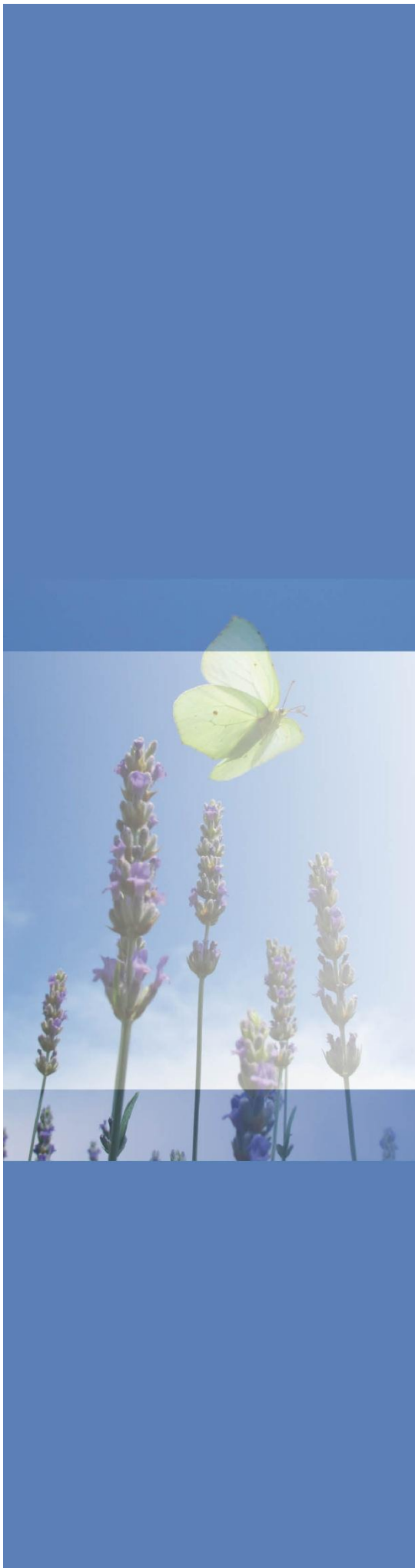




ÅRSREDOVISNING 2012 MUNKFORS KOMMUN

Version 2013-03-22 till KF

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
ORGANISATIONSÖVERSIKT	3
VART GICK SKATTEPENGARNA?	4
FEM ÅR I SAMMANDRAG	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD	7
VÄSENTLIGA HÄNDELSER OCH FRAMTID	10
HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ	12
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	19
MEDARBETARREDOVISNING	23
PERSONALREDOVISNING	23
MILJÖREDOVISNING	26
VERKSAMHETERNA	30
KOMMUNSTYRELSEN	31
ALLMÄNNA AVDELNINGEN	33
TEKNISKA AVDELNINGEN - AVGIFTSFINANSIERAD	35
TEKNISKA AVDELNINGEN - SKATTEFINANSIERAD	37
SOCIALNÄMNDEN	39
INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG	42
LSS-VERKSAMHET	44
ÄLDREOMSORG	46
KULTUR- OCH	48
UTBILDNINGSNÄMNDEN	48
FÖRSKOLA	50
GRUNDSKOLA	51
GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNING	53
MÅLTIDSVERKSAMHET	54
KULTUR	55
FRITID	56
VALNÄMNDEN	57
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	58
DE KOMMUNALA BOLAGEN	66
RÄKENSKAPERNA	68
RESULTATRÄKNING	69
KASSAFLÖDESANALYS	70
BALANSRÄKNING	71
NOTER	72
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	78
REDOVISNINGSPRINCIPER	80
DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET	81
INVESTERINGSREDOVISNING	82
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	83
ORDLISTA	84

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Utanför kommunkontoret har vårsolen börjat lysa och fåglarna kvittrar i träden. Detta innebär att ekonomiavdelningen har summerat våra räkenskaper för verksamhetsåret 2012 och "Sverige, vi har ett resultat!"

2012 har fortsatt inneburit lågkonjunktur och kris för omvärlden, då främst Europa och USA och detta har även fortsatt att påverka Sverige. Vår kommun har naturligtvis påverkats negativt av det som sker i denna konjunktursvacka. Arbetslösheten är hög, framför allt för våra ungdomar och här måste vi fortsätta vårt gemensamma arbete med Arbetsförmedlingen och vårt näringsliv så att flera kan komma i arbete. Varje person som kommer i arbete betyder oerhört mycket, självklart för individen men också för samhället och vår kommun.

Tyvärr var 2012 inget bra år för vår befolkningsutveckling och det påverkar vår ekonomi direkt i negativ riktning.

Vårt bokslut för 2012 hamnar på den "Positiva halvan" med + 1,3 mkr, det är något mindre än de 1,9 som budgeterades, men åter ett positivt resultat för sjunde året i rad! Tyvärr har delar av våra verksamheter fortfarande bekymmer med att hålla budgeten då främst socialnämndens verksamheter, men det är ett bekymmer som vi delar med många kommuner i landet. Detta är naturligtvis inte bra och det kräver att vi fortsätter på den inslagna vägen med att arbeta med våra analyser och att ta många tuffa beslut. Detta för att få en budget i balans samt att nå kommunfullmäktiges mål om att våra verksamheter ska ha en kostnadsnivå som riksnittet. Det som räddar vårt resultat för 2012 är vår finanssida med något högre skatteintäkter än vad vi först räknade med och engångsutbetalningen på försäkringspremien från AFA på drygt 4 miljoner kronor.

Nu har vi kommit någon månad in i 2013 och står i startblocken att inleda budgetarbetet inför 2014. Arbetet med socialnämndens ekonomiska läge måste intensifieras, men vi har nu fått en bra boendestruktur på våra äldreboenden och nu gäller det att komma till rätt nivå på verksamheten. Det kommer säkert att innebära budgetjusteringar och verksamhetsförändringar. Det gäller nu också att fortsätta arbetet med den nya skolorganisationen och se till att vi har den bästa tänkbara utbildningen utifrån våra resurser när det gäller våra barn- och ungdomar. Då är det åter viktigt att ställa om ifrån att betala för tomma lokaler till att använda dessa medel till undervisning.



Även under år 2012 har Munkfors kommun rönt uppmärksamhet i vår omvärld. Vi granskas och mäts allt mera och förekomsten av olika "topp- och botten"-listor blir inte mindre. Jag får ofta frågan, främst från media, hur liten kan en kommun vara eller när ska Munkfors slås samman med någon eller några andra? Vi har idag verksamheter som vi ska vara stolta över och som står sig väl i konkurrens, trots

eller tack vare vår litenhet. Vi måste jobba vidare med att vara en attraktiv kommun och här är vi alla ambassadörer i vardagen. Trots dåliga tider har vi genomfört stora satsningar i vår kommun som många andra drömmer om t.ex. ny fjärrvärmepanna, nytt äldreboende och konstgräsplanen på Klingevi. Det är främst yttre faktorer som kommer att påverka hur utvecklingen blir i framtiden. Om antalet uppdrag och pålagor fortsätter att öka, främst från statligt håll, ja, då kommer vi och många fler att få det tufft till att överleva som egna kommuner. Nu väntar vi och många fler att regeringen ska ta beslut och sätta det nya utjämningsystemet, vilket skulle öka vår statliga utjämnning med + 5,7 miljoner. Detta hoppas vi verkligen på!

A handwritten signature in blue ink, reading "Björn-Olov Hallberg". The signature is fluid and cursive, with a long horizontal stroke at the end.

Björn-Olov Hallberg, Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

Kommunkoncernen omfattar Munkfors kommun med dess nämnder samt företag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller betydande inflytande över.

Som dotterbolag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen på grund av röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %). Företag där kommunen har ett betydande inflytande och äger minst 20 % och högst 50 % är att betrakta som intresseföretag.

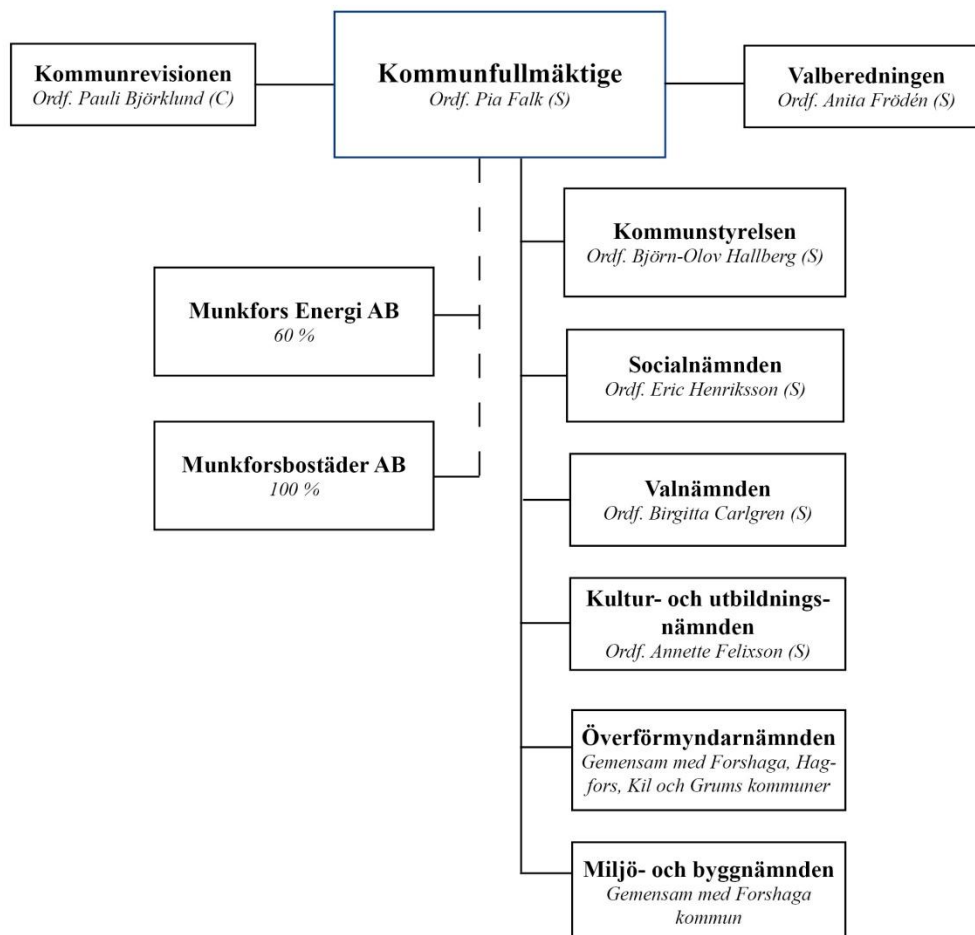
I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkförsbostäder AB med 100 % ägarandel och Munkfors Energi AB med 60 %.

Tom år 2010 ingick även Klarälvdalens räddningstjänstförbund i koncernen där Munkfors andel var 26,5 %. From 2011 bedrivs räddningstjänsten genom Karlstadsregionens räddningstjänstförbund, som inte ingår i koncernen då Munkfors andel är låg.

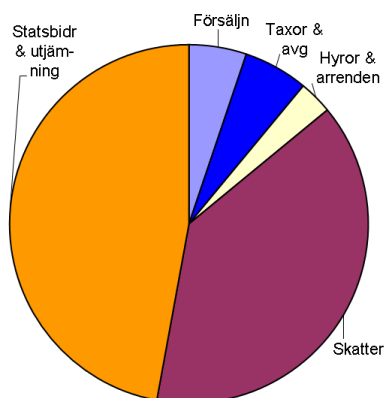
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

Kommunen har även inflytande i fler företag och föreningar. Omfattningen och väsentlighetsprincipen har varit vägledande vid bedömningen att följande organisationer inte skall räknas med i den sammanställda redovisningen:

- Karlstadsregionens räddningstjänstförbund
- Finsam
- Hjälpmedelsnämnden i Värmland
- Värmlands läns kalkningsförbund
- Klarälvdalens samordningsförbund Forshaga-Munkfors-Hagfors
- Region Värmland
- Stiftelsen Erlandergården
- West Sweden
- Värmlands kreditgarantiförening
- Värmlandstrafik
- Gemensam drift och servicenämnd



VART GICK SKATTEPENGARNA?



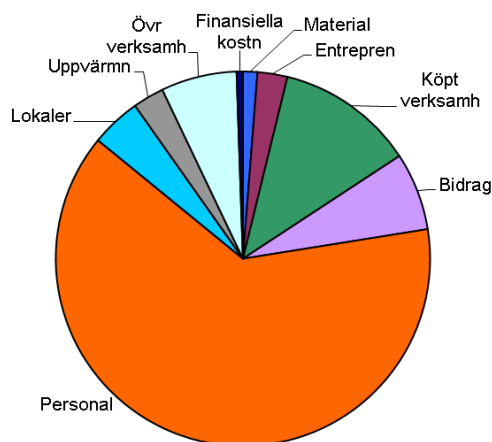
Så här får kommunen sina pengar...

- 47 % kommer från statsbidrag & utjämn
- 39 % kommer från skatter
- 6 % kommer från taxor & avgifter
- 5 % kommer från försäljning
- 3 % kommer från hyror & arrenden

... och 100 kronor i skatt till kommunen användes under 2012 så här:

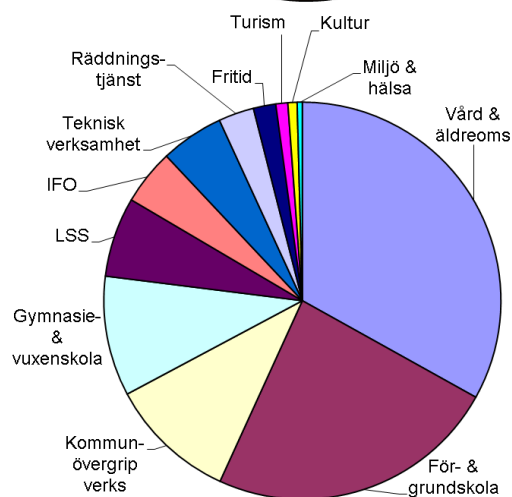
...fördelat per kostnadslag...

62 kronor till	personalkostnader
13 kronor till	köpt verksamhet
7 kronor till	bidrag
6 kronor till	övriga verksamhetskostnader
4 kronor till	lokaler
3 kronor till	uppvärmning
2 kronor till	entreprenad
2 kronor till	material mm
1 kronor till	finansiella kostnader



...eller fördelat per verksamhet

33 kronor till	vård och äldreomsorg
24 kronor till	för- och grundskola
10 kronor till	kommunövergrip. verks.
10 kronor till	gymnasie- och vuxenskola
7 kronor till	handikappomsorg LSS
5 kronor till	teknisk verksamhet
5 kronor till	individ- och familjeomsorg
3 kronor till	räddningstjänst
2 kronor till	fritidsverksamhet
1 kronor till	kulturverksamhet
0,8 kronor till	turism
0,4 kronor till	miljö- och hälsoskydd



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2008	2009	2010	2011	2012
Allmänt					
Antal invånare 31/12	3 814	3 793	3 771	3 702	3 642
- varav 0-5 år	187	195	198	185	174
- varav 6-15 år	381	356	341	318	322
- varav 16-18 år	160	156	159	163	136
- varav 19-64 år	2 047	2 035	2 005	1 984	1 946
- varav 65-79 år	699	716	720	708	715
- varav 80 år och äldre	340	335	348	344	349
Skattekraft, %	87	86	86	83	83
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:					
Total kommunal skattesats, kr	33,00	33,25	33,25	33,25	33,70
- varav kommunalskatt, kr	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
- varav landstingsskatt, kr	10,50	10,75	10,75	10,75	11,20
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,43	0,43	0,43	0,43	0,43
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	185,3	184,8	189,6	184,4	187,2
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-182,2	-182,4	-181,5	-183,8	-185,9
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-47,8	-48,1	-48,1	-49,4	-50,8
Nämndernas budgetavvikelser, mkr	-5,7	-3,2	-2,5	-5,3	-4,9
Finansnetto, mkr	-1,6	-1,3	-1,4	-0,4	0,1
Årets resultat kommunen, mkr	1,5	1,1	6,9	0,3	1,3
Årets resultat koncernen, mkr	0,9	0,8	5,0	-0,1	-1,7
Balansnivå kommunen, %	101,2	101,0	103,1	100,2	100,4
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	5,6	10,1	2,4	4,0	9,1
Låneskuld, mkr	37,4	36,3	34,4	60,7	111,4
Borgensåtaganden, mkr	94,5	90,6	136,3	146,1	152,8
Soliditet, enl balansräkning, %	51	49	52	46	37
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	-3	-5	-4	-9	-7
Personal					
Antal tillsvidareanställda	330	312	283	295	303
Antal årsarbetare	311	298	271	284	291



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 13:6 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) februari 2013.

Risken för en djupare recession och en förnyad finansiell oro har minskat. I Sverige liksom på andra håll i världen signalerar de finansiella marknaderna tillsammans med olika förtroendeindikatorer att vi rör oss mot ljusare tider. Trots dessa och liknande positiva tongångar håller vi ändå i huvudsak fast vid vår bedömning från i december. Det kommer att ta tid innan svensk ekonomi fullt ut är på fötter igen och den främsta anledningen stavas en fortsatt knackig utveckling i vår omvärld. Även 2013 blir därför för svensk del ett relativt svagt år med en BNP-tillväxt på enbart 1,4 procent.

Den svaga tillväxten gör att arbetsmarknaden försvagas ytterligare, men uppgången i arbetslösheten blir inte speciellt omfattande. Under sensommaren når arbetslösheten 8,2 procent. Det är 0,5 procentenheter högre än genomsnittet för ifjol. Trots den negativa utvecklingen på arbetsmarknaden fortsätter skatteunderlaget att växa i relativt hygglig takt. I reala termer beräknas skatteunderlaget växa med 1,3 procent i år. En bidragande orsak till den starka tillväxten är ökande pensioner.

Även åren 2014–2016 beräknas skatteunderlagets reala tillväxt, med allt bredare marginal, överstiga 1 procent. Den fortsatt gynnsamma utvecklingen är ett resultat av den återhämtning som beräknas ske på arbetsmarknaden. Från och med 2014 stiger sysselsättningen igen och arbetslösheten kan pressas tillbaka. Tillväxten i svensk ekonomi åren 2014–2016 är i hög grad ett resultat av inhemska faktorer – såväl konsumtionen som investeringarna växer snabbt. Den fortsatt svaga utvecklingen internationellt, och då inte minst i Europa, innebär att exporten lämnar ett förhållandevis begränsat bidrag till tillväxten.

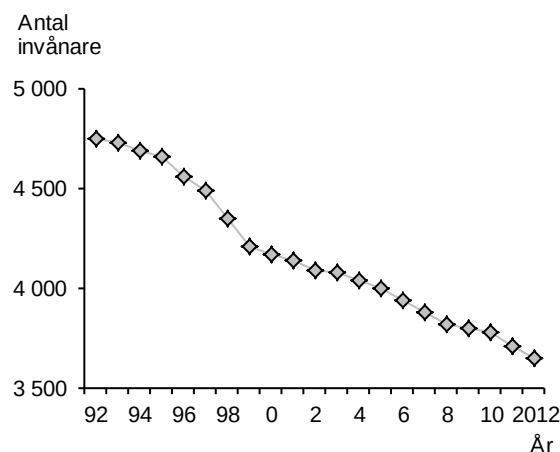
SKL:s skatteunderlagsprognos

	2011	2012	2013	2014
Ökning reallt skatteunderlag %	2,4	2,0	1,3	1,1
Öppen arbetslöshet	7,5	7,7	8,1	7,8
Timlön, konjunkturlönestat.	2,5	3,0	2,9	2,7
Konsumentpris, KPIX	1,1	1,1	0,8	1,3
BNP	3,7	1,2	1,4	2,8

BEFOLKNING

Vid årsskiftet 2012/2013 uppgick antalet invånare i Munkfors kommun till 3 642. Folkmängden minskade under år 2012 med -60 personer (år 2011: -69, år 2010: -22). Befolkningsminskningen 2012 motsvarar 1,6 % av invånarantalet. I landet som helhet ökade befolkningen med 0,8 %. För Munkfors är den genomsnittliga minskningen under den senaste 20-årsperioden -55 personer per år, de senaste 10 åren -44 personer per år. Minskningen under 2012 var därmed hög jämfört med tidigare år.

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 1992–2012



En befolkningsprognos pekar på en fortsatt befolkningsminskning med ungefär – 40 personer per år de tre närmaste åren.

Befolkningsstatistik och prognos

	1980	1990	2000	2012	2013	2022
Födda	33	59	31	25	28	24
Döda	95	87	73	62	59	55
Födelse-överskott	-62	-28	-42	-37	-32	-31
Inflyttade	176	287	223	184	194	194
Utflyttade	206	266	223	206	205	184
Flyttnetto	-30	21	0	-22	-11	11
Folkökning	-92	-7	-42	-60	-43	-20
Folk mängd	5132	4816	4162	3642	3 599	3 336

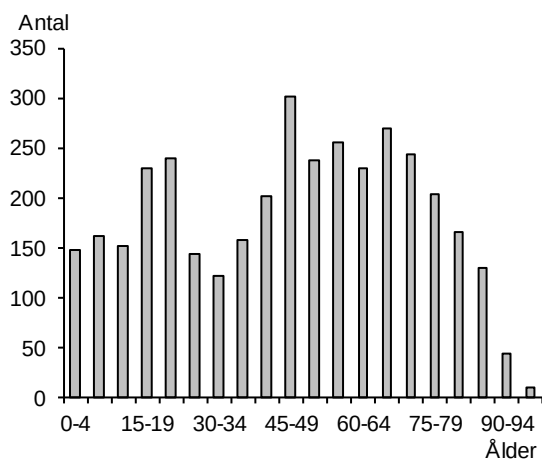
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Under 2012 föddes 25 barn (år 2011: 21 barn, år 2010: 32). Snittet för de senaste 10 åren är ca 30 barn per år.

Antalet avlidna under året uppgick till 62 personer (år 2011: 61, år 2010: 58), snittet för de senaste 10 åren är 64 personer per år.

Under år 2012 flyttade 184 personer till kommunen (år 2011: 159, år 2010: 210). Det flyttade 206 från kommunen (år 2011: 197, år 2010: 206). Ett negativt flyttnetto uppstod därmed på -22 personer (år 2011: -38, år 2010: +4). Under den senaste 10-årsperioden har kommunen haft ett negativt flyttnetto med -11 personer i snitt per år.

Befolkningsfördelning 2012



Medelåldern i kommunen är 47 år, medelåldern i riket är 41 år. Munkfors har en hög andel pensionärer jämfört med riket, 29 % av Munkfors invånare är 65 år eller äldre, i riket 18 %. I Munkfors är andelen 0-20 år 20 %, jämfört med riket som har 24 %.

I Värmland ökade befolkningen med +344 personer under år 2012 (år 2011: -529). Bland kommunerna var det åtta som ökade befolkningen, året innan bara två. Det är främst Karlstadsområdet som växer. Av landets 290 kommuner ökade 161 sin befolkning.

Befolkning per åldersintervall (prognos)

	2011	2012	2013	2014
0-5 år	185	174	175	173
6-15 år	318	322	315	319
16-18 år	163	136	126	99
19-64 år	1 984	1 946	1 926	1 919
65-84 år	887	881	869	869
85- år	165	183	189	180
Folkmängd (31/12)	3 702	3 642	3 599	3 559

Befolkningsförändring per åldersintervall (prognos)

	2011	2012	2013	2014
0-5 år	-6,6%	-5,9%	0,5%	-1,1%
6-15 år	-6,7%	1,3%	-2,2%	1,3%
16-18 år	2,5%	-16,6%	-7,0%	-21,7%
19-64 år	-1,0%	-1,9%	-1,0%	-0,4%
65-84 år	-2,6%	-0,7%	-1,4%	0,0%
85- år	5,1%	10,9%	3,1%	-4,6%
Hela befolkningen	-1,8%	-1,6%	-1,2%	-1,1%

NÄRINGS- OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från SCB (Kommunfakta 2012) är Munkfors en inpendlarkommun, 453 personer pendlar till arbete i Munkfors, varav ca hälften kommer från Hagfors kommun, vilket beror på att Hagfors kommungräns ligger strax norr om Munkfors tätort. Det är färre som pendlar ut, 403 personer. Utpendlingen sker främst till Hagfors och Karlstads kommuner (ca 60 %). Den lokala arbetsmarknaden omfattar drygt 1500 arbetstillfällen. Störst arbetsgivare är Munkfors kommun med ca 300 fast anställda. Närmast i storlek kommer BÖHLER-UDDEHOLM Precision Strip AB och AB Munkforsågar. Antalet kommuninvånare som förvärvsarbetar är knappt 1 500. I Munkfors kommun finns cirka 130 företag representerande många olika branscher. Tillverkningsindustrin är mycket dominerande med ca 600 arbetstillfällen, vård och omsorg står för ca 250 arbetstillfällen.

Munkfors kommun har en relativt hög arbetslöshet totalt, men inte så många öppet arbetslösa. Det beror på att en relativt hög andel är sysselsatta i program (med aktivitetsstöd) i Munkfors. Jämfört med år 2011 har arbetslösheten ökat. Under 2012 var 3,7 % (år 2011: 3,5 %) öppet arbetslösa i Munkfors i förhållande till hela arbetskraften (årsmedelvärde). Motsvarande andel i länet var 3,4 % och i riket 3,5 %. Andelen sysselsatta i program med aktivitetsstöd var 5,0 % i Munkfors (år 2011: 4,8 %), 3,8 % i Värmland och 3,0 % i riket. Den totala arbetslösheten var 8,6 % i Munkfors (år 2011: 8,3 %), 7,2 % i Värmland och 6,5 % i riket.

Andelen arbetslösa ungdomar (18-24 år) är hög i Munkfors, där 20,0 % saknar arbete (inkl personer i program), jämfört med Värmland 13,1 % och riket 10,4 %. Detta visar att de yngre har svårt att få ett arbete i Munkfors, vilket i sin tur medför utflyttning och befolkningsminskning.

Kommunens större industrier har haft ett relativt stabilt år. En återhållsamhet kan dock skönjas, då tillfälliga anställningar inte förlängts på vissa håll. För framtida nyanställningar kan den höga medelåldern hos de största arbetsgivarna i kommunen spela en positiv roll. Att arbetsmarknaden är problematisk i Munkfors visar sig genom att man haft en relativt hög arbetslöshet bakåt i tiden. Huvudorsaken till kommunens befolkningsminskning står att finna i att antalet arbetstillfällen varit för få i förhållande till antalet unga som kommit ut på arbetsmarknaden varje år.

BOSTADSMARKNADEN

Det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder AB har vid året slut 11 tomma lägenheter (ca 5 % av totalt antal), vilket är lägre än 2011 då 20 var tomma.

I kommunen har bostadsbyggandet varit lågt tidigare eftersom befolkningen minskar och det finns ett överskott på bostäder. Under 2012 har dock Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboostäder byggt ett nytt äldreboende med 32 platser. Ett hyreshus byggs om till trygghetsbonde för äldre under 2012-2013.

INFRASTRUKTUR

Vägverket breddar och bygger om riksväg 62. Avsnittet mellan Övre Ullerud och Ransäter är klart. Det är dock fortfarande inte klart när hela sträckan Munkfors - Deje blir färdig, sträckan Älvkullen – Deje återstår att byggas om. Munkfors och övriga kommuner har förskottat medel till Vägverket för arbetet med rv 62.

OMVÄRLDENS PÅVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan kommunen påverka, men många är mer eller mindre opåverkbara, t ex att skatteintäkterna påverkas av konjunkturen i Sverige. Nedanstående känslighetsanalys beskriver några faktorer och deras ungefärliga effekt på kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys

Händelse	Förändring +/-
Löneökning med 1 %	1,6 mkr
Förändrat invånarantal med 100	4,5 mkr
3 heltidstjänster	1,2 mkr
Prisökning 1 % på varor o tjänster	1,1 mkr
Socialbidragsökning 10 %	0,2 mkr
Förändrade låneräntor med 1 %	0,2 mkr
Förändrad upplåning med 10 mkr	0,3 mkr
Ökade taxor med 1 %	0,2 mkr
Förändrade statsbidrag med 1 %	0,6 mkr
Förändrad kommunalskatt med 1 kr	5,9 mkr

Kommunen är beroende av inkomsterna från statens utjämningsystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 55 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag samt fastighetsavgift år 2012 (år 2011: 54 mkr), att jämföra med att kommunens skatteintäkter var ca 132 kr (år 2011 130 mkr). Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med intäkter från det kommunala utjämningsystemet.

Kommunens ekonomi påverkas även när invånarantalet minskar. I snitt är en invånare värd ca 45 tkr i intäkter. Befolkningsminskningen under 2012 var –60 personer, vilket motsvarar knappt 3 mkr i minskade intäkter från skatter och statsbidrag i framtiden, detta ställer höga krav på omställning och kostnadsminskning i kommunens verksamheter framöver.



VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energi AB har haft det nya kraftvärmeverket i drift under hela 2012. Resultatet är ett underskott med 1,1 mkr och det har påverkats negativt av inkörs-kostnader och av att produktionskostnaderna ännu inte sjunkit i den utsträckning som planerats.
- Munkförsbostäder AB tecknade avtal med Statens bostadsomvandling (Sbo) om tillgänglighetsanpassning av Sunnmans väg 25-29 vilket även innefattar försäljning av fastigheten och tecknande av blockförhyrningsavtal. Ägartillskott erhöles från Munkfors kommun med 1,8 mkr för att täcka realisationsförlusten vid försäljning av fastigheten. Munkförsbostäder har tagit över administrativ förvaltning, fastighetsförvaltning och skötsel (inre och yttre) i egen regi. Detta har samordnats med kommunens fastighetsförvaltning.

Kommunen

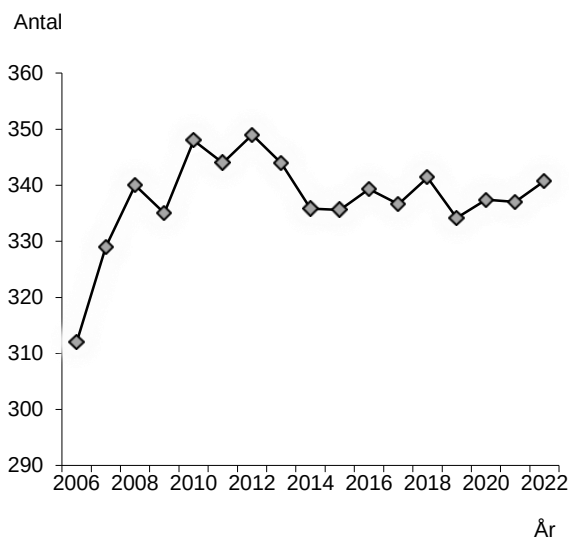
- Gemensam fastighetsförvaltning för kommunen, Munkförsbostäder och Riksbyggens äldrekooperativ införd.
- Förskolan och skolan arbetar hårt med de nya styrdokumenterna. Anpassning av verksamhet, innehåll och dokumentation har varit i fokus hela året.
- Två secondhandbutiker har startats upp och drivs av Resurscenter tillsammans med socialpsykiatri och LSS-verksamheten. Syftet är att skapa meningsfull sysselsättning som en del i processen att bli självförsörjande.
- En utökning från 8 till 15 platser på HVB-hemmet Åsen har gjorts under juli månad.
- Under 2012 har arbete med omstrukturering av äldreomsorgen skett, för att bättre kunna tillgodose nuvarande och framtida behov av äldreboenden. Som ett led i detta har ett nytt äldreboende med 32 platser färdigställt under året, som togs i bruk i oktober.
- Matdistributionen inom hemtjänsten har övertagits av Samhall från april 2012.
- Barnhälsoteam har startats, vilket är ett samarbete mellan socialtjänst, skolan och landstinget.
- Sjukfrånvaron var fortsatt låg i kommunens verksamheter 2012, 3,98 % (år 2011: 3,8 %) i procent av ordinarie arbetstid, vilket är lågt jämfört med andra kommuner.

