget visar kansliets verksamheter ett resultat om 1 401 tkr. I detta finns såväl överskott som underskott. De avgörande posterna för det positiva resultatet är att kommunstyrelsens tillgängliga medel ej förbrukats samt att pensionsavräkningarna för BRT medfört ett överskott och inte som befarat, ett underskott.

**Personalenhet**  
Personalenheten redovisar ett överskott med 921 tkr främst beroende på lägre kostnader för företagshälsovård och fackliga företrädare.

**Ekonomiskt ledningsstöd**  
Enheten för ekonomiskt ledningsstöd redovisar överskott då främst medel för konsulter inte har nyttjats under 2018 då nytt ekonomisystem införts. Dessa kostnader har då belastat investeringsprojektet.

### Näringslivsenhet

Näringslivsenheten redovisar ett resultat i balans med budget.

### Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

AIE redovisar ett överskott på 480 tkr. Överskottet beror framförallt på;

- Kompetenscentrum, 476 tkr, där kostnader för deltagare varit lägre då flertalet finansierats av extratjänster med högre subvention än annan anställningsform. Det samma gäller för fixartjänst med överskott på 165 tkr, samt Vägvisaren 346 tkr. På Vägvisaren har ca 100 tkr mindre än budgeterat använts till material och inventarier.
- Samhällsorientering, 406 tkr, pga. sen rekrytering under 2018 samt lägre verksamhetskostnader i övrigt.
- Övrig arbetspraktik - 204 tkr.
- Extratjänster där kostnadstäckningen från det statliga stödet inte är heltäckande samt materialkostnader, - 1 054 tkr.
- Möjligheternas Trädgård, Café Eken, Feriearbete, Röjarlagsorganisationen samt EU-sekretariatet redovisar en budget i balans.

### MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

#### Stabsenhet:

- Under 2018 kommer arbete bedrivas för ny upphandling av diarie-, dokument- och ärendehanteringssystem. Vidare kommer den gemensamma nämndadministrationen fortsätta utvecklas.

#### Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Upphandlingen pågår och kommer slutföras under våren 2019.

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

**Måluppfyllelse:**

Målet är uppfyllt, men kan förstås utvecklas ytterligare. De olika funktionerna kan stödja varandra vid ökad arbetsbelastning och frånvaro.

- Säkerhetsarbete; Hela landets myndigheter och organisationer prioriterar säkerhetsarbetet vilket innebär ökat ansvar även för kommunerna. Kommunens beredskapsfunktioner skall stärkas och utvecklas ändamålsenligt.

**Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår och kommer fortsätta under 2019. Översyn av resursanvändning över avdelningsgränserna pågår för att nå bästa effektivitet.

- Under 2018 ordna en utställning som visar delar av kommunens konst.

**Måluppfyllelse:**

Målet är uppfyllt. Utställningen besöktes av några hundra personer och många uttryckte uppskattning över utställningen.

**Personalenhet**

- Målsättning är att sänka sjukfrånvaron. Målsättningen för 2018-2020 är en sjukfrånvaro runt 4,0 %.

**Måluppfyllelse:**

Total sjukfrånvaro för 2018 är 6,26% vilket är en ytterligare förbättring mot 2017 med 0,29%.

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

**Måluppfyllelse:**

Arbetet har fortsatt med att utveckla rehabprocessen, och olika främjande åtgärder för att skapa goda möjligheter för medarbetare och andra aktörer inom FFA att delta i dess aktiviteter. Aktiviteterna har ett brett utbud.

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

**Måluppfyllelse:**

Frstudie är genomförd för projektet Barnhälsa. Projektet Hälsokullen är genomfört för personal inom vård och omsorg. Vi fortsätter att erbjuda FFA för samtliga anställda inom kommunen.

- Vara en attraktiv arbetsgivare genom att bl.a utbilda våra chefer i ledarskap, implementera ett rekryteringsverktyg för ett professionellt hanterande av arbetssökande, utveckla bättre rutiner och processer inom personalområdet och arbetsmiljö.

**Måluppfyllelse:**

Flera olika utbildningar har genomförts för våra chefer. Rekryteringsverktyg är implementerat samt ett digitalt verktyg där både medarbetare och chefer kan hantera anmälningar av tillbud och olycksfall.

**Näringslivsenhet**

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

**Måluppfyllelse:**

Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning och utbildning mot blivande företagare.

Jobbar med att exponera stödsystemets erbjudanden om tjänster.

Via projektet Hållbara Handelsutveckling i staden har företag erbjudits och fått coaching kring sociala medier och individuell rådgivning inför start av e-handel.

Vi har för första gången haft konceptet Sommarlovsentreprenörer med fem ungdomar som genomförts via UF (Ung Företagsamhet) Värmland.

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

**Måluppfyllelse:**

Genomfört frukostmöten, företagsafterwork, nätverksträff med Besöksnäringsenheten. Genom projektet Hållbar handelsutveckling i staden haft tät kontakt med Svenska Handel Filipstad.

Genomfört 45 företagsbesök där högre tjänstemän och eller politiker besökt företag, samt egna företagsbesök. Startat en grupp "Tillsammans för ett bättre företagsklimat" där ett antal företag och kommunen träffas regelbundet.

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

**Måluppfyllelse:**

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

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

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

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

**Måluppfyllelse:**

På gymnasiet finns ett tätt samarbete med företag/branscherna för alla yrkesprogram.

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

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

#### **Måluppfyllelse:**

Vi jobbar aktivt med såväl information som marknadsföring i alla våra digitala kanaler: Visitfilipstad.se, Kalhyttan.se, Facebook för Visit Filipstad och Facebook för Kalhyttan. Stöd till besöksnäringen i användningen av digitala kanaler erbjuds via Tursamsamordnaren.

#### **AIE-enheten**

- Fortsatt ökning av antalet praktikplatser och andra insatser.

#### **Måluppfyllelse:**

AIE har under 2018 haft ca 500 insatser varav 148 har en bidragsanställning och 117 har haft en praktik. Övriga insatser kan vara stöd och vägledning, rehabilitering, ungdomstjänst, matchning, kompetensbedömning mm. Insatser är inte antal personer utan samma person kan ha varit inne i flera insatser. 107 personer var vid helåret ute i en extratjänst.

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

- Tidiga insatser för nyinskrivna personer på Socialförvaltningen

#### **Måluppfyllelse:**

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

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

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

#### **Måluppfyllelse:**

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

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

#### **Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår. AIE har via Länsstyrelsemedel slutfört ett projekt där integrationsamordnare för kultur- och civilsamhälle anställdes. Arbetet har implementerats tillsammans med kulturskolan. Nya projektmedel har beviljats för TIA, tidiga insatser för asyl.

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

#### **Måluppfyllelse:**

Arbetet pågår. Bra kompetens anställd, samverkan sker med Vägvisaren. Möjlighet till utbildning av hälso- och språkkommunikatörer pågår genom utbildning av Malmö universitet (Milsa). Hänvisningar från AF till AIE och SOC sker dock inte i önskad grad.

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

#### **Måluppfyllelse:**

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

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

#### **Måluppfyllelse:**

Feriearbete erbjuds till tre årskullar i dialog med verksamheterna.

### **ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE**

#### **Stabsenheten**

Kommunen drabbades av två stora skogsbränder. Bergslagens räddningstjänst kunde med samlade resurser hantera dem väl. Kostnaderna för bränderna har till största delen ersatts av staten. Självrisken har landat hos BRT.

#### **Personalenhet**

Upphandling är genomförd för HR-/Lönesystem

#### **Näringslivsenhet**

- Fortsätter att jobba med det kommun-interna nätverk för alla företagsförfrågningar som skapats. Enheterna näringsliv, fastighet, miljö och hälsa, bygglov samt plan finns med i nätverket, samarbetet ger en bra överblick över samtliga förfrågningar som kommit in till kommunen oavsett vem som varit första kontakt.
- Fortsatt med företagsbesök där både politiker och flera tjänstemän/chefer träffar företag.
- Starta-egget-utbildning via Nyföretagarcentrum med 10 deltagare.

- Startat en grupp "Tillsammans för ett bättre företagsklimat" där ett antal företag och kommunen träffas regelbundet, i uppstartsfas.
- Flera företag aktiva i projektet "Hållbar handelsutveckling i staden" som erbjuder seminarier och rådgivningar inom handelstrender såväl som sociala medier och e-handel.
- Vi har för första gången genomfört, via UF (Ung Företagsamhet) Värmland, Sommarlovsentreprenörer med fem deltagande ungdomar.
- Beviljats fortsättning på Projektet hållbar handelsutveckling i staden (2.0) via Region Värmland och Europeiska Regionalfonderna.

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

Beviljade projektmedel:

- Idrottskul Filipstad 500 tkr Teknikenhet
- MEM- förstudie 150 tkr Teknikenhet
- Hållbar handelsutveckling i staden 2 7 128 tkr Näringslivskontoret
- Barnhälsa 399 tkr BUN
- Filipstads Framtid 600 tkr BUN
- Erasmus förstudie 40 tkr BUN
- Mobilisering av civilsamhälle 1 200 tkr
- Biking Värmland
- Delmos förstudie 253 tkr
- Delmos genomförande 3 300 tkr
- 32-kommuners, motverka segregation 6 916 tkr.

- Fortsätta arbetet med handels och centrumutveckling genom Centrumföreningen Attraktiva Filipstad samt projektet Hållbara handelsutveckling i staden 2.0.
- Fortsätta arbetet tillsammans med företagarna i gruppen "Tillsammans för ett bättre företagsklimat".
- Företagsgala 15 mars.
- Frukostmöten kring e-faktura så att de företag som levererar till kommunen får kunskap om hur de lätt kan ställa om till elektroniska fakturor.

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

Utredning om eventuell förstärkt samverkan mellan AIE och IFO kommer att presenteras under 2019.

Även utökad samverkan med vuxenutbildningen fortsätter utredas.

EU-sekretariatets roll behöver förtydligas och ges ett tydligare mandat.

## **FRAMTID**

#### **Stabsenhet**

År 2019 kommer att fokuseras på att köpa in och starta Diarie- och dokumenthanteringssystem. Vidare kommer vi utveckla och stärka vår förmåga för civil beredskap och hantering av samhällsstörningar. Informationshanteringen ses över och behöver konsolideras. Detta utifrån såväl civil beredskap/förmåga att hantera samhällsstörningar som andra verksamhetsbehov.

#### **Personalenhet**

Implementering av nytt HR-system

Fortsatt fokus på att minska sjukfrånvaron.

Personalenheten kommer fortsätta arbetet med att stärka Filipstads kommun som en attraktiv arbetsgivare bl.a. genom kompetensutveckling för chefer och ledare.

Arbeta med heltidsprojektet som norm och med en samordnad bemanningsfunktion.

#### **Näringslivsenhet**

- Starta-egget-utbildning våren 2019
- Via Nyföretagarcentrum erbjuda seminarier för nya företag (0-5 år), men öppet för alla, inom olika områden.
- Sommarlovsentreprenörer även 2019.

## -----KULTUR- OCH FÖRENINGSKOTT-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kultur- och föreningsutskottet redovisar ett resultat i balans med budget för 2018.

### MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

*Mål:*

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

*Måluppfyllelse:*

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

### FRAMTID

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

## -----TEKNIKUTSKOTT-----

### KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 1 670 tkr. Överskottet ligger på den skattefinansierade delen av teknikutskottet. Inom den avgiftsfinansierade delen har fondering skett med 306 tkr till återvinningscentralen och 30 tkr till en framtida biogasanläggning. Vid ny beräkning av behov för täckande av deponi framkom att 2 082 tkr kunde lösas upp och har istället överförts till avsättningen för ny återvinningscentral.

#### • Skattefinansierad verksamhet

##### **Inköpsenhet**

Inköpsenheten redovisar en negativ avvikelse på ca -40 tkr.

##### **Biblioteksenhet**

Biblioteksenheten redovisar ett överskott på ca 400 tkr. Positiva avvikelser i utfallet finns inom löner och mediainköp. Avvikelsen på personalsidan beror på att verksamheten inte har full bemanning på kulturdelen och på att tjänsten som kommunarkivarie är vakant från och med november 2018. Överskottet på media beror bland annat på att verksamheten använt medel från Kulturrådet och därmed inte nyttjat hela mediaanslaget. Under året har besöken på huvudbiblioteket minskat något jämfört med 2017, från knappt 90 000 till 87 000. De totala utlånen på huvudbiblioteket, Lesjöfors och bokbussen ligger under resultatet för 2017.

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

IT-enheten redovisar ett överskott på 490 tkr. Den positiva avvikelsen i utfall beror på lägre löpande kostnader för telefoni och repro än budgeterat samt att inga uppgraderingar av telefonsystem har gjorts under året. Detta i avvaktan på införande av ny telefonlösning.

##### **Kostenhet**

Verksamheten visar ett positivt utfall på 600 tkr. Lönekostnaderna blev lägre än budgeterat då verksamheten haft sjukskrivning där vikarie ej tagits in samt att kostchefstjänsten varit vakant del av året. Därutöver har intäkter för luncher (asyl) varit högre än budgeterat och transportkostnaderna minskat under året i samband med upphandling av tjänsten. Samtidigt har verksamheten ökade kostnader för livsmedel på grund av att livsmedelspriserna ökat markant.

##### **Lokalvårdsenhet**

Verksamheten redovisar ett överskott på ca 80 tkr, vilket främst beror på lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat.

### Fastighetsenhet

Enheten som helhet följer budget.

Driftssidan för energiförbrukning genererar ett positivt resultat på årsbasis medan drift för lokaler bland annat påverkas av historiska felfaktureringar. Minskade kapitaltjänstkostnader påverkar driftssidan positivt. Underhållssidan påverkas negativt av Åsenskolans vattenskada på storfritids. Detsamma gäller uppkomna vattenskador på bland annat Spångbergshallen. Under senare delen av året har flera större underhållsprojekt genomförts, vilket leder till större negativt resultat för underhåll än beräknat.

### Teknisk administration

Positivt utfall på 250 tkr avser lägre lönekostnader på grund av effektivisering i samband med en pensionering.

### Idrott och fritidsenhet

Enheten redovisar ett underskott på ca -500 tkr.

Underskottet avser främst högre kostnader för el och reparationer av maskiner på Kalhyttans skidstadion än budgeterat.

Därutöver högre kostnader än budgeterat på Simhallen på grund av reparationer och underhåll.

