

ÅRSREDOVISNING 2015

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2016-03-22

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

MUNKFORS KOMMUN	1
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	9
HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ	10
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	15
MEDARBETARREDOVISNING	19
PERSONALREDOVISNING	19
VERKSAMHETERNA	22
KOMMUNSTYRELSEN	23
SOCIALNÄMNDEN	28
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	32
VALNÄMNDEN	37
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	38
DE KOMMUNALA BOLAGEN	44
RÄKENSKAPERNA	46
RESULTATRÄKNING	47
KASSAFLÖDESANALYS	48
BALANSRÄKNING	49
NOTER	50
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	56
REDOVISNINGSPRINCIPER	58
DRIFTRÉDOVISNING KF-VERKSAMHET	59
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	60
ORDLISTA	61

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Nu närmar det sig sportlovsvecka men när man tittar ut genom fönstret kan man konstatera att det inte finns så mycket snö på våra breddgrader och vi går mot ljusare tider. Nu har ekonomiavdelningen summerat våra räkenskaper för verksamhetsåret 2015. Och det är fantastiska siffror de har serverat oss. Munkfors kommun gör det bästa resultat genom tiderna. Vi går från ett minusresultat på 1,1 mkr till ett plusresultat på 9,1 mkr.

Konjunkturåterhämtningen i omvärlden bedöms fortsätta 2015 och 2016. En expansiv penningpolitik och ett förbättrat arbetsmarknadsläge i stora delar av världen väntas bidra till en förhållandevis hög tillväxt i omvärlden. Arbetslösheten är fortfarande hög, men ungdomsarbetslösheten har stort sett halverats med otroliga 47 %. Men vi har fortfarande en resa kvar där för att få flera i arbete och i egen försörjning tillsammans med arbetsförmedlingen och vårt näringsliv.

Något vi alla kan glädjas åt även 2015 är befolkningsutvecklingen som slutade på sju personer plus vid årsskiftet. Det är tredje året på raken med positiv befolkningsökning i Munkfors kommun. Nu får vi hoppas att detta är en positiv trend som håller i sig, för vi vill vända uppåt och bli ännu fler i kommunen.

Vårt bokslut för 2015 blev det fantastiska resultatet på hela 9,1 mkr plus. Så här fördelades siffrorna: Kommunstyrelsen +1,6mkr, kultur- och utbildningsnämnden +0,7 mkr och socialnämnden -2,1 mkr. Resten av det fantastiska resultatet kommer från finanserna.



Socialnämnden befanns sig i ett kritiskt läge för ett år sedan, med en tuff ekonomisk situation. En enig kommunstyrelse yrkade på att ge kommunchefen i uppdrag att besluta och genomföra nödvändiga åtgärder för att bromsa den ekonomiska utvecklingen och på sikt komma tillrätta med den. Av det beslutet kan vi nu se facit av, och vill än en gång rikta ett stort tack till alla medarbetare som varit med och medverkat till denna fantastiska vändning.

Nu har vi kommit någon månad in på nya året 2016 och står i startblocken att inleda budgetarbetet inför 2017. Vi arbetar med våra analyser och att ta kloka beslut efter dessa. Detta kommer säkert att innebära fortsatta budgetjusteringar och verksamhetsförändringar i enlighet med de prioriteringar vi gör. Vi har även sjösat den nya organisationen och gått från nämnder till utskott. En förändring som ska göra oss bättre att vara kommun, både för medarbetare men naturligtvis också bättre för våra kommuninvånare.

2015 var det år alla kommer att komma ihåg som det år då Sverige tog emot mest flyktingar någonsin. Det gav oss även stora utmaningar, vilket jag tycker att vi lyckats med mycket bra tack vare alla medarbetare men inte minst alla frivilligorganisationer som gjort ett enormt jobb - ett jobb som även tagits upp som goda exempel långt utanför kommunens gränser, men där återstår den största utmaningen och lyckas kring integrationen med jobb, bostäder och utbildning.

Avslutningsvis så vill jag passa på att framföra ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett gott arbete under 2015. Tillsammans kan vi. Nu kör vi och gör 2016 ännu bättre!

Mathias Lindquist, 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.

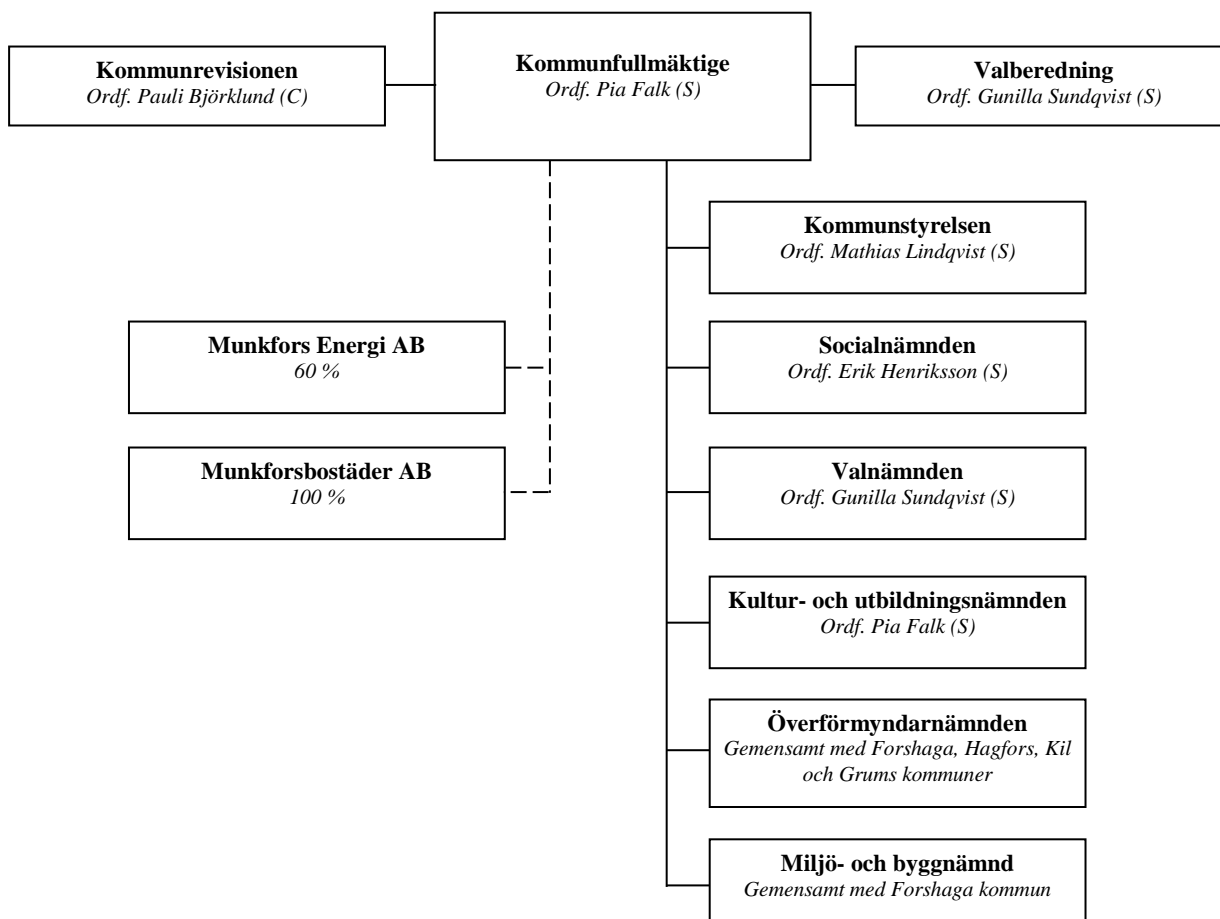
I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkförsbostäder AB med 100 % ägarandel och Munkfors Energi AB med 60 %.

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

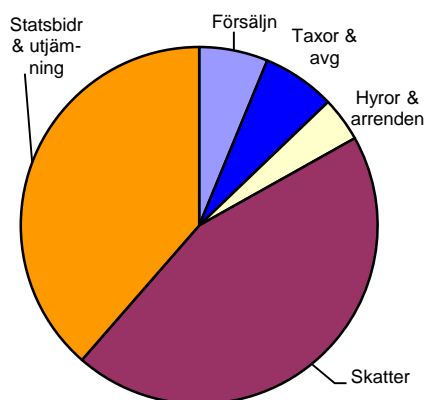
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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
- Gemensam drift och servicenämnd



VART GICK SKATTEPENGARNA?



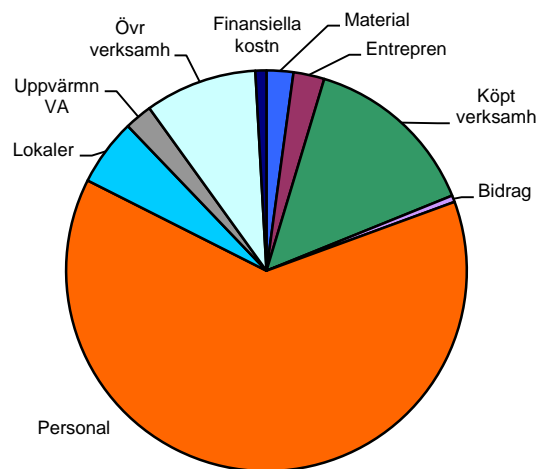
Så här får kommunen sina pengar...

