

ÅRSREDOVISNING 2014



FILIPSTADS
KOMMUN

INNEHÅLL

Kommunstyrelsens ordförande och vice ordförande har ordet.....	3
Förvaltningsberättelse.....	4
Koncernredovisning.....	14
Resultaträkning koncern.....	19
Balansräkning koncern.....	20
Fakta om Filipstads kommun.....	21
Redovisningsprinciper.....	22
Resultaträkning Filipstads kommun.....	23
Kassaflödesanalys Filipstads kommun.....	24
Balansräkning Filipstads kommun.....	25
Noter Filipstads kommun.....	26
Resultat- och balansräkning Affärsmässig verksamhet.....	34
Driftsredovisning, sammandrag.....	36
Investeringsredovisning, sammandrag.....	37
Personalredovisning.....	38
Verksamhetsberättelser per nämnd.....	40
• Kommunstyrelse.....	41
• Miljö- och byggnadsnämnd.....	48
• Barn- och utbildningsnämnd.....	49
• Socialnämnd.....	55
• Övriga nämnder.....	60
Bilagor.....	61
• Investeringsredovisning per nämnd / projekt	62
• Ord- och begreppsförklaringar.....	64
• Jämförelsestatistik 'Vad kostar verksamheten i Din kommun?'.....	66
• Fem år i sammandrag.....	69

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

De satsningar för framtiden som gjorts det här året har i stor utsträckning inriktat sig mot barn och deras föräldrar. Persbergs nya skola har invigts och verksamheten har varit i full gång under större delen av året. 3 nya förskoleavdelningar har byggts i Filipstad och Nykroppa skola har byggts om för att på ett bättre sätt möta framtidens krav, främst med nya lokaler för förskolan.

Under året har en del arbetats fram en ny organisation för barn och unga, där ett helhetsansvar kommer att ligga inom Barn och utbildningsförvaltningen. Jag tror på ett gemensamt arbete där familjens bästa och barnens lärande och utveckling står i centrum. Mycket har gjorts tidigare för att samordning ska fungera, men nu har vi en bättre organisatorisk grund att stå på vilket kommer att underlätta en positiv utveckling.

Arbetet med arbetsmarknad och integration blir en allt viktigare del för att kommunens utveckling. För att möta de här frågorna har verksamheten samlats under en gemensam ledning i kommunstyrelsen. Ett gediget arbete har även tidigare gjorts av medarbetarna, men under en samlad ledning så tror jag att det ger bättre förutsättningar att utvecklas. Mycket arbete med integration kommer även fortsättningsvis givetvis att falla på alla oavsett var i kommunens verksamhet man arbetar. Skolan har ett stort ansvar här och man arbetat intensivt under året.

Investeringsstakten i kommunen är fortsatt ganska hög. Förutom det som tidigare nämnts kan nämnas bättre trafiklösning vid Åsensskolan och köp och renovering av hyresfastighet på Vikgatan. Det sista kanske inte är en prioriterad kommunal uppgift, men i detta fall nödvändigt för att få ett trivsamt och fungerande centrum.

Årets resultat ligger i paritet med budget men under året har både socialnämnden och barn och utbildningsnämnden fått tilläggsanslag. Det är givetvis oroande. Ett arbete har lagts ner för att möta ökade kostnader och anpassning har skett i 2015 års budget. Detta visar på behovet av att följa ändrade förutsättningar och anpassa arbetet efter nya förhållanden. Det har medarbetarna visat vilja på under det arbete som gjorts inför förändringar 2015 och jag vill rikta ett stort tack till alla som är en förutsättning för en fortsatt god utveckling av kommunen.

Per Gruvberger
Ordförande kommunstyrelsen

KOMMUNSTYRELSENS 2:e VICE ORDFÖRANDE HAR ORDET

År 2014 uppvisar ett ekonomiskt resultat i linje med planerade målsättningar. Under året har den nya kraftstationen haft vissa störningar, vilket innebär att resultatet kan förbättras någon inför framtiden här. Investeringsstakten har varit ovanligt höga och kännetecknas bl.a. av investeringar i vissa "skräpfastigheter" för att sanera kommunens centrala delar och göra kommunen mer attraktiv. Kraftiga investeringar har även skett på skolområdet genom nybyggnad av skola i Persberg, Ny förskola i centrala Filipstad samt ombyggnad av skolan i Nykroppa. Det finns behov av fortsatta investeringar inom skolans område. Kommunen behöver satsa på att i centrum förbättrar sina möjligheter till att attrahera turister och besökanden. Turist- och besöksnäringen bör vara ett viktigt område för framtiden att utveckla i Filipstad, varför varje åtgärd som ökar besöksnäringen möjligheter är viktig och ger nya jobb för framtiden. Här är potentialen betydande.

Ett annat område som kräver insatser är utbyggnaden av fiberförbindelser till alla delar av kommunen så att innevånarna kan verka från sin bostad och nå både myndigheter och eventuella kunder för den som satsar på egen verksamhet. Skuldsättningen kan tyckas hög, men är rätt modest jämfört med andra kommuner i jämförbar storlek. Att finansiera investeringar som ger mer rationella verksamheter har aldrig varit mer gynnsamt än nu, med en mycket låg ränta och fördelaktiga villkor för finansieringen.

Den ökande sjukskrivningen är dock en risk för framtiden och måste rättas till. Vidare så måste produktiviteten följas upp och bevakas inför framtiden, då det annars finns risk för att en ekonomi i balans kan äventyras.

Ulf Söhrman
2:e vice Ordförande kommunstyrelsen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SAMMANFATTNING

Bokslut 2014 visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till **2,1 mkr**. En försämring mot föregående år med -3,8 mkr och mot budgeterad resultatnivå en förbättring på 1,2 mkr. Nämnderna sammantaget visar ett underskott med -1,9 mkr jämför med budget. Det skall i sammanhanget nämnas att Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden erhållit tilläggsanslag på 2,7 respektive 2,2 mkr under året. Avsättning har gjorts till Omstruktureringsfond med 2,3 mkr och till ny framtida återvinningscentral (ÅVC) med 1,2 mkr. Ingen avsättning till återställande av deponi har gjorts då befintlig reserv har beräknats vara tillräcklig. Nedskrivning har skett av bokfört restvärde med 0,8 mkr för Nykroppa gamla skola och Parkhallen då rivningsbeslut fattats under 2014.

Årets resultat visar ett positivt resultat på **2,1 mkr**.

Kommunstyrelsen visar ett sammanlagt överskott på **1,0 mkr**.

Kommunstyrelsens arbetsutskott visar ett underskott med -0,6 mkr

Kultur och föreningsutskottet redovisar nollresultat.

Teknikutskottet redovisar ett överskott med 1,5 mkr.

Den skattefinansierade delen visar ett överskott med 0,8 mkr och den avgiftsfinansierade med 0,7 mkr. Det är främst lägre kostnader för vinterväghållning samt ökade intäkter från industrin inom vatten/avlopp som genererat överskott.

Miljö- och byggnadsnämnden redovisar ett resultat i balans.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott med **-2,9 mkr**.

Under året har tilläggsanslag beviljats Barn- och utbildningsnämnden med 2,7 mkr.

Underskottet beror främst på det kraftigt ökade elevantalet under året.

Socialnämnden redovisar ett resultat som är i balans med budget.

Under året har tilläggsanslag beviljats Socialnämnden med 2,2 mkr.

Det största underskottet finner man inom Individ- och familjeomsorg med -5,8 mkr där kostnaden för försörjningsstöd har ökat med -4,5 mkr trots att hela tilläggsanslaget tillförts verksamheten.

De främsta överskotten finns inom Hemtjänst med 1,7 mkr och inom Nyanlända med 5,3 mkr.

Finansieringen redovisar, efter att omfördelning av budget skett med 2,2 mkr till Socialförvaltningen som tilläggsbudget, överskott med **3,1 mkr** mot budget. Skatteintäkterna och generella statsbidrag var helt i balans med budget.

Främst ökad aktieutdelning från Filipstads Värme AB med 1,0 mkr och lägre kostnader för pensioner påverkar utfallet.

Övergripande mål för Filipstads kommun

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

Finansiella mål

- Resultatet före avsättning till socialinvesteringsfond ska vara minst 1,5 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Undantag från detta mål görs för år 2014.

Målet uppfyllt.

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

Se bilaga sid 66 - 68. För att få en likvärdig bedömning har SCB's statistik 'Vad kostar verksamheten i din kommun', 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 innebära att resultatet ska finansiera normal investeringsnivå och nya pensionsåtaganden.

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

Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2013 - 2015 som pågår

- **Kommunomfattande översiktsplan Filipstads kommun**
Arbetet med revidering och aktualisering av Översiktsplan 90 fortsätter.
Måluppfyllelse:
Arbetet fortskrider, antagandehandling klar under våren 2015.

➤ Utredning av skollokaler

Sammanställning av lokalkostnader och översyn av skollokaler (gemensamt uppdrag mellan Bun och Tu).

Måluppfyllelse:

Tidigare utredning är avslutad och beslut fattades av Kommunstyrelsen att ge kommunchefen i uppdrag att formulera ett nytt utredningsförslag. Förslaget presenterades 2014-12-17 och skall kompletteras med en mer detaljerad struktur avseende genomförande, åtgärder, utredningskostnad och tidsåtgång senast 2015-03. Beslöt att kostnaden skall finansieras med omstruktureringsmedel.

➤ Samverkan Östra Värmland

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

Måluppfyllelse:

Diskussion pågår omkring upphandling av personal- och ekonomisystem. I avvaktan på upphandling har omförhandling skett av nuvarande personal- och ekonomisystemsavtal.

➤ Kostutredning

Framtida mottagningskök eller ej. Konsekvenser och kostnader samt påverkan av volymförändringar.

Måluppfyllelse:

Älvkullens mottagningskök har under hösten börjat byggas om till tillagningskök. Beräknas vara klart 201507.

➤ Utredning av gymnasieskolan

Spångbergsgymnasiet står inför stora förändringar och utmaningar vilket innebär att utredning om kommunens viljeinriktning för gymnasiet inför 2015 inleds.

Måluppfyllelse:

Under juni månad tillsattes en extern utredare med uppdraget att, utifrån dagsläget, belysa gymnasieskolans framtid ur ett antal perspektiv. Avrapportering skedde, till Barn- och utbildningsnämnden 2014-10-14. Arbetet går vidare med samverkansformer med andra kommuner under tidig vår 2015.

- **Stöd till barn, ungdomar och familjer**
Fortsätta att utveckla det förebyggande arbetet för barn, ungdomar och familjer i kommunen genom bland annat Föräldrastöd, Ungdomens Hus, Familjebehandlingsteam, samverkan med skolan, Pilotgrupp, ungdomsmottagning och samverkan med Kvinno- och Brottsofferjouren.

Måluppfyllelse:

Målet uppfyllt.

2014-04-01 startade öppenvårds-verksamheten upp i sin helhet och föräldrautbildning genom KOMET kommer att ingå i öppenvården. Projekt Bryggan pågår mellan BUN och soc. Under oktober utvecklas arbetet genom att processen mellan öppenvården, Bryggan, familjebehandlingsteamet samt myndighetsutövarna ska utvecklas. Öppenvården jobbar när Ungdomens hus och gör bland annat gemensamma aktiviteter. Under hösten 2014 pågick arbetet med att bilda en ny organisation inom BUN där skola och socialtjänst (barn och unga) bildar en gemensam förvaltning.

- **Kvalitetsutveckling inom äldreområdet**
Socialförvaltningen använder de nationella kvalitetsregistren Senior Alert (riskbedömning av trycksår, undernäring och fall), Palliativa registret (vård i livets slutskede) och BPSD registret (beteendemässiga och psykiska symtom vid demens) inom vård och omsorg. Syftet med registren är att skapa en bra systematik för det förebyggande arbetet. Dessutom registreras förvaltningens arbete i kvalitetssystemen Öppna Jämförelser och Äldreguiden. Hälso- och sjukvården erbjuder information i förebyggande syfte till de personer som under året fyller 80 år och som inte tidigare har några insatser. Inom rehabiliteringen pågår utvecklingsarbete med förebyggande balans- och styrketräning i grupp. I förvaltningen pågår dessutom arbetet med att implementera Socialnämndens värdegrund.

Måluppfyllelse:

Förvaltningen har projektanställt en undersköterska med uppdrag att planera, genomföra och utveckla användandet av kvalitetsregistren i samverkan med berörd personal. Erbjudande om informationsmöte har skickats ut till 61 personer som fyller 80 år under året och till 126 personer som har trygghetslarm som enda insats. Av dessa kom 39 personer på ett informationsmöte och 94 personer fick informationsmaterial hemskickat. En balans- och styrketräningsgrupp har genomförts under våren med mycket goda resultat. Vakanta tjänster på

Kommunrehab har medfört att träningsgruppen inte kunnat genomföras under hösten. Studiecirkelarna gällande värdegrund har avslutats med en arbetsdag då en sammanställning gjorts som återrapporteras till Socialnämnden för ställningstagande

- **Socialpsykiatri**

Organisera socialpsykiatrin och verka för att "Överenskommelsen personer med psykisk funktionsnedsättning" tillämpas, att boendestöd individ- och kvalitét anpassas. Etablera nätverk och samarbetsfunktioner i riktning integrerad psykiatri och vård- och stödsamordning.

Måluppfyllelse:

Organisationen kring socialpsykiatrin uppfylls löpande. Boendestödsinsatser är uppfyllt, och nätverksfunktionerna är påbörjade och lokalt som regionalt utvecklingsarbete pågår.

- **Pooltjänstgöring för omvårdnadspersonal**
I förvaltningen pågår ett arbete med vikarieförsörjning via pooltjänstgöring

Måluppfyllelse:

Det finns i dagsläget 7,4 årsarbetare anställd inom poolen. Ytterligare rekrytering pågår.

Nya prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar 2014 - 2016

- **e-Hälsa**

Förvaltningen deltar i ett nationellt projekt för regional utveckling i samverkan inom e-hälsa. Projektets mål är att öka antalet e-tjänster, att öka antalet medarbetare som har säker roll- och behörighetsidentifikation, utveckling av mobil dokumentation, anslutning till NPÖ (nationell patientöversikt) och säkerställa utbytet av analoga trygghetslarm till digitala. Projektet finansieras till en viss del av statliga stimulansmedel för att påskynda utvecklingen. (Socialnämnd)

Måluppfyllelse:

Förvaltningen har tagit fram en "Handlingsplan för utveckling av trygghet, service och delaktighet i hemmet genom digital teknik 2015-2017" som har beslutats i Socialnämnden. Förvaltningen har genomfört anslutning till NPÖ som konsument. Detta medför att all legitimerad personal har tillgång till NPÖ och kan läsa vissa delar i patientjournaler som landstinget upprättar. Förvaltningen utökar succesivt antalet medarbetare som har säker roll- och

behörighetsidentifikation. Förvaltningen har tecknat ett avtal med det företag som tillhandahåller e-tjänsten Nattfrid. Arbetet med att informera de brukare som skulle kunna prova tjänsten pågår. Något försök har ännu inte påbörjats. Utbytet av analoga trygghetslarm till digitala har påbörjats i samverkan med Bergslagens räddningstjänst

➤ **Utbildning/Kompetensutveckling för chefer**

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

Måluppfyllelse:

Arbetet fortsätter och under 2014 hölls ledarutbildningsdagarna återigen för alla chefer /arbetsledare i kommunen. Vidare fortsätter personalavdelningen att hålla i interna utbildningar och har inför 2015 utökat detta med ytterligare en kurs.

➤ **IT- hitta alternativ till ökningen av licenskostnader**

Utreda möjligheterna att sänka licenskostnader för dataprogram genom att t.ex. nyttja s.k. molntjänster eller bättre licensavtal.

Måluppfyllelse:

En test av molntjänster görs inom skolorna för i första hand elever.

➤ **Upprustning av Älvkullens äldreboende**

Innefattar pågående utredningar av kök och demensboende och eventuellt för att anpassa lokalerna till dagen behov.

Måluppfyllelse:

Start med ombyggnad av/till tillagningskök 2014-12-08. Beräknas vara klart 2015-07. Pågående utredning om hela Älvkullen med extern arkitekt samt intern projektledning och arbetsgrupp(Socialförvaltning och Fastighetsenhet) avseende demensboendeplatser, upprustning, ägandeformer etc.

➤ **Bredbandsutveckling**

För att möta behovet av bredbandsutbyggnad inom olika områden såsom kommunens interna behov, sammankoppling med andra Värmlandskommuner och "Fiber till byn" behöver en total översyn göras.

Måluppfyllelse:

En inventering av kommunens interna behov för 3 år framåt har gjorts. En upphandling av sammanbindande nät med övriga Värmlandskommuner har påbörjats. "Fiber till byn"-projekt pågår.

➤ **Kooperativa arbetsformer**

Förvaltningarna ska medverka och underlätta för etablering av kooperativ drift av verksamhet om intresse för detta framförs från personalgrupper eller verksamheter.

Måluppfyllelse:

Under 2014 har inget intresse visats från någon förvaltning.

VIKTIGA HÄNDELSER UNDER ÅRET

- Nybyggnationen av Persbergs skola stod klar och inflyttning skedde under våren.
- Beslut fattades om byggnation av en ny förskola, Lyckan, med 3 nya avdelningar och ett nattis. Inflyttning kommer att ske under februari 2015.
- Fastigheten Trasten 11, Vikgatan/Drottninggatan köptes in under året och beslut om renovering fattades och påbörjades under hösten.
- Parkhallen Filipstad köptes in under våren.
- Två nya pelletsanläggningar i Lesjöfors och Nykroppa togs i bruk under början av 2014.
- Ombyggnation av Nykroppa nya skola påbörjades under hösten och skall vara klart i början av 2015.
- Beslut fattades om ombyggnation av lokaler för ambulansverksamheten i Filipstads brandstations lokaler.
- En säkrare trafiklösning vid Åsensskolan byggdes under året.
- Arbetet med Flakudden, där badplats och ställplats för husbilar ska finnas, har påbörjats.
- Ett nytt utredningsuppdrag om hur framtida skollokaler och utbildning inom Filipstads kommun ska utformas har påbörjats.
- Tilläggsanslag tilldelades Barn-och utbildningsnämnden med 2 741 tkr.
- Tilläggsanslag tilldelades Socialnämnden med 2 200 tkr.

ÅRETS RESULTAT

Årets ekonomiska resultat enligt resultaträkningen uppgår till 2,1 mkr (2013 5,4 mkr). Resultatet är en försämring jämfört med föregående år med -3,3 mkr. Inga extraordinära kostnader/intäkter finns under 2014.

Resultatmål före extraordinära kostnader enligt budget 2014, uppgick till 0,9 mkr, vilket 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 2014 och inget nytt uppstod under 2014.

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

- *VA / avloppsverksamheten* redovisar för 2014 ett positivt resultat med 0,7 mkr (2013 0,6 mkr), vilket är 0, mkr högre än föregående år.

- *Renhållningsverksamheten* redovisar ett nollresultat 2014 (2013 0,0 mkr), vilket är jämförbart med föregående år.

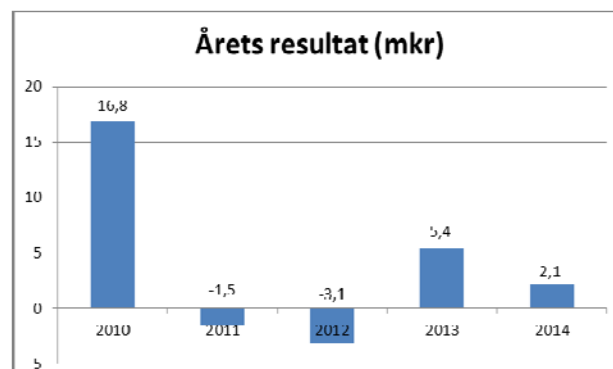
Avsättning har gjorts med 1,2 mkr till en ny framtida återvinningscentral (ÅVC). Totalt uppgår avsättningen till 1,5 mkr.

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

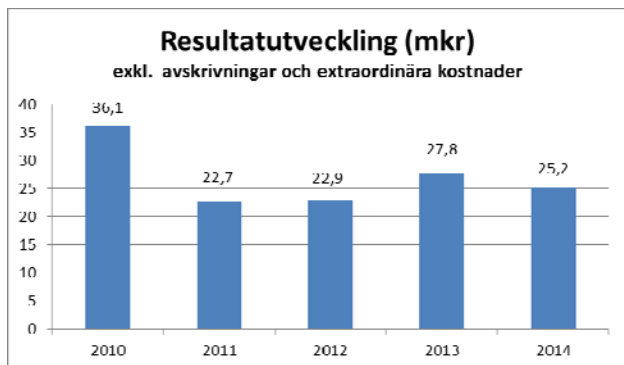
Enligt kommunens målsättning ska de avgiftsfinansierade verksamheterna vara självfinansierade.

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

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



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



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

EXTERNA KOSTNADER OCH INTÄKTER

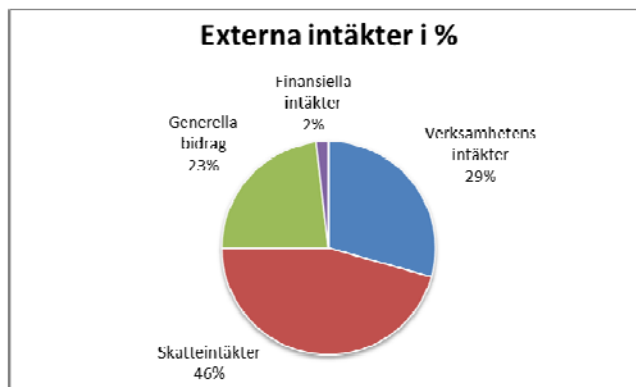
Kommunens externa intäkter och kostnader fördelar sig på olika intäktslag enligt diagram.

Externa intäkter:

De externa intäkterna består främst av skatteintäkter och generella statsbidrag, vilka uppgår till 69 % av totala intäkter. Skatteintäkterna ökade med 4,0 mkr och de generella statsbidrag med 15,3 mkr jämfört med föregående år. Slutavräkningen för 2013 och 2014 uppgick till 1,0 mkr.

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

Verksamheternas intäkter uppgår till 29 % av totalen och har ökat med 7,0 mkr jämfört med föregående år. De affärsdrivande verken redovisar tillsammans en intäktsökning med ca 0,7 mkr.