### Gata-Parkenhet

Gata-Park redovisar ett överskott på 360 tkr. Det positiva utfallet avser främst GS personal, 580 tkr, som beror på att mer arbete har gjorts mot andra verksamheter än budgeterat. Underhåll av vägar och broar, har ett totalt överskott om 260 tkr. Skogsdriften har underskott mot budgeten på ca -100 tkr då all planerad gallring inte utförts. Vinterväghållningen höll budget medan parker och planteringar genererar ett underskott om -100 tkr, vilket beror på en del extra underhållsåtgärder. Övriga konton visar på smärre avvikelser.

## • Avgiftsfinansierad verksamhet

### Vattenförsörjning och avloppshantering

Enheten redovisar ett resultat i nivå med budget.

Avsättning till slambearbetningsanläggning har skett med 30 tkr. Verksamheten har haft lägre VA-intäkter än budgeterat, vilket delvis vägs upp av återvunna kundfordringar. Underhållskostnaderna på verken och ledningsnätet översteg budget, men balanserades av att kapitaltjänstkostnaderna gav ett överskott.

### Avfallshantering

Enheten redovisar efter avsättning ett resultat i nivå med budget. Avsättning till återvinningscentral har skett med 306 tkr. Överskottet härleds till inkomster från mottaget verksamhetsavfall på Långskogen samt mindre kostnader på sluttäckning än planerat.

## MÅLUPPFYLLELSE

### • 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.

#### Måluppfyllelse:

Fastighetsenheten har bidragit aktivt till att gå från externt förhyrda verksamhetslokaler till interna lokaler genom att renovera, bygga och färdigställa samt att optimera befintliga lokaler ur ett verksamhetsperspektiv.

Fastighetsenheten arbetar fortlöpande med att eventuellt avyttra de fastigheter som inte ryms inom kärnområdet för kommunen och som inte inrymmer kommunal verksamhet.

### Administration

**Inköpsverksamheten** ska verka för:

- Högre avtalstrohet
- Nöjdare lokala företagare
- Samverkan med andra kommuner

#### Måluppfyllelse:

Inköpsenheten har verkat för att kommunen blir mer avtalstrogen och att kommunen ute i verksamheterna köper rätt produkter/tjänster till rätt priser.

Utbildningsinsatser har skett på vissa avdelningar/enheter för att förbättra resultatet inom bland annat området förbrukningsmaterial. För avtalet med kontorsmaterial har, tack vare noggrann uppföljning samt utbildning av beställare, kostnaderna minskat kraftigt i jämförelse med 2017 samma period. Inköpsenheten har även aktivt arbetat med att förbättra relationen till det lokala näringslivet genom dialog, något som visade sig ha effekt i Svenskt näringslivs årliga enkät där just upphandlingsfrågorna förbättrat sig rejält. Inköpsenheten samverkar med andra Värmlandskommuner samt utnyttjar SKL:s avtal för att kunna fokusera mer på de strategiskt viktiga upphandlingarna för kommunen.

- IT-enheten** fortsätter samverka med övriga Värmlandskommuner inom teknik och upphandling.
- Måluppfyllelse:**  
Informations- och teknikutbyte sker kontinuerligt mellan Värmlandskommunerna. Gemensam upphandling av telefoni för alla Värmlandskommuner utom Karlstad har genomförts under året lett av Filipstads kommun. Den gick i mål med ett bra resultat men blev tyvärr överlagad till förvaltningsrätten i slutet av året. Ingen dom ännu.
- Biblioteks-enhet:**
- Samverkan: Fortsätta och utöka samarbetet med övriga bibliotek i Värmland, inom ramen för "Bibliotek Värmland", för att därigenom åstadkomma en bättre service för kommuninvånarna i Filipstad.  
**Måluppfyllelse:**  
Samverkan fortsätter. Diskussioner förs om att så långt det är möjligt samordna lånevillkor och avgifter för att därigenom underlätta för besökarna/låntagarna
  - Förbättra servicen till äldre och funktionshindrade.  
**Måluppfyllelse:**  
Enheten arbetar vidare med information om vår service till äldre och handikappade.
  - Lässtimulering: Arbeta med bokprat, riktat mot i första hand grundskoleelever. Målsättningen är att varje klass inom grundskolan får minst ett bokprat/besök på biblioteket per läsår. Vi skall vid inköp av media ta stor hänsyn till låntagarnas egna önskemål.  
**Måluppfyllelse:**  
Fortsätter planenligt med klassbesök. I stort sett 100% av låntagarnas egna önskemål om litteraturinköp uppfylls.
  - Arbeta med Mångfald och integration i enlighet med Biblioteksplan 2015-2018.  
**Måluppfyllelse:**  
Arbetar med att förstärka utbudet av media, framförallt vad gäller språkkurser.
- **Avgiftsfinansierad verksamhet**

**Vattenförsörjning och avloppshantering**

    - Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.
    - Inga vattenanalyser ska visa "otjänligt".  
Vattenanalyser som visar "tjänligt med anmärkning" ska inte överstiga 20 st.
    - Vattnet ska alltid finnas i kranen.
    - Få antal avbrott, högst 50 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter.
    - Avloppssystemen ska ha låg störningsnivå: högst 20 avloppsstopp och 4 översvämningar i källare.
    - Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.
    - Inga miljörapporter från avloppsreningsverk ska
- föranleda anmärkningar från tillsynsmyndighet.
- Inläckage från regn- och dräneringsvatten skall minskas.  
**Måluppfyllelse:**  
Vattenanalyser- Otjänligt 0 st  
- Tjänligt med anmärkning 4 st  
Vattenläckor - 8 st  
Avloppsstopp - 23 st och 3 st översvämmade källare  
Miljörapporter- Inga avvikelser
- Avfallshantering**
- Ökad källsortering.  
**Måluppfyllelse:**  
Finns ännu inte statistik att tillgå på förpackningsmaterial för 2018. Den insamlade mängden matavfall har ökat från 26 kg/person (2017) till 28 kg/person (2018), totalt 301 ton. Sortering har införts i hyreshus under hösten/vintern.
  - Mängden sorterat hushållsavfall per invånare ska minska.  
**Måluppfyllelse:**  
Uppnås.  
Mängden sorterat avfall har minskat med 12 kg/person 2018 jämfört med 2017 (227 kg/person år 2017 och 215 kg/person år 2018). Under en femårsperiod har mängden sorterat brännbart per person sjunkit från 264 kg till 212 kg. Under denna period har matavfallsinsamling införts och i samband med detta har de flest kunder valt mindre kärl till brännbart, vilket bland annat leder till bättre sortering av förpackningar.
  - Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.  
**Måluppfyllelse:**  
Uppnås.  
Mängden har ökat från 2,70 kg/person år 2017 till 3,37 kg/person år 2018.
  - Tömna våra kunders avfallskärl enligt tömningsschema.  
**Måluppfyllelse:**  
Uppnås.
  - Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. Detta ska åstadkommas genom att graden av utsorterat återvinningsbart avfall ska öka.  
**Måluppfyllelse:**  
Uppnås.  
Total mängd avfall som gick till förbränning minskade från 285 kg/person år 2017 till 271 kg/person under år 2018 (varav brännbart hushållsavfall+brännbart ÅVC var 255 kg/per år 2017 och 244 kg/person år 2018.  
Avfall förbränning har minskat stadig sedan 2011 trots ökat invånarantal, vilket troligen beror på ökad generell sortering.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

### Inköpsenhet

Utbildning av beställare per avtal/kategori har gett bra effekter på köptrohet.

Under året har upphandling avseende ny skola och diarie-/ärendehanteringssystem påbörjats.

### Biblioteksenhet

Biblioteks- och webbsystem har, i samarbete med övriga kommuner i länet, upphandlats. Samma leverantör som tidigare.

Filipstads och Kristinehamns kommun har beviljats bidrag på 1 500 tkr, i ett första steg, till inköp av en ny bokbuss.

### IT-enhet

Ledningssystem för digitalisering, systemförvaltning och informationssäkerhet har köpts in och börjat användas.

Ny telefonlösning har upphandlats.

### Kostenhet

Trots sjukskrivningar och vakant kostchef under del av året har verksamheten lyckats utvecklas. Omfördelning av arbetsuppgifterna gjordes så att gruppledarna fick bättre och vidare översikt av kostverksamheten.

### Lokalvårdsenhet

Ny lokalvårdschef har tillträtt då tidigare chef gått i pension.

### Fastighetsenhet

- Färdigställande av förskoleavdelning Filipstad, Lyckebo 1 och 2.
- Färdigställande av förskoleavdelning Lesjöfors.
- Byte av sporthallsgolv Lesjöfors.
- Byte av kylanläggning i Wasahallen, Skogsryd.
- Takbyte på Rosendahlshuset.
- El-servisbyte Stålvallaskolan.
- Färdigställande lägenhet samt renovering gårdshus, Kv Trasten.
- Ombyggnation av innergård Kv. Trasten.
- Belysningsprojekt genomförda: Stensta, Krusängen samt Spångbergshallen.
- Byte taksarg och del av tak på Spångbergshallen.

### Gata-Park

- Aktivitetsparken vid Ferlinskolan invigdes i oktober.
- Beläggning av Åsenleden, John Ericsson gatan och Järnvägsgatan.
- Dubblering av vattenledning från Vattenverket har intensifierats efter höstens två stora läckor.
- Beläggning av körbanan och stenläggning av trottoaren på Kyrkogatan har gjorts.
- Utbyggnad av GC-väg längs Färnebogatan är gjord. Det saknas en etapp som är tänkt att göras 2019.

### Vattenförsörjning och avloppshantering

Vattenverk:

HACCP-analyser är genomförda och arbetet med nya driftinstruktioner påbörjat.

Avloppsverk:

Byte av styrsystemet är påbörjad.

Dubbling av huvudledningen ifrån Flyfallet vattenverk till Filipstads tätort är påbörjad.

### Avfallshantering

Ett datoriserat tömningsregistreringssystem har införts.

Detta har minskat avvikelser i sophämtningen samt förbättrat arbetsmiljön för kundservice och renhållningsarbetare.

En tvåfacksbaklastande sopbil har köpts in och därefter var införandet av matavfallssortering i hyreshus möjligt.

## FRAMTID

### Inköpsenhet

Arbeta för effektiva upphandlingar och skapa fler upphandlingsvinster samt fortsätta med utbildningar.

### Biblioteksenhet

- Eventuella prishöjningar på media kan påverka antalet inköpta media. Eventuella prishöjningar från systemleverantören kan naturligtvis få viss negativ effekt på ekonomin som helhet.
- Samarbetet inom "Bibliotek Värmland" kommer förhoppningsvis fortsätta att utvecklas och kommer att ge ytterligare bättre service till kommuninvånarna. Det gemensamma biblioteksdatasystemet kommer troligen att ge möjlighet till ytterligare utveckling inom IT - området.
- Biblioteket jobbar vidare med de publika evenemangen, (författarbesök, barnteater etc), för att skapa ytterligare incitament att besöka biblioteket.
- Under 2019 kommer biblioteksplanen ses över och revideras.
- Filipstads och Kristinehamns kommun kommer även 2019 söka bidrag på 1 500 tkr till inköp av en ny bokbuss.

### IT-enhet

Arbetet med att ta fram och jobba utifrån digitala handlingsplaner samt utveckla vår förvaltning av IT i förvaltningarna kommer att fortsätta.

Telefoniupphandlingen ska slutföras och implementeras.

Stort fokus på att få igång bredbandsutbyggnaden igen på landsbygden i kommunen. Förhoppningsvis kommer den igång igen under våren 2019.

### Kostenhet

Livsmedelsupphandlingen kommer att uppta mycket av den närmsta tiden fram till 2020. Vi kommer att förlänga de avtal vi har idag. Omfördelning av tjänster i några av köken ser vi i framtiden.



### Lokalvårdsenhet

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

Lokalvården kommer att belysas med ny framtidsutsikt och nytänkande och se över ett modernare alternativ till dagens städprogram "STÄDET".

### Fastighet

Fastighetsenheten kommer under första delen av 2019 att arbeta med tänkta framtida stora investeringsprojekt såsom ny skola, idrottshall m.m.

En antal förstudier till framtida investeringar är nödvändiga att genomföra under året för att kartlägga det behov som finns i kommunen nu och framledes.

Fastighetsenheten kommer arbeta med effektiviseringsfrågor gällande drift och energioptimering för kommunens fastigheter med syfte att nå enhetens uppsatta energimål. Arbetet med att göra en översyn av kommunens externa hyresgästskontrakt kommer att fortlöpa under året.

### Idrotts- och Fritidsenhet

Se över möjligheterna att få fler badgäster.

Utveckla och marknadsföra anläggningarna. På Kalhyttan kommer det att bli ett helt nytt utegym och discgolfbanan kommer få hela 18 hål.

### Gata-Park

Ta fram förslag för att göra stadsparken till en trevligare och mera tillgänglig plats för alla.

Fortsätta med arbetet kring utvecklingen av Orren parkeringen.

Bygga färdigt GC-väg längs Färnebogatan samt påbörja GC- väg längs Polhemsgatan.

Ta fram beslutsunderlag för utbyggnad av GC-väg längs Vasagatan så att man kan ta sig mellan Åsensskolan och Ferlinskolan på ett säkert sätt.

Fortsätta med ombyggnaderna under 2019 i gamla delen av Filipstad enligt det koncept som gjorts på Kyrkogatan.

### Avfallshantering

Färdigställa matavfallssorteringen i egna verksamheter, restaurang och storkök, uppdatera Renhållningsordningen samt påbörja arbetet med en modern ÅVC.

### VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Redov 2016	Redov 2017	Budget 2018	Redov 2018	Avvikelse mot budget
Utlån Bibliotek	84 000	83 810	85 000	74 500	-10 500
-varav Lfs inkl skolbibl.		10 000		3 513	
-varav Bokbussen		11 428		11 051	
Utlån/invånare	7,7	7,8	8,0	6,9	-1,1
Besök Bibliotek F-d*	96 595	89 907	85 000	87 076	2 076
Besök Bibl. F-d/dag	342	326	310	319	9
<b>Öppethållande</b>					
- Bibliotek Filipstad	41	41	41	41	
- Bibliotek Lesjöfors	5	5	5	5	
- Bokbuss	8	8	8	8	
Inköpta medier	3 069	3 600	2 500	3 200	700
Lunch ÅO/Handik.oms.	49,58	56,73	52,59	58,14	5,55
Lunch skolor	27,89	29,87	30,72	31,55	0,83
Lunch barnomsorg	30,17	31,93	35,56	35,12	-0,44
Snittkostn./städtimme	221,91	245,90	249,74	254,51	4,77
Toppbeläggning m <sup>2</sup>	17 300	24 500	20 000	15 300	-4 700
Kostn. per m <sup>2</sup> toppbel	73,20	97,75	85,00	99,00	14,00
Vinterväghålln. kr/m	17,22	22,80	27,29	29,93	2,64
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450	0
Nettointäkt per ha	541	481	495	437	-58
Försäljning vatten m <sup>3</sup>	873	860	890	857	-33
Kostnad per m <sup>3</sup> va/avl	38,60	39,49	38,76	39,94	1,18
Intäkt per m <sup>3</sup> vatten	38,18	39,49	38,76	39,98	1,22
Hushållsavfallsavg./år	1 528	1 528	1 528	1 528	0
Fastighetsunderhåll/m <sup>2</sup>	53,87	56,68	47,82	72,04	24,22

# MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämnd	213	191	0	0	213	191	22
Plan- och bygg	2 206	2 462	-717	-851	1 489	1 611	-122
Miljöskydd	3 123	3 124	-645	-1 070	2 478	2 054	424
Livsmedel	33	72	-460	-507	-427	-435	7
<b>Totalt</b>	<b>5 574</b>	<b>5 849</b>	<b>-1 822</b>	<b>-2 428</b>	<b>3 752</b>	<b>3 420</b>	<b>331</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Totalt sett visar bokslutet för 2018 på ett överskott på 331 tkr.

### Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott på 22 tkr.

### Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett underskott på -122 tkr vilket framförallt förklaras av att konsultkostnader för planuppdrag Finnshyttan och Munkeberg.

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

### Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar ett överskott på 431 tkr vilket förklaras av högre intäkter på samtliga verksamhetsområden inom Miljö och hälsa. MOB beviljades 250 tkr för avloppsinventering av Länsstyrelsen. Detta arbete utfördes av arbetskraft från AIE som finansierades av extratjänst.

## MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

### Miljö- och hälsoskyddsenhet

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

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

### Måluppfyllelse:

Inom livsmedelstillsynen nåddes de av nämnden uppsatta målen. All livsmedelstillsyn gjordes. Budgeterat miljö- och hälsoskyddsbesök har uppnåtts. Arbetet med enskilda avlopp

har utförts löpande, både som inkommande ärende samt som operativ tillsyn, med stöd av statligt Lova-stöd.

### Plan- och byggenhet

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

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

### Måluppfyllelse:

Detaljpanelägga området längs Lersjöns sydöstra strand, Finnshyttan samt en detaljplan för Munkeberg/Storbron har antagits under 2018. Detaljplan för nytt äldreboende har av antagits.

Samtliga bygglov har hanterats inom 10 veckor. Årets största byggnationer var Lagerhall Elbyrån, panncentral Mossen, tillbyggnad Lidl samt utbyggnad Lesjöfors fjädrar i Stjälpet.

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

- Antagande av detaljplan Finnshyttan, Munkeberg/Storbrohyttan samt äldreboende.
- Implementering nytt verksamhetssystem miljö & hälsa

## FRAMTID

- Arbetet med prioriterade planuppdrag fortskrider.
- Arbetet med samtlig myndighetsutövning fortskrider.
- Implementering av nytt verksamhetssystem till miljökontoret

# BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
BUN administration	-37 878	-42 955	3 071	6 149	-34 807	-36 806	-1 999
Förskoleverksamhet	-46 892	-49 876	7 792	10 806	-39 100	-39 068	31
Grundskola	-67 002	-76 725	2 630	14 124	-64 372	-62 601	1 772
Grundskola nya elever	-16 352	-17 519	4 486	3 961	-11 866	-13 557	-1 691
Frivilliga skolformer	-65 839	-65 707	18 222	17 728	-47 617	-47 979	-362
Gymnasium nya elever	-9 128	-11 786	3 129	5 205	-5 999	-6 580	-581
Kulturskola/Fritidsgårdar	-3 539	-3 753	135	1 093	-3 404	-2 660	744
Elevhälsans med. ins.	-9 328	-7 902	1 328	934	-8 000	-6 968	1 032
Familjecentralen	-2 013	-1 890	178	178	-1 834	-1 712	122
HVB/Stödboende	-7 590	-6 619	0	16 929	-7 590	-6 602	988
<b>Totalt</b>	<b>-265 561</b>	<b>-284 732</b>	<b>40 971</b>	<b>77 107</b>	<b>-224 589</b>	<b>-224 533</b>	<b>56</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### SAMMANFATTNING TOTALT

Totalt redovisar Barn- och utbildningsnämnden ett överskott med 56 tkr. Avvikelser finns på alla verksamheter och de verksamheter som visar ett underskott är BUN administration, grundskolans och gymnasiet nya elever samt frivilliga skolformer med -4 633 tkr. Förskolan, Grundskolan, Kulturskola/Fritidsgårdar samt Elevhälsan, Familjecentralen och HVB/Stödboendet redovisar ett positivt resultat på 4 689 tkr.

### Gemensam administration

BUN administration visar ett negativt underskott på cirka -2 000 tkr. De större avvikelserna finns på fri- och friförskolorna som har ett underskott på cirka -1 750 tkr då verksamheterna haft fler barn/elever mot budgeterat. Skolskjutsar har en negativ avvikelse på cirka -1 000 tkr. Kostnaderna ökade under vårterminen på grundsärskolans skolskjutsar. Samt att kostnader gällande extra skoltrafik påverkat resultatet.

Ökade lönekostnader på cirka 580 tkr på grund av fler anställda mot budgeterat samt att den interkommunal ersättning på grundskolan redovisar ett underskott på cirka 70 tkr. Nämndkostnaderna visar ett positivt resultat på 100 tkr.

Kapitalkostnader gällande investeringar ger ett överskott med cirka 370 tkr, samt att resultatet har påverkats positivt gällande ökad intäkt på statsbidrag med cirka 1 000 tkr.

### Förskoleverksamhet

Det ekonomiska utfallet visar ett positivt resultat med 31 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att

dagbarnvårdarverksamheten avvecklades i augusti vilket påverkade resultatet positivt. Personalkostnader visade en ökning av slutet av året.

### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

Det ekonomiska utfallet totalt för verksamheten visar ett positivt resultat, 81 tkr.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem visar ett positivt resultat med 1 772 tkr: Beroende på återhållsamhet i verksamheterna och sökta statsbidrag, kan verksamheten visa på ett positivt resultat.

### Nya elever Grundskola

Nya elever grundskola uppvisar ett negativt utfall på -1 691 tkr. För grundskola nya elever beror detta bland annat på minskade asylintäkter från Migrationsverket. Antalet asylsökande elever har minskat i större takt än beräknat från det att budget antogs. Orsakerna är att asylprocesserna går snabbare och att asylboendena i kommunen har lagts ner under året.

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

Det ekonomiska utfallet totalt för verksamheten visar ett negativt resultat, -943 tkr.

### Gymnasieskolan

Gymnasieskolan uppvisar ett positivt resultat, 753 tkr, trots en minskning av lärlings bidrag med 550 tkr på årsbasis.

Faktorer som påverkat överskottet främst är:

- Minskade personalkostnader på FT (Fordonsprogrammet) och VO (Vård och Omsorgsprogrammet).
- Minskade kostnader gällande undervisningsmaterial.
- Minskad semesterlöneskuld
- Stor andel av Ferlin- och Stålvallaeleverna väljer Spångbergsgymnasiet (förbättrar interkommunal ersättning (IKE-resultat)
- Kostnadseffektiva lärlingsprogram
- Ökad finansiering på projekt i verksamheten.

#### *Nyanlända*

Nyanlända elever, framför allt på Introduktionsprogrammet- Språk (IMS) redovisar ett negativt resultat, -581 tkr.

Faktorer som påverkar underskottet främst är:

- Minskat antal asylelever. I budget för 2017 gällde 53 asylelever jämfört med ca halva antalet 2018, gör en skillnad på ca 2 500 tkr i uteblivna statsbidrag från Migrationsverket (ca 100 tkr per elev).
- Antalet elever på IM-programmen är fortfarande stort, totalt ca 110 elever, vilket ger ett behov av personal i nivå som tidigare.
- Resultatet har ändå påverkats positivt då statsbidrag erhöles med ca 2 000 tkr.

#### *Interkommunala ersättningar (IKE)*

IKE, Inackordering, Skolskjuts och Antagning visar ett negativt resultat på cirka -1 600 tkr.

- Elevantalet ökar totalt i Filipstads kommun vilket medför ökade kostnader för IKE.
- IKE Gymnasiesärskolan bidrar med stora kostnader gällande IKE, cirka 3 000 tkr.
- IKE för IM (grundskola) uppgår 2018 till cirka 1 500 tkr.
- IKE för gymnasiet (SPG) uppgår 2018 till cirka 3 400 tkr
- Priset på skolskjuts har ökat sedan förra året.
- En mycket hög andel (73 %) av eleverna från Filipstad valde Spångbergsgymnasiet inför höstterminen 2018.

#### *Vuxenutbildning*

Totalt visar vuxenutbildning på ett positivt resultat, 215 tkr. Grund/gyvux/särvux visar ett negativt resultat -202 tkr som kan härledas till att vi ej lyckats producera tillräckligt med statsbidragspoäng. Vi har också under året haft en ökad kostnad för behörighetsgivande kurser. Behörighetsgivande kurser som vi måste ge, leder till en ökad kostnad. Komvux har tagit över elever inom basåret som Bergsskolan tidigare hade personalresurser för, dessa kurser är behörighetsgivande och omfattas av rätten till Komvux. Fordonsutbildningen är avvecklad och från okt-dec har det inneburit lägre personalkostnader En effektivisering av SFI ger ett positivt resultat, 417 tkr.

#### **Kulturskolan/Fritidsgårdar**

Kulturskola och fritidsgårdar har ett positivt utfall på 744 tkr. En positiv avvikelse på Kulturskolan på ca 250 tkr har varit förväntad då rambudget lämnades oförändrad trots att ledningskostnaden övergick till BUN centralt. Resterande avvikelse beror till viss del på att delar av tjänsteyrme och materialkostnader finansierats genom externa medel. Fritidsgårdarna har haft fortsatt låga vikariekostnader. Personalomställning har inneburit perioder av vakanta tjänster, samt förändrad lönenivå. Externa medel har också täckt delar av kostnad för ledningslön.

#### **Förebyggande och stöd**

##### ***Elevhälsan***

Resultatet visar en positiv avvikelse på 1 032 tkr.

Positivt överskott beror på lägre lönekostnader. Då inte någon tillsättning gjorts då personal varit tjänstledig på grund av att svårigheter att rekrytera personal med rätt kompetens.

Personalkostnader gällande 1,1 tjänst specialpedagog finansieras med hjälp av statsbidrag från Skolverket, som har påverkat resultatet positivt.

##### ***Familjecentralen***

Positivt resultat på 122 tkr. Överskott beror på minskade lönekostnader då personal tillfälligt gått ned i sysselsättning.

##### ***Masmästaren HVB-hem/ Bergslagaren stödboende***

Resultatet för HVB hemmet Masmästaren och stödboendet Bergslagaren visar tillsammans en positiv avvikelse på 988 tkr. Den positiva avvikelsen beror på att HVB hemmet Masmästaren har avvecklats under hösten 2018. Det positiva resultatet består mestadels av lägre lönekostnader samt övriga verksamhetskostnader.

### **MÅLUPPFYLLELSE**

#### **MÅL**

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

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

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

##### **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.

### MÅLUPPFYLLELSE

#### Förskoleverksamhet

##### *Personalens utbildningsnivå*

Enligt beslut i BUN ska det vara två förskollärare och en barnskötare per avdelning.

Svårigheten med att rekrytera legitimerade förskollärare består på grund av att det saknas förskollärare i hela landet. 24 förskollärartjänster är bemannade med obehöriga med visstidsförordnande enligt Skollagen.

##### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Förskolan lägger grunden till det livslånga lärandet. Utifrån kunskapsuppdraget har personalen skapat stimulerande och variationsrika miljöer för att optimera barns lärande. Språk och kommunikation genomsyrar hela dagens pedagogiska arbete. Antalet barn med annat modersmål på förskolorna uppgår till cirka 50 %. Ett flerårigt utvecklingsarbete pågår inom området "språk och kommunikation" samt ett särskilt arbete kring nyanländas lärande.

##### *Trygghet för barn och unga*

Personalen arbetar utifrån ett stödjande och vägledande förhållningssätt.

Genom att skapa bra dagsrutiner och delning av barngruppen i mindre grupper har miljön blivit lugnare och förutsättningarna för att ge varje barn uppmärksamhet har ökat.

Planen för arbetet mot diskriminering, trakasserier och kränkande behandling (likabehandlingsplanerna) samt "plan och riktlinjer för mottagande av barn och föräldrar med annat modersmål i förskolan" är ett gott stöd i det vardagliga arbetet.

##### *Inflytande och delaktighet*

Vuxna som finns nära och uppdelningen av barnen i mindre grupper underlättar för att barnens önsknings och behov ska kunna tillgodoses. Webbenkät till föräldrarna har skickats ut för att få in synpunkter på verksamheten. Svansfrekvensen är fortsatt låg. Svårigheten att få in svar beror till viss del på att halva föräldragruppen har ett annat

modersmål än svenska. Genom enkäten, utvecklingssamtal och förskolechefens samrådspålit framkommer det att föräldrarna känner ett fortsatt förtroende för personalen och verksamheten.

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

### Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass, fritidshem

#### *Personalens utbildningsnivå*

Verksamheternas utgångspunkt är alltid att anställa personal med adekvat utbildning/legitimation och behörighet eftersom välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheten att nå måluppfyllelse. För att erhålla en tillsvidaretjänst krävs lärarlegitimation. Bristen på utbildad personal vid rekrytering är stor. Det är och har varit en stor utmaning under året. Detta har visat sig tydligt i den rekryteringsprocess som startade i maj. Det är stor brist på sökande legitimerade lärare till de tjänster som varit utannonserade inom grund- och grundsärskolan. En utökning av SYV-tjänst har gjorts med 1,0 tjänst med inriktning framförallt mot åk 6-9.

#### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Det genomsnittliga meritvärdet för åk 9 i kommunen hamnade på 216,9 poäng (lå 16/17 229,6 poäng), beräknat på elever med minst ett godkänt betyg. För åk 6 var motsvarande resultat 173,4 poäng (lå 16/17 187,3 poäng). Personalgrupper har deltagit och slutfört fortbildning inom läslyftet, en kompetensutveckling i språk-, läs- och skrivdidaktik.

En biträdande rektor anställdes vid Strandvägsskolan i mars månad. Tre rektor genomför rektorsprogrammet. En ny rektor har tillsatts från och med 1 december då den tidigare rektorn slutar vid årsskiftet.