- 47 % kommer från skatter
- 35 % kommer från statsbidrag & utjämnning
- 7 % kommer från taxor & avgifter
- 7 % kommer från försäljning
- 4 % kommer från hyror & arrenden

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

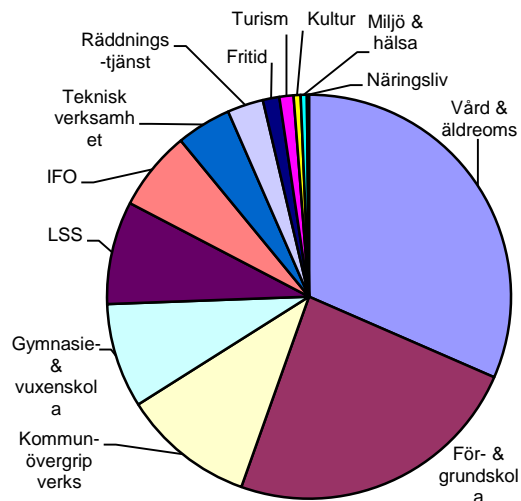
...fördelat per kostnadsslag...

63 kronor till	personalkostnader
14 kronor till	köpt verksamhet
9 kronor till	övriga verksamhetskostnader
5 kronor till	lokaler
2 kronor till	entreprenad
2 kronor till	uppvärmning & VA
2 kronor till	material mm
1 kronor till	finansiella kostnader
1 kronor till	bidrag



...eller fördelat per verksamhet

32 kronor till	vård och äldreomsorg
24 kronor till	för- och grundskola
11 kronor till	individ- och familjeomsorg
8 kronor till	LSS-verksamhet
8 kronor till	kommunövergrip. verksamhet
6 kronor till	gymnasie- och vuxenskola
4 kronor till	teknisk verksamhet
3 kronor till	räddningstjänst
1 kronor till	fritidsverksamhet
1 kronor till	kulturverksamhet
0,6 kronor till	miljö- och hälsoskydd
0,5 kronor till	turism
0,2 kronor till	näringslivsåtgärder



FEM ÅR I SAMMANDRAG

Allmänt	2011	2012	2013	2014	2015
Antal invånare 31/12	3 702	3 642	3 656	3 656	3 663
- varav 0-5 år	185	174	181	182	185
- varav 6-15 år	318	322	323	325	354
- varav 16-18 år	163	136	126	110	104
- varav 19-64 år	1 984	1 946	1 955	1 974	1 963
- varav 65-79 år	708	715	721	724	717
- varav 80 år och äldre	344	349	350	341	340
Skattekraft, %	83	83	83	82	81
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:					
Total kommunal skattesats, kr	33,25	33,70	33,70	33,70	33,70
- varav kommunalskatt, kr	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
- varav landstingsskatt, kr	10,75	11,20	11,20	11,20	11,20
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,43	0,43	0,37	0,37	0,37
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	184,4	187,2	191,7	198,8	207,9
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-183,8	-185,9	-190,4	-200,8	-199,3
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-49,4	-50,8	-52,1	-54,9	-54,4
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-5,3	-4,9	-8,5	-4,8	0,2
Finansnetto, mkr	-0,4	0,1	0,5	0,9	0,4
Årets resultat kommunen, mkr	0,3	1,3	1,8	-1,1	9,1
Årets resultat koncernen, mkr	-0,1	-1,7	2,2	-1,1	12,4
Balansnivå kommunen, %	100,2	100,4	100,4	99,3	102,9
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	4,0	9,1	3,1	4,7	12,5
Låneskuld, mkr	60,7	111,4	111,4	97,4	90,5
Borgensåtaganden, mkr	146,1	152,8	141,6	130,0	132,2
Soliditet, enl balansräkning, %	46	37	37	39	40
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	-9	-7	-8	-8	-3
Personal					
Antal tillsvidareanställda	295	303	311	298	303
Antal årsarbetare	284	291	301	292	298



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 15:29 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) oktober 2015.

Den svenska ekonomin befinner sig sedan ett par år tillbaka i en konjunkturåterhämtning. Inhemsk efterfrågan växer snabbt och BNP beräknas såväl i år som nästa år öka med drygt 3 procent. Tillväxten i den svenska ekonomin gör att sysselsättningen växer snabbt och arbetslösheten gradvis pressas tillbaka. I slutet av nästa år beräknas den svenska ekonomin nå konjunkturrell balans. Arbetslösheten har då nått ner mot 6½ procent och inflationstalen, enligt KPI, ligger nära 2 procent.

De följande åren (dvs. åren 2017–2019) beräknas den svenska ekonomin befinna sig i konjunkturrell balans, dvs. ett tillstånd då varken hög- eller lågkonjunktur kan sägas råda. Arbetslösheten uppgår till strax över 6 procent och KPIX-inflationen (dvs. inflationen exklusive hushållens räntekostnader) ligger stabil på strax under 2 procent. Höjda räntor drar dock upp tillväxttakten för KPI. Samtidigt växer BNP årligen med drygt 2 procent. Utvecklingen under dessa år ska inte uppfattas som en prognos utan som ett resultat av de antaganden som gjorts, bland annat då vad gäller utveckling av produktivitet och arbetsmarknad.

I år och nästa år växer efterfrågan i den svenska ekonomin snabbt. Inte minst investeringarna och den offentliga konsumtionen uppvisar jämförelsevis höga tillväxttal. När den konjunkturrella återhämtningen är över och konjunkturrell balans har nåtts antas tillväxten i investeringarna bli mer normal. Däremot fortsätter den offentliga konsumtionen att växa i snabb takt. Bakgrunden är en fortsatt mycket snabb befolkningstillväxt. Mellan åren 2014 och 2019 ökar antalet invånare i Sverige med i genomsnitt 1,3 procent per år. Det är tre gånger så snabbt som genomsnittet för de senaste tre decennierna. Den främsta förklaringen till denna skillnad en fortsatt mycket omfattande flyktinginvandring. Den snabbt växande befolkningen innebär att kommunala verksamheter i form av skola, vård och omsorg behöver växa snabbt.

SKL:s skatteunderlagsprognos

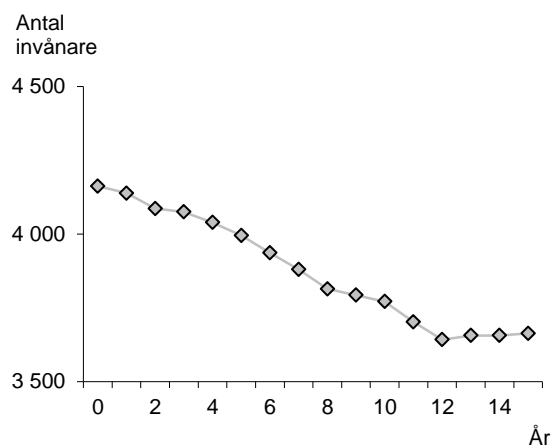
	2014	2015	2016	2017
Ökning realt skatteunderlag %	1,4	1,9	2,7	1,2
Arbetslöshet %	7,9	7,4	6,7	6,3

Under den konjunkturrella återhämtningen 2015 och 2016 ökar sysselsättningen och därmed skatteunderlaget snabbt. Kommunernas och landstingens skatteinkomster kan då ganska väl matcha de kostnadskrav som befolkningsutvecklingen ställer. Med den mer dämpade tillväxt i sysselsättning och skatteunderlag som följer efter att konjunkturrell balans har nåtts är denna ekvation inte lika lätt att lösa. Kommuner och landstingen tvingas då till betydande skattehöjningar i våra beräkningar för att intäkterna ska fås att täcka kostnaderna. Jämfört med i dag beräknas utdebiteringen sammanlagt höjas med 1 krona och 92 öre fram till 2019.

BEFOLKNING

Under 2015 ökade befolkningen med +7 personer till 3663 invånare. Under 2014 förändrades inte folkmängden alls. Under 2013 ökade folkmängden med +14 personer.

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2000 – 2015



Befolkningsstatistik och prognos

	1980	1990	2000	2014	2015	2034
Födda	33	59	31	30	26	29
Döda	95	87	73	58	74	54
Födelseöverskott	-62	-28	-42	-28	-48	-25
Inflyttade	176	287	223	197	291	219
Utflyttade	206	266	223	253	236	191
Flyttnetto	-30	21	0	+28	+55	+28
Folkökning	-92	-7	-42	0	+7	+2
Folkmängd	5 132	4 816	4 162	3 656	3 663	3 613

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Enligt en prognos fram till 2034 kommer folkmängden i Munkfors kommun att minska till 3613 invånare. Flyttnettot förväntas framöver ge ett årligt överskott och födelsenettot ett underskott.