- Munkfors Energi AB har fattat beslut om nya fjärrvärmetaxor för år 2013. För 2013 förväntas ett positivt resultat, som successivt bör kunna förbättras ytterligare för de närmast efterföljande åren.
- Munkförsbostäder AB arbetar med uthyrningen av de tillgänglighetsanpassade lägenheterna vid Sunnmans väg 25-29. Vidare arbetas med åtgärder enligt underhållsplaner, främst med inriktning på energieffektivisering.

Kommunen

- Ett kompetensutvecklingsprogram för kommunens anställda (Create Vivere) bedrivs under 2012 -2014 tillsammans med Sunne, Torsby och Årjängs kommuner. Det är ett EU-projekt med bidrag på 12 mkr från den Europeiska socialfonden.
- Fortsatt anpassning i förskola/skola krävs då elevunderlaget fortsätter att minska. Flera lärare behöver komplettera sin utbildning för att vara behöriga 2015 när lärarlegitimation krävs.
- Solåsen kommer att rivas under våren 2013. Servicehuset görs om till Trygghetsboende, och kommer att ingå i hemtjänsten.
- Behovet av äldreomsorg har ökat under några år eftersom antal äldre över 80 år ökat i antal. Antalet kommer ligga ganska stabilt framöver, se diagram nedan.

Prognos antal äldre över 80 år



FRAMTID

Koncernen

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- Befolkningsminskningen under 2012 var –60 personer, vilket motsvarar ca 3 mkr i minskade intäkter från skatter och statsbidrag i framtiden. Detta ställer krav på omställning och kostnadsminskningar i kommunens verksamheter framöver.
- Samhällsekonomi påverkar kommunens intäkter och kostnader. SKL spår att den ekonomiska utvecklingen går sakta mot en bättre konjunktur. Den öppna arbetslösheten låg på en hög nivå under 2012, på nära 8 %. Enligt SKL kommer den att öka något under 2013 till 8,1 %, för att sedan åter minska under 2014 till 7,8 %.
- Kommunens verksamheter uppvisar ett underskott mot budget på 4,9 mkr för år 2012. Tack vare en återbetalning av avtalsförsäkringar på 4,2 mkr, räddas ett positivt resultat för kommunen. I framtiden är det väsentligt att flera verksamheters kostnader sänks, om kommunen skall kunna uppvisa ett positivt resultat.



HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ

EKONOMISK STYRNING OCH KONTROLL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Grunden för den ekonomiska styrningen är lagstiftningen i form av Kommunallag och Kommunal redovisningslag. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning rekommendationer som är normerande för sektorns redovisning. Lagen om "God ekonomisk hushållning" har stor betydelse för styrning och ledning av en kommun.

Lagen om God ekonomisk hushållning tar sikte på att säkerställa den långsiktiga förmågan att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt:

- Att verksamheten bedrivs enligt den budget och de mål som politikerna har beslutat om.
- Att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar.
- För verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, t ex att budgeten innehåller mål för verksamheterna, om vad som skall uppnås.
- För ekonomin skall anges finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, t ex krav på resultatnivå, att skuldsättningen hålls på rimliga nivåer.
- Förvaltningsberättelsen skall i samband med bokslut innehålla en utvärdering av om målen för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts.
- Revisorerna ansvarar för att vid boksluten bedöma hur kommunen följer lagen.

Vid kommunens budgetbeslut anges finansiella mål och verksamhetsmål för att uppfylla lagkraven om god ekonomisk hushållning..

Kommunen följer upp ekonomin månadsvis med en rapport till ledningsgrupp och rapporten redovisas på varje kommunstyrelsemöte. En större uppföljning görs varje tertiäl (per sista april och augusti) som går till kommunstyrelsen.

Kommunens verksamheter arbetar enligt en gemensam styrmodell för målstyrning och uppföljning av mål. Där utgör de politiskt beslutade nämndmålen (enligt budgeten) grunden för verksamheterna när de tar fram åtgärds- och handlingsplaner för att nå målen. Målen följs upp i boksluten.

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gångna året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors

kommun årligen en omfattande analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, riksnitt och jämförbara kommuner. Dessa analyser ligger sedan till grund för att utreda hur de verksamheter som avviker från förväntade kostnadsnivåer kan effektiviseras. Analyserna redovisas till både kommunstyrelse och kommunfullmäktige. De är även ett underlag för hur resurserna fördelas i budgetarbetet.

ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunens budget finns fyra övergripande mål för hela kommunens verksamhet. För dessa görs nedan en detaljerad uppföljning, där analys och åtgärder beskrivs om målet inte har uppfyllts.

Måluppfyllelse av övergripande verksamhetsmål			
	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare			X
Enkelt och nära till beslut och beslutsfattare, en väl fungerande demokrati			X
Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning			X
Attraktiv arbetsgivare	X		
Totalt	1	0	3

Mål: Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare

Indikatorer:

- Positiv befolkningsutveckling.
- Turismomsättning enligt TEM ökar till 64 mkr.
- 10 nystartade företag.

Målet är inte uppfyllt

- Befolkningen minskade med -60 personer.
- TEM-siffrorna för 2012 kommer första halvåret 2013 därför har vi ett års eftersläpning på uppföljningen. Siffran för 2011 var lägre än målet.
- 27 genomförda företagsbesök. 10 nystartade företag.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Målet om positiv befolkningsutveckling nås inte. Det är högt ställt och bör ses som ett mål på längre sikt. Kommunen arbetar för att vända utvecklingen på sikt, bl a genom en satsning på näringslivsarbetet genom Företagsforum, företagsbesök, frukostmöten och näringslivs-service mm.
- Lågkonjunktur och finanskris som påverkade både 2009-2011 års TEM siffror fortsätter och oro i Europa samt en minskning av rederiernas resenärer. Mindre antal besökare av vissa nationaliteter. Den starka kronan har gjort det dyrare att semestra i Sverige 2012. En minskning generellt sett i landet.

Mål: Enkelt och nära till beslut och beslutsfattare, en väl fungerande demokrati

Indikatorer:

- 25 antal genomförda företagsbesök.
- Väl fungerande ungdomsråd.
- Minst 80 % röstande i kommunalval och 40 % i EU-val.

Målet är inte uppfyllt

- Antalet genomförda företagsbesök var 27.
- Ungdomsrådet har varit under ombildande 2012.
- Inga val förekom under 2012.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Ungdomsrådet beräknas komma igång i nya former under 2013.

Mål: Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning

Indikatorer:

- Finansieringsprincip
Huvudregeln är att samtliga beslut om utgifts- och kostnadsökningar skall vara finansierade. Det skall alltså finnas budgetmedel anslagna. Undantag från denna regel kan vara motiverat vid speciella tillfällen då kommunfullmäktige finner att enda finansieringslösningen är att använda kommunens egna kapital.
- Investeringar
Huvudregeln är att investeringar skall finansieras med egna medel. Kommunens låneskuld skall inte öka på längre sikt. Det kan dock finnas skäl att låna till investeringar och då framförallt inom avgiftsfinansierad verksamhet.
- Ekonomiskt resultat
Resultatbudgeten skall ge ett överskott/ökning av eget kapital med ca 2 % av kommunens egna kapital (detta i enlighet med god ekonomisk hushållning enligt kommunallagen). Resultatet skall åtminstone konsolidera ekonomin.
- Över- och underskottstäckning
Principen är att underskott i nämndernas budgetavräkning skall föras med till kommande år och återbetalas senast i bokslutet 2 år efter det att det uppkom. Om det finns särskilda skäl kan kommunfullmäktige besluta att minska återbetalningskravet. Överskott kan få föras med när kommunens ekonomi så tillåter och andra skäl talar för detta.
- Taxor och avgifter
Uppräkning av taxor och avgifter skall ske på ett sådant

sätt att avgiften/taxan följer kostnadsutvecklingen inom verksamheten. Avgiftens andel av kostnaderna skall inte tillåtas att minska. Om avgiftsandelens tillåts minska skall det finnas ett politiskt beslut om detta.

- Kostnadsbärare
Kostnader och intäkter skall i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.
- Ekonomisk- och verksamhetsrapportering
 1. Respektive nämnd skall varje månad rapportera det ekonomiska läget och verksamhetsläget till Ledningsgruppen. Ingen rapport behöver lämnas för juni och december månad. Endast för verksamheten väsentliga avvikelser behöver rapporteras.
 2. Kommungemensam budgetuppföljning med helårsprognos skall upprättas per den sista april och per den sista augusti och rapporteras till Kommunstyrelsen.
 3. Delårsrapport skall upprättas per den sista augusti.
 4. Vid samtliga budgetuppföljningar gäller att åtgärder för att hålla givna budgetramar skall redovisas.
 5. Ekonomichefen ansvarar för att i årsredovisningen redovisa hur de ekonomiska riktlinjerna har följts under året.

Målet är inte uppfyllt

- Finansieringsprincip: Ej uppfyllt. Det har förekommit beslutsunderlag där det inte framgått att budget saknats.
- Investeringar: Uppfyllt.
- Ekonomiskt resultat: Uppfyllt. Resultatet motsvarar 1,4 % i förhållande till eget kapital och når inte budget på 2 %, men det bedöms konsolidera ekonomin.
- Över- och underskottstäckning: Ej uppfyllt. Beslut om detta tas som ett särskilt ärende i KS under våren 2013. Men det stora underskottet inom socialnämnden är för stort för att kunna hanteras enligt denna princip.
- Taxor och avgifter: Uppfyllt. Taxor har generellt sett räknats upp i förhållande till budgeterade kostnader.
- Kostnadsbärare: Uppfyllt.
- Ekonomisk- och verksamhetsrapportering: Uppfyllt. Åtgärdsförslag har tagits fram vid underskott och redovisats till ledningsgrupp och KS.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- En genomgång har gjorts i ledningsgruppen om krav på tjänsteskrivelser angående att tydligt beskriva ekonomiska konsekvenser och om budget finns eller ej.
- Ett åtgärdsarbete för att komma tillrätta med budgetunderskott har drivits av socialförvaltningen under 2012 och det fortsätter framöver. Budget och kostnader är dock inte i balans för år 2012. En förändring som nu genomförs för kommunens budgetarbete är krav på att förvaltningarna redan under våren skall göra ett detaljerat budgetarbete ända ner på verksamhetsnivå. Arbetet måste göras så detaljerat, att alla chefer kan ta fullständigt ansvar för sin budget inom det budgetramsbeslut som KF beslutar om i juni. Under hösten skall detaljbudgetar tas fram och då skall man även vidta de ev åtgärder som tagits vid KFs beslut om budgetramar.

Mål: Attraktiv arbetsgivare

Indikatorer:

- Sjukfrånvaro under 4 %.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Målet är uppfyllt

- Sjukfrånvaron var 3,98 %.

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HÅLLNING

I kommunens budget för 2012 finns ett antal mål som fullmäktige har beslutat för nämnderna och dess verksamheter. Dessa följs här upp på en övergripande nivå per nämnd. Detaljerade redogörelser, med analyser och åtgärdsförslag om mål ej uppfyllts, finns redovisade i respektive verksamhetsredovisning i det senare avsnittet Verksamheterna.

MÅL FÖR KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETER

Måloppfyllelse av verksamhetsmål			
Kommunstyrelsen	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Informationen om kommunens verksamhet ...			X
Personal-, ekonomi-, kansli- och IT-enheterna skall ge en god service ...			X
Fullgöra kommunens tillsynsansvar			X
Bra service till den politiska organisationen	X		
Turistverksamheten skall bidra till att utveckla ...			X
Näringslivsverksamheten skall bidra till att utveckla ...	X		
Tekniska avdelningen skall svara för en trygg försörjning av VA...			X
Tekniska avdelningen skall tillhandahålla kostnadseffektiva lokaler ...			X
Totalt	2	0	6

Mål: Informationen om kommunens verksamhet och service skall utvecklas så att medborgare och medarbetare upplever en god service och tillgänglighet

Indikatorer:

- Utvecklad hemsida med 10 % ökning av antalet besökare
- Fungerande intranät med 90 % nöjda användare

Målet är inte uppfyllt

- Målet är uppfyllt. Antalet besökare har ökat med 45 %.
- Målet är delvis uppfyllt. Medarbetarenkäten visade att intranätet fungerar och fyller sin funktion. Någon mätning av nöjda användarna är dock inte genomförd.

Mål: Personal-, ekonomi-, kansli- och IT-enheterna skall ge en god service, gott bemötande och ha en god tillgänglighet gentemot andra verksamheter

inom kommunen så att chefer och andra användare är nöjda.

Indikatorer:

- 80 % av cheferna anser att personalenheten ger en bra service.
- 80 % av cheferna anser att ekonomienheten ger en bra service.
- 80 % av cheferna anser att kanslienheten ger en bra service.
- 70 % av cheferna anser att IT-enheten ger en bra service.

Målet är inte uppfyllt

- Målet är uppfyllt för personal- och kanslienheterna men inte för ekonomi och IT-enheterna.

Mål: Fullgöra kommunstyrelsens uppsynsansvar över övriga verksamheter

Indikatorer:

- Revisorernas rapport.

Målet är inte uppfyllt

- Målet är inte uppfyllt.

Mål: Turistverksamheten skall bidra till att utveckla turistnäringen, öka turismen och skapa ett bra varumärke för Munkfors

Indikatorer:

- 63 mkr år 2012 i turismomsättning enligt TEM, 64 respektive 65 mkr 2013 och 2014.
- 65.000 kommersiella gästnätter år 2012.

Målet är inte uppfyllt

- TEM-siffrorna för 2012 kommer första halvåret 2013 därför har vi ett års eftersläpning på uppföljningen.
- Förändringen 2010 till 2011 var en minskning med 0,9 Mkr på den totala turismomsättningen till totalt 54,5 Mkr. Antalet gästnätter ökade med 12 700 till 51 600. Försäljningen på turistbyrån minskade med ca 9 % 2012 jämfört med 2011. De fysiska besöken minskade med 21 %. Målet bedöms inte nås.

Mål: Bra service till den politiska organisationen i form av underlag och utredningar, verkställighet och korrekta handlingar i tid.

Indikatorer:

- Minst betyg 4 (skala 1-5) i enkät till kommunstyrelsen och intervju med ordföranden i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Målet är uppfyllt

- I den enkät som genomförts i kommunstyrelsen är betyget 4,1, målet är uppnått.

Mål: Näringslivsverksamheten skall bidra till att utveckla befintliga företag och att nya företag startas/etableras genom ett bra näringslivsklimat i kommunen

Indikatorer:

- Bland de 100 bästa kommunerna i svenskt näringslivs ranking av kommuners företagsklimat.

Målet är uppfyllt

- Munkfors var på plats 81 år 2012.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Mål: Tekniska avdelningen skall svara för en trygg försörjning av vatten, avlopp, avfallshantering samt en god skötsel av kommunala vägar och övriga anläggningar

Indikatorer:

- Andelen förlust av dricksvatten ur dricksvattenledningsnätet minskar minst 10 % årligen och är 20 % eller lägre år 2015.
- Andelen ovidkommande vatten i avloppsledningsnätet minskar minst 2 % årligen och är 30 % eller lägre 2015.

Målet är inte uppfyllt

- 2012 lagades ett stort antal läckor. Köp av vatten minskade samtidigt som den utdebiterade mängden vatten ökade. Sammantaget blev förlusterna på årsbasis 31 %, en minskning med ca 10 %. Delmål uppfyllt.
- Det ovidkommande vattnet ökade p.g.a. ovanligt mycket nederbörd till 66 %. Delmål ej uppfyllt.

Mål: Tekniska avdelningen skall tillhandahålla kostnadseffektiva lokaler till övriga kommunala verksamheter.

Indikatorer:

- Minska fasta kostnader med 5 % på årsbasis.
- Energianvändningen i samtliga kommunens verksamhetslokaler ska vara 150 kWh/m² eller lägre 2014.

Målet är inte uppfyllt

- Tre av verksamhetslokalerna har en total energiåtgång över 150 kWh/m². Av de tillhandahållna lokalerna där kommunen står för både värme och el finns en som använde över 200 kWh/m² under året.

MÅL FÖR SOCIALNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Socialnämnden	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare			X
Minskade kostnader IFO			X
Ekonomi i balans genom rätt resurser LSS			X
Individen i centrum LSS	x		
Individen i centrum ÄO			X
Ekonomi i balans genom rätt resurser ÄO			X
God vård och omsorg ÄO	X		
Totalt	2	0	5

Mål: Attraktiv arbetsgivare

Indikator:

- Sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd.

Målet är inte uppfyllt

- Sjukfrånvaron var 4,97 % inom socialförvaltningen.

Mål: Minskade kostnader (IFO)

Indikatorer:

- Individ- och familjeomsorgens avvikelse från standardkostnaden skall fortsätta att minska jämfört med utfall för 2011.

Målet är inte uppfyllt

- Standardkostnad finns inte som mått för ekonomiskt bistånd men en jämförelse med standardkostnaden (motsv. rikssnitt med hänsyn taget till kommunens struktur) för hela IFO kan göras (i måttet ingår inte arbetsmarknadsåtgärder och flyktingverksamhet). År 2011 låg verksamheten 8,3 % över standardkostnad. Under 2012 har nettokostnaden exkl flykting ökat.

Mål: Ekonomi i balans genom rätt resurser (LSS)

Indikator:

- Kostnad för LSS/LASS skall vara i nivå med riksgenomsnittet. Avstäms via ekonomiavdelningen som jämför med riksgenomsnittets nettokostnad per invånare för handikappomsorg efter avdrag för ersättning från Försäkringskassa och LSS-utjämningsbidrag.

Målet är inte uppfyllt.

- Ekonomiavdelningen har stämt av detta via en jämförelse med riksgenomsnittets nettokostnad per invånare för handikappomsorg, dvs efter avdrag för ersättning från Försäkringskassa och LSS-utjämning. Munkfors låg, enligt dessa beräkningar, år 2011 över snittet för andra kommuner. År 2012 ligger kostnadsläget på liknande nivå.

Mål: Individen i centrum (LSS)

Indikator:

- 100 % av de beviljade ärendena skall ha en aktuell genomförandeplan där brukaren varit delaktig i att utforma den. Samverkan med LSS-handläggare för att alla som har insatser inom LSS skall ha en aktuell genomförandeplan inom 3 månader.

Målet är uppfyllt.

- 100 % av 2012 års nya ärenden har en aktuell genomförandeplan, och samtliga äldre ärende har blivit erbjudna möjligheten att få vara delaktig i att utforma en aktuell genomförandeplan.

Mål: Individen i centrum (ÄO)

Indikator:

- 90 % av de beviljade ärendena skall ha en aktuell genomförandeplan där brukaren varit delaktig i att utforma den.
- 100 % av de personer som beviljats särskilt boende skall ha erbjudits detta inom sex månader.

Målet är inte uppfyllt

- 100 % har en aktuell genomförandeplan som brukaren själv eller anhörig deltagit i utformandet av.
- 87 % fick särskilt boende inom 6 månader.

Mål: Ekonomi i balans genom rätt resurser (ÄO)

Indikator:

- Äldreomsorgens kostnad skall ligga på standardkostnaden, inom intervallet -3 % till +3 %.

Målet är inte uppfyllt

- Kostnaden var 2,5 % högre än standardkostnaden år 2011. Under 2012 har kostnaderna ökat.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Mål: God vård- och omsorg (ÄO)

Indikator:

- Nöjdbrukarindex inom äldreomsorgen skall ligga på rikssnittet.
- Kommuninvånarna skall känna sig trygga i de insatser vi förmedlar och att det sker med en god kvalitet (mäts genom enkät: betyg minst 8 på 10-gradig skala).

Målet är uppfyllt

- Nöjdbrukarindex 2011 (SCB): Hemtjänst 78 (riket 75). Äldreboende 71 (riket 70). Statistik för 2012 ej tillgängligt. 2012 års nivå bedöms ligga på rikssnitt.
- Trygghet 2011 (SCB): Hemtjänst 84 (riket 81). Äldreboende: 70 (riket 76). Statistik för 2012 ej tillgängligt. Enkät gjord 2012 hade för låg svarsfrekvens men verksamheten bedömer att de ligger på rikssnitt.

MÅL FÖR KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måloppfyllelse av verksamhetsmål			
Kultur- och utbildningsnämnden	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare	X		
Fler elever skall nå målen			X
Förbättrat resultat i matte	X		
Verksamhetens kostnader BO SKOLA	X		X
Barnen och eleven i centrum	X		
Kommunens invånare skall få tillgång till ett varierat, rikt och jämställt fritids- och kulturutbud			X
Totalt	4	0	3

Mål: Attraktiv och bra arbetsgivare

Indikatorer:

- Sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd och år.
- Enkätundersökning om arbetsmiljön skall genomföras under hösten 2012.

Målet är uppfyllt

- Sjukfrånvaro totalt var 3,22 %. En medarbetarenkät är gjord under hösten 2012.

Mål: Fler elever skall nå målen.

Indikatorer:

- Andelen behöriga elever till gymnasiet skall vara i nivå med riksgenomsnittet.
- De nationella provens resultat i svenska skall vara i nivå med riksgenomsnittet.
- De nationella provens resultat i engelska skall vara i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är inte uppfyllt

- Andelen behöriga till gymnasiet var 2012:
 - Ekonomi-, humanistiska och samhällsvetarprogrammet*: Munkfors 87,9 (riket 84,7).
 - Estetiska programmet*: Munkfors 90,9 (riket 86,2).

- Yrkesprogram*: Munkfors 90,9 (riket 87,4).
- Naturvetar- och teknikprogrammet*: Munkfors 63,6 (riket 82,7).

- Nationella prov år 9 i svenska var 98 % godkända mot rikets 97,4.
- Nationella prov år 9 i engelska var 100 % godkända mot rikets 96,7.

Mål: Förbättrat resultat i matematik

Indikator:

- De nationella provens resultat i år 9 i matematik skall vara minst 10 % bättre än år 2010.

Målet är uppfyllt

- Nationella provens resultat i matematik år 2012 var 85 % mot rikets 83 %. Resultaten för år 2011 var 64,2% (riket 80,7 %), år 2010 var 55,3 % (riket 81,1 %). Man jobbar med:
 - Fördiagnos av elever inför nytt arbetsområde.
 - Efterdiagnos av eleverna själva för att veta att alla kunskaper finns inför provet.
 - Omprov för elever som inte klarat provet.
 - Formativ bedömning.

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga på rikssnitt för landets kommuner (BO)

Indikator:

- Barnomsorgens kostnad per barn skall ligga på eller något över standardkostnaden, högst 8 % över.

Målet är uppfyllt

- Barnomsorgens kostnad var år 2011 8,3 % över standardkostnad. Nettokostnaden 2012 har minskat tack vare återhållsamhet med att ta in vikarier.

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga nära standardkostnad och riksgenomsnitt för landets kommuner (SKOLA)

Indikator:

- Kostnad per elev skall ligga högst 3 % från standardkostnad.

Målet är inte uppfyllt

- Grundskolans kostnad var 10,4 % över standardkostnaden 2011 och bedöms vara för hög även 2012.

Mål: Barnen och eleven i centrum

Indikatorer:

- Tätt samarbete under barnens/elevernas hela skolgång, från förskola till skolår 9. Utvärdering av modell av överlämnandet mellan stadierna samt hur samarbetet fungerar.
- Barn i behov av särskilt stöd skall tidigt uppmärksammas och ges det stöd de behöver. Utvärderas genom enkät där andelen elever i skolår 4 och 7 som uppger att de får det stöd och den hjälp de behöver i skolarbetet är minst 70 % vid första mätillfället.

Målet är uppfyllt

- Utvärdering av överlämnande mellan stadierna är gjord av elevhälsan. Varje år lyfts förbättringsområden fram och handlingsplaner för hur överlämnandet ska gå till på de olika stadierna har gjorts.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- Enkät i skolår 4 och 7 är gjord. Fler än 70 % av eleverna i båda årskurser var nöjda med det stöd de fått.

Mål: Kommunens invånare skall få tillgång till ett varierat, rikt och jämställt fritids- och kulturutbud.

Indikatorer:

- I samråd med ungdomsrådet genomförs en större enkätundersökning vartannat år för att få reda på ungdomarnas önskemål om öppettider och innehåll. Enkäten genomfördes första gången under 2010 och skall genomföras igen 2012.
- En enkät om biblioteksverksamheten vad gäller bl.a. öppettider, personal och service skall genomföras vartannat år med början 2011.

Målet är inte uppfyllt

- Ungdomsenkätundersökning har inte genomförts.
- Målet är uppnått då enkäten bara ska göras vartannat år. Nästa enkätundersökning skall göras under 2013.



BUDGETMÅL PER NÄMND

Den ekonomiska budgeten för varje verksamhet är ett ekonomiskt mål. Här redovisas hur respektive nämnd och större verksamheter har följt sina budgetmål. Detaljerade redogörelser, med analyser och åtgärdsförslag om budget överskridits, finns redovisade i respektive verksamhetsredovisning i det senare avsnittet Verksamheterna.

Måluppfyllelse av budgetmål för Kommunstyrelsen

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunstyrelsen totalt	X	1 683	
Allmänna avdelningen	X	2 009	
Tekniska avgiftsfinansierad		-1 026	X
Tekniska skattefinansierad	X	700	
Totalt	3		1

Måluppfyllelse av budgetmål för Socialnämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Socialnämnden totalt*		-6 940	X
Individ- och familjeomsorg	X	69	
LSS	X	105	
Äldreomsorg		-8 155	X
Totalt	2		2

Måluppfyllelse av budgetmål för KUB-nämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
KUB-nämnden totalt*	X	407	
Förskola	X	651	
Grundskola	X	483	
Måltidsenhet		-176	X
Gymnasie och Komvux		-889	X
Fritid	X	447	
Kultur		-16	X
Totalt	4		3

Måluppfyllelse av budgetmål för Valnämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden totalt		-1	X
Totalt	0		1

*) OBS: I tabellerna ovan för Social- och KUB-nämnden ingår respektive nämnds förvaltningsledning endast i totalsiffran per nämnd, vilket gör att totalsiffran inte är lika med summan av verksamheterna.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSE

En sammanfattning nedan visar att kommunen har en för låg måluppfyllelse. Endast 35 % av verksamhetsmålen uppfylls och endast 56 % av verksamheterna klarar budget. Det bör förbättras. Det är viktigt att det både görs en ordentlig analys av resultatet och att det görs en översyn av målen, i samband med budgetarbetet inför 2014.

Kvaliteten på målen kan förbättras. En bidragande orsak till den låga måluppfyllelsen är att vissa mål är svåra att uppnå på kort sikt, som t ex en positiv befolkningsutveckling. Dessutom har vissa mål väl många indikatorer knutna till sig. Det innebär att målet inte är uppfyllt om bara en av flera indikatorer inte klaras av.

Sammanfattning av måluppfyllelse verksamhetsmål

	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Övergripande verksamhetsmål	1		3
Kommunstyrelse verksamhetsmål	2		6
Socialnämnd verksamhetsmål	2		5
Kultur- och utbildningsnämnd verksamhetsmål	4		3
Totalt	9		17

Sammanfattning av måluppfyllelse budgetmål

	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunstyrelse budgetmål	3		1
Socialnämnd budgetmål	2		2
Kultur- och utbildningsnämnd budgetmål	4		3
Valnämnd budgetmål	0		1
Totalt	9		7

JÄMFÖRELSE AV VERKSAMHETSKOSTNADER

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gångna året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors kommun årligen en omfattande analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, riksnitt och jämförbara kommuner. Nedan redovisas en kort sammanfattning av kommunens analys för år 2011.

JÄMFÖRELSE MED STANDARDKOSTNAD

Följande tabell visar hur kommunens verksamheter kostnader avviker från standardkostnaden. Standardkostnaden är riksnittets kostnad justerad med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen. Standardkostnaden beräknas av SCB och utgör en grund för utjämningen av kostnader mellan kommunerna. Därför kan man, något förenklat, säga att standardkostnaden är den ersättning kommunen får, enligt utjämningsystemet, för att bedriva verksamheterna. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte avviker för mycket från standardkostnaderna.

Kostnadsavvikelse från standardkostnad år 2011

	%	Mkr
Barnomsorg	+9,5	1,4
Grundskola	+10,4	3,4
Gymnasieskola	-18,5	-3,2
Äldreomsorg	+5,5	3,5
Individ- och familjeomsorg	+8,3	0,7
Totalt		5,8

Tabellen visar att kommunens kostnader ligger högt. Om Munkfors kommun inte hade en kommunal utdebitering (kommunalskatt) som är 1 kr högre än riksgenomsnittet, skulle det inte gå att driva kommunen med ovanstående kostnadsnivåer på lång sikt.

JÄMFÖRELSE MED RIKSGENOMSNIET

För verksamheterna nedan finns ingen standardkostnad. Något förenklat kan man säga att kommunen får intäkter (enligt kostnadsutjämningsystemet) för att bedriva dessa verksamheter på riksgenomsnittets kostnadsnivå.

Kostnadsavvikelse från riksgenomsnitt år 2011

	%	Mkr
LSS	+	1,7
Politik	+13	0,4
Infrastruktur och skydd (Gator, vägar, parker, turism, näringslivsåtgärder, miljö, räddningstjänst mm)	+26	3,1
Fritid	-20	-0,9
Kultur	-39	-1,4
Arbetsmarknadsåtgärder	+70	0,9
Affärsverksamhet (externa lokaler, VA, avfall mm)	+144	3,7
Totalt		7,5

Tabellen visar att kommunens totala kostnader för dessa verksamheter är höga. OBS: För LSS saknas procentuell avvikelse i tabellen, då ett relevant riksgenomsnitt saknas och kostnadsavvikelsen för LSS är en grov uppskattning.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

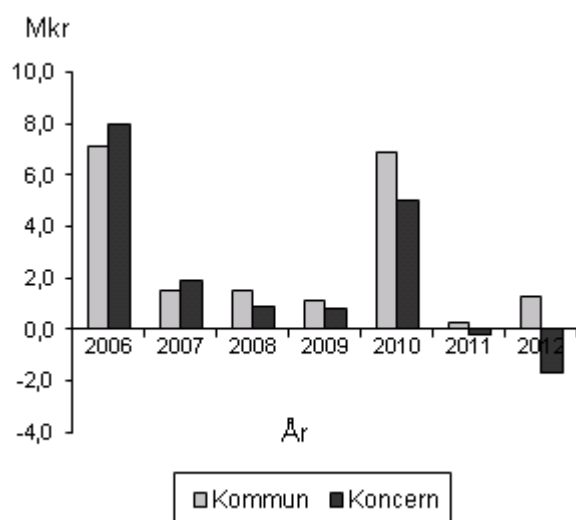
För sjunde året i rad uppvisar kommunen ett positivt resultat. Överskottet är +1,3 mkr (år 2011: +0,3 mkr). Det kan jämföras med den budget som beslutades inför 2012 med ett resultat på +1,9 mkr. Årets resultat har påverkats av realisationsvinster med +0,1 mkr, men inte av realisationsförluster.

Kommunens kostnadsnivå bedöms vara för hög. Kommunens positiva resultat klaras tack vare en engångsutbetalning för avtalsförsäkringar på 4,2 mkr, vilket väger upp att verksamheternas driftkostnader är 4,9 mkr högre än budget. Tre stora engångsfaktorer som påverkar resultatet:

- Återbetalning av avtalsförsäkringar till kommunen +4,2 mkr.
- Pga av att det nya lönesystemet inte kan periodisera lönekostnader vid årsskiftet uppstår en positiv engångseffekt om ca +1,6 mkr.
- Ägartillskott till Munkforsbostäder -1,8 mkr.