#### *Trygghet för barn och unga*

Vi arbetar fokuserat med trygghet och studiero i alla verksamheter. Arbetet bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i de olika verksamheternas likabehandlingsplaner. För att säkerställa att målen nås arbetar vi med enkäter, till exempel skolenkäten (Skolinspektionen) åk 5 och 9 och intervjuer genom trygghetssamtal. Eftersom detta är ett område där resultaten måste beskrivas i kvalitativa beskrivningar ber vi att få hänvisa till verksamheternas redovisningar av det systematiska kvalitetsarbetet.

#### *Inflytande och delaktighet*

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

### *Skola – arbetsliv*

Det program som vid läsårsstarten 2014 togs i bruk för området skola/arbetsliv fortskrider enligt plan. Programmet är ett resultat av ett utvecklingsarbete som genomförts som ett utvecklingsprojekt i samarbete mellan skolan och näringslivet. Arbetet har lett till att skola/näringslivsarbetet har systematiserats och kvalitativt förbättrats vad gäller förberedelser, genomförande och utvärdering av de aktiviteter som ingår i programmet. Under vårterminen har det påbörjats en revidering av SYV-planen. Den kommer att färdiggöras under VT 19.

### **Frivilliga skolformer; Gymnasieskola och Komvux, Särvox och Uppdragsutbildning**

#### *Personalens utbildningsnivå*

- Andelen behöriga/legitimerade lärare är mycket hög på Spångbergsgymnasiets studieförberedande program.
- Andelen tillsvidareanställda lärare är mycket hög.
- På yrkesprogrammen uppmuntras lärare utan lärarutbildning att utbilda sig och på sikt erhålla legitimation.
- Fattas behöriga lärare inom SVA-ämnet (Svenska som andraspråk) på IM-programmen. Detta är ett nationellt problem.

#### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Ett antal förbättringsarbeten pågår kontinuerligt för att öka elevernas kunskaper. Med hänsyn taget till socioekonomiska faktorer står sig Spångbergsgymnasiet mycket bra gällande måluppfyllnad. Ett gediget systematiskt kvalitetsarbete pågår där målsättningen är ökade kunskaper för alla elever.

#### *Trygghet för barn och unga*

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

#### *Inflytande och delaktighet*

Spångbergsgymnasiet har ett aktivt elevråd. Enkäter beträffande studiernas kvalitet och trygghet genomförs varje läsår. Resultatet är mycket gott, särskilt med avseende på trygghet. Komvux har sedan hösten 2018 ett etablerat elevråd.

#### *Skola - arbetsliv*

- Spångbergsgymnasiet har nio yrkesprogram (BA, EE, IN, RL, FT, HA, HV, VO, BF) och två studieförberedande program (NA- och SA-programmet)
- Av dessa är 6 renodlade lärlingsprogram (FT, RL, HA, HV, VO, BF) där eleverna under studietiden tillbringar
- 50 % av studierna på en arbetsplats (APL=arbetsplatsförlagt lärande)
- Kopplingen till näringslivet är nödvändig och självklar för Spångbergsgymnasiet vilket ökar chanserna till en framtida anställning markant.

### **Kulturskolan/Fritidsgårdar**

#### *Kulturskolan*

#### *Personalens utbildningsnivå*

Kulturskolan har fortsatt god utbildningsnivå. Akademisk examen eller etablerade yrkesverksamma konstnärliga utövare. Det är önskvärt med behörigheter hos kulturskolepersonalen som möjliggör en god samverkan med skola, både i reguljär undervisning och i till exempel Skapande skola. Majoriteten uppfyller dessa krav. Under året har personalomställning skett, vilket inneburit en breddning av kompetens.

Delar av personalen har gått handledarutbildning med fokus på språk och interkulturell kompetens. Några har utbildats till behöriga inom validering enligt OCN-metoden. Båda genom Värmlandsmodellen. Detta för att utveckla förmågan att systematiskt arbeta med stegförflyttningar och informellt lärande.

#### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Den konstnärliga kulturen är både mål och medel i Kulturskolans verksamhet. Här kan man fördjupa och bredda sin förmåga i olika uttrycksformer, och man kan samtidigt genom konstnärlig verksamhet hitta gemenskap och sammanhang, utvecklas som person, lära sig ta ansvar och möta nya världar och tankesätt. Under året har utbudet breddats beträffande uttrycksformer: textil/form, film, bild och media, instrumentundervisning och musikensemble, dans och arrangörskap. Vi har breddat utbudet av lärformer och arbetar nu med både regelbunden kursverksamhet, workshops, och främjande genom prova-på och öppen verksamhet samt evenemang. Vi har samverkat med fritidsgårdar, skola, arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE), Värmlands Museum och föreningar. Därigenom har vi kunnat möta fler både i volym och ålder. Vi har i vissa fall kunnat anpassa verksamhet till särskilda behov och kunnat möta avancerade elever i fördjupning, bland annat genom internationella gästlärare.

#### *Trygghet för barn och unga*

Kulturskolan bidrar genom att skapa trygga mötesplatser där man kan utmanas i något nytt, och skapa nya relationer. Under året har händelser påverkat verksamheten, vilket har lett till samtal om hantering bland personalen och en ökad medvetenhet om vikten av arbete med värdegrund och strukturell säkerhet.

#### *Inflytande och delaktighet*

Breddning av uttrycksformer och lärometoder ger ökade möjligheter att ha inflytande över Kulturskolans verksamheter. Vi har en dialog med elevrådet på Spångbergsgymnasiet och möter grupper utanför vår verksamhet i främjande och öppen verksamhet för att ta in fler barns och ungas perspektiv. Undervisningen ska genomsyras av en lyhördhet för barns och ungas vilja och behov. Verksamheter som Ung Kultur Möts och Unga Artister på Kulturmixen ger också möjlighet till läroprocess kring ansvarstagandet som går hand i hand med inflytande.

### *Skola och arbetsliv*

Personalgruppen utgör yrkesförebilder. I Unga Artister och ung kultur möts (UKM) ges en insyn i vad ett yrkesliv inom kulturen kan vara, vilket inkluderar alla roller runt det konstnärliga uttrycket. Genom studiebesök och workshops med gästlärare har ungdomar kunnat möta yrkesverksamma i kulturbranschen. Vid ett par tillfällen har ungdomar i verksamheten arvoderats i prova-på verksamhet eller uppträdande.

### **Fritidsgårdar**

#### *Personalens utbildningsnivå*

Fritidsgårdarna har få med formell utbildning. Mycket av arbetet grundas på personalens erfarenhet och deras relationer till ungdomarna.

Under året har majoriteten av personalen genomfört handledarutbildning med fokus på språk och interkulturell kompetens. Hälften har också utbildats till behöriga inom validering enligt OCN-metoden. Båda genom Värmlandsmodellen. Detta för att utveckla förmågan att systematiskt arbeta med stegförflyttningar och informellt lärande.

Personal har genomgått brandskyddsutbildning.

#### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Fritidsgårdarna skall vara en trygg miljö där unga har möjlighet att forma sin fria tid. En plats där man kan reflektera över livet och händelser i vardagen i en tid när man går från barn till ung vuxen. Vi har under året arbetat med att medvetandegöra arbetssätt kring stegförflyttningar, samhällsorienterande och motivationsstärkande verksamhet.

Unga har med personalens stöd kunnat arrangera discon för yngre barn, genomfört skolföretagarprojekt, och gjort praktik. Genom samverkan med Kulturskolan har verksamhetens utbud breddats.

#### *Trygghet för barn och unga*

Kärnan i fritidsgårdarna är att vara en trygg plats och uppväxt för alla i målgruppen. Här ska utrymme finnas för samtal med vuxna i förtroende, alla ska bli sedda och bekräftade. Upplevelsen är att verksamheten präglas av stor tillit och respekt. Värdegrundarbete och samtal är viktiga uppdrag för personalen. Verksamheten utgör ett viktigt alternativ för de unga som inte har en trygg hemmiljö. Under hösten har fritidsledarnas uppdrag utökats på prov, och de finns nu 2 förmiddagar per vecka på Spångbergsgymnasiet för att öka vuxennärvaron där.

#### *Inflytande och delaktighet*

Representanter från fritidsgården Ungdomens Hus har deltagit i det kommunala ungdomsrådet. Personalen har en tät dialog med besökarna och de ges stora möjligheter att påverka verksamhet och lokalutformning inom våra ramar. Personalen arbetar aktivt med små portioner av ansvarsuppdrag vilket också är en väg till ökat inflytande. Unga har ett stort inflytande över verksamheten då den framförallt utgör ett utrymme för unga att forma sin fria tid.

### *Skola och arbetsliv*

Personalen har ett stöttande och motiverande förhållningssätt kring vägar mot yrkesliv i sitt möte med unga. Att initiera kompetens kring formell validering hos personalen är ett led i att öka vår förmåga att stärka unga i sin självbild och insikt om de förmågor de besitter.

### **Förebyggande och stöd**

#### ***Elevhälsan***

##### *Personalens utbildningsnivå*

All personal inom elevhälsan har adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

Verksamhetens utgångspunkt är att alltid anställa personal med adekvat utbildning/legitimation. Välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheter att må bra och uppnå goda studieresultat.

##### *Utveckling, lärande och kunskaper*

Arbetet med att kartlägga elevers behov av extra anpassningar och stöd har resulterat i en mer anpassad studiemiljö och tillgång till individuella inlärningsmöjligheter. De riktade insatserna har fallit väl ut och gett goda resultat.

#### *Trygghet för barn och unga*

Elevhälsan arbetar förebyggande och hälsofrämjande för att kunna ge barn och unga en bra och trygg miljö.

Det är i mötet och samtalet som elevhälsans personal kan ge eleverna redskap, där de själva kan påverka sin situation och sina liv.

De flesta elever är trygga, trots det kan personalen i samtalen identifiera barn och unga som inte känner trygghet. Det finns även elever, som av olika anledningar har en otrygg hemsituation.

Delar av elevhälsan arbetar tillsammans med skolornas trygghetsteam och ger stöd till de elever som är identifierade.

#### *Inflytande och delaktighet*

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

#### *Nya perspektiv*

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

### **Familjecentralen**

#### *Personalens utbildningsnivå*

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

#### *Trygghet för barn och unga*

Öppna förskolan och familjebehandlarna samarbetar med landstingets verksamheter, för att erbjuda en nära mötesplats med olika professioner.

För att stärka det sociala nätverket runt barnen och deras föräldrar har man bland annat haft föräldragrupper, olika aktiviteter och tillfällen med riktad information.

#### *Inflytande och delaktighet*

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

#### **Masmästaren HVB-hem/ Bergslagarens stödboende**

##### *Personalens utbildningsnivå*

Alla boendeassistenter har adekvat utbildning och erfarenhet för den tjänst de innehar.

Föreståndaren för stödboendet har inte socionomutbildning men mångårig erfarenhet från verksamheten.

##### *Trygghet för barn och unga*

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

#### *Inflytande och delaktighet*

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

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

#### **Förskoleverksamhet**

Tre nya förskoleavdelningar har tillkommit under året, två i Filipstad och en i Lesjöfors.

Dagbarnvårdarverksamheten upphörde från och med höstterminen 2018. De två sista dagbarnvårdarna omplacerades till förskolan.

#### **Grundskola inklusive grundsärskola och förskoleklass**

Arbetet för att ta fram underlag för att ta beslut om en ny F-6 skola påbörjades och underlaget presenterades för kommunstyrelsen 2018-11-28. Den kommer att ersätta nuvarande Strandvägsskolan.

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

##### *Gymnasieskolan*

- Antalet nyanlända elever är fortfarande högt där eleverna har mycket varierande studiebakgrund. Detta betyder flertal grupper (=många salar) för att hålla hög undervisningskvalitet.

- Andelen nya elever ökar på nationella program men medför också behov av ökade stödinsatser.
- En specialpedagog samt en speciallärare finns med i organisationen sedan ett par år tillbaka. Detta förbättrar förutsättningarna för elever med särskilda behov.
- Tre projekt har varit igång under 2018 inom Spångbergsgymnasiets ram. Skolverkets "Nyanländas lärande" (fokus på språket i alla ämnen), EU-projektet "Värmlands nya" (fokus på nyanlända) samt "Filipstads Framtid" (fokus på ungdomar som ej studerar eller arbetar)

#### **Komvux/SFI**

- Antalet elever inom SFI är cirka 150. Ytterligare cirka 40 står i kö.
- Antalet hanterade elever inom grundvux och gymnasievux inom särskild utbildning för vuxna är cirka 250.
- Satsningar har gjorts för att öka tillgången på platser för yrkesutbildning för vuxna (yrkesvux). Utbud och därmed också statsbidrag samordnas inom Värmland. Resultatet av detta har gett en minskning av statliga bidrag.
- Ett stort antal vuxna har genomgått distansutbildning inom vård och omsorg.
- Rektor och personal utvecklar verksamheten kontinuerligt för att uppfylla kraven från staten och att tillgodose behovet av en flexibel vuxenutbildning. Under 2018 har det genomförts en kompetensutveckling i samverkan med Karlstads universitet inom områdena svenska som andra språk och specialpedagogik.

#### **Kulturskolan/fritidsgårdar**

2018 inordnades ansvaret för fritidsgårdarna under kulturskolechefen. Under året har arbete pågått med att ta ett samlat grepp om verksamheten i fritidsgårdarna genom samverkan i personalgrupp och i aktiviteter. Syfte är att verka för en mer likvärdig fritidsverksamhet i kommunen. Rekryteringsutmaningar har dock försvårat arbetet, då personal saknats i Nykroppa under hösten. Kulturskolorna är i en utvecklingsfas nationellt, och under året har en omställning av kompetenser och anställningsformer genomförts, så att vi är bättre rustade att ta de steg som de nationella riktlinjerna pekar mot. Vi har breddat kompetensen i personalen, och anpassat anställningsformer till barns- och elevers fria tid. Vi har redan under 2018 kunnat erbjuda verksamhet även under lov till exempel, samt erbjuda verksamhet i fler uttrycksformer.

Utvecklingen har också möjliggjort en begynnande samverkan mellan Fritidsgårdar och kulturskola, bland annat i öppen verksamhet och i sommarlovsaktiviteter. Den gemensamma vinteravslutningen för Kulturverksamheterna på Ungdomens Hus samlade ovanligt många deltagande barn och unga i dans, musik, bild och poesi, samt en stor publik.

Personal har fått fortbildningsinsatser och haft gemensamma dagar för verksamhetsplanering för att möjliggöra utvecklingsarbete och samverkan.