Antalet barn som föds förväntas vara knappt 30 per år i genomsnitt, medan antalet avlidna är nästan dubbelt så många. Till stor del kompenseras det av att fler förväntas flytta till kommunen, än från kommunen, så att befolkningsminskningen hålls på en relativt låg nivå.

NÄRINGS LIV OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från SCB (Kommunfakta 2013) är Munkfors en inpendlarkommun, 510 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, 401 personer. Utpendlingen sker främst till Hagfors och Karlstads kommuner (ca 60 %). Den lokala arbetsmarknaden omfattar ca 1600 arbetstillfällen. Störst arbetsgivare är Munkfors kommun med ca 300 fast anställda. Närmast i storlek kommer Voest Alpine Precision Strip AB och AB Munkforsågar. Antalet kommuninvånare som förvärvsarbetar är ca 1 500. I Munkfors kommun finns cirka 150 företag representerande många olika branscher. Tillverkningsindustrin är dominerande med ca 600 arbetstillfällen, vård och omsorg står för ca 275 arbetstillfällen.

Munkfors kommun har en relativt hög arbetslöshet totalt, men andelen öppet arbetslösa ligger bara strax över riksnivån. Det beror på att en hög andel är sysselsatta i program (med aktivitetsstöd) i Munkfors. Statistik för december 2015: Öppet arbetslösa var i Munkfors 5,1 %, Värmland 4,4 % och i riket 4,2 %. Andel i åtgärder var i Munkfors 6,6 %, Värmland 4,5 % och i riket 3,8 %. Ungdomsarbetslösheten är högre i Munkfors än i Värmland och riket. Arbetslösheten har varit hög i Munkfors under ett antal år. Antalet arbetstillfällen förväntas för år 2016 ligga på ungefär samma nivå som 2015.

BOSTADSMARKNADEN

För det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder har antalet lediga lägenheter varit lågt under 2015 och var 6 st vid årets slut. Inga ny- eller ombyggnationer av flerbostadshus har genomförts under 2015. Munkforsbostäder kommer under 2016 att påbörja renoveringar av lägenheter.

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, där sträckan Älvkullen – Deje återstår att byggas om

OMVÄRLDENS PÅVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

Kommunens ekonomiska utveckling styrs av många faktorer. Vissa kan kommunen påverka, andra inte. Nedanstående känslighetsanalys beskriver några faktorer och deras ungefärliga effekt på kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys

Händelse	Förändring +/-
Löneökning med 1 %	1,7 mkr
Förändrat invånarantal med 100	4,5 mkr
3 heltidstjänster	1,3 mkr
Prisökning 1 % på varor o tjänster	1,1 mkr
Socialbidragsökning 10 %	0,4 mkr
Förändrad upplåning med 10 mkr	0,1 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 70 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag samt fastighetsavgift år 2015, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 138 kr. Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med intäkter från det kommunala utjämningsystemet.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energis kraftvärmeverk har varit i drift 94 % av året. Om planerade stopp tas med i beräkningen har drifttillgängligheten varit 98 %.
- Munkforsbostäder AB har gjort en omfattande översyn och injustering av värmesystem på Sunnmans och Centrum för att sänka energiförbrukningen. Antalet lediga lägenheter har minskat – vakansgrad 2 %.

Kommunen

- Ett omfattande förändringsarbete har resulterat i ett positivt ekonomiskt resultat.
- En utredning om ny organisation gjordes, både för politik och förvaltning, som ledde till beslut om att införa ny organisation med kommunalstyrelse och tre utskott från 1/1 2016.
- Utredning om ny multisporhall.
- Munkfors kommun har beslutat att bygga och driva ett stadsnät. Arbetet startade under hösten 2015 och utbyggnaden planeras pågå till och med 2020. Därefter planeras stadsnätet nå 100 procent av fastboende hushåll och företag, enligt kommunens bredbandsstrategi.
- Fortsatt upprustning av Forsnässkolan och påbörjad renovering av Forsnäshallen.
- För tredje året i rad vann Munkfors tävlingen Fairtrade Challenge
- Fyra förstelärare har anställts som i sina uppdrag driver olika skolutvecklingsprojekt.
- Ny förskola i Munkerud har projekterats.
- Munkfors har tagit emot ett stort antal ensamkommande barn, nästan 40 utöver de 8 som fanns i avtalet.
- Två privata asylboenden etablerades under året.

FRAMTID

Koncernen

- Munkfors Energi, förväntas 2016 ge ett positivt resultat.
- Under 2016 planerar Munkforsbostäder AB att renovera lägenheter på Smedsgatan samt göra underhåll/byte av fönster på Heden.

Kommunen

- Den nya kommunorganisationen införs fr o m 1/1 2016.
- En successiv upprustning av centrum i Munkfors.
- Arbetet med utbyggnad av fibernätet i kommunen fortsätter under 2016 och framåt.
- Upprustningen av Forsnäshallen förväntas bli klar under 2016.
- Byggnation av ny förskola förväntas starta under 2016.
- Fortsatt renovering av Forsnässkolan.
- Frågan om ny multisporhall tas med till 2016.
- Utredning om den framtida bostadsförsörjningen i kommunen.
- Det blir allt svårare att hitta behöriga lärare, förskollärare och andra med speciallistkompetens.
- Vi får fler nyanlända och vi behöver skapa goda rutiner för mottagande, barnomsorg och utbildning.
- Välfärdsteknologi är ett område som utvecklas kraftigt där kommunen behöver vara med.
- Ökad samverkan inom omsorgen: Kommuner emellan och i länet.

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 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 om vad som skall uppnås.
- För ekonomin skall anges finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, t ex krav på resultatnivå.
- Förvaltningsberättelsen skall i samband med bokslut innehålla en utvärdering av om målen uppnåtts.
- Revisorerna ansvarar för att vid boksluten bedöma hur kommunen följer lagen.

För att uppfylla lagkraven innehåller kommunens budget finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunen följer upp ekonomin månadsvis med en rapport till ledningsgrupp och rapporten redovisas på varje kommunstyrelsemöte. En upp-

följning görs varje tertial (per sista april och augusti) som går till kommunfullmäktige.

Munkfors kommun gör årligen en omfattande analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, riksnitt och jämförbara kommuner. Analyserna redovisas till både kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

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	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare		—	
Enkelt och nära till beslut och beslutsfattare, en väl fungerande demokrati			▲
Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	●		
Attraktiv arbetsgivare			▲
Totalt	1	1	2

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt — Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

— Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare

Bryta den negativa trenden för befolkningsutvecklingen

Antal invånare har ökat med 7 st under 2015 till 3663. Målet uppfyllt.

Minst 56 Mkr i turismomsättning och 55 000 gästnätter.

Pga byte av mättningsmetod och leverantör har vi inte chans att mäta målen rätt ännu. Mätningen har återgått till tidigare modellen TEM och släpar även i årtal eftersom mätningen inte blir klar för 2015 först våren 2016. Resultatet för 2014 kan endast redovisas: 47 000 mkr turismomsättning samt 119.000 gästnätter. Målet kan ej bedömas. Fr o m 2016 kommer målet att kunna bedömas igen.

▲ Enkelt och nära till beslut och beslutsfattare, en väl fungerande demokrati

25 antal genomförda företagsbesök.

Antalet genomförda företagsbesök var 26. Målet uppfyllt.

Väl fungerande ungdomsråd.

Ett fungerande ungdomsråd finns inte. Målet ej uppfyllt. Man är medvetna om problemet och avser att försöka lösa det under 2016.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Minst 80 % röstande i kommunalval och 40 % i EU-val (om valår).	82 % röstade i kommunvalet. 44 % röstade i EU-valet. Målet uppfyllt.
<p>● Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning</p>	
<p><u>Finansieringsprincip</u> 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.</p>	Målet bedöms vara uppfyllt.
<p><u>Investeringar</u> 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.</p>	Målet bedöms vara uppfyllt. Kommunen minskade låneskulden med 7 mkr under 2015. Samtliga kvarvarande lån har lånats upp, för att lånas ut, till RKHF Munkfors äldreboende.
<p><u>Ekonomiskt resultat</u> 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.</p>	Målet uppfyllt. Kommunens resultat är ca 9 %, dvs betydligt högre än 2 %.
<p><u>Över – och underskottstäckning</u> 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.</p>	Målet bedöms vara uppfyllt. Tidigare år har denna indikator inte uppfyllts då socialnämndens underskott varit mycket stort. Budgetavvikelse under 2015 är så små att kommunstyrelsen nu har möjlighet att välja om under- eller överskott skall föras med.
<p><u>Taxor och avgifter</u> 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 minska. Om avgiftsandelens tillåts minska skall det finnas ett politiskt beslut om detta.</p>	Målet bedöms vara uppfyllt. En taxa för renhållning har sänkts genom politiskt beslut då kostnaden varit lägre än intäkterna.
<p><u>Kostnadsbärare</u> Kostnader och intäkter skall i så stor utsträckning som möjligt påföras rätt verksamhet i förhållande till vad som är ekonomiskt motiverat.</p>	Målet bedöms vara uppfyllt.
<p><u>Ekonomisk- och verksamhetsrapportering</u></p> <ol style="list-style-type: none"> 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. Kommungemensam budgetuppföljning med helårsprognos skall upprättas per den sista april och per den sista augusti och rapporteras till Kommunstyrelsen. Delårsrapport skall upprättas per den sista augusti. Vid samtliga budgetuppföljningar gäller att åtgärder för att hålla givna budgetramar skall redovisas. Ekonomichefen ansvarar för att i årsredovisningen redovisa hur de ekonomiska riktlinjerna har följts under året. 	Målet bedöms vara uppfyllt. Budgetuppföljningarna har innehållit förslag på åtgärder då verksamheter haft underskottsprognoser. Detta har det tidigare varit vissa problem med.
<p>▲ Attraktiv arbetsgivare</p>	
Total sjukfrånvaro för kommunens anställda under 4 %.	Sjukfrånvaron minskade från 5,19 % till 4,97 % under 2015. Trots det nåddes inte målet. Socialförvaltningen och Kultur och utbildningsnämnden minskade sin frånvaro. Däremot ökade sjukskrivningarna inom kommunstyrelsen. Det var framförallt andelen sjukskrivna män som ökade. Arbetet fortsätter med att få ned sjukskrivningarna och minska långtidssjukskrivningarna. Ett antal långtidssjukskrivningar under 2015 bidrog bl a till att målet inte klarades.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HÅLLNING