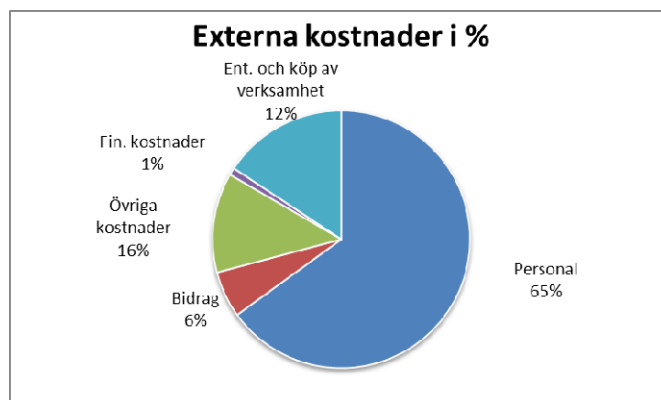
Externa kostnader:

Den dominerande kostnadsposten för kommunen är personalkostnaderna vilken uppgår till 65 % av totala kostnader och har ökat med 19,7 mkr jämfört med 2013.

Bidrag och ersättningar uppgår till 5 %. I denna post ingår kostnader för kollektivtrafik (Värmlandstrafik AB), ekonomiskt bistånd till enskilda samt ersättningar för skolelever i annan kommun.

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

Exklusive finansiella kostnader och avskrivningar har verksamhetens externa kostnader ökat med 18,0 mkr.



VERKSAMHETENS NETTOKOSTNAD

Nettokostnaden i % av skatteintäkter och generella statsbidrag har försämrats jämfört 2013, och uppgår till 100,2 % (2013 99,0 %) då hänsyn är tagen till sänkta arbetsgivaravgifter för 18-25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar.

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.

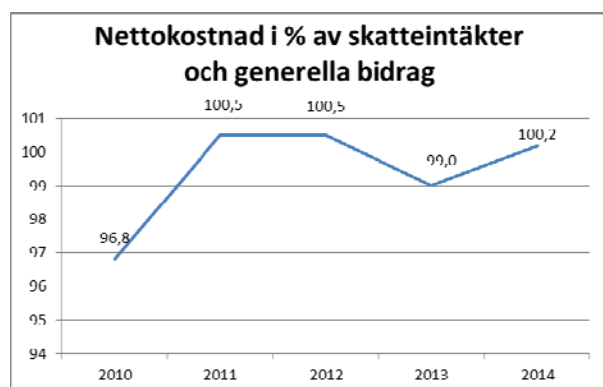
Exklusive avskrivningar ökade verksamhetens nettokostnad under 2013 med 25,0 mkr.

Skatteintäkter och generella statsbidrag ökade under samma period med 19,3 mkr.

Avskrivningarna uppgick 2014 till 23,1 mkr, vilket är en ökning med 1,1 mkr jämfört med 2013.

Under året har tilläggsanslag tilldelats Barn- och utbildningsförvaltningen med 2,7 mkr och Socialnämnden med 2,2 mkr. Detta har skett dels genom justering av budgeterat resultat för 2014 dels genom omfördelning av budgeterade medel inom finansieringen.

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 2010 - 2014 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar, återbetalda AGS-försäkringar och skillnaden mellan budgeterad och verklig arbetsgivaravgift 2010, vilka bokförts under finansieringen.

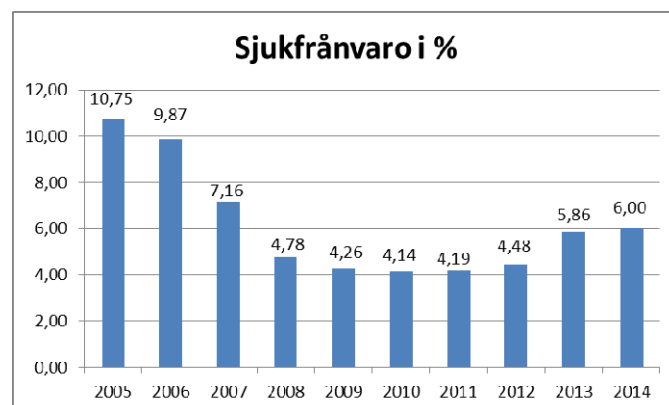
PERSONAL

Totala personalkostnaderna år 2014 uppgår till 527,6 mkr vilket innebär en ökning med 19,7 mkr jämfört med 2014.

Enligt personalstatistik framgår att totala antalet årsarbetare har ökat med 44,4 årsarbetare och uppgår till 1 052,0 årsarbetare.

Förväntade pensionsavgångar under åren 2015 - 2017 uppgår till 99 personer. Det framtida rekryteringsbehovet kommer med största sannolikhet medföra behov av extraordinära insatser för att säkerställa återrekryteringen.

Sjukfrånvaron i % av antal anställningsdagar uppgår till 6,00 % jämfört med föregående år 5,86 % vilket innebär en ökning med 0,14 %.



Kommunens kostnad för direktutbetald sjuklön inklusive arbetsgivaravgifter uppgår till ca 7,7 mkr (7,5 mkr), exklusive beräkning avseende vikarier, rehabiliteringskostnader och andra kringkostnader. Årets förändring av semesterlön, övertidsersättning, uppehåll- och ferielöneskuld uppgick till 2,1 mkr. Totalt uppgår skuldbokförda semesterlöner m.m. till 33,7 mkr (31,6 mkr).

Skulden till timanställda ökade med 0,3 mkr jämfört med föregående år. Skulden uppgår till 8,1 mkr (7,8 mkr).

PENSIONSOSTNADER / FÖRPLIKTELSER

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

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

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

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

Årets pensionskostnader:

* Utbetalda pensioner	14 449 tkr	(15 267 tkr)
* Utbetald individuell del	16 062 tkr	(15 979 tkr)
* Löneskatt	7 288 tkr	(7 768 tkr)
* Förändring PFA	43 tkr	(816 tkr)
Total pensionskostnad	37 843 tkr	(39 830 tkr)

Redogörelse pensionsförpliktelser

* Avsättning för pensioner och liknande förpliktelser (bokförd som kortfristig skuld) 27,9 mkr (27,9 mkr)

* Avsättning pensioner och löneskatt för PFA-98-00 (bokförd som avsättning) 3,2 mkr (3,6 mkr)

* Ansvarsförbindelse 331,2 mkr (344,0 mkr)

LIKVIDA MEDEL

Likvida medel uppvisar ett negativt saldo med -4,7 mkr, vilket är en försämring med -13,1 mkr jämfört med föregående år.

Främsta orsakerna till att likviditeten sjunkit är den höga investeringstakt kommunen haft under året.

FINANSIELLA INTÄKTER / KOSTNADER

Finansnettot redovisar en nettointäkt på 8,8 mkr, vilket är en förbättring med 3,1 mkr jämfört med 2013, främst beroende på ökad aktieutdelning och lägre avsättningar än under 2013. Avsättning till omstruktureringsfond med 2,3 mkr, har bokförts här.

Större poster i finansnetto är bl.a.:

- Ränta lån Filipstads Stadshus AB +1,8 mkr
- Ränta revers Filipstad Energinät AB +1,8 mkr
- Sänkta arbetsgivaravgifter 18-25 år +5,8 mkr
- Utdelning Filipstads Värme AB +3,5 mkr
- Räntekostnad lån -3,4 mkr

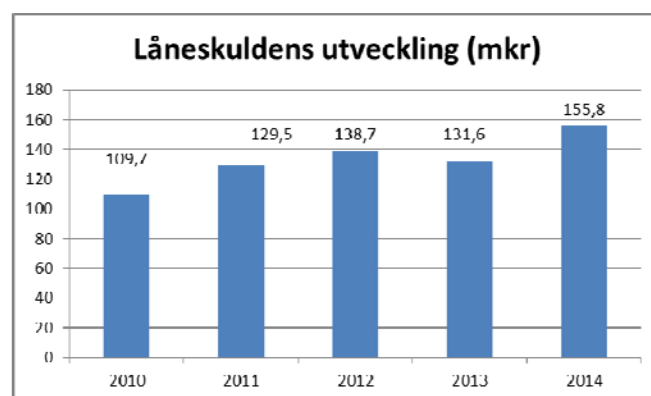
LÄNESKULD

Långfristiga skulder på anläggningslånen uppgår till 155,8 mkr (131,6 mkr). I balansräkningen har 2015 års amorteringar på 6,1 mkr upptagits som kortfristig skuld.

Under året har ett nytt lån på 30 mkr tagits upp. Av lånesumman på 155,8 mkr avser 28,4 mkr utlåning till Filipstads Stadshus AB och 34,5 mkr övertagna lån från Stiftelsen Filipstadsbostäder efter uppgörelse med Bostadsdelegationen.

Låneskuld per invånare (kr):

2010	2011	2012	2013	2014
10 298	12 231	13 153	12 461	14 680



ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

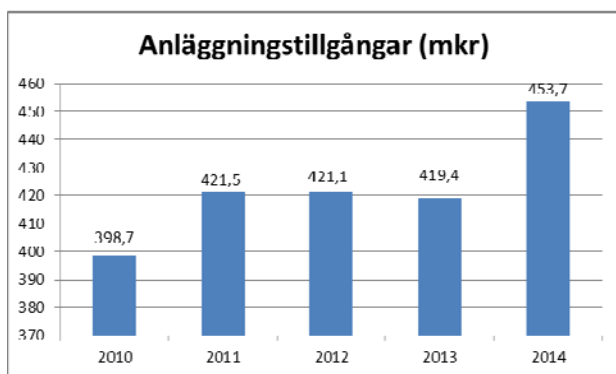
Kommunens anläggningstillgångar, i form av bl a fastigheter, inventarier, aktier, andelar och värdepapper uppgår till 453,7 mkr och har under året ökat med 34,3 mkr.

Nettoinvesteringar uppgick till 59,1 mkr (2013 32,69 mkr).

Avskrivningarna av anläggningstillgångar uppgår till 23,1 mkr.

Bland de större investeringarna under året kan nämnas:

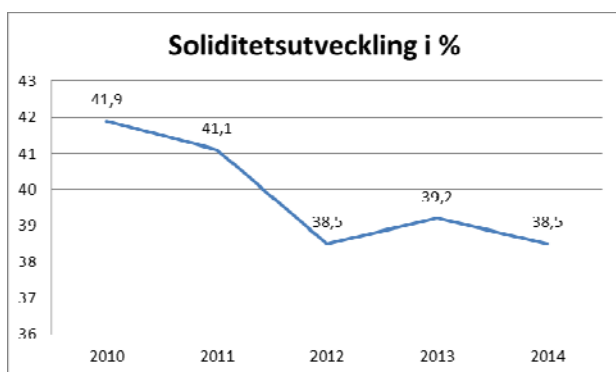
- Persbergs skola
- Förskolan Lyckan
- Nykroppa skola ombyggnation
- Trasten 11 (Vikgatan/Drottninggatan)



SOLIDITET

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

Soliditeten exklusive ansvarsförbindelser har sjunkit från 39,2 % till 38,5 %. En försämring med -0,7 % vilket i huvudsak förklaras av upplåning för att finansiera den höga investeringsvolymen.



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

Ansvarsförbindelsen uppgår till 331,2 mkr (344,0 mkr).

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

MILJÖINFORMATION

Miljö- och hälsa har under 2014 utfört all livsmedelstillsyn samt arbetat av en stor del av tidigare års tillsynsskuld. Budgeterad miljö- och hälsotillsyn har uppnåtts. Arbetet med enskilda avlopp har utförts, LOVA-finansierat projekt i Älvsjöhyttan. Energieffektiviseringsarbetet kommer att fortsätta med konvertering från olja till andra miljövänligare och billigare alternativ. I samarbete med Storfors har kommunen en energirådgivare vars uppdrag är att skapa och utreda förslag till byte av energikällor inom kommunens egna fastigheter och anläggningar. Under året har kommunen tagit två pelletsanläggningar i bruk, i Lesjöfors och i Nykroppa. Fortsatt utbyte av gatubelysning till energibesparande belysningspunkter.

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 präga 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.

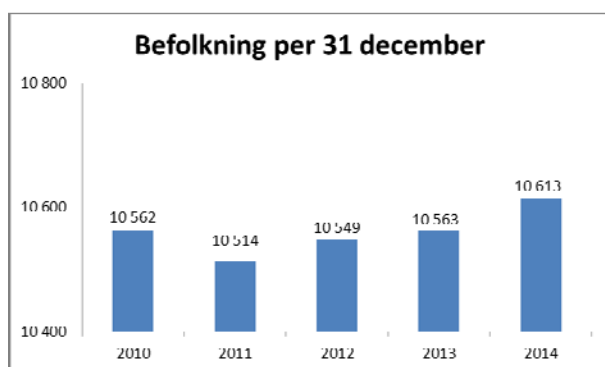
För att lyckas i detta arbete är en viktig förutsättning att kommunledning, politiker samt ledande tjänstemän, ger samma budskap i det fortsatta samarbetet.

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

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

Filipstad hade en befolkningsökning med 50 personer under 2014. Under de tre senaste åren har befolkningen ökat.

Invånarantalet per 2014-12-31 var 10 613 personer.



AVSTÄMNING AV BALANSKRAV

Årets justerade resultat uppgår till 2 098 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 2014

tkr

Årets resultat enligt resultaträkning 2 098

Synnerliga skäl enligt KL 8 kap, § 5 0

Årets resultat efter

Balanskravsjusteringar 2 098

Medel till resultatutjämningsfond

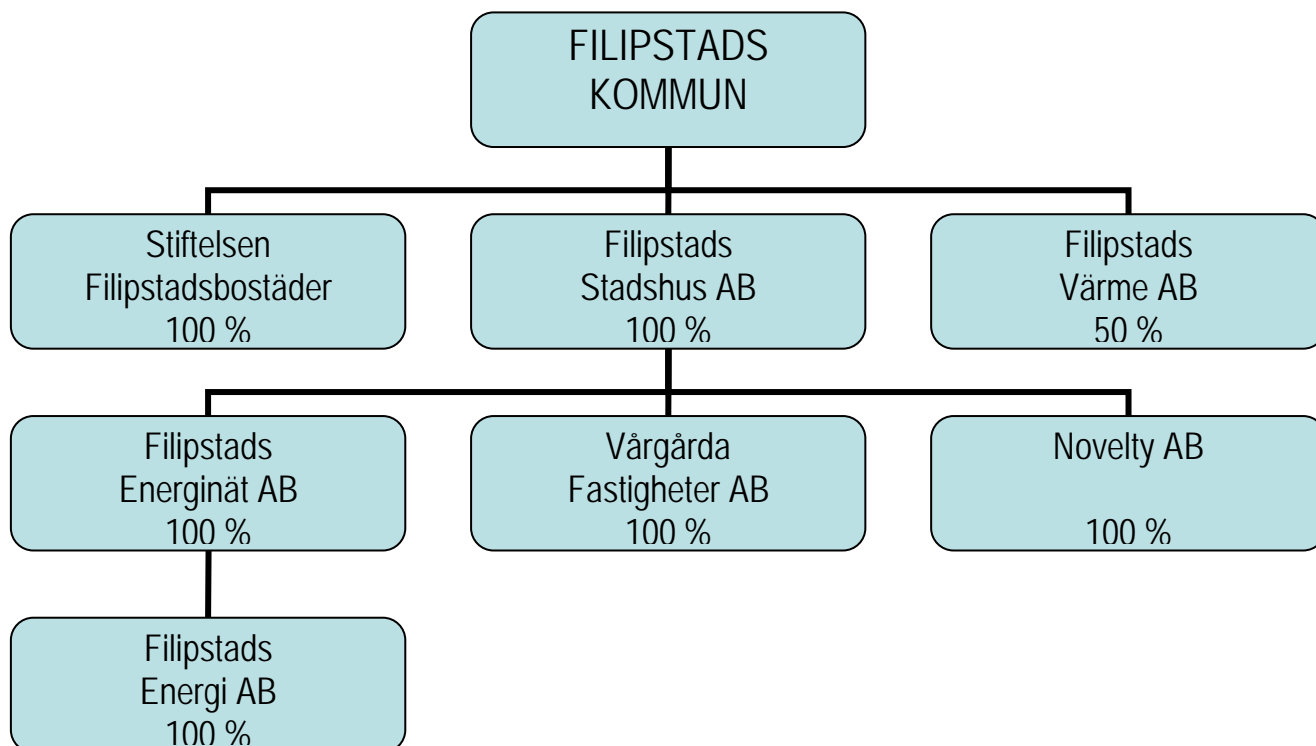
Medel från resultatutjämningsfond

Årets balanskravsresultat 2 098

Med hänvisning till ovanstående kan konstateras att inget underskott fanns att återställa under 2014 och att inget nytt underskott uppstått under 2014.

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:
- Värmlandstrafik AB

- 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
- Gemensam administrativ nämnd fr.o.m. 2012-09-01.
(Filipstad, Kristinehamn, Karlskoga och Storfors)

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	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	245 637	252 675
Verksamhetens kostnader	-827 271	-808 099
Finansnetto	8 796	5 683
Årets resultat	2 098	5 421
Balansomslutning	538 110	522 954
Antal anställda	1 052	1 008

VERKSAMHETSBEKRIVNING

Filipstads kommun bedriver en mångfald av verksamheter som bl a, utbildning, barnomsorg, äldreomsorg, omsorgsverksamhet, fritid, kultur, infrastruktur och miljö. Ansvar 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

- Nybyggnationen av Persbergs skola stod klar och inflyttning skedde under våren.
- Beslut fattades om byggnation av en ny förskola, Lyckan, med 3 nya avdelningar och ett nattis. Inflyttning kommer att ske under februari 2015.
- Fastigheten Trasten 11, Vikgatan/Drottninggatan köptes in under året och beslut om renovering fattades och påbörjades under hösten.
- Parkhallen Filipstad köptes in under våren.
- Två nya pelletsanläggningar i Lesjöfors och Nykroppa togs i bruk under början av 2014.
- Ombyggnation av Nykroppa nya skola påbörjades under hösten och skall vara klart i början av 2015.
- Beslut fattades om ombyggnation av lokaler för ambulansverksamheten i Filipstads brandstations lokaler.
- En säkrare trafiklösning vid Åsensskolan byggdes under året.
- Arbetet med Flakudden, där badplats och ställplats för husbilar ska finnas, har påbörjats.
- Ett nytt utredningsuppdrag om hur framtida skollokaler och utbildning inom Filipstads kommun ska utformas har påbörjats.
- Tilläggsanslag tilldelades Barn- och utbildningsnämnden med 2 741 tkr.
- Tilläggsanslag tilldelades Socialnämnden med 2 200 tkr.

STIFTELSEN FILIPSTADSBOSTÄDER

Ordförande: Urban Granfeldt

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	40 253	38 561
Verksamhetens kostnader	-34 606	-34 137
Finansnetto	-3 112	-3 492
Årets resultat	2 535	932
Balansomslutning	161 467	158 652
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 affärslägenheter och kollektiva anordningar.

VIKTIGA HÄNDELSER

- Stiftelsens resultat uppgår till 2 535 tkr (932 tkr).
- Eget kapital per 2014-12-31 uppgår till 23 838 tkr (21 303 tkr).
- I samband med en slutuppföljning av tilläggsavtalet 2011-12-31 med SBO konstaterades att det återstår 52 lägenheter att ställa av som är uthyrda till Migrationsverket. I takt med att Migrationsverket minskar sina förhyrningar ska motsvarande antal lägenheter avvecklas eller utvecklas för annat ändamål än bostäder. Slutavstämning sker senast 2015-12-31.
- Hyresbortfallet uppgår till 1 652 tkr (2 037 tkr) per 2014-12-31 och antalet outhyrda lägenheter uppgår till 17 st (24 st).
- Den ekonomiska och tekniska förvaltningen ombesörjs av Filipstads kommun.

FILIPSTADS STADSHUS AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	399	0
Verksamhetens kostnader	-825	-780
Finansnetto	-3 630	-1 995
Årets resultat	-1 561	-1 732
Balansomslutning	69 290	70 883
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

- Fimek AB har med anledning av produktionsbortfall omförhandlat avtalen med Filipstads kommun avseende Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

FILIPSTAD ENERGINÄT AB

Ordförande: Olle Engström

VD: Christer Fallgren

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	26 209	25 854
Verksamhetens kostnader	-23 402	-23 437
Finansnetto	-1 323	-1 527
Årets resultat	36	-1 810
Balansomslutning	77 026	77 565
Antal anställda	12	12

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Koncernen har köpt och producerat 66 GWh (70 GWh) och överfört 64 GWh (67 GWh) till kunderna.
- Investeringarna uppgår till 1 734 tkr (3 235 tkr).

FILIPSTAD ENERGI AB

Ordförande: Olle Engström
VD: Christer Fallgren

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	1 141	415
Verksamhetens kostnader	-1 392	-1 862
Finansnetto	-347	31
Årets resultat	0	0
Balansomslutning	19 938	20 906
Antal anställda	0	0

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Vattenkraftsproduktionen uppgick till 2 034 MWh (523 MWh). Den låga produktionen föregående år berodde på ombyggnation av Laxöringens kraftstation.

VÅRGÅRDA FASTIGHETER AB

Ordförande: Per Gruvberger
VD: Claes Hultgren

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	817	1 567
Verksamhetens kostnader	-185	-169
Finansnetto	-175	-164
Årets resultat	1	0
Balansomslutning	4 732	5 477
Antal anställda	0	0

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Fimek AB har med anledning av produktionsbortfall omförhandlat avtalen med Filipstads kommun avseende Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

NOVELTY AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Claes Hultgren

tkr	2014-12-31	2013-12-31
	6	
Verksamhetens intäkter	626	573
Verksamhetens kostnader	-187	-206
Finansnetto	2	-4
Årets resultat	0	1
Balansomslutning	4 917	5 211
Antal anställda	0	0

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Fimek AB har med anledning av produktionsbortfall omförhandlat avtalen med Filipstads kommun avseende Vårgårda Fastigheter AB och Novelty AB.

FILIPSTADS VÄRME AB

Ordförande: Per Gruvberger

VD: Tommy Persson

tkr	2014-12-31	2013-12-31
Verksamhetens intäkter	38 392	43 997
Verksamhetens kostnader	-27 571	-31 180
Finansnetto	-1 630	-1 788
Årets resultat	9 189	7 018
Balansomslutning	82 965	87 864
Antal anställda	5	5

VERKSAMHETSBEKRIVNING

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

VIKTIGA HÄNDELSER

- Energiomsättningen var totalt 9 % lägre mot föregående år. För Filipstad 4 % lägre och för Storfors 19 % lägre än föregående år.
- Graddagsmätning från SMHI har visat 6 % varmare under 2013 än föregående år.
- Av mängden energi som producerats i Filipstad bestod 97,6 % av bibränsle och 2,4 % av fossilt bränsle. I Storfors var fördelningen 95,0 % bibränsle och 5,0 % fossilt bränsle.
- Årets investeringar uppgår till 3 895 tkr (3 895 tkr).