Om dessa tre engångsfaktorer räknas bort är resultatet -2,7 mkr.

Årets resultat



FINANSIELLA MÅL

Kommunens finansiella mål *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår som ett av kommunens övergripande verksamhetsmål. Målet nås inte för år 2012. Se detaljerad måluppföljning i avsnitt Hushållning och kvalitet. Nedan sammanfattas uppföljningen av indikatorerna för målet:

- Finansieringsprincip: Ej uppfyllt. Det har förekommit beslutsunderlag där det inte framgått att budget saknats.
- Investeringar: Uppfyllt.
- Ekonomiskt resultat: Uppfyllt.
- Över- och underskottstäckning: Ej uppfyllt. Beslut om detta tas som ett särskilt ärende i KS under våren 2013. Men det stora underskottet inom socialnämnden är för stort för att kunna hanteras enligt denna princip.
- Taxor och avgifter: Uppfyllt.
- Kostnadsbärare: Uppfyllt.
- Ekonomisk- och verksamhetsrapportering: Uppfyllt.

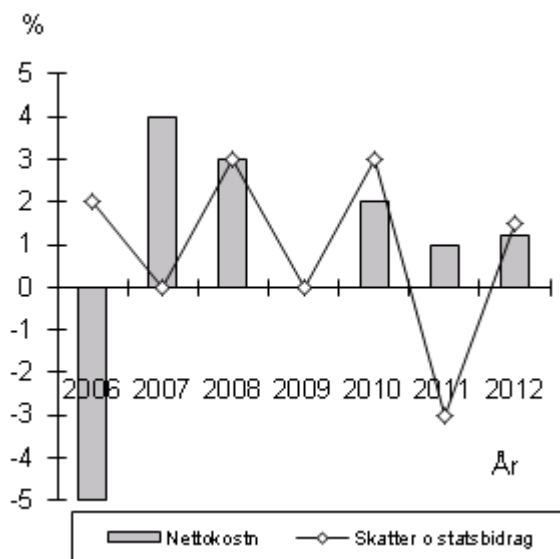
Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- En genomgång har gjorts i ledningsgruppen om krav på tjänsteskrivelser angående att tydligt beskriva ekonomiska konsekvenser och om budget finns eller ej.
- Ett åtgärdsarbete för att komma tillrätta med budgetunderskott har drivits av socialförvaltningen under 2012 och det fortsätter framöver. Budget och kostnader är dock inte i balans för år 2012. En förändring som nu genomförs för kommunens budgetarbete är krav på att förvaltningarna redan under våren skall göra ett detaljerat budgetarbete ända ner på verksamhetsnivå. Arbetet måste göras så detaljerat, att alla chefer kan ta fullständigt ansvar för sin budget inom det budgetrambeslut som KF beslutar om i juni. Under hösten skall detaljbudgetar tas fram och då skall man även vidta de ev åtgärder som tagits vid KFs beslut om budgetramar.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

För god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. Verksamhetens kostnader bör inte öka snabbare än summan av skatteintäkter, statsbidrag och utjämningsbidrag.

Utveckling nettokostnader och skatteintäkter



Under 2012 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 1,5 %, medan nettokostnaderna har ökat mindre, med 1,2 %.

BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Enligt regelverket skall realisationsvinster och realisationsförluster som inte utgör del av den löpande verksamheten räknas bort vid avstämning mot balanskravet. Resultatet vid denna beräkning är positivt (+ 1,2 mkr) och därmed klaras balanskravet, se även not i avsnitt Räken-skaperna.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen omfattar Munkfors kommun med dess nämnder samt företag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller betydande inflytande över.

- Som dotterbolag räknas företag som kommunen på grund av röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %).
- Företag där kommunen har ett betydande inflytande och äger minst 20 % och högst 50 % är att betrakta som intresseföretag.

I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkforsbostäder AB (andel 100 %) och Munkfors Energi AB (60 %).

Årets resultat i koncernen Munkfors kommun uppgår till -1,7 mkr (år 2011: -0,2 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkforsbostäder AB -2,4 mkr, varav koncernens andel -2,4 mkr (år 2011: -0,8 mkr).
- Munkfors Energi AB -1,1 mkr, varav koncernens andel -0,7 mkr (år 2011: +0,4 mkr).

Munkforsbostäder AB gör ett minusresultat 2012, liksom de närmast föregående åren. Bolaget har ekonomiska problem, främst pga mycket låga hyresnivåer jämfört med andra kommunala bostadsbolag. Enligt en undersökning gjord av Hem&Hyra är hyrorna lägst i Sverige per kvadratmeter. Hyresökningarna är numera något högre än snittet, men det kommer att ta lång tid att öka den till en affärsmässig nivå. Trots ett minimalt underhåll är hyresintäkterna för låga för att täcka kostnaderna. Bostadsbolaget saknar ekonomiska reserver och kommunen har fått förstärka bostadsbolagets ekonomi med 1,8 mkr i samband med att en fastighet såldes till SBO, för att byggas om till trygghetsboende (försäljningsbeloppet var ca 1,8 mkr under bokfört värde). Vakansgraden har sjunkit något under året till ca 5 % vid årsskiftet.

Munkfors Energi AB har investerat i en ny panna för användning av returflis och en därmed helt biobränslebaserad produktion av fjärrvärme, samt produktion av el. Investeringen beräknas uppgå till ca 110 miljoner kronor. Munkfors kommun har gått i borgen för investeringen. Resultatet för år 2012 är ca 4,7 mkr sämre än budget och har påverkats negativt av att det varit inkörningsproblem för den nya pannan.

För en utförligare beskrivning av dotterbolagens verksamhet och resultat hänvisas till avsnitt *Verksamheterna*.

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen betalar under 2013 ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2012 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 6,5 mkr inkl särskild löneskatt (år 2011: 6,1 mkr). För de personer som har en pensionsrätt för lönedelar över 7,5 gånger basbeloppet har en försäkringslösning tillämpats sedan 1998, vilket innebär att intjänad pensionsrätt betalas och kostnadsförs direkt.

Kommunens övriga pensionsförpliktelser finns uttryckta i dels avsättningar på 3,5 mkr (år 2011: 3,7 mkr) för pensioner intjänade from 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 111,9 mkr (år 2011: 111,4 mkr). Här ingår även pensionsskuld för förtroendevalda. Beloppen är beräknade enligt RIPS07 – dvs gällande pensionsavtalsregler och beräkningsgrunder. Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA. Aktualiseringsgraden, dvs hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 96 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund. Några finansiella placeringar för att täcka dessa framtida åtaganden finns ej, utan beloppet har återlånats i verksamheten.

Skulden för pensionsförpliktelser i ansvarsförbindelsen har ökat med 0,4 mkr till 111,9. Kommunerna dras mer eller mindre med denna skuld, som inte ingår i balansräkningen, vilket gör att skuldförändringen inte påverkar kommunernas resultat. Skulden härrör från att medel för framtida pensioner inte avsattes av kommunerna före år 1998. Munkfors kommuns soliditet inklusive alla pensionsåtaganden är -7 % (år 2011: -9 %). Riksgenomsnittet var +3 % år 2011.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSÄKERHET

Nämndernas driftredovisning visar ett underskott med -4,9 mkr (år 2011: -5,4 mkr).

Budgetavvikelser per nämnd		
Mkr	2011	2012
Kommunstyrelsen	-0,0	1,7
Socialnämnden	-5,2	-6,9
Kultur- och utbildningsnämnden	-0,1	0,4
Valnämnden	0,0	0,0
Summa	-5,4	-4,9

Socialnämnden redovisar ett stort budgetunderskott för år 2012 och det är problematiskt för kommunens ekonomi att socialnämnden inte har klarat budget på många år. Budgetunderskotten för socialnämnden för åren 2003 till 2012 är 45 mkr. Övriga nämnder har hållit budgeten relativt bra under dessa år.

För teknisk verksamhet gäller ny lagstiftning från 2007 om att vatten- och avloppsområdet skall särredovisas, med en egen resultat och balansräkning. Enligt lagstiftningen måste underskott finansieras genom avgiftsuttag inom tre år från att det uppstått, annars anses de finansierade av skattekollektivet. VA-verksamheten uppvisar ett resultat på -1,6 mkr (år 2011: -4,4 mkr) och ett ackumulerat underskott på -12,9 mkr. Det är viktigt att kommunen på sikt får kostnaderna täckta av avgifterna, annars drabbas de andra verksamheterna i kommunen ekonomiskt. I dagsläget är både kostnader och avgifter bland de högsta i Sverige. Men att kostnader och avgifter är höga är delvis en följd av att man, i högre grad än andra, byggt ut nätet även till glest befolkade delar av kommunen, då krävs en högre taxa för att täcka kostnaderna.

En mer detaljerad information om verksamheternas ekonomi finns i avsnitt Verksamheterna och Räkenkaperna.

För att uppnå en korrekt styrning är prognossäkerheten av avgörande betydelse. Under 2012 har ekonomin rapporterats per tertial till kommunstyrelsen, prognoserna redovisas nedan. I tabellen är tertial 1 och 2 prognoser och 3 motsvarar slutligt årsresultat.

Budgetprognoser per nämnd			
Mkr	T 1	T 2	T 3
Kommunstyrelsen	-0,4	-0,4	1,7
Socialnämnden	-4,8	-5,5	-6,9
Kultur- och utbildningsnämnden	-0,9	-0,9	0,4
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa	-6,1	-6,8	-4,9

Prognoserna har hållit en godkänd kvalitetsnivå under 2012. Av kommunstyrelsens överskott utgörs ca 1 mkr av den del

av kommunbufferten som fortfarande var oförbrukad vid årets slut.

Resultatprognoser för kommunen

Mkr	T 1	T 2	T 3
Kommunens årsprognos	-2,3	0,2	1,3

Till prognosen för tertial 2 tillkom intäkten för återbetalningen av avtalsförsäkringar på 4,2 mkr.

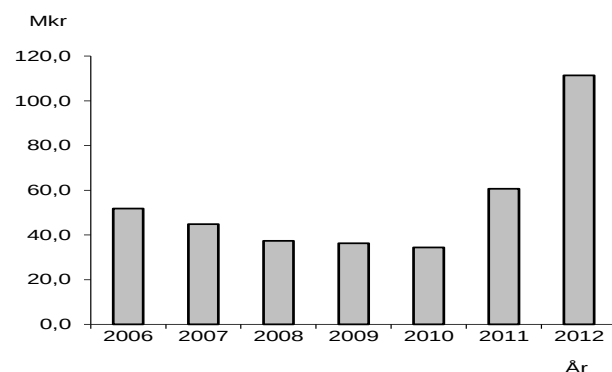
LIKVIDITET OCH LÅN

Likviditeten vid årsskiftet uppgår till 14,0 mkr (år 2011: 20,7 mkr). Som framgår av kassaflödesanalysen (i avsnitt Räkenkaperna) har kassaflödet påverkats genom att den löpande verksamheten tillfört 2,7 mkr, investeringsverksamheten har belastat med -7,1 mkr. Finansieringsverksamheten har belastat med -2,3 mkr. Sammantaget innebär detta att likviditeten har minskat med -6,7 mkr jämfört med föregående år. Kommunen har tom hösten haft en checkkredit i Nordea på 22,5 mkr och efter ett bankbyte, från hösten en checkkredit i Swedbank på 25 mkr.

Totalt fanns likvida tillgångar på 14 mkr vid årsskiftet (hos Swedbank och Nordea). Av dem var 13 mkr placerade som en fastränteplacering i Swedbank.

Den långfristiga låneskulden har ökat med 43,6 mkr och uppgår till 99,3 mkr (år 2011: 55,7 mkr). Kommunens lån har ökat och är 111,4 mkr (år 2011: 60,7 mkr). Orsaken till den ökade låneskulden är att kommunen har lånat, för att sedan låna ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboistäder. Detta har därmed ökat kommunens fordringar med samma belopp. Två lån på 7 mkr som avsåg kommunens egna lånebehov har amorterats och slutbetalats under år 2012, inga nya har tagits. De lån som avser kommunens verksamhet uppgår till 17 mkr per 31/12.

Kommunens låneskuld

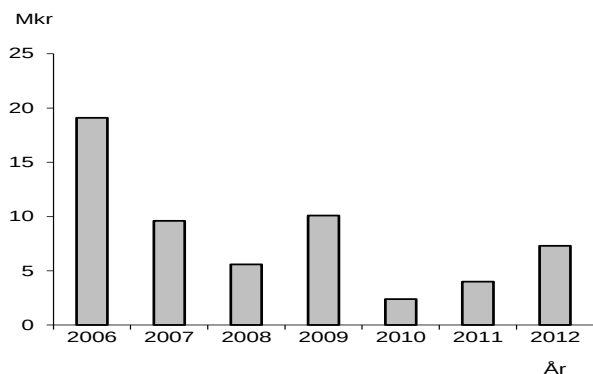


INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringarna uppgick till 9,1 mkr (år 2011: 4,0 mkr), vilket var betydligt lägre än budget på 31,2 mkr, men det beror på att en investering i förändrad skolorganisation inte genomfördes (budget 25 mkr). De största investeringarna har gjorts inom Gator och vägar (2,1 mkr), inventarier äldreboende

(1,6 mkr), PA-system (1,5 mkr), IT-system socialförvaltningen (1,3 mkr) och VA (1,1 mkr). En detaljerad redovisning finns i avsnitt Räkenskaper.

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 152,8 mkr (år 2011: 146,1 mkr). Kommunen har bara två stora borgensåtaganden, de gäller Munkfors energi AB med 121 mkr och Munkforsbostäder AB med 30 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

FRAMTID

Kommunens kostnadsnivå bedöms vara för hög. Det görs med bakgrund i att verksamheternas driftkostnader är 4,9 mkr högre än budget, men kommunen kan ändå redovisa ett överskott på 1,3 mkr tack vare en engångsutbetalning för avtalsförsäkringar på 4,2 mkr. Det betyder att verksamheternas kostnader måste vara betydligt närmare budget år 2013 för att kommunen skall klara ett positivt resultat.

Flera andra faktorer gör också att kommunen måste sänka verksamheternas kostnadsnivå för att undvika underskott i framtiden:

- Lägre intäkter i framtiden pga hög befolkningsminskning under 2011 och 2012.
- Ökande kostnader (för avskrivning och ränta) vid en ev större investering i ny skolorganisation.
- Ökande kostnader pga prognos från SKL om ökad arbetslöshet under 2013.
- Svag ekonomisk tillväxt i Sverige under 2013 och 2014 innebär en motsvarande svag ökning av skatteintäkterna.

Det är mycket oroande att kommunens verksamheter inte (totalt sett) har klarat budget på många år. Man kan se i jämförelser av kostnader i officiell statistik, som riksgenomsnitt och standardkostnader¹, att många av Munkfors verksamheters kostnader är höga, få är låga. Det visar att det är rimligt att ställa krav på att vissa verksamheter skall sänka sin kostnadsnivå. Både äldreomsorgen och grundskolan hade kostnader på ca 3,5 mkr över respektive standardkostnad

¹ Den kostnadsnivå kommunen ges intäkter till enligt de beräkningar som görs i statens utjämningsystem.

under år 2011. Det klarar inte kommunen på lång sikt, om inte andra verksamheters kostnader minskas ytterligare.

De stora budgetunderskotten finns inom socialnämnden och där inom äldreomsorg och IFO (exkl flyktingverksamheten). Utredningar och åtgärder för socialnämnden har gjorts under ett antal år, men budgetunderskotten har fortsatt och det är på sikt avgörande för kommunen framtid att de åtgärder som genomförs som får genomslag i lägre kostnader. Kommunstyrelsen kommer fortsättningsvis noga följa socialnämndens arbete för att komma i balans med budget. Socialförvaltningen har haft ett turbulent år eftersom ett nytt äldreboende byggts och ett nytt IT-system har införts, vilket tagit en stor del av arbetstiden i anspråk. Framöver är det viktigt med en aktiv styrning där ekonomin hela tiden ställs mot verksamhetsbehoven och att åtgärdsarbetet för att få ordning på ekonomin kan vara helt i fokus.

Måluppfyllelsen avseende målen är för låg. Det är viktigt att det görs en ordentlig analys av resultatet och hur det kan förbättras i samband med budgetarbetet inför 2014.

De båda koncernbolagens resultat var negativt under 2012 och kommunen tvingades ge Munkforsbostäder ett ekonomiskt tillskott på 1,8 mkr. Bakgrunden är att Munkforsbostäder har en ansträngd ekonomi och saknar ekonomiska reserver. Ett stort problem är att hyresnivåerna är för låga och det ärorealistiskt att på sikt klara ekonomin med lägst hyresnivå per kvadratmeter i Sverige (lägst enligt en undersökning gjord av Hem&Hyra 2012). För tillfället är det positivt att antalet lediga lägenheter minskat under 2012, med det har samband med att en fastighet för tillfället är tom, för att byggas om till trygghetsboende. Munkfors Energi har gjort en stor investering i en ny panna. Det har funnits inkörningsproblem, som påverkat ekonomin negativt. Det är viktigt för kommunen som borgenär att satsningen blir lyckad och att resultatet blir positivt för år 2013 och framåt.



MEDARBETARREDOVISNING

I Munkfors kommun finns dels medarbetare anställda av kommunen och dels medarbetare anställda hos våra entreprenörer.

Alla som utför arbete i Munkfors kommun är lika viktiga för resultatet och skall ges likvärdiga förutsättningar för sina respektive uppdrag. Munkfors kommun har avtal med ett antal entreprenörer. Samhall AB sköter städ och tvätt inom äldreomsorgen. Räddningstjänstupdraget utförs av Karl-

stadsregionens Räddningstjänstförbund. Kommunen har gemensam Miljö- och byggnämnd med Forshaga kommun och gemensam Överförmyndarnämnd med Forshaga, Grums, Hagfors och Kils kommuner. Medarbetarna i de två nämnderna är anställda i Forshaga kommun. Geijerskolan anlitas för musikskola. Forsnäsbadet drivs av Munkforsbadet. Följande avsnitt under rubriken Personalredovisning omfattar endast medarbetare anställda av Munkfors Kommun.

PERSONALREDOVISNING

ARBETSGIVAREN MUNKFORS KOMMUN

Alla som arbetar i Munkfors kommun behövs för att verksamheten ska vara framgångsrik och ge tjänsteutbudet den goda kvalitet som förväntas.

Ambitionen är att alla medarbetare ska erbjudas en god arbetsmiljö med trivsamma arbetsplatser. Arbetsgivare och arbetstagare skall samverka i det systematiska arbetsmiljöarbetet för att åstadkomma en god arbetsmiljö där arbetsmiljöprogrammet Poncho används som ett verktyg i arbetet.

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 303 fördelade på 291 årsarbetare. Detta innebär en ökning av antalet tillsvidareanställda med 8 personer varav 1 man och 8 kvinnor. Antalet årsarbetare har ökat med 7,2 personer.

Antal anställda per nämnd

	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
Nämnd	2011	2012	2011	2012	2011	2012
Kommunstyrelse	39	33	3	4	42	37
Socialnämnd	159	169	10	15	169	184
Kub-nämnd	97	101	14	12	111	113
Totalt:	295	303	27	31	322	334

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda de senaste två åren. Där kan vi se att både antalet tillsvidareanställda och antalet visstidsanställda har ökat. Kommunstyrelsen har minskat på grund av att personer som varit anställda under Kommunstyrelsen övergått till KUB förvaltningen. Socialförvaltningen har ökat med 10 personer varav en utökning av en enhetschef inom äldreomsorgen. Övriga ökningar beror främst på nyanställningar enligt konverteringsregeln.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 50 år för kvinnor och 48 år för män. På socialförvaltningen är medelåldern 49 år för kvinnor och 48 år för män. KUB-förvaltningens medelålder är 51 år för kvinnor och 42 år för män. Högst medelålder har kommunstyrelsen med 51 år och lägst medelålder har kultur- och utbildningsnämnden med 50 år.

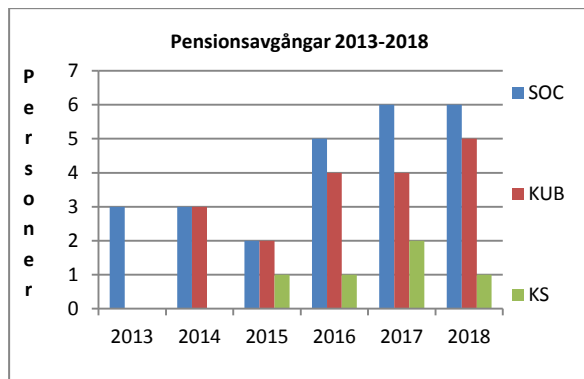


Diagram med pensionsavgångar.

Från 2013 tom 2018 beräknas 48 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader					
Mkr	2008	2009	2010	2011	2012
Löner mm	101	102	107	113	118
Arbetsgivaravg	43	41	42	44	39
Pensioner	9	9	9	11	12
Övrigt	3	2	2	2	2
Summa	156	153	160	170	171

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2012 för kommunens samtliga anställda 3,98 %. Det är en ökning med 0,18 % jämfört med 2011 då sjukfrånvaron utgjorde 3,80 % av ordinarie arbetstid. Ökningen återfinns bland kvinnorna. Ökningen har skett i åldersgrupperna 30 år och äldre medan sjukfrånvaron har minskat i åldersgruppen 29 år och yngre. Långtidssjukfrånvaron har ökat med 0,53 %. Från 2011 till 2012 har socialförvaltningens sjukfrånvaro ökat med 0,57 %. Kommunstyrelsens sjukfrånvaro har minskat med 1,17 %. KUB-förvaltningens sjukfrånvaro har ökat med 0,44 %.

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro	
%	2011	2012	2011	2012
Samtliga anställda	3,3	3,98	39	39,5
Kvinnor	3,8	4,04	41,2	38,3
Män	3,6	3,56	28,0	45,9
Åldersgrupp				
-29 år	1,9	1,64	39,0	0
30 - 49 år	3,9	4,58	35,6	44,2
50 år -	4,0	4,68	42,6	38,8

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2012. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika förvaltningarna.

Tillbud och anmälda arbetsskador

	Tillbud		Anmälan om		
	Orsakad av kund	Orsakad av annat	Blodsmitta	Arbetsskada	Färdolycksfall
Socialförvaltning	18	0	0	3	0
KS Tekniska avd	0	2	0	1	0
Kub-nämnd	1	0	0	0	0

ENKÄTUNDERSÖKNING

En enkätundersökning har genomförts där kommunens chefer lämnat synpunkter om hur stödjande avdelningar som ekonomi, It, central administration och personalavdelning uppskattas av chefer. Undersökningen har genomförts såväl 2011 som 2012. I dessa enkäter får kommunens stödjande avdelningar mycket goda betyg.

EU-PROJEKT

Kommunerna Munkfors, Sunne, Torsby och Årjäng har efter gemensam ansökan till Europeiska Socialfonden tilldelats 11 982 000 kronor till kompetensförhöjning under perioden 1 feb 2012 till 30 juni 2014. Projektnamnet är Creare Vivere som är latin och betyder "att skapa är att leva". Syftet med projektet är att skapa fler möjligheter till inflytande, utveckling och förändring. Man har fått medarbetarnas syn på sitt kompetensbehov och många utbildningar har genomförts och kommer att genomföras fram till projektslut juni 2014. Följande områden pågår det och planeras utbildningar inom. Data / IT, Individ och organisationen, Ledarskap, Bemötande och kommunikation.

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen, utom Kommunals och Lärarförbundens medlemmar, hade differentierade och individuella löner under 2012. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare. För Kommunals medlemmar sker årlig löneöversyn genom traditionell förhandling. I denna förhandling fastställs befattningslöner. Framarbetade kommuncentrala lönekriterier finns, i vissa fall finns även specifika lönekriterier för särskild befattningsgrund.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 17 % och andelen kvinnor 83 %. Jämfört med 2011 har inga större förändringar skett. Både inom socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden är kvinnodominansen stor. Inom kommunstyrelsen med tekniska avdelningen dominerar männen. Inom förvaltningschefgruppen dominerar kvinnor och även övriga chefs- och arbetsledargrupper domineras av kvinnor.

Vid rekrytering eftersträvas blandade arbetsplatser med både kvinnor och män.

Inom äldreomsorgen och LSS har anställda rätt att arbeta heltid om man önskar detta.

Lönekartläggning genomförs regelbundet. I december 2012 var den genomsnittliga heltidslönen 24 976 kronor per månad. Det är en ökning med 720 kronor jämfört med föregående år.

För 2012 var medellönen för kvinnor 24 709 kronor och för män 26 676 kronor.

NYTT PA-SYSTEM

Upphandling av nytt PA-system är gjord tillsammans med Årjäng, Sunne och Torsby kommuner. Det nya PA-systemet Personec P startades upp i samband med utbetalning av april månads lön 2012. Utbildningar till anställda och chefer/arbetsledare har pågått under 2012. Ett kontinuerligt arbete pågår med att implementering av systemet pågår.



MILJÖREDOVISNING

BAKGRUND

Munkfors kommun är en ekokommun och en Fairtrade City som strävar efter att uppnå ett hållbart samhälle vilket avspeglar sig i Visionen Hållbara Munkfors Ransäter. För att synliggöra att miljöförhållandena i kommunen är en faktor som påverkar både kommunens ekonomi och kommunens attraktivitet så ingår en mindre sammanfattande miljöredovisning i denna årsredovisning. Målsättningen är att det ska göras en mer omfattande miljöredovisning för kommunen som helhet med jämna mellanrum, den senaste togs fram 2009. Redovisningen ska ge en insyn i hur kommunens verksamhet påverkar miljön och vara underlag för prioriteringar och nya lokala miljömål.

2012 var ett år med lägre årsmedeltemperatur än normalt liksom 2011. Det föll en ovanligt stor mängd nederbörd, 814 mm, jämfört med ett "normalår" med ca 600 mm.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Kommunstyrelsen med tekniska avdelningen

- Kommunen arbetar strategiskt med energi- och klimatfrågorna genom energimyndighetens energieffektiviseringsstöd.
- Alla hushåll har fått en miljöalmanacka under året.
- Förnyelse av gatubelysningen pågår.
- Endast Bra Miljöval (miljömärkt) el har använts under året.
- Ett delområde i Munkerud sanerades enligt verksamhetens saneringsplan.
- Första steget till en VA-plan togs genom upprättande av VA-översikt.
- Kommunen vann Fairtrade Challenge.
- Årets julkapp var en vattenkaraff tillverkad enligt Fairtrade-principer och kommunen bidrog med ett 30-tal solvattenanläggningar till flyktingar i Afrika.

Kultur- och utbildningsnämnden

- Flera skolor deltog i Skräpplockardagarna i april och under Fairtrade Challenge den 18 oktober åt alla skolbarn Fairtrade-bananer.
- Under 2012 mer än fördubblades inköpen av ekologisk mat. Totalt var de ekologiska inköpen till kommunen nästan 11 %. Andelen ska jämföras med kommunens mål om att 20 % ska vara ekologiskt odlat 2012.

Övrigt

Under ett antal år har invånarnas och verksamhetsutövarnas miljömedvetenhet följts upp med vissa nyckeltal. Följande nyckeltal har följts upp:

- 12 procent av hushållen komposterar sitt matavfall.
- Sex företag i Munkfors är ISO 14000-certifierade (www.certifiering.nu). Inget företag miljödiplomerades under 2012.

SAMMANFATTANDE MILJÖTILLSTÅND

På hållbarhetsområdet finns ett antal styrdokument med målformuleringar, nämligen Naturvårdsprogram antaget 2010, energi- och klimatstrategi antagen 2011 och kulturmiljöprogram antaget 2011. Flertalet målsättningar är långsiktiga då målen ska nås mellan 2012 och 2030.

För att beskriva miljötillståndet sammanfattningsvis har ett antal nyckeltal med anknytning till målformuleringarna sammanställts. Dessa ska beskriva hur arbetet med att uppfylla målen utvecklas.

Huvudområden som kommer att beröras här är avfall, energi i lokaler och för transporter och upphandling av livsmedel ur ekologisk och etiska aspekter, då dessa bedöms som står för kommunens huvudsakliga miljöpåverkan och där kommunen har störts påverkansmöjlighet. Eftersom det finns ett naturvårdsprogram antaget berörs även detta under en punkt. I följande text beskrivs under huvudrubriker kort utvecklingen inom respektive område.

AVFALL

Avfallshanteringen i kommunen regleras av en renhållningsordning med avfallsplan för åren 2011-2016. I avfallsplanen finns målsättningen att inom plantiden minska hushållsavfall och deponiavfall med 10 %, öka mängden insamlat förpacknings- och tidningsmaterial med 10 % samt att minska mängden farligt avfall som lämnas i hushållsavfallstunnan med 50 %.

Hur mycket avfall som samlades in per invånare under 2012 framgår av nedanstående tabell. Man kan konstatera att avfallsmängderna är relativt konstanta, men med en svag ökning av returmaterial.

Mängden plast och el-retur är hög per invånare medan mängden tidningspapper är relativt liten jämfört med grannkommunerna.

Avfallslag (kg/inv)			
	2010	2011	2012
Hushållsavfall	223	229	234
Deponirest	89	92	28
Förpackningar & tidningar	70	70	164
Elretur	23	23	23
Metallskrot	24	43	26
Farligt avfall	2,7	3,8	2,7

Tabell: Avfallslag

Ytterligare ett mål inom avfallsområdet är att 20 % av matavfallet ska tas omhand genom biologisk behandling. Idag är det endast ca 12 % av hushållen som komposterar sitt köksavfall samt en verksamhet som använder avfalls-kvarn.

Avloppsslammet ska enligt kommunens mål återföras till jordbruksmark för att fosfor ska tas tillvara, under 2012 återfördes inget slam till jordbruksmark, främst p.g.a. kvalitetsbrister.

ENERGI OCH KLIMAT

Energi- och klimatfrågan är idag en av de frågor som det ligger mest fokus på, dels av miljöskäl men också av kostnads- och trygghetsskäl. Kommunen har under flera år arbetat strategiskt för att användningen av fossila bränslen ska minska och effektiviteten i energianvändningen ska öka i kommunen, både i det geografiska området och i den egna verksamheten. I denna årsredovisning tas endast kommunens egna energiproduktion och energianvändning upp. Detta dels för att hålla redovisningens omfattning nere dels för att energimyndigheten inte gjort någon ny energibalans för kommunerna.

Fjärrvärme

Munkfors Värmeverk AB ägs till 60 % av Munkfors kommun. Under året producerades 50,6 GWh med över 97 % biobränsle och returflis.

Kommunförvaltningarnas totala energiförbrukning

Ett relativt kallt år resulterade i att mängden använd el och fjärrvärme ökade under 2012 jämfört med 2011. Inga större energiåtgärder gjordes under 2012. Däremot genomfördes en genomgång av fastigheterna med hjälp av energieffektiviseringsstödet. Genom tidigare energiåtgärder får lokalerna anses vara i relativt god status. De åtgärder som behöver vidtas för att ytterligare minska kommunens energi- och klimatpåverkan av uppvärmning och elanvändning är av mer strukturell art, exempelvis åtgärder som att minska totala ytor och renovera de lokaler som man ska ha kvar långsiktigt. Populärt kan man säga att man plockat de lägre frukterna och nu krävs större investeringar med längre återbetalningstid. Styrsystemen som finns i fastigheterna måste i många fastigheter förnyas.