I kommunens budget för 2015 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 för verksamheternas mål finns redovisade i det senare avsnittet Verksamheterna.

MÅL FÖR KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Kommunstyrelsen	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Informationen om kommunens verksamhet ...			▲
Fullgöra kommunens tillsynsansvar	●		
Bra service till den politiska organisationen		■	
God service, gott bemötande och god tillgänglighet gentemot andra verksamheter...		■	
Utveckla turistnäringen.			▲
Bra näringslivsklimat.			▲
Attraktiv arbetsgivare.			▲
Tekniska: Trygg försörjning av VA och sophämtning			▲
Tekniska: Kostnadseffektiva lokaler.			▲
Tekniska: Uppfyllda serviceåtaganden.	●		
Tekniska: Trygga och hälsosamma lokaler.			▲
Tekniska: Optimerade utsläpp från reningsverken.			▲
Tekniska: Medarbetare - God fysisk status/undvikande av olyckor.	●		
Tekniska: Medarbetare - Delaktighet.	●		
Tekniska: Medarbetare - Kompetens.	●		
Tekniska: Ekonomi i balans – god ekonomisk hushållning.			▲
Totalt	5	2	9

MÅL FÖR SOCIALNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Socialnämnden	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Individen i centrum			▲

Kvalitetssäkrad handläggning		■	
God vård och omsorg			▲
Ekonomi i balans - god ekonomisk hushållning			▲
Totalt	0	1	3

MÅL FÖR KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Kultur- och utbildningsnämnden	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
All verksamhet i förskolan ska nå målen	●		
Alla elever ska nå målen	●		
God undervisning	●		
Elever: Öka likvärdigheten	●		
Meritvärdet ska öka	●		
Ökat pedagogiskt ledarskap rektor/elevhälsa	●		
Skola: IT-strategi 2015-2017.	●		
Nolltolerans mot kränkningar	●		
Likabehandlingsplaner följs	●		
Elever: Arbetsro	●		
Elever: Utveckla demokrati	●		
Elever: Öka likvärdigheten	●		
Elever: Öka/värna mångfald	●		
Strategidokument SYV 2015-2017	●		
Andel som byter GY-linje ska minska			▲
Elevstödande arbete i fokus	●		
Samarbete skola-soc	●		
Elevers psykiska mående ska stärkas	●		
Fritidshem: veckoplaneringar med utgång från styrdokumentet och elevernas behov	●		
Fritidshem: Plan för aktiv fritid/samverkan föreningsliv	●		
Fritidshem: Nöjda vårdnadshavare/barn	●		
Matråd	●		
Kostpolicy 2015-2017 ska tas fram	●		
Bibliotek: Öka utlåning mot föreg. år	●		
Öka antal biblioteksbesökare mot föreg. år	●		
Ökat antal aktiviteter på biblioteket	●		
Biblioteket: Öka/värna mångfald	●		
Aktivt skolbibliotek åk 4-9	●		

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årshjul: Aktiviteter på fritids-gården	●		
Samarbete fritids-gård/föreningsliv ska öka	●		
Lokalvård: Stådschema uppförs årligen	●		
Resultat enligt tilldelad ram	●		
Förståelse för budget och beslutsfattande	●		
Totalt	32	0	1

SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSE

En sammanfattning nedan visar att 67 % av verksamhetsmålen uppfylls.

Sammanfattning av måluppfyllelse verksamhetsmål			
	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Övergripande verksamhetsmål	1	1	2
Kommunstyrelse verksamhetsmål	5	2	9
Socialnämnd verksamhetsmål	0	1	3
Kultur- och utbildningsnämnd verksamhetsmål	32	0	1
Totalt	38	4	15

BUDGETDISCIPLIN PER NÄMND

Här redovisas hur respektive nämnd och större verksamheter har följt sin budget. Det är 59 % av verksamheterna som klarar budget. Detaljerade redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i det senare avsnittet Verksamheterna.

Sammanfattning budgetdisciplin		
	Uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunstyrelsen	2	2
Socialnämnden	2	4
Kultur- och utbildningsnämnden	5	1
Valnämnden	1	0
Totalt	10	7

Budgetdisciplin Kommunstyrelsen

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunstyrelsen totalt	●	1 612	
Allmänna avdelningen	●	2 038	
Tekniska avgiftsfinansierad		-3	▲
Tekniska skattefinansierad		-423	▲
Totalt	2		2

Budgetdisciplin Socialnämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Socialnämnden totalt*		-2 088	▲
Individ- och familjeomsorg		-2 136	▲
LSS		-599	▲
Äldreomsorg		-1 344	▲
Flykting	●	957	
Arbetsmarknad	●	12	
Totalt	2		4

Budgetdisciplin KUB-nämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
KUB-nämnden totalt*	●	695	
Förskola	●	51	
Grundskola		-765	▲
Måltidsenhet	●	41	
Gymnasiet, Komvux, SFI	●	366	
Kultur & Fritid	●	92	
Totalt	5		1

Budgetdisciplin Valnämnden

	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden totalt	●	1	
Totalt	1		0

*) I tabellerna ovan har administrationskostnader lagts till i totalt belopp för social- och KUB-nämnden.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

JÄMFÖRELSE VERKSAMHETSKOSTNADER

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gångna året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors kommun årligen en analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, riksnitt och jämförbara kommuner. Nedan redovisas en kort sammanfattning av kommunens analys för år 2014.

JÄMFÖRELSE MED STANDARDKOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från standardkostnaden år 2014 (senaste tillgängliga statistik). Standardkostnaden är riksnittets kostnad justerad med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen. Standardkostnaden beräknas av SCB och utgör en grund för utjämnningen av kostnader mellan kommunerna. Därför kan man, något förenklat, säga att standardkostnaden är den ersättning kommunen får, enligt utjämnningssystemet, för att bedriva verksamheterna. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte avviker för mycket från standardkostnaderna.

Kostnadsavvikelse från standardkostnad år 2014

	%	Mkr
Barnomsorg	-15,7	-2,5
Grundskola	-2,3	-0,6
Gymnasieskola	-13,3	-2,1
Äldreomsorg	3,7	2,2
Individ- och familjeomsorg	59,1	6,7
Totalt		3,7

Tabellen visar att kommunens totala är höga.

JÄMFÖRELSE MED RIKSGENOMSNI TTET

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

Kostnadsavvikelse från riksgenomsnitt år 2014

	%	Mkr
LSS	25,8	1,6
Politik	7,1	0,2
Infrastruktur och skydd (Gator, vägar, parker, turism, näringslivsåtgärder, miljö, räddningstjänst mm)	32,3	3,9
Fritid	-7,6	-0,4
Kultur	-33,4	-1,3
Särskilt riktade insatser (arb.markn.åtgärd, flykting)	-47,3	-0,6
Affärsverksamhet (externa lokaler, VA, avfall mm)	-52,4	-0,8
Totalt		2,6

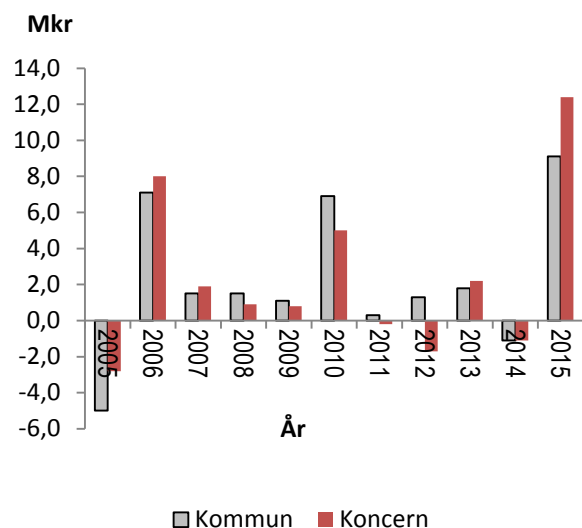
Tabellen visar att kommunens totala kostnader är höga.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +9,1 mkr (2014: -1,1 mkr). Kommunen har nu haft ett positivt resultat under 9 av de 10 senaste åren. Budgeterat resultat för 2015 var +1,9 mkr och resultatet har inte påverkats av några realisationsvinster eller -förluster.