RESULTATRÄKNING

KONCERNEN

Mkr	2014	2013	Förändring
Verksamhetens intäkter	303,8	309,0	-5,2
därav jämförelsesörande post	0,0	11,6	-11,6
Verksamhetens kostnader	-838,3	-820,8	17,5
Avskrivningar	-32,5	-30,5	2,0
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER	-567,0	-542,3	24,7
Skatteintäkter	381,9	377,9	4,0
Generella statsbidrag och utjämning	193,0	177,7	15,3
Finansiella intäkter	10,0	10,3	-0,3
Finansiella kostnader	-13,0	-17,3	-4,3
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER	4,9	6,3	-1,4
Extraordinära intäkter	0,0	0,0	0,0
Extraordinära kostnader	0,0	-0,5	-0,5
ÅRETS RESULTAT	4,9	5,8	-0,9

BALANSRÄKNING

KONCERNEN

Mkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	2014	2013	FÖRÄNDRING
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och anläggningar	599,8	547,4	52,4
Inventarier	26,5	37,9	-11,4
Finansiella anläggningstillgångar			0,0
Summa anläggningstillgångar	626,3	585,3	41,0
Omsättningstillgångar			
Förråd	2,3	3,1	-0,8
Kortfristiga fordringar	86,1	92,6	-6,5
Likvida medel	33,7	50,9	-17,2
Summa omsättningstillgångar	122,1	146,6	-24,5
SUMMA TILLGÅNGAR	748,4	731,9	16,5
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital			
Eget kapital	230,7	225,8	4,9
-därav årets resultat	4,9	5,8	-0,9
Summa eget kapital	230,7	225,8	4,9
Avsättningar			
Avsättningar pensioner m.m.	25,1	23,3	1,8
Avsättningar övriga	2,6	3,1	-0,5
Summa avsättningar	27,7	26,4	1,3
Skulder			
Långfristiga skulder	318,9	299,2	19,7
Kortfristiga skulder	171,1	180,5	-9,4
Summa skulder	490,0	479,7	10,3
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL	748,4	731,9	16,5

FAKTABLAD KOMMUNEN

TOTAL KOMMUNAL SKATTESATS

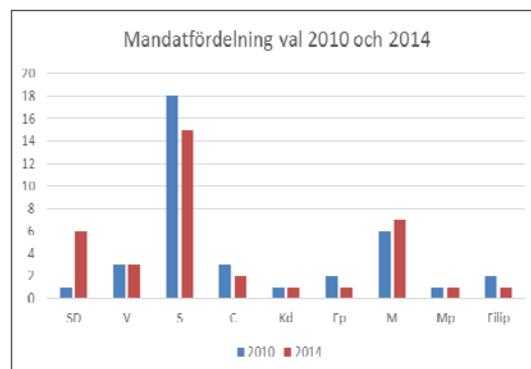
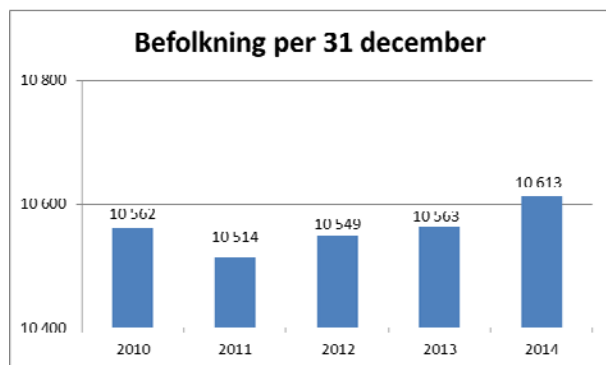
År	Kommun	Landsting	Totalt	Riket	Skillnad	Församling
2010	22,00	10,75	32,75	31,56	1,19	1,78
2011	22,00	10,75	32,75	31,55	1,20	1,78
2012	22,00	11,20	33,20	31,60	1,60	1,78
2013	22,00	11,20	33,20	31,73	1,47	1,77
2014	22,00	11,20	33,20	31,99	1,21	1,77

FOLKMÄNGD I FILIPSTADS TÄTORTER

År	Filipstad	Lesjöfors	Nykroppa	Persberg	Nordmark	Brattfors	Glesbygd	Totalt	Förändring
2010	5 942	1 083	878	321	230	136	1 972	10 562	-64
2011	5 950	1 050	873	328	222	147	1 944	10 514	-48
2012	5 941	1 089	859	319	206	143	1 992	10 549	35
2013	6 010	1 070	850	301	203	147	2 129	10 563	14
2014	6 088	1 055	829	316	205	141	2 120	10 613	50

PROCENTUELL ÅLDERFÖRDELNING 2013

Ålder	0 - 6	7 - 17	18 - 24	24 - 44	45 - 64	65 - 79	80 -
Kommunen	6,4	11,7	9,0	19,3	26,6	19,2	8,0
Riket	8,4	12,0	9,2	25,8	25,0	14,5	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, SEMESTERSÄTTNINGAR 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 2014 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 kommer under 2014 att ha som mål att anpassa sig till dessa regler.

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	2014-12-31	2013-12-31	Förändring
Verksamhetens intäkter	1	245 637	252 675	-7 038
därav jämförelsestörande post		0	11 647	-11 647
Verksamhetens kostnader	2	-804 201	-786 172	18 029
Avskrivningar	3	-23 070	-21 927	1 143
VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER		-581 634	-555 424	26 210
Skatteintäkter	4	381 919	377 931	3 988
Generella statsbidrag och utjämning	5	193 016	177 735	15 282
Finansiella intäkter	6	16 186	16 089	97
Finansiella kostnader	7	-7 390	-10 406	-3 016
RESULTAT FÖRE EXTRAORDINÄRA POSTER		2 098	5 924	-3 826
Extraordinära intäkter	8	0	0	0
Extraordinära kostnader	8	0	-503	-503
ÅRETS RESULTAT	9, 21	2 098	5 421	-3 323

KASSAFLÖDESANALYS

KOMMUNEN

Tkr

	NOTER	2014	2013
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster		2 098	5 421
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:			
- Avskrivningar		23 070	21 927
Avsättning pensioner		-419	-106
Avsättning övrigt		1 165	3 816
Avsättning återställande av deponi och ÅVC		1 200	330
Nedskrivning av fastigheter pga. Rivning		822	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		27 936	31 388
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet			
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	98	45
Ökning(-) / Minskning(+) av kortfristiga fordringar	10	5 864	9 080
Ökning(+) / Minskning(-) av kortfristiga skulder	10	-13 050	2 929
I Kassaflöde från den löpande verksamheten		20 848	43 442
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-59 116	-32 554
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12		
II Kassaflöde från investeringsverksamheten		-59 116	-32 554
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Ökning(-) / Minskning(+) av långfristiga fordringar	13	923	12 304
Upplåning			
- Amortering	14	-6 088	-7 120
- Långfristig upplåning	14	30 250	
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten		25 085	5 184
Förändring av likvida medel (I + II + III)	10	-13 183	16 072
Likvida medel vid årets början		8 496	-7 576
Likvida medel vid årets slut		-4 687	8 496
Förändring		-13 183	16 072

BALANSRÄKNING

KOMMUNEN

Tkr

<u>TILLGÅNGAR</u>	NOTER	2014	2013	FÖRÄNDRING
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och anläggningar	15	344 239	310 722	33 517
Inventarier	16	29 467	27 760	1 707
Finansiella anläggningstillgångar	17	79 987	80 910	-923
Summa anläggningstillgångar		453 693	419 392	34 301
Omsättningstillgångar				
Förråd	18	419	517	-98
Kortfristiga fordringar	19	88 685	94 549	-5 864
Likvida medel	20	-4 687	8 496	-13 183
Summa omsättningstillgångar		84 417	103 563	-19 146
SUMMA TILLGÅNGAR		538 110	522 954	15 156
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>				
Eget kapital				
Eget kapital		206 985	204 887	2 098
-därav årets resultat		2 098	5 421	-3 323
Summa eget kapital	21	206 985	204 887	2 098
Avsättningar				
Avsättning för pensioner	22	3 177	3 596	-419
Avsättning övrigt	22	14 890	13 725	1 165
Avsättning återställande av deponi och ÅVC	22	5 864	4 664	1 200
Summa avsättningar		23 931	21 985	1 946
Skulder				
Långfristiga skulder	23	155 790	131 628	24 162
Kortfristiga skulder	24	151 404	164 454	-13 050
Summa skulder		307 194	296 082	11 112
SUMMA SKULDER, AVSÄTTNINGAR OCH EGET KAPITAL		538 110	522 954	15 156
STÄLLDA PANTER M.M.				
Borgensförbindelser	25	172 244	174 471	-2 227
Pensioner intjänade t.o.m 1997	26	331 159	343 963	-12 804
Operationell leasing	27	215	193	22

NOTER

KOMMUNEN

	tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
Not 1	VERKSAMHETENS INTÄKTER			
	Försäljningsmedel	11 693	14 467	-2 774
	Taxor och avgifter	67 999	67 091	909
	Hyror och arrenden	15 132	15 162	-30
	Bidrag	131 502	123 721	7 781
	Försäljning av verksamhet och entreprenad	19 156	20 531	-1 375
	Återbetalda AGS medel 2007-2008 (jmfstörande post)	0	11 647	-11 647
	Övrig försäljning	154	55	99
		245 637	252 675	-7 038
Not 2	VERKSAMHETENS KOSTNADER			
	Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	7 853	9 420	-1 566
	Bidrag och transfereringar	47 397	38 613	8 784
	Entreprenad och köp av verksamhet	101 666	109 001	-7 335
	Personalkostnader	527 621	507 890	19 731
	Lokal- och markhyror	12 713	12 355	358
	Fastighetskostnader/entreprenad	17 361	18 468	-1 107
	Bränsle, energi och vatten	21 319	23 131	-1 813
	Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	25 430	26 452	-1 022
	Tele, datakommunikation och postbefordran	3 453	3 233	220
	Transporter och resor	2 985	2 519	465
	Försäkringsavgifter och riskkostnader	5 201	5 208	-7
	Övriga verksamhetskostnader	31 203	29 883	1 320
		804 201	786 172	18 029
Not 3	AVSKRIVNINGAR			
	Avskrivning enligt plan	23 070	21 927	1 143
	Planenlig avskrivning enligt rekommendation från Svenska Kommunförbundet. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärden.			
Not 4	SKATTEINTÄKTER			
	Preliminära månatliga skattebetalningar	382 993	380 249	2 743
	Prognos för avräkningslikviden	74	-2 569	2 643
	Differens mellan den slutliga taxeringen och redovisade skatteintäkten för föregående år	-1 148	250	-1 398
	Summa	381 919	377 931	3 988

tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING	
Not 5	GENERELLA STATS BIDRAG OCH UTJÄMNING			
Inkomstutjämningsbidrag	130 281	126 401	3 880	
Strukturbidrag	1 094	1 442	-349	
Kostnadsutjämningsbidrag	37 623	22 300	15 322	
Regleringsbidrag / avgift	2 440	4 798	-2 358	
LSS-utjämningsbidrag / avgift	5 645	6 740	-1 095	
Kommunal fastighetsskatt	15 935	16 053	-118	
Summa	193 016	177 735	15 282	
Not 6	FINANSIELLA INTÄKTER			
Ränteintäkt - likvida medel	127	121	6	
Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	1 823	2 088	-265	
Ränteintäkt - reverser	1 784	1 784	0	
Utdelning aktier	3 500	3 000	500	
Övriga intäkter	8 951	9 095	-144	
Summa	16 186	16 089	97	
Not 7	FINANSIELLA KOSTNADER			
Räntekostnader - lån	3 372	3 775	-403	
Pensionsskuldsökning, finansiell del	35	84	-49	
Övriga finansiella kostnader	3 983	6 547	-2 564	
Summa	7 390	10 406	-3 016	
Not 8	EXTRAORDINÄRA INTÄKTER / KOSTNADER			
1:1 Skolutvecklingplan (reservering bokslut 2010)	0	503	-503	
Summa	0	503	-503	
Not 9	ÅRETS RESULTAT	2 098	5 421	-3 323
Not 10	FÖRÄNDRING AV RÖRELSEKAPITAL			
Ökning(-) / Minskning(+) förråd	98	45	53	
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	5 864	9 080	-3 216	
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	13 050	2 929	10 121	
Ökning(+) / Minskning(-) likvida medel	-13 183	16 072	-29 255	
Summa	5 830	28 127	-22 297	
Not 11	NETTOINVESTERINGAR			
Bruttoinvesteringar	-59 508	-35 478	24 030	
Statsbidrag	0	2 840	-2 840	
Övriga inkomster	392	84	307	
Summa	-59 116	-32 554	26 562	

tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
Not 12	FÖRSÄLJNING AV ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR		
Industrifastigheter	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	0	0	0
Markreserv	0	0	0
Inventarier	0	0	0
Summa	0	0	0
Not 13	FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIGA FORDRINGAR		
Amortering - utl.anslagstäckta lån kortfristig del	-1 239	-15 304	14 065
Inlandsbanan AB	16	0	16
Bergskolan	300	3 000	-2 700
	-923	-12 304	11 381
Not 14	FÖRÄNDRING LÅNGFRISTIG UPPLÅNING		
Kommuninvest	30 250	0	30 250
Lösen övriga lån	0	0	0
Amortering - kortfristig del	-6 088	-7 120	1 032
Summa	24 162	-7 120	31 282
Not 15	MARK, BYGGNADER OCH ANLÄGGNINGAR		
Anskaffningsvärde	681 774	658 699	23 075
Årets nyanskaffningar	52 283	23 075	29 208
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	734 058	681 774	52 283
Akkumulerade avskrivningar	-371 052	-353 796	-17 256
Årets avskrivningar	-17 944	-17 256	-688
Årets nedskrivning	-822	0	-822
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-389 819	-371 052	-18 767
Summa mark, byggnader och anläggningar	344 239	310 722	33 517

tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
Därav:			
Gator och vägar			
Anskaffningsvärde	93 288	89 380	3 908
Årets nyanskaffningar	4 159	3 908	252
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	97 447	93 288	4 159
Akkumulerade avskrivningar	-57 064	-54 894	-2 169
Årets avskrivningar	-2 267	-2 169	-98
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-59 331	-57 064	-2 267
Summa gator och vägar	38 116	36 224	1 892
Markreserv			
Anskaffningsvärde	9 450	8 686	764
Årets nyanskaffningar	68	764	-696
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	9 518	9 450	68
Akkumulerade avskrivningar	0	0	0
Årets avskrivningar	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	0	0	0
Summa markreserv	9 518	9 450	68
Industrifastigheter			
Anskaffningsvärde	72 004	70 548	1 456
Årets nyanskaffningar	474	1 456	-982
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	72 478	72 004	474
Akkumulerade avskrivningar	-34 082	-31 958	-2 124
Årets avskrivningar	-2 160	-2 124	-36
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-36 242	-34 082	-2 160
Summa industrifastigheter	36 236	37 922	-1 686
Verksamhetsfastigheter			
Anskaffningsvärde	321 918	314 535	7 383
Årets nyanskaffningar	40 805	7 383	33 422
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	362 723	321 918	40 805
Akkumulerade avskrivningar	-174 998	-166 520	-8 478
Årets avskrivningar	-8 795	-8 478	-318
Årets nedskrivning			
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-184 616	-174 998	-9 618
Summa verksamhetsfastigheter	178 107	146 920	31 187

tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
Affärsverksamhetsfastigheter			
Anskaffningsvärde	187 205	177 641	9 565
Årets nyanskaffningar	6 777	9 565	-2 788
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	193 982	187 205	6 777
Akkumulerade avskrivningar	-106 999	-102 514	-4 485
Årets avskrivningar	-4 722	-4 485	-236
Årets avyttringar	0	0	0
Summa	-111 720	-106 999	-4 722
Summa affärsverksamhetsfastigheter	82 262	80 207	2 055

Not 16 INVENTARIER

Anskaffningsvärde	82 988	73 509	9 479
Årets nyanskaffningar	6 833	9 479	-2 646
Summa	89 821	82 988	6 833
Akkumulerade avskrivningar	-55 229	-50 558	-4 671
Årets avskrivningar	-5 126	-4 671	-455
Summa	-60 354	-55 229	-5 126
Summa inventarier	29 467	27 760	1 707

Not 17 FINANSIELLA ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

Aktier:	4 274	4 258	16
- 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	28	12	16
Andelar	1 514	1 514	0
Grundfonder	3 239	3 239	0
Obligationer	1 000	1 000	0
Reverser	32 646	32 646	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	37 314	38 253	-939
Summa	79 987	80 910	-923

Not 18 FÖRRÅD

Eldningsolja	337	457	-121
Pellets	61	0	0
Fritidskläder	22	60	-38
Summa	419	517	-98

	tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
Not 19	KORTFRISTIGA FORDRINGAR			
	Stats- och landstingsbidrag	12 528	17 955	-5 427
	Kundfordringar	24 357	26 691	-2 334
	Interimsposter	41 328	39 523	1 805
	Moms	4 641	5 520	-880
	Övriga fordringar	5 830	4 859	970
	Summa	88 685	94 549	-5 864
Not 20	LIKVIDA MEDEL			
	Kassa	49	27	22
	Plusgiro	81	2 326	-2 245
	Bank	-4 816	6 143	-10 960
		-4 687	8 496	-13 183
Not 21	EGET KAPITAL			
	Eget kapital	199 466	202 553	-3 087
	Föregående års resultat	5 421	-3 087	8 508
	Årets resultat	2 098	5 421	-3 323
	Summa	206 985	204 887	2 098
	<i>I eget kapital ingår ackumulerat driftresultat för affärsdrivande verken.</i>			
	<i>VA-verk</i>	<i>2 974</i>	<i>2 267</i>	<i>707</i>
	<i>Avfall</i>	<i>2 138</i>	<i>2 137</i>	<i>1</i>
	<i>Totalt</i>	<i>5 112</i>	<i>4 404</i>	<i>708</i>

tkr	2014	2013	FÖRÄNDRING
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.		
	2 557	2 894	-337
Avsättning pensioner PFA 1998-2000	620	702	-82
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	14 890	13 725	1 165
Avsättning övrigt	5 864	4 664	1 200
Avsättningar för återställande av deponi och ÅVC	23 931	21 985	1 946
Not 23	LÅNGFRISTIGA SKULDER		
Anläggningslån	161 878	138 716	23 162
Amortering kortfristig kommande år	-6 088	-7 088	1 000
Summa	155 790	131 628	24 162
Not 24	KORTFRISTIGA SKULDER		
Personalens källskatt	7 534	7 284	250
Arbetsgivaravgift	8 944	8 501	443
Upplupna pensionskostnader individuell del	16 532	16 623	-91
Semesterlöneskuld	33 673	31 585	2 088
Timanställdas upplupna löner	8 130	7 859	271
Särskild löneskatt	11 403	11 325	78
Leverantörsskulder	23 055	38 922	-15 867
Interimsposter	20 760	21 839	-1 079
Moms	1 830	1 354	475
Skatteskulder	3 717	2 569	1 148
Övriga kortfristiga skulder	9 738	9 506	233
Amortering av anläggningslån	6 088	7 088	-1 000
Summa	151 404	164 454	-13 050
Not 25	BORGENSFÖRBINDELSER		
Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	0
Stiftelsen Filipstadsbostäder	128 381	129 981	-1 600
Privata bostadsföretag	21 040	21 408	-369
Småhus	239	277	-38
Övrigt	4 584	4 804	-220
Summa	172 244	174 471	-2 227
Infriade borgensförbindelser	-23	-36	14

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 280 kommuner som per 2014-12-31 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 i förhållande till storleken på de medel som 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 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 476 978 kronor och totala tillgångar till 290 729 650 160 kronor. Kommunens andel av totala förpliktelser uppgick till 288 768 074 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 280 947 307 kronor.

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

Not 27	Operationell leasing	Betalt 2014	Att betala 2015	Att betala 2016-2020
		215	183	153

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2014	2013	Förändring
Verksamhetens intäkter	32 653	31 896	757
Verksamhetens kostnader	-25 474	-24 836	-638
Avskrivningar	-4 530	-4 306	-224
Verksamhetens nettokostnader	2 649	2 755	-105
Finansiella kostnader	-1 942	-2 113	170
Årets resultat	708	642	66
BALANSRÄKNING			
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och anläggningar	80 170	78 759	1 410
Inventarier	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	80 170	78 759	1 410
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	5 036	407	4 629
Summa omsättningstillgångar	5 036	407	4 629
SUMMA TILLGÅNGAR	85 206	79 167	6 039
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	2 974	2 267	707
- därav årets resultat	707	642	65
Summa eget kapital	2 974	2 267	707
Skulder			
Långfristiga skulder	75 542	75 758	-216
Kortfristiga skulder	6 690	4 807	1 883
Summa skulder	82 232	80 565	1 667
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	85 206	82 832	2 373

Kommentarer till årets resultat

Vattenverket redovisar ett positivt resultat på 708 tkr avseende 2014. Ackumulerat resultat uppgår till 2 974 tkr. 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 900 000 kubikmeter vatten producerats, vilket är 10 000 kubikmeter mer än budgeterat.

RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

RENHÅLLINGSVERKSAMHET

tkr

RESULTATRÄKNING	2014	2013	Förändring
Verksamhetens intäkter	12 400	12 314	86
Verksamhetens kostnader	-11 330	-11 844	514
Avskrivningar	-862	-352	-510
Verksamhetens nettokostnader	209	118	90
Finansiella kostnader	-207	-118	-89
Årets resultat	1	0	1
BALANSRÄKNING			
<u>TILLGÅNGAR</u>			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och anläggningar	8 278	8 319	-41
Inventarier	0	0	0
Summa anläggningstillgångar	8 278	8 319	-41
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar	960	4 838	-3 879
Summa omsättningstillgångar	960	4 838	-3 879
SUMMA TILLGÅNGAR	9 238	13 158	-3 920
<u>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</u>			
Eget kapital	2 138	2 137	1
- därav årets resultat	1	0	1
Summa eget kapital	2 138	2 137	1
Avsättningar			
Avsättning för återställande av deponi och ÅVC	5 864	4 664	1 200
Summa avsättningar	5 864	4 664	1 200
Skulder			
Långfristiga skulder	0	0	0
Kortfristiga skulder	1 236	6 357	-5 121
Summa skulder	1 236	6 357	-5 121
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	9 238	13 158	-3 920

Kommentarer till årets resultat

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

I årets bokslut har ingen avsättning till deponi gjorts. Total avsättning uppgår till 4 334 tkr.

Avsättning har gjorts till en framtida ny återvinningsstation (ÅVC) med 1 200 tkr och avsättning för AVC uppgår nu till 1 530 tkr.

Inklusive avsättning uppgår eget kapital uppgår till 8 002 tkr.

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

Ca. 4 300 avfallskärl hanteras fördelade på vecko-, tvåveckors-, månads- och sommarhämtning.

