



Delårsbokslut 2023

Prognos 2023

Filipstads kommun

Innehåll

Förvaltningsberättelse	
- Verksamhetens utveckling.....	sidan 3
- Redovisning av de kommunala bolagen.....	sidan 4
- Händelser av väsentlig betydelse.....	sidan 5
- God ekonomisk hushållning	sidan 6
- Balanskravsutredning.....	sidan 8
- Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	sidan 8
- Väsentliga personalförhållanden.....	sidan 9
Redovisningsprinciper.....	sidan 11
Resultaträkning	sidan 12
Kassaflödesanalys	sidan 13
Balansräkning	sidan 14
Noter	sidan 15
Driftsammanställning.....	sidan 23
Investeringsredovisning per projekt.....	sidan 24
Verksamhetsberättelser per nämnd	
- Kommunstyrelsen.....	sidan 26
- Miljö- och byggnadsnämnd.....	sidan 38
- Barn- och utbildningsnämnd.....	sidan 40
- Socialnämnd.....	sidan 48
- Övriga nämnder.....	sidan 55

Förvaltningsberättelse

Verksamhetens utveckling – Helårsprognos i förhållande till budget

Prognostiserat resultat för helåret uppgår till **3 154 tkr** mot årsbudget 48 tkr.

Budgetavvikelsen, baserat på redovisningen från augusti 2023, beräknas till **3 106 tkr**.
Se nedanstående uppställning:

Budgetavvikelser 2023

tkr	2023-04-30	2023-08-31
Kommunstyrelsen	3 115	9 495
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	-5 600	-2 100
Socialnämnd	-13 170	-19 700
Övriga nämnder	0	0
Summa verksamheterna	-15 655	-12 305
Finansiering	10 223	15 411
Total prognosavvikelse	-5 432	3 106

Några kommentarer avseende prognos augusti

- Kommunstyrelsen prognostiserar ett överskott med 9 495 tkr. Överskottet beror främst på att lägre personalkostnader som följd av omorganisationer, återhållsamhet av inköp inom de flesta enheter. Inom Teknikenheten redovisar Fastighetsenheten överskott trots höga kostnader för energi vilket motverkas av att budget för kapitalkostnader för simhall inte nyttjas under 2023. Inom Kostenhet ökade kostnader för livsmedel. Inom Gata/park redovisas överskott inom skogsdrift.
- Miljö- och byggnadsnämnden redovisar en prognos i balans med budget.
- Barn- och utbildningsnämndens prognostiserar ett underskott om -2 100 tkr. Avvikelsena finns främst inom Grundskola och Gymnasium. Inom Förskola prognostiserar överskott.
- Socialnämnden prognostiserar ett underskott med -19 700 tkr. Avvikelsena hänför sig främst till Individ- och familjeomsorg IFO där kostnaden för placeringskostnader ligger högre än budgeterat. Försörjningsstödet ligger ca -4 560 tkr högre än budgeterad nivå för 2023 och ca 3 000 tkr lägre än utfall 2020.
Inom Vård och omsorg, Hemsjukvård, och Funktionsstöd redovisas också negativ prognos pga. ökade personalkostnader.
- Övriga nämnder prognostiserar ett resultat i balans med budget.
- Finansieringens totala prognos för 2023 visar ett överskott med 15 411 tkr. Överskottet kan främst hänföras till slutavräkningen för skatteintäkter och ökade generella statsbidrag. Totalt ger skatteintäkter och generella statsbidrag ett överskott med 17 080 tkr.

Finansiering

tkr	Budget 2023	Prognos 2023-04-30	Prognos 2023-08-31	Avvikelse budget /prognos
Skatteintäkter	463 795	463 797	463 797	2
Slutavräkning	0	1 875	7 804	7 804
Mellankommunal utjämning	500	500	500	0
Ink.utjämningsbidrag/avgift	202 385	202 875	202 875	490
Kostn.utjämningsbidrag/avgift	83 470	83 537	83 537	67
Regleringsbidrag/avgift	15 673	24 119	24 119	8 446
LSS-utjämningsbidrag/avgift	1 440	2 124	2 124	684
Felaktig beräkning av bidrag 2022			1 059	1 059
Kommunal fastighetsskatt	19 850	19 821	19 821	-29
Högt flyktingmottagande	3 400	2 048	2 048	-1 352
Särskilda utmaningar	3 600	3 509	3 509	-91
Avsatta medel	16 000	16 000	16 000	0
Avsatta medel för folkhälsoarbete 19-23 åring arb.giv.avg	2 000 500	2 000 559	2 000 559	0 59
Schablonintäkter	0	572	1 325	1 325
Finansiella intäkter	5 300	6 300	6 300	1 000
Finansiella kostnader	-10 000	-10 000	-11 000	-1 000
Pensionskostnad	-77 771	-76 771	-75 648	2 123
Pensionskostnad intern	43 404	42 404	41 604	-1 800
Kapitalkostnad intern	11 476	9 976	8 100	-3 376
Total	785 022	795 245	800 433	15 411

Redovisning av de kommunala bolagen

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

Årets resultat före koncernbidrag, bokslutdisp. och skatt. tkr	<u>2022-12-31</u> <u>Utfall</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>2023-04-30</u> <u>Prognos</u>	<u>2023-08-31</u> <u>Prognos</u>
Filipstads kommun	13 227	48	-5 384	3 154
Filipstads Stadshus AB	-1 513	-1 689	-1 839	-1 839
Filipstads Energinät AB	2 855	518	762	1 608
Filipstads Energi AB	3 143	113	245	47
Vårgårda Fastigheter AB	386	528	528	528
Stiftelsen Filipstadsbostäder	382	15	-157	-790
Filipstads Värme AB (50% ägarandel)	11 568	*	*	*

* = prognos saknas

Händelser av väsentlig betydelse

Filipstads kommun:

- Stjärnskolan som inrymmer förskoleklass-åk 3 inklusive anpassad grundskola och fritidshem invigdes den 10 januari 2023 i samband med elevernas terminsstart.
- Byggnationen av ny simhall fortskrider och beräknas vara klar i början av 2024.
- Exploatering av Finnshyttans nya bostadsområde fortsätter. KF § 40/2023 beslutades om projektstart av utbyggnad VA och gata etapp 1 på Finnshyttan. Arbetet påbörjades under sommaren.
- Utbyggnaden av bredband fortsätter och beräknas vara klart under 2023.
- Kommunfullmäktiges beslut § 35/2023 om utredning av Komvux i syfte att utveckla verksamheten i dess nuvarande form i kombination med beslut om anställningsstopp har kraftigt påverkat den kommunala vuxenutbildningen under våren 2023. Den förväntade utvecklingen har lett till en oro inför framtiden vilket dels har fått som konsekvens att personal har valt att söka andra jobb och därför sagt upp sig och dels till att annan övertalig personal varslats om uppsägning. Vid halvårsskiftet har personalstyrkan minskat från till 25 till 12 tjänstepersoner.
Beslutet innebär att kvarvarande verksamhet övergår till Barn- och utbildningsnämnden fr.o.m. 2024.
Beslutet innebär också att AIE, Arbetsmarknads- och integrationsenheten organiseras under Socialnämnden under 2023 samt att Näringslivsenheten fortsatt organiseras under Kommunstyrelsen.
- Arbete pågår med att kunna erbjuda alla hemtjänsttagare en fast omsorgskontakt. Den fasta omsorgskontakten ska tillgodose den enskildes behov av trygghet, kontinuitet, individanpassning och samordning. Funktionen fast omsorgskontakt är numer reglerad i socialtjänstlagen.

Filipstads Stadshus AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till -1 839 tkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med -150 tkr. Budgeterat resultat för 2023 är -1 689 tkr. Orsaken är ökade räntekostnader. Resultatet justeras i bokslut via koncernbidrag.

Filipstad Energinät AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 1 608 tkr vilket är en positiv avvikelse mot budget med 1 090 tkr. Budgeterat resultat för 2023 är 518 tkr.
Framsta orsaken är att nätförlustkostnaden inte blivit så kostsam som befarat samt lägre materialkostnader.

Filipstad Energi AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 47 tkr vilket är en negativ avvikelse mot budget med -66 tkr. Budgeterat resultat för 2023 är 113 tkr.
Framsta orsaken är ökade kostnader för bl.a. inköpta tjänster samt avskrivning på anläggningar.

Vårgårda Fastigheter AB:

- Prognostiserat resultat uppgår till 528 tkr vilket är i balans med budget.
Resultatet justeras i bokslut via koncernbidrag.

Stiftelsen Filipstadsbostäder:

- Prognostiserat resultat uppgår till -790 tkr vilket är en avvikelse mot budget på -805 tkr. Budgeterat resultat för 2023 är 15 tkr. Framsta orsaken är ökat hyresbortfall och räntekostnader.

Händelser av väsentlig betydelse efter delårsbokslutet

Det kan konstateras att det ekonomiska läget fortsatt är mycket ansträngt. Nämnderna prognostiserar ett underskott på totalt 12,3 mkr där Socialförvaltningen har den största avvikelsen, även inom Barn- och utlänningsnämnden redovisas underskott.

Utmaningen är dock större än så. Avsatta medel (18 mkr 2023) nyttjas för att nå ett budgeterad 0-resultat. Detta kombinerat med höga förväntningar på att nå målet 2025, ett halverat försörjningsstöd och placeringskostnader för barn och unga, kan inte ses som något annat än stora osäkerhetsfaktorer och hög ambitionsnivå för att nå en ekonomi i balans.

Omvärldsfaktorer påverkar fortsatt kommunens ekonomi där invasionen av Ukraina, hög inflation, skenande räntenivåer kombinerat med stigande el, livsmedel och drivmedelspriser påverkar vår ekonomi negativt. Till detta nya pensionsavtal, AKAP-KR, vilket totalt sett ger en större kostnadsdrivning och där stor förändring av prisbasbeloppet ställer krav på värdesäkring av redan inbetalda pensioner.

God ekonomisk hushållning

Finansiella mål 2023

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

Måluppfyllelse:

Målet kommer enligt prognos för 2023-08 att uppnås. Enligt prognosen kommer resultatet att uppgå till 3 154 tkr. Resultatmål enligt budget 2023 är 48 tkr vilket kommer att uppnås.

- Verksamheten ska bedrivas så effektivt att kostnaderna, med bibehållen kvalitet, inte överstiger genomsnittliga kostnaden för motsvarande verksamhet med jämförbara kommuner. (Redovisas i årsbokslut 2023)

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

Följande prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar ska hjälpa kommunen att uppnå en god ekonomisk hushållning av befintliga resurser enligt budget 2023 - 2025.

Prioriterade områden/insatser och uppdrag/utredningar enligt budget 2023 – 2025

- Handlingsplan för integration

Att ta fram förslag på förvaltningsövergripande handlingsplan för integrationen.

Måluppfyllelse:

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

- Handlingsplan för att motverka barnfattigdom

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

Måluppfyllelse:

Målet är inte uppnått. Arbetet är förvaltningsövergripande och har ännu inte startat. Forum och arbetsmodell kommer fastställas av kommunledningsgruppen under år 2023 och arbetet kommer påbörjas därefter.

- Strategi för folkhälsoarbetet

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

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Organisatoriskt finns nu inom KFU samlat bl a Fritidsgårdar, kulturskola och bibliotek tillsammans med föreningsarbete och fritidsbank. Ett nära samarbete mellan utvecklingskontoret och de verksamheterna är etablerat.

➤ **Genomfarten i Lesjöfors**

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

Måluppfyllelse:

Ett första möte har genomförts mellan representanter för byalaget och kommunen där möjliga åtgärder diskuterades. Ytterligare möten kommer genomföras under 2023.

➤ **Andel behöriga lärare**

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

Måluppfyllelse:

Den senaste statistiken från 15 oktober 2022 visar följande (riket inom parentes):

Förskolan har 34 % (41 %) heltidstjänster med förskollärlärolegitimation.

Grundskolan har andelen tjänstgörande lärare med legitimation

- lärare 1-3 52,4 % (82,1 %)

- lärare 4-6 50,0 % (75,1 %)

- lärare 7-9 65,9 % (76,9 %)

Gymnasieskolan 95,7 % (87,4 %)

Det har skett en marginell ökning av behörigheten inom Grundskolan från föregående år. Den kommer troligtvis att förbättras till nästa inrapportering i oktober 2023. Det pågår ett arbete med att säkerställa att samtliga anställda har ansökt om legitimation efter genomförd utbildning och hur kommunen rapporterar in statistiken till Skolverket.

➤ **Stiftelsens Filipstadsbostäder**

Att Stiftelsen strategiskt arbetar med anpassning av bostadsbeståndet utifrån marknadens behov.

Stiftelsen och Filipstads kommun ska utreda möjligheten att inom ett kommunalt bolag samla fastigheter

Måluppfyllelse:

Utredning är utförd och redovisad och är för närvarande inte aktuell att realisera.

➤ **Utreda tekniska förvaltningens organisation i syfte att konkurrensutsätta delar av förvaltningens verksamhet.**

Måluppfyllelse:

Utredning pågår.

➤ **Inleda utredning i syfte att avveckla den kommunala Vuxenutbildningen, samt redovisa alternativa utbildningsmöjligheter och vad som kan övertas av övrig kommunal organisation.**

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt. Omorganisation pågår och är i sin helhet genomfört till årsskiftet 23/24.

Beslut i KF § 35/2023.

➤ **Uppdra till kommunens samtliga förvaltningar att inleda utredningar i syfte att effektivisera sina administrations- och ledningsfunktioner.**

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår och delvis uppfyllt. Sammanlagt 51 tjänster har under 2023 varslats, både i BUN, SOC och inom KS. Kommundirektören har parallellt lagt ett anställningsstopp vilket medfört att vissa vakanser ej återbesatts. Vissa utredningsuppdrag pågår och bedöms kunna fattas beslut om under hösten 2023.

- Brukare inom hemtjänst ska ha så få byten av personal som möjligt.

Måluppfyllelse:

Kontinuiteten följs upp varje år utifrån att det ingår i socialnämndens internkontrollplan sedan flera år tillbaka. Vid uppföljningen efter 2022 låg medelvärdet på 19,45 personal (mätning under en period på 14 dagar, två eller fler besök dag och kväll). En brukare med två besök/dag har oftast ett besök på morgonen och ett på kvällen vilket gör att brukaren den dagen träffar minst två personal. En brukare med sju besök per dag och dubbelbemanning får möta minst fyra olika personal per dag. Hemtjänstens planerare har att ta hänsyn till att så få olika personal som möjligt ska besöka en brukare. De måste också ta hänsyn till önskemål från brukaren, behov av körkort, krav på undersköterska osv.

Personal ska inte heller behöva arbeta mer än varannan helg om de inte önskar det själva. Heltid som norm är en pågående process som kan komma att påverka kontinuiteten positivt. När ordinarie personal ökar sin tjänstgöringsgrad minskar behovet av timvikarier.

- Arbeta för att öka antalet laddstolpar i hela kommunen.

Måluppfyllelse:

Samverkan sker med Laddbolaget som planerar att bygga en lastbilsladdare i Filipstad som kommer vara öppen för laddning av personbilar också. Vid Filipstads Sporthall och vid nya simhallen finns det förberett för att kunna sätta upp ladd stolpar när behovet växer.

- Bibehålla byskolorna.

Måluppfyllelse:

Under vårtermin 2023 har skoldialoger med vårdnadshavare och föräldraföreningar startat upp igen. Från kommunen deltar presidiet, skolchef, biträdande skolchef och rektorerna för grundskola och förskola. Dessa har legat nere under pandemin. Samtalen förs utifrån rekryteringsproblematik, kvalitet på undervisning, elevutveckling och dess utmaningar.

Balanskravsutredning

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

Underskott från 2019 och 2020 om totalt -25,0 mkr har återställts i samband med årsbokslut 2022.

Prognostiserat resultat för 2023, 3 154 tkr, visar att inget nytt underskott kommer att uppstå i årets bokslut.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Investeringar

Nettoinvesteringar 2023-08-31 uppgår till 96,2 mkr varav teknikutskottet svarar för 92,9 mkr.

Investeringen i ny simhall uppgår under 2023 till 72,4 mkr. Totalt beslutad ram för simhallen är 192,8 mkr efter avdrag för rivning. Prognos efter augusti månad visar en slutkostnad på 213, 8 mkr, vilket är ca 21,0 mkr över budget vilket är en följd av fördyrande kostnader.