Verksamhetsledningen har också bidragit till förvaltningsövergripande utvecklingsarbete. Medverkan i framtagande av Kulturplan. Ansvar för förvaltningsövergripande utvecklingsarbete med integration; målgruppsanalys, forskning, förankringsarbete, strategi och resursskapande. Förvaltningsövergripande samverkan i piloter kring nya former för vuxet lärande och för att koppla ihop lärkedjor i asyl-etablering-kommunansvar. Kulturskolan har ansvarat för två TIA-projekt (Tidiga insatser för asylsökande/Länsstyrelsen), ett utvecklingsprojekt med stöd från Kulturrådet, sökt medel för och genomfört en förstudie för att motverka strukturella hinder som ökar segregation med stöd av DELMOS tillsammans med AIE, utvecklat former för vuxet lärande genom föreningsarbete, studiebesök till Yalla trappan tillsammans med AIE och ABF, samt en pilot i förberedande till orienteringskurs i storkök för vuxna. Medverkan i eller organisation av offentliga arrangemang: UKM: lokal festival och länsfestival, 6:e juni-firandet, Eid-al-fitr-firande i Långban, Filibjur, Bibliotekets bokprojekt, Kulturmix/Unga arrangörer, juldanser på torget. Aktivt arbete med att skapa och omsätta externa medel. Förbättringar i digital infrastruktur, viss renovering av lokaler och tillgängliggörande av lokaler genom kodlås.

### **Förebyggande och stöd**

#### ***Elevhälsan***

En arbetsgrupp inom elevhälsan har arbetat fram nya rutiner för elevhälsotemans arbete. Rutinerna utgår från att uppmärksamma behov – kartlägga - insatser/åtgärder-uppföljning och utvärdering. Ett arbete som har fortsatt med förbättringar även under 2018.

Rutinerna har vid höstterminens start implementeras hos all personal. Målet med rutinerna är att skapa en likvärdig elevhälsa inom kommunen.

Elevhälsan har under våren utökats med en specialpedagog 60 %.

#### ***Familjecentralen***

Personalen arbetar utifrån ett årshjul med det systematiska kvalitetsarbetet. Arbetet består i regelbundna uppföljningar som ger möjlighet till utveckling och förbättring.

Projektet "Ungdomsmottagningarna och psykisk hälsa 2016-2017" fortsatte även under 2018.

Öppna förskolan har utvecklat ett samarbete med kommunens barnbibliotekarie för att erbjuda information om litteratur till vårdnadshavare och sagostund för barnen en gång i veckan.

Familjecentralens personal har under året arbetat målinriktat med utvecklingsarbetet "En förälder blir till".

Utvecklingsarbetet innefattar alla familjecentraler i Värmland.

#### ***Masmästaren HVB hem/Bergslagaren stödboende***

HVB-hemmet Masmästaren har under året minskat och sedan oktober 2018 avvecklats. Arbete har gjorts för att anpassa verksamhetens volym till boende och behov. Utveckling av stödboende Bergslagaren och minskning av HVB-platser har varit prioriterat. Under maj månad var arbetsgivare, fackliga organisationer och personal med om

varsel och ny organisation för verksamheten. Ny organisation kopplad till det minskade antal boende i HVB innebär att personalantalet gått från 6+2 till 2,5 personal från oktober månad. Under slutet av 2018 var 6 ungdomar boende i stödboendet Bergslagarens lägenheter och 5 ungdomar i lägenheter i tätorten Filipstad.

## **FRAMTID**

### **Förskoleverksamhet**

För fjärde året i rad (2015-2018) är det ovanligt höga födelsetal i kommunen.

Fortsatt höga födseltal leder till en ökad efterfrågan av förskoleplatser i tätorten.

Därmed behövs ytterligare utbyggnad i tätorten.

Arbete med förskolornas inomhusmiljö fortsätter.

Behov av att kunna anställa en språkpedagog (då vi nu har två utbildade i kommunen) är stort (motsvarar grundskolans ämnesutvecklare). Vi behöver kvalitetssäkra språk och kommunikation i förskolorna. Den stora gruppen utbildad personal behöver handledning. Det är särskilt viktigt då hälften av alla förskolebarn har ett annat modersmål än svenska och för att ge barnen de bästa förutsättningar inför skolstart.

Bristen på legitimerade förskollärare påverkar kvalitén i verksamheten och ställer ökade krav på förskolecheferna att handleda och stötta.

### **Grundskola inklusive grundsärskola och förskoleklass**

Arbetet med att utveckla elevernas lärande och därmed måluppfyllelsen fortsätter. Att ha långsiktiga mål som är kända i hela verksamheten och som alla ställer sig bakom är viktigt för det fortsatta skolutvecklingsarbetet. De viktigaste delarna framåt, liksom nu, utgörs av rektorernas didaktiska ledarskap, fortsatt generell och specifik (ämnesdidaktik) didaktisk kompetensutveckling för att ytterligare stärka ledarskapet i klassrummet samt enträget arbete i enlighet med kvalitetssäkringsmodellen.

Just kvalitetssäkringsmodellen innebär att alla elevers lärande följs upp och utvärderas enligt en fastställd tidplan. Efter analysen av resultaten återför ämnesutvecklarna resultaten tillsammans med åtgärdsrekommendationer. För att ytterligare höja kunskaperna hos våra elever så behöver vi se över hur man pedagogiskt arbetar ute i klasserna för att eleverna ska få en undervisning som ger dem möjlighet att nå A-nivå.

Det allt svårare rekryteringsläget beträffande behörig lärarpersonal är mycket bekymmersamt. Där står vi inför stora utmaningar. Det tar mycket stor energi och arbetstid för rektorerna. En skola utan behörig lärarpersonal gör att eleverna riskerar att inte få den utbildning som de har rätt till.

Personal med specialkompetens är också mycket svår att rekrytera, till exempel speciallärare, specialpedagoger. Likaså är vikarieanskaffning problematisk då det finns väldigt få vikarier att tillgå.

Behovet av renovering av våra skollokalerna är stort.

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

### *Demografi*

Det är viktigt att Spångbergsgymnasiet är främsta alternativet för elever från Filipstad. Läsåret ht 2018/2019 har mer än 70 % av eleverna i åk 9 i Filipstad valt Spångbergsgymnasiet. Arbetet med att göra skolan attraktiv för eleverna fortsätter samtidigt som en anpassning av utbud, organisation och verksamhet sker kontinuerligt. En stor utmaning är att få Introduktionsprogrammet IM med framför allt inriktning språkintrödnation att fungera bra. Elever från många länder och med olika förutsättningar ställer stora krav på skolorganisationen.

### *Systematiskt kvalitetsarbete*

Ett strukturerat arbete fortsätter för högre måluppfyllelse. Att det är ett framgångsrikt arbete visar de senaste årens andel elever med gymnasieexamen eller yrkesexamen. Det finns ett ökat stödbehov i de nationella programmen där andelen nya elever ökar. Där spelar organisationen med speciallärare och specialpedagog en stor roll.

### *Utbud*

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

### *Samverkan arbetslivet*

Spångbergsgymnasiet satsar stort på lärlingsutbildning och samverkar med näringslivet i mycket hög grad. Inför höstterminen 2019 startar tredje elevkullen på Barn och Fritidsprogrammet sedan starten 2017. Förutsatt 8 elever har vi då 24 elever på detta program. Samverkan med Barnomsorgen i Filipstad garanterar praktikplatser. Cirka 110 elever på gymnasieskolan är lärlingselever och har halva sin studietid ute i näringslivet.

### *Komvux*

Det flexibla lärandet är ett måste för att möta det behov som den studerande har. Här har omvårdnadsutbildningen kommit mycket långt. Distanstudier kombineras med närträffar och vuxnas kunskaper valideras. Möjlighet att kombinera studier med arbete finns. Modellen bör utvecklas ytterligare och gälla fler utbildningar. Det finns en svårighet att samordna studier mellan ungdomar och vuxna då de vuxna ofta vill läsa en kurs, ett ämne, en utbildning i en annan takt och på ett annat sätt än vad gymnasiet erbjuder. Skolinspektionen ställer krav på Filipstads kommun att tillhandahålla utbildning året om med kontinuerligt intag. Detta försvårar samordningsvinster med gymnasieskolan och därmed ge ökade kostnader på grund av behovet av en egen organisation. Efterfrågan av vuxenutbildning ökar stadigt och är ett viktigt redskap i arbetet med integration av nyanlända.

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

### **Kulturskolan/Fritidsgårdar**

2018 var fyllt av förändring i personal och i verksamheten. Kompetens för en breddning finns nu på plats och riktlinjer för verksamheten är skissade. En del arbete med att tillgängliggöra lokalerna för fler, och att utveckla grundläggande infrastruktur som tillgång till datorer och kommunalt internet för personalen återstår, men 2019 kommer fokus riktas på att etablera strukturer och rutiner för arbetet och att befästa själva verksamheten och de nya samverkansformerna.

Viss korrigerande kring utbud och tjänster kommer ske till höstterminen. Vi kommer undersöka möjligheterna att erbjuda kommunala sommarjobb i verksamheterna och till internationella utbyten.

Det förvaltningsövergripande utvecklingsarbetet kring integration och lärande kommer att fortsätta.

### **Förebyggande och stöd**

#### ***Elevhälsan***

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

Fortsatt utökning av de specialpedagogiska insatserna till 5,0 tjänster är ett framtida mål.

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

#### ***Familjecentralen***

Under 2018 har Värmlands familjecentraler, arbetat med ett gemensamt mål "Att arbeta med jämställt föräldraskap".

Personalen ska bland annat öka kunskapen hur de förmedlar jämställdhet mellan föräldrarna.

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

#### ***Stödboendet Bergslagaren/HVB-hemmet Masmästaren***

HVB-hemmet Masmästaren har under hösten stängt ner och flytta ur verksamheten. Stödboendet är koncentrerat till Bergslagaren och lägenheter centralt i Filipstad.

2,5 åa kommer att arbeta som stödboendeassistenter.

Elevhälsochef är tillika föreståndare för stödboendet.

Under avslutningen 2018 bor 11 ungdomar i stödboende för att gå ner till 8 under 2019 och cirka 3 till 2020. Detta baserat på att inga nya ungdomar placeras i stödboendet utan i familjehem.

**NYCKELTAL**

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse mot budget
	2016	2017	2018	201812	
<b>UTBILDNING</b>					
<b>Grundskola</b>					
Antal elever	792	874	801	800	
kostn/elev	57 827	55 572	70 806	63 040	-7 766
<b>Grundskola nya elever</b>					
Antal nya elever	334	162	248	242	
kostn/elev	50 404	111 705	67 418	68 613	1 195
<b>Grundsärskola</b>					
Antal elever	15	17	14	14	
kostn/elev	275 026	215 157	290 129	304 357	14 228
<b>Gymnasieskola</b>					
Antal elever	288	289	314	292	
kostn/elev	79 444	84 760	85 501	89 243	3 742
<b>Gymnasieskola nya elever</b>					
Antal elever	110	103	86	110	
kostn/elev	86 643	118 000	100 028	78 592	-21 436
<b>Förskoleverksamhet</b>					
Antal barn	450	435	435	467	
kostn/barn	81 777	91 792	92 700	92 656	-44
<b>Fritidshem</b>					
Antal barn	280	300	348	326	
kostn/barn	22 299	22 455	13 814	21 210	7 396
<b>Förskoleklass</b>					
Antal elever	74	88	111	116	
kostn/elev	60 386	53 113	39 758	41 556	1 798

# SOCIALNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämndverksamhet	-556	-566	0	0	-556	-566	-10
Stab/gemensam admin	-12 397	-10 833	463	742	-11 934	-10 091	1 843
Färdtjänst	-1 900	-2 815	100	521	-1 800	-2 294	-494
IFO vuxna	-41 014	-52 075	500	1 784	-40 514	-50 291	-9 777
IFO barn och unga	-45 132	-45 685	9 051	6 256	-36 081	-39 429	-3 348
Handläggare SOL o LSS	-3 339	-3 111	264	36	-3 075	-3 075	0
Vård och omsorg	-166 496	-168 589	23 665	30 948	-142 831	-137 641	5 190
Hälsa- och sjukvård (HSV)	-35 039	-34 818	3 015	3 315	-32 024	-31 503	521
Funktionsstöd (LSS)	-78 479	-75 819	24 001	25 172	-54 478	-50 647	3 831
<b>Totalt</b>	<b>-384 352</b>	<b>-394 311</b>	<b>61 059</b>	<b>68 774</b>	<b>-323 293</b>	<b>-325 537</b>	<b>-2 244</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Socialnämnden redovisar sammantaget ett negativt resultat mot budget med -2 244 tkr. De stora negativa avvikelseposterna finns inom placeringskostnader för barn/unga och vuxna.

### Nämndverksamhet

Nämnden redovisar ett underskott med -10 tkr.

### Gemensam administration

Verksamheten redovisar ett överskott med ca 1 800 tkr. Förvaltningens skuld för timanställda och semesterlöneskuld ligger budgeterad med ca 900 tkr under gemensam administration. När skulden är fastställd bokas den om till respektive ansvar och verksamhet. Gemensam administration får då ett överskott med motsvarande belopp. Kontot för kapitalkostnader visar ett överskott med ca 520 tkr.

### Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett underskott med ca 500 tkr. Underskottet beror på slutavstämning av resor. Värmlandstrafik gör en avstämning av antalet resor mot avtalat belopp för färdtjänsten i Värmland. 2018 budgeterade vi med att få tillbaka 700 tkr för året 2017 men fick bara 360 tkr samt att vi vid slutavstämningen för 2018 fick betala ca 110 tkr.

### Individ- och familjeomsorgen (IFO) vuxna

Verksamheterna redovisar ett underskott med ca - 9 800 tkr. Kostnaden för *vuxna placeringar* överstiger budget med

-5 777 tkr. Under året har flera längre placeringar verkställt.

*Försörjningsstödet* uppgick till 29 569 tkr år 2018. En avvikelse mot budget med -4 079 tkr. År 2017 var försörjningsstödet 26 793 tkr. I kontot ingår en stor kostnad för våld i nära relation. Detta kommer under 2019 få ett eget konto. Inströmningen av ärenden som är i behov av ekonomiskt bistånd är fortsatt hög. IFO och AIE arbetar, utifrån ett uppdrag, med översyn av organisationen för ekonomiskt bistånd. Under våren 2019 bedöms ett förslag vara klart.