Årets resultat



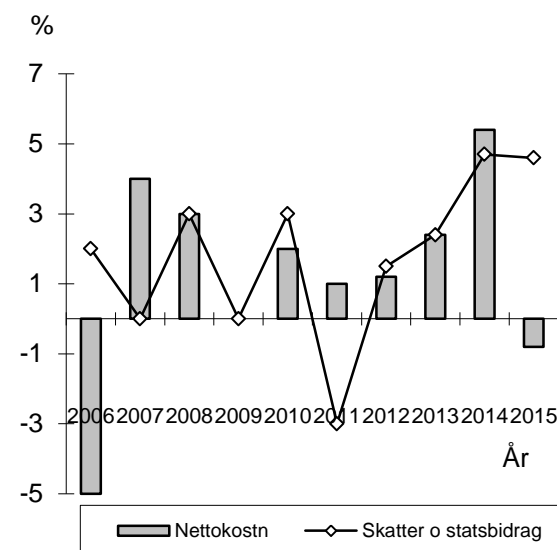
FINANSIELLA MÅL

Kommunens finansiella mål *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår som ett av kommunens övergripande verksamhetsmål. Målet bedöms att klaras för år 2015. Samtliga indikatorer bedöms vara uppfyllda och en detaljerad uppföljning av målet finns i tidigare avsnitt *Hushållning och kvalitet*.

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 2015 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 4,6 %, men verksamheternas nettokostnader har minskat med -0,8 %. Två faktorer som har påverkat är att det kommunala utjämningsystemet har gjorts om till 2014 och ger högre intäkter genom statsbidrag, samt att intäkterna för flyktingverksamheten har ökat mycket. Kostnaderna för kommunens verksamheter ökade kraftigt år 2014, till stor del pga många externa placeringar av barn och unga. Under 2015 minskade placeringarna, vilket är en bidragande anledning till att nettokostnaderna inte ökade under året.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunfullmäktige tog under 2013 beslut om att införa en resultatutjämningsreserv och 4 243 tkr av tidigare års resultat avsattes till den. Det negativa balanskravsresultatet på -1032 tkr från år 2014, har minskat reservens ingående balans för 2015 till 3 211 tkr.

Nedan görs en balanskravsutredning. I steg 1 beräknas den lägsta resultatnivån för avsättning till resultatutjämningsreserven, som gäller om kommunen har ett positivt resultat. I steg 2 beräknas Årets balanskravsresultat. Enligt kommunens *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv* kan insättning till reserven göras för den del av resultatet som överstiger 2 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnning.

Utredningen nedan visar att kommunens resultat efter balanskravsjusteringar är 4 159 tkr och då har 4 901 tkr avsatts till att öka resultatutjämningsreserven, som får en utgående balans på 8 112 tkr.

Balanskravsutredning steg 1	
Tkr	2015
Skatteintäkter och statsbidrag	207 957
2 % av skatteintäkter och statsbidrag	4 159

Balanskravsutredning steg 2	
Tkr	2015
Årets resultat	9 060
avgår samtliga realisationsvinster	0
tillägg för realisationsvinster enligt undantag	0
tillägg för realisationsförluster enligt undantag	0
tillägg för realiserade förluster i värdepapper	0
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9 060
medel till pensionsreserv	0
synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)	0
medel till resultatutjämningsreserv	4 901
medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	4 159

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 %).

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

Årets resultat i koncernen Munkfors kommun uppgår till +12,4 mkr (år 2014: -1,1 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkforsbostäder AB 1,7 mkr (år 2014: 0,9 mkr).
- Munkfors Energi AB 2,8 mkr (år 2014: -1,4 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 1,7 mkr.

Munkforsbostädernas resultat är 1,7 mkr, budgeterat resultat var 0,3 mkr. Bolaget har små ekonomiska marginaler, till stor del för att hyresnivåerna är lägst av de kommunala bostadsbolagen i Värmland. Det är en anledning till att hyressökningarna varit högre än snittet i Värmland under några år, vilket har förbättrat ekonomin. Vakansgraden var 2 % vid årsskiftet.

Munkfors Energi har ett resultat på 2,8 mkr, vilket var nära budgeten på 3,2 mkr. Resultatet har påverkats negativt av lägre försäljning p g a att året varit varmare än normalt, men det uppvägs av man fått mer betalande bränslen än budgeterat.

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

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen betalar under 2016 ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2015 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 6,9 mkr inkl särskild löneskatt (år 2014: 6,4 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 3,3 mkr (år 2014: 3,2 mkr) för pensioner intjänade from 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 111,9 mkr (år 2014: 113,8 mkr). Här ingår även pensionsskuld för förtroendevalda. Beloppen är beräknade enligt gällande pensionsavtalsregler och beräkningsgrunder. Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA. Aktualiseringsgraden, d v s hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 99 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund. Några finansiella placeringar för att täcka framtida åtaganden finns ej.

Munkfors kommuns soliditet inklusive alla pensionsåtaganden är -3 % (år 2014: -8 %).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BUDGETUPPFÖLJNING

Nämndernas driftredovisning visar ett överskott med +0,3 mkr (år 2014: -4,7 mkr).

Budgetavvikelser	
Mkr	2015
Verksamheterna	
Kommunstyrelsen	1,6
Socialnämnden	-2,1
Kultur- och utbildningsnämnden	0,7
Valnämnden	0,0
Summa	0,3
Finansförvaltningen	
FORA avtalsförsäkringar återbet.	2,3
Interna räntor	-0,4
Pensioner och avtalsförsäkringar	0,0
Skatter och statsbidrag	4,6
Ränteintäkter	-0,3
Räntekostnader	0,7
Summa	6,9
Total budgetavvikelse (avrundning till mkr)	7,2

Kommunstyrelsen redovisade ett överskott på 1,6 mkr, främst beroende på att outnyttjad kommunbuffert, samt överskott för ekonomi-, personal och IT-avdelningarna.

Kultur- och utbildningsnämnden redovisade ett överskott med 0,7 mkr. En orsak till överskottet var interkommunala kostnader gällande skolan. För övrigt var det många mindre överskott från olika verksamheter som bidrog till det sammanlagda överskottet.

Socialnämnden redovisar ett underskott på -2,1 mkr för år 2015. De större underskotten finns inom IFO -2,1 mkr och äldreomsorg -1,3 mkr. Nämndens underskott för 2015 var på en historiskt sett låg nivå. Nämndens underskott för år 2003 till 2015 är totalt ca 74 mkr.

Finansförvaltningen hade ett överskott på 6,9 mkr, främst genom återbetalning av arbetsmarknadsavgifter från Fora med 2,3 mkr och överskott för skatter och statsbidrag 4,6 mkr, varav det i slutet av året tillkom en intäkt på knappt 1 mkr som ett extra statligt bidrag för att hantera den rådande flyktingsituationen.

En mer detaljerad information om verksamheternas ekonomiska resultat finns i avsnitten *Verksamheterna* och *Räkenskaperna*.

För att uppnå en korrekt styrning är prognossäkerheten av avgörande betydelse. Prognoserna per tertial redovisas nedan. I tabellen är tertial 1 och 2 prognoser och tertial 3 motsvarar slutligt årsresultat per 31/12.

Budgetprognoser per nämnd

Mkr	T 1	T 2	T 3
Kommunstyrelsen	0,0	0,1	1,6
Socialnämnden	-2,3	-2,9	-2,1
Kultur- och utbildningsnämnden	0,2	0,3	0,7
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa	-2,1	-2,5	0,3

Prognoserna för budgetavvikelser har varit relativt bra under året jämfört med det slutliga resultatet.