Lokaler

Kommunens mål för energianvändning i lokaler är att ingen lokal ska använda mer än 150 kWh/m² (köpt energi). Flertalet lokaler hade under 2012 en total energiåtgång mellan 100 och under runt 150 kWh/m². Forsnässkolan har en användning över 200 kWh/m² varav Forsnässkolan, bl.a. beroende på att det saknas återvinning av energin i ventilationsluften i Forsnässhallen. Över 150 kWh/m² använde också Svartensväs Gård, Tallåsgården och Kommunkontoret. Svartensväs Gård har dock minskat kraftigt under senare år. I Kommunkontoret är det främst elen som ökar stadigt.

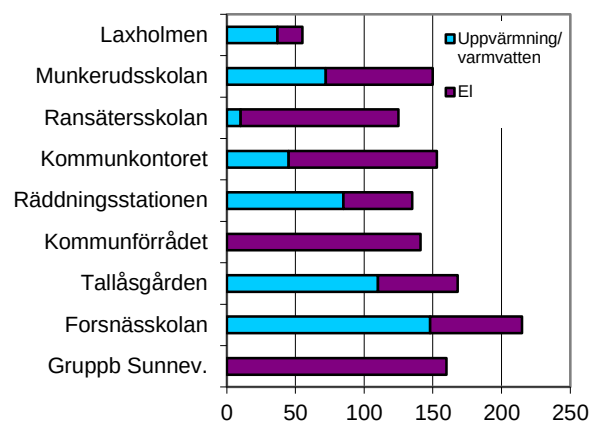


Bild: Använd mängd energi till uppvärmning och el i förhållande till lokalens yta, för kommunens verksamhetslokaler (kWh/m²).

Transporter

Andelen s.k. miljöbilar (enl. Vägverkets definition) är 27 %, varav en är flexifuelbil som tankas med s.k. E85 (etanol). Energin för transporter utgör 10 % av kommunens energianvändning. Av mängden bensin och diesel står bränslet till arbetsmaskiner för knappt 30 %. Kommunens målsättning för transportenergin är att energiåtgången för persontransporter ska minska till 1093 kWh/årsarbetare 2014. 2012 minskade denna mängd med 11 % till 1 365 kWh/årsarbetare från 1 542 kWh 2011.

Belysning

Under 2012 byttes 375 gatulampor ut mot induktionslampor, med mycket längre livslängd och ca 60 % energibesparing. Trots detta ökade elåtgången för gatubelysningen p.g.a. längre lystid (ljusrelä-styrning). Kommunens målsättning är att minska energiåtgången till 219 kWh/armatur 2014. Under 2011 användes 286 kWh/armatur.

Koncernbolag

Munkfors kommunkoncern står också för verksamhet i lokaler som ägs av Riksbyggens kooperativa hyresgästförening äldreböende i Munkfors(RKHF) och Munkforsbostäder AB. Under 2012 stängdes Solåsen och ersattes av Björkdungen vilket gör att siffror inte finns för hela året på respektive fastighet. Den totala energianvändningen i Tallåsvägen 6 och 10 var knappt 150 kWh/m².

Munkforsbostäder hade en energianvändning för uppvärmning om ca 188 kWh/m² 2012, vilket är en hög energianvändning. Under 2012 togs underhållsplan och energikartläggning fram för bolaget, samtidigt som ett hus på Sunnmans byggs om och därmed kommer att bli energieffektivare.

Munkfors Energi AB producerade 50 GWh, varav 5 GWh el, med 97 % biobränsle inkl. RT-flis.

Klimatpåverkan

Kommunens långsiktiga mål är att bli s.k. klimatneutral 2030, dvs då ska inga fossila bränslen användas i kommunens verksamhet. Klimatmässigt medför uppvärmningen mycket liten påverkan då 90 % av lokalytan är uppvärmd av biobränslebaserad uppvärmning, elen kommer från vatten och vind samt att endast 1 m³ eldningsolja används för uppvärmning. Transporterna står för huvuddelen av kommunens koldioxidbidrag till atmosfären.

AVLOPP OCH DRICKSVATTEN

Under 2012 köptes 383 700 kubikmeter dricksvatten av Hagfors vattenverk vilket är en minskning med 18 % jämfört med 2011. Vattenanvändningen påverkar både kemikalie- och energianvändning. Att minimera användningen av dricksvatten är därför viktigt men det viktigaste är att inte vatten produceras i onödan, att minska förlusterna ur ledningsnätet är därför prioriterat. Stora insatser har gjorts för att hitta förluster under senare år. Under några år har förlusterna minskat efter de åtgärder som gjorts. Några nyckeltal för vatten- och avloppssystemet kan läsas i nästkommande tabell. I tabellen beskrivs också andelen tillskottsvatten i avloppsledningsnätet vilket är högt beroende på inläckage i ledningar och tillskottsvatten från tak-, drän- och dagvatten som är kopplat på avloppsledningsnätet. Under 2012 föll ovanligt mycket nederbörd vilket bidrog till ökade mängder tillskottsvatten i ledningsnätet.

Nyckeltal	2010	2011	2012
Förluster ur dricksvattenledningar (%)	44	41	21
Tillskottsvatten i avloppsledningsnätet (%)	64	66	69
Hushållens vattenanvändning (m ³ /invånare)	47	48	47

Tabell: Nyckeltal för vatten- och avloppssystemet

FAIRTRADE CITY

Munkfors har sedan 2006 varit diplomerad som Fairtrade City, en kommun som verkar för etisk konsumtion. Praktiskt kan arbetet beskrivas som ett aktivt informationsarbete och ett arbete för att få en ökad konsumtion av produkter märkta med Fairtrade eller motsvarande. Ungefär 64 % av det kaffe som dracks i kommunens verksamhet var KRAV- och Fairtrademärkt (en större del var etiskt märkt men ej Fairtrade). Munkfors vann genom ett intensivt informationsarbete Fairtrade Challenge i oktober.

NATUR OCH KULTUR

Naturen är en viktig faktor i kommunens attraktivitet för både kommuninvånare och besökare. I miljöbalken slås också fast att naturen har ett egenvärde och ska skyddas för sin egen skull. Det fanns för 2012 inte avsatt resurser speciellt för att genomföra åtgärder utifrån de naturvårds- och kulturmiljöprogram som fastställt under senare år.

FRAMTID

Följande åtgärder bör vidtas för att fortsätta det strategiska arbetet för ett hållbart Munkfors Ransäter:

- Anta lokala miljömål för Hållbara Munkfors under 2013.
- Ta fram VA-policy och vattenplan.
- Arbeta vidare för minskade förluster och tillskottsvatten i VA-systemet.
- Öka intresset för hemkompostering samt göra en plockanalys av avfallet för att veta var informationsinsatserna ska läggas.

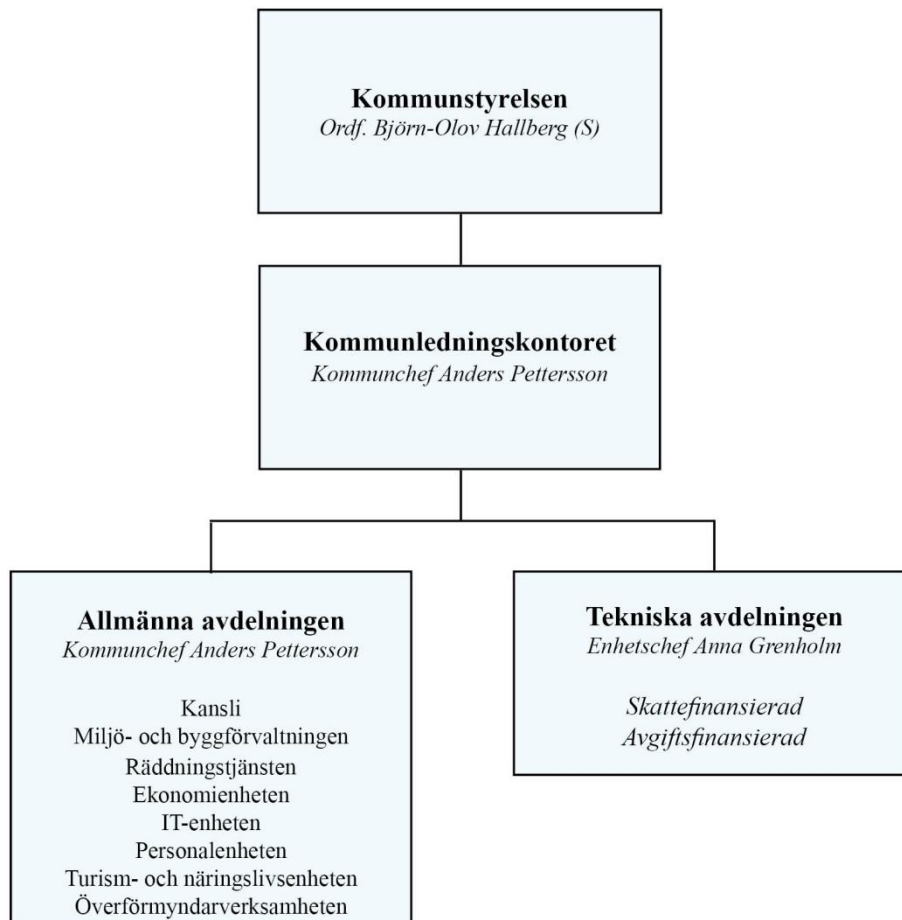
- Uppdatera upphandlingsreglementet med regler för de etiska aspekterna och genom Kommentus inköpscentral följa upp de etiska aspekterna vid upphandling.





VERKSAMHETERNA

KOMMUNSTYRELSEN



Kommunstyrelsen är kommunens ledande politiska förvaltningsorgan och har ansvar för hela kommunens utveckling och ekonomiska ställning. Den skall leda och samordna förvaltningen av kommunens angelägenheter och ha uppsikt över övriga nämnders verksamhet, samt ha ett övergripande ansvar och en samsyn för kommunens hela verksamhet. Kommunstyrelsen har även ansvar för att främja den samhälleliga utvecklingen. Under kommunstyrelsen finns kommunledningsförvaltningen i form av kommunstyrelsens allmänna avdelning och tekniska avdelning. Här finns även budgetansvar för räddningstjänst, miljö- och byggverksamhet samt överförmyndarverksamhet.

VERKSAMHETERNA

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS ANSVARSFÖRDELNING

- Allmänna avdelningen
 - Kommunledningskansli
 - Turism- och näringslivsenhet
 - Ekonomi-, personal-, IT-enhet och reception
 - Valnämndens administration
 - Räddningstjänst via Karlstadsregionens Räddningstjänstförbund, tillsammans med Forshaga, Kil, Grums, Hammarö och Karlstad kommuner.
 - Miljö- och byggverksamhet via Miljö- och byggnämnden tillsammans med Forshaga kommun
 - Överförmyndarverksamhet via gemensam överförmyndarnämnd tillsammans med Hagfors, Forshaga, Grums och Kils kommuner.
- Tekniska avdelningen
 - Det kommunaltekniska området avseende vatten- och avloppshantering, avfall, gator och vägar, hastigheter, parker, idrottsanläggningar, drift och underhåll av kommunens fastigheter.

ÅRETS HÄNDELSE

- Byggstart av tillgänglighetsanpassning Sunnmans väg 25-29, inflyttning beräknad till sommaren 2013.
- Översiktsplan utställning av reviderat planförslag.
- Lars Lerin flyttat från Laxholmen och ny verksamhet, Laxholmen Kulturhus med bland annat "De ovanliga museum" och Skulpturhuset.
- Genomförande av företags- förenings- och kulturmässa
- E-tjänster tillsammans med länets övriga kommuner
- Munkfors kommun på Facebook.
- Kompetensutvecklingsprojekt (EU-projekt) Creare Vivere tillsammans med Sunne, Torsby och Årjängs kommuner.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	59 426	50 322	43 849	40 428
Kostnader	-96 296	-87 130	-79 421	-77 713
Driftnetto	-36 870	-36 808	-35 602	-37 285
Budgetavvikelse	-2 645	-32	1 683	

Verksamheten visade en positiv budgetavvikelse med +1 683 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Allmänna avdelningen visar överskott mot budget på +1 683 tkr. Främst beror överskottet på att den buffert som fanns under kommunstyrelsen endast delvis använts samt hyresintäkter för ambulansverksamheten som inte budgeterats.

Inom tekniska avdelningen finns en negativ avvikelse på -326 tkr. Kostnaderna inom VA blev högre än budgeterat. Viktig åtgärd under 2013 är att genom fortsatt läcksökning hitta läckor på dricksvattennätet och därmed kunna sänka kostnaderna för vatten framöver.

Budgeten bedöms räcka till för år 2013.

Investeringsredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Utgifter	2 422	4 042	9 121	31 170
Budgetavvikelse	-222	1 188	-22 049	

En uppföljning av hela kommunens investeringsbudget visar att utfallet blev 22 mkr lägre än budget.

Analys

Investeringsbudgeten var hög för år 2012 jämfört med tidigare år. Det beror på att en budget för översyn av skolfastigheter fanns på 25 mkr, en budget som förblev outnyttjad under 2012. Övriga större avvikelser från budget beror på inköp av en ny hjullastare och för att införandet av två IT-system blev betydligt dyrare än budgeterat. Mer information om investeringar finns under rubriken Investeringsobjekt nettoinvesteringar i avsnitt Räkenskaperna.

FRAMTID

- Rivning av Solåsen.
- Färdigställande av tillgänglighetsanpassning av 24 lägenheter + två nya på Sunnmans väg 25-29.
- Beslut om översiktsplan.
- Utveckling av e-förvaltning och sociala medier.
- Kompetensutvecklingsprogram Creare Vivere tillsammans med Sunne, Torsby och Årjängs kommuner.
- Beslut om renovering av skollokalerna.
- Upprustning av idrottshall.
- Gemensam POSOM-organisation med Karlstad, Grums och Forshaga kommun inom räddningstjänstförbundet.

ALLMÄNNA AVDELNINGEN

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Den allmänna avdelningen består av kommunledningskansli, turism- och näringslivsenhet, ekonomienhet, personalenhet, reception, IT-enhet, valnämndens administration, räddningstjänst via Klarälvdalens Räddningstjänstförbund tillsammans med Hagfors kommun samt miljö- och byggverksamhet via Miljö- och byggnämnden tillsammans med Forshaga kommun. Överförmyndarnämnd sköts tillsammans med Forshaga, Grums, Kil och Hagfors.

ÅRETS HÄNDELSE

- Samverkan med POSOM-grupp inom Karlstadregionens räddningstjänst inledd.
- Ny Personalchef anställd.
- Medarbetarenkät genomförd.
- Stråkanalys av väg 62.
- Organisationsförändringar inom turismverksamheten
- Avsiktsförklaring om IT-samverkan med Kil och Forshaga kommuner.
- Försäljning av Skulpturhuset.
- Deltagande i emigrantmässa i Holland.

EXTERNA VERKSAMHETER UNDER KOMMUNSTYRELSENS BUDGETANSVAR

Räddningstjänst

Räddningstjänsten bedrivs sedan 2011 genom kommunalförbundet Räddningstjänsten Karlstadsregionen tillsammans med Forshaga, Grums, Kil, Hammarö och Karlstad.

Miljö- och Byggnadsnämnden

Miljö- och byggnämnden för Forshaga och Munkfors är den lokala tillsynsmyndigheten när det gäller frågor som rör miljö- och hälsoskydd, byggnadsärenden och trafik i Forshaga och Munkfors kommuner.

Överförmyndarnämnd

Överförmyndarverksamhet i samverkan är namnet på den gemensamma överförmyndarorganisation som kommunerna i Forshaga, Grums, Kils, Hagfors och Munkfors bildat.

Externa verksamheternas utfall presenteras närmare i senare avsnitt *Gemensamma nämnder med andra kommuner.*

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Informationen om kommunens verksamhet och service skall utvecklas så att medborgare och medarbetare upplever en god service och tillgänglighet

Indikatorer:

- Utvecklad hemsida med 10 % ökning av antalet besökare.
- Fungerande intranät med 90 % nöjda användare.

Målet är inte uppfyllt

- Målet är uppfyllt. Antalet besökare på hemsidan har ökat med 45 %.
- Målet är delvis uppfyllt. Medarbetarenkäten visade att intranätet fungerar och fyller sin funktion. Någon mätning av nöjda användarna är har dock inte genomförts.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Antalet besökare på hemsidan har ökat från 160 besökare per dygn 2011 till 232 besökare per dygn 2012. En ökning med 45 %. Antalet besökare på intranätet har ökat från 100 per dygn 2011 till 198 per dygn 2012. En ökning med hela 98 %. Någon mätning av hur nöjda användarna är har inte genomförts, men medarbetarenkäten visade att cirka 40 % av medarbetarna får/söker information på intranätet. Under 2012 skapade Munkfors kommun en officiell Facebook-sida som vid årsskiftet hade 270 "gillare". Syftet med Facebooksidan var bland annat att locka fler besökare till hemsidan, något som uppenbarligen har lyckats. Under 2013 ska mätningen av hur nöjda användarna är med intranätet genomföras.

Mål: Personal-, ekonomi-, kansli- och IT-enheterna skall ge en god service, gott bemötande och ha en god tillgänglighet gentemot andra verksamheter inom kommunen så att chefer och andra användare är nöjda.

Indikatorer:

- 80 % av cheferna anser att personalenheten ger en bra service.
- 80 % av cheferna anser att ekonomienheten ger en bra service.
- 80 % av cheferna anser att kanslienheten ger en bra service.
- 70 % av cheferna anser att IT-enheten ger en bra service.

Målet är inte uppfyllt

- Målet är uppfyllt för personal- och kanslienheterna men inte för ekonomi- och IT-enheterna.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Att målet inte nås för IT-enheten beror till stor del på en mycket hög arbetsbelastning bland annat med införande av nya stora system. En översyn av samverkansmöjligheter med Kil och Forshaga genomförs 2013.

Mål: Turistverksamheten skall bidra till att utveckla turistnäringen, öka turismen och skapa ett bra varumärke för Munkfors

VERKSAMHETERNA

Indikatorer:

- 63 mkr år 2012 i turismomsättning enligt TEM, 64 respektive 65 mkr 2013 och 2014.
- 65.000 kommersiella gästnätter år 2012.

Målet är inte uppfyllt

- TEM-siffrorna för 2012 kommer första halvåret 2013 därför har vi ett års eftersläpning på uppföljningen.
- Förändringen 2010 till 2011 var en minskning med 0,9 mkr på den totala turismomsättningen till totalt 54,5 mkr. Antalet gästnätter ökade med 12 700 till 51 600. Försäljningen på turistbyrån minskade med ca 9 % 2012 jämfört med 2011. De fysiska besöken minskade med 21 %. Målet bedöms inte nås.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Lågkonjunktur och finanskris som påverkade både 2009-2011 års TEM-siffror fortsätter och oro i Europa samt en minskning av rederiernas resenärer. Mindre antal besökare av vissa nationaliteter. Den starka kronan har gjort det dyrare att semestra i Sverige 2012. En minskning generellt sett i landet.
- Att antalet besökare fortsätter att minska på turistbyrån har säkert många skäl. Neddragningen av öppettider på Turistbyrån (till 80 %) bidrar givetvis en del samt avsaknaden av Lars Lerin på Laxholmen. Antal fysiska besök har delvis kompenseras av mail, hemsidesbesök och telefonsamtal. Åtgärder som vidtagits inför 2012 fortsätter 2013 i form av deltagande i ett antal projekt och medlemskap i olika organisationer för att utveckla besöksnäringen. Det är framförallt "Attraktiva Värmland" och i nya organisationen kring Visit Värmland.

Mål: Näringslivsverksamheten skall bidra till att utveckla befintliga företag och att nya företag startas/etableras genom ett bra näringslivsklimat i kommunen

Indikatorer:

- Bland de 100 bästa kommunerna i svenskt näringslivs ranking av kommuners företagsklimat.

Målet är uppfyllt

- Munkfors var på plats 81 år 2012.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- En fortsatt utveckling görs av näringslivsarbetet genom Företagsforum, företagsbesök, frukostmöten och näringslivsservice mm, även om målet i visionen för 2020 var att hamna bland de 100 bästa, dit vi nådde redan 2012, är det viktigt att arbetar strategiskt vidare för att om möjligt klättra ännu högre, åtminstone behålla platsen bland de 100 bästa i rankingen, är viktigt!

Mål: Fullgöra kommunstyrelsens uppsynsansvar över övriga verksamheter

Indikatorer:

- Revisorernas rapport.

Målet är inte uppfyllt

- Målet är inte uppfyllt.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Med anledning av socialnämndens upprepade underskott kommer revisorerna inte att tillstyrka ansvarsfrihet för socialförvaltningen. Som en följd av detta riktas

anmärkning mot kommunstyrelsen som inte anses ha fullgjort sitt uppsynsansvar gentemot nämnden.

Kommunstyrelsen och kommunens ledningsgrupp kommer att ställa ytterligare krav på socialnämndens ledning, styrning och uppföljning.

Mål: Bra service till den politiska organisationen i form av underlag och utredningar, verkställighet och korrekta handlingar i tid.

Indikatorer:

- Minst betyg 4 (skala 1-5) i enkät till kommunstyrelsen och intervju med ordföranden i kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Målet är inte uppfyllt

- I den enkät som genomförts i kommunstyrelsen är betyget 4,1, målet är uppnått.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Utveckla arbetet med budgetprocessen för att uppnå en bättre styrning och prioritering. En del i detta arbete är att presentera ett tydligare och underlag från ledningsgruppen och respektive förvaltning.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	11 145	4 097	2 740	1 477
Kostnader	-38 698	-30 226	-29 870	-30 616
Driftnetto	-27 553	-26 129	-27 130	-29 139
Budgetavvikelse	-1 458	2 229	2 009	

Verksamheten visade en positiv budgetavvikelse med +2 009 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Allmänna avdelningen visar överskott mot budget på +2 009 tkr, främst beroende på att den buffert på 1 000 tkr som finns inom kommunstyrelsen inte, mer än till en mycket liten del, använts. Nettokostnaden för räddningstjänstverksamheten har också blivit något lägre tack vare en hyresintäkt från ambulansverksamheten.

FRAMTID

- Utveckling av samverkan med andra kommuner, bland annat utrening av IT-samverkan med Kil och Forshaga.
- Utveckling av verksamheten på Laxholmen Kulturshus.
- Fortsatt utveckling av näringslivsarbetet med näringslivsforum, företagsbesök, företagsfrukostar samt olika samverkansprojekt.
- Genomförande av WEPA (analys av utvecklingsmöjligheter) tillsammans med West Sweden.
- Uppföljning av medarbetarenkät och genomförande av enkäten för andra gången.
- Utveckling av arbetet med ledning, styrning och uppföljning.

TEKNISKA AVDELNINGEN - AVGIFTSFINANSIERAD

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Tekniska avdelningens avgiftsfinansierade del avser vatten- och avloppshantering och renhållning (avfall).

ÅRETS HÄNDELSER

- Fortsatt lagning av de läckor som kvarstod från 2011 års läcksökning. Ytterligare läcksökning gjordes, 16 läckor hittades och har åtgärdats. Inköp av vatten från Hagfors har därmed minskat med ca 250 tkr.
- 400 m regnvatten- och 291 m spillvattenledning har bytts. 177 m dagvatten har lagts om/ kompletterats. 161 m av spill/dagvattnet har gjorts enl. saneringsplan.
- År 2012 uppmättes 814 mm nederbörd vilket är mycket över det normala.
- Va-taxan höjdes med ca 6 % på de fasta avgifterna.
- Sluttäckning av gamla avfallsdeponin Mossängen pågår enligt plan och ska vara avslutad 2014.
- Miljöalmanacka delades ut till samtliga hushåll i SuTo-HaMu-kommunerna.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Tekniska avdelningen skall svara för en trygg försörjning av vatten, avlopp, avfallshantering samt en god skötsel av kommunala vägar och övriga anläggningar

Indikatorer:

- Andelen förlust av dricksvatten ur dricksvattenledningsnätet minskar minst 10 % årligen och är 20 % eller lägre år 2015.
- Andelen ovidkommande vatten i avloppsledningsnätet minskar minst 2 % årligen och är 30 % eller lägre 2015.

Målet är inte uppfyllt

- 2012 lagades ett stort antal läckor. Köp av vatten minskade samtidigt som den utdebiterade mängden vatten ökade. Sammantaget blev förlusterna på årsbasis 31 %, en minskning med ca 10 %. Delmål uppfyllt.
- Det ovidkommande vattnet ökade p.g.a. ovanligt mycket nederbörd till 66 %. Delmål ej uppfyllt.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Arbetet med läcksökning har varit framgångsrikt och bör fortsätta under 2013. För att även minska inläckaget av ovidkommande vatten i avloppsledningsnätet ska ytterligare ett delområde i Munkerud saneras i enlighet med saneringsplanen. På sikt påverkar detta

driftskostnaderna positivt med minskande el- och kemikaliekostnader.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	15 584	16 198	16 939	16 053
Kostnader	-14 857	-17 670	-16 894	-14 982
Driftnetto	727	-1 472	45	1 071
Budgetavvikelse	1 295	-1 886	-1 026	

Verksamheten hade ett underskott mot budget med – 1 026 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Budgetavvikelsen beror på icke budgeterad hyra av pumpstationer, stora kostnader för entreprenad med anledning av åtgärder på ledningsnätet, höga elkostnader pga mycket ovidkommande vatten i ledningsnätet och ett större reparationsbehov än vad som förutsetts. Dessutom gjordes under året en förändring av avskrivningstid som ökade kostnaden med 140 tkr på avloppsreningsverken.

På sikt är målet att vatten-, avlopps- och avfallsverksamheterna finansieras till 100 % av avgifter. 2012 var täckningsgraden för va- & avloppsverksamheten 89 % p.g.a. den negativa budgetavvikelsen. Avfallsverksamheten hade en täckningsgrad över 100 %, överskottet fonderas till sluttäckning. Vatten och avloppsverksamheten har dragits med underskott under flera år. Förklaringar till detta kan sökas i:

- Stort läckage i vattenledningsnätet, vi köper mer från Hagfors än vad vi debiterar kund.
- Vattenanvändning och antal invånare minskar. Fasta kostnader i form av rörledning från Hagfors och inom kommunen samt reningsverk minskar dock inte. Längden dricks/spillvattenrör per invånare är dubbelt så långt än i andra kommuner av samma storlek.
- Kostnader för reparation och underhåll på avloppsreningsverken ökar.

VERKSAMHETERNA

- Relativt kort reinvesteringstakt på vårt vattenledningsnät, ca 85 år. Vi har investerat kraftigt under många år men har därmed också långt gången styrning och övervakning av våra verk och ledningsnät, samt bra status på pumpstationer.

Avfallsverksamheten gav ett överskott 2012 med 1 504 tkr som fonderas för att under 2013-14 användas till sluttäckningen av den nedlagda avfallsdeponin i Mossängen som ska vara sluttäckt 2014. Kostnaden för detta beräknas till ca 1 mkr/år tom 2014.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Årsarbetare		5	3	5
Netto personalkostn		1 985	1 418	2 040
VA-abonnenter		1 608	1 626	1 608
Sålt kubikm vatten	263 210	251 789	264 605	251 789
Köpt kubikm vatten	468 657	493 830	383 700	451 646

FRAMTID

- Mål för 2013 är att nå 96 % täckningsgrad för VA-kollektivet, minska tillskottsvatten på spillvattennätet och ytterligare minska förlusterna i ledningsnätet för dricksvatten.
- För att nå dessa mål kommer vi under 2013 ha en ny taxa som ger ca 600 tkr ytterligare i intäkter. Kostnaderna för dricksvattnet ska minskas genom att hitta och åtgärda läckor på dricksvattennätet så långt det är möjligt inom driftsbudgeten. Sanering av spillvattennätet fortsätter efter framtagna plan.
- Under 2013 utreds och löses fortsatt drift av återvinningscentral med målet att ha fortsatt tryggad drift efter nuvarande avtals utgång den sista december 2013.



TEKNISKA AVDELNINGEN - SKATTEFINANSIERAD

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Tekniska avdelningen skattefinansierade del består av gator och vägar, parker, idrottsanläggningar samt drift och underhåll av kommunens fastigheter.

ÅRETS HÄNDELSE

- Gemensam fastighetsförvaltning för kommunen, Munkforsbostäder och Riksbyggens äldrekooperativ införd.
- Underhållsplaner för samtliga fastigheter har tagits fram.
- Projektering av förnyelse av Forsnässkolan påbörjades.
- Ett fastighetsnätverk för Sunne, Torsby, Hagfors, Munkfors har etablerats, med syfte att göra jämförelser av kostnader, utbyta erfarenheter och hitta gemensamma förbättringsmöjligheter.
- Ett snöfattigt år gav låg kostnad för vinterväghållningen.
- En mild vinter resulterade i låga energikostnader i flertalet fastigheter.
- Kommunen deltar i ett energieffektiviseringsprojekt, som pågår t.o.m. 2014.
- 375 lampor i gatubelysningen byttes till effektivare i samma armaturer. Beräknad återbetalningstid 1,5 år.
- Investerat i ny asfaltsbeläggning på del av Munkåsvägen.
- Översiktsplan för kommunen har färdigställts.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Tekniska avdelningen skall tillhandahålla kostnadseffektiva lokaler till övriga kommunala verksamheter.

Indikatorer:

- Minska fasta kostnader med 5 % på årsbasis.
- Energianvändningen i samtliga kommunens verksamhetslokaler ska vara 150 kWh/m² eller lägre 2014.

Målet är inte uppfyllt

- Tre av verksamhetslokalerna har en total energiåtgång över 150 kWh/m². Av de tillhandahållna lokalerna där kommunen står för både värme och el finns en som använde över 200 kWh/m² under året.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- Nyckeltal tas fram under 2013 för vad som bedöms som kostnadseffektiva lokaler och ny indikator fastställs utifrån dessa för budget 2014.
- Genom deltagande i energieffektiviseringsprojekt utbildar vi personal i energieffektivisering och går igenom lokalerna med syfte att uppnå de mål som satts upp i energi- och klimatstrategin.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	32 589	29 568	24 140	22 898
Kostnader	-42 632	-38 775	-32 657	-32 115
Driftnetto	-10 043	-9 207	-8 517	-9 217
Budgetavvikelse	283	-375	700	

Den skattefinansierade delen av tekniska verksamheten har gett ett överskott mot budget på +700 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Överskottet berodde på att intäkterna för den gemensamma fastighetsförvaltningen och bidrag har överskridit vad som var budgeterat samt att både kapitalkostnaderna och driftskostnader varit lägre än budgeterat på några områden. Driftsbudgeten bedöms vara i balans utifrån ett normalt väderår. Genomförandet av nödvändiga åtgärder utifrån framtagna underhållsplaner (fastighet) begränsas av lagd budget.

Nyckeltal

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Årsarbetare		22	16	13
Netto personalkostn		8 734	5 645	5 304

FRAMTID

- Arbetet att minska energianvändningen enligt energi- och klimatstrategin ska fortsätta.
- Projektering av förnyelse av Forsnässkolan fortsätter med projektering och upphandling.
- Utifrån underhållsplanerna har kommunen, exkl. Forsnässkolan och Forsnässhallen, ett underhållsbehov i fastigheterna på minst 7 miljoner 2013 till 2020.
- 2013 fortsätter arbetet med att byta ut gatu-/vägbelysning till mer energieffektiva ljuskällor.
- 2013 fortsätter arbetet med att se över kapitalkostnaderna för gata/väg & park för att belysa vad som kan göras för att nå riksnittet. Kapitalkostnaderna är höga bl.a.