Totalt för året kommer investeringarna att uppgå till en prognostiserad nivå på 217,5 mkr. En sänkning av investeringsnivån med 4,5 mkr.

Av dess medel fördelas 114,3 mkr på ny simhall och 18,9 mkr för bredbandsutbyggnad.

Enligt tidigare erfarenheter är det osäkert om alla investeringar kommer att hinna genomföras under 2023.

Se investeringsbilagan för detaljer om resp. investeringsprojekt.

Låneskuld

Långfristig skuld per 2023-08-31 uppgår till ca 455,9 mkr. Under året har hittills 100 mkr tagits upp i lån och därmed är upplåningen för simhall gjord med 160,0 mkr av ett totalt upplåningsbeslut om 197,0 mkr. Under hösten 2023 kommer resterande belopp om 37,0 mkr lånas upp.

Räntenivån för upplåning har under 2023 fortsatt att justeras uppåt som en följd av att reporäntan har höjts. Reporäntan ligger just nu på 3,75 % och förväntas höjas ytterligare. Det höjda ränteläget har nu slagit igenom i Filipstads kommun då flera nya lån har tagits upp och äldre lån har förfallit och omsatts. Kommunens genomsnittliga ränta per 2023-08-31 uppgick till 2,79%.

Väsentliga personalförhållanden

Antal anställda	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 22-12/23-08
	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	Årsarbetare tillsv + vik.	årsarb. tillsv+vik
- Kommunstyrelsen	233,5	227,0	227,5	0,5
- Miljö- och byggnadsnämnd	7,0	6,0	6,0	0,0
- Barn- och utbildningsnämnd	356,6	355,6	340,5	-15,1
- Socialnämnd	490,4	477,5	484,6	7,1
Totalt	1 087,5	1 066,1	1 058,6	-7,5

Arbetade timmar	2023-08-31			2022-08-31			Förändring totalt
	Antal arbetade timmar		Totalt	Antal arbetade timmar		Totalt	
	Mån.anst	Timanst	Totalt	Mån.anst	Timanst	Totalt	
- Kommunstyrelsen	309 458	12 398	321 856	328 920	13 615	342 535	-20 679
- Miljö- och byggnadsnämnd	8 101	0	8 101	9 417	0	9 417	-1 316
- Barn- och utbildningsnämnd	457 838	15 546	473 384	466 965	19 878	486 843	-13 459
- Socialnämnd	617 941	108 173	726 114	628 570	106 820	735 390	-9 276
Totalt	1 393 338	136 117	1 529 455	1 433 872	140 313	1 574 185	-44 730

Personalkostnader	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31
	Löner, arbetsgivaravgifter, pensioner mm		
- Kommunstyrelsen	88 513	130 374	82 471
- Miljö- och byggnadsnämnd	2 188	3 317	2 621
- Barn- och utbildningsnämnd	130 501	193 467	129 356
- Socialnämnd	213 813	313 541	217 890
- Övriga nämnder	1 769	3 070	1 335
Delsumma nämnderna	436 784	643 769	433 673
- Särskild löneskatt	6 528	11 030	10 122
- Pensionskostnader	24 023	42 692	34 197
- Avtalspension internt	-23 149	-34 301	-28 127
Totala personalkostnader	444 186	663 190	449 865

Även under sommaren 2023 har Socialförvaltningen haft höga kostnader för personal för att kunna hantera bemanningen under semesterperioderna.

Under året har också genomförts en rad åtgärder för att minska kostnader inom alla förvaltningar som har gett och kommer att ge effekt på personalkostnader.

Årets löneöversyn är genomförd.

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron avseende tillsvidareanställda och visstidsanställda inklusive timanställda uppgick till 7,46 % för perioden januari – juli 2023.

Jämfört med 2022-12-31, 8,92 %, är det en sänkning av sjukfrånvaron med 1,46 % och jämfört med 2022-07-31 en sänkning med 1,64 % (9,10 %).

Sjukfrånvaro

	2022-07-31	2022-12-31	2023-07-31	Förändring 22-12/23-07
Total sjukfrånvaro. Tillsvidare- och visstidsanställda	9,10%	8,92%	7,46%	-1,46%
Sjukfrånvaro per nämndområde. Tillsvidare- och visstidsanställda				
Kommunstyrelsen	6,35%	6,37%	5,30%	-1,07%
Miljö- och byggnadsnämnd	14,79%	13,18%	1,93%	-11,25%
Barn- och utbildningsnämnd	6,62%	6,25%	4,27%	-1,98%
Socialnämnd	12,35%	12,18%	10,99%	-1,19%

Coronapandemin har inte fortsatt påverka för sjukfrånvaron i verksamheterna. Möjlighet till distansarbete för vissa verksamheter där tjänstepersonerna kan fortsätta arbeta även om man har något lindrigt symptom finns fortfarande.

Fortsatt arbete med rehabilitering som innebär kontinuerlig uppföljning av alla långtidssjuk-skrivna och att se till att individuella planer och åtgärder tas fram och följs för att personerna skall kunna återgå till lämpligt arbete i någon omfattning. Fokus ligger också på att ha samtal med medarbetare som har upprepade korttidsfrånvaro för att stötta dem och chefer så närvaron blir högre samt implementera arbetet med FFK för att förbättra medarbetarnas hälsa.

Redovisningsprinciper

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

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

Vägledande redovisningsprinciper:

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

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

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

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

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

Leverantörsfakturor inkomna efter 2023-08-31, men hänförliga till första åtta månaderna, har i huvudsak skuldbokförts och belastat årets delårsbokslut.

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

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

Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löne-redovisning.

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

Anläggningstillgångar upptas till anskaffningskostnaden minus eventuellt investeringsbidrag. Avskrivningar sker således inte på tillgångarnas bidragsfinansierade del.

Enligt ny lag och nya rekommendationer ska komponentavskrivning på investeringar av väsentligt belopp tillämpas fr.o.m. 2014. Filipstads kommun har fr.o.m. 2015 anpassat sig till dessa regler på större objekt inom fastighetsenhet och teknisk verksamhet.

Kapitalkostnader beräknas enligt nominell metod. Avskrivningarna beräknas som regel på tillgångarnas historiska anskaffningsvärde.

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

Resultaträkning

Kommunen

	Tkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2023-08-31	Budget 2023-12-31	Prognos 2023-12-31
	Noter					
Verksamhetens intäkter därav jämförelsestörande poster	1	144 410	218 653	138 751	229 325	230 709
Verksamhetens kostnader Avskrivningar	2 3	-636 630 -20 150	-980 928 -31 411	-647 058 -23 206	-974 169 -44 521	-995 389 -35 152
Verksamhetens nettokostnader		-512 369	-793 686	-531 514	-789 365	-799 832
Skatteintäkter	4	307 973	461 031	315 448	463 795	472 101
Generella statsbidrag och utjämning	5	222 228	337 335	226 348	330 318	335 585
Verksamhetens resultat		17 832	4 679	10 283	4 748	7 854
Finansiella intäkter	6	9 133	20 632	5 696	5 300	6 300
Finansiella kostnader	7	-1 217	-12 085	-7 725	-10 000	-11 000
Resultat efter finansiella poster		25 748	13 227	8 253	48	3 154
Extraordinära poster netto	8	0	0	0	0	0
Årets resultat	9	25 748	13 227	8 253	48	3 154

Kassaflödesanalys

Kommunen

	Tkr Noter	Utfall 2022-08-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2023-08-31	Budget 2023-12-31	Prognos 2023-12-31
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster		25 748	13 227	8 253	48	3 154
Justering för poster som ej ingår i kassaflödet:						
Avskrivningar		20 150	31 411	23 206	44 521	35 152
Nedskrivning av anläggningstillgångar			5 223			
Avsättning till pensioner			287		253	485
Avsättning övrigt		-13 625	-881	-17 379	-18 370	-17 379
Avsättning återställande av deponi och ÅVC			1 500	-2 538	-792	-5 292
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapitalet		32 273	50 767	11 542	25 660	16 120
Kassaflöde från förändring i rörelsekapitalet						
Ökning(-) / Minskning(+) av varulager	10	-207	-231	109		199
Ökning(-) / Minskning(+) av rörelsefordringa	10	-5 578	-33 643	9 612	-5 000	16 355
Ökning(+)/ Minskning (-) av rörelseskulder	10	671	32 653	-25 535		-23 635
I Kassaflöde från den löpande verksamheten		27 159	49 546	-4 272	20 660	9 039
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	11	-144 922	-228 879	-96 397	-166 000	-177 494
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	12					
II Kassaflöde från investeringsverksamheten		-144 922	-228 879	-96 397	-166 000	-177 494
Finansieringsverksamheten						
Utlåning						
Ökning(-) / Minskning (+) av långfristiga fordringar	13	-64	1 257	-967	1 297	336
Upplåning						
- Amortering långfristig upplåning	14		-12 000		-12 000	-12 000
- Långfristig upplåning	14	83 000	143 000	100 000	152 000	167 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten		82 936	132 257	99 033	141 297	155 336
Förändring av likvida medel (I + II + III)	10	-34 827	-47 076	-1 636	-4 043	-13 119
Likvida medel vid årets början		48 944	48 944	1 868	14 538	1 868
Likvida medel vid årets slut		14 117	1 868	232	10 495	-11 251
Förändring		-34 827	-47 076	-1 636	-4 043	-13 119

Balansräkning

Kommunen

	Tkr	Utfall 2022-08-31	Utfall 2022-12-31	Utfall 2023-08-31	Budget 2023-12-31	Prognos 2023-12-31
TILLGÅNGAR	Noter					
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och anläggning	15	638 526	706 020	774 904	854 669	839 743
Inventarier	16	30 101	30 079	34 387	57 482	38 700
Finansiella anläggningstillgångar	17	46 015	44 695	45 662	43 351	44 359
Summa anläggningstillgångar		714 643	780 795	854 954	955 502	922 802
Omsättningstillgångar						
Förråd	18	475	499	390	300	300
Kortfristiga fordringar	19	68 292	96 356	86 744	70 000	80 000
Likvida medel	20	14 117	1 868	232	10 495	-11 251
Summa omsättningstillgångar		82 884	98 723	87 365	80 795	69 049
Summa tillgångar		797 527	879 518	942 319	1 036 297	991 851
Eget kapital , avsättningar och skulder						
Eget kapital						
Eget kapital		231 402	218 880	227 133	236 912	222 034
-därav årets resultat		25 748	13 227	8 253	48	3 154
Summa eget kapital	21	231 402	218 880	227 133	236 912	222 034
Avsättningar						
Avsättningar för pensioner	22	11 485	11 772	11 772	10 935	12 257
Avsättningar övrigt	22	39 845	52 589	35 210	20 600	35 210
Avsättning för återställande av deponi mm.	22	5 292	6 792	4 254	0	1 500
Summa avsättningar		56 622	71 153	51 236	31 535	48 967
Skulder						
Långfristiga skulder	23	307 850	355 850	455 850	537 850	510 850
Kortfristiga skulder	24	201 653	233 635	208 100	230 000	210 000
Summa skulder		509 503	589 485	663 950	767 850	720 850
Summa skulder, avsättningar och eget kapital		797 527	879 518	942 319	1 036 297	991 851
Borgensförbindelser	25	283 455	285 521	282 254	281 722	280 621
Ansvarsförbindelse pensioner	26	271 374	262 484	264 927	269 312	266 148
Operationell leasing	27	389	1 466	649	-	974

Noter

Tkr

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 1 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	11 725	19 414	11 281	-443
Taxor och avgifter	37 850	67 273	41 190	3 340
Hyror och arrenden	15 864	23 730	17 735	1 870
Bidrag och kostnadsersättningar från staten	49 453	85 890	44 016	-5 438
Bidrag och gåvor från privata aktörer	415	800	350	-65
EU-bidrag	0	0	110	110
Övriga bidrag	14 113	1 750	12 483	-1 630
Sjuklönekostnadsersättning för Corona	5 464	4 743	0	-5 464
Försäljning av verksamhet och entreprenad	9 465	15 054	11 495	2 030
Realisationsvinster på anläggningstillgångar	0	0	0	0
Övrigt	62	0	91	29
Summa	144 410	218 653	138 751	-5 660
Not 2 Verksamhetens kostnader				
Inköp av anläggnings- och underhållsmaterial	4 838	11 385	4 508	-329
Bidrag och transferingar	29 409	43 807	29 056	-353
Entreprenad och köp av verksamhet	59 577	91 946	62 060	2 483
Personalkostnader	413 635	609 468	405 546	-8 089
Pensionskostnader	30 551	53 722	44 319	13 768
Lokal- och markhyror	14 855	21 776	15 930	1 075
Fastighetskostnader/entreprenad	6 423	19 087	7 752	1 329
Bränsle, energi och vatten	12 000	22 838	12 251	251
Förbrukningsinventarier och förbrukningsmaterial	17 541	30 501	16 992	-549
Tele, datakommunikation och postbefordran	1 310	2 057	1 364	54
Transporter och resor	12 758	20 132	13 330	571
Försäkringspremier och riskkostnader	5 508	6 635	6 012	505
Övriga verksamhetskostnader	28 223	47 574	27 936	-288
Summa	636 630	980 928	647 058	10 428
Not 3 Avskrivningar				
Avskrivning byggnader och mark	15 530	24 418	18 421	2 891
Avskrivning maskiner och inventarier	4 619	6 994	4 785	165
Summa	20 150	31 411	23 206	3 056

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

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 4 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	296 364	444 546	309 198	12 834
Mellankommunal utjämning	624	930	312	-312
Slutavräkningsdifferens föregående år	3 782	3 366	2 207	-1 575
Preliminär slutavräkning innevarande år	7 203	12 189	3 731	-3 472
Summa	307 973	461 031	315 448	7 475
Not 5 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	126 567	189 850	135 250	8 683
Kostnadsutjämningsbidrag	58 096	87 144	56 751	-1 345
Regleringsbidrag / avgift	19 156	28 733	16 080	-3 076
LSS-utjämningsbidrag / avgift	2 046	3 069	1 416	-630
Kommunal fastighetsskatt	11 415	19 792	13 146	1 732
Övriga bidrag	4 949	8 746	3 705	-1 244
Summa	222 228	337 335	226 348	4 120
Not 6 Finansiella intäkter				
Ränteintäkt - likvida medel	0	472	342	342
Ränteintäkt - utlämnade anslagstäckta lån	704	1 047	502	-202
Ränteintäkt - övrigt	4	192	22	18
Utdelning från koncernföretag	3 000	4 000	2 000	-1 000
Utdelning aktier och andelar	447	447	0	-447
Borgensavgifter	1 087	1 087	1 084	-2
Övriga intäkter	3 892	13 387	1 745	-2 146
Summa	9 133	20 632	5 696	-3 437
Not 7 Finansiella kostnader				
Räntekostnader på lån	884	2 664	7 219	6 335
Finansiell kostnad, förändring av pensionavs.	0	231	0	0
Nedskrivning av anläggningstillgångar	0	8 266	0	0
Övriga finansiella kostnader	333	924	507	174
Summa	1 217	12 085	7 725	6 509
Not 8 Extraordinära intäkter/kostnader				
	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Not 9 Årets resultat	25 748	13 227	8 253	-17 495

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 10	Förändring av rörelsekapital			
Minsk/Ökn förråd	-207	-231	109	316
-" kortfristiga fordringar	-5 578	-33 643	9 403	14 981
-" kortfristiga skulder	671	32 653	-33 891	-34 562
-" likvida medel	-34 827	-47 076	-9 992	24 835
Summa	-39 941	-48 297	-34 370	5 570
Not 11	Nettoinvesteringar			
Bruttoinvesteringar	-145 275	-231 597	-97 455	-47 819
Statsbidrag	0	730	37	-37
Övriga inkomster	353	1 988	1 230	-878
Summa	-144 922	-228 879	-96 188	-48 734
Not 12	Försäljning anläggningstillgångar			
Industrilokaler	0	0	0	0
Affärsverksamhet	0	0	0	0
Verksamhetsfastigheter	0	0	0	0
Markreserv	0	0	0	0
Inventarier	0	0	0	0
Summa	0	0	0	0
Not 13	Förändring av långfristiga fordringar			
Amortering - utl. anslagstäckta lån kortfr. del	0	1 257	16	16
Kommuninvest	0	0	-983	-983
Inlandsbanan AB	-64	0	0	64
Summa	-64	1 257	-967	-903
Not 14	Förändring av långfristig upplåning			
Kommuninvest	83 000	143 000	100 000	17 000
Lösen övriga lån	0	0	0	0
Amortering - kortfristig del	0	-12 000	0	0
Summa	83 000	131 000	100 000	17 000