Resultatprognoser för kommunen

Mkr	T 1	T 2	T 3
Kommunens årsprognos	5,3	4,9	9,1

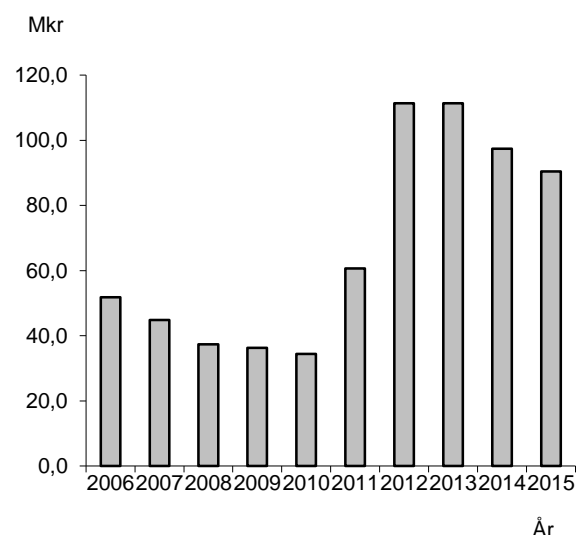
LÅN OCH LIKVIDITET

Kommunens totala låneskuld har minskat och är 90,4 mkr (år 2014: 97,4 mkr). Ett lån på 7,0 mkr har amorterats (slutbetalats) under 2015. Hela den kvarvarande låneskulden har lånats ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboende, som äger tre fastigheter för äldreboende. För dessa lån finns motsvarande fordringar i bokföringen. För finansiering av kommunens egna tillgångar finns inga lån.

Den långfristiga låneskulden är 74,3 mkr (2014: 90,4 mkr). Den kortfristiga låneskulden är 16,2 mkr (2014: 7,0 mkr).

Totalt fanns likvida tillgångar på 21,3 mkr vid årsskiftet (2014: 16,6 mkr).

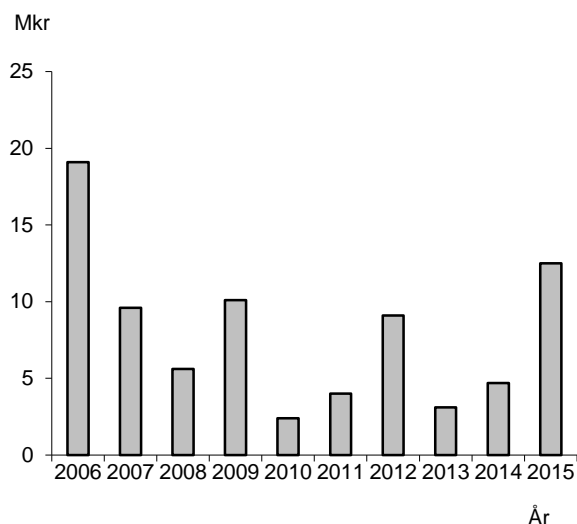
Kommunens låneskuld



INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringarna uppgick till 12,5 mkr (år 2014: 4,7 mkr), vilket var betydligt lägre än budgeten på 25,8 mkr. I budgeten fanns 18 mkr avsatta för ny förskola, som endast har utnyttjats till mindre kostnader för projektering. För renovering Forsnäs hallen har det investerats 1 454 tkr under 2015 (budget 4 mkr 2015). För utbyggnad av fibernät fanns 1 mkr i den ursprungliga budgeten för 2015 och investeringarna under 2015 uppgår till 3 468 tkr, då man byggt i snabbare takt än budgeterat. Under året togs tilläggsbeslut om budget för renovering Forsnäs hallen med 3 mkr för 2016, vilket gör att det finns 9,0 mkr totalt för 2015-2016 och dels beslut om utbyggnad av fibernät 2015-2017 med 5,0 mkr. Se även en detaljerad redovisning av investeringarna i avsnitt *Räkenskaper*.

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 132,2 mkr (år 2014: 130,0 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, de gäller Munkfors energi AB med 106 mkr och Munkforsbostäder AB med 26 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

FRAMTID

Det stora positiva resultatet för 2015 har sin grund i att verksamheterna har klarat budgeten för första gången på många år, en engångs-återbetalning från Fora, högre utfall än budgeterat för skatteintäkter och statsbidrag och ett överskott inom flyktingverksamheten. För framtiden är det positivt att verksamheterna totalt sett klarade att hålla budgeten under 2015. Budgetavvikelsen för socialnämnden blev betydligt lägre för 2015 med -2,1 mkr, än året innan -12,6 mkr. En viss oro för framtiden finns för att kostnaderna fortfarande är höga inom IFO.

Antal invånare ökade med 7 personer under 2015. Att antal invånare ökar medför att framtida intäkter genom skatter och statsbidrag ökar, eftersom de baseras på invånarantalet.

Även koncernbolagen uppvisar bra resultat, Munkforsbostäder +1,7 mkr och Munkfors Energi +2,8 mkr. Munkforsbostäder har i princip alla lägenheter uthyrda och ekonomin ser bra ut inför 2016 för båda bolagen.

För en stabil ekonomi på lång sikt är det nödvändigt med årliga överskott, vilka behövs för att betala kommunens framtida investeringar. En stor investering i närtid är den nya förskolan som planeras byggas i Munkerud. Investeringen är på ca 25 mkr och den kommer att öka de årliga kostnaderna för avskrivningar och räntor en hel del.

För den ekonomiska utvecklingen är SKLs prognoser positiva för 2016, de anser att den konjunkturella återhämtningen fortsätter och att arbetslösheten förväntas sjunka. Tyvärr pekar utvecklingen på aktiemarknaden mot att vi är på väg in i en lågkonjunktur, som då innebär högre arbetslöshet och en sämre utveckling för kommunens skatteintäkter. Om så blir fallet kan ändå Munkfors kommun anses vara väl rustad för att möta en sämre konjunktur.

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 och sfi. 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. Alla chefer fick en tredagars utbildning i Bättre Arbetsmiljö under november 2014. Alla fick också en fortsättning i form av en utbildning i Systematisk Arbetsmiljöarbete i april 2015.

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 303 fördelade på 298 årsarbetare. Detta innebär en ökning av antalet tillsvidareanställda med 5 personer varav 1 man och 4 kvinnor. Antalet årsarbetare har ökat med 6 personer.

Antal anställda per nämnd

Nämnd	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
Kommunstyrelse	34	34	4	8	38	42
Socialnämnd	177	181	10	19	187	200
Kub-nämnd	87	88	12	26	99	114
Totalt:	298	303	26	53	324	356

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda de senaste två åren. Där kan vi se att antalet tillsvidareanställda har ökat med 5 personer och antalet visstidsanställda med 27 personer.

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 50 år för kvinnor och 40 år för män. Högst medelålder har kommunstyrelsen med 53 år för kvinnor och 50 år för män.

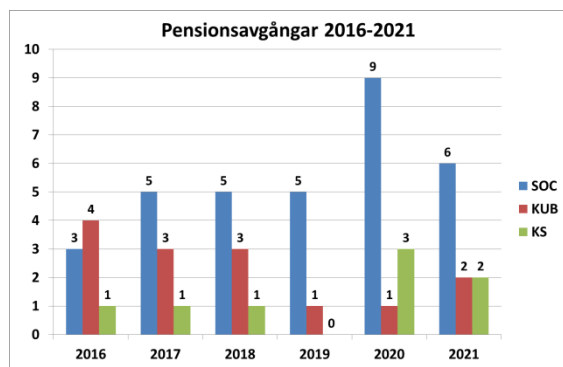


Diagram med antal pensionsavgångar.

Från 2016 tom 2021 beräknas 55 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader

Mkr	2012	2013	2014	2015
Löner mm	119	122	120	125
PO-pålägg	45	46	44	52
Summa	164	168	164	177

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2015 för kommunens samtliga anställda 4,97 %. Det är en minskning med 0,22 % jämfört med 2014. En minskning återfinns bland kvinnorna med 0,59 %. Däremot en ökning bland män med 1,36 %. Vi ser en liten ökning av sjukfrånvaron i åldersgruppen upp till 29 år. En minskning på åldersgruppen 30-49 år. Dock en liten ökning på gruppen över 50 år. Långtidssjukfrånvaron har ökat med 0,66 %. Från 2014 till 2015 har socialförvaltningens sjukfrånvaro minskat med 0,68 %. Kommunstyrelsens sjukfrånvaro har ökat med 2,79 %. KUB-förvaltningens sjukfrånvaro har minskat med 0,32 %.

Sjukfrånvaro per nämnd

%	2012	2013	2014	2015
KS	1,47	1,27	2,09	4,88
SN	4,97	5,26	6,27	5,59
KUB	3,22	3,64	4,13	3,81
Totalt	3,98	4,38	5,19	4,97

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro	
%	2014	2015	2014	2015
Samtliga anställda	5,2	5,0	31,9	35,9
Kvinnor	5,8	5,2	37,9	37,0
Män	2,8	4,2	12,1	30,7
Åldersgrupp				
-29 år	1,8	2,0	24,1	10,0
30 - 49 år	5,3	4,6	29,7	32,0
50 år -	5,9	6,0	39,8	40,2

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2015. 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	Arbetskada	Färdolycksfall
Socialförvaltning	41	0	7	11	0
KS Tekniska avd	0	0	0	0	0
Kub-nämnd	0	24	0	0	0

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen, utom Kommunals medlemmar, hade differentierade och individuella löner under 2015. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 16 % och andelen kvinnor 84 %. Jämfört med 2014 har inga större förändringar skett. I socialförvaltningen och kultur- och utbildningsförvaltning en är det stor kvinnodominans. Inom kommunstyrelsen med tekniska avdelningen dominerar männen. I förvaltningschefsggruppen är det jämställt mellan män och kvinnor. Arbetsledargruppen domineras av kvinnor.