DRIFTREDOVISNING

Nämnd tkr	Kostnader		Intäkter		Netto			2013
	Budget 2014	Redovisning 2014	Budget 2014	Redovisning 2014	Budget 2014	Redovisning 2014	Avvikelse mot budget	Redovisning netto
-Kommunstyrelse	-252 028	-261 121	98 547	108 599	-153 481	-152 523	958	-148 154
-Miljö- och byggnadsnämnd	-5 228	-5 507	1 470	1 816	-3 758	-3 691	67	-3 647
-Barn- och utbildningsnämnd	-199 617	-209 492	28 228	35 226	-171 389	-174 266	-2 877	-164 644
-Socialnämnd	-350 724	-371 874	108 678	129 836	-242 046	-242 037	9	-239 706
-Överförmyndare	-2 275	-3 737	0	1 432	-2 275	-2 305	-30	-2 376
-Valnämnd	-410	-920	0	438	-410	-482	-72	-8
-Revision	-598	-602	0	4	-598	-598	0	-578
Verksamhetens nettokostnader	-810 879	-853 253	236 922	277 350	-573 957	-575 902	-1 945	-559 114
Övrig verksamhet								
Pensioner individuell del	-16 772	-16 062	0	0	-16 772	-16 062	710	-15 979
Pensionsutbetalning	-15 112	-14 449	0	0	-15 112	-14 449	663	-15 267
Löneskatt	-7 677	-7 288	0	0	-7 677	-7 288	389	-7 768
Pensionsskuld förändring	-200	-415	239	372	39	-43	-82	-816
Summa övrig verksamhet	-39 761	-38 215	239	372	-39 522	-37 843	1 679	-39 830
Total verksamhet	-850 640	-891 467	237 161	277 722	-613 479	-613 745	-266	-598 944
Finansiering	-5 200	-7 752	619 585	623 800	614 385	615 843	1 458	604 868
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0	0	0	-503
S:a totalt	-855 840	-899 219	856 746	901 522	906	2 098	1 192	5 421

INVESTERINGSREDOVISNING

tkr	Utgifter		Inkomster		Netto		
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget- avvikelse
Per NÄMND							
Skattefinansierad vh:							
Kommunstyrelsen	-87 172	-48 051	0	380	-87 172	-47 671	39 501
- <i>kommunstyrelsens au</i>	-100				-100	0	100
- <i>teknikskott</i>	-87 072	-48 051		380	-87 072	-47 671	39 401
Barn- och utbildnings- nämnd	-2 768	-3 027		12	-2 768	-3 015	-247
Socialnämnd	-2 700	-872			-2 700	-872	1 828
Miljö- och byggnadsnämnd					0	0	0
Delsumma	-92 640	-51 950	0	392	-92 640	-51 558	41 082
Avgiftsfinansierad vh:							
Teknikskott	-10 287	-7 558			-10 287	-7 558	2 729
Delsumma	-10 287	-7 558	0	0	-10 287	-7 558	2 729
Totalt	-102 927	-59 508	0	392	-102 927	-59 116	43 811
Per VERKSAMHET							
Gemensam verksamhet	-80 868	-42 439			-80 868	-42 439	38 429
Infrastruktur, skydd m.m.	-6 194	-5 612		380	-6 194	-5 232	962
Fritid och kultur	-135	-20			-135	-20	115
Pedagogisk verksamhet	-2 743	-3 007		12	-2 743	-2 995	-252
Vård och omsorg	-2 700	-872			-2 700	-872	1 828
Affärsverksamhet	-10 287	-7 558			-10 287	-7 558	2 729
Totalt	-102 927	-59 508	0	392	-102 927	-59 116	43 811

Skattefinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i fastigheter, anläggningar och inventarier totalt 51 558 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott mot budget med 43 811 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Energibesparing fastighet	7 638	6 667	971
Persbergs skola	6 404	6 282	0
Trasten 11 Vikgatan/Drotn.g	11 300	3 896	7 404
Ombyggn. Nykroppa skola	7 500	5 514	1 986
Falken, Förskola Lyckan	13 700	11 476	2 224

Avgiftsfinansierad verksamhet

Under året nettoinvesterades i Va-anläggningar med totalt 7 558 tkr. Investeringsredovisningen redovisar ett överskott med 2 729 tkr.

Av de större investeringarna kan nämnas:

Projekt	Budget tkr	Utfall tkr	Återstår
Ny intagsledning VV Filipstad	1 500	1 174	0
Ledningsarbete	4 226	3 237	1 038
Kärl för matavfall	1 654	678	976

Tilläggsbudget har antagits enligt KSau § 6/2015 till ett belopp om 37 210 tkr.

PERSONALSTATISTIK

	2014-12-31	2013-12-31	Förändr. årsarb. tillsv+vik
ANTAL ANSTÄLLDA			
- Kommunstyrelsen	192,0	178,4	13,6
- Miljö- och byggnadsnämnd	7,0	8,0	-1,0
- Barn- och utbildningsnämnd	346,0	322,4	23,6
- Socialnämnd	507,0	498,8	8,2
TOTALT	1052,0	1007,6	44,4

ARBETADE TIMMAR	2014			2013			Förändring totalt
	Antal arbetade timmar		Totalt	Antal arbetade timmar		Totalt	
	Mån.anst.	Timanst.		Mån.anst.	Timanst.		
- Kommunstyrelsen	378 618	26 783	405 401	337 642	25 800	363 442	41 959
- Miljö- och byggnadsnämnd	15 297	0	15 297	14 948	0	14 948	349
- Barn- och utbildningsnämnd	669 249	41 710	710 959	623 520	32 565	656 085	54 874
- Socialnämnd	943 437	199 661	1 143 098	925 562	156 119	1 081 681	61 417
TOTALT	2 006 601	268 154	2 274 755	1 901 672	214 484	2 116 156	158 599

Personalstatistiken visar att antalet årsarbetare per 2014-12-31 har ökat med 44,4 årsarbetare sedan 2013-12-31.

Ökningen inom Kommunstyrelsen beror främst på anställningar inom projektet 'Ung i Filipstad'.

Inom Bun har det kraftigt ökade elevantalet lett till ökade anställningar och även anpassningen till den nya gymnasiereformen GY11.

	2014-12-31	2013-12-31	Förändring tkr
PERSONALKOSTNADER			
Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm			
- Kommunstyrelsen	90 857	84 426	6 431
- Miljö- och byggnadsnämnd	3 935	3 759	176
- Barn- och utbildningsnämnd	151 732	142 767	8 965
- Socialnämnd	263 889	257 830	6 059
- Övriga nämnder	3 797	2 674	1 123
Delsumma nämnderna	514 210	491 456	22 754
- Särskild löneskatt	7 288	7 768	-480
- Pensionskostnader	30 555	32 062	-1 507
- Avtalspension internt	-24 432	-23 396	-1 036
TOTALA PERSONALKOSTNADER	527 621	507 890	19 731

Löner och pensionskostnader uppgår 2014 till 527 621 tkr. Jämfört med föregående år är det en ökning med 19 731 tkr då total personalkostnad uppgick till 507 890 tkr.

	2015	2016	2017	Totalt
PENSIONSavgångar				
- Kommunstyrelsen	4	15	9	28
- Miljö- och byggnadsnämnd		1		1
- Barn- och utbildningsnämnd	14	12	11	37
- Socialnämnd	5	15	13	33
TOTALT	23	43	33	99

SJUKFRÅNVARO

Den totala sjukfrånvaron för 2014 uppgick till 6,00 % och är jämfört med 2013 0,14 % högre. Den uppgick då till 5,86 %. Sjukfrånvaron sjunker inom Kommunstyrelsen med 1,0 % och Miljö- och byggnadsnämnden med 0,85 %.

Inom Barn- och utbildningsnämnden ökar sjukfrånvaron med 0,49 % främst beroende av långtidssjukfrånvaro under de första månaderna 2014.

Även inom Socialnämnden ökar sjukfrånvaron med 0,42 % till följd av långtidssjukfrånvaro.

Rehabiliteringsarbetet innebär också snabba insatser vid nya sjukskrivningar för att om möjligt förhindra långvarig frånvaro. Periodiskt återkommande hälsoundersökningar ger möjligheter att samtidigt kontrollera arbetsmiljön.

Arbetet med rehabilitering innebär att kontinuerligt följa upp alla som är långtidssjukskrivna och se till att åtgärder äger rum som förhoppningsvis leder till en återgång i arbetet helt eller delvis.

Ytterligare åtgärd som vidtagits under 2014 och framåt är utbildning av arbetsledare i bl.a. rehabrutiner.

	2014	2013		
Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda	6,00%	5,86%		
Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda				
Kommunstyrelsen	3,60%	4,60%		
Miljö- och byggnadsnämnd	1,04%	1,89%		
Barn- och utbildningsnämnd	4,86%	4,37%		
Socialnämnd	7,62%	7,20%		
Sjukfrånvaron per kön. Tillsvidare och visstidsanställda.				
Kvinnor	6,61%	6,20%		
Män	3,88%	4,70%		
Sjukfrånvaron per åldersgrupp. Tillsvidare- och visstidsanställda.				
Åldersgrupp				
< - 29	3,22%	3,89%		
30 - 49	6,54%	5,71%		
50 - äldre	7,59%	6,37%		
Långtidssjuk 60 dagar eller mer. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro)	52,11%	41,93%		
Långtidssjuk per kön och ålder. Tillsvidare- och visstidsanställda. (andel av total sjukfrånvaro).				
Åldersgrupp	2014-Män	2014-Kvinnor	2013-Män	2013-Kvinnor
< - 29 år	0,00%	10,48%	5,86%	0,00%
30 - 40 år	35,62%	49,06%	37,18%	33,71%
50 - äldre	55,55%	58,68%	47,62%	50,56%

Rehabarbetet & FFA arbetet fortsätter vara fokusområden. FFA som hälsofrämjande och rehabarbetet för att sätta in insatser i god tid. Fortsatt arbete också med företagshälsovården som partner och vidare stöttning och utbildning av arbetsledning.

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

NÄMND

KOMMUNSTYRELSEN

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avv.
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Kommunfullmäktige	-1 056	-1 060			-1 056	-1 060	-4
Kommunstyrelsens au	-41 346	-44 469	5 556	8 110	-35 790	-36 359	-569
Kultur- och föreningsutskott	-3 094	-3 099		5	-3 094	-3 094	0
Tekniskt utskott	-206 532	-212 493	92 991	100 483	-113 541	-112 010	1 531
- skattefinansierat	-163 390	-168 148	49 849	55 430	-113 541	-112 718	823
- avgiftsfinansierat	-43 142	-44 345	43 142	45 053	0	708	708
Totalt	-252 028	-261 121	98 547	108 598	-153 481	-152 523	958

Kommunstyrelsen redovisar sammantaget ett positivt utfall mot budget med 958 tkr. Totalt uppgår kostnaderna till 152 523 tkr. Kommunstyrelsens arbetsutskott inklusive kommunfullmäktige redovisar ett underskott med -573 tkr, Kultur- och föreningsbidragsenheten visar balanserat resultat, samt Teknikutskottet som redovisar ett överskott med 1 531 tkr.

Ekonomiskt ledningsstöd

Enheten för ekonomiskt ledningsstöd redovisar ett resultat i balans med budget.

Näringslivsenhet

Näringslivsenheten redovisar ett resultat som i stort sett är i balans.

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

MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Stabsenhet

Årets resultat visar ett underskott om drygt -800 tkr. I detta ryms såväl överskott som underskott. Kommunstyrelsens överskott om 175 tkr består i att tillgängliga medel inte till fullo förbrukats. Underskottet om drygt -1 000 tkr vid staben består framför allt i att centrala kostnader förts hit avseende exempelvis utveckling av hemsida för besökare/turister, e-tjänster, rekryteringar av nyckelpersoner, ledarutbildning (balanseras till viss del mot överskott på personalavdelningen), juridiskt stöd vid fastighetsaffär, tvister, kostnad i samband med kommande pensionsavgång, konsultstöd för viss organisationsöversyn m.m. Övriga verksamheter har sammantaget ett resultat i balans.

Personalenhet

Personalenheten visar ett överskott med 197 tkr för 2014. Kostnaderna är totalt sett något lägre än beräknat. Det gäller framförallt kostnaderna för företagshälsovården. Samtidigt har kostnaden för facklig verksamhet varit något högre än budget, vilket också gäller personalkostnaderna för personalenheten.

Stabsenhet

Mål:

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

Måluppfyllelse:

Under 2014 har förvaltningsövergripande arbete påbörjats för säkerställande av nämndadministration i och med flytt av verksamheter mellan förvaltningen. Arbetet kommer fortgå under 2015 i samband med pensionsavgångar vid flera förvaltningen. Dokumenthanteringsystemet är till liten del påbörjat att föras ut till några nyckelpersoner inom kommunstyrelsen. Även detta arbete kommer fortsätta 2015. Målet är delvis uppfyllt, Ekonomi och kundtjänst har utvecklat säkerställande av funktioner inom arbetsgruppen. Även detta arbete kommer fortsätta under 2015. Målet är delvis uppfyllt.

Personalenhet

Mål:

- Målsättning är en fortsatt låg sjukfrånvaro. Målsättningen för 2014 – 2016 är en bibehållen sjukfrånvaro under 4,0 %, och att vara en av Sveriges kommuner med lägst sjukfrånvaro.
- Personalbefrämjande åtgärder - Fortsatt prioritering av förebyggande åtgärder, samt att inom FFA arbeta med att få med fler företag i kommunen.
- Hälsa / Friskvård – Filipstads kommun ska arbeta för att bli en av Sveriges ledande kommuner i arbetet med hälsa och friskvård.

Måluppfyllelse:

- Arbetet med aktiv personalvård och rehab insatser är fortsatt prioriterat fortlöper och utvecklas. Trots det har sjukfrånvaron för 2014 ökat till 6,00 % från 5,86 %.
- FFA – Verksamheten har bedrivits planenligt och med fortsatt god utveckling. 13 nya företag har anslutits och totalt ingår nu 43 företag i det främjande friskvårdsarbetet.

Näringslivsenhet

Mål:

- Skapa bättre förutsättningar för tillväxt av nya företag och tillväxt i befintliga företag.
- Skapa relationer/arenor för utveckling av en bra dialog mellan kommunen och näringslivet.
- Stärka Bergsskolan och Gammelkroppa Skogsskolas roll i den lokala näringslivsutvecklingen.
- Utveckla kundanpassad kommunal service till företagen och stärka den positiva attityden till företagandet i kommunen "En dörr in".
- Att med entreprenörskap som utgångspunkt och fokus stimulera till ökad tillväxt inom besöksnäringen.
- Söka aktivt fler och nya vägar att jobba med entreprenöriellt lärande inklusive skola/näringsliv.

Måluppfyllelse:

- Deltar i flera Värmlandsbaserade projekt som Tillväxt / Communicare och Lärling 2.0.. Erbjuder ett mentorprogram i samarbete med Nyföretagarcentrum.
- Har genomfört frukostmöten, dialogträffar med flera grupper, gjort företagsbesök, reportage i lokaltidningen, ingår i styrelsen för centrumföreningen, Leader Värmlands BergsLAG samt Nyföretagarcentrum, bjudit in till nystartsmiddag med nya företagare. Deltagit i Näringslivsdagen för östra Värmland i Loka.
- Deltagit i näringslivsdagar på Bergskolan och samverkad marknadsföring. Leder kommunens kompetensgrupp.
- Fortsatt arbetet med en arbetsgrupp inom 'En dörr in' för att definiera begreppet. Träff med en grupp företagare för diskussion om bemötande och attityder.
- Utvecklat samarbetet inom Värmlandsbergslag med ett gemensamt magasin, årgång 3. Kraftig satsning på Västkusten genom marknadsföring i Nordstan, Göteborg.

Leder förstudien Bike in Värmland

- Ung Företagssamhet på gymnasiet samt fortsatt en arbetsgrupp på grundskolan med syfte att ta stärka skola/företagssamarbetet.
- Sämre placering på Svenskt Näringslivs ranking främst beroende på uppfattning bland företagarna om illojal konkurrens från kommunens sida.
- Servicecentret har drivits som projekt, framtiden är inte beslutad.
- Annonsering om Kalhyttans friluftsområde i utvalda tidskrifter samt på webbsidor

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Stabsenhet

Flera pensioneringar inom verksamheten har skett under 2014 och verksamhetsförändringar och nyrekrytering har verkställts med anledning av detta.

Personalenhet

Arbetet med att vidareutveckla och förbättra samarbetet med LÖV fortsätter. Lönerrevisionerna genomfördes i god tid vilket medförde att arbetet med lönekartläggning kunde påbörjas under hösten. Årets ledarutbildningsdagar genomfördes som planerat och hade temat ledarskap. Under 2014 har personalavdelningen startat upp flera internutbildningar för chefer och arbetsledare. Detta arbete fortsätter även 2015.

Ekonomiskt ledningsstöd

Under året har ett nytt gemensamt gränssnitt installerats för ekonomi-, leverantörsfaktura- och personalsystem vilket underlättar arbetet för alla användare genom en gemensam plattform med en inloggning.

Näringslivsenhet

- Tagit över ansvaret för EU-frågor.
- Vård för Östra Värmlands Näringslivsdag.
- Ny hemsida för besöksnäringen.
- Medverkat i Filipstads Företagsmässa.
- Ansvaret för projekten Ung i Filipstad samt Ny i Filipstad.
- Medverkat till att Ny i Filipstad2 startat med delvis annan inriktning.
- Nytt avtal med Communicare.
- Avslutat Lesjöfors Servicecenter som projekt och centret finns kvar i vår regi.

FRAMTID

Stabsenhet

Under 2015 har kansliet en central uppgift att utbilda nya politiker och nya beslutsorgan. Likaså att utveckla flöde och distribution av kallelser och sammanträdeshandlingar.

Ekonomi- och kundtjänst fortsätter utvecklingsarbete för att minska sårbarhet och för att stötta varandra över funktionerna. Inte minst är detta en förutsättning för att klara ökade utmaningar i samband med ökad efterfrågan på lägenheter (förvaltningsuppdraget för Stiftelsen Filipstadsbostäder) och förändrade förutsättningar för administration av va- och renhållning.

Personalenhet

- Arbetet med införandet av självservice fortsätter.
- Vidareutvecklingen av LÖV fortsätter.
- Rehabarbetet fortsätter vara prioriterat.
- FFA projektet fortsätter utvecklas.
- Utbildning/kompetensutveckling av chefer är i fokus.
- Pågående lönekartläggning ger underlag för att utveckla kommunens arbete med mångfald och jämställdhet.
- Hitta former för att möjliggöra målet 'Heltid åt alla'.

Näringslivsenhet

- Drivande i projektansökningar inför ny programperiod.
- Öka antalet företagsbesök.
- Hitta nya arenor för utbyte med företagarna.
- Hitta finansiering för Servicecenter i Lesjöfors.
- Öka "företagandet" i skolan.
- Driva vidareutveckling och marknadsföringen av Kalhyttans friluftsområde.
- Vidareutveckla kommunens konstrunda.
- Genomföra ytterligare ett kulturevenemang under året.
- Etablera en permanent konstutställning med kommunens konst.
- Utveckla organisationen för att på ett flexibelt arbetssätt möta företag och medborgare i deras behov.

-----KULTUR- OCH FÖRENINGSKOTT-----

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Kultur- och föreningsutskottet ligger i nivå med budget för 2014.

Många föreningar har under året erhållit bidrag i syfte att få ett rikt, mångfaldigt och varierande föreningsliv i kommunen. Kultur- och föreningsutskottet bidrar till arrangemang och aktiviteter runt om i kommunen som gagnar både kommuninvånare och besökare.

Kultur- och föreningsutskottet har under hösten 2014 genomfört dialogmöten med samtliga bidragssökande föreningar. Dialogen ligger till grund för 2015 års fördelning av drift- och verksamhetsbidrag

MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

Mål:

Att skapa ett rikt, mångfaldigt och varierande föreningsliv i kommunen.

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 om 1 531 tkr. Skattefinansierad verksamhet redovisar ett överskott om 823 tkr och avgiftsfinansierad verksamhet redovisar ett överskott om 708 tkr.

➤ Skattefinansierad verksamhet

Inköpsenhet

Enheten visar ett överskott med 55 tkr.

Biblioteksenhet

Enheten redovisar underskott på -45 tkr beroende på högre personalkostnader på arkivsidan, där vi var utan personal i 9 månader och därför fick sätta in extra personaltimmar för att komma i fatt med eftersläpande arbete.

Kostnader i samband med rekrytering av ny personal har också påverkat resultatet.

Jämfört med 2013 har besöken på biblioteket i Filipstad minskat. De totala utlånen har minskat både vad gäller Filipstad, Lesjöfors samt bokbussen.

IT-enhet

Enheten visar ett underskott med -642 tkr.

Det är främst extra kostnader för datakommunikation inom kommunen och till övriga Värmlandskommuner via Quadracom som enligt gemensamt beslut i Värmland belastar årets resultat med -400 tkr. Därtill kommer också ökade kostnader för förhyrda teleledningar med -200 tkr.

Kostenhet

Kostenheten redovisar ett överskott om 267 tkr.

Avvikelserna beror främst på högre intäkter samt lägre personalkostnad.

Lokalvårdsenhet

Enheten redovisar ett utfall i balans med budget för 2014.

Fastighetsenhet

Fastighetsenheten redovisar ett överskott om 183 tkr.

Drift genererar ett överskott med ca 2 000 tkr främst beroende på lägre kostnad för fjärrvärme samt lägre kapitalkostnader.

Underhåll redovisar ett underskott med ca -1 800 tkr. Beslut togs under året att använda beräknat driftöverskott för att täcka de stora underhållskostnader som uppstod i samband med flera akuta takomläggningar.

Idrott och fritidsenhet

Enheten redovisar ett överskott om 342 tkr beroende på ej utnyttjade underhållskostnader på Skogsryd samt högre intäkter på Spångberghallen.

Gata/Parkenhet

Enheten, som handhar drygt 30 olika verksamheter, redovisar ett överskott med 689 tkr. Överskott redovisas för verksamheterna vinterväghållning, ej utnyttjat underhållsbidrag samt parker och planteringar. Underskott redovisas för verksamheterna beläggningsunderhåll, gatubelysning och lekplatser.

➤ Avgiftsfinansierad verksamhet

Vatten och avlopp

Enheten redovisar ett överskott om 708 tkr beroende på högre intäkter från industrin samt lägre kapitalkostnader.

Avfallshantering

Enheten redovisar ett resultat i nivå med budget efter att avsättning gjorts till ny återvinningscentral (ÅVC) med 1 200 tkr. Ingen ytterligare avsättning är gjord för återställande av deponi då befintlig avsättning beräknas vara tillräcklig. Matavfallsinsamlingen har ej införts i planerad takt.