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

Verksamheterna redovisar ett underskott med -3 348 tkr. Placeringskostnaderna år 2018 uppgick till 28 845 tkr. Kostnaden överstiger budget med -4 300 tkr. Kontona för kontaktfamilj och kontaktperson visar ett negativt resultat på grund av att de insatserna används mer för att i möjligaste mån undvika placeringar.

### Handläggare SOL och LSS

Verksamheten redovisar en balanserad budget.

### Vård och omsorg

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott med ca 5 200 tkr.

*Hemtjänst inkl. serviceinsatser* redovisar ett överskott med ca 3 700 tkr. Nattpatrullen i Lesjöfors har under året haft en förstärkning p.g.a. lång resväg till brukare.

Inom hemtjänsten har vårdtyngden minskat vilket gjort att vakanta tjänster inte har behövts tillsättas och behovet av vikarier vid semester och sjukdom har minskat. År 2017 var

antalet timmar ca 259 000 och under 2018 uppgick antalet timmar till ca 244 000. En minskning med 15 000 timmar.

*Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors* redovisar totalt ett överskott med ca 1 400 tkr. På Ugglan i Lesjöfors har vakanta tjänster inte behövts tillsättas på grund av att vårdbehovet har minskat. Det är nu endast 6 lägenheter som kvarstår som särskilda boenden. Resterande 16 lägenheter är trygghetsboenden.

#### **Hälso- och sjukvård**

Verksamheterna redovisar ett överskott med ca 520 tkr

*Kommunrehab* redovisar ett överskott på 1 218 tkr. Överskottet beror på beslutet om att inte tillsätta de två nya fysioterapeuttjänsterna under 2018 samt att några ärenden inom bostadsanpassning som beslutades i slutet av 2018 inte kan slutföras utan kostnaden kommer att belasta 2019.

*Rehab- och korttidsenheten* redovisar ett underskott på -183 tkr. Underskottet beror på extra förstärkning av personal under året, främst under sommaren, då det varit överbeläggning. Verksamheten har haft höga kostnader för sjukvårdsmaterial.

*Hemsjukvård* redovisar ett underskott med ca – 500 tkr. För att klara bemanningen under sommaresemestern har timvikarier erhållit höjd timpenning och en extra ersättning har utgått till ordinarie personal som flyttat del av sommaresemestern. Under november och december har bemanningsföretag anlåtats för att bemanna den vakanta natttjänsten.

#### **LSS – verksamheterna**

Verksamheterna redovisar totalt ett överskott med ca 3 800 tkr. Överskottet beror delvis på ett ärende som gått från kommunal assistans till LASS vilket gav ca 1 300 tkr i intäkter som inte var budgeterade. Ett annat LASS ärende avslutades under året där vi hade budget för helår, inga placeringar på elevhem och familjehem under hösten 2018 samt restriktivare biståndsbedömningar.

### **MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE**

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

#### **1. Barns hälsa och uppväxtvillkor**

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

##### **Måluppfyllelse:**

IFO:s verksamhet för barn- och ungdomsvård har implementerat SKL-projektet Förbättrad dokumentation vilket effektiviserar och säkerställer all dokumentation.

Projektet innebär också ett tydligare målarbete i myndighetsutövningen.

Samverkansarbete mellan skolan och socialtjänsten fortgår för att hitta nya samverkansformer.

#### **2. Riskbruk och riskbeteende**

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

##### **Måluppfyllelse:**

IFO har påbörjat ett samverkansarbete gällande spelmissbruk tillsammans med den lokala vårdcentralen. Området spelmissbruk ingår sedan 2018 i länets gemensamma överenskommelse gällande missbruk och beroende. Ett arbete är uppstartat gällande översyn av boendeformer för målgruppen inom missbruk och beroende. I detta ingår sedan tidigare ett utredningsuppdrag gällande lågtröskelberoende.

#### **3. Psykisk hälsa**

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

**Måluppfyllelse:** Målet är delvist uppfyllt. Medarbetare vid socialförvaltningens särskilda boende för psykiskt funktionsnedsatta/boendestöd har genomgått föreläsning och utbildning i suicidprevention. Medarbetare i socialförvaltningen har även erbjudits föreläsning av Lisbeth Pipping anordnad genom Samordningsförbundet östra Värmland.

#### **4. Äldres hälsa**

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

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

##### **Måluppfyllelse:**

Delvis uppfyllt ständigt pågående arbete

#### **5. Handikappolitiskt mål**

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

##### **Måluppfyllelse:**

Uppfyllt ny plan tas fram för 2019-2022

## ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

### Övergripande

- Socialförvaltningen har tagit fram en handlingsplan – Digital agenda för utveckling av e-hälsa, digital teknik och välfärdsteknologi. Upphandling av digital signering har genomförts under året och implementering har påbörjats under hösten.
- Nya lagen om samordning vid utskrivning från slutenvården har medfört ökade påfrestningar i flera verksamheter.

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

- Hemsjukvården har haft stora problem med rekryteringar inför sommarens semester, bemanningsföretag har dock inte anlåtats. Under senare delen av året har verksamheten tvingats att anlita bemanningsföretag för att bemanna med sjuksköterska nattetid. En försöksverksamhet med assisterande undersköterskor inom hemsjukvården påbörjades inför semesterperioderna och har fortsatt under resten av året. Förvaltningen har deltagit i en kommungemensam upphandling gällande läkemedelsfördelare.
- Kommunrevisorerna har genomfört revision av hemtjänsten, ett utvecklingsarbete kommer att föreslås.
- En kooperativ hyresrättsförening inom särskilda boenden har bildats per den 1 maj 2018.

### Funktionsstöd

Förvaltningen har utbildat baspersonal i arbetsverktyget FUNCA med målet att minska utmanade beteende hos vuxna personer inom LSS personkrets 1 och 2.

### Kommunrehab

- Beslut har tagits om besparing om den utökade budgeten för 2,0 åa fysioterapeuter under 2018 eftersom verksamheten haft svårigheter att rekrytera. Dessutom har verksamheten haft en vakant arbetsterapeut under 2,5 månad. Detta sammantaget har medfört drastiskt ökade väntetider.
- Antalet ansökningar gällande omfattande bostadsanpassningar har fortsatt att öka, som en följd av detta har även handläggningstiden ökat.
- Den nya lagen om samordning vid utskrivning från slutenvården har medfört ökade behov av förskrivning av hjälpmedel

### Individ- och familjeomsorgen

- Projektet Förbättrad dokumentation är implementerat.
- Familjehemsverksamheten har varit aktiva i det läns-gemensamma utvecklingsarbetet gällande familjehemsvården.
- Utvecklingsarbetet inom vuxengruppen pågår och ett större arbete görs med att stärka myndighetsutövarna i handläggningsprocessen. Stödboendet Skanshöjd har invigts och startats upp.
- Ekonomigruppen tillsammans med AIE har startat upp ett tre-årigt utvecklingsprojekt som drivs av SKL. Projektets målsättning är att stötta kommunerna i att

kunna min översyn av antalet personer som lever på ekonomiskt bistånd.

- En översyn av organisation av verksamheten som handlägger ekonomiskt bistånd är genomförd. Arbetet är genomfört tillsammans med AIE och planen är att det ska finnas en färdig plan framåt i början av 2019.
- Från 2018 förstärktes socialtjänstens ansvar för personer i spelberoende.

**VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL**

Verksamhetsmått	Redov 2016	Redov 2017	Budget 2018	Redov 2018	Avvikelse not budge
<b>Individ- och familjeomsorgen</b>					
Försörjningsstöd	25 737	26 793	25 490	29 569	-4 079
Placeringar vuxna	9 516	8 896	5 031	10 808	-5 777
Placeringar BoU	19 528	26 547	24 545	28 845	-4 300
<b>Hemtjänst</b>					
Genomsnittlig kringtid	35,0%	36,0%	35,0%	36,0%	-1,0%
Antal bemannings-timmar	250 373	259 265	255 084	244 109	10 975
<b>Särskilda boenden exkl serviceboende</b>					
Antal platser	131	131	131	131	0
<b>Serviceboende</b>					
Antal platser	22	20	9	6	3
<b>Rehab- och korttidsenhet (exkl specialistpersonal)</b>					
Antal platser	12	12	14	12,6	1,40
Antal vård dygn	4 220	4 502	5 110	4 621	489
Kostnad/plats/år i kr	638 261	529 024	478 714	552 222	-73 508
Kostnad/vård dygn i kr	1 739	1 445	1 312	1 506	-194
<b>LSS-verksamheterna</b>					
<b>Personlig ass LASS/FK</b>					
Antal personer	18	16	18	17	-2
<b>Personlig assistans kommunal</b>					
Antal personer	7	8	7	5	1
<b>Gruppboende</b>					
Vuxna					
Antal personer	23	23	23	21	2
Kostnad/plats i kr	761 478	780 826	809 348	863 429	-54 081
<b>Daglig verksamhet</b>					
Antal personer	51	57	51	59	-6
Kostnad/plats i kr	97 941	91 982	100 058	94 339	5 719
<b>Social psykiatri</b>					
<b>Paradisgården</b>					
<b>Boende-psykiatri</b>					
Antal platser, varav	11	11	11	13	-2
Särskilt boende	10	10	10	10	0
Växelvård	1	1	1	3	-2
Kostnad/plats i kr	412 091	440 272	438 000	368 769	69 231
Kostnad/dygn i kr	1 129	1 206	1 200	1 010	190

**FRAMTID**
**Övergripande**

- Ökad styrning från regering och myndigheter ställer krav på ökad dokumentation och införande av nya arbetssätt. Vidare ställs ökade krav på riskanalyser och egenkontroller via det systematiska kvalitetsledningssystemet.
- En stor och viktig fråga är rekrytering av personal, hur de ska lockas att vilja arbeta inom den sociala sektorn.
- Ökade svårigheter att rekrytera vikarier med tillräcklig kompetens.
- Psykiatriutvecklingen i samhället och kommunens roll i denna utveckling kommer att medföra ökat krav på personalens kompetens.
- Hur kommer utvecklingen av digital teknik att påverka våra verksamheter?
- Det finns behov av att analysera framtidens behov av äldreomsorg, kommunal hälso- och sjukvård och kommunal psykiatri.
- Införande av nytt arbetssätt. Individens Behov i Centrum (IBIC) är ett behovsriktat och systematiskt arbetssätt för utredare och verkställare inom SoL och LSS. Förvaltningen är i stort behov av ett verksamhetssystem som stöder processen för IBIC, upphandlingsprocess pågår. I avvaktan på systemet försöker förvaltningen påbörja arbetet med befintliga resurser.

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

- Många äldre och personer med funktionsnedsättning med omfattande sjukvårdsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjuksköterskekompetens ökar. Svårigheterna att rekrytera till ordinarie tjänster och vikariat ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.
- Ett nytt äldreboende med 40 lägenheter med inriktning mot demens kommer att byggas och beräknas vara inflyttningsklart år 2020.

**Funktionsstöd**

Lagrummen inom funktionsstöd har varit under utredning sedan maj 2016. Utredningen presenterades i januari 2019. Förslagen innebär stor förändringar i flera LSS-insatser och även nya insatser. Förändringarna föreslås träda i kraft 2022. Nu väntar remissrunda innan slutligt beslut om lagändring ska fattas. Det är ännu för tidigt att sja om hur funktionsstödet i Filipstads kommun kommer att påverkas, men klart är att det kommer ge förändringar i verksamheten.

**Kommunrehab**

Många äldre och personer med funktionsnedsättning med omfattande rehabiliteringsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av fysioterapeuter och arbetsterapeuter ökar.

### **Individ- och familjeomsorgen**

- Ett stort uppdrag är att hitta förebyggande insatser och aktiviteter för både barn och vuxna. Socialtjänstlagen kommer med stor sannolikhet att ändras till viss del framöver. Det förebyggande arbetet är en del som kommer att lyftas fram.
- Implementering av barnkonventionen
- Barn och unga som växer upp i familjer i ekonomisk utsatthet.
- Boendesituationen för människor som har svårt att ta sig in på eller stanna kvar på bostadsmarknaden.



# ÖVRIGA NÄMNDER

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Revision	-653	-597			-653	-597	56
Valnämnd	-410	-864		229	-410	-635	-225
Överförmyndare	-2 595	-2 974	760	996	-1 835	-1 978	-143
<b>Totalt</b>	<b>-3 658</b>	<b>-4 435</b>	<b>760</b>	<b>1 225</b>	<b>-2 898</b>	<b>-3 210</b>	<b>-312</b>

## KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

### Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett underskott med -143 tkr. Främst beroende på att ej återsökningsbara kostnader för ensamkommande barn ligger över budget.

### Valnämnd

Under året har kommun-, landsting- och riksdagsval genomförts.

### Revision

Under år 2018 har 11 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning. Riskbedömningsdag har hållits i Karlstad, 2018-02-02. Vid sammanträdet i maj gjordes också studiebesök på Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE). Revisorerna har följt KF-sammanträdena.