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 15 Mark, byggnader och anläggningar				
Anskaffningsvärde	1 039 185	1 039 185	1 259 956	220 771
Omklassificering	0	0	209	209
Årets nyanskaffningar	0	220 771	0	0
Årets nyanskaffningar 01-06	96 658	0	74 220	-22 438
Årets nyanskaffningar 07-08 (ej fördelade på respektive konto)	42 509	0	12 876	-29 633
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	1 178 351	1 259 956	1 347 261	168 909
Ackumulerade avskrivningar	-524 294	-524 294	-553 936	29 641
Årets avskrivning	-15 530	-24 418	-18 421	2 891
Årets nedskrivning	0	-5 224	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
	-539 825	-553 936	-572 357	32 532
Summa mark byggnader och anläggningar	638 526	706 020	774 904	136 377
Därav:				
Gator och vägar				
Anskaffningsvärde	129 505	129 505	131 970	2 466
Årets nyanskaffningar	1 056	2 466	1 005	-51
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	130 561	131 970	132 975	2 414
Ackumulerade avskrivningar	-74 668	-74 668	-77 551	2 883
Omklassificering	0	0	2	-2
Årets avskrivningar	-1 917	-2 883	-1 462	-455
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-76 585	-77 551	-79 010	2 426
Summa gator och vägar	53 977	54 419	53 965	-11
Markreserv				
Anskaffningsvärde	11 155	11 155	12 916	1 761
Årets nyanskaffningar	61	1 761	35	-26
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	11 216	12 916	12 950	1 735
Ackumulerade avskrivningar	-4	-4	-4	0
Årets avskrivningar	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-4	-4	-4	0
Summa markreserv	11 212	12 912	12 947	1 735

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Industrifastigheter				
Anskaffningsvärde	81 496	81 496	83 108	1 612
Årets nyanskaffningar	1 012	1 612	57	-955
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	82 508	83 108	83 165	657
Akkumulerade avskrivningar	-48 269	-48 269	-49 751	1 482
Årets avskrivningar	-984	-1 482	-750	-235
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-49 253	-49 751	-50 501	1 248
Summa industrifastigheter	33 255	33 357	32 664	-591
Verksamhetsfastigheter				
Anskaffningsvärde	562 061	562 061	769 378	207 318
Årets nyanskaffningar	91 396	207 318	70 216	-21 180
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	653 457	769 378	839 595	186 138
Akkumulerade avskrivningar	-241 174	-241 174	-261 087	19 912
Omklassificering	0	0	-2	2
Årets avskrivning	-9 018	-14 689	-8 947	-71
Årets nedskrivning	0	-5 224	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	-250 193	-261 087	-270 036	19 843
Summa verksamhetsfastigheter	403 264	508 292	569 558	166 295
Affärsverksamhetsfastigheter				
Anskaffningsvärde	254 969	254 969	262 584	7 615
Årets nyanskaffningar	3 133	7 615	3 116	-17
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	258 102	262 584	265 700	7 598
Akkumulerade avskrivningar	-160 180	-160 180	-165 544	5 363
Årets avskrivningar	-3 611	-5 363	-2 560	-1 051
Årets avyttringar	0	0	-2 560	2 560
Summa	-163 791	-165 544	-168 103	4 313
Summa affärsverksamhetsfastigheter	94 311	97 040	97 597	3 286

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 16 Inventarier				
Anskaffningsvärde	98 736	98 736	106 844	8 108
Årets nyanskaffningar	5 755	8 108	9 093	3 337
Årets avyttringar	0	0	0	0
Summa	104 492	106 844	115 937	11 445
Ackumulerade avskrivningar	-69 771	-69 771	-76 765	6 994
Årets avskrivning	-4 619	-6 994	-4 785	165
Årets nedskrivning	0	0	0	0
Årets avyttringar	0	0	0	0
	-74 391	-76 765	-81 550	7 159
Summa inventarier	30 101	30 079	34 387	4 286
Not 17 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier:	4 383	4 383	4 383	0
- Kommun AB	2	2	2	0
- SWETRAC, 100 st	10	10	10	0
- Filipstad Värme AB	4 134	4 134	4 134	0
- Filipstads Stadshus AB	100	100	100	0
- Inlandsbanan AB	95	30	30	-64
- SKL Företag AB	43	43	43	0
- Inlandsbanan AB	0	64	64	64
Andelar	10 942	10 942	11 926	984
Grundfonder	3 239	3 239	3 239	0
Reverser	0	0	0	0
Utlämnade anslagstäckta lån enligt fullmäktigebeslut	27 450	26 130	26 114	-1 336
Summa	46 015	44 695	45 662	-353
Not 18 Förråd				
Eldningsolja	342	375	235	-107
Pellets	133	124	154	22
Summa	475	499	390	-85
Not 19 Kortfristiga fordringar				
Kundfordringar	25 663	30 022	24 410	-1 252
Statsbidragsfordringar	25 507	18 595	33 200	7 694
Kommunalskattefordringar	26 630	27 597	19 993	-6 637
Värdereglering kundfordringar Filipstads Stadshus AB	-11 070	-11 070	-11 070	0
Moms	8 855	9 477	5 159	-3 696
Övriga kortfristiga fordringar	733	4 264	1 303	570
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-8 025	17 472	13 748	21 773
Summa	68 292	96 356	86 744	18 452

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 20	Likvida medel			
Kassa	38	8	20	-18
Plusgiro	536	313	211	-324
Bank	13 544	1 546	0	-13 544
	14 117	1 868	232	-13 886
Not 21	Eget kapital			
Eget kapital	193 652	193 652	205 653	12 002
Föregående års resultat	12 002	12 002	13 227	1 225
Årets resultat	25 748	13 227	8 253	-17 495
Summa	231 402	218 880	227 133	-4 268
Not 22	Avsättningar			
<p>Kommunens pensionsskuld har framtagits av KPA och beräknats enligt blandmodellen. Pensionsrättigheter intjänade före 1997.12.31 har upptagits under rubr. ansvarsförbindelse. Kommunen har beslutat att utbetala hela individuella delen i PFA 98. Beslutet omfattar såväl år 2000 som åren 1998-1999. I beslutet fastslogs även att någon ny pensionsskuld inte ska uppstå. För att förhindra detta har försäkring tecknats för de delar som inte omfattas, även den individuella delen. Med anledning av fullmäktiges beslut har samtliga pensionsförändringar under 2000-2001 betraktats som en kortfristig skuld.</p>				
Avsättning pensioner PFA 1998-2000	9 242	9 473	9 473	231
Avsättning löneskatt PFA 1998-2000	2 243	2 299	2 299	56
Avsättning övrigt	2 096	0	0	-2 096
Avsättning för framtida kostnader avseende mottagande av nyanlända	37 749	52 589	35 210	-2 539
Avsättning för återställande av deponi, ÅVC och VA	5 292	6 792	4 254	-1 038
	56 622	71 153	51 236	-5 386
Not 23	Långfristiga skulder			
Anläggningslån	310 600	367 850	459 350	148 750
Lösen av lån	0	0	0	0
Amortering kortfristig del	-2 750	-12 000	-3 500	-750
Summa	307 850	355 850	455 850	148 000

	2022-08-31	2022-12-31	2023-08-31	Förändring 2022-08/ 2023-08
Not 24 Kortfristiga skulder				
Amorteringar av anläggningslån	2 750	12 000	3 500	750
Personalens skatter	10 774	9 547	10 236	-538
Arbetsgivaravgift	13 214	11 090	14 195	981
Upplupna pensionskostnader individuell del	18 855	18 015	31 661	12 806
Semesterlöneskuld	37 838	35 281	36 335	-1 503
Timanställdas upplupna löner	9 445	8 880	8 880	-565
Särskild löneskatt	24 717	15 079	30 261	5 544
Leverantörsskulder	40 281	64 569	19 150	-21 131
Avräkning avgiftsfinansierad verksamhet	-187	-928	-928	-741
Moms	582	2 147	418	-163
Kommunalskatteskulder	0	0	0	0
Skuld slutavräkning	0	0	0	0
Likvida medel - Bank	0	0	8 356	8 356
Övriga kortfristiga skulder	10 643	10 108	11 814	1 171
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	32 741	47 847	34 221	1 480
Summa	201 653	233 635	208 100	6 447

Not 25 Borgensförbindelser				
Filipstads Stadshus AB	18 000	18 000	18 000	0
Filipstad Energinät AB	9 833	9 500	8 833	-1 000
Stiftelsen Filipstadsbostäder	111 894	108 238	107 038	-4 857
Kooperativa hyresgästföreningen	126 358	132 676	131 743	5 385
Privata bostadsföretag	15 651	15 422	15 022	-628
Övrigt	1 719	1 685	1 618	-101
Summa	283 455	285 521	282 254	-1 201

Medlemsansvar Kommuninvest

Filipstads kommun har i 2005-08 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:as samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 294 kommuner och regioner som per 2023-06-30 var medlemmar i Kommuninvest ekonomiska förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

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

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Filipstads kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2023-06-30 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 597 995 510 714 kronor och totala tillgångar till 587 746 158 227 kronor. Filipstads kommuns andel av totala förpliktelser uppgick till 667 036 800 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 652 475 610 kronor.

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

Not 27 Operationell leasing	389	1 466	649
------------------------------------	------------	--------------	------------

Driftsammanställning

	Kostnader		Intäkter		Netto			Budget 2023	Prognos 2023	Budget- avv.	Årsbokslut 2022
	Budget 2023-08	Redo- visning 2023-08	Budget 2023-08	Redo- visning 2023-08	Budget 2023-08	Redo- visning 2023-08	Avv mot budget 2023-08				
Kommunfullmäktige	-881	-710			-881	-710	171	-1 322	-1 222	100	-1 267
Kommunstyrelsen	-198 511	-191 600	68 627	77 549	-129 884	-114 051	15 833	-186 349	-176 954	9 395	-175 793
Miljö- och byggnads- nämnd	-3 288	-3 310	1 606	1 681	-1 682	-1 629	53	-2 489	-2 489	0	-1 505
Barn- och utbild- ningsnämnd	-174 178	-175 800	23 884	26 381	-150 294	-149 419	875	-223 901	-226 001	-2 100	-220 081
Socialnämnd	-281 380	-298 993	40 117	42 222	-241 263	-256 771	-15 508	-353 431	-373 131	-19 700	-360 628
Övriga nämnder	-12 383	-12 057	733	756	-11 650	-11 301	349	-17 482	-17 482	0	-17 061
Totalt i verk- samheterna	-670 621	-682 470	134 967	148 589	-535 654	-533 881	1 773	-784 974	-797 279	-12 305	-776 335
Finansiering	-58 491	-51 971	582 136	594 105	523 645	542 134	18 489	785 022	800 433	15 411	789 562
Totalt före extraord. poster	-729 112	-734 441	717 103	742 694	-12 009	8 253	20 262	48	3 154	3 106	13 227
Extraordinära poster											
Totalt efter extraord. poster	-729 112	-734 441	717 103	742 694	-12 009	8 253	20 262	48	3 154	3 106	13 227

Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.	Netto	Netto
	Budget 2023	Redovisn. 2023/08	Budget 2023	Redovisn. 2023/08	Budget 2023	Redovisn. 2023/08		Prognos 2023	Budget- avv.
Kommunstyrelses au och KFU	-20 295	-963	0	0	-20 295	-963	19 332	-20 195	100
- IT-enhet	-20 245	-963	0	0	-20 245	-963	19 282	-20 145	100
3010 IT Inventarier Data	-971	-795			-971	-795	176	-871	100
3011 IT Utbyggn.infrastruktur	-374	-168			-374	-168	206	-374	0
3013 IT Bredbandsutbyggnad	-18 900				-18 900	0	18 900	-18 900	0
- KFU / Biblioteksenhet	-50	0	0	0	-50	0	50	-50	0
3030 Inventarier bibliotek	-50				-50	0	50	-50	0
Teknikutskott	-196 584	-94 163	0	1 266	-196 584	-92 897	103 687	-192 996	3 588
- Serviceenhet	-1 288	-114	0	0	-1 288	-114	1 174	-1 050	238
3040 Inventarier lokalvård	-250	-99			-250	-99	151	-250	0
3050 Inventarier kost	-750				-750	0	750	-750	0
3051 Köksutrustning - Stjärnskolan	-288	-15			-288	-15	273	-50	238
- Fastighetsenhet	-116 447	-78 365	0	416	-116 447	-77 949	38 498	-135 610	-19 163
1000 Investeringsram	-7 446				-7 446	0	7 446	-7 446	0
1001 Investeringsutredningar	-1 000	-565			-1 000	-565	435	-1 000	0
1002 Markförvärv	-300	-35			-300	-35	265	-300	0
1003 Projekt under 100 tkr	-464	-83			-464	-83	381	-464	0
1012 Renovering Kommunhus Fsd	-600				-600	0	600	-600	0
1029 Folkets Hus Fsd	-2 241				-2 241	0	2 241	0	2 241
1030 Lokalanpassning		-81		81	0	0	0	0	0
1031 Duschrum Rosendahl				175	0	175	175	175	175
1032 Yttre miljö Stålvallaskolan Lsf	-500				-500	0	500	-600	-100
1033 Ventilation Trygghetsboende Fsd	-175	-167			-175	-167	8	-190	-15
1034 Ferslinskolan Fsd - kök ugn	-165	-11			-165	-11	154	-165	0
1035 Sporthall Nkr	-350	-115			-350	-115	235	-350	0
1704 Skolprojekt - Stjärnskolan		-286			0	-286	-286	-286	-286
1707 Lekhuset Fsd	-864	-240			-864	-240	624	-864	0
1711 Ny simhall	-93 278	-72 419			-93 278	-72 419	20 859	-114 278	-21 000
1715 Tak Trasten Fsd	-1 100	-624			-1 100	-624	476	-1 100	0
1719 Spångbergsgymnasiet Fsd fönster	-2 900	-1 709			-2 900	-1 709	1 191	-2 900	0
1723 Bergmästargården	-2 450				-2 450	0	2 450	-2 450	0
1724 Tak Junibacken	-848				-848	0	848	-848	0
1725 Tak Spångbergsgymnasiet		-4		160	0	156	156	82	82
1727 Sarg Wasahallen	-1 766	-2 026			-1 766	-2 026	-260	-2 026	-260
- Teknisk enhet skattefin.	-16 459	-5 962	0	452	-16 459	-5 510	10 949	-16 180	279
3101 Övriga maskiner GS	-400				-400	0	400	-400	0
3102 Energiibesparing	-1 019	-132			-1 019	-132	887	-1 019	0
3103 Beläggningsinvestering	-2 810	-2 230			-2 810	-2 230	580	-2 810	0
3104 Centrumåtgärder	-1 500				-1 500	0	1 500	-1 500	0
3105 Lekparker upprustning	-71				-71	0	71	-71	0
3109 Lastbil	-2 400	-2 237		415	-2 400	-1 822	578	-2 310	90
3110 Enkelt avhjälppta hinder	-100				-100	0	100	-100	0
3113 Laddstolpar Klimatklivet				37	0	37	37	37	37
3115 Traktor	-700				-700	0	700	-700	0
3200 Anläggning av gator	-4 420				-4 420	0	4 420	-4 420	0
3216 Fagerbergsvägen / Skogsryd Fs	-447				-447	0	447	-447	0
3219 Blombackavägen Fsd	-152				-152	0	152	0	152
3221 Västerliden Fsd	-350				-350	0	350	-350	0
3225 Assenagata Fsd	-690	-343			-690	-343	347	-690	0
3226 Konsul Lundströms väg Fsd	-950	-1 020			-950	-1 020	-70	-950	0
3228 Gruvgatan	-450				-450	0	450	-450	0