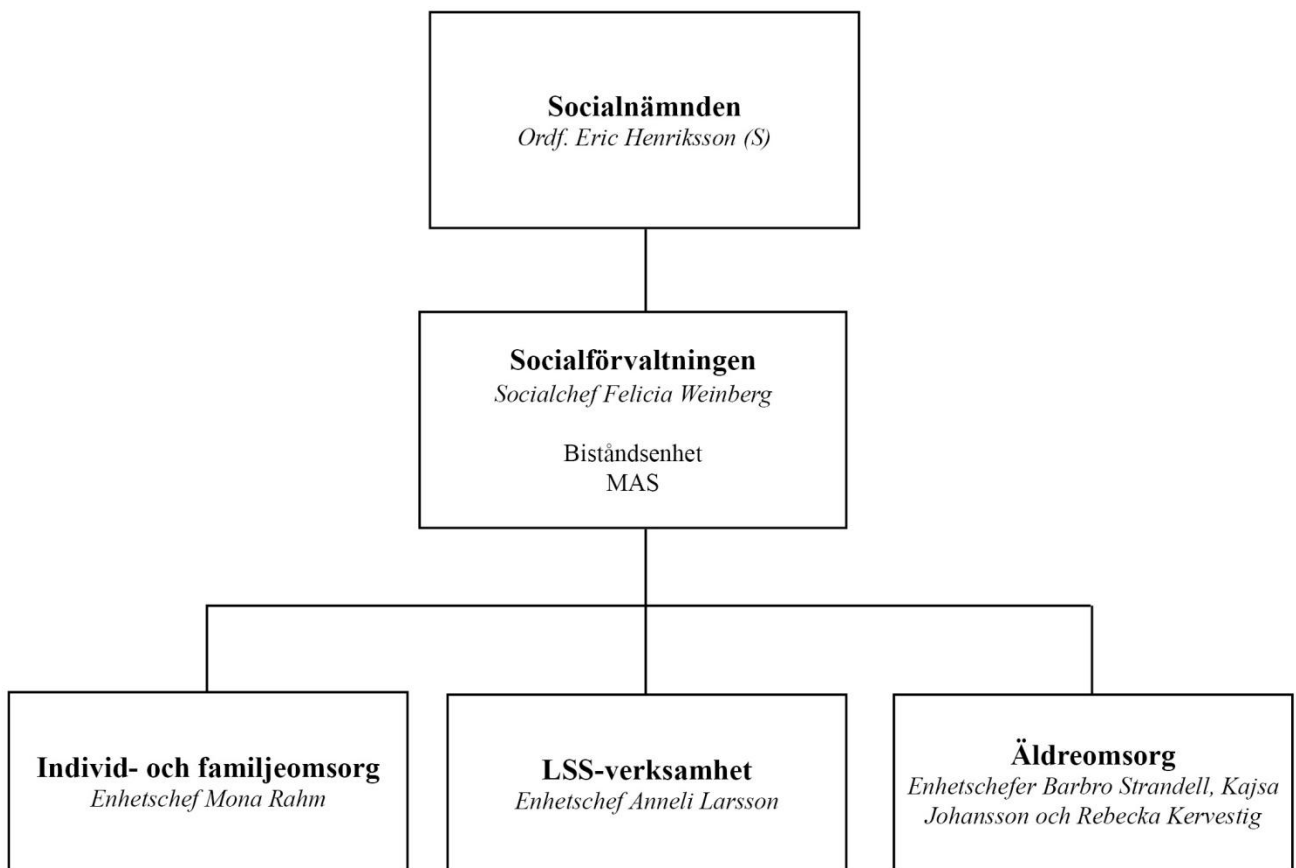
VERKSAMHETERNA

för att för långa avskrivningstider använts under tidigare år. Under senare år har endast mycket litet av det reinvesteringsbehov i beläggning, som behövs, kunnat göras.

- Översiktsplan antas under 2013



SOCIALNÄMNDEN



Socialnämndens verksamhetsområden omfattar äldre- och handikappomsorg, sjukvård och rehabilitering, individ- och familjeomsorg och med dessa områden sammanhängande verksamhet. Verksamheten handlar till stor del om myndighetsutövning men är också av servicekaraktär. Socialnämndens förvaltning är organiserad i tre verksamheter under socialchefen. Denne ansvarar gentemot socialnämnden för att de politiska styrdokumenterna följs samt att verksamheten bedrivs i enlighet med nämndens intentioner. Under socialchefen men utanför enheterna finns kommunens medicinskt ansvariga sjuksköterska (MAS) /verksamhetschef samt familjerådgivningen och skuldsanering.

VERKSAMHETERNA

ÅRETS HÄNDELSE

- Två secondhandbutiker har startats upp och drivs av Resurscenter tillsammans med socialpsykiatri och LSS-verksamheten. Syftet är att skapa meningsfull sysselsättning som en del i processen att bli självförsörjande.
- En utökning från 8 till 15 platser på HVB-hemmet Åsen har gjorts under juli månad.
- Under 2012 har arbete med omstrukturering av äldreomsorgen skett, för att bättre kunna tillgodose nuvarande och framtida behov av äldreboenden. Som ett led i detta har ett nytt demensboende färdigställt under året, som togs i bruk i oktober. Solåsen var helt tömd i november.
- Tillsammans med Landstinget har ett arbete inletts för att utarbeta en arbetsmodell för samarbete kring demenssjuka, detta arbete kommer att fortgå under 2013.
- Matdistributionen inom hemtjänsten har övertagits av Samhall från april 2012.
- Arbetet med att byta dokumentationssystem och införa Treserva har påbörjats och kommer att avslutas under början av 2013. Personal inom LSS-verksamheten har fått utbildning i dokumentation och övrig personal utbildas under 2013.
- Permanentning av krismottagning för män och kvinnor med 50 % inom familjerådgivningen. En ny tjänst har tillsatts.

DRIFTSPROJEKT

- Projekt inom familjerådgivningen - medel för att utveckla stödet kring barn som bevittnat våld. Syftet med tidigare medel har varit att erbjuda kvinnor/män enskilda krissamtal med fokus på våldsutövare och våldssatta. De målen är uppnådda i och med att styrgruppen beslutat att permanenta delar av "Krismottagningen" 2012.
- Samhall och kommunen har tecknat ett tvåårigt avtal där vi köper serviceinsatsen tvätt, matdistribution och inköp från Samhall.
- AFA "Vård i annans hem" Socialförvaltningen kom 2009 med i AFA Försäkrings projekt tillsammans med 5 andra kommuner. Projektet avslutades i juni 2012.
- Stimulansmedel för meningsfull sysselsättning Munkfors kommun var en av 16 kommuner som beviljades medel för arbete med meningsfull sysselsättning för personer med psykisk funktionsnedsättning. Arbete är förlagt under IFO och en arbetscoach har rekryterats.
- Stimulansmedel för implementering av nationella riktlinjer, ett samarbete kring tidiga insatser och utbildning av personal pågår tillsammans med Landstinget.
- LOV Kommunen har erhållit stimulansmedel för kartläggning om ett ev införande av LOV, lagen om valfrihetssystem. Medlen har gått till att kartlägga och förbereda ett ev. införande.
- Lokala värdighetsgarantier Medel har beviljats för att ta fram lokala värdighetsgarantier inom äldreomsorgen som ett steg i kvalitetsarbetet. Tre sådana garantier har tagits fram och används inom äldreomsorgen.
- Omvårdnadslyftet Medel för utbildningsinsatser under 2012/2013 riktat för att gå gymnasiet, yrkeshögskola eller högskolepoäng. Ett samarbete med Hagfors kommun

pågår med detta projekt. Förfrågan om att medverka ges till all personal inom äldreomsorg och omsorg.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Attraktiv arbetsgivare

- Sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd.

Målet är inte uppfyllt

- Sjukfrånvaron var 4,97 % inom socialförvaltningen.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Under året har bl a friskvården Värmland arbetat med visa grupper inom socialförvaltningen kring kost och hälsa. Ett fortsatt aktivt arbete med snabba rehabiliteringsåtgärder vid sjukfrånvaro pågår kontinuerligt.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	54 210	60 867	71 832	62 205
Kostnader	-132 578	-142 349	-156 806	-140 239
Driftnetto	-78 368	-81 482	-84 974	-78 034
Budgetavvikelse	-2 020	-5 196	-6 940	

Förvaltningen visade en negativ budgetavvikelse med -6 940 tkr.

Förvaltningsledning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	0	0	2 868	2 757
Kostnader	-4 445	-4 026	-7 387	-8 317
Driftnetto	-4 445	-4 026	-4 519	-5 560
Budgetavvikelse		213	1 041	

Förvaltningsledning hade en positiv budgetavvikelse med 1 041 tkr. Här ingår administration och familjerådgivning.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

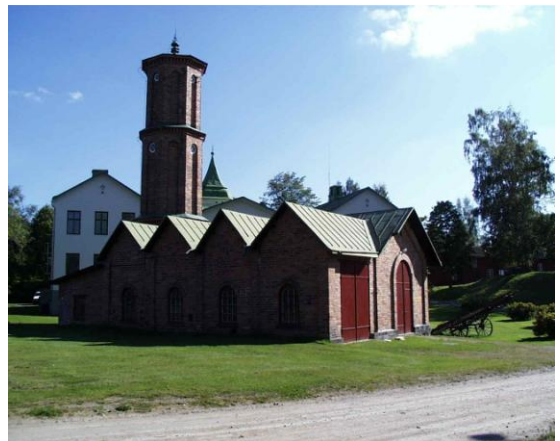
- Äldreomsorg - särskilt boende Ett tidigare taget beslut för att införa EBV även på Särskilt boende och på det sättet skapa en vård och omsorg utifrån varje individ planeras att verkställas under 2013.
- Myndighetsutövning - volym äldreomsorg Volymen inom ordinärt boende är den stora orsaken till 2012 års budgetöverskridande. Fortsatt arbete med att jämföra EBV-tiden pågår samt täta uppföljningar och avstämningar. Svårighet med att ta hem utskrivningsklara har resulterat i dyra kostnader till Landstinget vilket åtgärdats med utökat boendeplatser.
- Kostnadsnivå Boendestrukturen påverkar kostnadsnivån i hög grad. Förändring har skett i och med byggnationen av det nya äldreboendet och att servicehuset blivit trygghetsboende. En översyn av beviljade timmar och

bedömningsnivå pågår. Vår bedömning är dock att budgeten för äldreomsorg inte kommer att räcka 2013.

- Åtgärder Ett långsiktigt arbete för att komma till rätta med en budget i obalans är startat genom arbetsgrupper samt arbetsutskottet som noggrant analyserar varje verksamhet. Fasta schema har införts under januari 2013, utvärdering sker i augusti. Översyn av ingångslöner samt löneavtal pågår.

FRAMTID

- Inom IFO kommer troligtvis kompetenskraven att höjas.
- Krav på ökad bemanning inom demensvård beräknas komma under 2014.
- Prestationsbaserade projektmedel införs. Sju olika kvalitetssystem har införts för 2012, som kommer att pågå även under 2013.
- Inom LSS måste kompetensnivån höjas och en fortsatt utveckling ske för personer som arbetar med vård i annans hem.
- Det ställs allt högre krav på socialförvaltningen och dess verksamheter kring dokumentation och internkontroll. Ett ledningssystem ligger som grund för detta kvalitetsarbete.
- En ökad samverkan kommer inte lösa alla krav vi ställs inför. En gemensam organisation med flera kommuner kommer att krävas.
- Under 2013 kommer de första ensamkommande ungdomarna inskrivna under Åsen att skrivas ut då de fyller 21 år. En del av dessa pojkar ingår inte i etableringsreformen utan ingår i kommunens ansvar.
- Kostnaderna och kraven har ökat nationellt för vård och omsorg, något som också påverkar kommunens ansvar och kostnader framöver.



INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

Individ- och familjeomsorgen har ansvar för socialtjänsten, socialpsykiatri, resurscenter (arbetsmarknadsenheten), boende för ensamkommande barn samt vuxna ensamstående flyktingar. Socialtjänsten arbetar i huvudsak med utrednings- och biståndsinsatser riktade till barn, ungdomar och föräldrar samt till personer med missbruksproblem eller psykiska funktionsnedsättningar. IFO handlägger försörjningsstöd samt familjerättsärenden. Kommunen driver ett HVB-hem för ensamkommande barn (Åsen).

ÅRETS HÄNDELSE

Socialtjänsten

- Projektet Sigrid - ett samarbete mellan kommun och arbetsförmedling som riktar sig till långtidsarbetslösa över 50 år har bedrivits under året men under hösten ändrade arbetsförmedlingen inriktning till målgruppen ungdomar som ej avslutat gymnasiestudier.
- Organisationen har under året intensivt försökt att sänka kostnader för försörjningsstödet bland annat genom att individen så långt det är möjligt ska erbjudas sysselsättning istället för försörjningsstöd. Ett mer klientcentrerat arbetssätt har införts med bl.a. tätare klientmöten.
- Barnhälsoenhet har startats, vilket är ett samarbete mellan socialtjänst, skolan och landstinget.
- En styrgrupp och en arbetsgrupp har arbetat tillsammans med beroendecentrum, SuToHaMu-kommunerna och landstinget för att ta fram gemensamma riktlinjer utifrån de perspektivområden region Värmland prioriterar.
- En regional samverkansrutin kring familjehemsplacerade barn har utarbetats i samarbete med region Värmland och SuToHaMu kommunerna.

Socialpsykiatri

- Socialpsykiatri och missbruksvården har ett nära samarbete där fyra personer arbetar med individer med sam-sjuklighet. Ett trapphusboende har startats upp med sex personer med bostadssociala kontrakt. I trappuppgången finns även personallägenheten med bemanning varje dag. En gemensamhetslokal i källaren tas i bruk februari 2013.

Resurscenter

- Avtal har slutits med arbetsförmedlingen om att ta emot personer i Fas 2 och Fas 3. Detta har möjliggjort fler lönebidragsanställningar.
- Verksamheten i de nya lokalerna på Laxholmen har startats upp efter inflyttning årsskiftet 2011/2012. De två andrahandsbutiker som drivs av Resurscenter har fungerat tillfredsställande. Butikerna med kringuppdrag, ger

bra arbetstränings- och arbetsprövningstillfällen. Butikerna bär idag sin egen kostnad med god marginal. Intäkterna för året uppgick till 252 tkr.

- Inskrivna vid Resurscenter har under året varierat mellan ca 45 - 55 personer (ibland något fler). Fördelningen är ca 35 % anställda, ca 20 % anvisade från kommunen med ekonomiskt bistånd och ca 45 % är anvisade från arbetsförmedlingen. Resurscenters samarbete med föreningar i kommunen har utökats och planeras växa.

Flyktingverksamheten

- Sedan 2012-01-01 är avtalet för ensamkommande barn med migrationsverket totalt 15 platser varav 3 är asyl. En utslussverksamhet har startats där två personal främst efter skoltid och helger arbetar med 30 ungdomar. Antalet inskrivna har varierat pga att vissa har fått avslag på asylansökan, andra har avvikit från boendet och ej kommit tillbaka. Några har omplacerats, valt att skriva ut sig samt två familjeåterföreningar. I dag finns 9 ungdomar i utslussningslägenheter på centrum 3 i inneboende i andra kommuner och 6 på HVB-hemmet Åsen.
- Munkfors kommun har skrivit avtal med migrationsverket om mottagande av 20 vuxna ensamstående flyktingar per år. Hittills har 8 vuxna flyktingar mottagits.

DRIFTSPROJEKT

- En ansökan om medel för att anordna meningsfull sysselsättning för personer med psykiska funktionsnedsättningar ha gjorts. Ansökan beviljades med totalt 742 tkr + 80 tkr ytterligare för utbildning avseende 2011/2012.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Minskade kostnader

Indikatorer:

- Individ- och familjeomsorgens avvikelse från standardkostnaden skall fortsätta att minska jämfört med utfall för 2011.

Målet är inte uppfyllt

Standardkostnad finns inte som mått för ekonomiskt bistånd men en jämförelse med standardkostnaden (motsv. rikssnitt med hänsyn taget till kommunens struktur) för hela IFO kan göras (i måttet ingår inte arbetsmarknadsåtgärder och flyktingverksamhet). År 2011 låg verksamheten 8,3 % över standardkostnad. Under 2012 har nettokostnaden exkl flykting ökat.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Ett fortsatt arbete med att minska långbidragsberoendet inom socialförvaltningen kommer att ske. Likaså arbetet med

VERKSAMHETERNA

förebyggande insatser på "hemmaplan" i samverkan med förskolan/skolan.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	11 552	13 741	21 691	12 321
Kostnader	-20 885	-23 836	-30 781	-21 480
Driftnetto	-9 333	-10 095	-9 090	-9 159
Budgetavvikelse	1 357	309	69	

Verksamheten gjorde ett överskott på +69 tkr jämfört med budget.

Därav Resurscenter				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Driftnetto	-979	-1 471	-1 624	-2 482
Budgetavvikelse	343	-873	858	

Därav Flykting				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Driftnetto	1 453	1 340	3 261	1 096
Budgetavvikelse	1 564	1 417	2 165	

Därav IFO övrigt				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Driftnetto	-9 807	-9 964	-10 727	-7 773
Budgetavvikelse	-550	-235	-2 954	

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Budgeten för 2013 är en stramt lagt och faktorer som att Munkfors kommun har en av Sveriges 20 högsta arbetslöshet siffror är faktorer som påverkar verksamhetens kostnader.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Försörjningsstöd				
Nettokostnad för försörjningsstöd (tkr)	3 661	3 713	2 731	2 377
Hushåll som erhåller försörjningsstöd	123	67	*105	120
Vård av vuxna				
Placerade på institution	4	4	6	3
Vårddygner / mån	15	16	35	12
Antal med kontaktperson	17	7	2	12
Vård av barn				
Antal placerade i familjehem eller likn	4	5	3	4
Placerade på institution (snitt / mån)	3	0,1	0,3	2
Antal placerade flyktingbarn på inst.*	15	18		8
Vårddygner / mån	305			14
Antal med kontaktperson	5	0	**0	3

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

* varav 17 ensamkommande barn, 13 vuxna flyktingar

** kontaktfamilj 1st.

FRAMTID

- Individ- och familjeomsorgens kostnader styrs av antal ansökningar/anmälningar som inkommer till socialtjänsten. Redan idag friskskriver försäkringskassan personer som under lång tid varit sjukskrivna /haft sjukpension och som själva inte anser sig stå till arbetsmarknadens förfogande. En stor grupp är också unga som inte är med i A-kassan och inte har någon möjlighet till egen försörjning.
- Ett omfattande arbete pågår att arbetspröva personer för att sedan i förlängningen kunna göra lönebidragsanställningar som ett steg i självförsörjningen. Detta kostar och kommer att leda till en ökad kostnad fortsatt under 2013 men som sedan kommer bidra till minskade kostnader för individ och familjeomsorgens försörjningsstöd på sikt.
- Genom att arbeta mycket förebyggande i hemmen och tillsammans med skolan kommer det troligtvis att på sikt leda till mindre anmälningar/ansökningar kring barn och unga kring institutionsvård, vi ser redan under 2012 effekterna av barnhälsoteamets arbete.
- Det arbetas i barngruppen med förebyggande och tidiga insatser vilket är ett led i att tidigt stärka upp och hjälpa de barn och föräldrar som är i behov.

LSS-VERKSAMHET

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

Verksamheten är till för personer med fysiska, psykiska eller intellektuella funktionshinder med behov av omsorgsinsatser och meningsfull sysselsättning tillhörande personkretsen enligt lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS). Lagen omfattar tio olika typer av insatser: Rådgivning och annat personligt stöd, Personlig assistans, Kontaktperson, Ledsagarservice, Korttidsvistelse, Korttidsstillsyn för skolungdomar, Avlösarservice, Boende i familjehem eller bostad med särskild service för barn och ungdomar, Boende med särskild service för vuxna och daglig verksamhet.

ÅRETS HÄNDELSER

- Ett ärende inom LASS avslutades i oktober på grund av att annan insats blev aktuell.
- Genom EU-projektet Creare Vivere har hela LSS-verksamhetens personal bidragit till att ta fram kompetensbehov inom verksamheten. De har sedan genomgått utbildning i dokumentation. Projektet pågår fram till och med juni år 2014. Dokumentation i Treserva kommer att införas våren år 2013.
- Nya dataprogram för schemaläggning och arbetstid har införts. Har krävt ökade resurser.
- Regeringens satsning på ökad kompetens genom omvårdnadslyftet bidrog till att ett antal medarbetare inom verksamheten genomgått olika utbildningar.
- Två ansökningar om bostad med särskild service har inkommit. Blir aktuellt med verkställighet sommaren 2013.
- En extern plats daglig verksamhet har beviljats. Ytterligare en ansökan om daglig verksamhet har gjorts inför sommaren år 2013.

DRIFTSPROJEKT

Projekt "Vård i annans hem" avslutades i juni. Tanken är att arbetet med det utarbetade verktyget för att förbättra arbetsmiljön i arbetsgrupperna skall fortgå. Ett verktyg att hålla sjukskrivningstalen på fortsatt låg nivå.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Ekonomi i balans genom rätt resurser

Indikator:

- Kostnad för LSS/LASS skall vara i nivå med riksgenomsnittet. Avstäms via ekonomiavdelningen som jämför med riksgenomsnittets nettokostnad per invånare för handikappomsorg efter avdrag för ersättning från Försäkringskassa och LSS-utjämningsbidrag.

Målet är inte uppfyllt.

Ekonomiavdelningen har stämt av detta via en jämförelse med riksgenomsnittets nettokostnad per invånare för handikappomsorg, dvs efter avdrag för ersättning från Försäkringskassa

och LSS-utjämnning. Munkfors låg, enligt dessa beräkningar, år 2011 över snittet för andra kommuner. År 2012 ligger kostnadsläget i på liknande nivå.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Då förvaltningen ser ökade kostnader för kommande år, görs en översyn av hela LSS-verksamheten under början av året med hjälp av en extern konsult.

Mål: Individen i centrum

Indikator:

- 100 % av de beviljade ärendena skall ha en aktuell genomförandeplan där brukaren varit delaktig i att utforma den. Samverkan med LSS-handläggare för att alla som har insatser inom LSS skall ha en aktuell genomförandeplan inom 3 månader.

Målet är uppfyllt.

100 % av 2012 års nya ärenden har en aktuell genomförandeplan, och samtliga äldre ärende har blivit erbjudna möjligheten att få vara delaktig i att utforma en aktuell genomförandeplan.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Arbetet med att färdigställa genomförandeplaner görs tillsammans med biståndshandläggare och målet planeras kunna bli uppfyllt under år 2013. Ny mall för genomförandeplan är upprättad. Skall införas i Treserva.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	13 199	14 222	15 548	13 479
Kostnader	-25 134	-26 452	-27 756	-25 792
Driftnetto	-11 935	-12 230	-12 208	-12 313
Budgetavvikelse	208	210	105	

Verksamheten visade en positiv budgetavvikelse på +105 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Pers ass – lass, verkställighet utifrån Försäkringskassans beslut. Då förvaltningen ser ökade kostnader för kommande år, görs en översyn av hela LSS-verksamheten under början av året med hjälp av en extern konsult.

VERKSAMHETERNA

Nyckeltal	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Antal personer med personlig assistans	12	13	15	13
- därav enligt LASS	9	11	10	10
- därav enligt LSS	3	3	5	3
Antal personer med ledsagarservice	8	5	4	4
Antal personer med kontaktperson	13	12	12	12
Antal personer med avlösarservice i hemmet	3	3	3	3
Antal personer med korttidsvistelse	6	4	4	4
Antal personer med korttidsstillsyn för barn över 12 år	4	4	4	4
Antal personer med boende med särskild service	8	8	8	8
Antal personer med daglig verksamhet	5	2	1	2

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.



FRAMTID

- Verkställighet av boende med särskild service och daglig verksamhet är en svårighet. Spridning av åldersgrupper och till antalet få enskilda orsakar problem med bemanningen. Stora kostnader uppstår. Den sociala delen för de enskilda blir även den svår att tillgodose på grund av för få i samma ålder. En servicebostad för två ungdomar kommer att vara belägen i det ombyggda huset på Sunnmans väg.
- Personlig assistans/LASS. Försäkringskassans ändrade regler för dubbelbemanning kan komma att orsaka svårigheter att bemanna i framtiden.
- Ansökningar till daglig verksamhet ökar. Samarbete med andra kommuner är nödvändigt för få en bra kvalitet och bemanning på verksamheten.
- Stor vikt kommer att läggas på att få kvalitet i dokumentationen efter införandet i Treserva.
- Beslut och verkställighet skall ses över.

ÄLDREOMSORG

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

Äldreomsorgen innefattar insatser med syfte att bistå äldre personer med den hjälp de behöver för att klara sin vardag och beviljats enligt Socialtjänstlagen (SoL) genom beslut av kommunens biståndshandläggare. Den omvårdnadsansvariga sjuksköterskan ansvarar för den kommunala hemsjukvården och delegerar sjukvårdsuppgifter enligt Hälso- och Sjukvårdslagen (HSL) till omvårdnadspersonal. Till detta kommer uppdrag som ges till personalgrupperna från arbetsterapeut/sjukgymnast.

Hemtjänsten fungerar som utförarenhet till biståndsenheten och har ansvaret för att utföra de beviljade insatserna. Ärenden och ekonomiska resurser fördelas genom resursfördelningssystemet EBV. Insatserna inköp, tvätt och matdistribution utförs av Samhall. Resterande delar av hemtjänsten är, liksom all övrig verksamhet inom äldreomsorgen, anslagsfinansierad.

Inom äldreomsorgen finns två särskilda boenden, Björkdungen med inriktning demenssjukdomar samt Björkbacken med inriktning somatiska sjukdomar.

ÅRETS HÄNDELSE

- Under 2012 har arbete med omstrukturering av äldreomsorgen skett, för att bättre kunna tillgodose nuvarande och framtida behov av äldreboenden. Som ett led i detta har ett nytt demensboende färdigställt under året, som togs i bruk i oktober. Samtidigt avvecklades Solåsen, som var helt avvecklat den 15 december.
- Tillsammans med Landstinget har ett arbete inletts för att utarbeta rutiner för samarbete kring demenssjuka, detta arbete kommer att fortgå under 2013.
- Arbetet med att omorganisera äldreomsorgen som inleddes under hösten 2011, slutfördes under 2012.
- Matdistributionen inom hemtjänsten har övertagits av Samhall från april 2012.
- Byte av IT-stöd för beslut och dokumentation inleddes under hösten 2011 och kommer att slutföras under 2013.

DRIFTSPROJEKT

- Projektet "Vård i annans hem" gällande anställda inom hemtjänst och personlig assistans som löper hög risk att drabbas av arbetsrelaterade sjukdomar och skador. Ett processverktyg för att identifiera lokala behov i arbetsmiljön och som ger förslag på metoder och verktyg för åtgärder har utarbetats. Kommunen deltog i projektet tillsammans med fem andra kommuner/ stadsdelar. Projektet avslutades sommaren 2012.
- Socialförvaltningen har under året drivit ett projekt med att implementera de nationella riktlinjerna för demens i verksamheten. En samverkan för att tidigt nå personer med

demensproblematik pågår med landstinget projektet är tvåårigt och löper fram till och med dec 2013.

- Projekt förebyggande hembesök har erbjudits och genomförts för målgruppen 75-åringar för andra året.
- Anhörigstöd har pågått under året och implementerats i den ordinarie verksamheten.
- Projektmedel har sökts och fått till att arbeta med värdegrund har under året. Arbetet har resulterat i att värdighetsgarantier har tagits fram samt att personalen fått utbildning kring värdegrundsfrågor.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: *Individen i centrum*

Indikator:

- 90 % av de beviljade ärendena skall ha en aktuell genomförandeplan där brukaren varit delaktig i att utforma den.
- 100 % av de personer som beviljats särskilt boende skall ha erbjudits detta inom sex månader.

Målet är inte uppfyllt

- 100 % har en aktuell genomförandeplan som brukaren själv eller anhörig deltagit i utformandet av.
- 87 % fick särskilt boende inom 6 månader.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Målet för genomförandeplaner är uppfyllt. Kommunen saknar dock tillräckligt antal gruppboendeplatser för att kunna uppnå målet att 100 % av de personer som beviljats särskilt boende skall ha erbjudits detta inom sex månader. Detta har förbättrats under sista kvartalet 2012, då nytt boende började tas i drift. Bedömningen är att målet uppfylls under 2013.

Mål: *God vård- och omsorg*

Indikator:

- Nöjdbrukarindex inom äldreomsorgen skall ligga på rikssnittet.
- Kommuninvånarna skall känna sig trygga i de insatser vi förmedlar och att det sker med en god kvalitet (mäts genom enkät: betyg minst 8 på 10-gradig skala).

Målet är uppfyllt

- Nöjdbrukarindex 2011 (SCB): Hemtjänst 78 (rikt 75). Äldreboende 71 (rikt 70). Statistik för 2012 ej tillgängligt. Verksamheten bedömer att de ligger på rikssnitt 2012.
- Trygghet 2011 (SCB): Hemtjänst 84 (rikt 81). Äldreboende: 70 (rikt 76). Statistik för 2012 ej tillgängligt. Enkät gjord 2012 hade för låg svarsfrekvens men verksamheten bedömer att de ligger på rikssnitt.

Analys och åtgärder för att nå målet 2012

Målen för 2013 kommer att göras om och nya kvalitetsmål som är mätbara kommer att föreslås. Vi styr inte den nationella undersökningen vilket leder till att målet blir svårpåverkat.

Mål: *Ekonomi i balans genom rätt resurser*

VERKSAMHETERNA

Indikator:

- Äldreomsorgens kostnad skall ligga på standardkostnaden, inom intervallet -3 % till +3 %.

Målet är inte uppfyllt

Kostnaden var 2,5 % högre än standardkostnaden år 2011.

Under 2012 har kostnaderna ökat.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Nämnden har beslutat starta upp arbetsgrupper som ska analysera varje verksamhet, ett långsiktigt arbete. Nämnden har också beslutat att återinföra arbetsutskott för att kunna följa verksamhet på ett bättre sätt gällande ekonomi och kvalitet. Se mer info under rubrik ekonomi nedan.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	27 677	29 658	31 725	29 197
Kostnader	-80 332	-84 789	-90 882	-80 199
Driftnetto	-52 655	-55 131	-59 157	-51 002
Budgetavvikelse	-3 402	-5 928	-8 155	

Verksamheten visade en negativ budgetavvikelse med -8 155 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Äldreomsorg - hemsjukvård

Genom vår satsning på utbyggnad av antalet platser i särskilt boende förväntar vi oss komma tillrätta med problemet under 2013.

Äldreomsorg - särskilt boende

2012 ökade kostnaderna på vårt gruppboende. Detta bl. a p.g.a. ökad hyra. Ansvariga ser svårigheter i att lägga sig på en lägre personalbemanning, dock finns beslutet sedan tidigare att införa EBV även på särskilt boende och på det sättet skapa en vård och omsorg utifrån varje individ.

Myndighetsutövning – volym äldreomsorg

Volymen inom ordinärt boende är den stora orsaken till 2012 års budgetöverskridande.

Kostnadsnivå

Kostnaderna för år 2011 låg 2,5 % över standardkostnaden. Kostnaden per brukare i särskilt boende är under riksnittet, men mycket över riksnittet för ordinärt boende. Vår bedömning är att detta till stor del är påverkat av boendestrukturen. En förändring av detta kommer att ske genom att vårt nya boende tagits i bruk under hösten 2012 och servicehuset kommer att förändras till trygghetsboende. En översyn av beviljade timmar och vår bedömningsnivå pågår. Vår bedömning är att budgeten inte kommer att räcka 2013.

Åtgärder

För att nå en budget i balans har nämnden beslutat att starta upp arbetsgrupper som noggrant analyserar varje verksamhet. Det är ett långsiktigt arbete som behövs för att komma tillrätta med obalansen i budget. Socialnämnden har också beslutat att återinföra arbetsutskott för att kunna följa verksamhet på ett bättre sätt gällande ekonomi och kvalitet.