Under 2018 har revisorerna arbetat med följande ärenden:

- Analys utifrån väsentlighet och risk
- Revisionsplan 2018
- Granskning av kommunens årsbokslut och årsredovisning 2017
- Revisionsberättelse och revisorernas redogörelse har upprättats.
- Revisionsberättelser har avlämnats för stiftelserna samt granskning av bolagen har gjorts.
- Delårsrapport 2018
- Granskning av livsmedeltillsynen
- Granskning av kvalitet och kostnadseffektivitet inom hemtjänst
- Den årliga grundläggande granskningen av styrelse och nämnder 2017

- Gemensam granskning av vårdkedjor och läkemedel för äldre
- Revisionsplan 2019

Konferenser och kurser:

- Tvådagarskonferens på Henniehammar med erfarenhetsutbyte bland ordföranden och vice ordföranden i kommunrevisionerna inom Värmland, samt Värmlands landstings revisorer
- Deltagande i PwC-seminarium "Intern styrning och kontroll"

# **BILAGOR**

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	
<b>Kommunstyrelses au</b>	-452	-504	0	0	-452	-504	-52
<b>Stab / Ek.stöd /Personalenhet</b>	-452	-504	0	0	-452	-504	-52
1502 Ekonomisystemsbyte	-452	-504			-452	-504	-52
<b>Teknikutskott</b>	<b>-71 994</b>	<b>-38 310</b>	<b>0</b>	<b>13 327</b>	<b>-71 994</b>	<b>-24 983</b>	<b>47 012</b>
<b>- Biblioteksenhet</b>	-175	0	0	0	-175	0	175
1590 Inventarier bibliotek	-175	0			-175	0	175
<b>- IT-enhet</b>	<b>-1 125</b>	<b>-895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 125</b>	<b>-895</b>	<b>230</b>
1521 Inventarier Repro	-50	0			-50	0	50
1522 Inventarier Data	-675	-505			-675	-505	171
1524 IT Utbyggn.infrastruktur	-400	-391			-400	-391	9
<b>- Serviceenhet</b>	<b>-705</b>	<b>-479</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>-705</b>	<b>-475</b>	<b>230</b>
1602 Stådustrustning	-455	-380		4	-455	-376	79
1604 Inventarier kost	-250	-99			-250	-99	151
<b>- Fastighetsenhet</b>	<b>-40 453</b>	<b>-22 994</b>	<b>0</b>	<b>11 272</b>	<b>-40 453</b>	<b>-11 722</b>	<b>28 731</b>
0200 Investeringsram	-17 045				-17 045	0	17 045
0201 Investeringsutredningar	-1 000	-612			-1 000	-612	388
0202 Markförvärv	-300	-91			-300	-91	209
0212 Yttre miljö skolor	-754	-894			-754	-894	-140
0218 Projekt under 100 tkr	-941	-565		50	-941	-515	426
0220 Tillägg omb Rosendahl		-38		1 075	0	1 037	1 037
0224 Gårdshuset Trasten	-2 207	-2 470			-2 207	-2 470	-263
0225 Utemiljö Trasten	-217	-82			-217	-82	135
0227 Omb lokaler vid Gata/Park	-185	-368			-185	-368	-183
0229 Brandlarm Wasahallen	-131	-85			-131	-85	46
0232 Trasten 11	-298	-553			-298	-553	-255
0233 Lokaler ambulansverksamhet		-233		9 813	0	9 580	9 580
0236 Skolprojekt	-1 292	-850			-1 292	-850	442
0237 Styr- och reglerut. Stålvalla	-180	-194			-180	-194	-14
0238 Sporthallsgolv Lesjöfors	-815	-957			-815	-957	-142
0239 Styr- och reglerut Yrkesskolan	-200	-238			-200	-238	-38
0240 Kylmaskin Wasahallen	-5 645	-4 471			-5 645	-4 471	1 174
0241 Byte taksarg Spghallen	-350	-299			-350	-299	51
0242 Förskola Lesjöfors	-3 330	-3 700			-3 330	-3 700	-370
0243 Belysning Krusängen Stensta	-395	-395			-395	-395	0
0244 Belysning Spångbergshallen	-385	-375			-385	-375	10
0245 Elsäkerhetsprojekt	-350	-307			-350	-307	43
0246 Takbyte Ejdem 4	-1 100	-1 265			-1 100	-1 265	-165
0247 Bowlinghall köp av utrustning	-400	-400			-400	-400	0
0248 Bowlinghall upprustning lokal	-200				-200	0	200
0261 El-servis Stålvallaskolan	-473	-459			-473	-459	14
0262 Närvarostyrd belysning Ferlinsk	-150	-155			-150	-155	-5
0264 Lyckebo etapp 2	-1 735	-2 257		8	-1 735	-2 249	-514
0265 Lyckebo etapp 1	-225	-650		326	-225	-324	-99
0266 Rivning Nykroppa gamla skola	-150	-31			-150	-31	119

# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	
<b>- Teknisk enhet skattefin.</b>	<b>-15 592</b>	<b>-8 869</b>	<b>0</b>	<b>2 051</b>	<b>-15 592</b>	<b>-6 818</b>	<b>8 775</b>
0100 Investeringsram	-660				-660	0	660
0103 Övriga maskiner	-247	-21			-247	-21	226
0106 Lekparker upprustning	-200	-92			-200	-92	108
0110 Offentliga toaletter	-582	-477			-582	-477	105
0111 Redskapsbärare / traktor	-700	-685			-700	-685	15
0112 Hjullastare	-700				-700	0	700
0300 Energibesparing	-1 571	-994			-1 571	-994	577
0302 Centrumåtgärder	-700				-700	0	700
0310 Anläggning av gator	-1 580				-1 580	0	1 580
0311 Hötorget Etapp 1	-250	-118			-250	-118	132
0321 Dammbovägen Nykroppa	-108				-108	0	108
0332 Smedsvägen Lesjöfors	-241	-101			-241	-101	140
0346 Halvars väg Brattfors	-540				-540	0	540
0352 Jonstorpsvägen Fd	-593				-593	0	593
0353 Kyrkogatan Filipstad	-500	-477		26	-500	-451	49
0354 Orrenparkeringen	-1 000				-1 000	0	1 000
0355 Kyrkogatan/Vikgatan	-500	-3			-500	-3	497
0356 Staket Skogsryd/Jonstorp mm	-300				-300	0	300
0357 Färnebogatan GC väg etapp 2	-200	-343		159	-200	-184	16
0358 Färnebogatan etapp 2	-620	-643			-620	-643	-23
0390 Beläggningsinvestering	-2 500	-1 672			-2 500	-1 672	828
0402 Aktivitetspark Ungdomens hus	-1 300	-3 244		1 866	-1 300	-1 378	-78
<b>- Idrotts- och fritidsenhet</b>	<b>-150</b>	<b>-104</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-150</b>	<b>-104</b>	<b>46</b>
1605 Kemikalietankar och liftar	-150	-104			-150	-104	46
<b>- Teknisk enhet avgiftsfin.</b>	<b>-13 794</b>	<b>-4 969</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 794</b>	<b>-4 969</b>	<b>8 825</b>
<b>Vatten- och avloppsnet</b>	<b>-13 158</b>	<b>-4 855</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13 158</b>	<b>-4 855</b>	<b>8 303</b>
0500 Investeringsram VA	-1 125				-1 125	0	1 125
0501 Serviser, vatten	-100	-91			-100	-91	9
0502 Serviser, avlopp	-100	-98			-100	-98	2
0503 Utbyte ventiler	-227	-216			-227	-216	11
0510 Ledningsarbete	-3 350				-3 350	0	3 350
0511 Busstorget Filipstad	-11	-1			-11	-1	10
0522 Kungshöjd	-34	-1			-34	-1	33
0534 Strandvägen Nykroppa					0	0	0
0543 Skolan-Reningsverket Nordmark	-650	-365			-650	-365	285
0546 Halvars väg Brattfors	-550	-502			-550	-502	48
0552 Jonstorpsvägen Fd	-159				-159	0	159
0556 John Ericsson gat mm Fd	-14				-14	0	14
0557 Dubblering vattenledning	-2 120	-2 253			-2 120	-2 253	-133
0558 Färnebogatan etapp 2	-675	-739			-675	-739	-64
0563 Vattenverk	-600	-310			-600	-310	290
0564 Omb pers./teknikbyggnad	-650				-650	0	650
0566 Renovering av långsamfilter	-400				-400	0	400
0567 Asfaltering Vattenverk	-150				-150	0	150
0568 Renovering av vattenreservoar	-1 000				-1 000	0	1 000
0574 Styrssystem / automatiksskåp	-650				-650	0	650
0576 Automatiksskåp Nordmark	-143	-278			-143	-278	-135
0577 Ventilationsagg. Reningsverk	-450				-450	0	450

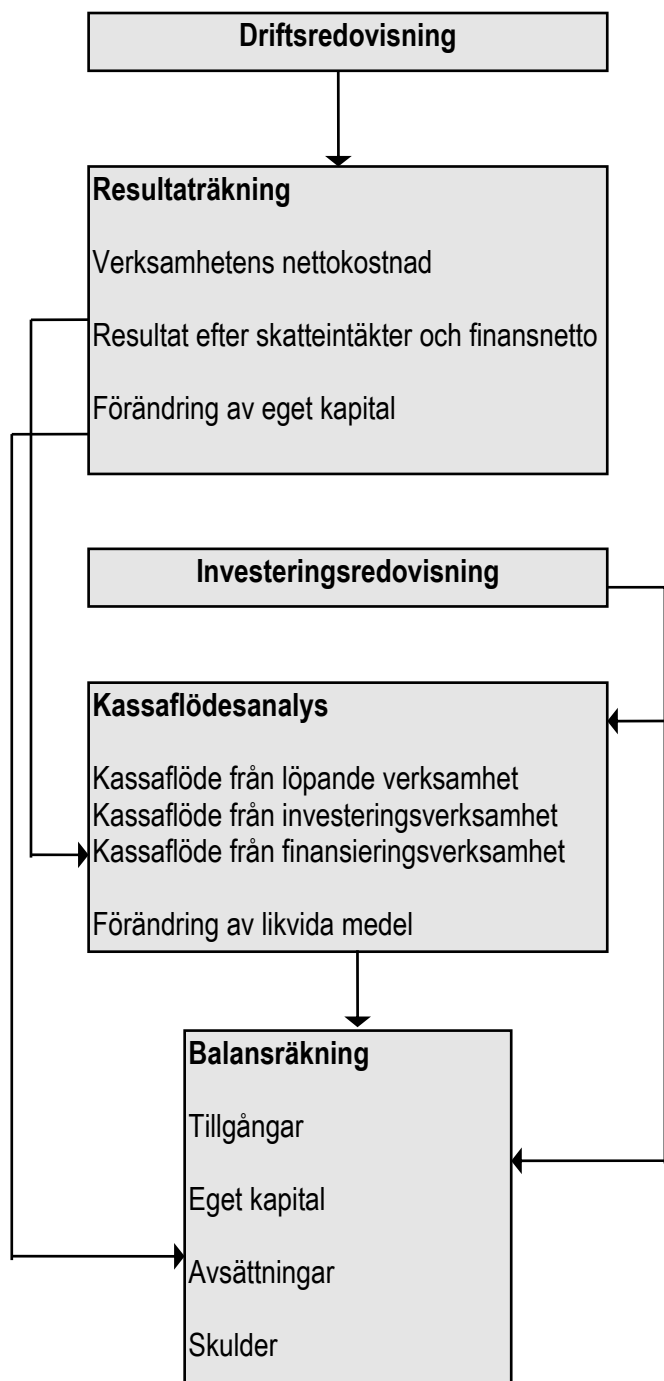
# INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	Budget 2018	Redovisn. 2018	
<b>Renhållningsenhet</b>	<b>-636</b>	<b>-113</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-636</b>	<b>-113</b>	<b>523</b>
0601 Renhållning mindre inv.	-200				-200	0	200
0602 Kärl matavfall	-323				-323	0	323
0603 Dat. Tömn.regssystem	-113	-113			-113	-113	0
<b>Miljö- och byggnadsnämnd</b>	<b>-300</b>	<b>-267</b>	<b>0</b>	<b>32</b>	<b>-300</b>	<b>-235</b>	<b>65</b>
1900 Verksamhetssystem Miljö/hälsa	-300	-267		32	-300	-235	65
<b>Barn- och utbildningsnämnd</b>	<b>-4 680</b>	<b>-4 601</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 680</b>	<b>-4 601</b>	<b>79</b>
<b>Socialnämnd</b>	<b>-1 000</b>	<b>-629</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1 000</b>	<b>-629</b>	<b>371</b>
<b>Totalt</b>	<b>-78 426</b>	<b>-44 311</b>	<b>0</b>	<b>13 359</b>	<b>-78 426</b>	<b>-30 952</b>	<b>47 475</b>

# ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

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

Samband mellan redovisningsmodellens olika delar kan åskådliggöras på följande sätt.



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

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

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

## ANLÄGGNINGSKAPITAL

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

## ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Fast och lös egendom avsedda för stadigvarande innehav.

## AVSKRIVNINGAR

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

## KOMPONENTAVSKRIVNING

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

## BALANSLIKVIDITET

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

## EGET KAPITAL

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

## LIKVIDITET

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

**NETTOINVESTERINGAR**

Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag m.m.

**NETTOKOSTNADER**

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

**LÅNGFRISTIGA SKULDER**

Skulder överstigande 1 år.

**OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR**

Lös egendom som inte är anläggningstillgångar.

**PERIODISERING**

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

**RÖRELSEKAPITAL**

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

**SOLIDITET**

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

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

(Filipstad klassas som landsbygds kommun, ej nära större stad, ändrad from 2017)

Barn- och utbildningsförvaltning	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kostnad per barn/elev Förskoleklass</b>					
- Filipstad	69 759	77 648	81 326	73 650	63 471
- Grums	51 605	70 696	68 071	66 923	66 808
- Hagfors	78 835	73 611	89 828	96 251	94 942
- Munkfors	41 801	49 354	51 169	67 646	72 970
Landsbygds kommun, ej nära större stad	57 385	58 724	62 961	63 311	66 043
Länet	58 321	59 552	65 835	68 297	70 777
<b>Riket</b>	<b>54 629</b>	<b>56 217</b>	<b>58 472</b>	<b>55 981</b>	<b>58 156</b>

<b>Kostnad per barn/elev Grundskola</b>					
- Filipstad	97 727	95 602	101 446	108 022	107 927
- Grums	111 725	114 380	117 783	122 790	127 501
- Hagfors	92 444	98 416	107 640	119 828	119 768
- Munkfors	93 986	94 219	102 922	107 282	111 210
Landsbygds kommun, ej nära större stad	106 514	107 939	110 205	121 774	126 179
Länet	100 883	103 274	108 301	117 537	119 697
<b>Riket</b>	<b>98 566</b>	<b>100 462</b>	<b>102 974</b>	<b>106 043</b>	<b>110 282</b>

<b>Kostnad per barn/elev Gymnasieskola</b>					
- Filipstad	117 953	122 040	129 701	137 520	150 596
- Grums	103 245	106 747	115 281	120 186	115 969
- Hagfors	106 360	101 682	109 396	113 224	115 209
- Munkfors	95 517	103 358	98 509	98 360	116 324
Landsbygds kommun, ej nära större stad	129 149	136 372	137 516	143 925	142 582
Länet	114 437	118 974	119 298	126 302	127 675
<b>Riket</b>	<b>115 765</b>	<b>119 960</b>	<b>114 022</b>	<b>119 394</b>	<b>120 702</b>

<b>Kostnad per invånare för förskola och skolbarnomsorg</b>					
- Filipstad	5 878	6 197	6 825	6 744	7 481
- Grums	7 439	7 193	7 473	7 536	8 713
- Hagfors	5 343	5 875	6 070	5 999	6 271
- Munkfors	4 579	4 715	5 314	5 540	6 134
Landsbygds kommun, ej nära större stad	6 426	6 676	6 978	7 340	7 764
Länet	6 625	6 891	7 313	7 619	8 185
<b>Riket</b>	<b>*</b>	<b>8 465</b>	<b>8 767</b>	<b>9 109</b>	<b>9 417</b>

\*= uppgift saknas hos SCB



*Kommentar från Barn- och utbildningsförvaltningen:*

Sammantaget för senaste jämförelseåret 2017 ligger Barn- och utbildningsförvaltningens kostnader lägre än andra landsbygdskommuner som ej är nära en större stad. Endast Gymnasiet ligger högre mot andra landsbygdskommuner samt i länet och riket.