Investeringar

Nämnd/ Förvaltning/ Projekt	Utgifter		Inkomster		Netto		Budget- avv.	Netto	Netto
	Budget 2023	Redovisn. 2023/08	Budget 2023	Redovisn. 2023/08	Budget 2023	Redovisn. 2023/08		Prognos 2023	Budget- avv.
- Teknisk enhet avgiftsfin.	-62 390	-9 722	0	398	-62 390	-9 324	53 066	-40 156	22 234
Vatten- och avloppsenhet	-56 161	-4 361	0	398	-56 161	-3 963	52 198	-33 927	22 234
3500 Investeringsram	-9 050				-9 050	0	9 050	-9 050	0
3501 Serviser - vatten	-366	-100		33	-366	-67	299	-366	0
3502 Serviser - avlopp	-400	-134		365	-400	231	631	-400	0
3503 Utbyte ventiler	-422	-130			-422	-130	292	-292	130
3508 Renovering av vattenreservoar	-177				-177	0	177	-177	0
3520 Elskåp och ventilation	-368				-368	0	368	-368	0
3521 Kolfilterbyte Nkr VV	-78				-78	0	78	-78	0
3528 Biogasanläggning	-23 944	-1 459			-23 944	-1 459	22 485	-1 700	22 244
3533 Filtersteg Fsd VV	-4 200	-25			-4 200	-25	4 175	-4 200	0
3534 Persbergs VV	-814	-103			-814	-103	711	-814	0
3535 Yttre verk Nkr ARV	-250	-97			-250	-97	153	-250	0
3536 Pumpstation Parkvägen Fsd	-500				-500	0	500	-500	0
3537 Blåsmaskin Nkr ARV	-200				-200	0	200	-200	0
3538 Inkommande del Fsd RV	-6 000				-6 000	0	6 000	-6 000	0
3600 Investeringsram Ledningsarbete	-3 750				-3 750	0	3 750	-3 750	0
3614 Hyttgatan Fsd		-13			0	-13	-13	-13	-13
3616 Fagerbergsvägen/Skogsryd Fsd	-118				-118	0	118	-118	0
3617 Hättälven VA - Nkr	-613	-590			-613	-590	23	-800	-187
3621 Västerliden Fsd	-450				-450	0	450	-450	0
3622 VO Finnsnytteåsen Fsd	-2 000	-756			-2 000	-756	1 244	-2 000	0
3624 Mellanvägen	-350	-401			-350	-401	-51	-401	-51
3625 Assengatan Fsd	-161	-193			-161	-193	-32	-200	-39
3626 Kungsgatan-Hantverksgatan Fsd	-350	-182			-350	-182	168	-200	150
3627 Skarphyttevägen Nkr	-750				-750	0	750	-750	0
3628 Gruvgatan	-850	-178			-850	-178	672	-850	0
Renhållningsenhet	-6 229	-5 361	0	0	-6 229	-5 361	868	-6 229	0
3901 Renhållning mindre ej spec.	-189				-189	0	189	-189	0
3904 Sopbilar (2 st)	-5 240	-5 240			-5 240	-5 240	0	-5 240	0
3906 Grönt kort Långskogen	-800	-121			-800	-121	679	-800	0
Miljö- och byggnadsnämnd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Barn- och utbildningsnämnd	-4 200	-2 052	0	0	-4 200	-2 052	2 148	-3 300	900
Investeringsram BUN									
2019 Lärardatorer	-400	-24			-400	-24	376	-400	0
2020 Kansliet	-300				-300	0	300	-200	100
2021 IT- infrastruktur	-350	-261			-350	-261	89	-350	0
2022 IT - digitala enheter	-1 550	-1 227			-1 550	-1 227	323	-1 350	200
2023 Centralt Grundskola	-800	-134			-800	-134	666	-400	400
2026 Ungdomens hus					0	0	0	0	0
2060 Frivilliga skolformer	-500	-62			-500	-62	438	-300	200
2080 Förskoleverksamhet	-300	-344			-300	-344	-44	-300	0
2090 Förebyggande och stöd					0	0	0	0	0
Socialnämnd	-1 000	-277	0	0	-1 000	-277	723	-1 000	0
2101 Inventarier gemensamt	-1 000	-277			-1 000	-277	723	-1 000	0
Totalt	-222 079	-97 455	0	1 266	-222 079	-96 189	125 890	-217 491	4 588

Kommunstyrelsen

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023	2023-08	
Ksau	-44 344	-42 926	5 698	7 777	-38 646	-35 149	3 497	-56 997	-54 102	2 895
Kfu	-9 756	-9 681	374	755	-9 382	-8 926	457	-13 571	-13 171	400
TU - skatt	-110 257	-107 448	34 905	41 138	-75 352	-66 310	9 042	-117 103	-110 903	6 200
TU - avg.	-35 035	-32 255	27 650	27 879	-7 385	-4 376	3 008	0	0	0
Totalt	-199 392	-192 310	68 627	77 549	-130 765	-114 761	16 004	-187 671	-178 176	9 495

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning KS

Utfall avvikelse: 16 004 tkr Prognos = 9 495 tkr

KS redovisar sammantaget ett utfall i perioden på 16 004 tkr (7 295 tkr).

Prognosen beräknas till ett överskott med 9 495 tkr (4 845 tkr). En förbättring med 4 650 tkr sedan föregående prognos. Inom Ksau har prognosen förbättrats med 2 800 tkr, inom KFU med 400 tkr och inom Teknikenheten med 1 450 tkr. Inom KS beror förändringen främst på förändrad prognos inom VUX och inom Stab på lägre personalkostnader. Inom KFU främst på sänkta kostnader inom biblioteksverksamheten. Inom Teknikenheten beror förändringen främst på ökade intäkter inom skogsdrift.

KSau - Kommunstyrelsens arbetsutskott

Utfall avvikelse: 3 497 tkr Prognos = 2 895 tkr

KS redovisar sammantaget ett utfall i perioden på 3 497 tkr (1 898 tkr). Överskott inom alla verksamheter förutom AIE adm/Vux/Näringsliv.

Inom Ksau prognostiseras ett överskott 2 895 tkr (95 tkr). En förbättring med 2 800 tkr sedan föregående prognos vilket främst beror på förändrad prognos inom Vux till följd av omorganisation med 2 050 tkr. Även förbättrad prognos inom Stab med 400 tkr som följd av lägre personalkostnader.

KFU - Kultur och föreningsutskott

Utfall avvikelse: 457 tkr Prognos: 400 tkr

KFU redovisar sammantaget en avvikelse mot budget med 457 tkr (90 tkr). Överskottet beror främst på att biblioteket hållit tillbaka inköp och arrangemang på grund av gällande inköpsstopp.

KFU prognostiserar ett överskott om 400 tkr (0 tkr). En förbättring med 400 tkr sedan föregående prognos. Orsaken är främst minskat inköp av media och färre arrangemang på biblioteket samt vakanta tjänster.

TU - Teknikutskott

Utfall avvikelse: 9 042 tkr Prognos = 6 200 tkr

Skattefinansierad verksamhet redovisar ett utfall i perioden på 9 042 tkr (3 732 tkr).

Överskott finns främst inom Fastighetsenheten och Gata-Park. Kostenheten redovisar underskott.

Skattefinansierad verksamhet prognostiserar ett överskott med 6 200 tkr (4 750 tkr). En förbättring med 1 450 tkr sedan föregående prognos. Det är främst Gata-Park som förbättrat sin prognos.

Kostenheten prognostiserar ett underskott med -1 650 tkr (-1 650 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

De kraftigt ökade livsmedelspriserna bedöms medföra en negativ avvikelse på -2 000 tkr. Under 2022 ökade livsmedelspriserna med nästan 30 %. 2023 har livsmedelspriserna höjts ytterligare, men inte i samma takt. Ca 5 % har priserna ökat i snitt 2023 på de livsmedel som kostenheten köper in. En vakans under del av året medför samtidigt lägre lönekostnader än budgeterat, prognos 350 tkr.

Fastighetsenheten prognostiserar ett överskott om 5 850 tkr (5 700 tkr) på helår. En förbättring om 150 tkr sedan föregående prognos.

Det prognostiserade överskottet beror på ej nyttjade kapitaltjänstkostnader och driftkostnader för simhall om 8 750 tkr. En minskning av personal under senare delen av året medför lägre lönekostnader om 300 tkr. Högre el-kostnader till följd av högre el-priser förväntas generera ett underskott om -1 600 tkr. På grund av höjt pelletspris under senare delen av året prognostiseras pellets att generera ett underskott om -300 tkr. Ökad användning av olja under årets första del prognostiseras generera ett underskott om -150 tkr. Till följd av höjd taxa beräknas ett underskott på VA-avgifter om -450 tkr. Därtill prognostiseras kapitaltjänstkostnader för Stjärnskolan ett underskott om -700 tkr.

Gata-Park prognostiserar ett överskott med 1 700 tkr (500 tkr). En förbättring med 1 200 tkr sedan föregående prognos.

Det är främst på skogsdriften som prognosen förbättrats. Det finns eftersläpande kostnader för markberedning, dikning, plantering och röjning som delvis kommer att utföras under hösten men skogsdriften bedöms medföra ett överskott på 1 600 tkr på helår. GS personal och Underhåll vägar prognostiseras ge ett överskott på kapitaltjänstkostnader med 350 tkr som en följd av lägre investeringsnivå än budgeterat. Parker & planteringar och lekplatser bedöms på helår medföra ett underskott på tillsammans -200 tkr, främst som en följd av att det krävts mer sommarpersonal än budgeterat. Gatubelysningen bedöms också medföra ett underskott på -50 tkr. Byte till mer energisnåla ljuskällor pågår för fullt varför underskottet inte bedöms bli högre än så trots ökat elpris.

Inom avgiftsfinansierad verksamhet, VA/Avlopp & Renhållning, prognostiseras verksamheten generera ett överskott på 2 300 tkr (1 800 tkr) (ingår ej i prognos). En förbättring med 500 tkr sedan föregående prognos. Inför 2023 höjdes VA-taxan för att klara ökade kostnader för el, kemikalier, slamhantering och transporter men även för att täcka stora kommande investeringar. Alla investeringar kommer dock inte att startas upp i år, varför ett överskott kommer att uppstå. Ett överskott prognostiseras även avseende kapitaltjänstkostnader för den budgeterade biogasanläggningen. Inom Renhållningen prognostiseras ett överskott inom sluttäckning deponi som en följd av att sluttäkningsarbetet inte kommit i gång. Överskottet resultatregleras i bokslut.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet:

- Utvärdera och analysera erfarenheter från åren med pandemin.
Måluppfyllelse:
Målet är inte uppnått. Planering för arbetsdagar har gjorts vid två olika tillfällen men har fått ställas in med kort varsel pga. personalförändringar inom staben. Erfarenheter och konklusioner görs däremot i det löpande arbetet.
- Utveckla folkhälsoarbetet (delat ansvar med hela kommunen). Utvecklingskontoret har både en sammanhållande funktion i det externa arbetet och arbetar för en ökad grad av att nå extern finansiering.
Måluppfyllelse:
Målet är uppnått men arbetet kommer fortgå löpande under de kommande åren. Organisatoriskt finns nu inom KFU samlat bl a Fritidsgårdar, Kulturskola och Bibliotek tillsammans med föreningsarbete och Fritidsbank. Ett nära samarbete mellan utvecklingskontoret och de verksamheterna är etablerat.
- Säkerhetsskydds nivå ska utvecklas och implementeras i nyckelverksamheter. Aktiv bevakning av och nödvändiga åtgärder för att möta nya krav på kommunerna från staten vad gäller framför allt brottsförebyggande arbete och civilt försvar.
Måluppfyllelse:
Målet är delvis uppfyllt. Informationssäkerhetsarbetet är igång. Teknik och rutiner för säker kommunikation med Länsstyrelsen är på plats Under år 2023 kommer arbetet med Säkerhetsskyddsanalyser utvecklas och genomföras i flera verksamheter. Arbetet kommer dock pågå under flera år.
Riktlinjer för säkerhetsskydd, kameraövervakning kommer beslutas under hösten.

HR-enheten:

- Uppfattas som en attraktiv arbetsgivare med god arbetsmiljö. Målsättningen för 2023 - 2025 är en sjukfrånvaro på 4,0%.
Måluppfyllelse:
Målet är inte uppfyllt.
Sjukfrånvaron är 7,46 % för perioden januari-augusti 2023. Vid årsskiftet 2022 uppgick sjukfrånvaron till 8,92 %. En förbättring med 1,46 %.
- Förhållningssättet tjänstedesign och dess metoder ska genom HR-enheten spridas och användas som en av metoder för arbetsmiljöarbete inom kommunen.
Måluppfyllelse:
HR-enheten jobbar aktivt med chefer och medarbetare för att implementera metoder kring förhållningssättet tjänstedesign (medarbetarinvolverande förhållningssätt). Det är ett ständigt pågående, löpande arbete.
Under våren/sommaren har alla chefer och arbetsgrupper jobbat med värdegrunden på ett sådant sätt.
- Främjande friskvårdsarbetet (FFA) ska bidra med ett brett utbud av aktiviteter på fritiden för medarbetarna.
Måluppfyllelse:
Målet är uppfyllt.
Från och med början av 2023 är FFA förändrat till FFK (Friskare Filipstads Kommun). Syftet med FFK är att insatserna och aktiviteterna ska riktas endast mot medarbetare inom Filipstads Kommun för att jobba aktivt med att förbättra hälsan hos våra medarbetare som har behov av det.
- Implementerat "heltid som rätt" inom alla kommunals kollektivavtalsområde i kommunen.
Måluppfyllelse:
Implementeringsarbetet pågår och under 2023 kommer alla medarbetare inom aktuella verksamheter inom socialförvaltningen erbjudits heltid. Arbetet med resterande förvaltningar kommer att påbörjas.

- Vidareutveckla bemanningscentralen som med hög kvalitet rekryterar och bemannar kommunens olika verksamheter med korttidsvikarier. Antalet korttidsvikarier ska under budgetperioden minska då rätt till heltid kommer införas.

Måluppfyllelse:

Målet är delvis uppfyllt. Dock har inte antalet vikarier minskat under perioden på grund av verksamheternas fortsatta behov.

AIE adm / VUX / Näringslivsenhet

- Implementera den "nya organisationen" (Arbetsmarknad, Integration, Näringsliv och Komvux) ska skapa bra, tydliga rutiner utifrån behovsanalys, omvärldsbevakning och erfarenheter.

Måluppfyllelse:

Beslut om nedläggning av förvaltningen har fattats.

- Skapa ett årshjul för huvudmannens systematiska kvalitetsarbete.

Måluppfyllelse:

Beslut om nedläggning av förvaltningen har fattats och har därmed inte skett.

- Fokus på yrkesutbildningar; även SFI ska vara yrkesinriktad. Branschens behov av arbetskraft ska vara vägledande i planering och dimensionering av utbildningar.

Måluppfyllelse:

Målet är uppfyllt.

- Förutsättningarna för nyetablering av företag samt tillväxt i befintliga företag skall stärkas.

Måluppfyllelse:

Enheten har jobbat med att ta fram ett värdeerbjudande kring "Välkommen till Filipstad – en ledande plats för storskalig livsmedelsproduktion".

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

Måluppfyllelse:

Nyföretagarcentrum jobbar aktivt med rådgivning av blivande företagare. En starta-eget-utbildning i samarbete med NFC genomfördes mars-april (5 tillfällen).

Enheten jobbar med att exponera stödsystemets erbjudanden om tjänster och att leverera god, kvalitativ information till företagen via olika kanaler.

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

Måluppfyllelse:

Under våren har en handfull allmänna företagsbesök genomförts av politiker och tjänstepersoner.

Företagsgalan genomfördes efter två år uppehåll för pandemin med drygt 40 deltagare.

Två frukostmöten har genomförts, ett med temat Energi och ett kring företagsklimat och företagsstöd.

Gruppen #FantastiskaFilipstadsFöretag med företagare från olika branscher har träffats vid ett antal tillfällen.

- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv för att förbättra lokala företags möjlighet till kompetensförsörjning.

Måluppfyllelse:

Enheten jobbar bland annat tillsammans genom webbplatsen Move-to-filipstad och genom Filipstads kommuns LinkedIn-sida.

IT-enhet

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

Måluppfyllelse:

- Utbyggnaden av bredband på Filipstads landsbygd av GlobalConnect (före detta IP-Only) fortsätter.

Senast uppdaterade plan säger att hela kommunens landsbygd ska vara utbyggd under slutet av 2023.

Detta möjliggör bland annat en ökad möjlighet till leverans av välfärdstjänster på landsbygden.