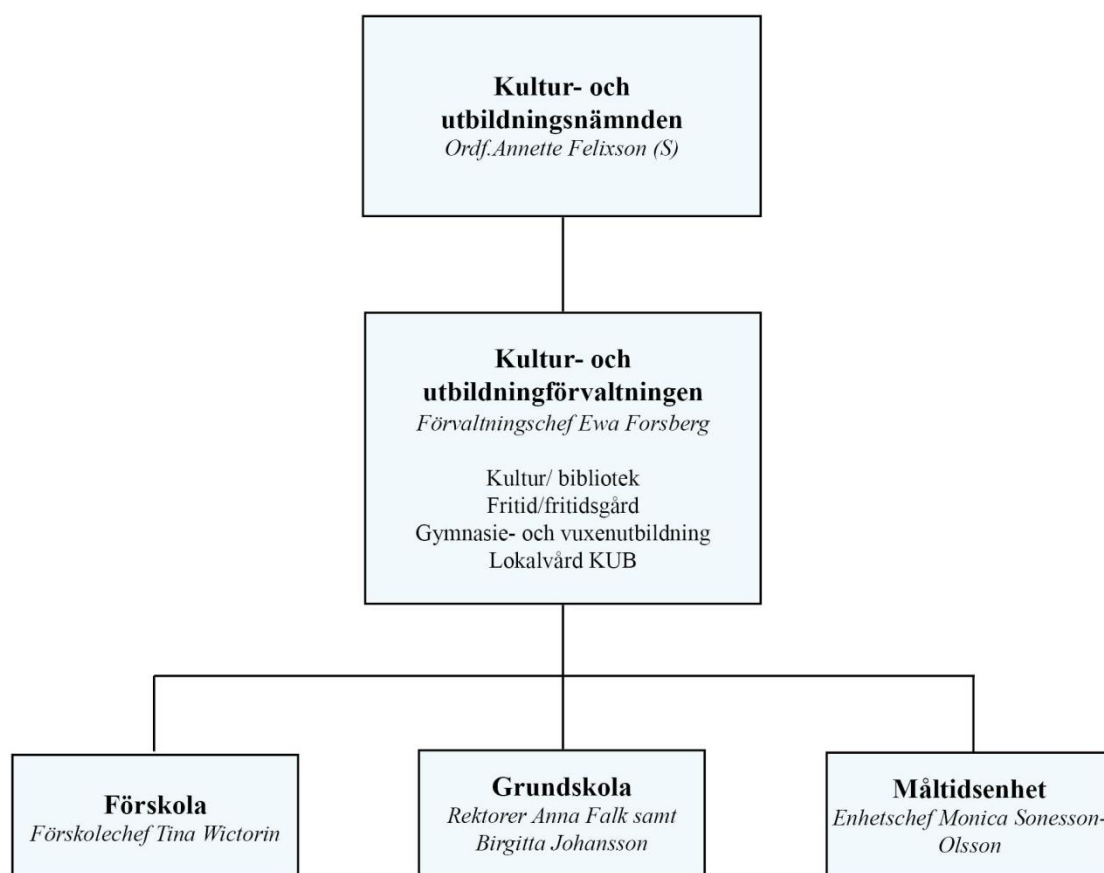
Nyckeltal				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Antal invånare 80+	348	344	349	339
Nettokostnad per invånare 80+ (kr)	151 307	162 740	168 436	161 681
Antal personer med hemtjänstinsatser	257	267	267	257
Biståndsbedömda hemtjänstimmar	72 651	68 290	69 772	72 651
Antal personer i särskilt boende	61	61	60	78
Antal måltider distribuerad mat (genomsnitt/dag)	130	126	126	130
Antal färdtjänstberättigade	133	161	156	133
Antal resor med färdtjänst	1 895	2249	2 738	1 895

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

FRAMTID

- Solåsen kommer att rivas under våren 2013.
- Servicehuset görs om till Trygghetsboende, och kommer att ingå i hemtjänsten.
- Arbetsmiljöplaner i hemtjänst kommer att genomföras under året.
- För att få bättre kontroll över kostnaderna på gruppboendena kommer ett arbete med att införa resursfördelnings-system även i denna verksamhet att påbörjas.
- Fortsätta arbetet med förebyggande insatser och riskbedömning enligt Senior Alert.
- Från 2013 kommer värdighetsgarantier att finnas för våra kunder.
- Myndighetsutövningen kommer att följas upp kontinuerligt och våra biståndsbedömningar jämföras med andras.
- Ökad samverkan med andra kommuner inom myndighetsutövningen se över.

KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN



Kultur- och utbildningsnämnden har ansvar för verksamheter som regleras i läroplaner, skollag och förordning. Det gäller förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, fritidshem och särskola. För våra äldre elever och vuxna köper nämnden platser i gymnasieskolan och vuxenutbildningen i andra kommuner. SFI – svenska för invandrare köps via entreprenad från Geijersskolan. Dessutom ansvarar nämnden för fritidsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet, lokalvården för kommunens skollokaler och kommunkontoret samt hela måltidsverksamheten inom kommunen.

VERKSAMHETERNA

ÅRETS HÄNDELSE

- Förskolan och skolan arbetar hårt med de nya styrdokumenterna. Anpassning av verksamhet, innehåll och dokumentation har varit i fokus hela året.
- Creare Vivere- ett projekt kring fortbildning har startat 2012 och kommer att pågå fram till 2014. Munkfors ingår i projektet tillsammans med Sunne, Torsby och Årjäng. Kompetenshöjande insatser under 2013 kommer att genomföras.
- Förvaltningschef Ewa Forsberg gick i pension under året och en ny förvaltningschef Anna Falk rekryterades och tillträdde 1 nov.
- Budgetarbetet inför 2013 var svårt för KUB-nämnden. Stora minskningar i verksamheten har gjorts för att få en budget i balans.
- Minskning av en tjänst inom måltidsverksamheten har gjorts.

DRIFTSPROJEKT

- Medel från BRÅ har sökts och 150 000 har erhållits för att finna stöd kring tidiga insatser hos barn med utåtagerande beteende.
- Medel från Skapande Skola har sökts och 90 000 kr har erhållits för 2012-2013. Elever år 1-9 har fått uppleva olika kulturevenemang under året.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Attraktiv och bra arbetsgivare

Indikatorer:

- Sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd och år
- Enkätundersökning om arbetsklimatet skall genomföras under hösten 2012

Målet är uppfyllt

- Sjukfrånvaro totalt var 3,22 %.
- En medarbetarenkät är gjord under hösten 2012.

Mål: Barnen och eleven i centrum

Indikatorer:

- Tätt samarbete under barnens/elevernas hela skolgång, från förskola till skolår 9. Utvärdering av modell av överlämnandet mellan stadierna samt hur samarbetet fungerar.
- Barn i behov av särskilt stöd skall tidigt uppmärksammas och ges det stöd de behöver. Utvärderas genom enkät där andelen elever i skolår 4 och 7 som uppger att de får det stöd och den hjälp de behöver i skolarbetet är minst 70 % vid första mättillfället.

Målet är uppfyllt

- Utvärdering av överlämnande mellan stadierna är gjord av elevhälsan. Varje år lyfts förbättringsområden fram och handlingsplaner för hur överlämnandet ska gå till på de olika stadierna har gjorts.
- Enkät i skolår 4 och 7 är gjord. Fler än 70 % av eleverna i båda årskurser var nöjda med det stöd de fått.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	16 055	16 095	20 089	17 101
Kostnader	-82 835	-82 973	-86 751	-84 170
Driftnetto	-66 780	-66 878	-66 662	-67 069
Budgetavvikelse	-101	-119	407	

Kultur- och utbildningsnämndens uppvisar ett positivt resultat med +407 tkr och önskar överföra medel till 2013 för att finansiera en speciallärare på högstadiet.

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	10 664	9 886	4 468	4 074
Kostnader	-8 528	-8 957	-7 280	-6 793
Driftnetto	2 136	929	-2 812	-2 719
Budgetavvikelse	-11	-101	-93	

Under förvaltningsledning ingår nämnd (-30 tkr), administration (-127 tkr), skolhälso (-34 tkr) och lokalvård (+97 tkr).

I administration ligger samlad kostnad för IT, televäxel mm.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

- Budget 2013 bör klaras om inte om för mycket oförutsett inträffar under året.
- Planering av ny skolorganisation för att minska lokal-kostnaderna
- Se över de olika verksamheterna anpassa kostnaderna efter budgetutrymmet.

FRAMTID

- Fortsatt arbete med de nya styrdokumenterna kommer att kräva stora arbetsinsatser av pedagogerna.
- Dokumentation av verksamheten är i fokus inom alla delar av skolan. Det ställer större krav och det tar tid i anspråk. Tydliga rutiner och ansvarsfördelning kommer att krävas.
- Fortsatt anpassning i verksamheterna krävs då elevunderlaget fortsätter att minska.
- Flera lärare behöver komplettera sin utbildning för att vara behörig 2015 när lärarlegitimation krävs.
- Ökade fortbildningsinsatser i IT gäller de flesta i verksamheten.
- IT-verktyg i skolan och på biblioteket måste ses över. För att kunna hänga med i utvecklingen i samhället i stort krävs stora insatser.

FÖRSKOLA

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Förskolan är egen skolform vilket förtydligar dess roll som det första steget i utbildningssystemet. I verksamheten undervisas, utbildas och vårdas barn i åldern 1-5 år. Förskolan är frivillig. Den kommunala förskoleverksamheten finns på Tallåsgården, Ransåterskolan och Heden. I verksamheten finns också pedagogisk omsorg (familjedaghem). Personalkooperativet Stubbar och Kottar drivs i privat regi.

ÅRETS HÄNDELSE

- Ny organisation på Tallåsgårdens förskola. Åldersindelade grupper 1-2 år, 3-4 år och 5-årsgrupp.
- Reviderat avtal och ny tillsynsordning utifrån nya skollagen, personalkooperativet Stubbar och kottar.

DRIFTSPROJEKT

Inga driftsprojekt genomförda.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga nära standardkostnad och rikssnitt för landets kommuner

Indikator:

- Barnomsorgens kostnad per barn skall ligga på eller något över standardkostnaden, högst 8 % över.

Målet är uppfyllt

- Barnomsorgens kostnad var år 2011 8,3 % över standardkostnad. Nettokostnaden 2012 har minskat tack vare återhållsamhet med att ta in vikarie.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	55	57	2 718	2 429
Kostnader	-10 478	-11 684	-13 159	-13 521
Driftnetto	-10 423	-11 627	-10 441	-11 092
Budgetavvikelse	-396	-1 091	651	

Verksamheten visade ett överskott på +651 tkr. Överskottet beror till stor del av ökade intäkter för barn från annan kommun, lägre hyror och lägre personalkostnad för administration.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Intäkt av föräldraavgifter/barn från annan kommun ökade med 289 tkr. Återhållsamhet när det gäller tillsättning av tjänster. Fler barn med behov av särskilt stöd har tillkommit.

Nyckeltal				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Kostnad per barn i kommunal förskola (tkr)	79,0	78,6	72,5	75,9
Antal barn, snitt:				
Förskola	123	138	136	137
Personalkooperativ	16	20	22	20
Familjedaghem	9	10	8	9

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

FRAMTID

- Framtida barnantal är svårbedömt. De två senaste åren har födelsetal/ inflyttningar inneburit minskning av barnantalet endast 21 barn 2012 enl. SCB.
- Pedagogisk omsorg dras in p.g.a. minskat barnantal och efterfrågan

GRUNDSKOLA

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Kommunen bedriver fritidshem och grundskola åk 1-3 samt förskoleklass på Munkerudskolan och Ransätersskolan. Åk 4-9 bedrivs på Forsnässkolan. Obligatorisk särskola finns på Munkerudskolan år 1-3 och Forsnässkolan år 4-9. Ensamkommande "flyktingbarn" går på Forsnässkolan sedan två år.

ÅRETS HÄNDELSER

- Eleverna i årskurs 6 har fått betyg för första gången.
- Nationella prov i åk 6 genomförs för första gången.
- Lärplattformen "Infomentor" är i bruk och familjewebben har också kommit i gång.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Fler elever skall nå målen.

Indikator:

- Andelen behöriga elever till gymnasiet skall vara i nivå med riksgenomsnittet
- De nationella provens resultat i svenska skall vara i nivå med riksgenomsnittet
- De nationella provens resultat i engelska skall vara i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är inte uppfyllt

- Andelen behöriga till gymnasiet var 2012:
 - *Ekonomi-, humanistiska och samhällsvetarprogrammet*: Munkfors 87,9 % (riket 84,7 %)
 - *Estetiska programmet*: Munkfors 90,9 % (riket 86,2 %)
 - *Yrkesprogram*: Munkfors 90,9 % (riket 87,4 %)
 - *Naturvetar- och teknikprogrammet*: Munkfors 63,6 % (riket 82,7 %)
- Nationella prov åk 9 i svenska var 98 % godkända mot rikets 97,4 %.
- Nationella prov åk 9 i engelska var 100 % godkända mot rikets 96,7 %.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- 1 speciallärare i MA/NO tillsätts 1 januari 2013.
- 1 speciallärare i språk tillsätts – VT 2013 om ekonomin tillåter.
- Det nya diagnosmaterialet Diamant från skolverket ska användas.
- Skolverkets diagnosmaterial åk 1-9 i engelska,
- Kontinuerliga DLS-test i svenska
- Skolverkets "Nya språket lyfter", "Språket på väg"

Mål: Förbättrat resultat i matematik

Indikator:

- De nationella provens resultat i år 9 i matematik skall vara minst 10 % bättre än år 2010.

Målet är uppfyllt

- Nationella provens resultat i matematik år 2012 var 85 % (riket 83 %). Resultaten för år 2011 var 64,2% (riket 80,7 %), år 2010 var 55,3 % (riket 81,1 %). Man jobbar med:
 - Fördiagnos av elever inför nytt arbetsområde
 - Efterdiagnos av eleverna själva för att veta att alla kunskaper finns inför provet
 - Omprov för elever som inte klarat provet
 - Formativ bedömning

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga nära standardkostnad och riksgenomsnitt för landets kommuner

Indikator:

- Kostnad per elev skall ligga högst 3 % från standardkostnad.

Målet är inte uppfyllt

- Grundskolans kostnad var 10,4 % över standardkostnaden 2011 och bedöms vara för hög även 2012.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

- De höga kostnaderna per elev beror på de stora lokaler som skolan i Munkfors har till sitt förfogande. De måste anpassas till gällande normer i riket. Kostnaden var även hög för adm och skolmat dock ligger vi inte högt gällande lärartäthet och undervisningskostnader.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	1 185	1 837	7 957	6 923
Kostnader	-33 321	-32 524	-34 627	-34 076
Driftnetto	-32 136	-30 687	-26 670	-27 153
Budgetavvikelse	-1 078	-509	483	

Grundskolan visade en positiv budgetavvikelse på totalt +483 tkr. Intäkter ökade med +1 034 tkr varav intern intäkt för ensamkommande barn +307 tkr. Kostnaderna överskreds med -551 tkr varav skolskjuts -272 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Följande åtgärder har vidtagits för att minska kostnaderna:

VERKSAMHETERNA

- Minskning med en rektorstjänst.
- Omorganisation bland personal.
- Hålla nere kostnaderna vid vikarieanskaffningen.
- Sammanslagning av språkgrupper, moderna språk.



Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Andel behöriga till gymnasiet (%)				
Ekonomi, Hum, Sam			87,9	100
Estet			90,9	100
Yrkes			90,9	100
Naturvetar/Teknik			63,6	100
Kostnad/elev (tkr):				
Grundskola 0-9 inkl fritids, sär			57,7	59,0
Antal elever, snitt:				
Fritidshem	78	94	96	89
Förskoleklass	41	38	36	38
Grundskola åk 1-9	347	323	322	325
- Grundsk åk 1-5	175	172	179	179
- Grundsk åk 6-9	172	151	143	146
Grundsärskola	11	11	8	8

Tabell: Kostnader & antal är intern statistik, ej jämförbar med SCB.

FRAMTID

- Skolan måste minska sina lokalytor, så att mer pengar kan läggas på lärare istället för lokaler.
- IT-användandet måste öka i skolan. Det krävs ny utrustning till elever/lärare samt kompetenshöjning för lärarna.



GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNING

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Kommunen har ingen egen gymnasieskola eller vuxenutbildning utan köper platser i andra kommuner. Värmlands län har ett samverkansavtal för gymnasieelever så eleverna får söka fritt i länet.

Utbildning för vuxna kan gälla yrkesutbildningar, komplettering av betyg via KOMVUX, validering av kunskaper och därefter utbildning.

SFI – Svenska för invandrare har genomförts i första hand av Geijerskolan.

ÅRETS HÄNDELSE

- Länet har fortsatt med sitt gemensamma intag för alla gymnasieelever.
- Samverkansavtal i länet för att kunna minska kostnaderna i gymnasieskolan. Flera beslut är överklagade till förvaltningsrätten och även till Kammarrätten. Svar väntas för besked om giltigheten av länets samverkansavtal.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	334	733	1 441	0
Kostnader	-18 476	-18 573	-19 794	-17 464
Driftnetto	-18 142	-17 840	-18 353	-17 464
Budgetavvikelse	1 262	1 823	-889	

Verksamheten uppvisar en negativ budgetavvikelse med -889 tkr vilket orsakats av den för lågt budgeterade gymnasieskolan som blev -1 013 tkr dyrare samt högre kostnad för komvux.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Verksamheten var underbudgeterad för gymnasieskolan under 2012. En översyn av reglerna för komvux pågår, för att klara av budgetmålet bättre 2013.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Gymnasieskola, kostnad per elev (snitt, tkr)	93,9	91,5	95,2	105,4
Gymnasiesär, kostnad per elev (snitt, tkr)	182,0	244,5	265,0	182,2
Vuxenskola, nettokostnad (tkr)	175	237	941	299
SFI, nettokostnad (tkr)	471	458	196	450
Antal elever, snitt:				
Gymnasiet	163	158	153	143
Gymnasiesär	12	11	10	9
Vuxenstuderande	30	22	26	-
SFI	30	22	17	-

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

FRAMTID

- Vi har ett ökat antal ensamkommande barn och kan se ett ökat behov av vuxenutbildning i framtiden.
- Kostnaden för vuxenutbildningen påverkas i mycket hög grad av arbetsmarknadsläget.
- SFI-utbildningen har under de senaste åren haft ökade kostnader då andelen ensamkommande barn och flyktingar har ökat.

MÅLTIDSVERSAMHET

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Verksamheten ansvarar för skolmåltider (förskola, fritidshem och grundskola) och måltider till äldreomsorgen (gruppboenden, servicehuset och för distribution till pensionärer ute i samhället). Måltidsverksamheten säljer även luncher till El & Stålgymnasiet samt till vår personal. Vi jobbar utifrån Livsmedelsverkets riktlinjer och rekommendationer.

ÅRETS HÄNDELSE

- En hälsovecka och Gilla skolmatens med mindre matsvinn har genomförts.
- Handlingsplan för avvikande kost har tagits fram.
- Matråd och Elevhälsans enkät visade att eleverna uppskattade maten.
- Livsmedelsupphandling har pågått under hela år 2012.

DRIFTSPROJEKT

Inget under 2012.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

För 2012 fanns inga framtagna mål.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	3 146	3 173	3 167	3 345
Kostnader	-7 599	-7 472	-7 739	-7 741
Driftnetto	-4 453	-4 299	-4 572	4 396
Budgetavvikelse	-100	102	-176	

Verksamheten visar ett underskott på -176 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Översyn av verksamheten pågår för att klara av budgetmålet 2013. Personalanpassning har gjorts.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Skolköket totalt antal portioner (snitt)	119 400	119 700	129 846	-
- Förskola (3 mål / dag)	31 900	35 400	34 980	-
- Fritidshem (2 mål / dag)	16 400	16 800	24 000	-
- Grundskola/Fritids (1 mål / dag)	71 100	67 500	70 866	-
Äldreomsorg totalt antal portioner (snitt)	47 410	45 871	46 138	-
- ÄO lunch (1 mål / dag)	33 845	32 031	31 857	-
- ÄO helpension (5 mål / dag)	13 565	13 840	14 281	-
Portionskostnad, kr (snitt):				
Skolkök*	36,34	36,48	37,79	-
Äldreomsorg	60,96	60,05	61,37	-

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

FRAMTID

- Utvecklingen inom kost, näring och god livsstil går ständigt framåt och kommer att kräva ett stort engagemang.
- Livsmedelslagstiftningen kommer att kräva att utveckling och uppföljning måste ske kontinuerligt
- Kompetensutveckling av personalen.
- Att livsmedelsupphandlingen ska bli klar.

KULTUR

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

I Kultur- och utbildningsnämnden ansvarar för verksamheterna bibliotek, musikskola, kulturarrangemang, samt stöd till studieorganisationerna. Stöd till Stiftelsen Erlander ligger under Kommunstyrelsen.

ÅRETS HÄNDELSE

- Kulturprojekt – Skapande Skola för elever i åk 1-9.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Kommunens invånare skall få tillgång till ett varierat, rikt och jämställt fritids- och kulturutbud.

Indikator:

- En enkät om biblioteksverksamheten vad gäller bl.a. öppettider, personal och service skall genomföras vartannat år med början 2011.

Målet är uppfyllt

- Målet är uppnått då enkäten bara ska göras vartannat år. Nästa enkätundersökning skall göras under 2013.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	176	109	193	70
Kostnader	-1 987	-1 795	-1 942	-1 803
Driftnetto	-1 811	-1 686	-1 749	-1 733
Budgetavvikelse	-199	-53	-16	

Kulturverksamheten visar ett underskott på -16 tkr beroende på högre kostnad bibliotek (-45 tkr) och musikskola (-84 tkr) där faktura för HT 2011 inkom sent. Lägre kostnad på administration pga sjukskrivning mildrar underskottet.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Verksamheten har minskat personalkostnaderna inför 2013.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Nettokostnad*:				
Kr per inv (kr)	501	477	478	469
Bibliotek:				
Besök per dag (genomsnitt)	42	40	40	-
Utlåning per invånare (snitt)	5	5	6	-
Studieorganisationer:				
Bidrag per mottagare, tkr (snitt)	5	5	5	-
Antal organisationer	9	9	9	-
Musikskolan:				
Antal elever ca:	62	60	40	-

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

*Nettokostnad innefattar verksamhet från både KUB och KS.

FRAMTID

- Enligt den nya skollagen skall samtliga skolor ha ett skolbibliotek.
- Bibliotekets verksamhet ska ses över. Med ett minskat antal låntagare måste verksamheten ta nya grepp för att få en större målgrupp.

FRITID

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Den fritidsverksamhet som ligger inom Kultur- och fritidsverksamheten består av Forsnäsbadet (entreprenad, vi står för hyran), fritidsgård, allmän fritidsverksamhet samt föreningsbidrag. Vi har 19 mil vandringsleder. 3 naturisbanor samt skidspår och två elljusspår. Under KS ansvar ligger bidrag till IFK Munkfors och träningsplaner samt isbanor.

ÅRETS HÄNDELSE

- Vi har tittat på flera olika lokaler som skulle kunna användas som fritidsgård. Vi kommer att leta vidare för att finna den rätta lokalen.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Kommunens invånare skall få tillgång till ett varierat, rikt och jämställt fritids- och kulturutbud.

Indikator:

- I samråd med ungdomsrådet genomförs en större enkätundersökning vartannat år för att få reda på ungdomarnas önskemål om öppettider och innehåll. Enkäten genomfördes första gången under 2010 och skall genomföras igen 2012.

Målet är inte uppfyllt

- Enkätundersökning har inte genomförts.

Analys och åtgärder för att nå målen 2013

- Enkätundersökningen skall göras under VT 2013.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	495	300	145	260
Kostnader	-2 446	-1 968	-2 210	-2 772
Driftnetto	-1 951	-1 668	-2 065	-2 512
Budgetavvikelse	-368	-55	447	

Fritidsverksamheten visade ett överskott med +447 tkr beroende på lägre personalkostnad för administration och projekt orsakat av sjukskrivning.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Lägre hyra samt en sjukskrivning på administration bidrog till lägre kostnad än budgeterat.

Nyckeltal				
	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Nettokostnad fritid KUB per invånare *(kr)	1107	837	564	680

Tabell: Intern statistik, ej jämförbar med SCB.

Nettokostnad innefattar verksamhet från både KUB och KS.



VALNÄMNDEN

Valnämnden ansvarar för genomförande av allmänna val till riksdag samt landstings- och kommunfullmäktige. Därtill kommer ansvar för genomförande av val till Europaparlamentet och folkomröstningar.

Kommunen är indelad i tre (3) valdistrikt: Munkfors centrala, Munkfors södra och Munkfors västra.

ÅRETS HÄNDELSE

- Inga val eller folkomröstningar genomfördes under 2012.
- Valnämnden har haft ett sammanträde för att bereda ärenden om krav på folkomröstning.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

För 2012 fanns inga framtagna mål.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	73	0	0	0
Kostnader	-132	-3	-6	-5
Driftnetto	-59	-3	-6	-5
Budgetavvikelse	-11	2	-1	

Driftsbudgeten slutade på ett underskott med -1 tkr.

FRAMTID

2013: Inga planerade val eller folkomröstningar

2014: Allmänna val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige samt val till Europaparlamentet



GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

Miljö- och byggnämnden bedrivs i samverkan mellan Forshaga och Munkfors kommuner. Forshaga kommun ansvarar för driften. Nämnden är den lokala tillsynsmyndigheten när det gäller frågor som rör miljö- och hälsoskydd, byggnadsärenden och trafik i Forshaga och Munkfors kommuner.

ÅRETS HÄNDELSER

- Tillsyn av försäljning av folköl, tobak, receptfria läkemedel i handeln är nya arbetsuppgifter under 2012. Samtliga försäljningsställen har besökts och kontrollerats.
- Miljö- och byggförvaltningen har under året utökats med en byggnadsingenjör vilket har inneburit att förvaltningen har hunnit ikapp med byggloven och lagstadgade handläggningstider uppfylls. Arbete med att kontrollera oavslutade bygglov och OVK har kunnat prioriteras.
- Bostadsanpassningen ökade med 44 % mot antalet ärenden 2011. Det har även varit flera anpassningar som varit mycket dyrare än genomsnittet. Detta har inneburit att kostnaderna för bostadsanpassningar under året varit mycket större än budgeterat.
- Miljöenheten har varit underbemannade under delar av året. Detta har inneburit att en del av åtagandena i verksamhetsplaneringen varit tvungna att flyttas till 2013.
- I Deje har det återigen varit en myggrik sommar som under en period orsakade stora olägenheter. Inventering av myggen har fortsatt även den här sommaren. Mycket tid lades på att informera om arbetet med myggfrågan.
- Miljö- och byggnämnden uppfyller handläggningstiden enligt PBL. Kontroll av OVK är påbörjat, samtliga fastighetsägare som ska rapportera OVK 2012 eller tidigare är kontaktade. Processbeskrivning över bygglovsärenden håller på att tas fram för att få rättssäkrare och enhetligare handläggning. Detta beräknas att vara färdigt under våren 2013. Arbetet med kontroll av hissar och rutiner för ovårdade tomter hann inte slutföras, utan fortsätter under 2013. Nämndens mål är delvis uppfyllt.
- Livsmedels- och dricksvattenkontrollen har utförts enligt kontrollplan. Det finns cirka 110 livsmedelsföretag i Forshaga och Munkfors kommuner. För att få rättssäkrare och rättvisare kontroll har ett flertal rutiner tagits fram för livsmedelskontrollen. Ny taxa har antagits, som börjar gälla 1 januari 2013. Samtliga livsmedelsföretag har informerats om detta. Länsstyrelsen reviderade miljö- och byggnämndens livsmedelskontroll i februari. Arbete med att åtgärda påpekandena har gjorts under året. Nämndens mål är uppnått.
- Trafiksäkerhetsaspekterna beaktas vid revidering och framtagande av nya detaljplaner. Trafiksäkerhetsärenden hanteras i samarbete med Kommunteknik i Forshaga kommun och tekniska avdelningen i Munkfors kommun. Punktinsatser görs med flyttbara farthinder och hastighetsmätningar på lokalgator. Nämndens mål får anses vara uppnått.

Mål: Allas delaktighet genom information och en öppen dialog med medborgarna.

Indikatorer:

- Medborgarna har kunskap om varför och vilka olika miljöåtgärder som vidtas
- Tillgängliga boendemiljöer

Målet är uppfyllt

- Medborgarna informeras genom bland annat hemsidor, annonser, reportage och kommundningar. Förvaltningen får även en del frågor genom Facebook och kommunens hemsida som vi svarar på. Hemsidan skulle kunna vara mer informativ och aktuell om det fanns mer resurser. Nämndens mål är uppnått.
- Under året har det varit flera större bostadsanpassningar än tidigare år. Dessa har kunnat handläggas med korta handläggningstider tack vare utökade resurser. Tillgängligheten ingår rutinmässigt vid bygglovsprövning medan tillsynen av befintliga miljöer är nedprioriterade. Nämndens mål är uppnått.

Mål: God hälsa bland medborgarna.

Indikatorer:

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål: Alla har en god uppväxt

Indikatorer:

- Barns och ungas vistelsemiljöer är trygga och hälsosamma.
- Kommunen har en god byggnadskultur samt en god stads- och landskapsmiljö
- Livsmedel håller en hög kvalitet.
- God och säker trafikmiljö

Målet är uppfyllt

- Trafiksituationen till och från Lärcenter har setts över. Någon checklista har inte tagits fram utan prioriterats om till 2013. Även om någon checklista inte är framtagen så anser nämnden att målet är uppfyllt.

- Livsmiljön är hälsosam
- Bevara den biologiska mångfalden

Målet är uppfyllt

- Planerad tillsyn har utförts på de större idrottsanläggningarna och kommunernas fotvårdare. Provtagning av badvatten och bakgrundsstrålning har utförts enligt plan. Miljö- och byggnämnden i Forshaga och Munkfors kommuner genomför tillsammans med övriga Värmlands kommunerna ett treårig provtagning av utomhusluften. I Forshaga kommun har man under 2012 mätt No2. Samtliga försäljningsställen av folköl, tobak och läkemedel i butiker har besökts. Mycket tid har ägnats åt problemen med mygg i Deje. Kartläggning och underlag till en ny ansökan, åtgärder för att minska besvären av mygg och utredning av långsiktiga arbetet med minskning av myggen har genomförts. Även om arbetet med framtagande av övergripande dokument, som lokala hälsoskyddsföreskrifter, inte har påbörjats får nämndens mål anses vara uppnått.
- LONA-bidrag har beviljats för inventering av skötselplan för Ekshagen i Mölnbacka. LONA-bidrag har även sökts för upprustning av Fågeltornet vid Norra Hyn. Projektet Tillgänglighet Norra Hyn ska slutrapporteras under 2013. LONA-projektet "Naturguide Klarälvsbanan" är slutrapporterat och godkänt. Naturvårdsröjningar utförts i kommunens skogar på flera platser i Grossbolsområdet. För att följa upp och genomföra målen i naturvårdsprogrammet krävs ytterligare resurser. Nämndens mål är uppnått.

Mål: God förståelse för uppdraget.

Indikatorer:

- Uppdragsförståelse

Målet är uppfyllt

- Framtagande av rutiner inom samtliga områden bidrar till rättssäkerhet och att alla behandlas lika. Idag finns färdiga rutiner för livsmedelskontroll, skrotbilar, nedskräpning och skadedjur. Arbetet med framtagande av rutiner för bygglovshantering och skräpiga tomter pågår. Information om nämndens uppdrag och mål samt delaktighet i målarbete och uppföljning bidrar till uppdragsförståelse. Nämndens mål är uppnått.

Mål: En god hälsa bland medarbetarna.