MÅL – MÅLUPPFYLLELSE

➤ Skattefinansierad verksamhet

IT-enhet:

Mål:

IT skall nyttjas effektivt och ekonomisk fördelaktigt sätt genom samverkan med övriga Värmlandskommuner såväl inom teknik som upphandlingar där så är möjligt.

Måluppfyllelse:

Samverkan har skett med övriga Värmlandskommuner genom en gemensam upphandling av operatörstjänster för fast- och mobil telefoni.

Införande av e-tjänster har genomförts samt säker inloggning till dessa.

En övergång till Microsoft-plattform har skett under året.

Inköpsenhet

Mål:

Inköpsverksamheten ska effektivisera upphandlingar genom att öka antalet avtal samt att förbättra köptroheten gentemot tecknade avtal.

Måluppfyllelse:

Genom punktinsatser internt så har förståelsen för bl.a. ramavtal förbättrats och vissa verksamheter har genom detta börjat arbeta mer med skriftliga beställningar som gör det lättare att följa upp utfört arbete.

Biblioteksenhet

Mål:

Samverkan: Fortsätta och utöka samarbetet med övriga bibliotek i Värmland, inom ramen för "Bibliotek Värmland",

för att därigenom åstadkomma en bättre service för kommuninvånarna Filipstad.

Förbättra servicen till äldre och handikappade.

Läs stimulering: Arbeta med bokprat, riktat mot i första hand grundskoleelever. Målsättning är att årskurserna 4 och 7 inom grundskolan skall erbjudas minst ett bokprat/besök på biblioteket per läsår. Vi skall vid inköp av media ta stor hänsyn låntagarnas egna önskemål.

Måluppfyllelse:

Samverkan: Fortsätter; diskussioner förs om att så långt som möjligt samordna lånevillkor och avgifter, för att därigenom underlätta för besökarna/låntagarna.

Vi jobbar vidare med information om vår service till äldre och handikappade.

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

Teknikenheten

Gemensamma mål:

- 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 nivå.
- Fortsätta med energibesparande åtgärder för att hålla kostnadsnivån på en så låg nivå som möjligt.
- Arbeta med att göra Filipstad attraktivt som bostads- och arbetsort.

Måluppfyllelse:

Åtgärder för största möjliga nyttjande samt uthyrning av kommunens lokaler pågår kontinuerligt.

Avyttring av fastigheter som inte behöver ingå i den kommunala förvaltningen pågår kontinuerligt. Ett par fastigheter utreds för närvarande angående ev. försäljning.

Energibesparande åtgärder utförs kontinuerligt.

Målet att konvertera bort beroendet av olja för värme och varmvatten är i stort sett uppfyllt. Pelletsanläggningarna i Lesjöfors och Nykroppa har under installerats.

Energieffektiviseringsåtgärder har också gjorts på kommunens anläggningar inom ventilation, belysning, styr- och regler, pumpbyten, inreglering m.m. vilket gett och ger minskade driftkostnader.

genom bl.a. byte av uppvärmningssystem från olja till andra energieffektiva system. Utbyte av belysningsarmaturer till mindre energikrävande sker kontinuerligt.

Under året har 14 500 m² gator och vägar belagts med ny asfalt.

Blomsterplanteringar har iordningsställts och flerfaldigats i olika modeller och utseende runt om i kommunen vilket uppskattas av såväl kommuninnevånare som besökare.

➤ Avgiftsfinansierad verksamhet

Mål:

Vattenförsörjning och avloppshantering

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet:
- Inga vattenanalyser ska visa 'otjänligt'. Vattenanalyser som visat 'tjänligt med anmärkning' ska inte överstiga 20..
- Vattnet ska alltid finnas i kranen.
- Få antal avbrott (högst 100 drabbade hushåll och inga drabbade verksamheter)
- Avloppssystemen ska ha en låg störningsnivå:
- Högst 25 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:

Målet är uppfyllt.

Avfallshantering

Mål:

- Ökad källsortering:
- Mängden osorterat hushållsavfall per invånare ska minska.
- Mängden omhändertaget farligt avfall ska öka.
- Tomma kunders avfallskärl enligt tömningsschema.
- Mängden hushållsavfall som transporteras till Karlskoga för förbränning ska minska. Detta ska åstadkommas genom att graden av utsorterat återvinningsbart avfall ska öka.
- Insamling av matavfall från hushåll och storkök ska påbörjades under 2013.
- Under 2014 ska resterande villahushåll erbjudas matavfallsinsamling.

Måluppfyllelse:

- Målet är delvis uppfyllt. Samtliga resterande hushåll kommer att kunna erbjudas matavfallsinsamling under 2015.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Inköpsenhet

Beslut om att upphandla avtalsuppföljningssystem.

Biblioteksenhet

Fr.o.m. 2014-03-01 erbjuder vi möjlighet för besökarna att själva låna/återlämna. Vi har även larmat all media. Under sommaren tillkom ytterligare 4 kommunbibliotek, i det gemensamma samarbetet kring bibliotekssystemet, vilket innebär att samtliga kommunbibliotek i länet nu ingår i det gemensamma systemet.

IT-enhet

Övergång till Microsoft-plattform. Nykroppa och Lesjöfors skolor inkopplade under kommunens växel.

Kostenhet

Under året togs beslut om ombyggnation av Älvkullens mottagningskök till tillagningskök. Kommer att vara klart under 2015.

En ny livsmedelsupphandling har genomförts vilken ledde till lägre priser och ökning av andelen ekologiska livsmedel.

Lokalvårdsenhet

Nytt upphandlingsavtal gällande förbrukningsmateriel.

Fortsatt utbyggnad av maskinparken.

Gata/parkenhet

Andra etappen på Lilltorget är färdigställt med bl.a. ny stenläggning.

Upprustningen av Snobbrännan är färdigställd.

Ett stort antal lekplatser har under året rustats upp.

Fastighetsenhet

Byggnation av nya förskola Lyckan (Falken 5) påbörjades och skall vara klar under början av 2015.

Ombyggnation av Nykroppa nya skola pågår för att öka med två förskoleavdelningar.

Under året köptes fastigheten Trasten 11, Vikgatan/Drottninggatan in och renovering påbörjades. Ersättningsbyggnad efter branden på Persbergs friskola invigdes.

Pelletsanläggningar i Nykroppa och Lesjöfors har tagits i bruk.

Vatten och avlopp

UV-ljus installerat och klart på Filipstads vattenverk.

Ny intagsledning vattenverket Filipstad klart.

Luftrening på reningsverket Filipstad är installerat och klart.

Avfallshantering

Fortsatt utbyggnad av matavfallsinsamlingen.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Redov	Redov	Budget	Redov	Avv. Mot
	2012	2013	2014	2014	budget
Utlån Bibliotek	96 500	94 999	90 000	84 868	-5 132
Utlån/Invånare	9,2	9,2	8,5	8,1	-0,4
Besök Bibliotek F-d*	81 975	90 950	80 000	85 379	5 379
Besök Bibl. F-d/dag	305	325	300	304	4
Öppethållande					
- Bibliotek Filipstad	41	41	41	41	0
- Bibliotek Lesjöfors	4	4	4	4	0
- Bokbuss	8	8	8	8	0
Inköpta medier	3 813	3 109	2 500	2 758	258
Lunch AO/Handik.oms.	54,66	57,46	56,48	59,88	-3,40
Lunch skolor	28,15	27,69	26,62	24,62	2,00
Lunch barnomsorg	29,19	28,57	26,42	24,72	1,70
Snittkostnad/städtime	201,15	207,32	210,79	210,20	0,59
Toppbeläggning m ²	5 500	5 500	5 500	14 500	9 000
Kostnad per m ² toppbel	146,00	169,51	152,88	88,07	64,81
Vinterväghålln. kr/m	23,97	20,17	25,21	8,02	17,19
Skogsareal ha	2 450	2 450	2 450	2 450	0
Nettointäkt per ha	740	903	691	701	10
Försäljning vatten m ³	893	913	890	900	10
Kostnad per m ³ va/avl	34,77	34,24	34,33	35,48	-1,15
Intäkt per m ³ vatten	35,61	34,94	34,33	36,29	1,96
Hushållsavf. avgift per år	1 642	1 678	1 666	1 666	0
Fastighetsunderhåll/m ²	53,00	55,00	59,00	58,00	1,00

FRAMTID

Inköpsenhet

Upphandling av avtalsuppföljningssystem kommer att innebära att vi kan stämma av att kommunen anlitar rätt företag och att rätt vara/tjänst köps av företaget. Kommunen får även ett verktyg för att hitta nya områden som man bör införa ramavtal på. Dessutom kommer man kunna rapportera avtalstrohet per förvaltning/avdelning på ett mycket enklare sätt och då se vart utbildningsinsatser bör genomföras internt.

Bibliotek

Eventuella prishöjningar kan påverka antalet inköpta media. Eventuella prishöjningar från systemleverantören samt leverantören av bibliografisk service, 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. Närmast planeras insatser inom läsfrämjande samt ev. marknadsföring. Det gemensamma biblioteksdatasystemet, kommer troligen att ge möjlighet till ytterligare utveckling inom IT-området. Vi jobbar vidare med att de publika evenemangen, (författarbesök, barnteater etc.), för att därigenom öka bibliotekets attraktionskraft.

IT-enhet

En plan för ut-/ombyggnad av it-infrastrukturen har framtagits och skall genomföras i steg.

En lösning för gemensam datakommunikation inom Värmland håller på att tas fram.

Kostenhet

Under 2015 genomförs en omorganisation inom Kostenheten där en separation av skol- och äldre mat görs. All mat till äldre i Filipstads tätort kommer att börja tillagas vid Älvkullens tillagningskök.

Lokalvårdsenhet

Fortsatt utbyggnad av maskinparken i avsikt att ytterligare effektivisera verksamheten.

Fastighetsenhet

Fortsatt renovering av fastigheten Trasten (Vikgatan/Drottninggatan)

Projektering för konvertering av olja till pellets för återstående anläggningar.

Färdigställande av Älvkullens tillagningskök.

Etapp 2 i energieffektiviseringsprogrammet avseende spångbergsgymnasiet.

Färdigställande yttre miljön på nya förskolan, Lyckan.

Planerade rivningar av byggnader: G:a Nykroppa skola samt Parkhallen.

Projektering tillsammans med Liv (Landstinget i Värmland)

gällande ombyggnation av brandstationen i Filipstad.

Renovering av lokalerna på Rosendahl till förmån för nya enheten (AIE).

Fortsatt analys av kommunens outhyrda lokaler in syfte att få dem uthyrda.

Teknikenhet

Fortsatt upprustning av lekparker.

Fortsatt avverkning och skogsvårdsåtgärder enligt gällande skogsbruksplan.

Energieffektivisering gällande utbyte av gatljusarmaturer kommer att fortsätta kontinuerligt.

Utbyggnad av gång och cykelvägar i Filipstad kommer att fortsätta.

Spångbergshallen och övriga motionsanläggningar ska även i fortsättningen vara välsköta så skola, föreningliv och allmänhet kan bedriva undervisning, träning, friskvård och rekreation.

Vatten och Avlopp

Sanering av VA-nätet kommer att fortsätta.

Ny teknik- och personalbyggnad ska byggas vid Vattenverket i Filipstad.

Avfallshantering

Arbetet ska fortskrida enligt de övergripande målen i avfallsplanen. Lokala mål ska revideras.

Fortsatt arbete med införande av system för matavfallsinsamling.

MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämndverksamhet	-241	-194	0	0	-241	-194	47
Plan och bygg	-2 189	-2 512	710	923	-1 479	-1 589	-110
Miljö och hälsa	-2 798	-2 801	760	893	-2 038	-1 908	130
Totalt	-5 228	-5 507	1 470	1 816	-3 758	-3 691	67

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Totalt sett visar bokslutet för 2014 på ett mindre överskott.

Nämndverksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott på 47 tkr.

Plan och bygg

Verksamheten redovisar ett underskott på -110 tkr vilket förklaras av högre konsultkostnader än budgeterat. Bygglovsintäkter har legat över budgeten.

Miljö och hälsa

Verksamheten redovisar ett överskott på 130 tkr, vilket förklaras av högre intäkter än budgeterat.

MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

Mål:

Fortsatt operativ tillsyn enligt miljöbalken och livsmedelslagen.

Fortsatt projektarbete med enskilda avlopp, eventuellt med stöd av Lova. Fokus kommer att ligga på någon av de sjöar i kommunen som inte uppfyller god ekologisk status.

Måluppfyllelse:

Inom livsmedelstillsynen nåddes de av nämnden uppsatta målen. All livsmedelstillsyn gjordes samt att en tredjedel av tillsynsskulden betalades av. Budgeterat miljö- och tillsynsbesök har uppnåtts.. Arbetet med enskilda avlopp har utförts, Lova-finansierat projekt i Älvsjöhyttan.

Plan- och byggavdelningen

Mål:

Fortsatt arbete enligt PBL på bygglovsenheten.

Fortsatt arbete med den kommunomfattande översiktplanen. Fokus ligger på landsbygdsutveckling i strandnära lägen och denna del beräknas vara klar under hösten 2013.

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, förtätningmöjligheter, seniorboenden etc. Både i Filipstads tätort och i kommunen som helhet. Fortsatt ajourhållning och uppdatering av primärkartan. Fortsatt samverkan med teknik och service.

Måluppfyllelse:

Samrådshandling, inklusive LIS (landsbygdsutveckling i strandnära lägen) klar. Planberedskapen är god, arbetet med strandnära detaljplaner pågår genom ÖP. Samverkan med teknik och service fortsatt god.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

- Samrådshandling Översiktsplan klar.
- Verksamhets- och tillsynsplan samt kontrollplan för livsmedel 2015 beslutad av Miljö- och byggnadsnämnden.

FRAMTID

- Arbetet med prioriterade planuppdrag fortskrider.
- Arbetet med samtlig myndighetsutövning fortskrider.
- Antagandehandling översiktsplan skall tas fram under våren 2015.
- Timavgiften för livsmedels- och miljöbalkstaxan ska ses över.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
BUN gemensamt	-31 906	-33 765	869	1 583	-31 037	-32 182	-1 145
Skolhälsovård	-2 031	-1 903	0	0	-2 031	-1 903	128
Förskoleverksamhet	-39 406	-39 639	6 614	7 289	-32 792	-32 350	442
Grundskola inklusive fritids, förskoleklass, särskola och fritidsgård	-60 108	-62 444	1 384	3 226	-58 724	-59 218	-494
Frivilliga skolformer	-52 240	-57 614	15 227	18 914	-37 013	-38 700	-1 687
Kulturskola	-2 204	-2 157	155	141	-2 049	-2 016	33
Nyanlända	-11 723	-11 971	3 980	4 074	-7 743	-7 897	-154
Totalt	-199 618	-209 493	28 229	35 227	-171 389	-174 266	-2 877

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

SAMMANFATTNING TOTALT

2014 års utfall visar ett negativt resultat med -2 877 tkr. BUN har under året beviljats ett tilläggsanslag på 2 741 tkr för att täcka kostnader för volymökningar för nya elever samt ökade skolskjutskostnader. Benämningen nya elever har under 2014 ersatt begreppet nyanlända. De största avvikelserna mot budget finns inom BUN gemensamt och Frivilliga skolformer.

Orsaken till den negativa avvikelsen inom BUN gemensamt är främst ökade skolskjutskostnader. Trots tilläggsanslag på 500 tkr så överskrider budget med cirka 500 tkr. Ökade bidragskostnader till Persbergs Friskola och ökade företagshälsovårdskostnader bidrar likaså till underskottet.

Inom de frivilliga skolformerna så är det främst gymnasieskolan som uppvisar en negativ avvikelse. Underskottet beror främst på ökade personalkostnader på grund av anpassningar till skolans uppdrag enligt reformen GY11.

Gemensam administration

Det ekonomiska utfallet för BUN gemensamt visar ett underskott på -1 145 tkr. En stor del av underskottet beror på de ökade kostnaderna för skolskjutsar för grundskolan. Samtliga delar ökar i kostnad, såväl antalet busskort för högstadieläverna som extrakörningar men även det generella avtalet på grund av utökad milantal. Totalt har skolskjutskostnaderna ökat med 1 100 tkr de senaste två åren. Tilläggsanslag har skjutits till under 2014 för att täcka del av dessa ökade kostnader. Även efter det utgör skolskjutskostnaden den största negativa

avvikelsen inom BUN gemensamt. Kostnaderna för företagshälsovård påverkar också, med en ökning på cirka 200 tkr från föregående år. BUN gemensamt har också haft ökade bidragskostnader på cirka 400 tkr till Persbergs Friskola då elevantalet ökat.

Elevhälsans medicinska insatser

Det ekonomiska utfallet för verksamhetsåret visar ett överskott på drygt 120 tkr. Det positiva resultatet beror på en lägre läkarkostnad än beräknat samt lägre vaccinkostnader. Kostnaden för vaccin varierar från år till år utifrån vaccinationsprogrammets upplägg.

Förskoleverksamhet

Det ekonomiska utfallet visar ett överskott på drygt 400 tkr. Det positiva resultatet beror främst på en positiv avvikelse på föräldraavgifter och asylersättningar från Migrationsverket samt det statliga bidraget för natt- och helgöppen verksamhet.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Uppföljningen för grundskolan och grundsärskolan visar på ett underskott på -495 tkr. Under året har behovet av extra stödinsatser, utifrån problembilder som inte direkt har med undervisningssituationen att göra, ökat. Detta medför ökade kostnader i form av riktat stöd till enskilda elever. Resursåtgången har därför blivit större än vad som kunde förutses i budgetarbetet. Förskoleklassen uppvisar ett underskott, vilket till del beror på att behovet av vuxenstöd ökat men det balanseras av ett överskott i fritidshemsverksamheten. Obalansen mellan förskoleklassen och fritidshemmen beror också på att tjänster ofta delas mellan verksamheterna vilket medför svårigheter i lönerapporteringen.

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

Gymnasieskolan

Gymnasieskolan redovisar ett negativt resultat på -1 350 tkr. Underskottet beror främst på personalkostnader på grund av anpassningar till skolans uppdrag enligt reformen GY11. Detta innebär bland annat ett ökat behov inom introduktionsprogrammen IM, mer lärtid på yrkesprogrammen och en nödvändig utökning av elevhälsoteamet. Vidare har det gjorts en satsning på anläggning/bergteknik med både utökning av personal och investeringar. Personalökningen inom IM beror på att tidigare har elever blivit behöriga till nationella program med tre betyg (SV/MA/EN). Genom reformen GY11 krävs minst 8 betyg för att komma in på ett yrkesprogram och 12 betyg för ett högskoleförberedande program. Reformen har inte fått full genomslagskraft förrän 2014 eftersom vi nu för första gången har alla tre årskurserna som läser enligt reformen. Spångbergsgymnasiet har cirka 100 elever som läser grundskoleämnen. GY11 innebär att samtliga elever på våra 8 yrkesprogram läser mer yrkesämnena med behov av mer personal på yrkesprogrammen som följd. Elevhälsoteamet har utökats med en deltidsspecialpedagog. Antalet elever med särskilda behov är mycket stort.

Interkommunala ersättningar

Nettokostnaderna för de interkommunala ersättningarna ligger på 6 000 tkr, vilket är i linje med budget för 2014. Spångbergsgymnasiet håller ställningarna väl beträffande elevunderlag med cirka 370 elever. Nettokostnaden för de interkommunala ersättningarna har legat på en låg nivå de senaste två åren, beroende dels av en hög antagning av Filipstadselever, dels av de extra intäkter som ökningen av bergteknikelever tillfört dessa år.

Vuxenutbildning

Vuxenutbildning visar på ett negativt resultat – 171 tkr. En stor negativ förändring beträffande möjligheter att söka statsbidrag har förändrat förutsättningarna för vuxenutbildning. Den kommunala insatsen måste öka om vi ska kunna erbjuda vuxenutbildning med tillräckligt utbud och kvalitet. En stor utmaning är det stora antalet nya elever i Filipstads kommun som behöver svenska och kompetensutveckling. SFI visar ett negativt resultat – 149 tkr. Tillströmningen av nya elever har medfört nödvändig personalökning med ökade kostnader som följd.

Frivilliga skolformer totalt

Frivilliga skolformer totalt visar ett underskott på -1 687 tkr.

Kulturskolan

Kulturskolan utvisar för 2014 ett överskott på 33 tkr. Orsaken till överskottet är att Kulturskolan har sålt en lärartjänst till Storfors Kommun.

Nya elever

Grundskola Nya elever

Verksamheten för nya elever i grundskolan uppvisar ett mindre negativt utfall. Under 2014 ökade antalet nya elever markant.

Fler elever ställer krav på såväl personella som materiella resurser, vilket medför kostnadsökningar. Det negativa utfallet hade kunnat vara större, men förklaras av effektivt nyttjande av resurser genom flexibla elevgrupperingar men också av det faktum att extra medel, tilläggsanslag, tillförts under året.

Gymnasieskola Nya elever

Verksamheten för nya elever uppvisar ett negativt resultat, -91 tkr. Under vårterminen lyckades vi matcha organisation mot antalet studerande. Under höstterminen har tillströmningen av nya elever gjort att organisationen utökats. Detta har till stor del täcks av det tilläggsanslag som beviljats under året. Personalökningen kommer att ge ökade kostnader 2015, då det blir en helårseffekt av utökningen. Nya elever är inte en egen verksamhet utan en del av den nationella gymnasieskolan men kräver en särskild insats på grund av en stor volym i förhållande till kommunens storlek.

MÅLUPPFYLLELSE

MÅL

Punkterna 2 till 5 sammanfaller med de statliga målen

1. Ekonomiska resurser

- Ekonomiska resurser tillförs förskoleverksamhet och skola i nivå med vad jämförbara kommuner i genomsnitt avsätter per barn/elev.

2. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2015, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

3. Utveckling, lärande och kunskaper

- Alla elever minst klarar målen i samtliga ämnen.

4. Trygghet för barn och unga

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

5. 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.

6. Skola – arbetsliv

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

7. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner, Landstinget och region Värmland. Fokusområden som gäller barn- och utbildningsförvaltningen är: Den sårbara familjen, Psykisk hälsa samt Riskbruk och riskbeteende. Uppföljning av

målsättningarna redovisas för nämnden med hjälp av elevhälsodatabasen ELSA.

MÅLUPPFYLLELSE

Elevhälsans medicinska insatser

Ekonomiska resurser

De tilldelade ekonomiska resurserna har gjort det möjligt att nå de uppsatta målen. Socialstyrelsens riktlinjer och det Nationella barnvaccinationsprogrammet ligger till grund för skolsköterskornas arbete.