- Kontinuerligt samarbete inom området IT och Telefoni sker via IT-nätverk i Värmland.

Kultur- och föreningsutskott

- Att stimulera det arbete som ständigt pågår samt att ge bidrag i syfte att främja kultur- och föreningsliv i kommunen och att uppmuntra till nya verksamheter.
- Att prioritera barn- och ungdomsverksamhet.
- Att prioritera folkhälsofrämjande insatser
- Att stödja kommunens inriktning och mål med "En välmående kommun".

Måluppfyllelse:

Ett arbete pågår med att ta fram en tydligare struktur för föreningsbidrag. Genom beslutet om Föreningservice tas initiativet att också utveckla arbetet med föreningsstöd utöver bidragsfördelning. Verksamhetschefen ingår i Leader Närhetens styrelse och arbete med informationsspridning pågår om den resursen som ett verktyg att leda ytterligare resurser till förenings- och kulturlivet. Barn och unga perspektivet ingår som en prioriterad aspekt vid handläggning av ärenden. Arbete pågår med att utöka samverkan kring barn och unga inom den nya organisationen. Mellanrummet, finansierat av AMIF (Asyl-, Migrations-, - och IntegrationsFonden), kulturskolans stöd från Kulturrådet samt samverkan med frilansande koreograf Dinis Machado har medfört att vi kunnat stärka främjandeinsatser som syftar både till förbättrad folkhälsa och en välmående kommun. Detta har gjorts genom att bland annat kunna erbjuda mer familjeaktiviteter och små arbetsmöjligheter för unga vuxna.

- Biblioteksenheten ska arbeta utifrån den av KF fastställda biblioteksplanen.

Måluppfyllelse:

Biblioteksenheten har arbetat enligt den av KF fastställda biblioteksplanen utifrån gällande ekonomiska förutsättningar. Samarbetet inom bibliotek Värmland fortsätter. Även arbetet gentemot äldre och funktionshindrade har fortsatt men i begränsad omfattning på grund av att personal varit tjänstledig. Arbete med lässtimulering, mångfald och integration är en pågående process. Verksamheten har inte till fullo återhämtat sig efter pandemin, vilket märks på både besöks- och utlåningssiffrorna som inte ännu är på samma nivå som före pandemin.

Teknikenhet

Skattefinansierad verksamhet

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

Måluppfyllelse:

- Exploatering av nya bostadsområdet i Finnshyttan startar under hösten.
- Byggande av en ny simhall pågår och beräknas vara klart under kvartal 1 2024.

- Hålla kostnaderna på en långsiktigt låg men hållbar nivå.

Måluppfyllelse:

- Samtliga enheter inom Teknik och Service arbetar kontinuerligt för att hitta mer kostnadseffektiva lösningar. Energieffektiviseringsarbetet är en del av detta.

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

Måluppfyllelse:

- Det pågår kontinuerligt arbete med att gå från externt förhyrda lokaler till interna lokaler.
- Arbete pågår för att tomställa och eventuellt riva outnyttjade lokaler.

- Vårda och underhålla kommunens fastigheter och andra tillgångar väl.

Måluppfyllelse:

- Fastighetsenheten arbetar ständigt med att upprätthålla värdet på kommunala fastigheter i mån av resurser.

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

Måluppfyllelse:

- Arbetet med att införa solceller på kommunala fastigheter pågår. I samtliga nybyggnationer sätts solceller på taket. Fastighetsenheten och Gata/Parkenheten byter lampor till energisnåla produkter.

Avgiftsfinansierad verksamhet

Vatten- och avloppsverksamhet

- Dricksvattnet ska vara av god kvalitet.
Måluppfyllelse:
Dricksvattnet är av god kvalitet. Inga vattenanalyser har visat otjänligt eller haft anmärkning.
- Avloppsvatten ska tas om hand på ett miljöriktigt sätt.
Måluppfyllelse:
Avloppsreningsverket i Filipstads tätort har fortsatt problem med höga halter fosfor och BOD7 på utgående vatten. De yttre mindre reningsverken fungerar bra.
- Dagvatten ska tas om hand och avledas på lämpligaste sätt.
Måluppfyllelse:
Under 2023 har två översvämningar kommit till kommunens kännedom där dagvatten trängt in i fastighet.
- I övrigt arbeta för att fastställa en VA-plan.
Måluppfyllelse:
VA-planen håller på att kompletteras för att uppfylla kraven som en vattentjänstplan.

Renhållningsverksamhet

- Kommunens långsiktiga mål är att avfallsmängderna inte ska öka och att det avfall som uppstår ska omhändertas på bästa sätt för en hållbar utveckling.
Måluppfyllelse:
Mängden osorterat hushållsavfall per invånare har minskat med 33% sedan 2012, motsvarande siffra förra året var 35%. På ÅVC arbetar man aktivt för att öka sorteringen. Mängden kärnavfall (matavfall + restavfall) per person har minskat med 19% under samma tid.
- Insamlingssystemet ska präglas av bra service, säkerhet och god arbetsmiljö.
Måluppfyllelse:
I det stora hela fungerar systemet väl med få kundklagomål och en god arbetsmiljö med bra utrustning och fordon.
- Avfallsarbetet ska bedrivas utifrån fastställd avfallsplan.
Måluppfyllelse:
Arbetet bedrivs enligt plan.

Årets viktigaste händelser

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet

- Förstudie om måltidsutveckling och besöksnäring pågår.
- Samverkan och framtagande av ny grafisk profil

HR-enhet

- Genomfört val av nytt pensionsavtal, AKAP-KR på individnivå.
- Fortsatt arbete med Filipstads Kommunsvärdegrund, B R A, som alla medarbetare involveras i.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet, AIE

Förvaltningen läggs ned under året. AIE organiseras under Socialförvaltningen fr.o.m. 2023-07-01.

VUX

Kommunfullmäktiges beslut, KF § 35/2023, om utredning av Komvux i syfte att avveckla verksamheten i dess nuvarande form i kombination med beslut om anställningsstopp har kraftigt påverkat den kommunala vuxen-utbildningen under våren 2023. Den förväntade utvecklingen har lett till en oro inför framtiden vilket dels har fått som konsekvens att personal har valt att söka andra jobb och därför sagt upp sig, dels till att annan övertalig personal varslats om uppsägning. Vid halvårsskiftet har personalstyrkan minskat från till 25 till 12 tjänstepersoner.

Näringslivsenhet

- Genomförande av Företagsgalan 2023.
- Avslutning av ESF-projektet "Konkurrenskraftigare butiker boenden" som vi drivit tillsammans med Forshaga, Karlstad och Kristinehamn.
- I Svenskt Näringslivs enkätundersökning kring företagsklimatet som genomfördes under jan-mars har ligger Filipstads kommuns resultat i paritet med 2022, på 3,5 (en sänkning med 0,07) vilket är högre än genomsnittet i Sverige.
- Tillsammans med Värmlands museum och flera aktörer har Filipstads kommun (projektägare) ansökt och blivit beviljade medel från Leader för att jobba med att Mineralriket Geopark skall **klassas som Svensk Geopark. Webbplatsen <https://mineralriketgeopark.se/> har startats.**

IT-enhet

- Riktlinjer för informationssäkerhet har godkänts, informationssäkerhetssamordnare har utsetts och arbetet med att få igång ett systematiskt informationssäkerhetsarbete har initierats.
- Beslut har tagits att införa interna e-tjänster (e-tjänster för medarbetare). Detta kommer underlätta arbetet med att skicka personuppgifter och öka informationssäkerheten.

Kultur- och föreningsutskott

KFU Enhetschef

- Uppstart av projektet Mellanrummet finansierat av AMIF (asyl-, migrations- och integrationsfonden).
- Rekrytering av kommunarkivarie.
- Uppstart av ESF-projektet "Skolsamverkan" mellan skola och fritid för att förebygga oroväckande skolfrånvaro.

Kulturskola

- Genomförande av UKM (Ung Kultur Möts, en festival för kreativa unga)
- Arbete med gästlärare i konstnärlig produktion
- Fördjupad studie av hur konstnärligt arbete kan bidra till att utveckla demokratiska färdigheter har skett inom ramen för Erasmusprojektet "Democratic Heritage".
- Utmaningar kring personalomsättning där vi står inför flera rekryteringar till hösten.
- Arbete med stöd från Kulturrådet.

Fritidsgårdar

- Uppstart av samverkan inom SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid) samverkar för att förebygga att barn och unga begår brott).
- Rekrytering till fulltalig bemanning med breddad kompetens på fritidsgård i Filipstad.

Bibliotek

Verksamheten har organisatoriskt flyttats från Teknik och Service till Kultur och Fritid. Biblioteket har sedan 2019 beviljats ett bidrag från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) om 240 tkr/år. Bidraget har använts till att finansiera anställningen av en person som jobbat med språk- och IT-stöd. Eftersom det är sista året detta stöd finns kommer den stödsatsen att upphöra from 20240901.

Fritidsverksamhet

Ett beslut om föreningsservice togs under 2023 och innebär att organisationen med Fritidsbanken som utgångspunkt kan genomföra piloter med utökat stöd till föreningslivet kring viss markvård samt enklare reprofunktioner. Beslutet förutsätter en samverkan med AIE och AMIF-projektet som resurs.

Föreningsbidragenhet

- Uppstart av översyn av föreningsbidrag har skett.
- Ett beslut om föreningsservice har tagits (se ovan under Fritidsverksamhet).

Teknikutskott

Kostenhet

Omstrukturerad i organisationen på grund av att gruppleadare slutade och vi tillsatte arbetslagsledare i Strandvägsköket och Älvkullen. Det har inneburit mer ansvar för alla men speciellt för arbetslagsledarna. Stjärnskolan öppnade och vi har fått se hur det har utvecklats med frukost, lunch och mellanmål som kostenheten står för. Det har varit viktigt att följa prishöjningen på livsmedel och se hur vi kan hantera det utifrån budget.

Lokalvårdsenhet

Samarbete mellan olika verksamheter genom ökad kommunikation mellan olika förvaltningar. Genom utbildning en minskad kemikaliehantering och en bättre förståelse för miljön. Lokalvården har via skarpare kontroller och checklistor kunnat placera ut storstädningar löpande under hela året, vilket blir mer kostnadseffektivt än att genomföra dessa under sommaren.

Fastighetsenhet

- Färdigställt och invigt Stjärnskolan med tillhörande idrottshall.
- Fortsatt produktion av Filipstads nya simhall.
- Byte av sarg i Wasahallen till en modern så kallad flexsarg.
- Ventilationsprojekt på Trygghetsboendet Sparbanksgatan 3C.
- Byte del av taket på Trasten-huset.
- Upphandling rivningsentreprenad Hotell John pågår.
- Ventilationsåtgärder och belysningsbyte Nykroppa idrottshall.

Gata-Park

Under första halvåret har utbytet av NaH ljuskällor till LED ljuskällor utförts på ca 1 500 armaturer för att minska energikostnaden på gatubelysningen utan att det påverkar belysningens kvalitet.

Under 2022 utfördes minimalt med toppbeläggningar då beläggningspriserna var extremt höga så under 2023 har det arbetet återupptagits för att komma i kapp det eftersläpande underhållet. Toppbeläggningar har utförts på Asphyttegatan, Konsul Lundströms väg, Scheelegatan och Förrådsgatan.

Utbyggnad av ny gång- och cykelväg längs Konsul Lundströms väg har påbörjats.

Vatten & avlopp

Beslutad byggnation av en rötkammare vid avloppsreningsverket i Filipstad avbröts.

Upphandling av nybyggnation av ett filtersteg på Flyfallet togs fram för annonsering i augusti.

Renovering av Persbergs vattenverk pågår.

Det beslutades att ny inkommande del på reningsverket ska byggas, innehållande nytt galler, tvättpress och grovrensavskiljare/ uppsamling. Upphandling pågår.

Ny energisnålare blåsmaskin till Nykroppa ARV är beställd.

Äldre silos med kemikalier i reningsverken i Filipstad, Nykroppa och Lesjöfors har tömts och materialet har fraktats bort.

Under våren har utbyggnaden av verksamhetsområdet på Finnshytteåsen påbörjats, etapp 1 av området är klar och etapp 2 påbörjas i augusti.

Projektet med att försörja Hättälven med vatten från Nykroppa pågår. Pumpstationen vid Hättälven och ihopkopplingsarbeten återstår.

Relining av vattenledningen under Skillerälven mellan Hantverksgatan och Kungsgatan har utförts.

VA- sanering av projekt Mellanvägen i Nykroppa har färdigställts.

VA- sanering och utbyte av överbyggnadsmaterial har färdigställts på Assensgatan, beläggning återstår.

Renhållning

Verksamheten på Långskogen har ansökt och fått beviljat en ändring av tillståndet så att grönt kortverksamheten inryms. Även kameratillstånd har ansökts om och beviljats.

Renovering av Långskogen har startats. Byggnation av en ny ramp för sopbilar pågår och vägen in till

ÅVC:en har byggts ut med mötesfickor var 50:e meter. Byggnad för farligt avfall och ett personalutrymme på rampen har upphandlats och ska byggas under hösten.

Kommunstyrelsens arbetsutskott

Stabsenhet

- Fortsätta utveckla stödjande funktioner i de olika processerna i folkhälsoarbete och samhällsutveckling som föreligger runt KFU nya organisation, kansli samt civilt försvar och brottsförebyggande arbete.
- Utökad samverkan med Storfors utreds.

HR-enhet

- Under hösten kommer HR-enheten var fullt bemannande.
- Ta fram nya arbetssätt för att säkra kompetensförsörjningen i Kommunen.
- Fortsätta arbetet med nästa steg i värdegrundsarbetet.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet, AIE/ VUX

Förvaltningen läggs ner och kvarvarande enheter organiseras inom andra förvaltningar.

VUX

Vuxenutbildningen i sin nuvarande form läggs i stort sett ner. Kvarvarande verksamhet organiseras inom BUN.

Näringslivsenhet

- Delaktiga i uppstarten av BRV, Business Region Värmland, som är Värmlands nyetablerade investeringsfrämjande organisation och fortsätta jobba med "Välkommen till Filipstad – en ledande plats för storskalig livsmedelsproduktion".
- Fortsätta arbetet med att etablera en Geopark (ett flerårigt arbete).
- Tillsammans med lokala företag jobba med att sprida det positiva med Filipstad ur ett inflyttarperspektiv & etablerarperspektiv.

IT-enhet

- Slutförande av utbyggnaden av bredband på landsbygden för att säkra tillgången till digitala tjänster.
- Arbetet med att ta fram och jobba utifrån riktlinjer för informationssäkerhet, digitala handlingsplaner och strukturerad systemförvaltning i förvaltningarna fortsätter.

Kultur- och föreningsutskott

KFU Enhetschef

- Rekryteringsbehov administration.
- Utökad arbete med AMIF-projektet Mellanrummet.
- Övergripande arbete med utveckling av samverkan inom den nya organisationen.

Kulturskola

Rekrytering av instrumentlärare inklusive översyn av verksamhetens art.

Fritidsgårdar

Verksamhetens arbete fortskrider nu med full bemanning och breddad kompetens, vilket ger förutsättningar för utökad samverkan med andra verksamheter i organisationen.

Bibliotek

Biblioteket jobbar vidare med de publika evenemangen såsom författarbesök, barnteater med mera för att skapa ytterligare incitament att besöka biblioteket och bidra till Filipstadsbornas välmående.

Samarbetet inom Bibliotek Värmland är fortsatt positivt och har gett verksamheten möjligheter som inte hade kunnat uppnås på egen hand. Arbetet med utveckling inom Bibliotek Värmland fortsätter.

Fritidsverksamhet

Utveckling av verksamheten och definition av tjänster, delvis genom resursen Mellanrummet.

Föreningsbidragseenhet

Fortsatt arbete med struktur för föreningsbidrag liksom utveckling av övrigt föreningsstöd i "Föreningservice", delvis genom Mellanrummet som resurs.

Teknikutskott

Kostenhet

Flera upphandlingsavtal (mejeri, stora livsmedelsupphandlingen) har påbörjats i samarbete med Karlskoga och Storfors. Fortsatt arbete med att informera om och ta hand om svinn för att det ska minska och därmed också minska livsmedelskostnaderna.