Indikatorer:

- Friska medarbetare

Målet är uppfyllt

- Sjukfrånvaron är låg inom förvaltningen. Arbetsbelastningen har varit extra hög från maj till december, eftersom tjänsten som miljö- och byggchef varit vakant och ny chef tillträdde först i januari 2013. Nämndens mål är uppnått.

Mål: Medarbetarens kompetensutveckling.

Indikatorer:

- Kontinuerlig kompetensutveckling

Målet är uppfyllt

- En utbildningsplan inom livsmedelsområdet finns framtagen och kommer att fastställas av nämnden i januari. Arbeta med framtagning av utbildningsplan inom övriga områden har påbörjats. Förvaltningen deltar i länsträffar inom respektive fackområde. Vid dessa träffar ordnas även utbildningar i bland annat ny lagstiftning. Kommunen deltar i i Miljösamverkan Värmland som har till uppgift att medverka till ökad samverkan och kompetens och möjliggöra resurseffektivt samarbete. Nämndens mål är uppnått.

Mål: God ekonomisk hushållning

Indikatorer:

- Ekonomi i balans

Målet är inte uppfyllt

- Månadsvis uppföljning och avstämning med ekonomiavdelningen säkerställer kontroll av ekonomin. Ansökningar av bostadsanpassningar har under 2012 varit fler och dyrare, vilket bidragit till att nämndens budget har överskridits. Nämndens mål är delvis uppnått.

Mål: Trygga och hållbara miljöer.

Indikatorer:

- Medborgarna har god förståelse för sin egen miljöpåverkan.

Målet är inte uppfyllt

- Förvaltningen uppdaterar kommunens hemsida och medverkar i Kommunkontakten. Förutom myndighetsarbete är resurserna begränsade att arbeta mer utåtriktat. Vid tillsyn av verksamheter och handläggning av olika anmälningsärenden ökar medborgarnas kunskap om sin egen miljöpåverkan. På grund av vakant tjänst är tillsynen av vissa objekt försenade. De är därför flyttade till 2013 och handläggningstiderna har blivit längre för tillstånd och anmälningsärenden. Nämndens mål är delvis uppnått.

Mål: God samverkan.

Indikatorer:

- En hållbar kommunutveckling

Målet är uppfyllt

- Miljö- och byggförvaltningen har deltagit i utbildningar, projektgrupper och länsträffar som anordnats inom de olika områdena. I projektgrupperna och länsträffarna delas erfarenhet och nätverk skapas. Nämndens mål är uppnått.

EKONOMI

Driftredovisning				
Mkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	2,2	2,7	2,7	
Kostnader	-5,7	-6,4	-8,5	
Driftnetto	-3,5	-3,7	-5,8	-5,6
Budgetavvikelse	0,1	0,3	-0,2	

VERKSAMHETERNA

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Verksamheten visar en negativ budgetavvikelse med -0,2 mkr, beroende på att bostadsanpassningar och myggundersökningarna överskred sin budget. Detta trots att nämnden fått extra pengar tilldelade för dessa utgifter. Utgifterna för bostadsanpassning har under året varit ovanligt höga, 1,8 mkr. Avgifter för bygglov har varit 135 tkr lägre än budgeterat, vilket har kompenseras genom att kontrollavgifterna på hälsoskydd, livsmedel, folköl, tobak och läkemedel har varit större än budgeterat. Konton för nämnden och planfrågor gav ett överskott.

Nyckeltal

	2011	2012
Antal miljöärenden	685	827
Antal byggärenden	271	211
Antal bostadsanpassningar	151	257
Tillsyn miljö hälsa	269	223
Intäkter byggärenden (tkr)	485	677
Intäkter miljöärenden (tkr)	862	886

FRAMTID

- Under 2013 kommer miljö- och byggförvaltningen att medverka i en kampanj om rökfria skolgårdar. Arbetet kommer att genomföras tillsammans med barn- och ungdomsförvaltningen. Enligt tobakslagen från 1994 får rökning inte förekomma på skolgårdar, inte heller skolpersonal/andra vuxna får röka inom skolans område.
- Miljö- och byggförvaltningen kommer att utföra ett projekt där man kontrollerar hälsoskydd/ livsmedels hantering på tillfälliga boenden, dvs hotell, pensionat, vandrarhem och förläggningar för asylboenden.
- Miljö- och byggförvaltningen kommer att jobba med arbetsuppgifter som bidrar till att få attraktivare kom muner, dvs nedskräpning, ostädade tomter och skrotbilar. Detta kan göras bland annat tack vare utökningen av en byggnadsingenjörstjänst 2012. Effektivisering görs genom att mallar och rutiner tas fram för arbetet.
- Från och med 19/2 så kommer kommunen att erbjuda E-tjänster inom 5 områden, som miljö- och byggnämnden är ansvariga för. Förvaltningen kommer även att jobba med att hemsidan hålls aktuell och bli mer informativ.
- Framtagande av dokumenterade rutiner och mallar prioriteras så att förvaltningen kan jobba effektivare, rättssäkrare, ge bättre service och information till kommunernas invånare och företag.
- Vid framtagande av detaljplaner ska nämnden ta hänsyn till barnkonventionen, detta kommer att göras genom att en checklista tas fram som belyser kraven i barnkonventionen.
- Det blir alltmer vanligare att äldre med funktionsnedsättning och personer med funktionshinder väljer att bo kvar hemma. Detta kan man anta kommer att innebära fler bostadsanpassningar. Under de senaste tre åren har det hos miljö- och byggnämnden visats en uppåtgående trend på ökat antal inkomna ansökningar gällande

bostadsanpassning. Under 2012 blev kostnaderna för bostadsanpassningarna mycket högre än budgeterat. Vad kostnaderna blir 2013 är ytterst svårt att förutsäga.



ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarnämnden bedrivs i samverkan för Forshaga, Grums, Hagfors, Kil och Munkfors kommuner. Forshaga kommun ansvarar för driften. Verksamheten är obligatorisk och har till huvuduppgift att kontrollera det arbete som gode män, förvaltare och förmyndare gör för de personer som inte själva kan utföra sina angelägenheter.

ÅRETS HÄNDELSE

- Under 2012, andra verksamhetsåret för den gemensamma överförmyndarnämnden, hanterades ärendena på ett mer enhetligt sätt. Överförmyndarkontorets personal har bland annat fördelat ärendena utifrån den enskildes födelsedag, medan tidigare handlades ärendena kommunvis.
- En enhetschefsbefattning skapades i början på året och har möjliggjort inrättande av vissa rutiner avseende handläggning, hantering av pappersakten och lämplighetskontroller riktade mot gode män och förvaltare.
- För andra året i rad blev granskning av årsräkningarna och utbetalning av arvoden klara före midsommar.
- Överförmyndarnämnden antog sin första internkontrollplan under 2012 vilket är ett steg i rätt riktning mot en mer professionell och rättssäker verksamhet.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål: Alla har en god uppväxt

Indikatorer:

- Överförmyndarnämnden i samverkan skall beakta barnens, medborgarnas rätt i samhället med hjälp av gällande rätt.

Målet är uppfyllt

- Nämnden beaktar barnens och medborgarnas rätt i samhället genom att erbjuda rättssäker handläggning och rimliga handläggningstider av överförmyndarärenden. För att vidare utveckla verksamheten i den här riktningen är det viktigt att rutiner för handläggning utvecklas samt att handläggningen blir mer enhetlig.

Mål: Allas delaktighet genom information och en öppen dialog med medborgarna.

Indikatorer:

- Överförmyndarnämnden i samverkan skall genom dialog, information och utbildning hela tiden sträva efter en bra verksamhet som bygger på förståelse för det samhälleliga uppdraget.

Målet är uppfyllt

- Överförmyndarnämnden har jobbat med att sprida kunskap och erbjuda utbildningar för en bättre förståelse av överförmyndariets roll i samhället. Inför framtiden kommer nämnden att fortsätta erbjuda utbildningar till ställföreträdare samt sträva efter ett bra samarbete med andra myndigheter.

Mål: God förståelse för uppdraget.

Indikatorer:

- Alla som bidrar till verksamheten skall under tiden för respektive uppdrag erbjudas utbildning, handledning och uppföljning
- Intern tillsyn

Målet är uppfyllt

- Överförmyndarverksamheten har under 2012 erbjudit utbildning till ställföreträdare samt spridit information om verksamheten till socialnämnderna. Målet beträffande förståelse för uppdrag kan anses uppfyllt trots att arbetet återstår med att skapa riktlinjer för verksamheten.
- Nämnden har bedrivit en tillfredsställande intern tillsyn av handläggning av ärenden genom stickprov och uppföljning av individärenden. En internkontrollplan för år 2012 har antagits av nämnden och har för avsikt att systematisera den interna kontrollen.

Mål: En god hälsa bland medarbetarna.

Indikatorer:

- Friska medarbetare

Målet är uppfyllt

- Under år 2012 utökades överförmyndarkontorets bemanning med en 0,5 tjänst. Den totala årsarbetskraften ligger idag på 3,5 tjänster, vilket stämmer bra med överförmyndarnämndens arbetsuppgifter. En korrekt bemanning och en rimlig arbetsbelastning på överförmyndarkontoret är en förutsättning för att ha friska medarbetare.

Mål: Medarbetarens kompetensutveckling.

Indikatorer:

- Kontinuerlig kompetensutveckling

Målet är uppfyllt

- Nämnden bedömer att målet är uppfyllt. För att på ett bättre sätt ta tillvara utbildningsinsatser bör överförmyndarkontoret kartlägga handläggarnas behov och önskemål av kompetensutveckling och planera därefter. Det är viktigt att ledamöterna i nämnden får möjlighet till utbildningsinsatser. Olika nämndledamöter har deltagit i utbildningar anordnade av Jan Wallgren och i överförmyndarträffar anordnade av Region Värmland. För första gången i år åkte tre ledamöter till studiedagarna i Uddevalla som arrangerades av Föreningen Sveriges överförmyndare.

Mål: Hållbar utveckling, tillväxt, god ekonomisk hushållning

Indikatorer:

- Budget i balans

Målet är inte uppfyllt

- Nämndens budget presenterar ett underskott i den del som avser kostnader för arbetskraft, dvs. överförmyndarkontorets budget.

Analys och åtgärder för att nå målet 2013

Forshaga fortsätter att ha höga kostnader för gode mäns arvoden i jämförelse mot övriga medlemskommuners kostnader. Skäl till detta kan möjligen vara ofördelaktiga socioekonomiska förutsättning bland vår befolkning jämför med vad som gäller för befolkningen i övriga medlemskommuner. Socioekonomiska faktorer påverkar vår budget då (på ett förenklat sätt) man kan säga att rikare huvudmän betalar arvoden för gode män med egna medel, medan kommunen står för arvoden till gode män när huvudmannen saknar egna medel.

VERKSAMHETERNA

Mål: God samverkan.

Indikatorer:

- Erbjuda hög kompetens genom samverkan med olika kommuner - i samverkan

Målet är uppfyllt

Målet är uppfyllt då överförmyndarnämnden är en gemensam nämnd som bildades för att öka kvaliteten på handläggning och därmed erbjuda högre rättssäkerhet till medborgarna. Personalstyrkan är erfaren och akademiskt utbildade. Överförmyndarkontoret har sedan mars 2012 en egen enhetschef som har tagit över ansvaret för verksamheten, vilket tidigare låg på kommunchefen i Forshaga.

EKONOMI

Driftredovisning				
Mkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter	0	1,8	3,1	2,0
Kostnader	-1,1	-2,9	-4,3	-3,2
Driftnetto	-1,1	-1,1	-1,2	-1,2
Budgetavvikelse	-0,3	0	-0,04	

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Överförmyndarnämnden gör ett underskott på -0,04 mkr varav 189 300 kronor avseende kostnader för arbetskraft. Underskottet upptäcktes tidigt under vår 2012 och rapporterades till medlemskommunernas kommunfullmäktigen. Kostnaden fördelas bland medlemskommunerna. Kostnader för arvodering av ställföreträdare i Forshaga är något högre än beräknade med ekonomin kommer att gå runt tack vare att budgeten för nämndpolitikerna visar ett överskott. Budgetunderskottet förklaras av ökade personalkostnader, bland annat inrättande av en enhetschef samt en dyr personalavgång.

Nyckeltal

	2011	2012
Antal ärenden totalt	633	665
Antal ärenden Munkfors kommun	53	58,5

FRAMTID

- Överförmyndarnämnden avser att fortsätta jobba med framtagandet av handlägningsrutiner, vilket utvecklar verksamheten samt ökar rättssäkerheten. Överförmyndarkontoret har nu en tradition av regelbundna utbildningar för ställföreträdare med syftet att öka kunskapen hos dem samt främja tryggheten för huvudmännen.
- Överförmyndarkontorets personal åkte till medlemskommunerna under år 2012 och träffade anställda inom socialnämnderna. Målen med besöken var att sprida kunskapen om överförmyndarverksamhet, informera om våra handlägningsrutiner och allmänt sätta igång ett bra utbyte med socialnämnderna. En bra kommunikation med socialnämnderna och andra myn-

digheter är en ständig uppgift för överförmyndarkontorets personal.

- Överförmyndarkontoret har för nämnden uppmärksammat att det råder brist på ställföreträdare i Hagfors och Munkfors. Av den anledningen har vissa ärenden i Hagfors och Munkfors tillsatts med ställföreträdare bosatta i Karlstad. Överförmyndarnämnden kan alltså inte driva verksamheten i dessa kommuner enligt den så kallad närhetsprincipen, som traditionellt har gällt inom överförmyndarnämnden. Enligt närhetsprincipen bör ställföreträdaren och huvudmannen bo i samma kommun eller inom ett rimligt avstånd.
- Brist på ställföreträdare samt svårighet med att tillsätta ställföreträdare i svåra uppdrag där huvudmannen har missbruksproblem eller en brottslig bakgrund är en omständighet som antagligen inte kommer att förändras eller förbättras i framtiden. Antal vuxna människor med behov av hjälp och därmed rätt till godmanskap eller förvaltarskap, kommer förmodligen att öka inom de närmaste åren. Det är lätt att konstatera varför om det tas hänsyn till Sveriges åldrande befolkning samt till förekomsten av degenerativa sjukdomar. Överförmyndarnämnden har också blivit informerad av att det är idag möjligt att anlita ett företag som tillhandahåller ställföreträdare. Nämnden har inte ännu tagit ställning i frågan. Det är tjänstemännens uppfattning att någon innovativ lösning bör införas då det blir svårare och svårare att bedriva verksamheten bara med de "frivilliga" som ställer upp som gode män på sin fritid med möjlighet att ta 1-2 st. uppdrag.
- Inför framtiden är det också viktigt att göra en utvärdering av verksamheten, främst riktad till hur ställföreträdarna upplever servicen från överförmyndarkontoret. En utvärdering av verksamheten kommer att kräva framtagande av någon slags enkät, sammanställning av svar samt återkoppling till nämnden. Därefter bör nämnden ta ställning huruvida utvärderingen bör leda till förändringar i verksamheten.



KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Räddningstjänsten Karlstadsregionen är ett kommunalförbund som på bred front arbetar med trygghets- och säkerhetsrelaterade frågor i Forshaga, Grums, Hammarö, Karlstad, Kil och Munkfors. Arbetet bedrivs förebyggande och operativt på hela riskskalan – från oönskade vardagshändelser och olyckor till större samhällsstörningar. Styrande lagstiftningar är bl a arbetsmiljölagen (AML), lagen om skydd mot olyckor (LSO), lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE) samt lagen om kommuners och landstings ansvar inför och vid extraordinära händelser (LEH).

ÅRETS HÄNDELSER

- Trygghetscenter samt verksamheten "Ungdomar för trygghet" övergick i förbundets regi den 1 januari 2012
- Samtliga stationer i förbundet åker nu på IVPA – larm (I Väntan På Ambulans) enligt tre kriterier
- Den nyrenoverade brandstationen i Vålberg invigdes i september
- Projektet Mångfald och jämställdhet (MOJ) genomfördes under året
- Två brandmän medverkade i MSBs monter på årets pridefestival
- RAKEL (RadioKommunikation för Effektiv Ledning) infört och är i skarp drift i hela förbundet.
- Räddningstjänstens öppet hus lockade många besökare. Det genomfördes i samband med Tjurruset och löparna passerade genom hinder på räddningstjänstens övningsområde
- Räddningstjänstens personal genomförde 240 stycken jultillsyner i december
- Samverkan gjordes med skorstensfejarmästarna angående utökad uppföljning av eldstadsrelaterade bostadsbränder samt kontroll av brandvarnare i bostäder.
- En uppmärksam brand i ett båthus på Hammarö krävde en omfattande insats
- Arbetet med "Säker ledningsplats" pågår i Kil, Grums och Forshaga, det för att stärka krisledningsförmågan i kommunerna.
- Projektet för utarbetande av beredskapsplan för översvämning i Karlstads kommun har startat.
- Nödvattenplanering har genomförts för Karlstads och Hammarö kommuner.
- Lars Wendel, förbundets informationschef fick informätörsnätverket Värmlands informatörpris.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål: Vi ska vara en drivande kraft i regionens gemensamma trygghets- och säkerhetsarbete.

Indikatorer:

- Andelen kvinnor och män som känner oro för att drabbas av olycka ska vara lägre än 25 % i Karlstadsregionen.
- Andelen kvinnor och män som känner oro för att drabbas av allvarlig samhällsstörning ska vara lägre än 10 % i Karlstadsregionen.
- Antalet bostadsbränder i Karlstadsregionen ska minska i förhållande till 2010 års nivå.
- Antalet brand- och säkerhetsutbildade hos räddningstjänsten ska öka årligen under mandatperioden.

Målet är uppfyllt

- Andelen var år 2010 i snitt 31 %. Nästa mätning görs 2014.
- Andelen var år 2010 i snitt 12 %. Nästa mätning görs 2014.
- Antalet bostadsbränder ökade från 135 år 2010 till 155 året 2012.
- Antal deltagare var 9 672 år 2011 och ökade till 10 316 år 2012.

Mål: Vi ska vara en modern räddningstjänst som tar tillvara samhällets kompetens och mångfald.

Indikatorer:

- Andelen kvinnor i räddningstjänsten ska vara minst 15 % av de anställda år 2015.
- Alla kvinnor och män ska uppleva att det finns en öppen inställning till jämställdhet och mångfald i arbetsgruppen.

Målet är inte uppfyllt

- Vid utgången av 2011 var andelen kvinnor i räddningstjänsten 10,4 %. Vi utgången av 2012 var den 12,7 %.
- Målet har reviderats inför 2013 då mätmetoder saknas.

Mål: Vi ska vara tillgängliga och möta kvinnor och män med förståelse och öppenhet samt underlätta för den enskilde att kunna ta sitt ansvar

Indikatorer:

- Minst 90 % av de kvinnor, män, flickor och pojkar som deltar i räddningstjänstens utbildning ska vara nöjda.
- Minst 90 % av de kvinnor och män som har kontakt med räddningstjänsten i myndighetsärenden ska uppleva ett positivt bemötande.
- Minst 70 % av alla kvinnor och män i Karlstadsregionen ska känna till vad räddningstjänstens varumärke representerar.
- Minst 50 % av alla kvinnor och män i Karlstadsregionen ska känna till räddningstjänstens hemsida.

Målet är inte uppfyllt

- Under 2012 har utvärdering skett av genomförda utbildningstillfällen för landstinget och vissa andra kurser. Andelen nöjda kursdeltagare överstiger målet 90 %. Målet har reviderats inför 2013 för att kunna mäta kunskapshöjning i stället för nöjdhet.
- SKL genomförde under 2011 en "nöjd kund"-undersökning, Insikt 2011. Den handlade om myndighetsutövning och var riktad till privata företag. Någon sådan undersökning genomfördes inte 2012 varför vi inte har något motsvarande underlag. Ny undersökning görs 2013. Målet har reviderats inför 2013 för att mäta kvaliteten i tjänsten och bemötandet.
- Målet har reviderats inför 2013 då metoder för mätning saknas.
- Målet har utgått då mätmetoder saknas. Det har ersatts av ett nytt mål som vår tillgänglighet per telefon.

Mål: Vi ska ge snabb, uthållig och rätt hjälp med hög kompetens och modern teknik

Indikatorer:

- Samtliga räddningsstyrkor ska erhålla förlarm inom en minut.

VERKSAMHETERNA

- Antalet omkomna och konsekvenserna av skador i trafikolyckor ska minska.
- Kommunerna i Karlstadsregionen ska ha god förmåga att upprätthålla samhällsviktiga verksamheter i kris.

Målet är inte uppfyllt

- Under 2012 har SOS alarm haft en medeltid på förlarm till förbundets stationer på 52,16 sekunder varför målet uppfylls.
- Antalet trafikolyckor i förbundet ökade under 2012 till 243 mot 222 under 2011. Tyvärr följer vi också trenden i länet med fler omkomna. Sex stycken mot två under 2011. Kils kommun var hårt drabbad med fem omkomna under året.
- Resultatet finns i SKL:s öppna jämförelser. I några kommuner är förmågan delvis uppnådd pga avsaknad av reservkraft för krisledningsplats.

Mål: Vi ska genom ökad samverkan, kreativitet och förnyelse säkerställa god ekonomisk hushållning i all verksamhet

Indikatorer:

- Öka antalet effektiva samverkansprojekt och – lösningar.
- Öka IT-mognaden hos alla anställda.
- Minska oplanerade underhålls- och reparationskostnader i verksamheten.
- Minska ineffektiva rutiner.

Målet är inte uppfyllt

- Redovisas under aktivitetsmålen
- Redovisas under aktivitetsmålen. Målet har reviderats inför 2013.
- Kostnaden för oplanerat underhåll på fastigheten minskade glädjande under 2012 till 26 000 mot 97 000 tidigare år. Vi mätte också oplanerade teknikkostnader för första gången. Det blev 22 000 under 2012.
- Redovisas under aktivitetsmålen. Målet har reviderats inför 2013.

Mål: Vi ska aktivt bidra till ett hållbart samhälle genom att i det vardagliga arbetet agera miljö- och klimatmedvetet

Indikatorer:

- Miljökonsekvenserna av räddningstjänstens tjänsteresor ska minska.
- Energiförbrukningen ska minska under mandatperioden.
- Mängden osorterat avfall ska minska under mandatperioden.

Målet är uppfyllt

- Räddningstjänsten har under 2012 kört 9 981 mil med våra tjänstefordon (ej utryckningsfordon). Det är en ökning med 1 715 mil jämfört med år 2011 Vi har kört på miljövänliga bränslen (E 85, Biogas) under totalt 8 883 mil vilket motsvarar 89 % av körsträckan. Det är en ökning av användningen av miljövänligare bränslen då andelen var 86 % år 2011.
- Kostnaden för el minskade under året till 856 000 mot tidigare 880 000 vilket är positivt, Kostnaden för fjärrvärme respektive vatten/avlopp blev 526 000 respek-

tive 83 000, vilket ligger precis på de budgeterade kostnaderna.

- Räddningstjänsten har under hela 2012 mätt det osorterade avfallet som uppgick till 59 587 liter vilket är en minskning med 450 liter/mån om man jämför med 7 månader under 2011.

Mål: Vi ska tillsammans skapa en god fysisk och psykosocial arbetsmiljö, utföra våra arbetsuppgifter på ett säkert sätt och stimulera individuell utveckling för kvinnor och män

Indikatorer:

- Medarbetarindex vid ledar- och medarbetarundersökningarna (LMU) ska vara minst 80 %. Energiförbrukningen ska minska under mandatperioden.
- Andelen kvinnor och män som är nöjda med sitt utvecklingssamtal ska vara minst 90 %.
- Ingen anställd inom räddningstjänsten ska uppleva att de utsätts för mobbning eller sexuella trakasserier.
- Räddningstjänsten ska vara fri från allvarliga olyckor och tillbud.

Målet är inte uppfyllt

- I ledar- och medarbetarundersökningen år 2010 uppgick medarbetarindex till 81 %. Nästa undersökning görs hösten 2013. Målet har reviderats pga ändrade mätmetoder.
- I ledar- och medarbetarundersökningen år 2010 var 85 % av medarbetarna nöjda med sitt utvecklingssamtal. Nästa undersökning görs hösten 2013. Målet har reviderats för att mäta om samtalen upplevs meningsfulla.
- I senaste ledar- och medarbetarundersökningen uppgav 6 % av de totalt 67 svarande att de upplevt mobbning från arbetskamrater eller chef. Ingen svarade att de upplevt sexuella trakasserier. Nästa mätning görs hösten 2013.
- Allvarliga arbetsskador och tillbud ska anmälas till arbetsmiljöverket. Under 2012 har två ärenden anmälts till arbetsmiljöverket

Mål: Finansiellt mål 1

Indikatorer:

- Årets resultat ska uppgå till minst 0,5 % av kommunbidraget

Målet är uppfyllt

- Årets resultat, efter justering av reavinster, uppgår till 3 938 tkr, vilket är 3 283 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,5 % av kommunbidraget. Förbundets resultatmål har därmed uppfyllts under året.

Mål: Finansiellt mål 2

Indikatorer:

- Reinvesteringar ska finansieras med egna medel

Målet är uppfyllt

- 2012 års reinvesteringar finansierats av årets resultat samt avskrivningar, dvs vårt reinvesteringsmål är uppfyllt under året. Det finns också ett återstående investeringsutrymme till kommande år. Under 2012 har det investerats näst intill enligt plan. Av 2012 års investeringar jämfört med budget är det ca 300 tkr som flyttas med till nästkommande år.

VERKSAMHETERNA

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Intäkter			114 174	112 509
Kostnader			-110 235	-111 854
Driftnetto	2 683	2 516	3 937	655
Budgetavvikelse			3 283	

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Årets resultat uppgår till +3,9 Mkr, vilket är 3,3 Mkr bättre än budget. I resultatet inkluderas en reavinst försäljning med 1,1 mkr. Större positiva budgetavvikelser noteras avseende återbetalningen från AFA sjukförsäkring.

Nyckeltal

	2011	2012
Antal larm totalt	1778	1879
Antal larm Munkfors station	77	96

FRAMTID

- Trygghetsarbetet i hela förbundet ska vidareutvecklas och vi kommer att verka för ett bredare uppdrag i samtliga medlemskommuner. Åtgärder för att förebygga bostadsbränder är fortsatt prioriterade under 2013. Vår utbildningsverksamhet behöver fortsatt utvecklas och kommer att anpassas efter behoven i samhället.
- En ny mångfalds- och jämställdhetsplan kommer att tas fram. Aktiviteter som ökar intresset för räddningstjänstens yrken skall prioriteras. Lokalförsörjningsprogrammet är viktigt ur ett jämställdhetsperspektiv då vi i dag inte har omklädningsrum för både damer och herrar på alla stationer. Lokalförsörjningsprogrammet fortsätter med Grums, Karlstad och Deje samt nybyggnation i Väse.
- Medborgarkommunikationen ska stärkas genom att en ny webbsida tas fram under 2013 och lanseras i början av 2014. En medieutbildning kommer att genomföras för den personal som har återkommande kontakt med media. Under 2013 kommer vi att undersöka vilka möjligheter som finns att genomföra en kund- och brukarundersökning under mandatperioden.
- Nybyggnation av brandstationen i Väse påbörjas. Renovering av Grums brandstation ska genomföras. Den förändring i arbetsschemat som gjorts för utryckningsstyrkorna kommer att medföra att möjligheterna kommer att öka att genomföra det breda uppdraget i medlemskommunerna. I samarbete med vård- och omsorgsförvaltningen inom Karlstads kommun kommer vi att utbilda personal som åker på trygghetslarm inom Karlstads kommun. På så sätt ökar vi kompetensen inom brandskydd och hjärt- och lungräddning i samhället. Åtgärder för att öka kunskaperna kring frågor om suicid skall genomföras.

- Elektronisk nämndadministration införs med hjälp av läsplattor. Implementering av nytt lönesystem kommer att effektivisera rutinerna kring lönehanteringen. Vi kommer att arbeta för ökad samverkan inom trygghetsarbetet i medlemskommunerna. När det gäller informationskampanjer och utbildningar kommer vi att utveckla samarbetet med brandskyddsföreningen. Samverkan med polisen skall utvecklas inom ramen för nya samverkansavtal med kommunerna.
- En miljöarbetsgrupp finns inom förbundet och den kommer att arbeta med utbildnings- och informationsinsatser under året. Åtgärder för minskad energiförbrukning skall prioriteras.
- Under 2013 kommer en ledar- och medarbetarundersökning att genomföras. Vaccinationer av räddningspersonal kommer att fortsätta. En lönepolicy kommer att tas fram för implementering i lönerevisionen 2014.
- Under 2013 kommer förbundet att utreda hur de framtida ekonomiska förutsättningarna är och hur verksamheten kan bedrivas om inte full kompensation ges för löne- och prisökningar.



DE KOMMUNALA BOLAGEN

MUNKFORSBOSTÄDER AB

Bolaget förvaltar och äger fast egendom samt bedriver därmed förenlig verksamhet inom Munkfors kommun. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Munkfors kommun. 2012 skapades en gemensam fastighetsförvaltning med Munkfors kommun. En person anställdes för administration. Vid årets slut uppgick antalet bostadshus som ägs av bolaget till 221 bostäder och 24 lokaler.

ÅRETS HÄNDELSE

- Avtal med Statens bostadsomvandling (Sbo) om tillgänglighetsanpassning av Sunnmans väg 25-29 vilket även innefattar försäljning av fastigheten och tecknande av blockförhyrningsavtal.
- Ägartillskott från Munkfors kommun med 1,8 mkr för att täcka realisationsförlusten vid försäljning av Sunnmans väg 25-29.
- Byggstart Sunnmans väg 25-29 den 3 oktober.
- Samlad fastighetsförvaltning. Munkförsbostäder har tagit över administrativ förvaltning, fastighetsförvaltning och skötsel (inre och yttre) i egen regi. Detta har samordnats med kommunens fastighetsförvaltning.
- Antalet lediga lägenheter har minskat från 20 vid årets början till 11 vid årets slut.

MÅL ENLIGT ÄGARDIREKTIV

- Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun.
- Långsiktigt bör bolaget sträva efter en vakansgrad som understiger 5 %. Målet nås, då vakansgraden var ca 5 % vid årsskiftet.
- Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet. Målet nås ej, då resultatet var negativt.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Driftnetto	1 683	1 337	-435	2 166
Budgetavvikelse	-908	9	-1 731	

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Resultatet visar ett underskott på -2 355 tkr (år 2011: -796 tkr), i detta ingår reaförlust från avyttring av fastighet med

1 800 tkr. Resultatet exkl reaförlust uppgår till -0,6 mkr. Hyresbortfallet pga tomma lägenheter motsvarar -1 269 tkr.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Omsättning, tkr	11 440	11 999
Resultat efter finansiella poster, tkr	-1 405	-2 355
Balansomslutning, tkr	41 703	39 798
Kassalikviditet, %	260	67
Räntabilitet på totalt kapital, %	-3,2	-5,9
Soliditet, %	13	12
Intäktsbortfall bostäder %	10	9

FRAMTID

- Uthyrningen av de tillgänglighetsanpassade lägenheterna vid Sunnmans väg 25-29 blir årets stora fråga.
- Åtgärder enligt underhållsplaner, främst med inriktning på energieffektivisering.



VERKSAMHETERNA

MUNKFORS ENERGI AB

Bolagets verksamhet utgörs av att köpa in bränsle för produktion och konvertering till fjärrvärme och el. Bolaget är ett delägt dotterbolag till Munkfors kommun med 60 % och den andra ägaren är Böhler Uddeholm med 40 % ägarskap i bolaget.