Personalens utbildningsnivå

Alla skolsköterskor innehar adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

Trygghet för barn och unga

Ur ett elevhälsoperspektiv arbetar skolsköterskorna förebyggande för att ge barn och unga en bra och trygg miljö. Det är i hälsosamtalen som skolsköterskan kan ge eleverna redskap, där de själva kan påverka sin situation och sina liv. I samtalen kan de även identifiera barn och unga som inte är trygga. Genom elevhälsodatabasen, ELSA, kan man utläsa att de allra flesta elever är trygga, men också att det finns elever där trygghet inte är en självklarhet. Det finns även elever, som av olika anledningar har en otrygg hemsituation. Skolsköterskorna 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 självkännet, har inflytande och gör goda val i sin vardag.

Nya perspektiv

Skolsköterskorna presenterade på nämndens aprilsammanträde valda delar ur elevhälsodatabasen ELSA.

Förskoleverksamhet

Ekonomiska resurser

Målmedvetet arbete på alla nivåer har bidragit till det positiva utfallet. Uppkomna stödinsatser under året är svårt att förutse. Under året har vi sökt och blivit tilldelade statsbidrag för natt- och helgöppen verksamhet. Ökat öppethållande under sommaren har bidragit till ökade vikariekostnader.

Personalens utbildningsnivå

Vid annonsering av tjänster krävs examinerade förskollärare, vilket på sikt ska öka behörigheten. Det har under året varit svårt att rekrytera legitimerade förskollärare.

Utveckling, lärande och kunskaper

Förskolan lägger grunden till det livslånga lärandet. Utifrån kunskapsuppdraget har personalen skapat stimulerande och variationsrika miljöer för att optimera barns lärande. Material erbjuds på ett tillgängligt sätt. Språk och kommunikation genomsyrar hela dagens

pedagogiska arbete. Årets kompetensutveckling har fokuserat på språk och språkutvecklande miljöer.

Barnen har haft roligt och har utvecklat tilliten till den egna förmågan. Det har funnits glädje och humor i vardagen och man har sett att barnens kunskap oftast befasts i leken. Det har funnits en tydlig lekmiljö och fasta rutiner som uppmuntrar barnens självständighet.

Trygghet för barn och unga

Personalen har arbetat utifrån ett stödande och vägledande förhållningssätt. Personalens förhållningssätt är mycket viktigt och präglar ofta klimatet i barngrupperna. Personalen finns nära barnen för att kunna vara lyhörda, stimulera barnens samspel samt stötta och uppmuntra. Många barn har utvecklat sin självkänsla och sitt självförtroende.

Personalen upplever att de flesta barn är trygga, trivs och har roligt. Det sociala spelet fungerar bättre och man ser att barnen har utvecklat nya relationer till andra barn. Genom att skapa bra dagsrutiner och delning av barngruppen i mindre grupper har man märkt att miljön blivit lugnare och förutsättningarna för att ge varje barn uppmärksamhet har ökat. Likabehandlingsplanerna upplevs som ett gott stöd i det vardagliga arbetet. Planerna ger en påminnelse om att varje barn är unikt, kompetent och viktigt. Personalen har haft ansvar för att alla barn har blivit sedda och fått komma till tals varje dag.

Inflytande och delaktighet

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

Flexibilitet och vuxennärvaro har bidragit till att man följer barns önsningar och behov.

Förskolecheferna bjuder in till samråd en gång per termin.

I det didaktiska samtalet mellan förskolechef och förskollärare aktualiseras barnens möjlighet till inflytande och delaktighet.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Ekonomiska resurser

Som tidigare nämnts (se inledande sammanfattning) uppvisar verksamheterna totalt ett underskott motsvarande 0,8 %. Detta visar att budgeten för 2014 som helhet varit tillräcklig men inför 2015 har förvaltningen, i budgetarbetet, redovisat försämrade förutsättningar på grund av många nytillkommande elever.

Personalens utbildningsnivå

88 % av lärarna har pedagogisk högskoleexamen. Detta ligger på samma nivå som jämförbara kommuner. Verksamheternas utgångspunkt är alltid att anställa personal med adekvat utbildning/legitimation eftersom välutbildad personal är en förutsättning för att eleverna ska få möjligheten att nå målsättningarna. 100 % av grundsärskolans personal har adekvat utbildning för den tjänst de innehar.

Utveckling, lärande och kunskaper

I följarets redovisning konstaterades att det genomsnittliga meritvärdet för de elever som lämnar grundskolans årskurs 9 förbättrats under den senaste femårsperioden och att det

genomsnittliga meritvärdet etablerat sig på en högre nivå. Resultatet för de elever som lämnade grundskolan i juni 2014 bekräftar den positiva trenden genom ytterligare förbättrade resultat (se rapport avseende systematiskt kvalitetsarbete). 80 % av eleverna i grundskolan når minst godkänt i alla ämnen jämfört med 77 % för riket (grundskolan). I grundsärskolan hade 86 % av eleverna i åk 9 minst betyget E. Vid ingången av läsåret 2014/15 gjordes några förändringar som syftar till ytterligare resultatförbättring. Det handlar om tillförande av specialpedagogisk kompetens till skolornas elevhälsoteam samt, genom kompetensutveckling för lärare, ytterligare stärka den didaktiska utvecklingen/ledarskapet i klassrummet.

Trygghet för barn och unga

Liksom under förra året arbetar vi 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 både enkäter (t ex trygghetsenkäter till eleverna och enkäter till vårdnadshavarna) och intervjuer (trygghetssamtal genomförs två gånger per läsår). Eftersom detta är ett område där resultaten måste beskrivas i kvalitativa beskrivningar ber vi att få hänvisa till verksamheternas redovisningar av det systematiska kvalitetsarbetet som finns på varje skolas hemsida. En sammanfattning är att fler än nio av tio elever känner sig trygga och upplever att de har arbetsro.

Inflytande och delaktighet

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

Skola – arbetsliv

Vid läsårsstarten 2014 togs ett nytt program i bruk för området skola/arbetsliv. Programmet är ett resultat av ett utvecklingsarbete som genomförts som ett utvecklingsprojekt i samarbete mellan skolan och näringslivet. Resultatet av 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.

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

Ekonomiska resurser

De ekonomiska resurser som ställts till förfogande har inte räckt till uppdraget att driva en utbildning med god kvalitet. Under budgetåret har det skett förändringar som påverkat utfallet i negativ riktning.

Spångbergsgymnasiet är en skola med en stor andel yrkesprogram. Flera av programmen är av naturliga skäl (verkstäder, material) kostnadskrävande men är efterfrågade och har en given plats relativt regionens näringsliv. Cirka 80

elever kommer från andra kommuner till yrkesprogrammen, vilket innebär en interkommunal intäkt.

Elevtillströmningen är svår att förutse år från år vilket påverkar såväl driftsbudget som IKE. Introduktionsprogrammen har ökat i kostnad på grund av fler elever och vidgat uppdrag. Under de senaste åren före 2014 har vi kunnat söka och fått statsbidrag för våra lärlingsutbildningar och yrkesvux. Det har gjort att dessa utbildningar kunnat utvecklas utöver vad den kommunala budgeten tillåtit. Tyvärr har statens insats minskat, vilket påverkat vårt resultat negativt.

Personalens utbildningsnivå

Andelen behöriga lärare är god. Skolan i Sverige är mitt uppe i processen att lärare ska ha legitimation för att undervisa och sätta betyg. En stor del av Frivilliga skolformers lärare har erhållit sin legitimation och ett antal har sökt eller är på väg att söka. Några tjänster har inte kunnat bemannas med personal som är behörig det vill säga kan inte erhålla legitimation. En svårighet att beskriva graden av legitimation/behörighet har uppstått på grund av att yrkeslärare inte behöver legitimation/behörighet för att undervisa och tillsvidareanställas. Yrkeslärarkåren har delvis en hög medelålder och då det i dagsläget råder mycket stor brist på yrkeslärare kommer det att försvåra kommande rekryteringar. Lärare i svenska som andraspråk är ytterligare en kategori med brist.

Utveckling, lärande och kunskaper

De olika satsningarna som gjorts för att öka elevernas kunskaper ger resultat om än i långsam takt. Senaste årens medelbetyg, 2009 på 11,8, 2010 12,5, 2011 12,9 2012 12,4, 2013 12,8, 2014 12,9 visar på en trend med ökat meritvärde. En komplikation för att kunna jämföra historiska fakta är ett nytt betygssystem. Ett gediget systematiskt kvalitetsarbete pågår där målsättningen är ökade kunskaper och därmed högre meritvärde.

Trygghet för barn och unga

Skolan arbetar intensivt med trygghet. Två arbetsgrupper arbetar med likabehandling i fokus. Rutinerna för likabehandling/kränkande behandling har utvecklats avsevärt för att förebygga och att ha klara handlingsalternativ vid upptäckt.

Inflytande och delaktighet

Spångbergsgymnasiet har ett aktivt elevråd. Under året har skolledningen genomfört så kallade programforum där skolledning och elever mötts i dialog. Enkäter beträffande studiernas kvalitet och trygghet genomförs varje läsår. Resultatet är mycket gott, särskilt med avseende på trygghet.

Skola - arbetsliv

Med åtta yrkesprogram är kopplingen till näringslivet nödvändig och självklar för Spångbergsgymnasiet.

Omvårdnadsprogrammet, Handels- och administrationsprogrammet och Hantverksprogrammet frisör gör halva sin studietid ute i arbetslivet.

Övriga yrkesprogram har minst 15 veckors APL/APU, arbetsplatsförlagt lärande/ arbetsplatsförlagd utbildning. Kortare APU/APL förekommer även på våra högskoleförberedande program.

Vuxenutbildningen inom vård och omsorg sker i direkt samverkan med socialtjänsten.
Programråd finns för samtliga yrkesprogram.

Kulturskola

Utveckling, lärande och kunskaper

Kulturskolans målsättning med verksamheten anses vara uppnådd. För närvarande har Kulturskolan en kö på cirka 10 stycken sökande.

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSER

Elevhälsans medicinska insatser

Beslutet om den nya organisationen med en enad elevhälsa, ger möjligheter till en samlad tvärprofessionell kompetens.

Förskoleverksamhet

- Bullerbyns förskola har påbörjat ett projekt för att förbättra inomhusmiljön.
- Beslut att bygga en ny förskola i tätorten, med byggstart under hösten.
- Sörgårdens förskola fick under hösten nytänkarpriis för sin utveckling av sms-kontakter med föräldragruppen.
- Byggstart för inkludering av Berguovens förskola i skolbyggnaden.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Den viktigaste händelsen är av övergripande art och består i att resultaten gällande elevernas måluppfyllelse under året återigen stigit. Noterbart är också att grundskolan av olika skäl, bland annat fick Tage Nordkvist annat uppdrag, haft relativt stor omsättning på skolledarsidan. Ny verksamhetschef har rekryterats liksom två nya rektorer. De nya befattningshavarna har, på ett mycket förtjänstfullt sätt, axlat de fallna mantlarna varför vi kan förvänta oss fortsatt god resultatutveckling i de olika verksamheterna.

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

Gymnasieskolan

- I juni 2014 examinerades första årskullen som läst enligt gymnasiereformen GY11.
- Resultaten för eleverna präglas av ökade krav för att nå målen både på kursnivå och övergripande nivå. Vid en jämförelse med rikssiffror står sig Spångbergsgymnasiet väl i vissa avseenden men tyvärr inte alla.
- Fem lärare har uppdraget som förstelärare.
- Nya eleverna har totalt sett ökat i antal och framförallt har komplexiteten ökat på grund av stora skillnader i tidigare erfarenheter. Det har medfört ytterligare grupper och fler salar för undervisning i svenska som andraspråk samt fler lärartjänster i ämnet. Andelen nya elever ökar glädjande nog på nationella program men medför också behov av ökade stödinsatser.

- Inför hösten anställdes en samordnare för introduktionsprogrammets språkintröduktion.
- Inför höstterminen anställdes en specialpedagog på deltid.
- Utbyten har genomförts med våra partnerskolor i Ungern och Tyskland.
- En satsning på Bygg- och anläggningsprogrammet / anläggning gör att vi står redo för att driva utbildningen vidare med hög kvalitet.
- Antalet lärlingselever på de program det erbjuds har ökat till cirka 80 elever. Statsbidragen som följer för företagen har gett cirka 2 mkr till företagen i regionen.
- El- och energiprogrammet startar inriktningen automation i samverkan med bl.a. Barilla och OVAKO.

Komvux

SFI har under året samarbetat med arbetsförmedlingen som hanterar etableringen av de nya eleverna med studier och arbete. Antalet elever har ökat kraftigt från cirka 70 totalt till 80 SFI + 40 etablering (AF) = 120. Både personalbehovet och lokalbehovet har ökat. Efter en lagändring 1 juli 2014 är samtliga SFI-studerande komvuxelever i vår regi. Satsningar har gjorts för att öka tillgången på platser för yrkesutbildning för vuxna (yrkesvux). Ett stort antal vuxna har genomgått distansutbildning inom vård och omsorg.

FRAMTID

Elevhälsans medicinska insatser

Utrustningen i lokalerna fortsätter att förnyas och bytas ut utifrån behov och ekonomi. Fortbildning inom systemutbildning fortsätter att prioriteras. Under 2015 kommer den samlade elevhälsan att arbeta med former för samverkan inom de olika professionerna.

Förskoleverksamhet

Platsbehovet i tätorten och Lesjöfors är svårbedömd då andelen nyanlända barn är svår att beräkna. Arbete med förskolornas inomhusmiljö fortsätter.

Grundskola inklusive grundsärskola, förskoleklass och fritidshem

Arbetet med att utveckla elevernas lärande och därmed måluppfyllelsen fortsätter enligt plan. Att ha en långsiktig plan som är känd i hela verksamheten och som alla ställer sig bakom gör att det finns all anledning att tro på fortsatt god utveckling. De viktigaste delarna framåt, liksom nu, utgörs av rektorernas pedagogiska 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.

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

Demografi

Då elevkullarna, på grund av demografin, minskar kommer Spångbergsgymnasiet med stor sannolikhet att känna av detta. Dock har detta befarats i ett antal år men inte fått genomslag utan skolan har hållit ställningarna med cirka 370 elever. Det viktiga arbetet med att göra skolan attraktiv för eleverna måste fortsätta samtidigt som en anpassning av utbud, organisation och verksamhet är nödvändig.

Systematiskt kvalitetsarbete

Vi tror att kvalitet är det viktigaste när det gäller att vara nummer ett för eleverna. Ett strukturerat arbete fortsätter för högre målpuppfyllelse. Det finns ett ökat stödbehov i de nationella programmen där andelen nya elever ökar.

Utbud

Ett så stort utbud som möjligt i förhållande till givna förutsättningar är en överlevnadsfråga för Spångbergsgymnasiet. Vi satsar på det vi är bra på! Bergteknik är en riksrekryterande nisch som utvecklas ytterligare.

Samverkan arbetslivet

Spångbergsgymnasiet satsar på lärlingsutbildning för fler program och samverkar med näringslivet där så är möjligt. Exempelvis EI- och energiprogrammet formar skräddarsydda lösningar i samverkan med regionens industri.

Komvux

Det flexibla lärandet är ett måste för att möta det behov som den studerande har. Här har omvårdnadsutbildningen kommit mycket långt. Distansstudier kombineras med närträffar och vuxnas kunskaper valideras. Möjlighet att kombinera studier med arbete finns. Det finns en viss svårighet att samordna studier mellan ungdomar och vuxna då de vuxna ofta vill läsa ett ämne snabbare. Samordning sker så långt det är möjligt. Ett studiecentra (Lärcentra) där vuxna möter en flexibel organisation som kan möta individuella behov måste utvecklas. Yrkesutbildning för vuxna utvecklas och möjligheten att erbjuda platser ökar avsevärt på grund av ett mindre tryck från gymnasieskolan på lokaler och utrustning.

NYCKELTAL

Verksamhetsmätt	Redov	Redov	Budget	Redov	Avvikelse mot budget
	2012	2013	2014	2014	
UTBILDNING					
Grundskola					
Antal elever	850	854	874	879	
kostn/elev	54 111	52 210	53 361	54 033	672
Särskola					
Antal elever	15	15	15	15	
kostn/elev	271 600	276 947	270 267	270 947	680
Gymnasieskola					
Antal elever	316	309	302	302	
kostn/elev	77 060	81 280	83 519	87 997	4 478
Förskoleverksamhet					
antal barn	420	420	447	421	
kostn/barn	74 948	78 620	77 013	81 396	4 383
Fritidshem					
Antal barn	258	270	301	281	
kostn/barn	24 702	19 190	17 361	17 035	-326
Förskoleklass					
Antal elever	85	100	101	91	
kostn/elev	50 212	44 873	42 947	50 325	7 378

SOCIALNÄMND

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Nämndverksamhet	-545	-593	0	0	-545	-593	-48
Ungdomens Hus	-1 331	-1 512	0	79	-1 331	-1 434	-103
Gemensam administration	-13 461	-15 585	100	2 786	-13 361	-12 799	562
Äldreomsorg/HSV	-155 815	-154 979	21 673	22 319	-134 142	-132 660	1 482
LSS-verksamheter	-72 992	-73 004	28 890	28 196	-44 102	-44 808	-706
Övrig vård och service	-13 681	-14 672	579	1 039	-13 102	-13 633	-531
Färdtjänst	-2 450	-2 056	0	166	-2 450	-1 890	560
Öppen verksamhet	-703	-704	62	361	-641	-343	298
Individ- och familjeomsorg	-43 460	-51 268	975	2 926	-42 485	-48 343	-5 858
Nyanlända	-41 511	-50 528	53 174	67 510	11 663	16 982	5 319
Arbetsmarknadsåtgärder	-4 775	-6 971	3 225	4 455	-1 550	-2 516	-966
Totalt	-350 724	-371 873	108 678	129 836	-242 046	-242 037	9

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Socialnämnden redovisar sammantaget ett positivt resultat mot budget med 9 tkr. För att nå detta resultat har ett tilläggsanslag beviljats under hösten med 2 200 tkr.

Nämnd- och styrelseverksamhet

Verksamheten redovisar ett underskott med ca -40 tkr.

Ungdomens Hus

Verksamheten redovisar ett underskott med ca -100 tkr. Underskottet beror på viss personalförstärkning pga. ökat antal besökande ungdomar.

Gemensam administration

Verksamheterna redovisar ett överskott med ca 560 tkr. Förvaltningens skuld för timanställda och semesterlöneskuld ligger budgeterad under gemensam administration. Vid årsskiftet bokförs den faktiska skulden på respektive område, vilket ger ett plus för gemensam administration med ca 1 000 tkr. Verksamhet, assistans- och bemanningscentral redovisar ett underskott pga. höga personalkostnader till följd av hög arbetsbelastning, introduktion av nya timvikarier pga. ordinarie personals långtidssjukskrivning.

Hemtjänst – hemsjukvård - särskilda boenden (SÄBO)

Verksamheterna totalt redovisar ett överskott med ca 1 480 tkr.

Hemsjukvården redovisar en närmast balanserad budget, överskott med ca 60 tkr.

Särskilda boenden redovisar ett underskott med ca -400 tkr. Åhrlundsgården har haft förstärkning nattetid pga. att vårdtyngden har ökat.

Hemtjänsten redovisar ett överskott med ca 1 700 tkr. Totalt antal hemtjänsttimmar har minskat sedan 2013 med ca 12 000 timmar. Införandet av assistent- och bemanningscentralen har gett en effektivare samordning av personalresurser.

LSS-verksamheterna

Verksamheterna redovisar totalt ett underskott med -700 tkr. Underskottet ligger under personliga assistansärenden där antalet ärenden ökat.

Övrig vård och service

Verksamheterna redovisar ett underskott med ca -530 tkr. Underskottet är hänförligt till hjälpmedelsverksamhet samt bostadsanpassning. Under året har det inkommit ovanligt många ansökningar gällande bostadsanpassning.

Färdtjänst

Verksamheten redovisar ett överskott med 560 tkr. Värmlandstrafik AB har gjort en avstämning av resor för perioden 2013, vilket resulterat i en återbetalning.

Öppen verksamhet

Verksamheten redovisar ett överskott pga. tillfälliga projektmedel.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

IFO redovisar ett underskott med ca -5 800 tkr.

Försörjningsstödet redovisar ett underskott med -4 500 tkr trots att hela tilläggsanslaget med 2 200 tkr har tillförts verksamheten. Antalet ärenden har ökat betydligt sedan 2013. År 2013 var antalet ärenden/månad 261 st. I december 2014 var antalet 316 ärenden/månad. Avvikelsen för placeringar uppgår till ett underskott med ca -600 tkr.

Resterande underskott ligger på personalkostnader där förstärkningar gjorts inom ekonomi- och vuxengruppen. Rehabkostnaden hos Bergslagens arbetsmiljö har varit hög pga. långtidssjukskrivningar.

Nyanlända

Verksamheten redovisar ett överskott med 5 300 tkr. Överskottet beror främst på ökade schablonintäkter till följd av ökat antal kommunplacerade personer.

Arbetsmarknadsåtgärder

Verksamheterna redovisar ett underskott med ca -900 tkr.

Antalet OSA anställda och anställda med lönebidrag har ökat under året. Dessutom erhöll dessa en retroaktiv löneökning, som inte var känd tidigare.

Inom Möjligheternas Trädgård har det uppkommit extra kostnader pga. klottersanering.

Investeringar

Investeringsbudgeten för 2014 uppgår till 2 700 tkr. Under året har 872 tkr av medlen tagits i anspråk. Ett larm har installerats på det särskilda boendet Ugglan i Lesjöfors för 265 tkr. Spoldesinfektorer har köpts in för 249 tkr.

Trygghetslarm till Älvkullen har kostat 94 tkr. Resterande del avser sängar och möbler till särskilt boende.

MÅL -- MÅLUPPFYLLELSE

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

1. Den sårbara familjen

Filipstads kommun ska skapa förutsättningar för att barnfamiljer inom kommunen ska känna sig trygga samt att det vid behov skall finnas ett utvecklat och anpassat stöd för familjer. **Ständigt pågående arbete. Under 2014 har Socialnämndens verksamheter som arbetar med barn och unga förberett inför den organisationsförändring som genomfördes 150101, då allt arbete runt barn och unga organiserades under Barn- och utbildningsnämnden.**

2. Riskbruk och riskbeteende

Filipstads kommun ska aktivt uppmärksamma riskbruk och riskbeteende i kontakter med elever, klienter, patienter och brukare. För att stödja inriktningen ska det, år 2014, finnas en struktur för kompetensutveckling i MI

(motiverande samtal). **Ständigt pågående arbete - Under våren 2014 utökades öppenvårdsverksamheten för vuxna och idag finns bland annat en öppenvårdgrupp för människor i missbruk, samtalsstöd för anhöriga med mera. Under 2014 har antalet genomförda SIP (Samordnad individuell plan) mellan huvudmän ökat.**

3. Psykisk hälsa

Filipstads kommun ska arbeta för att medborgarnas psykiska välbefinnande ska öka, samt att kommunen ska bidra till en ökad kunskap om psykisk hälsa hos allmänheten. **Ständigt pågående arbete - under hösten 2014 påbörjades ett nytt samverkansarbete inom Nya Perspektiv, antalet genomförda SIP har ökat och PRIO-pengar beviljades för 2014.**

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 ökad 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

Delvis uppfyllt, arbete pågår. Förvaltningen använder olika kvalitetsregister för att göra riskbedömningar och arbeta preventivt och har projektanställt en undersköterska med uppdrag att planera, genomföra och utveckla användandet av kvalitetsregistren i samverkan med berörd personal.