Lokalvårdsenhet

Att kunna erbjuda hållbara och långsiktigt bra utförd lokalvård med riktlinjer anpassade efter olika verksamheter. Fortsätta utbilda lokalvårdare för att få bättre förståelse för ekonomin och den egen arbetsmiljön samt för att uppfylla de krav som ställs i det dagliga arbetet. Lokalvården kommer fortsätta med kvalitetsuppföljningar.

Fastighetsenhet

Fastighetsenheten har stora utmaningar framöver med stora finansiella kostnader som följd, bland annat utreds renoveringsbehov på flera av kommunens skolor och byggnader. Underhållet på fastigheterna har en vikande trend och det ger stora utmaningar för enheten på både kort och lång sikt. Enheten arbetar löpande tillsammans med Stiftelsen Filipstadsbostäder för att nå gemensamma fastighetsmål gällande energieffektiviseringar och annat. Fastighetsenheten fortsätter att arbeta aktivt för att försälja eller hyra ut lokaler. Arbetet sker genom marknadsföring via olika forum. Ytterligare framtidsutmaningar är givetvis kompetensförsörjning inom enheten. Ökade samt volatila el- och energipriser kan inte längre ses som en risk utan är ett faktum och utgör en stor risk för att enhetens nuvarande samt framtida underhåll av fastigheter är i farozonen.

Gata-Park

Utbyggnad av nytt bostadsområde i Finnshyttan med vatten och avlopp samt gator för att kunna erbjuda tomter med sjöläge.

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

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

Budgeten för beläggningsunderhåll av kommunens gator och cykelbanor behöver förstärkas framgent för att det investerade kapitalet inte skall urholkas med tanke på inflationen.

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

Vatten & avlopp

Miljöprövningsdelegationen i Örebro har gett reningsverket i Filipstad fortsatt tillfälligt tillstånd med villkoret att implementera och utvärdera erforderliga förbättringar av reningen för att få ner och stabilisera framför allt utgående BOD7-utsläpp med målsättningen att nå 10 respektive 12 mg/l BOD7. Detta innebär byggnation av ytterligare reningssteg, det vill säga det kan komma att krävas stora investeringar och ombyggnationer i verket för att klara att hålla en stabilt låg nivå av utsläpp.

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

Flyfallets vattenverk kommer utökas med ett nytt filtersteg för högre kvalitet och kvantitet. Sandfilter bör sedan försees med flödesstyrning. 1 januari 2026 börjar nya krav på rening av PFAS på dricksvatten att gälla. Utgående dricksvatten på samtliga vattenverk provtas under hösten för att se om detta kommer att kräva ytterligare reningsteknik på våra vattenverk.

Råvattenledningen måste dubbleras på vissa sträckor och intaget säkras, dubbleras.

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

Byggnation av ett utökat verksamhetsområde kommer fortgå fram till och med 2029. I övrigt renoveras ledningsnät och verk enligt investeringsplan.

Renhållning

Sluttäckningsplanen ska kompletteras och tillställas Länsstyrelsen. Efter godkännande kommer arbetet med sluttäckningen att återupptas.

Från och med 2024-01-01 är det enligt lag obligatoriskt med sortering och insamling av matavfall för alla. Taxan byggs om och detta ska införas vid årsskiftet. Det blir likaså obligatoriskt för kommuner att hämta trädgårdsavfall, ytterligare en post som införs i den nya taxan.

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

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

Miljö-och byggnadsnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023	2023-08	
	-3 288	-3 310	1 606	1 681	-1 682	-1 629	53	-2 489	-2 489	0
Totalt	-3 288	-3 310	1 606	1 681	-1 682	-1 629	53	-2 489	-2 489	0

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning Miljö- och byggnadsnämnd:

Utfall avvikelse: 53 tkr Prognos = 0 tkr

MOB redovisar sammantaget ett överskott i perioden som uppgår till 53 tkr (-93 tkr).

MOB beräknar en prognos i balans med budget 0 tkr (0 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Måluppfyllelse

Miljö- och hälsoskyddsavdelningen

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

Måluppfyllelse:

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

Plan- och byggavdelningen

Implementering av den kommunomfattande översiktsplanen.

Måluppfyllelse:

Exploatering av olika LIS-områden (Landsbygdsutveckling I Strandnära lägen) pågår kontinuerligt.

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

Måluppfyllelse:

Arbete pågår kontinuerligt. God planberedskap inom samtliga områden.

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

Måluppfyllelse:

Arbetet pågår kontinuerligt i samverkan med Teknikenheten.

Årets viktigaste händelser

- Arbetet med ny simhall fortgår.
- Nytt bygglov har beviljats för tillbyggnad av Barillas fabrik.

Framtid

- Arbetena med ny simhall ska slutföras under våren 2024
- Barilla förväntas påbörja tillbyggnaden av fabriken under våren 2024

Barn- och utbildningsnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023	2023-08	
	-174 178	-175 800	23 884	26 381	-150 294	-149 419	875	-223 901	-226 001	-2 100
Totalt	-174 178	-175 800	23 884	26 381	-150 294	-149 419	875	-223 901	-226 001	-2 100

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning BUN

Avvikelse utfall = 875 tkr Prognos = -2 100 tkr

Barn- och utbildningsförvaltningen visar efter åtta månader en avvikelse med 875 tkr (-267 tkr). Underskottet finns främst under Grundskolan med -1 160 tkr samt under Gymnasiet -366 tkr. Förskolan redovisar ett överskott med 1 117 tkr.

Prognosen på helår förväntas till -2 100 tkr (-4 800 tkr). En förbättring med 2 700 tkr sedan föregående prognos. Det beror framför allt på överskott på de övriga kostnaderna som ligger budgeterat samt att intäkterna redovisar ett överskott mot budget.

Underskottet beror på att Grundskola, -3 700 tkr och Gymnasiet, -1 000 tkr har högre personalkostnader än budgeterat.

Familjecentralen beräknas ett överskott med 950 tkr gällande personalkostnader och Elevhälsan prognosticerar ett överskott med 350 tkr. Nytt statsbidrag har kommit från Skolverket gällande personalförstärkning speciallärare inom Elevhälsan.

Förskolan beräknar ett överskott med 950 tkr som beror framför allt på ökade intäkter från Skolverket 2022.

Bun gemensamt

Avvikelse utfall = 473 tkr Prognos = 350 tkr

BUN gemensamts bokförda avvikelse efter åtta månader uppgår till 473 tkr (110 tkr).

Nämndkostnaderna redovisar ett överskott på 103 tkr som beror på lägre arvoden mot budgeterat.

Övriga kostnader redovisar ett överskott med cirka 120 tkr. Kostnaderna redovisas inte jämnt fördelat under året. Kapitäljänstkostnaderna redovisar ett överskott med 84 tkr.

Skolskjutsar redovisar en negativ avvikelse med -289 tkr, som beror på ökat bränslepris.

Skolskjutsar prognosticerar ett underskott med -500 tkr (-600 tkr) på helår. En förbättring med 100 tkr sedan föregående prognos.

Verksamhetschef för elevhälsan slutar från 2023-05-01 och tjänsten kommer inte att tillsättas då elevhälsans personal har flyttats till grundskolan och gymnasiets verksamhet.

Prognosen beräknar lägre personalkostnader med 600 tkr (600 tkr) under 2023.

BUN gemensamt prognosticerar ett överskott med 350 tkr (0 tkr). En förbättring med 350 tkr sedan föregående prognos.

Förbättringen beror på lägre kapitäljänstkostnader med 200 tkr samt lägre skolskjutskostnader med 100 tkr och nämndarvoden med 50 tkr.

Förskoleverksamhet

Avvikelse utfall = 1 117 tkr Prognos = 950 tkr

Förskolan har en positiv avvikelse på 1 117 tkr (446 tkr). Det beror främst på att statsbidragen redovisar ett överskott med 530 tkr (-7 tkr). Föräldraintäkterna har ett positivt utfall med cirka 413 tkr (270 tkr).

Förskolan prognosticerar ett överskott med 950 tkr (500 tkr). En förbättring med 450 tkr sedan föregående prognos.

Det beror på lägre kostnader på IKE samt att övriga kostnader mot budget redovisar ett överskott.

Bidragsersättningen till friförskolor har däremot fått ökade kostnader med 100 tkr.

Prognosen fördelar sig på följande poster:

- Föräldraintäkter prognostiseras till 0 tkr pga. på minskat barnantal under hösten 2023.
- Övriga kostnader beräknas bli lägre mot budgeterat med 500 tkr.
- Statsbidragen prognosticerar ett överskott med 1 300 tkr. Det gäller bidraget Kvalitetssäkrade åtgärder (Mindre barngrupper) för 2022.
- Bidrag till friförskolorna prognostiseras ett underskott med -500 tkr pga. ökat antal barn mot budgeterat. Interkommunal ersättning (IKE) beräknar en prognos med -350 tkr (-700 tkr). En förbättring med 350 tkr sedan föregående prognos. då antalet barn som är folkbokförda i Filipstads kommun och som går på andra förskolor i andra kommuner har ökat. Det beror framför allt på att flera barn har ändrat sin folkbokföringsadress till annan kommun.

Grundskolan

Avvikelse utfall = -1 160 tkr Prognos = -3 700 tkr

Grundskolan totalt har en negativ avvikelse på -1 160 tkr (-472 tkr). Främsta orsaken är att personalkostnaderna ligger över budgeterad nivå.

Grundskolan prognosticerar sammantaget ett underskott med -3 700 tkr (-4 900 tkr). En förbättring med 1 200 tkr sedan föregående prognos.

Förbättringen beror framför allt på överskott på övriga kostnader och att intäkterna redovisar ett överskott.

- Grundskolan prognostiserar underskott med - 2 300 tkr.
- Anpassad Grundskola prognosticerar ett underskott med -1 400 tkr. Det är en förbättrad prognos med 200 tkr sedan föregående prognos. Det beror på att färre elever har skrivits in.

Verksamheten har beslut på besparingar på 4,45 tjänster under 2023. På grund av ökat behov HT 2023 har 1,0 elevassistenttjänst ej kunnat genomföras.

Förvaltningen fortsätter arbetet med att se över vilka besparingar ytterligare som kan göras utan att de sökta statsbidragen kommer påverkas.

Gymnasiet och IM (Introduktionsprogram)

Avvikelse utfall = -554 tkr Prognos = -1 150 tkr

Gymnasiet uppvisar en negativ budgetavvikelse med -554 tkr (-559 tkr) för perioden. Främsta orsaken är att personalkostnaderna ligger över budgeterad nivå.

Spångbergsgymnasiet inklusive IM prognosticerar ett underskott med -1 150 tkr (-1 150 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Beslutade personalminskningar med 5,5 tjänst är genomförd.

IKE, Inackordering, skolskjutsar, antagning

Avvikelse utfall = 114 tkr Prognos = 50 tkr

IKE, inackorderingsbidrag och Skolskjutsar visar en positiv avvikelse med 114 tkr (114 tkr). Överskottet beror framför allt på Skolskjutsar redovisar ett överskott med 605 tkr. IKE redovisar ett underskott med -450 tkr och inackorderingsbidrag -41 tkr.

Prognostiserar sammantaget ett överskott med 50 tkr (-50 tkr). En förbättring med 100 tkr sedan föregående prognos. Det beror på lägre skolskjutskostnader med 100 tkr.

Överskottet beror på lägre skolskjutskostnader och prognosticerar ett överskott med 550 tkr.

Den interkommunala ersättningen på anpassat gymnasium prognosticerar ett underskott med -500 tkr då elevantalet har ökat. En oförändrad prognos sedan tidigare uppföljning.

KAA, Kommunalt aktivitetsansvar

Avvikelse utfall = -15 tkr Prognos = 0 tkr

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

Elevhälsan

Avvikelse utfall = 236 tkr Prognos = 350 tkr

Elevhälsans har ett utfall på 236 tkr (-249 tkr). Överskottet beror framför allt på ökade intäkter mot budgeterat.

Elevhälsan prognostiserar ett överskott med 350 tkr (-250 tkr). En förbättring med 600 tkr sedan föregående prognos.

Det beror på nytt statsbidrag från Skolverket gällande personalkostnader för speciallärare. Beslut från Skolverket inkom 2023-08-23.

Familjecentralen

Avvikelse utfall = 574 tkr Prognos = 950 tkr

Familjecentralen har en avvikelse på 574 tkr (318 tkr). Överskottet beror på lägre lönekostnader då 1,0 socionomtjänst gällande folkhälsoarbetet som ligger budgeterat inte kommer att tillsättas (600 tkr).

Familjecentralen prognosticerar ett överskott med 950 tkr (950 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos. Prognosen beror på att ovan nämnda socionomtjänst inte kommer att tillsättas samt lägre personalkostnader inom familjecentralen då del av lön finansieras av projekt.

Måluppfyllelse

Mål

Punkterna 1 till 4 sammanfaller med de statliga målen

1. Personalens utbildningsnivå

- Förskollärare och lärare har, senast 2025, fullständig behörighet enligt förordningen om "behörighet och legitimation för lärare och förskollärare".

Måluppfyllelse:

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

I förskoleverksamheten har cirka 79 % av förskollärarna förskolelärarlegitimation vilket är en ökning med 9% från årsskiftet.

Andelen lärare (tjänstgörande) med lärarlegitimation var 2022-10 inom grundskolan 52,8 %. 2021-10 var den 56,0 %. Det är en minskning med 3,2 %. Det kommer troligtvis att ske en förbättring till inrapporteringen 2023-10 då det anställdes legitimerade lärare nu inför läsåret 23/24.

På Spångbergsgymnasiet har andelen lärare med lärarlegitimation ökat från 90,0% 2021-10 till 94,1 2022-10 (Kolada).

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

Åtgärder:

För att på sikt höja måluppfyllelsen har bland annat, i samverkan med lärarfacken, en ny handlingsplan för lokalt arbete med strategisk kompetensförsörjning, Hök 21, tagits fram och som gäller från och med 2022-03-31. Utpekade områden är arbetsmiljö, arbetstid, arbetsorganisation och lönebildning. Planen bygger på Filipstads kommuns arbetsmiljö-, kompetensförsörjnings- och lönepolicy. Samtliga skolformer deltar också på lärardagen som anordnas för lärarstuderande på Karlstads universitet varje vår. Grundskolan lyckades rekrytera till två tjänster tack vare detta. Samarbetet med lärarutbildningen och våra övningskolor skapar också möjligheter att knyta studerande till oss när de är färdigutbildade.

2. Utveckling, lärande och kunskaper

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

Måloppfyllelse:

Grundskolans meritvärde i åk 9 har sjunkit från 211,26 poäng läsår 2021/22 (17 ämnen) till 210,07 poäng läsåret 2022/23. En minskning med drygt 1 meritpoäng.

Spångbergsgymnasiet har analyserat de olika stödbehoven och sätter in pedagogiskt stöd både på grupp och individnivå. Stödbehovet är stort och resurserna räcker inte alltid till i önskvärd omfattning. De resurser som finns att tillgå i form av specialpedagog och speciallärare används på ett adekvat och effektivt sätt. Tyvärr är de elever med mycket höga resultat allt för få. För att ändra på detta krävs insatser från förskola upp till gymnasiet.

Åtgärder: En grundlig analys av resultaten sker under början av HT-23 för att kartlägga vilka åtgärder som bedöms ska prioriteras. Detta kommer att beskrivas i verksamhetsberättelsen för läsår 2022–2023 och presenteras i BUN under hösten.

3. Trygghet för barn och unga

- Alla barn och ungdomar känner sig trygga i kommunens förskolor och skolor.

- Alla elever är nöjda med sin skolgång.

Måloppfyllelse:

Samtliga verksamheter, från förskola till gymnasieutbildning, arbetar för att alla barn/elever ska känna sig trygga i verksamheterna. Detta är ett arbete som bedrivs målmedvetet med utgångspunkt i likabehandlingsplanerna.

Förskolan genomför årligen utvärderingar via samtal med barn och föräldrar. Resultaten fortsätter att visa på att barn och föräldrar känner sig trygga.

Grundskolan/anpassade grundskolan och gymnasieskolan säkerställer att målen utvärderas via enkäter samt trygghetssamtal och skolenkäter. Resultaten redovisas i verksamhetsberättelsen. Eleverna känner sig överlag trygga i kommunens skolor.