ÅRETS HÄNDELSE

- Det nya kraftvärmeverket aktiverades som färdigställd investering per den 1 januari 2012
- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 36,6 GWh (35,7). Elförsäljningen uppgick till 5 GWh (0,6).
- Bolaget har haft i genomsnitt 8 anställda under året.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål saknas för 2012.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Driftnetto	939	648	-1 119	3 551
Budgetavvikelse	-558	-957	-4 670	

Driftnetto år 2012 blev -1 119 tkr (2011: +648 tkr). Avvikelse mot budget uppgick till -4 670 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2013

Det nya kraftvärmeverket aktiverades som färdigställd investering per den 1 januari 2012 vilket innebär att kostnader för avskrivningar och ränta belastar resultaträkningen för hela året. Resultatutfallet har påverkats negativt av inkörskostnader för det nya kraftvärmeverket och av att produktionskostnaderna ännu inte sjunkit i den utsträckning som planerats. Hela investeringen beräknas gå på drygt 110 mkr och 100 mkr har upplånats för ändamålet.

Det nya kraftvärmeverket har haft en hel del inkörsproblem under året. De flesta problemen har under senare delen av året åtgärdats men fortfarande återstår en del arbeten för att anläggningen skall kunna köras som tänkt. Flera utredningar pågår som syftar till att förlänga drifttiderna för det nya kraftvärmeverket. Ett stort fokus under året har varit att hantera de olika bränslefraktioner som har blivit aktuella och många nya erfarenheter har tillförts organisationen.

Nyckeltal

	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Omsättning, tkr	27 104	30 055
Resultat efter finansiella poster, tkr	647	-1 119
Balansomslutning, tkr	144 696	146 292
Kassalikviditet, %	33	25
Räntabilitet på totalt kapital, %	1,2	-0,8
Soliditet, %	7	6

FRAMTID

- Styrelsen har fattat beslut om nya fjärrvärmesatser för år 2013.
- För 2013 förväntas ett positivt resultat, som successivt bör kunna förbättras ytterligare för de närmast efterföljande åren.





RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	Not 1	79 432	94 947	102 094	118 812
Verksamhetens kostnader	Not 2	-255 372	-272 482	-272 951	-289 497
Av- och nedskrivningar	Not 3	-7 892	-8 440	-11 299	-14 498
Verksamhetens nettokostnader		-183 832	-185 975	-182 156	-185 183
Skatteintäkter	Not 4	130 281	132 311	130 281	132 311
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	54 173	54 852	54 173	54 852
Finansiella intäkter	Not 6	1 002	2 696	855	2 355
Finansiella kostnader	Not 7	-1 369	-2 595	-3 306	-6 073
Resultat före extraordinära poster		255	1 289	-153	-1 738
Skattekostnad				-6	-6
ÅRETS RESULTAT	Not 8	255	1 289	-159	-1 744

KASSAFLÖDESANALYS

		Kommunen	
Tkr		Bokslut 2011	Bokslut 2012
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		255	1 289
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	7 892	8 440
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9, 10	784	713
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 11, 12		113
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		8 931	10 555
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		-1 646	-16 104
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		-5 693	8 282
Kassaflöde från den löpande verksamheten		1 592	2 733
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar			-3 454
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-4 041	- 3 816
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 13		-113
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			268
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-4 041	-7 115
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	Not 23	36 445	58 000
Amorteringar av långfristiga skulder	Not 23	-10 163	-14 395
Ökning långfristiga fordringar		-36 731	-45 933
Minskning av långfristiga fordringar			
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-10 449	-2 328
ÅRETS KASSAFLÖDE		-12 898	-6 710
Likvida medel vid årets början		33 569	20 671
Likvida medel vid årets slut		20 671	13 961

BALANSRÄKNING

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 14		3 454		3 454
Materiella anläggningstillgångar		110 708	106 085	228 615	221 362
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 15	106 686	100 700	146 399	153 502
- därav maskiner och inventarier	Not 16	4 022	5 385	82 216	67 860
Finansiella anläggningstillgångar	Not 17	44 202	89 867	38 452	84 117
Summa anläggningstillgångar		154 910	199 406	267 067	308 933
Förråd mm				1 114	1 598
Kortfristiga fordringar	Not 18	25 469	41 573	27 899	50 779
Kassa och bank	Not 19	20 671	13 961	27 376	14 392
Summa omsättningstillgångar		96 140	55 534	56 389	66 769
SUMMA TILLGÅNGAR		201 050	254 940	323 456	375 702
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 20	92 903	94 193	98 325	98 560
- därav årets resultat		255	1 289	-159	-1 744
Avsatt till pensioner	Not 21	3 677	3 483	3 677	3 483
Övriga avsättningar	Not 22	1 149	2 056	2 824	3 553
Summa avsättningar		4 826	5 539	6 501	7 036
Långfristiga skulder	Not 23	55 695	99 300	159 273	190 119
Kortfristiga skulder	Not 24	47 626	55 908	59 357	79 987
Summa skulder		103 321	155 208	218 630	270 106
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		201 050	254 940	323 456	375 702
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 25	111 443	111 881	111 443	111 881
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 26	146 073	152 838	146 073	152 838
Beviljad checkräkningskredit		22 500	25 000		

NOTER

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter enligt driftredovisning	127 284	136 399		
	Avgår interna poster mellan förvaltningarna	-56 087	-47 648		
	Tillkommer internt kompletteringspensionspålägg*	7 479	1 742		
	Tillkommer övriga intäkter	756	106		
	<i>Tillkommer jämförelsestörande poster:</i>				
	Retroaktiv ersättning från AFA		4 235		
	Realisationsvinster försäljning anläggningstillg		113		
	Summa verksamhetens externa intäkter	79 432	94 947	107 634	125 795
	Avgår koncerninterna intäkter			-5 540	-6 983
	Summa koncernens externa intäkter			102 094	118 812
	*) Siffrorna för verksamheternas interna pensionsposter i not 1 och 2 är inte jämförbara mellan åren pga ändrad kontering när nytt PA-system infördes				
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader enl driftredovisning	312 455	323 643		
	Avgår interna poster mellan förvaltningarna	-56 087	-47 648		
	Avgår interna kapitalkostnader	-12 540	-13 015		
	Avgår fin. kostn som belastat driftredovisn	-17	-17		
	Tillk kostn för pensionsutbet inkl löneskatt*	5 798	2 342		
	Tillk pensionsförmåner (intj from 1998)	5 011	5 377		
	Tillkommer övriga kostnader	752			
	<i>Tillkommer jämförelsestörande poster:</i>				
	Ägartillskott Munkforsbostäder AB		1 800		
	Realisationsförluster fsg anläggningstillgångar				
	Summa verksamhetens externa kostnader	255 372	272 482	278 491	296 480
	Avgår koncerninterna kostnader			-5 540	-6 983
	Summa koncernens externa kostnader			272 951	289 497
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	7 892	8 440	11 299	14 498
	Nedskrivning				
		7 892	8 440	11 299	14 498
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	126 990	130 608	126 990	130 608
	Prognos slutlig kommunalskatt	2 741	1 676	2 741	1 676
	Slutavräkning föregående års prognos	550	27	550	27
		130 281	132 311	130 281	132 311

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	42 111	42 883	42 111	42 883
	Strukturbidrag	2 567	2 531	2 567	2 531
	Införandebidrag				
	Införandeavgift				
	Kostnadsutjämningsbidrag	1 538	2 580	1 538	2 580
	Regleringsbidrag	3 859	1 829	3 859	1 829
	Regleringsavgift				
	Konjunkturstöd				
	Kommunal fastighetsavgift	6 037	6 166	6 037	6 166
	Utgjämningavgift LSS	-1 939	-1 137	-1 939	-1 137
		54 173	54 852	54 173	54 852
Not 6	Finansiella intäkter				
	Räntor utlåning i koncernen	83	140		
	Räntor på rörliga medel	520	2 164		
	Räntebidrag	3			
	Ränteintäkter kundfordringar	34	42		
	Övriga finansiella intäkter	362	350		
		1 002	2 696		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader inom koncern	113	69		
	Räntor på anläggningslån	1 177	2 425		
	Ränta på pensioner	62	82		
	Kostnader belastade driftredov	17	19		
	Övriga finansiella kostnader				
		1 369	2 595		
Not 8	Kommunallagens balanskrav				
	Årets resultat	255	1 289		
	Realisationsförlust				
	Realisationsvinst		-113		
		255	1 176		
Not 9	Avsättning marktäckning				
	Avsatt för marktäckning soptipp	1 149	1 540		
	Årets disposition	-951	-634		
	Summa förändring avsättning	198	906		
Not 10	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	93	-498		
	Finansiell kostnad	62	82		
	Nettodisposition avs garantipensioner	316	260		
	Löneskatt	115	-38		
	Summa förändring av pensionsskuld	586	-194		
Not 11	Realisationsvinster				
	Försäljning fastighet Skulpturhuset		113		
		0	113		
Not 12	Realisationsförluster				
		0	0		

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Not 13	Avyttring anläggningstillgångar				
	Försäljning fastighet Skulpturhuset		113		
		0	113		
Not 14	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde		3 821		3 821
	Ackumulerade avskrivningar		-367		-367
			3 454		3 454
Not 15	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Markreserv				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	Verksamhetsfastigheter				
	Anskaffningsvärde	71 276	71 432		
	Ackumulerade avskrivningar	-43 500	-45 852		
	Utgående bokfört värde	27 776	25 580		
	(inkl pågående investeringar ca 156 tkr)				
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	Anskaffningsvärde	71 200	72 323		
	Ackumulerade avskrivningar	-30 853	-32 795		
	Utgående bokfört värde	40 347	39 528		
	Publika fastigheter				
	Anskaffningsvärde	53 179	53 283		
	Ackumulerade avskrivningar	-31 684	-33 810		
	Utgående bokfört värde	21 495	19 473		
	Fastigheter för annan verksamhet				
	Anskaffningsvärde	31 332	31 332		
	Ackumulerade avskrivningar	-14 549	-15 498		
	Utgående bokfört värde	16 783	15 834		
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	227 272	228 655	295 053	310 030
	Ackumulerade avskrivningar	-120 586	-127 955	-148 654	-156 529
	Utgående bokfört värde	106 686	100 700	146 399	153 502
Not 16	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde	6 374	8 443	129 666	119 808
	Ackumulerade avskrivningar	-2 352	-3 058	-47 450	-51 948
		4 022	5 385	82 216	67 860
Not 17	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Övriga aktier och andelar				
	Värmlandstrafik AB	268		268	
	Värmlands skogsägare	53	53	53	53

RÄKENSKAPERNA

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
	980	980	980	980
Husbyggnadsvaror HBV förening				40
Långfristiga fordringar				
Region Värmland		268		268
Hagfors kommun	666	476	666	476
RKHF Munkfors äldreboende	36 445	82 300	36 445	82 300
	44 202	89 867	38 412	84 117
<u>Kommuninvest</u>: Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 442 849 kr för Munkfors kommun. Munkfors kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2012-12-31 till 980 t kr. <u>Hagfors kommun</u>: Avser förskottning till Vägverket för rv 62 som Hagfors kommun har gjort., beslutat 2006-12-19 KF § 52. <u>Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende</u>: Avser att kommunen har lånat beloppet hos Kommuninvest för att sedan i sin tur låna ut till föreningen.				
Not 18 Fordringar				
Fakturafordringar	6 652	9 255	7 039	16 463
Statsbidragsfordringar	458	632	458	632
Handkassor	2	2	2	2
Fordran lån RKHF Munkfors äldreboende		12 145		12 145
Avräkning F-skatt	2 529	2 529	2 529	2 529
Upplupna skatteintäkter	6 736	6 236	6 741	6 236
Förutbetalda kostnader	3 255	3 759	4 782	6 768
Övriga fordringar	5 837	7 015	6 348	6 004
	25 469	41 573	27 899	50 779
Not 19 Kassa och bank				
Kassa	47	9		
Plusgiro	5 938			
Bank	14 686	13 952		
	20 671	13 961		
Not 20 Eget kapital				
Ingående eget kapital	92 648	92 903		
Årets resultat	255	1 289		
	92 903	94 192		
Anläggningskapital	94 389	94 567		
Rörelsekapital	-1 486	-374		
	92 903	94 193		
Not 21 Avsatt till pensioner				
Ingående avsättningar	1 575	1 730		
Nya förpliktelser under året	1 607	1 291		
Varav Nyintjänad pension	1 267	1 489		
Varav Ränte- och basbeloppsuppräknings	62	82		
Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	237	0		
Varav Ålderspension	0	-34		
Varav Pension till efterlevande	168	0		
Varav Övrig post	-127	-280		
Årets utbetalningar	-223	-184		
Summa avsatt till pensioner	2 959	2 803		

RÄKENSKAPERNA

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
	Förändring av löneskatt	718	680	
	Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 677	3 483	
	Aktualiseringsgrad	95 %	96 %	
	Effekt år 2011 av sänkt diskonteringsränta: Pensionsförpliktelse: +237 tkr. Löneskatt: ca +57 tkr.			
	Specifikation - avsatt till pensioner			
	Särskild avtalspension/ålderspension	1 689	1 628	
	Förmånsbestämd/kompl pension	1 229	1 489	
	Ålderspension	0	-34	
	Pension till efterlevande	168	0	
	Övrig post	-127	-280	
	Summa pensioner	2 959	2 803	
	Löneskatt	718	680	
	Summa avsatt till pensioner	3 677	3 483	
	Antal visstidsförordnanden:			
	Politiker	3	3	
Not 22	Övriga avsättningar			
	Marktäckning soptipp	1 149	2 056	1 149 2 056
	Latent skatt obeskattade reserver			1 675 1 497
		1 149	2 056	2 824 3 553
Not 23	Långfristiga skulder			
	Långfristig upplåning	55 695	99 300	
		55 695	99 300	
	Kommunens lån per kreditgivare			
	Värmlands Provinsbank	2 250		
	Kommuninvest	58 445	111 445	
	Summa upplåning	60 695	111 445	
	Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-5 000	-12 145	
		55 695	99 300	
	Av totalbeloppet 2012-12-31 förfaller 11 % år 2013, 25 % 2014, 6 % 2015, 11 % 2016, 11 % 2018, 16 % 2020, 16 % 2022, 4 % är tills vidare. Nya lån 2012: Kommuninvest 58 000 tkr.			
Not 24	Kortfristiga skulder			
	Bankkredit utnyttjat		1 058	3 559
	Leverantörsskulder	10 108	11 935	15 269 18 931
	Anställdas skatter	2 340	2 687	2 340 2 753
	Semesterlöneskuld	10 426	11 081	10 691 11 541
	Timplöner mm avs december	2 302		2 374 30
	Arbetsgivaravgifter	2 710	3 024	2 863 3 193
	Amorteringsdel av långfristig upplåning	5 000	12 145	8 430 24 174
	Upplupna räntor på lån	503	511	968 1 069

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2011	Bokslut 2012	Bokslut 2011	Bokslut 2012
	Pensioner individuell del mm inkl löneskatt	6 196	6 550	6 196	6 596
	Förutbetalda skatteintäkter				
	Övriga skulder	8 041	7 975	9 168	8 143
		47 626	55 908	59 357	79 987
Not 25	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
	Ingående ansvarsförbindelse	79 061	88 279		
	Aktualisering	0	-527		
	Ränteuppräknig	1 608	1 339		
	Basbeloppsuppräknig	982	3 048		
	Ändring av försäkringstekniska grunder	10 636	0		
	Övrig post	1 427	2 267		
	Årets utbetalningar	-4 026	-4 368		
	Summa pensionsförpliktelser	89 688	90 038		
	Löneskatt	21 755	21 843		
	Utgående ansvarsförbindelse	111 443	111 881		
	Effekt år 2011 av sänkt diskonteringsränta: Ansvarsförbindelse: +6 271 tkr. Löneskatt: +1 521 tkr.				
Not 26	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Munkförsbostäder AB	33 154	30 363	33 154	30 363
	Munkfors Energi AB	109 350	120 808	109 350	150 808
	Summa kommunala bolag	142 504	151 171	142 504	151 171
	Egnahems- och bostadslån	114	77	114	77
	Raissi Resort AB (resecentrum)	1 791		1 791	
	Hembygdsföreningen i Ransäter	75		75	
	IFK Munkfors	1 590	1 590	1 590	1 590
	Riksb. Koop. förening Munkfors äldrebooster				
	Summa övriga	3 570	1 667	3 570	1 667
	Leasingåtaganden (saknas)				
		146 073	152 838	146 073	152 838
	Borgensförluster under året (inga har uppstått)				

Leasing

Leasingavgifter avseende kontorsmaskiner, personbilar, pumpstationer och trygghetslarm har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår till 1 419 tkr.

Solidarisk borgen Kommuninvest

Munkfors kommun har i oktober 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 274 kommuner som per 2012-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive andel lån och andel insatskapital hos Kommuninvest.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkfors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2012-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 268 008 533 162 kronor och totala tillgångar till 272 786 307 725 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 310 779 457 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 317 540 064 kronor.

Visstidsförordnaden

Munkfors kommun har inga förpliktelser för visstidspension för anställd personal, eftersom ingen är anställd med särskilt visstidsförordnande. Kommunstyrelsens ordförande som fullgör sitt uppdrag på heltid, omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän (PRF-KL) där rätt till visstidspension ingår. Visstidspensionen utbetalas fram till tidpunkten för ålderspensionen. För att erhålla full visstidspension krävs 12 års pensionsgrundande tid.

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

Verksamheten omfattar det kommunaltekniska området avseende vatten- och avloppshantering i kommunen. Enligt lag om allmänna vattentjänster ska verksamheten redovisas särskild från övriga verksamheter med egen resultat- och balansräkning.

ÅRETS HÄNDELSE

- Under året fortsatte lagning av de läckor som kvarstod från 2011 års läcksökning. Ytterligare läcksökning gjordes för att finna läckande serviser, 16 läckor hittades och har åtgärdats. Inköpen av vatten från Hagfors har därmed minskat med ca 80 000 m³, motsvarande en minskad kostnad om ca 250 tkr.
- Under året har totalt 400 meter renvatten- och 291 meter spillvattenledning bytts. Dessutom har 177 meter dagvatten lagts om eller kompletterats. 161 meter av spill- och dagvattnet har gjort som planerat underhåll enligt saneringsplan.
- Under året uppmättes 814 mm nederbörd vilket är mycket över det normala.
- Va-taxan höjdes med ca 6 % på de fasta avgifterna.

EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till -1 569 tkr vilket ger en TG om knappt 89 %. Kostnaderna är förhållandevis höga och taxan är bland de högsta i Sverige för vatten och avlopp. Budgetavvikelsen beror på icke budgeterad hyra av pumpstationer, stora kostnader för entreprenad med anledning av åtgärder på ledningsnätet, höga elkostnader pga mycket ovidkommande vatten i ledningsnätet och ett större reparationsbehov än vad som förutsetts. Dessutom gjordes under året en förändring av avskrivningstid som ökade kostnaden med 140 tkr på avloppsreningsverken.

Nyckeltal

	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012
Antal abonnemang	1 649	1 656	1 626	
Omsättning, tkr	11 093	11 675	12 343	11 653
Resultat efter finansiella poster, tkr	-1 803	-4 368	-1 569	-3 358
Balansomslutning	41 836	40 347	39 528	

FRAMTID

På sikt är målet att vatten och avloppsverksamheten skall finansieras till 100 % av avgifter.

Vatten och avloppsverksamheten har dragits med underskott under flera år. Förklaringar till detta kan sökas i:

- Stort läckage i vattenledningsnätet, vi köper mer från Hagfors än vad vi debiterar kund.
- Vattenanvändningen och antalet invånare minskar. Mängden rör och andra fasta kostnader i form av rörledning från Hagfors och avloppsreningsverk minskar emellertid inte. Längden dricks- och spillvattenrör är dubbelt så lång per invånare än i andra kommuner av samma storlek.
- Kostnader för reparation och underhåll på avloppsreningsverken ökar.
- Relativt kort reinvesteringstakt på vårt vattenledningsnät, ca 85 år. Vi har investerat kraftigt under många år men har därmed också långt gången styrning och övervakning av våra verk och ledningsnät, samt bra status på pumpstationer.

Resultaträkning, Va-verksamhet

Tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012
Verksamhetens intäkter	Not 1	11 093	11 675	12 323
Verksamhetens kostnader	Not 2	-9 385	-12 464	-10 276
Avskrivningar	Not 3	-1 820	-1 625	-1 941
Verksamhetens nettokostnad		-112	-2 715	106
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-1 691	-1 653	-1 674
Årets resultat	Not 5	-1 803	-4 368	-1 569

RÄKENSKAPERNA

Balansräkning, Va-verksamhet

Tkr		Bokslut 2011	Bokslut 2012
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	Not 6	40 347	39 528
Omsättningstillgångar		0	0
Summa tillgångar		40 347	39 528
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 7	-11 624	-12 916
Avräkningskonto mot kommunen	Not 8	51 971	52 444
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		40 347	39 528

Noter, VA-verksamhet

Tkr		Bokslut 2011	Bokslut 2012
Not 1 Verksamhetens intäkter		11 675	12 323
Brukningsavgifter		11 002	12 215
Anläggningsavgifter och övriga intäkter		673	108
Not 2 Verksamhetens kostnader		-12 434	-10 276
Kostnader enl driftredovisning vsh 7652-7653 med avdrag för kapitaltjänstkostnader och plus personal och administrationskostnader.			
Not 3 Avskrivningar		-1 925	-1 941
Planenlig avskrivning anläggningstillgångar			
Not 4 Finansiella kostnader		-1 653	-1 674
Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningsvärde			
Not 5 Resultat		-4 367	-1 569
Verklig täckningsgrad 72,8%. Intäkter 0,4 mkr lägre än budget, kostnader 4,7 mkr mer än beräknat			
Not 6 Anläggningstillgångar		40 347	39 528
Anskaffningsvärde 71 200 tkr, ackumulerade avskrivningar 30 853 tkr			
Not 7 Eget kapital		-11 367	-12 936
2011, 2010, 2009, 2008 och 2007 års resultat			
Not 8 Avräkningskonto mot kommunen		51 714	52 464
Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)			

REDOVISNINGSPRINCIPER

Munkfors kommun följer den kommunala redovisningslagen (KRL), övrig praxis och rekommendationer som lämnas av Rådet för kommunal redovisning (RKR), med vissa nedan redovisade undantag.

UNDANTAG FRÅN REKOMMENDATIONER

- Kommunen följer inte RKR:s rekommendation vad gäller avsättning till täckning av deponi. Kommunen gör en årlig avsättning. Rekommendationen är att en avsättning skall göras med hela det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen.
- Kommunen följer inte RKR:s rekommendation vad gäller anslutningsavgifter för VA. Vanligtvis görs endast enstaka (ca en per år) nyanslutningar av befintliga fastigheter. Då det rör sig om ringa belopp belastas innevarande år med hela intäkten och kostnaden. Vid ev investeringar i nya områden kommer kommunen att följa rekommendationen.

VÄSENTLIGA PRINCIPER

Nedan följer en kort beskrivning av vissa väsentliga principer som påverkar bokslut och redovisning:

- Leverantörsfakturor inkomna efter delårsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat perioden.
- Utställda fakturor efter delårsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- Sociala avgifter och avgifter för kompletteringspension har belastat verksamheterna enligt SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) rekommenderade procentpålägg.
- Kostnader för timanställda samt mer- och övertid som avser redovisningsperioden, men som utbetalas i efterhand, har inte skuldbokförts. Detta är en ändring mot 2011, som beror på att ett nytt lönesystem tagits i bruk. I det nya systemet saknas möjlighet att skuldbokföra.
- Kostnads- och intäktsräntor hörande till redovisningsperioden, men där betalning sker efter delårsskiftet, har periodiserats som skuld resp fordran.
- Periodisering av skatteintäkter och statsbidrag sker enligt rekommendationer och anvisningar.
- Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus gjorda avskrivningar. Som anskaffningsvärde räknas investeringsutgift minskad med eventuella investeringsbidrag.

- Avskrivningar: Planenliga avskrivningarna har gjorts linjärt på tillgångarnas anskaffningsvärden enligt den ekonomiska livslängden. Avskrivning påbörjas när en investering tas i bruk. För aktivering krävs belopp över 50 tkr och en ekonomisk livslängd på minst 3 år. Avskrivningstiderna följer i huvudsak rekommendationerna i RKR:s idéskrift. Följande avskrivningstider tillämpas för de vanligaste typerna av investeringar:
 - Vatten- och avloppsledningar: 50 år.
 - Maskiner och utrustning för VA: 12 år.
 - Gator, vägar och belysning: 33 år.
 - Asfaltering: 10 år.
 - Verksamhets- och industrifastigheter: 33 år.
- - IT/data: 5 år.
- - Fordon: 5 år.
- - Inventarier: 10 år.
- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta. Kommunen följer SKL:s rekommendation om ränta på 2,9 % för år 2012.
- Pensionsskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKL. Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräkningsgrunder (RIPS 07). Beräkningarna görs i samband med årsbokslut och utförs av kommunens administratör KPA. Till dessa har lagts särskild löneskatt. Sedan bokslutet 2011 har även pensionsskulder för förtroendevalda (tre senaste kommunalråden) tagits med. Aktualiseringsgraden, d v s hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 96 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt KRL skall årsredovisningen även innehålla en så kallad sammanställd redovisning (koncernredovisning). Utgångspunkten för bokslutet är de fastställda balans- och resultaträkningarna för kommunen och dotterföretagen. Koncerninterna mellanhavanden, som fordringar, skulder, köp och försäljningar, har i allt väsentligt eliminerats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretagen inte är ägda till 100 % så tas endast ägda andelar med i koncernredovisningen. I koncernredovisningen har obeskattade reserver betraktats som eget kapital. Beräknad skatt på dessa obeskattade medel redovisas under rubriken avsättningar.

DRIFTREDOVISNING

KF-VERKSAMHET

Driftredovisning

Tkr		Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse 2012
Kommunstyrelsen	Driftnetto	-36 869	-36 808	-35 602	-37 285	1 683
- därav Allmänna avd	Driftnetto	-27 553	-26 129	-27 130	-29 139	2 009
- därav Tekniska avgiftsfinansierad	Driftnetto	727	-1 472	45	1 071	-1 026
- därav Tekniska skattefinansierad	Driftnetto	-10 043	-9 207	-8 517	-9 217	700
Socialnämnd	Driftnetto	-78 368	-81 495	-84 974	-78 034	-6 940
- därav Förvaltningschef, inkl familjerådgivning	Driftnetto	-4 445	-4 026	-4 519	-5 560	1 041
- därav IFO inkl flykting o resurscenter	Driftnetto	-9 333	-10 095	-9 090	-9 159	69
- därav Handikappomsorg LSS	Driftnetto	-11 935	-12 230	-12 208	-12 313	105
- därav Äldreomsorg, inkl MAS	Driftnetto	-52 655	-55 144	-59 157	-51 002	-8 155
Kultur- och utbildningsnämnd	Driftnetto	-66 780	-66 878	-66 662	-67 069	407
- därav Förv.chef, nämnd, adm, lokalvård	Driftnetto	2 136	929	-2 812	-2 719	-93
- därav Förskola	Driftnetto	-10 423	-11 627	-10 441	-11 092	651
- därav Grundskola inkl fritidshem	Driftnetto	-32 136	-30 687	-26 670	-27 153	483
- därav Gymnasie och Komvux, inkl interk ers	Driftnetto	-18 142	-17 840	-18 353	-17 464	-889
- därav Måltidsverksamhet	Driftnetto	-4 453	-4 299	-4 572	-4 396	-176
- därav Kultur inkl bibliotek, musikskola	Driftnetto	-1 811	-1 686	-1 749	-1 733	-16
- därav Fritid	Driftnetto	-1 951	-1 668	-2 065	-2 512	447
Valnämnd	Driftnetto	-59	-3	-6	-5	-1
TOTALT	Driftnetto	-182 076	-185 184	-187 245	-182 393	-4 851

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisning					
Tkr	Bokslut 2010	Bokslut 2011	Bokslut 2012	Budget 2012	Avvikelse 2012
Kommunstyrelse	2 421	3 392	6 023	3 400	-2 623
Socialnämnd	0	452	2 845	2 675	-170
Kultur- och utbildningsnämnd	0	198	253	25 095	24 842
SUMMA	2 421	4 042	9 121	31 170	22 049



INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsredovisning per projekt			
Tkr	Budget 2012	Utfall 2012	Avvikelse 2012
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gatubelysning	-200	-193	7
Gator och vägar	-700	-2 105	-1 405
IT-avdelningen	-200	-748	-548
Styrutrustning fastigheter	-500	0	500
Energibesparingsåtgärder	-200	0	200
Översyn skolfastigheter	-25 000	0	25 000
Inventarier äldreboende	-2 675	-1 589	1 086
Lånedisk bibliotek	-95	-92	3
Fastighetssystem Momentum	0	-403	-403
PA-system	-300	-1 450	-1 150
IT-system socialförvaltningen Treserva	0	-1 257	-1 257
IT-system skolan Informator	0	-161	-161
Summa skattefinansierad verksamhet	-29 870	-7 998	21 872
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA	-800	-1 123	-323
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	-800	-1 123	-323
Oförutsedda investeringar	-500	0	500
Totalt	-31 170	-9 121	22 049

ORDLISTA

Avsättningar: Är sådana förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är antingen osäkra eller sannolika till sin förekomst men, till skillnad från en skuld, är oviss till belopp och/eller den tidpunkt då de skall infrias.

Driftredovisning: Är en del av kommunens internredovisning och innehåller förutom alla externa poster även de poster som redovisas mellan olika nämnder, d v s de interna "affärer" som är en kostnad på ena nämnden och en intäkt på den andra. Denna redovisning skall ge en uppfattning om den reella verksamhetskostnaden och används bland annat vid vissa jämförelser. Nämndernas avvikelser mot budget räknas på denna nivå.

Eget kapital: Utgör kommunens förmögenhet, totala tillgångar minus totala skulder. Det egna kapitalet består av rörelsekapital och anläggningsskapital.

Extern redovisning: Omfattar kommunens ekonomiska verksamhet i förhållande till omvärlden, d v s ekonomiska transaktioner med t ex leverantörer och kunder. Sammanfattas i resultat- och balansräkning.

Finansiella intäkter: Intäkter som kommer från placerade medel, till exempel ränta på bankkonto och intäkter genererade av pensionsförvaltningen.

Finansiella kostnader: Består främst av kostnader som kommer från upplåning och kostnader i pensionsförvaltningen. Finansnetto: Finansiella intäkter minus finansiella kostnader

Generella statsbidrag: Statsbidrag som inte är riktade till någon speciell verksamhet.

Intern redovisning: Har till uppgift att ge mer detaljerad information om kommunens organisation, d v s nämnder, förvaltningar och institutioner mm. Sammanfattas i drift- och investeringsredovisning.

Kapitalkostnader: Består av två olika delar, avskrivningar och intern ränta.

Kassaflödesanalys: Beskriver hur likvida medel förändrats under året genom den löpande verksamheten, investeringsverksamheten och finansieringsverksamheten.

Kortfristiga skulder respektive fordringar: är sådana som förfaller under det närmaste året.

Långfristiga skulder respektive fordringar: är sådana som förfaller efter mer än ett år.

Nettoinvestering: Är årets investeringsutgifter minus investeringsbidrag.

Rörelsekapital: Den del av eget kapital som med kort varsel kan användas. Består av omsättningstillgångar minus kortfristiga skulder.

Sammanställd redovisning: Är namnet på det som i privata näringslivet kallas för koncernredovisning.

Skattekraft: Visar kommuninvånarens beskattningsbara inkomst i relation till genomsnittet för riket.

Soliditet: Visar hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital och visar om det finns beredskap för framtida resultatförsämringar, det vill säga den långsiktiga betalningsförmågan. Beräknas genom att dividera justerat eget kapital med summa tillgångar.