5. Handikappolitiskt mål

Programmets rubrik har fått lydelsen "Delaktighet i samhället för människor med varierande levnadsvillkor". **Arbetet pågår. Under första halvåret har bl.a. föreläsningen "Levande liv livet ut" anordnats för allmänheten.**

ÅRETS VIKTIGASTE HÄNDELSE

Övergripande

- Socialförvaltningen har skrivit en "handlingsplan för utveckling av trygghet, service och delaktighet i hemmet genom digital teknik" och deltar i det nationella E-hälsa projektet genom regional samverkan. Kommunen har anslutits till nationell patientöversikt och Socialförvaltningen utökar succesivt antalet personal med säker roll- och behörighetsidentifikation. De befintliga analoga trygghetslarmen kommer succesivt bytas ut mot digitala i samverkan med Bergslagens Räddningstjänst. Förvaltningen har tecknat avtal för att testa e-tjänsten "Nattfrid" hos 2-3 brukare.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Hemtjänstens budgetbehov för 2014 är lagd utifrån en ny modell för ekonomistyrning " uppdrag och åtagande". Det innebär att en fördelning av hemtjänstens totala budget för 2014 är baserad på de beviljade SoL och HsL timmarna som är bedömda under 2013. Alla hemtjänstområden får då samma timpris per bedömd timme. Därutöver tillkommer budget för kringtiden som i snitt är 35 %, men kan variera från område till område.
- Projektet med digital nyckelhantering har utökats och omfattar alla de brukare inom hemtjänsten Södra och Sparbanken där omvårdnadspersonalen idag använder sig av nycklar. Ett beslut kommer att fattas i april 2015.
- Hemsjukvården har haft stora svårigheter att rekrytera sjuksköterskor, vilket bland annat medfört svårigheter att upprätthålla verksamheten under semesterperioderna och under hösten
- Förvaltningen har tillsammans med socialnämndens presidium genomfört anhörigträffar inom de särskilda boendena under våren.
- En undersköterska har projektanställts för att arbeta med kvalitetsregistret, Senior Alert.

LSS-verksamheterna

- Arbetet med att löpande säkerställa insatser och att anpassa verksamhetens kvalitet och resursfördelning visar att vi har höjt lägstanivåerna inom alla områden. LSS-medarbetare har påbörjat arbetsmiljökartläggning vilket är väsentligt för arbetsmiljön och för den enskilde. Byte av lokaler för fritids/kortis har minskat vår sårbarhet med bostäder för gruppboendensinsatser.

Kommunrehab

- Verksamheten har haft svårigheter att rekrytera vikarier till föräldraledig arbetsterapeut och sjukgymnast, vilket medfört svårighet att upprätthålla verksamheten, under semesterperioden och under hösten, då väntetiden för att få insatser har ökat markant.

Individ- och familjeomsorgen

- Under våren 2014 har öppenvårdsarbetet inom IFO intensifieras genom att 3,0 åa personal anställts för att arbeta med öppenvårdsinsatser inom barnvården samt inom Vuxen/missbruk.
- KPMG har under våren genomfört en genomlysning av ekonomigruppen för att hitta nya vägar för att kunna möta den ökande mängden ärenden som aktualiseras.
- Socialnämnden har beslutat att tillsätta 0,5 åa 1:e socialsekreterare inom nuvarande ekonomigrupp (inom befintlig ram). Tjänsten tillsattes den 15 maj. Att tillsätta 1:e socialsekreterare är ett led i att strukturera, effektivisera och utveckla gruppen. Socialförvaltningen ser i och med detta en möjlighet att påverka försörjningsstödet, men kan idag inte lägga någon prognos på det.
- IFO och BUN har tillsammans genomfört/genomför projekt Bryggan som innebär bl. a stöd till familjer, barn och ungdomar. Projektet är en form av förlängning av

föräldrastödsprojektet som tidigare finansierades av FINSAM

- AF, IFO, BUN samt LIV har påbörjat arbetet med att ta fram en ny LÖK (lokal överenskommelse om mottagande av nyanlända) som ska vara mer överensstämmande med etableringen samt de behov som finns.
- Under 2014 har IFO och AIE fokuserat sitt arbete på den stora organisationsförändring som trädde i kraft 150101 dvs att allt arbete med barn och unga organiseras under BUN och att hela AIE bildar ny verksamhet under Kommunstyrelsen.
- Inom IFO/ekonomiskt bistånd har ett stort förändringsarbete genomförts för att effektivisera myndighetsutövningen för att kunna möta den mängd sökande som idag kommer till IFO. Förändringsarbetet har också handlat om att tydliggöra riktlinjer och säkerställa att våra bedömningar motsvarar bedömningar i andra kommuner.

VERKSAMHETSMÅTT / NYCKELTAL

Verksamhetsmått	Redov 2012	Redov 2013	Budget 2014	Redov 2014	Avvikelse mot budget
Individ- och familjeomsorgen					
Nettokostnad i tkr					
Vuxna	4 352	4 758	3 798	3 887	-89
Barn och ungdom	10 728	13 335	11 126	11 590	-464
Försörjningsstöd	10 300	15 743	16 690	21 233	-4 543
Hemtjänst					
Genomsnittlig kringtid			35%	35%	0
Bemanningsstimmar		246 357	246 500	233 900	12 600
Särskilda boenden exkl serviceboende					
Antal platser	131	131	131	131	0
Serviceboende					
Antal platser	22	22	22	20	2
Rehab- och korttidsenhet					
Antal platser	11	12	14	10	4
Antal vård dygn	4 067	4 262	5 110	3 553	1 557
Kostnad/plats i kr	582 182	559 666	490 285	661 520	-171 235
Kostnad/vård dygn i kr	1 574	1 575	1 343	1 861	-518
LSS-verksamheterna					
Personlig assistans LASS/FK					
Antal personer	17	17	18	19	-1
Personlig assistans kommunal					
Antal personer	5	7	5	6	-1
Gruppboende Vuxna					
Antal platser	23	23	23	23	0
Kostnad/plats i kr	813 043	700 356	740 023	738 913	1 110
Daglig verksamhet					
Antal personer	41	45	45	45	0
Kostnad/plats i kr	79 121	83 200	83 200	84 555	-1 355

Verksamhetsmått	Redov 2012	Redov 2013	Budget 2014	Redov 2014	Avvikelse mot budget
Social psykiatri					
Paradisgården					
Boende psykiatri					
Antal platser					
Särskilt boende	11	11	10	10	0
Växelvård			1	1	0
Kostnad/plats i kr	355436	357910	384 818	371727	13 691
Kostnad/dygn i kr					

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 E-hälsa att påverka våra verksamheter?
- Analysera framtidens behov av äldreomsorg och kommunal hälso- och sjukvård.

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Fler äldre med omfattande sjukvårdsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjuksköterskor ökar. Nuvarande resurser räcker inte och de stora svårigheterna att rekrytera till ordinarie tjänster och vikariat ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.

LSS-verksamheterna

- Att ytterligare sträva mot en anpassad och medveten verksamhet där ekonomiska incitament blir en naturlig del av det dagliga arbetet.
- Att öka personalens kompetens och trivselfaktorer, att genom nätverk och omvärldsbevakning trygga de medborgare i Filipstad som har/kommer att behöva LSS-insatser.

Kommunrehab

- Fler äldre med omfattande rehabiliteringsbehov ställer höga krav på kunskap och kompetens. Behovet av sjukgymnaster och arbetsterapeuter ökar. Nuvarande resurser räcker inte och det ökar risken för att patientsäkerheten inte kan upprätthållas.

Individ- och familjeomsorgen

- Verksamheten inom IFO ska från 150101 fokusera på den vuxna människan och hitta tydliga processer för att tillgodose behoven hos den som är vuxen.
- Öppenvårdsverksamheten ska fortsätta att utvecklas så att fler nås och får ta del av det öppenvården erbjuder.
- IFO har flera stora utmaningar i framtiden och det gäller bland annat det ökande antalet människor som är i behov av helt eller kompletterande försörjningsstöd. Som en del i detta har riktlinjerna reviderats, ekonomigruppen genomlysts samt så har förändringar gjorts och ytterligare förändringar kommer att ske framöver.

ÖVRIGA NÄMNDER

Verksamhet	Kostnader		Intäkter		Netto		Budget- avvikelse
	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	Budget	Redovisning	
Överförmyndare	-2 275	-3 737		1 432	-2 275	-2 305	-30
Valnämnd	-410	-920		438	-410	-482	-72
Revision	-598	-602		4	-598	-598	0
Totalt	-3 283	-5 259	0	1 874	-3 283	-3 385	-102

KOMMENTARER TILL ÅRETS RESULTAT

Överförmyndare

Överförmyndaren redovisar ett underskott med -30 tkr.

Främst beroende på att kostnaden för debitering av huvudman.

Valnämnd

Under det gångna året har två val genomförts:

- Eu val 2014-05-25
- Riksdagsval 2014-09-14

Revision

Under år 2014 har 12 sammanträden hållits i granskningsärenden och förvaltning, därutöver 4 sammankomster i övriga granskningsärenden.

Riskbedömningsdag har hållits i Storfors, 29/1.

Vid majsammanträdet gjordes också studiebesök i: Persbergs skola, på Familjecentralen och på Filipstads Energis nya kraftverk.

Revisionen har under 2014 tillsammans med Inköp upphandlat sakkunnigt biträde för 2015-2018.

Revisorerna har också följt KF-sammanträdena.

Följande granskningar har gjorts under 2014:

- Analys utifrån väsentlighet och risk.
- Revisionsplan 2014.
- Kommunens årsbokslut och årsredovisning 2013.
- Delårsrapport 2014.
- Styrning och uppföljning av personalfrågor.
- Bistånd inom äldreomsorgen.
- Bisysslor.
- Den årligt övergripande granskningen av styrelse och nämnder 2014.

- Gemensam granskning i Värmland: Vårdkedjor och läkemedel för äldre.

Kurser och konferenser:

Tvådagarskonferens på Henickehammar med erfarenhetsutbyte bland ordföranden och vice

ordföranden i kommunrevisionerna inom Värmland, samt Värmlands landstings revisorer.

Nätverksträff för revisorer i Sunne.

BILAGOR

INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2014	Redovisn. 2014	Budget 2014	Redovisn. 2014	Budget 2014	Redovisn. 2014	
<i>Kommunstyrelses au</i>	-100	0	0	0	-100	0	100
Stab / Ek.stöd /Personalenhet	-100	0	0	0	-100	0	100
1500 Server Economa Ek.stöd	-100				-100	0	100
<i>Teknikutskott</i>	-97 359	-55 608	0	380	-97 359	-55 228	42 131
- IT-enhet	-650	-907	0	0	-650	-907	-257
1521 Inventarier Repro	-50				-50	0	50
1522 Inventarier Data	-600	-907			-600	-907	-307
- Biblioteksenhet	-50	0	0	0	-50	0	50
1590 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50
- Fastighetsenhet	-79 030	-41 347	0	0	-79 030	-41 347	37 683
0201 Div. investeringar fastighet	-1 000	-640			-1 000	-640	360
0202 Markförvärv	-900	-881			-900	-881	19
0204 Ombyggnad hissar	-1 000	-792			-1 000	-792	208
0209 Energibesparing	-7 638	-6 667			-7 638	-6 667	971
0210 Säkerhet / Skydd	-1 000	-582			-1 000	-582	418
0211 Handikappåtgärder	-200	-20			-200	-20	180
0212 Yttre miljö skolor	-1 000	-1 005			-1 000	-1 005	-5
0213 Militärförrådet	-107	-123			-107	-123	-16
0216 Trygghetsboende Eken 12	-3 322				-3 322	0	3 322
0217 Inventarier kost (fastighet)	-250	-48			-250	-48	202
0219 Älvkullens kök	-9 800	-1 213			-9 800	-1 213	8 587
0260 Interna lokalanpassningar	-3 000	-1 189			-3 000	-1 189	1 811
0263 Åtgärder skolor	-1 000	-319			-1 000	-319	681
0264 Persbergs skola	-6 404	-6 282			-6 404	-6 282	122
0270 Trasten 11 Vikgatan/Drottninggata	-11 300	-3 896			-11 300	-3 896	7 404
0271 Lokaler ambulansverksamhet	-9 209				-9 209	0	9 209
0280 Ombyggnation Nykroppa skola	-7 500	-5 514			-7 500	-5 514	1 986
0290 Falken Förskola	-13 700	-11 476			-13 700	-11 476	2 224
0700 Trafiklösning Åsensskolan	-700	-700			-700	-700	0
- Serviceenhet	-513	-135	0	0	-513	-135	378
1602 Stådotrustning	-263	-64			-263	-64	199
1604 Inventarier kost	-250	-71			-250	-71	179

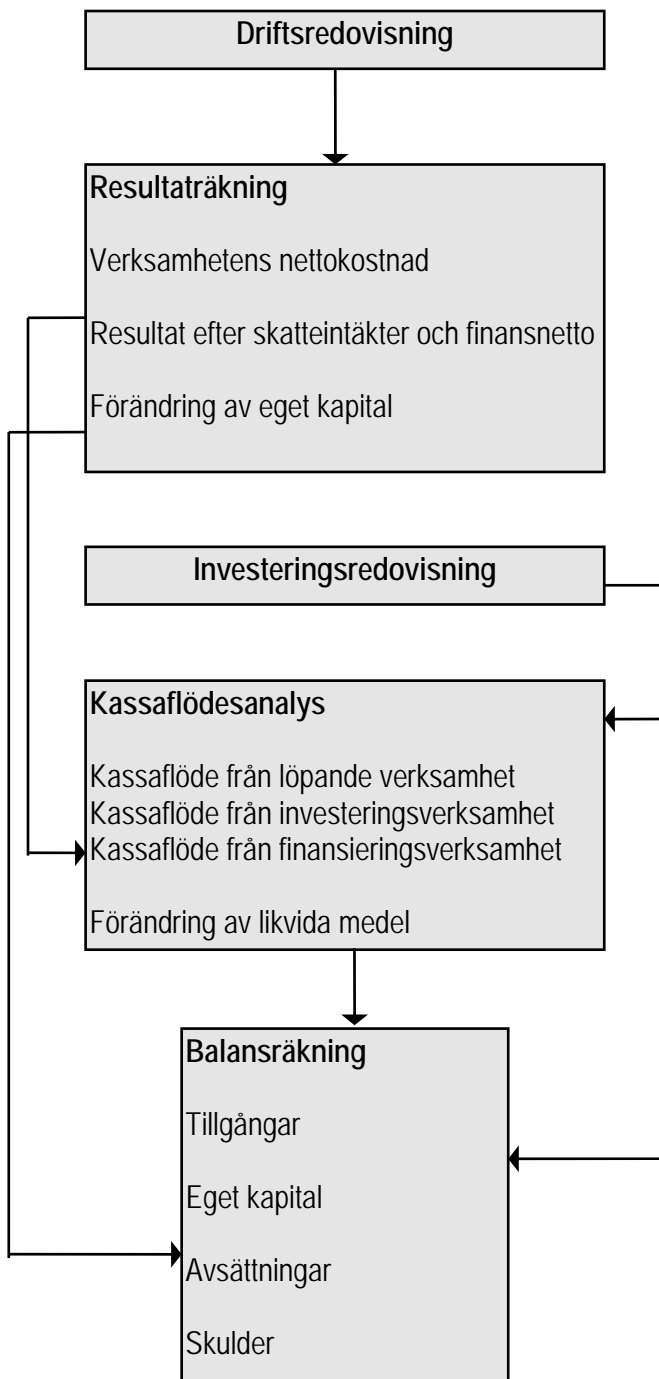
INVESTERINGAR

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.
	Budget 2014	Redovisn. 2014	Budget 2014	Redovisn. 2014	Budget 2014	Redovisn. 2014	
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-10 287	-7 455	0	0	-10 287	-7 455	2 832
0501 Serviser, vatten	-60	-54			-60	-54	6
0502 Serviser, avlopp	-60	-46			-60	-46	14
0503 Utbyte ventiler	-283	-246			-283	-246	37
0511 Ringvägen Filipstad	-400	-383			-400	-383	17
0512 Kalhyttevägen Filipstad	-30	-29			-30	-29	1
0513 Nordmark Björntorpet	-170	-183			-170	-183	-13
0514 Piludden - Fagerbergsvägen	-200	-1			-200	-1	199
0518 Fagerbergsvägen etapp 1	-600	-557			-600	-557	43
0531 Floravägen Nykroppa	-260	-246			-260	-246	14
0541 Bergslagsgatan Lesjöfors	-1 150	-1 154			-1 150	-1 154	-4
0542 De Geersgatan Lesjöfors	-150				-150	0	150
0551 Holmfastvägen Persberg	-446				-446	0	446
0552 Bratts väg - fotbollsplan	-350	-397			-350	-397	-47
0553 Bratts väg Brattfors	-270	-205			-270	-205	65
0554 Forshyttan väster om skolan	-200	-82			-200	-82	118
0561 Ny intagsledning VV Filipstad	-1 500	-1 174			-1 500	-1 174	326
0562 Inst. UV-ljus hårdhetsklojning	-293	-293			-293	-293	0
0563 Vattenverk	-933	-690			-933	-690	243
0572 Avloppsreningsverk	-939	-821			-939	-821	118
0573 Utbyte centrifug	-139	-138			-139	-138	1
0601 Renhållning, ej spec	-200	-78			-200	-78	122
0602 Kärl matavfall	-1 654	-678			-1 654	-678	976
- Teknisk enhet skattefin.	-6 829	-5 764	0	380	-6 829	-5 384	1 445
0102 Resultattavla Spångbergshallen	-60				-60	0	60
0103 Övriga maskiner	-375	-328			-375	-328	47
0104 Utbyte av traktor	-900	-896			-900	-896	4
0105 Monitorholmen restaurering	-500	-106			-500	-106	394
0106 Upprustning lekpark	-300	-263			-300	-263	37
0311 Iordningställande centrum	-523	-531			-523	-531	-8
0312 Filipstads småbåtshamn	-200	-24			-200	-24	176
0313 Jonstorpsvägen Filipstad	-407	-406			-407	-406	1
0314 G-C väg Ö:a Villag-Lundkvistv.	-150	-309		150	-150	-159	-9
0315 G-C väg Konsul Lundstrms v.	-180	-356		180	-180	-176	4
0316 Kalhyttevägen	-209	-206			-209	-206	3
0317 Snobbrännan	-260	-301			-260	-301	-41
0318 Fagerbergsvägen etapp 1	-750	-295			-750	-295	455
0319 Bratts väg Brattfors	-260	-30			-260	-30	230
0322 Energibesparande åtgärder	-1 300	-1 302			-1 300	-1 302	-2
0351 Gruvstationsvägen Persberg	-77	-76			-77	-76	1
0401 Badplats Flakudden/ställplats	-378	-335		50	-378	-285	93
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	-2 768	-3 028	0	12	-2 768	-3 016	-248
2020 Kansliet	-1 018	-894			-1 018	-894	124
2021 IT-satsning	-750	-790		12	-750	-778	-28
2022 IT-skolutvecklingsprojektet	-1000	-1344			-1 000	-1 344	-344
Socialnämnd	-2 700	-872	0	0	-2 700	-872	1 828
2101 Inventarier gemensamt	-2 700	-872			-2 700	-872	1 828
Totalt	-102 927	-59 508	0	392	-102 927	-59 116	43 811

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.

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 varuproducerande kommuner)

Barn- och utbildningsförvaltning	2009	2010	2011	2012	2013
Kostnad per barn/elev Förskoleklass					
- Filipstad	74 798	78 707	89 471	74 507	69 759
- Grums	44 392	40 286	46 736	46 930	51 605
- Hagfors	76 764	72 767	80 983	75 970	78 835
- Munkfors	54 673	51 243	44 406	51 954	41 801
Varuproducerande kommuner riket	51 294	53 486	54 774	57 314	56 373
Länet	56 548	54 551	58 078	59 636	58 321
Riket	50 728	50 374	51 986	53 734	54 629

Kostnad per barn/elev Grundskola

- Filipstad	94 728	95 175	91 730	94 851	97 727
- Grums	94 232	100 832	105 243	110 086	111 725
- Hagfors	87 921	93 068	97 852	95 811	92 444
- Munkfors	88 009	94 261	102 971	97 619	93 986
Varuproducerande kommuner riket	86 068	91 874	95 092	97 370	98 906
Länet	86 468	92 278	96 119	98 774	100 883
Riket	87 958	91 179	93 914	96 668	98 566

Kostnad per barn/elev Gymnasieskola

- Filipstad	112 086	111 893	105 263	112 810	117 953
- Grums	112 953	111 131	121 903	120 901	103 245
- Hagfors	92 345	107 622	97 479	105 162	106 360
- Munkfors	108 939	97 848	91 040	100 095	95 517
Varuproducerande kommuner riket	100 521	104 820	108 849	113 353	118 765
Länet	103 656	105 953	107 503	111 460	114 437
Riket	100 294	102 916	107 464	110 394	115 765

Kostnad per invånare för Barnomsorg

- Filipstad	5 012	5 204	5 518	5 633	5 878
- Grums	6 141	6 568	6 911	7 310	7 439
- Hagfors	4 518	4 576	4 678	4 888	5 343
- Munkfors	4 518	4 557	5 143	4 942	4 579
Varuproducerande kommuner riket	5 883	5 674	6 035	6 295	6 557
Länet	5 785	5 907	6 224	6 456	6 625
Riket	6 417	6 593	6 886	7 192	7 417

Kommentar från Barn- och utbildningsförvaltningen:

Sammantaget för senaste jämförelseåret 2013 ligger Barn- och utbildningsförvaltningens kostnader totalt sett under eller i nivå med jämförelsekommunerna i 'varuproducerande kommuner', länets och rikets kostnader. Den verksamhet som har större avvikelse är förskoleklass.

Kostnaden ligger över tid klart över samtliga jämförbara kommuner, län och rike.