Under året slutade en personal på skolan som enbart har arbetat med likabehandlingsarbete och gjort det mycket bra. Ekonomin tillät inte någon ersättare så skolledningen fick tänka om. Arbete med likabehandlingsarbete har utvecklats, trots den indragna tjänsten. Tidigare så kunde problem lastas av hos den tidigare ansvariga och ansvaret blev tämligen koncentrerat. I och med att alla nu har fått tagit ett större ansvar fick det en bredare förankring avseende likabehandlingsarbetet. Elevhälsoteamet och skolledningen har också tagit ett större ansvar och arbetet har också utvecklats i och med att det startats upp likabehandlingsgrupper med eleverna. Det finns naturligtvis mer arbete att göra och det gäller återigen förankringen i personalgruppen så att alla på skolan agerar och på ett likande sätt. I år genomfördes Skolinspektionens elevenkät i alla årskurser. Det mycket komprimerade resultatet är att våra elever är trygga på skolan och de har vuxna att vända sig om de upplever otrygghet.

Filipstads kommun uppfyller kravet på att alla skolor har tillgång till elevhälsa med medicinska, psykologiska, psykosociala och specialpedagogiska insatser. Grundskolan har brist på specialpedagog-tjänst som inte har blivit tillsatt på grund av sökande till tjänsten som saknar behörighet. Elevhälsan ska främst arbeta hälsofrämjande och förebyggande och även stödja elevernas utveckling mot utbildningens mål. Det innebär att elevhälsan ska bidra till att skapa miljöer som främjar elevernas lärande, utveckling och hälsa. Elevhälsans medverkar när det gäller generella frågor om elevernas arbetsmiljö och skolans värdegrund. Det kan till exempel handla om arbetet mot kränkande behandling, undervisning om tobak, alkohol och andra droger, jämställdhet samt sex- och samlevnadsundervisning.

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

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

Åtgärdstrappan revideras och eventuella justeringar görs.

4. Inflytande och delaktighet

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

Måluppfyllelse:

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

Både utvecklingssamtal och föräldramöten genomförs på skolorna. Resultatet av enkätundersökningar och skolenkäten om eleverna på skolorna upplever att de har inflytande på sin undervisning redovisas i verksamhetsberättelsen för grundskolan och i respektive skolas systematiskt kvalitetsarbete.

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

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

5. Skola – arbetsliv

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

Måluppfyllelse:

Grundskolans SYV-plan (studie- och yrkesvägledning) ligger till grund för arbetet. Utvärdering beskrivs och redovisas i det systematiska kvalitetsarbetet för respektive skolor.

Spångbergsgymnasiet har åtta yrkesprogram varav sex är lärlingsprogram där kopplingen till arbetslivet är nödvändig och självklar. Lärlingselever gör halva sina studier ute i arbetslivet, så kallad lärlingsutbildning. Programrådsarbetet har inte genomförts på det sätt som skollagen anger, detta måste ändras under nästa läsår.

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

6. Utvecklingsarbetet Nya Perspektiv

- Samverkan mellan värmländska kommuner och Region Värmland. Från 2019 får utmaningarna nya benämningar som identifierats i SKL:s strategi för hälsa 2020–23: -Barnalivet – ungdomslivet – vuxenlivet – äldre livet. Områdena psykisk hälsa och goda levnadsvanor har fortsatt särskilt fokus

Måluppfyllelse:

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

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

Åtgärder: Hemmasittare är en grupp elever som har prioriteras och fokuseras på under året. En plan för detta finns och har reviderats under vårterminen. Filipstads kommun deltar också som en av 7 kommuner i Värmlands skolsamverkan som delfinansieras av EU-medel. Projektet arbetar med elever med hög skolfrånvaro i åldrarna 12–16 år. Processen "Välmående barn" pågår och arbetet redovisas för Kommunstyrelsen.

Årets viktigaste händelser

Barn- och utbildningsförvaltningen

- Stjärnskolan för F-åk 3 stod klar vid årsskiftet och invigning skedde i samband med att vårterminen startade.
- Beslut om att Vuxenutbildningen, KF § 35/2023, flyttas till Barn- och utbildningsförvaltningen från och med årsskiftet 23/24 tog i Kommunfullmäktige under våren.
- En ny vision för samtliga skolformer har under våren formulerats i ledningsgruppen och kommer att introduceras under hösten 2023.

Förskoleverksamhet

- I tätorten är det ungefär lika många barn som börjat förskolan varje år de senaste åren men i Brattfors och Nykroppa har barnantalet minskat. From augusti månad är det en avdelning på respektive ort, 15 barn i Brattfors förskola och 14 barn i Nykroppa förskola.
- Det är fortsatt stora barngrupper på förskoleavdelningarna i tätorten under 2023 jämfört med Skolverkets riktal som är max 12 barn i småbarnsgrupp, max 15 barn i grupp med 3–5 åringar. Småbarnsavdelningen i kommunen har mellan 1–3 barn/avdelning fler barn än vad Skolverket rekommenderar och barn över 3 år mellan 3 och 5 barn/avdelning fler.
- Barn i behov av extra stödinsatser har fortsatt att öka, externa utredningar pågår. Resursförskolan Sörgården har flyttat till Lyckebo och bytt namn till Humlan. Därmed sparas lokalyta och fastigheten som Sörgården varit inrymd i på Korsgatan friläggs.
- Projektet "Samverkan för Bästa skola" tillsammans med Skolverket och Karlstads universitet har avslutats.

Grundskola inklusive anpassad grundskola, förskoleklass, fritidshem

- Rekrytering av en ny rektor till Åsensskolan och Nykroppa skola har påbörjats. Tillträde under HT-2023.
- Arbete med att starta en resursskola på Riddarnäset pågår.
- Projektet, Värmlands skolsamverkan, startade 2023-04-01 och pågår till och med 2025-06-30. Projektet har inriktning att motverka hög skolfrånvaro för elever i åk (6)7–9.

Spångbergsgymnasiet

- En marknadsföringsgrupp har tillsatts och den har redan utvecklat skolans marknadsföring.
- Trygghets- och säkerhetsarbetet har givit ett underlag för tydliga förbättringar som kommer att genomföras under 2023.
- Ett ekonomiskt arbete har genomförts för att möta de stora ekonomiska utmaningarna under kommande år. Under 2022 har personalkostnader reducerats med motsvarande 1,8 tjänster inom ledning och administration. Under 2023 kommer personalen minskas med 3 lärartjänster och 1,3 administrativ personal.
- Efter politiska beslut kommer Försäljning- och serviceprogrammet (tidigare Handelsprogrammet) erbjudas på Spångbergsgymnasiet.
- Beslut har tagits om att starta upp utbildning inom Bygg- och anläggningsprogrammet med inriktning mot bergarbeten (borrning och sprängning). Från hösten 2024 är utbildningen riksrekryterande.
- Ny rektor för Spångbergsgymnasiet håller på att rekryteras. Tillträde under HT- 2023.

Elevhälsan

- Systematiskt kvalitetsarbete har setts över i enlighet med Skollagen.
- En plan för barn och utbildningsnämndens elevhälsa har utarbetats och samverkats mellan rektorer och elevhälsa.
- Nytt psykologavtal har tecknats.

Familjecentralen

- Öppna förskolan har utökat sina öppettider.
- Verksamheten har erbjudit utbildningar för småbarnsföräldrar.
- Ett nytt samverkansavtal har tecknats mellan regionen och Värmlands kommunerna.

Barnbokslut

Rektor är barn och elevers rättsgarant inom skolväsendet.

Förskolan, grundskolan och gymnasiet har samtliga rektorstjänster tillsatta. Sju rektorer har rektorsutbildning, en förskole rektor har påbörjat rektorsutbildningen. Från och med HT-2023 har två rektorer avslutat sina anställningar, där pågår en rekryteringsprocess.

Rektors ledarskap innebär en stabilitet som ger eleverna förutsättningar för ett lärande.

En flerårig samverkan med Skolverket inom ramen för bästa skolan bidrar till att ge personalen ett ökat fokus på barn och elevers lärande och undervisning. Detta arbete har avslutats tillsammans med Skolverket, men utvecklingsarbetet fortsätter i egen regi.

Gymnasieskolan har utöver undervisning för eleverna på skolan ansvaret för Kommunens AktivitetsAnsvar (KAA), det vill säga de ungdomar som inte påbörjar eller som inte avslutar gymnasiestudier. Detta arbete har under 2023 lett till att några ungdomar påbörjat studier, antingen vid folkhögskola eller gymnasiet.

Framtid

Förskoleverksamhet

- Födelsetalen ligger på en jämn nivå i tätorten från 2019 – 2022. Under våren 2023 har barnafödandet minskat i tätorten och i kommunen som helhet. Fortsätter barnafödandet på samma nivå innebär det återigen "normalstora" barngrupper i tätorten inom de närmaste åren, förutsatt bibehållen organisation. I Nykroppa har barnantalet sjunkit drastiskt och den enda förskoleavdelningen har vid höstterminsstarten 14 barn.
- En stor utmaning för förskolan och senare skolan är att ge den ökande gruppen av barn i behov av särskilt stöd det stöd de har rätt till enligt Skollagen.
- Behörighetsgraden bland förskollärare förväntas uppnå 100 % inom två- tre år då cirka 10 Filipstadsbor går på förskolläraryrket i Karlstad.
- Arbetet med att ta fram en plan för undervisning i naturvetenskap/teknik pågår. En likvärdig undervisning ska bedrivas på samtliga kommunala förskolor.
- Det gemensamma prioriterade området under läsåret 2022–2023, Matematik, förlängs ytterligare ett år fram till sommaren 2024.

Grundskola inklusive anpassad grundskola, förskoleklass, fritidshem

- Fortsätta arbetet med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet och att öka måluppfyllelsen inom grundskolan.
- Öka behörighetsgraden på anställd lärarpersonal.
- Stor oro för den lärarbrist som råder och som leder till organisatoriska svårigheter med bemanning, framför allt till våra ytterskolor.
- Utifrån det ekonomiska läget står verksamheten inför organisatoriska utmaningar.
- Utmaningar gällande tillgång till simhall för att bedriva simundervisning. Positivt är att ny simhall beräknas vara klar under första kvartalet 2024.
- Planering inför införandet av digitala nationella prov.

Spångbergsgymnasiet

- Spångbergsgymnasiet har ökat sin attraktionskraft under detta läsår och med gott arbete bör denna trend kunna hålla i sig.
- Med bra marknadsföring och stöd från branschen kan inriktningen mot bergteknik på Bygg- och anläggningsprogrammet, bli en viktig del i att få ett ökat elevunderlag till skolan.
- Det nya gymnasieavtalet (Dimensionering och planering för gymnasiesamverkan Värmland) skapar många frågor om hur det blir till slut. Idag har vi ett mycket gott samarbete med Storfors och Hällefors.
- Det kommunala aktivitetsstödet KAA måste ges förutsättningar att kunna utföras på ett bättre sätt än idag.
- Planering inför införandet av digitala nationella prov.

Elevhälsan

- Användningen av digitala hälsoenkäter och föräldraenkäter vid hälsosamtalen har startat.
- Elevhälsan ska bli en del av skolornas systematiska kvalitetsarbete. En ny central elevhälsoplan implementeras som stödjer skolorna i elevhälsoarbetet.
- Implementering av det nya upphandlade elevjournalssystemet som tas i bruk i början av december 2023.

Familjecentralen

- Arbetet med att marknadsföra Familjecentralen är ett fortsatt pågående arbete inom styrgruppen.
- Fortsätta att utveckla möjligheter för kulturellt utbyte mellan sociala och etniska grupper.
- Få till fler föräldrautbildningar som är förebyggande och hälsofrämjande i olika former och forum.
- Ungdomsmottagningen kommer bli mer digital då regionen samarbetar i frågan.

Socialnämnd

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023	2023-08	
	-281 380	-298 993	40 117	42 222	-241 263	-256 770	-15 508	-353 431	-373 132	-19 700
Totalt	-281 380	-298 993	40 117	42 222	-241 263	-256 770	-15 508	-353 431	-373 132	-19 700

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning SOC:

Avvikelse utfall = -15 508 tkr Prognos = -19 700 tkr

Socialförvaltningens avvikelse mot budget för perioden uppgår till -15 508 tkr (-8 464 tkr). Den negativa avvikelsen beror främst på fortsatt höga kostnader för externa placeringar vuxna, försörjningsstöd, våld i nära relation, bemanningssjuksköterskor, fysioterapeut via bemanningsföretag, ersättning för flytt av semesterveckor, stora svårigheter med bemanning samt löneökning inom Kommunals avtalsområde.

Socialförvaltningen prognostiserar totalt ett underskott på -19 700 tkr (-13 780 tkr). En försämring med -5 920 tkr sedan föregående prognos.

Prognosen sedan i maj har försämrats på grund av högre kostnader än beräknat för omställningen till heltid som norm inom särskilt boende. Förvaltningen ser idag att i de verksamheter där heltid som norm verkställts har kostnaderna ökat. En avstämning är gjord med andra kommuner som har infört heltid och de beskriver också att kostnaderna ökar. Det är inte helt okomplicerat att ställa om en deltidsorganisation till en heltidsorganisation utan att kostnaderna ökar. Förvaltningen ser att kostnadsutvecklingen kopplat till heltid som norm behöver analyseras vidare.

Sommaren i år har inneburit lägre kostnader för övertid än sommaren 2022, men kostnaderna för introduktioner är hög. I vissa verksamheter har vikarier valt att avsluta sitt uppdrag vilket har inneburit behov av fler introduktioner. En introduktion på 5 dagar kostar ca 10 000 kronor. Det blev också fler än beräknat som valde att flytta semesterveckor mot ersättning.

Det ökade prognostiserade underskottet beror också på fler och längre vuxenplaceringar samt skyddsplaceringar vid våld i nära relation.

Sjukfrånvaron ligger fortsatt högt även om den är lägre än tidigare på totalen.

Socialförvaltningen ansvarar över färdtjänstkostnaderna efter att resenärerna betalat sin egenavgift. Resandet är högt i Filipstad vilket gör att lagd budget inte håller i år.

Över året håller inte prognosen för ekonomiskt bistånd, men under augusti ser verksamheten en minskning av ärenden och således en minskad kostnad. Flera större hushåll har avslutats vilket gör att prognosen förbättrats något.

Förvaltningen lämnar inga ytterligare förslag på besparingar eller utredningsuppdrag än det som nämnden beslutat om tidigare. Redovisning av dessa kommer att ske successivt under hösten. Bland annat så kommer en reviderad riktlinje för biståndsbedömning SoL till nämnden för beslut under hösten.

Under sommaren påbörjades en organisatorisk överflytt av Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE) till Socialförvaltningen. Förvaltningen kommer initialt att fokusera på uppdraget med ökad mobilitet samt heltidsaktivitet som nämnden beslutat om tidigare. Kostnaden för ekonomiskt bistånd behöver sänkas och AIE har ett tydligt uppdrag kopplat till det. Parallellt med det uppdraget kommer förvaltningen att utvärdera om

det finns ytterligare åtgärder inom ramen för AIE som kan genomföras för att minska kostnaderna för ekonomiskt bistånd.

En omprövning och genomgång av biståndsbedömda beslut är påbörjad för att säkerställa att rätt insatser ges.

Precis som övriga förvaltningar och verksamheter påverkas Socialförvaltningen av den höga inflationen och prisbasbeloppet.

Socialnämnden

Avvikelse utfall = 103 tkr Prognos = 110 tkr

Socialnämnden redovisar en avvikelse på 103 tkr (21 tkr) på grund av lägre arvodeskostnader än budgeterat.

Socialnämnden prognostiserar ett överskott med 110 tkr (0 tkr). En förbättring med 110 tkr sedan föregående prognos på grund av inställd nämnd i augusti samt lägre arvodeskostnader än budgeterat.

Förvaltningsledning/färdtjänst

Avvikelse utfall = -663 tkr Prognos = -730 tkr

Förvaltningsledning redovisar en avvikelse på -663 (-464 tkr). Den negativa avvikelser beror främst på högre kostnader för färdtjänst än budgeterat.

Förvaltningsledning prognostiserar ett underskott med -730 tkr (-730 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos.

Det prognostiserade underskottet beror främst på ökade kostnader för färdtjänst och personligt ombud.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) Vuxna

Avvikelse utfall = -7 066 tkr Prognos = -10 500 tkr

IFO Vuxna redovisar en avvikelse på -7 066 tkr (-4 745 tkr). Avvikelsen beror främst på höga kostnader för återställning av en lägenhet inom sociala kontrakt, externa placeringar, våld i nära relation samt försörjningsstöd.