Ny Jämställdhet och mångfaldsplan skall tas fram för åren 2017-2020. Arbetet beräknas påbörja under december. Vid rekrytering eftersträvas blandade arbetsplatser med både kvinnor och män.

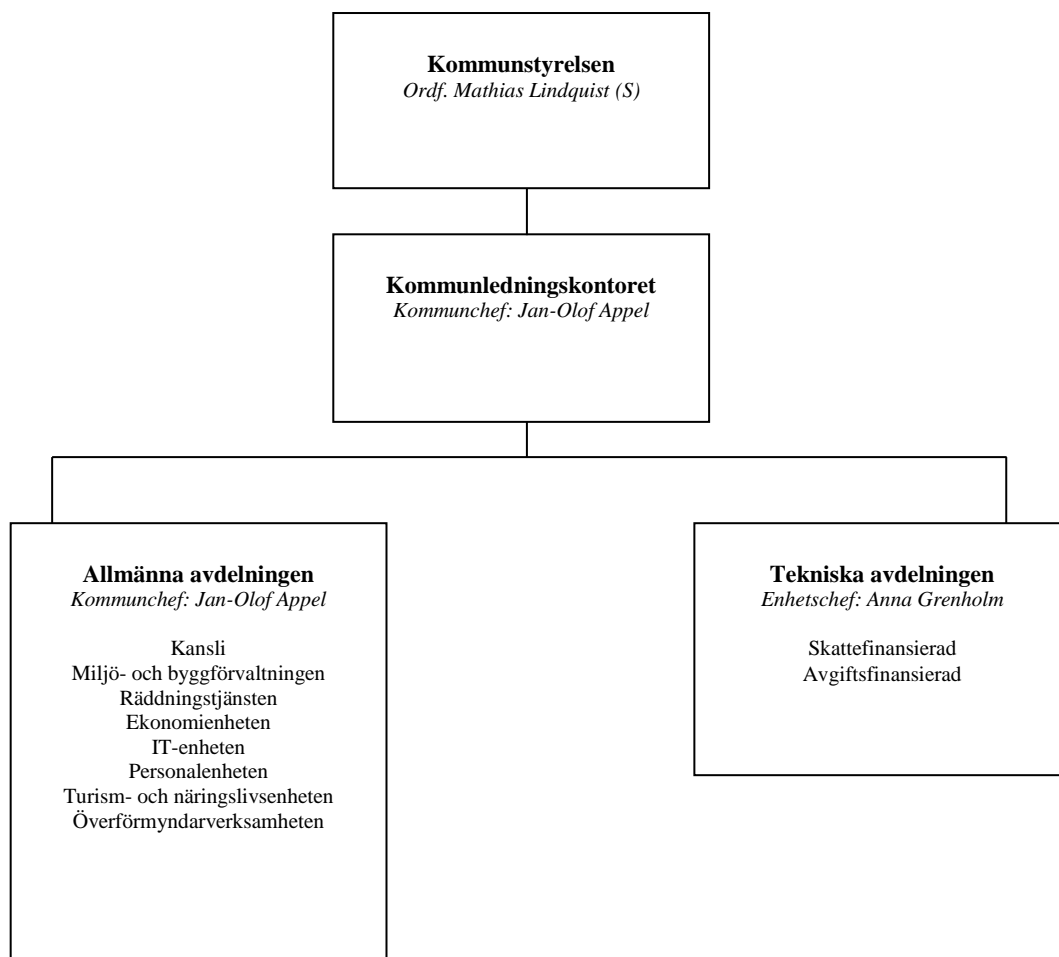
En lönekartläggning/ jämförelse i Värmland av de mest frekventa befattningarna görs varje år. En lönekartläggning gällande jämställda löner kvinnor och män skall göras 2017.

I december 2015 var den genomsnittliga heltidslönen 26705 kronor per månad. Det är en ökning med 627 kronor jämfört med föregående år. För 2015 var medel-lönen för kvinnor 26400 kronor och för män 28371 kronor. Detta gäller kommunens alla anställda.



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 samhällsliga 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

- Den allmänna avdelningen består av kommunledningskansli, turism- och näringslivsenhet, ekonomienhet, personalenhet, reception, IT-enhet, valnämndens administration, arkivfunktion, räddningstjänst via Karlstadsregionens Räddningstjänstförbund, miljö- och byggverksamhet via Miljö- och byggnämnden tillsammans med Forshaga kommun samt överförmyndarnämnd tillsammans med Forshaga, Grums, Kil och Hagfors.
- Tekniska avdelningen ansvarar för vatten- och avloppshantering, renhållning, gator och vägar, parker, idrottsanläggningar samt drift och underhåll av kommunens fastigheter. Verksamheterna kan delas upp i avgiftsfinansierade och skattefinansierade. Avgiftsfinansierade är vatten- och avloppshantering och renhållning, övrigt är skattefinansierat.

ÅRETS HÄNDELSE

- Utredning om ny organisation, både för politik och förvaltning, som ledde till beslut om att införa ny organisation med kommunalstyrelse och tre utskott från 1/1 2016.
- Ett omfattande förändringsarbete har resulterat i ett positivt ekonomiskt överskott.
- Munkfors kommun har beslutat att bygga och driva ett stadsnät för bredbandstjänster till medborgarna. Arbetet startade hösten 2015 och utbyggnaden planeras pågå t.o.m. 2020. Därefter planeras stadsnätet nå 100 procent av fastboende hushåll och företag, enligt kommunens bredbandsstrategi. Utbyggnaden omfattar noder och stamnät för anslutning mot tjänsteleverantörer och når nu flera av de stora företagen samt 2 st villområden som driftsattes vid årsskiftet. Nätet är ett öppet nät med flera tjänsteleverantörer och priskonkurrensen ska gynna slutkund. Internet, tv och telefoni erbjuds via vår tjänsteportal.
- Budgetarbetet för 2016 bedrevs enligt en ny modell med betydligt större medverkan av politiker än tidigare.
- Utredning om ny multisporshall.
- Fortsatt upprustning av Forsnässkolan och påbörjad renovering av Forsnäs hallen.
- Projektering av ny förskola.
- För tredje året i rad vann Munkfors tävlingen Fairtrade Challenge
- 450 gatuljusarmaturer utbyttes till s.k. LED-teknik.
- Ett markområde i Hagalund togs över från Bergviks skog, omfattande röjning av detta har genomförts.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	46 544	48 162	50 325	46 817
Kostnader	-81 450	-83 136	-87 380	-85 484
Driftnetto	-34 906	-34 974	-37 055	-38 667
Budgetavvikelse	3 563	5 375	1 612	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

- Allmänna avdelningen visar ett överskott mot budget på +2,0 mkr, som uppstått genom utnyttjad kommunbuffert, samt överskott för ekonomi-, personal och IT-avdelningarna.
- Tekniska avdelningen visar en negativ avvikelse på -0,4 mkr. De huvudsakliga anledningarna är att ett nytt kartprogram införts, vilket krävs konsultinsatser för ordningsställande av databas, överföring av material från den gamla kartan etc. Verksamheten skog har ett underskott, pga att materialintäkter från arbetet inte kom in under budgetåret. Utredningskostnader kring trafiksäkerhet och detaljplaner övergick budgeterade medel och dessutom översteg kostnaderna för vinterväghållningen budgeterade medel. Ett projekt som löpte från 2004-2009 har fakturerats efter flera år och en del av en bidragssumma har återbetalats till Energimyndigheten. Överskridandena bedöms vara av engångskaraktär och budgeten för tekniska avdelningen ska under normala förhållanden vara tillräcklig för 2016 års verksamhet.

Investeringsredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Utgifter	3 056	4 698	12 536	25 825
Budgetavvikelse	-30 804	4 052	13 289	

ANALYS INVESTERINGAR

En mindre del av investeringsbudgeten utnyttjades. Tekniskas investeringsbudget har använts inom gator och VA. Inom fastigheter har framförallt budgeten för ny förskola inte utnyttjats. Under året tillkom budget genom tilläggsbeslut för renovering Forsnäs hallen 2015-2016 9,0 mkr och utbyggnad av fibernät 2015-2017 5,0 mkr. För renovering Forsnäs hallen har det investerats 1 454 tkr under 2015. För utbyggnad av fibernät fanns redan 1 mkr i den ursprungliga budgeten för 2015 och investeringarna under 2015 uppgår till 3 468 tkr, då man byggt i snabbare takt än budgeterat. Mer information om investeringar finns i avsnitt Räkenskaperna.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet (tkr)	Netto 2014	Netto 2015	Intäkt 2015	Kostnad 2015	Budg.avv 2015
Allmänna avdelningen	28 097	27 989	-4 472	32 461	2 038
Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad	-614	-378	-17 242	16 865	-3
Tekniska avdelningen skattefinansierad	7 491	9 444	-28 611	38 054	-423
Summa KS	34 974	37 055	50 325	87 380	1 612

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt — Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

ALLMÄNNA AVDELNINGEN

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

Antal besökare på hemsidan, 10 %.