Verksamheten består av enbart en åldersgrupp, sexåringar (ca 100 barn/år) och därmed totalt sett en mindre del av förvaltningens kostnader. Anledningen till högre kostnader är att barnen i förskoleklass i Filipstad har samma längd på skoldagen som de lägsta årskurserna.

Behovet av fritidshem är därigenom mindre än i andra kommuner vilket syns i kostnaden för den samlade statistiken för barnomsorg (förskola-familjedaghem-fritidshem).

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

(Filipstad klassas som varuproducerande kommuner)

Socialförvaltning	2009	2010	2011	2012	2013
Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst					
- Filipstad	177 696	137 633	201 962	206 699	338 011
- Grums	146 345	110 813	105 779	155 907	168 580
- Hagfors	176 781	179 714	175 290	252 717	359 733
- Munkfors	229 094	214 565	241 160	193 751	*
Varuproducerande kommuner riket	228 077	124 001	142 049	163 885	285 714
Länet	144 333	148 139	173 843	187 919	315 091
Riket	133 708	129 369	143 367	155 792	255 984

= uppgift saknas hos SCB

Kostnad/vårdtagare inom särskilt boende

- Filipstad	516 382	542 533	530 871	586 098	659 427
- Grums	536 720	477 314	487 163	418 069	670 924
- Hagfors	538 844	536 339	545 081	593 226	695 504
- Munkfors	415 016	428 968	434 525	613 873	*
Varuproducerande kommuner riket	525 138	534 661	543 639	572 493	721 156
Länet	478 578	498 685	536 470	550 142	640 796
Riket	536 263	549 121	565 904	587 996	696 967

= uppgift saknas hos SCB

Kostnad för ekonomiskt bistånd i kr/inv

- Filipstad	1 269	1 322	1 277	1 611	1 809
- Grums	1 264	1 154	1 239	1 374	1 391
- Hagfors	1 150	1 224	1 201	1 125	1 127
- Munkfors	1 183	1 442	1 583	1 401	1 423
Varuproducerande kommuner riket	804	974	995	1 065	1 118
Länet	1 058	1 110	1 108	1 132	1 210
Riket	927	1 011	1 045	1 088	1 119

Kommentar från Socialförvaltningen:

Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom hemtjänst':

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

I antalet personer som var beviljade hemtjänst har de personer som enbart har trygghetslarm inte kommit med i statistiken som inrapporterats till Socialstyrelsen. Uppgifterna gick ej att korrigera varvid det fattas ca 65 personer.

Utifrån inrapporterade antal brukare och kostnad/vårdtagare 2013 (338 011 kr) har kostnad/vårdtagare inkl. de som har larm beräknats till 285 950 kr. Filipstads ökning ligger i paritet med eller något lägre än jämförande kommuner.

Kommentar till 'Kostnad/vårdtagare inom särskilda boenden':

Kostnaden för Filipstads kommun ligger lägre än jämförande kommuner och riket. Snittet för länet är dock något lägre. Samtliga som i Filipstad har jämförts med har ökat sin kostnad sedan 2012.

Om man jämför personaltätheten på särskilda boenden ligger Filipstad tillsammans med Munkfors 0,55 årsarbetare per boende. Grums har 0,63 och Hagfors 0,62.

Kommentar till 'Kostnad för ekonomiskt bistånd':

Kostnaden för ekonomiskt bistånd i kr/inv har ökat successivt från år till år sedan 2007. 2011 sjönk siffran något för att sedan öka från 1 277 kr/inv 2011 till 1 611 kr/inv 2012.

Bostadsmarknaden är en viktig aspekt när det gäller kostnaden för ekonomiskt bistånd då bristen på bostäder i lämplig storlek gör att fler och fler bosätter sig i lägenheter vars storlek inte är adekvat utifrån hushållens storlek. Socialförvaltningen ser en ökning av individer som söker och beviljas sk. komplettering upp till norm då deras huvudsakliga ersättning är alltför låg.

I och med svårigheten på arbetsmarknaden minskar möjligheten för individen att komma upp i ersättningsnivåer som möjliggör egen försörjning.

Under slutet av 2012 påbörjades arbetet med att analysera ekonomiskt bistånd.

FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2010	2011	2012	2013	<i>Budget 2014</i>	2014
Årets resultat	16,8	-1,5	-3,1	5,4	0,9	2,1
Soliditet	41,9	41,1	38,5	39,2	37,7	38,5
Nettokostnadernas andel, inkl. avskrivningar och pensioner, i % av skatte- intäkter och generella bidrag	96,8 ²	100,5 ²	100,5 ²	99,0 ²	100,8	100,2 ²
Eget kapital, mkr	204,0	202,6	199,5	204,9	196,7	207,0
Ansvarsförbindelse	295,7	331,3	327,6	344,0	314,1	331,2
Låneskuld, mkr	109,7	129,5	138,7	131,6	138,2	155,8
Långfristiga skulder inkl.pensionsskuld/ansvarsförbindelse per invånare, kr	38 058	43 827	44 207	45 024	42 957	45 882
Nettoinvesteringar, mkr	32,7	46,0	43,9	32,6	102,9	59,1
Utdebitering kommunen, kr	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00	22,00
Antal invånare per 31 december	10 562	10 514	10 549	10 563	10529 ¹	10 613
Finansnetto, mkr	8,8	10,8	8,7	5,7	5,4	8,8
Antal årsarbetare	996,4	1 015,0	986,0	1 007,6	*	1 052,0
Sjukfrånvaro i %	4,14	4,19	4,48	5,86	4,00	6,00

1) Budgettalet avser beräknad befolkning per 1 november 2013, vilket är det antal personer på vilket skatteintäkter och generella bidrag beräknas 2014.

2) Nettokostnaden för 2010 - 2014 är justerad för sänkta arbetsgivaravgifter för 18 - 25-åringar och återbetalda AGS-försäkringar. Under 2010 är även budgeterad arbetsgivaravgift kontra verklig justerac i beräkningen.

* = budgettal saknas.

Kommunfullmäktige	9 april 2015	22
Kommunstyrelsen	25 mars 2015	11

Kf § 39
Ks § 37 Dnr 2015/50

Årsredovisning 2014

Ekonomienheten har utarbetat förslag till årsredovisning för 2014. Föreliggande förslag kommer att kompletteras med att kommunstyrelsens ordförande och 2:e vice ordförande ger sin bild på 2014 års resultat samt en betraktelse över framtiden.

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

Bokslut 2014 visar ett resultat före extraordinära poster som uppgår till 2,1 mkr. En försämring mot föregående år med -3,8 mkr och mot budgeterad resultatnivå en förbättring på 1,2 mkr.

Nämnderna sammantaget visar ett underskott med -1,9 mkr jämför med budget. Det skall i sammanhanget nämnas att Barn- och utbildningsnämnden och Socialnämnden erhållit tilläggsanslag på 2,7 respektive 2,2 mkr under året. Avsättning har gjorts till Omstruktureringsfond med 2,3 mkr och till ny framtida återvinningscentral (ÅVC) med 1,2 mkr. Ingen avsättning till återställande av deponi har gjorts då befintlig reserv har beräknats vara tillräcklig. Nedskrivning har skett av bokfört restvärde med 0,8 mkr för Nykroppa gamla skola och Parkhallen då rivningsbeslut fattats under 2014.

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

Kommunstyrelsen beslutar

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

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att godkänna Årsredovisning för 2014 samt

att godkänna resultatutredningen för 2014 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

M

MC

A

Utdragsbestyrkande
Jnr

Per Gruvberger och Ulf Söhrman framlägger sina respektive kommentarer om Årsredovisning 2014.

Kommunfullmäktige beslutar

att godkänna Årsredovisning för 2014 samt

att godkänna resultatutredningen för 2014 inklusive de avsättningar/dispositioner som redovisats.

Beslutsexp:
Ek

RT

MC



Utdragsbestyrkande



Kf § 38

Dnr 2015/50

Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen och övriga nämnder avseende 2014 års verksamhet

Kommunens revisorer har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmanarevisorer även verksamheten i Filipstads Stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2014. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsordning i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Revisionen har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Revisionen har även haft dialog med kommunfullmäktiges presidium om kommunens förutsättningar. Fördjupade granskningar har genomförts inom ett antal verksamhetsområden. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats.

Resultatet och omfattningen av genomförd granskning framgår av Revisionsberättelse för år 2014, Revisorernas redogörelse 2014, Lekmanarevisorernas granskningsrapporter och revisionsberättelser från de kommunala företagen.

Revisionen har inte erhållit revisionsberättelse från Kommunalförbundet Region Värmland som underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning.

Revisorerna tillstyrker att ansvarsfrihet beviljas kommunstyrelsen, nämnderna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ. De iakttagelser och synpunkter revisorerna angett i anslutning härtill har av revisorerna redovisats för ansvarig styrelse, nämnd och förvaltning genom skriftliga rapporter och muntliga redogörelser vid sammanträden. Revisionsrapporter har även löpande överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom.

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


Kommunrevisionens ordförande Lars-Åke Hugosson redovisar och kommenterar den angivna revisionsberättelsen.

MF

MC



Utdragsbestyrkande



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, socialnämnden, Barn- och utbildningsnämnden, miljö- och byggnämnden, valnämnden, överförmyndarnämnden, hjälpmedelsnämnden, drift- och servicenämnden och administrativa nämnden samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ samt

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

I beslutet om ansvarsfrihet deltar ej följande ledamöter:

Avseende Kommunstyrelsen: Per Gruvberger, Torbjörn Parling, Marina Isaksson, Olle Engström, Åsa Hååkman Felth, Britt-Marie Wall, Christel Iversen, Ulf Söhrman, Christer Olsson, Peter Johansson, Helene Larsson Saikoff, Urban Granfeldt, Jomark Polintan, Anders Nilsson, Patrik Fornander, Christina Söhrman och Frida Olsson.

Avseende Barn- och utbildningsnämnden: Torbjörn Parling, Olle Engström, Ann-Marie Rosö, Henric Forsberg, Patrik Fornander, Åsa Hååkman Felth, Helene Larsson Saikoff, Pia Skoglund, Bengt Sjöberg, Jerry Rothin och Claes-Eric Ericsson.

Avseende socialnämnden: Britt-Marie Wall, Christina Persson, Jomark Polintan, Christer Olsson, Marianne Andersson, Christel Iversen och Frida Olsson.

Avseende Miljö- och byggnadsnämnden: Åsa Hååkman Felth, Stefan Andersson, Henric Forsberg, Claes-Eric Ericsson, Ann-Marie Rosö, Ulla Olsson, Christina Söhrman och Ulf Söhrman.

Avseende Hjälpmedelsnämnden i Värmland: Britt-Marie Wall.

Avseende valnämnden: Helene Larsson Saikoff, Christina Persson, Ann-Marie Rosö, Peter Johansson, Christina Söhrman, Marianne Andersson, Ulla Olsson, Ulf Söhrman och Claes Eric Ericsson.

Avseende drift- och servicenämnden: Torbjörn Parling och Patrik Fornander.

MT

MC



Utdragsbestyrkande



Avseende administrativa nämnden: Per Gruvberger och Peter Johansson.

Avseende Överförmyndarnämnden: Henric Forsberg.

Beslutsexp:

Ek.

Rev.

KI

Mc

M
A

Utdragsbestyrkande

Dr

2015 -03- 27

Till Kommunfullmäktige

Revisionsberättelse för år 2014

Vi har granskat kommunens styrelse och nämnders verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer och förtroendevalda revisorer även verksamheten i koncernen Filipstads stadshus AB samt Stiftelsen Filipstadsbostäder under år 2014. Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionssed i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Vi har löpande tagit del av styrelsens och nämndernas verksamhet via protokoll och andra beslutsunderlag, samt genom samtal med förtroendevalda och tjänstemän. Vi har även haft dialog med kommunfullmäktiges presidium om kommunens förutsättningar. Fördjupade granskningar har genomförts inom ett antal verksamhetsområden. Vidare har räkenskaperna samt den interna kontrollen granskats. 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 bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen. Vi har inte erhållit revisionsberättelse från Kommunalförbundet Region Värmland som underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning.

Övergripande inriktning och resultat

Kommunen redovisar ett sammantaget resultat på 2,1 Mkr för 2014, vilket i stort är i paritet med budget. Resultatet har under 2014 belastats med 2,3 Mkr för avsättningar till omstruktureringsåtgärder liksom 1,2 Mkr har avsatts för byggande av återvinningscentral. Resultatet för 2014 har dock även påverkats positivt av att kommunen utnyttjat 1,1 Mkr av tidigare avsatta medel till så kallad social investeringsfond.

Under 2014 görs ingen återbetalning av försäkringspremier från AFA Försäkring, vilken år 2013 uppgick till 11,6 Mkr. Av årsredovisningen kan utläsas att kommunens nettokostnader för 2014, borträknat återbetalning från AFA, ökar med 2,6 % medan skatteintäkter och statsbidrag ökar med 3,5 %.

Jämfört med föregående år redovisar Socialnämnden ett betydligt bättre utfall i förhållande till ursprunglig årsbudget. Efter ett tilläggsanslag på 2,2 Mkr är utfallet en försumbar avvikelse. Föregående år erhöles tilläggsanslag på 15,3 Mkr.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar under 2014 en negativ avvikelse mot budget på 2,9 Mkr, trots tilläggsanslag på 2,7 Mkr, dvs en negativ resultatavvikelse på 5,6 Mkr i förhållande till den ursprungliga budgeten.

Sammantaget gör detta att vi ser ett fortsatt behov av grundläggande analyser av verksamheternas förutsättningar som underlag för beslut om eventuella omstruktureringar och kostnadssänkande åtgärder. Detta för att klara lagstiftningens ambitioner och på sikt säkerställa kommunens kärnverksamheter.

Med anledning av att 2014 varit mandatperiodens sista år har revisorernas inriktning av den årliga övergripande granskningen fokuserats mot att följa upp utvecklingen av nämndernas arbete på ett övergripande plan. Särskilt fokus har lagts vid säkerställande av beslutade

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

system och rutiner för grundläggande frågor inom nämndernas ansvar som ekonomi, verksamhet och intern kontroll.

Nedan redogörs närmare för revisorernas synpunkter och iakttagelser inom respektive nämnd och styrelse.

Kommunstyrelsen

Vår övergripande bedömning är att styrelsen har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Mot bakgrund av våra bedömningar kring kommunens ekonomiska förutsättningar anser vi det som väsentligt att styrelsen fortsätter att ta ett tydligt ledningsansvar för dessa frågor. Vår bedömning är att styrelsen särskilt bör följa de analyser och åtgärder som genomförs inom såväl Socialnämndens som Barn- och utbildningsnämndens verksamheter.

Vi tillstyrker att kommunstyrelsen och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Socialnämnden

Socialnämndens har under de senaste åren regelmässigt redovisat underskott mot kommunfullmäktiges ursprungliga budgetramar. Under 2014 är underskottet begränsat till 2,2 Mkr vilket är en avsevärd förbättring jämfört med tidigare år.

Trots detta anser vi att nämnden även fortsättningsvis nogsamt måste bedöma vilka åtgärder som kan vidtas inom de olika verksamheterna och tydligt kommunicera detta med kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Ett arbete som fortsatt ställer stora krav på nämndens styrning, ledning och kontroll.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att socialnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Barn- och utbildningsnämnden

Avseende Barn- och utbildningsnämnden innebär årets verksamhet, i ekonomiskt hänseende, att nämndens ursprungliga budget överskrids med 5,6 Mkr.

Vi är medvetna om att befolkningsutvecklingen i kommunen under senare år, ställer ökade krav på verksamheten såväl volym- som innehållsmässigt vilket kräver anpassningar och prioriteringar. Det är därför mycket väsentligt att nämnden nogsamt överväger och bedömer vilka åtgärder som på kort och långsikt kan vidtas inom de olika verksamheterna och tydligt kommunicerar detta med kommunstyrelsen och kommunfullmäktige. Detta arbete ställer stora krav på nämndens styrning, ledning och kontroll.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att Barn- och utbildningsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

Miljö- och byggnadsnämnden

Vår samlade bedömning är att nämnden bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och tillfredsställande sätt.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att miljö- och byggnadsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Valnämnden

Vi har övergripande granskat nämnden och dess förutsättningar. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt.

Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att valnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Hjälpmedelsnämnden

Vi har med stöd av landstingets revisionskontor övergripande granskat den gemensamma nämnden för hjälpmedel. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att hjälpmedelsnämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Drifts- och servicenämnden

Vi har med stöd av Karlstads kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma Drifts- och servicenämnden för IT. Vi anser att nämnden har bedrivit sin verksamhet på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredsställande sätt. Nämndens räkenskaper bedöms i allt väsentligt vara rättvisande.

Vi tillstyrker att drifts- och servicenämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet.

Gemensam administrativ nämnd

Vi har med stöd av Kristinehamns kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma nämnden.

Vi tillstyrker att nämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet

Östra Värmlands överförmyndarnämnd

Vi har med stöd av Kristinehamns kommuns revisorer övergripande granskat den gemensamma nämnden.

Vi tillstyrker att nämnden och dess förtroendevalda beviljas ansvarsfrihet

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

Gjorda iakttagelser och synpunkter har redovisats för ansvarig styrelse, nämnd och förvaltning genom skriftliga rapporter och muntliga redogörelser vid sammanträden. Revisionsrapporter har löpande överlämnats till kommunfullmäktige för kännedom.

Bedömning av årsbokslut utifrån lagstiftning om god ekonomisk hushållning

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 2014 anvisat ett finansiellt mål, som ansetts 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 det finansiella resultatmålet har kommunfullmäktige beslutat att detta undantagsvis inte skall gälla under 2014.

Några, av fullmäktige fastställda, verksamhetsmässiga målsättningar som är mätbara och har en entydlig koppling till god ekonomisk hushållning, anser vi att det inte finns för 2014. Revisorernas bedömning har därmed begränsats till det finansiella resultatmålet.

Vi lämnar ingen bedömning om resultatet i årsbokslutet är förenligt med det finansiella resultatmål som fullmäktige beslutat

Vår sammanfattande syn är att redovisningen av såväl det finansiella effektivitetsmålet som mål och riktlinjer för verksamheten kan utvecklas och tydliggöras för att kommunen ska uppfylla intentionerna i den förstärkta lagstiftningen om god ekonomisk hushållning.

Vi har som en del i ovanstående granskat kommunens årsbokslut, årsredovisning, koncernredovisning och delårsrapport.

**FILIPSTADS KOMMUN
KOMMUNREVISORERNA**

Vår bedömning är att årsredovisningen och koncernredovisningen ger en i allt väsentligt rättvisande bild av kommunens och koncernens finansiella resultat och ekonomiska ställning samt i allt väsentligt har upprättats enligt god redovisningssed.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning godkänns.

Revisionsberättelsen är upprättad av de av kommunfullmäktige valda revisorerna i Filipstads kommun:

Filipstad 2015-03-26

Lars-Åke Hugosson

Göran Skogsberg

Simone Hullström

Kenneth Haglund

Monica Iversen

Lars-Olov Eriksson

Sigvard Sjöstedt

Bilaga 1 Revisorernas redogörelse 2014

Bilaga 2 Granskningsrapporter lekmanarevisorer 2014

Bilaga 3 Revisionsberättelser från de kommunala företagen 2014

inle.
2015-03-10
2015/50

Granskningsrapport

Till årsstämman i Filipstads Stadshus AB

Org nr 556645-3394

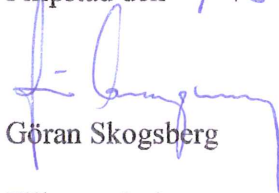
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2014 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 9 / 3 2015



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga
Sakkunnigas granskning

Granskningsrapport

Till årsstämman i Filipstads Energinät AB

Org nr 556517-4991

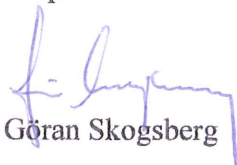
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2014 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagens verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 5 / 3 2015



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga
Sakkunnigas granskning

Ink.
2015 -nr- 10
Dnr 2015/50

Granskningsrapport

Till årsstämman i Filipstad Energi AB

Org nr 556528-2240

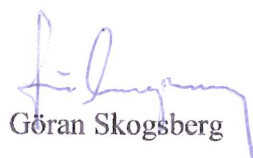
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2014 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagens verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 5/3 2015


Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga
Sakkunnigas granskning

Granskningsrapport

Till årsstämman i Novelty AB

Org nr 556646-3963

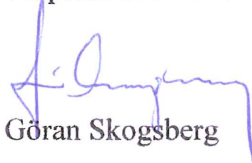
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2014 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisorer fått information och insikt om företagens verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 9 / 3 2015



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga
Sakkunnigas granskning

Granskningsrapport

Till årsstämman i Vårgårda Fastigheter AB
Org nr 556637-8237

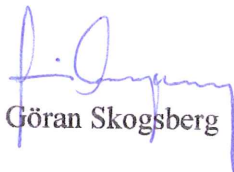
Jag har granskat bolagets verksamhet under 2014 i egenskap av lekmannarevisor utsedd av kommunfullmäktige i Filipstad.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionssed i detta slags granskning.

Jag har vid min granskning av bolagets verksamhet tagit del av styrelsens protokoll och rapportering. Vidare har jag genom samtal och möten med VD och bolagets revisor fått information och insikt om företagets verksamhet, ekonomi och utveckling.

Jag bedömer att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt samt att bolagets interna kontroll varit tillräcklig.

Filipstad den 9 / 8 2015



Göran Skogsberg

Till granskningsrapporten hör bilaga
Sakkunnigas granskning

2015 -03- 27

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Stiftelsen Filipstadsbostäder för räkenskapsåret 2014-01-01 - 2014-12-31.

Styrelsens ansvar för årsredovisningen

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Granskningen har utförts enligt god revisionsd. För den auktoriserade revisorn innebär detta att han eller hon utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionsd i Sverige. Dessa standarder kräver att den auktoriserade revisorn följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur stiftelsen upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i stiftelsens interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

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

Uttalande

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 2014 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning av Stiftelsen Filipstadsbostäder räkenskapsåret 2014-01-01 - 2014-12-31.

Styrelsens ansvar

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

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om förvaltningen har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i stiftelsen för att kunna bedöma om någon styrelseledamot är ersättningsskyldig mot stiftelsen eller om det finns skäl för entledigande. Vi har även granskat om någon styrelseledamot på annat sätt har handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

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

Uttalande

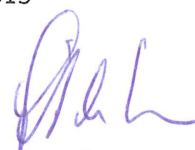
Enligt vår uppfattning har styrelseledamöterna inte handlat i strid med stiftelselagen, stiftelseförordnandet eller årsredovisningslagen.

Karlstad den 18/3 2015

Ernst & Young AB



Daniel Berg
Auktoriserad revisor



Lars-Åke Hugosson
Av Filipstads Kommun
utsedd revisor