IFO Vuxna prognostiserar ett underskott med -10 500 tkr (-8 450 tkr). En försämring med -2 050 tkr sedan föregående prognos på grund av ökat antal ärenden inom våld i nära relation samt nya och förlängda externa placeringar. Det totala underskottet beror främst på återställningskostnader av lägenhet, externa placeringar samt ökning av våld i nära relation.

Individ- och familjeomsorgen (IFO) Barn och unga

Avvikelse utfall = -512 Prognos = 0 tkr

IFO BoU redovisar en avvikelse på -512 tkr (-885 tkr). Avvikelsen beror främst på höga placeringskostnader.

IFO BoU prognostiserar ett resultat i balans med budget 0 tkr (450 tkr). En försämring med -450 tkr sedan föregående prognos främst på grund av nya och förlängda placeringar.

	Utfall 2020	Utfall 2021	Utfall 2022	Budget 2023	Prognos 2023	Avv prognos 2023/ budget 2023	Avv prognos 2023/ utfall 2020
Försörjningsstöd	30 743	27 147	28 406	23 140	27 700	-4 560	3 043
Placeringar BoU	33 710	30 382	26 089	18 800	19 950	-1 150	13 760
Summa	64 453	57 529	54 495	41 940	47 650	-5 710	16 803
Övrigt IFO Vuxna	18 951	15 497	16 994	15 509	21 861	-6 352	-2 910
Övrigt IFO BoU	10 389	14 198	16 160	17 037	15 475	1 562	-5 086
Summa	29 340	29 695	33 154	32 546	37 336	-4 790	-7 996

Totalt IFO	93 793	87 224	87 649	74 486	84 986	-10 500	8 807
-------------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	----------------	--------------

Biståndsbedömning

Avvikelse utfall = -29 tkr Prognos = -160 tkr

Biståndsbedömning redovisar en avvikelse på -29 tkr (-19 tkr). Underskottet beror främst på bemanningssvårigheter vid frånvaro vilket ger övertid för övriga handläggare.

Biståndsbedömning prognostiserar ett underskott med -160 tkr (-100 tkr). En försämring med -60 sedan föregående prognos.

Verksamheten kommer att förstärkas resterande månader på grund av hög arbetsbelastning och eftersläp i omprövningar av ärenden.

Vård och omsorg

Avvikelse utfall = -3 858 tkr Prognos = -3 850 tkr

Vård och omsorg redovisar totalt en avvikelse på -3 858 tkr (-2 222 tkr). Avvikelsen beror främst på hög sjukfrånvaro, rekryteringsvårigheter, avslutad anställning, övervak samt löneökning inom Kommunals avtalsområde som blev högre än budget.

Avvikelsen fördelar sig främst på:

- Hemtjänst inkl. serviceinsatser redovisar en avvikelse på -2 690 tkr (-1 587 tkr). En försämring med -1 103 tkr sedan föregående prognos.
- Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors redovisar en avvikelse på -1 285 tkr (-903 tkr). En försämring med -382 tkr sedan föregående prognos.

Vård och omsorg prognostiserar totalt ett underskott med -3 850 tkr (-2 150 tkr). En försämring med -1 700 tkr främst på grund av ersättningar för flytt av semestervecka, hög sjukfrånvaro, stora bemanningssvårigheter, fler ärenden, ökat vårdbehov samt ökade kostnader för löneökning inom Kommunals avtalsområde.

Prognostiserat underskott fördelar sig främst på:

- Hemtjänst inkl. serviceinsatser prognostiserar ett underskott med -2 620 tkr (-1 030 tkr). En försämring med -1 590 tkr sedan föregående prognos.
- Särskilda boenden inklusive servicehuset i Lesjöfors prognostiserar ett underskott med -1 380 tkr (-1 260 tkr). En försämring med -120 tkr sedan föregående prognos.

Kommunrehab

Avvikelse utfall = 332 tkr Prognos = -470 tkr

Kommunrehab redovisar en avvikelse på 332 tkr (439 tkr). Avvikelsen beror främst på att fakturor för bostadsanpassning och hjälpmedel inte kommit än.

Kommunrehab prognostiserar ett underskott med -470 tkr (-270 tkr). En försämring med -200 tkr sedan föregående prognos främst beroende på köp av fysioterapeutttjänst via bemanningsföretag under hösten.

Rehab- och korttidsenheten inkl. nattpatrull

Avvikelse utfall = -518 tkr Prognos = -500 tkr

Rehab- och korttidsenheten redovisar en avvikelse på -518 tkr (-203 tkr). Avvikelsen beror främst på ökade kostnader för övervak, hög vårdtyngd och högre lönekostnader på inom Kommunals avtalsområde än budgeterat.

Rehab- och korttidsenheten prognostiserar ett underskott med -500 tkr. (-200 tkr). En försämring med -300 tkr sedan föregående prognos främst på grund av ökade personalkostnader.

Hemsjukvården

Avvikelse utfall = -1 709 tkr Prognos = -2 000 tkr

Hemsjukvården redovisar en avvikelse på -1 709 tkr (-350 tkr) främst beroende på höga kostnader för bemanningssjuksköterskor och ersättning för flyttade semesterveckor.

Hemsjukvården prognostiserar ett underskott med -2 000 tkr (-2 000 tkr). Ingen förändring sedan föregående prognos vilket beror på höga kostnader för bemanningssjuksköterskor.

Funktionsstöd

Avvikelse utfall = -1 902 tkr Prognos = -2 150 tkr

Funktionsstöd redovisar en avvikelse på -1 902 tkr (-36 tkr). Avvikelsen beror främst på mycket stora bemanningssvårigheter under sommaren, höga kostnader för introduktion samt löneökning inom Kommunals avtalsområde.

Funktionsstöd prognostiserar ett underskott med -2 150 tkr (-330 tkr). En försämring med -1 820 tkr sedan föregående prognos främst på grund av bemanningssvårigheter, höga introduktionskostnader, avslutade anställningar, nytt ärende på korttids, behov av extrabemanning hos en brukare samt löneökning inom Kommunals avtalsområde.

Arbetsmarknads- och integrationsenhet (AIE)

Avvikelse utfall = 436 tkr Prognos = 550 tkr

AIE redovisar en avvikelse på 436 tkr (202 tkr). Överskottet beror främst på föräldraledighet samt vakant tjänst.

AIE prognostiserar ett överskott med 550 tkr (471 tkr). En förbättring med 133 tkr sedan föregående prognos vilket främst beror på föräldraledighet samt vakant tjänst.

Måluppfyllelse

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

1. Barnalivet

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

Måluppfyllelse:

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

2. Ungdomslivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt. Det är ett ständigt pågående arbete för att ge ungdomar goda förutsättningar. Den förstärkning av familjebehandlare som beviljats inom ramen för ekonomisk handlingsplan har börjat visa goda resultat. Antalet placeringar minskar samt så har placeringstiden på HVB minskat till både antal och tid.

3. Vuxenlivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt och ett ständigt pågående arbete. Socialchef ingår i styrgruppen Central ledningsgrupp för missbruk och beroende i Värmland (CLGMBV) och där diskuterar kommunerna och regionen tillsammans hur vi ska arbeta mer tillsammans utifrån de delar samsjuklighetsutredningen lyfter fram.

Ett arbete pågår för att starta upp lokala beroendemottagningar i länet.

4. Äldrelivet

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

Måluppfyllelse:

Delvis uppfyllt och ett ständigt pågående arbete. Omställningen till en mer nära vård pågår. Socialförvaltningen ingår i ett projekt tillsammans med Storfors, Kristinehamn och regionen för att kunna starta upp ett mobilt närvårdsteam i östra Värmland. Specialisthemtjänsten har varit i gång lite drygt ett år och genom sitt sätt att arbeta har behoven kunnat tillgodoses på ett bättre sätt runt en del personer som tidigare inte tagit emot stöd. Efter sommaren kommer alla hemtjänsttagare att erbjudas en fast omsorgskontakt.

5. Strategi för funktionsrätt

Kommunfullmäktige antog 2020 en ny handikappolitisk plan som numer heter Strategi för funktionsrätt. Målet är att uppnå jämlikhet i levnadsvillkor och full delaktighet i samhället för personer med funktionsnedsättning i ett samhälle med mångfald som grund.

Måluppfyllelse:

Under 2023 har strategin reviderats. En uppföljning av strategin för 2019–2022 är gjord.

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

Måluppfyllelse:

Uppfyllt. 89 gymnasieelever har erbjudits sommarjobb och av dem har 77 tackat ja och resterande 12 tackat nej.

Årets viktigaste händelser

Övergripande

- Omställningen till 'Nära vård' pågår bland annat i samverkan mellan kommunerna i Östra Värmland och regionen. Skolan ingår numer i arbetet. Från hösten 2023 kommer arbetet att fokusera mer på samverkan mellan den lokala vårdcentralen och Filipstads kommun.
- Arbetsmarknads- och integrationsenheten (AIE) flyttas organisatoriskt över från Kommunstyrelsen till Socialnämnden under sommaren. Socialnämnden fattade i juni beslut om ökat sysselsättningskrav för personer som uppbär ekonomiskt bistånd. AIE har i uppdrag att verkställa kravet på sysselsättning i samverkan med IFO och projekt Mellanrummet.
- Implementering av Lifecare inom LSS, vård och omsorg samt hälso- och sjukvården. Ett system för digital avvikelshantering startas upp så fort alla verksamheter är igång med Lifecare.
- Ett nytt schemasystem, Multi Access (MA), har införts inom funktionsstöd och vård och omsorg. MA underlättar hanteringen av heltid som norm.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

- Utvecklingsarbetet kring det gemensamma mottaget, där hela IFO samt AIE ingår, har fortgått.
- Barn- och ungdomsenheten har genomgått utbildning i den evidensbaserade modellen Signs of Safety.
- Utbildning i FREDA-kortfrågor har genomförts, med syftet att samtliga medarbetare inom Barn- och ungdomsenheten ska ha grundläggande kunskaper inom området våld och kunna identifiera våldsutsatta/våldsutövare samt förmedla rätt stöd.
- Samverkansmodellen SSPF (Skola, Socialtjänst, Polis och Fritid) har införts. Målet med SSPF är att alla ungdomar ska kunna ha en fungerande skolgång och ett liv fritt från kriminalitet och droger.

Kommunrehab

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

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Fortsatt stora svårigheter att rekrytera omvårdnadspersonal inom vård och omsorg har medfört att ordinarie personal frivilligt har flyttat del av semestern till hösten och erhållit extra ersättning för detta. Även vikarier och pensionärer har erbjudits extra ersättning.
- Personal från Fridensborg och Specialisthemtjänsten har gått en demensutbildning under våren med olika föreläsare inom området.

Funktionsstöd

- Projektet "Rörelseglädje inom daglig verksamhet", som drivs tillsammans med föreningen Bara Vanlig pågår och är mycket uppskattat hos våra brukare och medarbetare inom verksamheten. Verksamheten brottas fortfarande med svårigheter att bemanna. På grund av att tjänstledighet hos enhetschef 6 månader inte tillsatts, så har verksamheten fått koncentrera sig på schema och bemanning i första hand för att undvika brukarpåverkan. Detta medför dessvärre att övriga viktiga arbetsuppgifter har satt på paus, vilket påverkat verksamheten negativt.

AIE

- Arbetet med feriejobb har fungerat på ett bra sätt
- En Lokal överenskommelse (LÖK) är tecknad mellan kommunen och arbetsförmedlingen. Inom ramen för detta pågår en dialog om hur det ska se ut framöver. De upphandlade aktörerna är en del av dialogen.
- AIE kommer från hösten 2023 att finnas organiserat under socialförvaltningen.

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. Under hösten 2023 kommer förvaltningen att gå in i en ny och uppdaterad version av Stratsys (digitalt kvalitets- och ledningssystem).
- Implementering av samsjuklighetsutredningen, ny äldrelag samt ny socialtjänstlag.
- Från den 2023-10-01 gäller de nya reglerna med krav på elva timmars dygnsvila för anställda inom kommuner och regioner.

Individ- och familjeomsorgen

- Barn- och ungdomsenheten kommer att fortsätta med att utveckla de öppna insatser som erbjuds, som exempelvis fria samtal med familjebehandlare samt föräldraskapsstöd i form av olika typer av gruppverksamheter.
- Implementering av modellen Signs of Safety, med syftet att säkerställa barns trygghet och säkerhet med fokus på det egna nätverket.
- Individ- och familjeomsorgen har under en längre period haft hög personalomsättning och svårigheter med att rekrytera, vilket bland annat har resulterat i långa handläggningstider. Inför hösten ser dock bemanningen bättre ut, och antalet försenade utredningar sjunker stadigt.
- För att förbättra samarbetet kommer Barn- och ungdomsenheten under hösten 2023 att besöka skolor och förskolor för att informera anmälningskyldig personal om socialtjänstens arbete.

Kommunrehab

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

Hemtjänst/hemsjukvård/särskilda boenden (SÄBO)

- Ny upphandling av serviceinsatser inom vård och omsorg pågår.
- Enhetschefen på Specialisthemtjänsten kommer att vara en av föreläsarna på Inspirationskonferens - tillsammans utvecklar vi God och nära vård, hälsa och omsorg i Värmland i höst.
- Enligt socialtjänstlagen ska hemtjänsttagare numer erbjudas en fast omsorgskontakt.
- Från och med den 2023-07-01 så blir undersköterska en skyddad yrkestitel.

Funktionsstöd

- Verksamheten upplever svårigheter att behålla enhetschefer över tid. Pendlingsavstånd, låga löner och administrativ belastning är orsaker som identifieras vid avslutningssamtal.
- Arbetsbelastningen för biståndsbedömare/LSS-handläggare är hög, förseningar i handläggningen kan medföra ökade kostnader för verkställigheten. Den ökade belastningen beror på personalomsättning, sjukskrivning och ny handläggningsmetod (IBIC).

AIE

- Ökat krav på heltidsaktivitet för våra klienter som uppbär försörjningsstöd. Detta innebär att man är tvungen att gå på anvisad aktivitet. Socialnämnden beslutade i juni 2023 om ett ökat krav på heltidsaktivitet för klienter som uppbär försörjningsstöd.
- AIE har påbörjat ett arbete med att undersöka möjligheten till mobilitet. Det innebär att AIE ska stötta den enskilde att flytta dit där det finns ett arbete eller att ta ett jobb inom pendlingsavstånd.
- AIE:s arenor lägger mer fokus på att bli mer effektiva vad gäller kartläggning och arbetsträning med målet att göra klienterna självförsörjande, alternativt se om de ska ha en stadigvarande sjukersättning.

Övriga nämnder

	Kostnader		Intäkter		Netto			Netto		
	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Budget	Redo- visning	Avv mot budget	Budget	Prognos	Budget- avvikelse
	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023-08	2023	2023-08	
Revision	-512	-374			-512	-374	138	-768	-768	0
Valnämnd	-7	-27			-7	-27	-20	-10	-10	0
Överförmyndare	-1 966	-1 956	733	719	-1 233	-1 237	-4	-1 851	-1 851	0
BRT	-7 842	-7 791			-7 842	-7 791	51	-11 768	-11 768	0
LÖV	-2 056	-1 909		37	-2 056	-1 872	184	-3 085	-3 085	0
Totalt	-12 383	-12 057	733	756	-11 650	-11 301	349	-17 482	-17 482	0

Kommentarer till delårets resultat och prognos

Sammanfattning Övriga nämnder:

Utfall avvikelse= 349 tkr Prognos = 0 tkr

Övriga/gemensamma nämnder redovisar sammantaget ett utfall i perioden med 349 tkr (16 tkr).

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

Årets viktigaste händelser

Revision

- Granskning av årsredovisning 2022
- Revisionsberättelse och revisorernas redogörelse 2022
- Granskning av Våld i nära relationer
- Granskning av kommunens fastighetsunderhåll
- Granskning av upphandlingsprocessen

Prognosen för 2023 visar på en prognos i balans med budget.

Valnämnd

Inga val genomförs under 2023.

Överförmyndare

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

Prognosen för 2023 visar på en prognos i balans med budget.

BRT – Bergslagens räddningstjänst

Prognosen för 2023 visar på en prognos i balans med budget.

LÖV – Lönesamverkan i Östra Värmland

Prognosen för 2023 visar på en prognos i balans med budget.