Förskola och grundskolan haft lägre kostnader än riket och så har det sett ut över tid.

Ökade kostnader för Filipstad på förskola då den pedagogiska omsorgen haft färre barn i verksamheten.

Förskoleklass är den verksamhet som har störst avvikelser. Kostnaden har minskat och ligger lägre än andra landsbygdskommuner och länet. Mot riket ligger kostnaderna något högre. Förskoleklass är en liten verksamhet med enbart en åldergrupp, sexåringar och totalt sett en minde del av förvaltningens kostnader. Anledningen till högre kostnader är att barnen i förskoleklass i Filipstads Kommun har samma längd på skoldagen som de lägsta årskurserna.

Gymnasiet är dyrare relativt Grums, Hagfors och Munkfors. Munkfors och Grums har inte eget gymnasium utan jämförs med snittpriset. Spångbergsgymnasiet i Filipstad har 11 program, 9 yrkesprogram och 2 studieförberedande program. I jämförelse med andra landsbygdskommuner så är avvikelsen inte lika stor. Då Filipstads är en av de kommuner i landet som tagit emot flest antal nyanlända har det påverkat kostnaden, då denna elevkategori (utlandsfödda elever) kräver mer lärar-/personalresurs.

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

(Filipstad klassas som landsbygdskommun, ej nära större stad)

Socialförvaltning	2013	2014	2015	2016	2017
<b>Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst</b>					
- Filipstad	*	<b>309 402</b>	<b>338 245</b>	<b>302 099</b>	<b>298 567</b>
- Grums	*	168 509	162 394	190 169	252 827
- Hagfors	*	328 219	348 645	392 065	331 522
- Munkfors	*	*	*	298 195	298 593
Landsbygdskommun, ej nära större stad	*	246 919	257 708	271 928	280 355
Länet	*	279 544	290 068	311 568	305 872
<b>Alla kommuner (ovägt medel)</b>	<b>*</b>	<b>236 928</b>	<b>243 306</b>	<b>252 138</b>	<b>263 712</b>

\*= uppgift saknas hos SCB

### Kostnad/vårdtagare inom särskilt boende

- Filipstad	<b>719 338</b>	<b>717 973</b>	<b>736 947</b>	<b>861 107</b>	<b>870 566</b>
- Grums	815 304	796 502	728 011	760 298	695 344
- Hagfors	762 574	782 617	765 401	730 896	900 326
- Munkfors	*	*	696 605	708 298	731 855
Landsbygdskommun, ej nära större stad	834 878	870 040	849 438	843 911	915 515
Länet	741 283	777 466	798 201	799 281	844 043
<b>Alla kommuner (ovägt medel)</b>	<b>803 165</b>	<b>817 162</b>	<b>826 845</b>	<b>851 232</b>	<b>892 546</b>

\*= uppgift saknas hos SCB

### Kostnad för ekonomiskt bistånd i kr/inv

- Filipstad	<b>1 808</b>	<b>2 344</b>	<b>2 720</b>	<b>2 624</b>	<b>2 931</b>
- Grums	1 391	1 540	1 571	1 592	1 726
- Hagfors	1 127	1 062	1 077	988	1 114
- Munkfors	1 423	1 235	1 559	1 326	1 259
Landsbygdskommun, ej nära större stad	1 078	1 084	1 127	1 123	1 193
Länet	1 211	1 221	1 285	1 243	1 306
<b>Riket</b>	<b>1 433</b>	<b>1 404</b>	<b>1 379</b>	<b>1 343</b>	<b>1 351</b>

*Kommentar från Socialförvaltningen:*

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

Vid en jämförelse av antal hemtjänstären den mellan 2016-2017 har en liten minskning skett på antal antal ärenden.

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

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

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

Antalet inrapporterade personer som bor på särskilda boenden är rättat och åtgärdat för 2017.

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

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

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i kr/invånare ökade mellan 2016 och 2017. Det är och har varit en hög inströmning av nya ärenden samt så blir de ärenden som aktualiseras i regel kvar under lång tid då det är svårt att få ut människor i egen försörjning. Förvaltningen följer kostnadsutvecklingen månad för månad. Filipstad är en av de kommuner i Sverige som procentuellt sett har flest barn som lever i familjer som uppbär försörjningsstöd.

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

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2014	2015	2016	2017	<i>Budget</i> 2018	2018
Årets resultat	2,1	1,3	4,3	3,0	5,6	3,1
Soliditet	38,5	35,6	35,8	35,0	34,7	37,7
Nettokostnadernas andel, inkl. avskrivningar och pensioner, i % av skatte- intäkter och generella bidrag	100,2 <sup>1</sup>	99,8 <sup>1</sup>	99,9	100,4	101,6	100,9
Eget kapital, mkr	207,0	208,3	212,6	215,6	224,8	218,7
Ansvarsförbindelse	331,2	319,6	305,7	296,0	293,0	290,7
Låneskuld, mkr	155,8	168,2	155,3	148,4	154,0	120,1
Långfristiga skulder inkl.pensionsskuld/ansvarsförbindelse per invånare, kr	45 882	45 906	42 061	41 214	41 304	37 908
Nettoinvesteringar, mkr	59,1	60,9	41,4	56,3	78,6	31,0
Utdebitering kommunen, kr	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Antal invånare per 31 december	10 613	10 625	10 960	10 783	10 822	10 837
Finansnetto, mkr	8,8	4,2	3,5	5,7	0,5	9,7
Antal årsarbetare *	1 052,0	1 071,3	1 137,1	1 195,0	*	1 203,5
Sjukfrånvaro i %	6,00	6,50	6,78	6,55	4,00	6,26

1) Nettokostnaden för 2014 - 2015 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar.

\* = budgettal saknas.

Kommunfullmäktige  
Kommunstyrelsen17 april 2019  
20 mars 201914 (27)  
8Kf § 25  
Ks § 27

Dnr 2019/ 71

**Årsredovisning 2018**

Ekonomienheten har utarbetat förslag till årsredovisning för 2018. Årsredovisningen består av förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt kassaflödesanalys för kommunen, redovisningsprinciper, noter, resultaträkning och balansräkning för den affärsdrivande verksamheten, drift- och investeringsredovisning i sammandrag, personalredovisning, verksamhetsberättelser per nämnd samt diverse bilagor.

**Årets resultat**

Årets resultat visar ett positivt resultat på 3,1 mkr.

Kommunchef Claes Hultgren och ekonomstrateg Britt-Inger Gustafsson presenterar ärendet. Under föredragningen besvaras även frågor.

Kommunstyrelsen beslutar

att ej vidta några förändringar i förslag till bokslut som delgivits revisorerna för granskning samt

Kommunstyrelsen beslutar föreslå kommunfullmäktige

att godkänna årsredovisningen för år 2018 samt

att godkänna resultatutredningen för år 2018 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

Kommunchef Claes Hultgren redogör för ärendet.

Efter föredragningen yrkar Per Gruvberger, Anders Nilsson och Christer Olsson bifall till kommunstyrelsens förslag. Johnny Grahn yttrar sig utan att säyrkande framställs.

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna årsredovisningen för år 2018 samt

att godkänna resultatutredningen för år 2018 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

Beslutsexp:

EK

Rev

Utdragsbestyrkande

H

M

Sun

Mia

Kf § 26

Dnr 2019/ 62

**Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder avseende 2018 års verksamhet**

Kommunens revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2018.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2018.

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

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

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

Utdragsbestyrkande

Kf § 26 (forts)

Dnr 2019/ 62

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

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

Kommunfullmäktige beslutar

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

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

I beslutet om ansvarsfrihet deltar ej följande ledamöter:

Avseende kommunstyrelsen: Åsa Hååkman Felth, Marina Isaksson, Per Gruvberger, Christer Olsson, Patrik Fornander, Torbjörn Parling, Britt-Marie Wall, Anders Nilsson, Jomark Polintan, Olle Engström, Ulf Söhrman, Christel Iversen, Peter Johansson, Frida Olsson, Lena Olsson, Christina Söhrman, Filip Dahlöv.

Avseende barn- och utbildningsnämnden: Torbjörn Parling, Patrik Fornander, Nils-Erik Mellström, Filip Dahlöv, Claes-Erik Eriksson, Ann-Marie Rosö, Sune Frisk, Johan Larsson, Olle Engström.

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

Avseende miljö- och byggnadsnämnden: Åsa Hååkman Felth, Ulf Söhrman, Roger Göransson, Johan Larsson, Sune Frisk, Christina Söhrman, Ulf Söhrman, Tord Johansson, Karin Löfstrand, Lillvor Eriksson.

Avseende valnämnden: Helene Larsson Saikoff, Patrik Fornander, Ulf Söhrman, Christina Söhrman, Sune Frisk, Ann-Marie Rosö, Claes-Erik Eriksson, Lillvor Eriksson.

Kommunfullmäktige

17 april 2019

17 (27)

Kf § 26 (forts)

Dnr 2019/ 62

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

\_\_\_\_\_

V Ek  
Rev

Utdragsbestyrkande

*Ek*

*MT*

*Sum*

*Olsson*



KOMMUNSTYRELSEN FILIPSTAD	
ANKOM	2019 -04- 10
D.NR	2019/62
DPLAN	007

Till  
Kommunfullmäktige

## Revisionsberättelse för år 2018

Vi, av kommunfullmäktige utsedda revisorer i Filipstads kommun, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnder och genom utsedda lekmannarevisorer även verksamheten som bedrivits i koncernen Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2018.

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

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

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning. Revisorernas analyser av väsentlighet och risk har varit vägledande för valet av granskningsinsatser och har utgjort grunden till revisionsplanen för verksamhetsåret 2018.

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

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

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

Kommunfullmäktige har för år 2018 anvisat två finansiella mål, som avses ge kommunen förutsättningar att uppnå en god ekonomisk hushållning. Vi anser att årsredovisningen inte ger oss tillräckliga underlag för att uttala oss om det finansiella effektivitetsmålet. Avseende kommunens långsiktiga finansiella resultatmål har detta inte uppnåtts under 2018.

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

**Vi är oroliga för Socialnämndens återkommande underskott mot budget, vilka i längden inte är acceptabla. Positivt att underskottet för 2018 är något lägre än föregå-**

ende år. Problemet synes inte ligga i kommunens rapporteringsrutiner utan snarare inom nämndens planering och styrning av verksamheten.

Kommunen har avsatt 46,0 mnkr i årsbokslutet för framtida kostnader i samband med flykting- och integrationsverksamhet. Vår bedömning är att denna avsättning inte är i överensstämmelse med god redovisningssed, eftersom de kostnader som avses att täckas med avsättningarna är av löpande karaktär.

Även om vi liksom tidigare, har förståelse för kommunstyrelsens skäl för denna avsättning, mot bakgrund av den osäkerhet som råder om framtida kostnader inom flykting- och integrationsområdet, bedömer vi att årsredovisningen i och med den felaktiga avsättningen inte ger en rättvisande bild. Vi noterar att Kommunfullmäktige i budget för 2019 beslutat att 17 mnkr av kvarvarande 46 mnkr skall användas i driften under 2019.

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

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

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

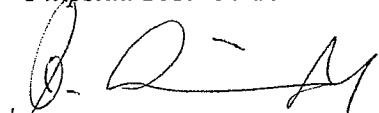
Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

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


Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

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

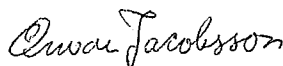
Filipstad 2019-04-10


  
Ottfried Eickenrodt


  
Monica Iversen

  
Patrik Andersson

  
Per Hero

  
Orvar Jacobsson

  
Percy Bok Fallgren

  
Simone Hullström

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2018

Bilaga 2 Lekmannarevisorernas granskningsrapporter 2018

Bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen 2018

Till fullmäktige i Filipstads kommun

2019 -04- 0 9

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

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

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

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

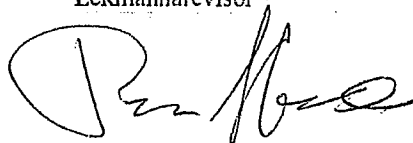
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstad 2019-04-08

Per Hero  
Lekmannarevisor



Till fullmäktige i Filipstads kommun

2019 -04- 0 9

Till årsstämman i Filipstads Energinät AB  
(org nr 556517-1991)

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

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

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

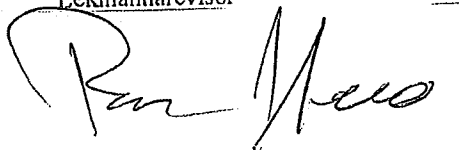
Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge rimlig grund för bedömning och prövning.

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

Jag bedömer att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Filipstad 2019-04-08

Per Hero  
Lekmannarevisor





FILIPSTADS  
KOMMUN

KOMMUNSTYRELSEN FILIPSTAD	
ANKOM	2019-03-04
D.NR	2019/62
DPLAN	007

## Lekmannarevisor i

**Filipstads Stadshus AB – Vårgårda Fastigheter AB – Novelty AB**

Till Kommunfullmäktige

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

## Granskningsrapport för år 2018

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

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

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

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

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

Sakkunnigas granskningsrapport bifogat.

Filipstad den 2019-03-04

Ottfried Eickenrodt

## Revisionsberättelse

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

### Rapport om årsredovisningen

#### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av stiftelsens finansiella ställning per den 31 december 2018 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnitten *Den auktoriserade revisorns ansvar* samt *Den förtroendevalde revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisionsssed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

#### Styrelsens ansvar

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

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

#### Den auktoriserade revisorns ansvar

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

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

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

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

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

#### Den förtroendevalde revisorns ansvar

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

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2018-01-01 - 2018-12-31.

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

### Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisions sed i Sverige.

Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisors sed i Sverige. Vi är oberoende i förhållande till stiftelsen enligt god revisors sed i Sverige. Jag som auktoriserad revisor har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens ansvar

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

### Revisorns ansvar

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

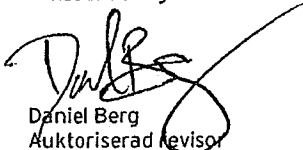
- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.
- på något annat sätt handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

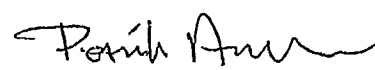
Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot stiftelsen.

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

Karlstad den 15/3 2019

Ernst & Young AB

  
Daniel Berg  
Auktoriserad revisor

  
Patrik Andersson  
Av Filipstads kommun utsedd  
revisor