Det går inte att få ut statistik för 2015. För 2016 kommer vi att få fram statistik, då vi övergår till en helt ny teknisk lösning för hemsidan i början av 2016.

Fungerande intranät, andel nöjda användare, >75 %.

Ingen enkät har genomförts. Ett nytt intranät planeras att tas i bruk under 2016.

Förbättra resultatet i SKLs mätning "Information till alla", 10 %.

Resultatet förbättrades med 3 %. Målet ej uppfyllt.

Fler "Gilla" på Facebook, > 900.

Antalet "Gilla"-markeringar är över 1500. Målet uppfyllt.

● Fullgöra kommunstyrelsens uppsynsansvar över övriga verksamheter

Revisorernas rapport.

Målet bedöms bli uppfyllt.

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

Enkät till kommunstyrelsen, minst betyg 4 av 5.

Enkäten till kommunstyrelsen har inte genomförts. Målet kan ej bedömas.

— God service, gott bemötande och god tillgänglighet gentemot andra verksamheter inom kommunen så att chefer och andra användare är nöjda.

Andel nöjda chefer i enkät, > 80 %.

Enkäten har inte genomförts. Målet kan ej bedömas.

▲ Utveckla turismnäringen.

Turismomsättning och gästnätter, >56 Mkr resp >55000.

Pga byte av mätningmetod och leverantör har vi inte chans att mäta målen rätt ännu. Mätningen har återgått till tidigare modellen TEM och släpar även i årtal eftersom mätningen inte blir klar för 2015 först våren 2016. Resultatet för 2014 kan endast redovisas: 47 000 mkr turismomsättning samt 119.000 gästnätter. Målet kan ej bedömas. Fr o m 2016 kommer målet att kunna bedömas igen.

55 000 kommersiella gästnätter år 2013.

52 000 gästnätter. Målet ej uppnått.

▲ Bra näringslivsklimat.

Antal företag i kommunen, >180.

Antal är ca 190. Målet uppnått.

Svenskt näringslivs företagsklimat, plats, <100.

Plats 122. Målet ej uppnått. Ett arbete pågår för att åter komma bland de 100 bästa, där kommunen var 2014.

▲ Attraktiv arbetsgivare.

Sjukfrånvaro, < 3 %.

Sjukfrånvaron ökade under och blev 4,88 %. Målet nås inte. Sjukskrivningarna ökade inom kommunstyrelsen, det var framförallt andelen sjukskrivna män som ökade. Ett antal långtidssjukskrivningar under 2015 bidrog till att målet inte klarades. Arbetet fortsätter med att få ned

VERKSAMHETERNA

sjukskrivningarna och minska långtidssjukskrivningarna.

TEKNISKA AVDELNINGEN

▲ Trygg försörjning av vatten, avlopp och sophämtning.

Förlust av dricksvatten ur nätet, < 25 %.

Målet ej uppnått. Förlusten har minskat till 29 %. Fortsatta regelbundna läcksökningar krävs för att uppnå målet.

Ovidkommande vatten i ledningsnätet, < 50 %.

Målet ej uppnått. Ovidkommande vattnet ökat till 64 %. Fortsatt och ökad renoveringstakt på avloppsledningsnätet krävs för att uppnå målet.

▲ Kostnadseffektiva lokaler.

Median REPABs nyckeltal (per delområde), 4 av 5 nyckeltal inom median.

Målet ej uppnått. 1 av 5 nyckeltal uppnås. Nyckeltal för el, värme, vatten och avlopp, renhållning samt tillsyn & skötsel har jämförts för kommunens skollokaler. Nyckeltalen uppnås för värme men inte för vatten och avlopp, renhållning och inte heller för tillsyn & skötsel där kostnaderna är högre än uppgivna nyckeltal. Generellt har vi högre avgifter för vatten, avlopp och renhållning i kommunen än i övriga kommuner. Mer målinriktat energi- och avfallsarbete och snabbare förnyelse av lokaler krävs.

● Uppfyllda serviceåtaganden.

Enkät renhållning fråga 16 och 21, känner förtroende för avfallshanteringen och är nöjda med renhållningstjänsterna, >65 resp >75 %.

Målet uppnått. Enligt enkät renhållning, genomförd hösten 2014, känner 76 % av de tillfrågade förtroende för avfallshanteringen och är 84 % är nöjda med renhållningstjänsterna.

▲ Trygga och hälsosamma lokaler.

80 % av personal anser i enkät (Miljöbyggnad) att inomhusmiljön i lokalerna är bra, < 80 %.

Målet ej uppnått. Enkät genomförd bland Munkerudsskolans och Forsnässkolans personal. Endast för dagsljustopp uppnås över 80 % nöjdhet. Acceptabel (eller bättre) upplevelse av värmekomfort vintertid och luftkvalitet i Munkerud är endast 8 % respektive 31 %. Acceptabel (eller bättre) värmekomfort vintertid och luftkvalitet på Forsnäs är 62 % respektive 48 %. Förutom snabbare förnyelse av lokaler krävs bättre rutiner och information om värme och ventilation mellan verksamhet och fastighetsskötsel.

▲ Optimerade utsläpp från reningsverken.

Uppfyllda reningsvillkor för Ransäter ARV hela året, prover tagna under året. 80 % uppfyller kraven.

Målet ej uppnått, mitten av juni t.o.m. september uppnås ej kraven. Avloppet från de stora evenemangen på Ransäters Hembygdsgård behöver tas omhand på annat sätt annars krävs ombyggnad av reningsverket eller en ledning till Munkfors avloppsreningsverk från Ransäter.

Uppfyllda reningsvillkor Munkfors ARV hela året. 95 % uppfyller kraven.

Målet uppnått.

● Medarbetare: God fysisk status/undvikande av olyckor.

Skyddsronder genomförs (Fastighet, GS, VA, VA-ledningsnät och kontor, 5 st / år.

Målet uppnått.

● Medarbetare: Delaktighet.

Väl fungerande APT, 6 st/år med 90 % deltagande.

Målet uppnått.

● Medarbetare: Kompetens.

Utbildningsplan följs. Ja.

Målet uppnått.

▲ Ekonomi i balans – god ekonomisk hushållning.

Ekonomi inom tilldelad budget (skattefinansierad). Ja.

Målet ej uppnått. Om vattenläckaget minskar till 20 % uppnås målet.

Täckningsgrad (Avgiftsfinansierad). 100 %.

Täckningsgrad 97,7 %. Målet ej uppnått. Om vattenläckaget minskar till 20 % uppnås målet.

VERKSAMHETERNA

FRAMTID

- Den nya kommunorganisationen införs fr o m 1/1 2016.
- Arbetet med utbyggnad av fibernätet i kommunen fortsätter under 2016 och ett par år till.
- Upprustningen av Forsnåshallen förväntas bli klar 2016.
- Byggnation av ny förskola.
- Fortsatt renovering av Forsnåsskolan.
- Frågan om ny multisportshall tas med till 2016.
- Utredning om den framtida bostadsförsörjningen.
- Kostnader för dricksvattnet ska minskas genom att hitta och åtgärda läckor. Sanering av spillvattennätet fortsätter efter plan.
- Bättre information kring avfallshantering både internt och externt. Fortsatt utredning kring behov av ytterligare en infiltrationsdamm för att säkra omhändertagande av lakvatten från den avslutade deponin.
- Arbetet att minska energianvändningen enligt energi- och klimatstrategin ska fortsätta.
- Eftersom kostnaderna för vatten och renhållning är högre än nyckeltalen bör vattenanvändningen och sopsorteringen ses över i kommunens lokaler.
- 2016 fortsätter arbetet med att byta ut gatu- och parkbelysning till mer energieffektiva ljuskällor.
- En långsiktig underhållsplan för gator och vägar tas fram.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
<u>Tekniska avd avgiftsfinansierad:</u>			
Vatten (kbm/mån)	348 367	369 209	332 000
<u>Tekniska avd skattefinansierad:</u>			
Årsarbetare	13	13	13

SOCIALNÄMNDEN



Socialnämndens ansvarsområden omfattar äldreomsorg, hemsjukvård och rehabilitering, LSS-verksamhet, individ- och familjeomsorg, flyktingverksamhet, arbetsmarknad och med dessa områden sammanhängande verksamhet.

Socialförvaltningen är organiserad i sju enheter under socialchefen. Individ- och familjeomsorgen skulle kunna benämnas biståndsenhet, eftersom medarbetarna här ansvarar för all myndighetsutövning när det gäller socialtjänstlagen(SoL) och Lag om särskild service för vissa funktionshindrade(LSS) samt tvångslagarna för barn och unga och missbrukare. Övriga enheter utför den insatser som beslutats inom biståndsenheten. Insatser inom hälso- och sjukvårdslagen beslutas av sjuksköterskor och personal inom kommunrehab.

Som "stabsfunktion" finns den medicinskt ansvariga sjuksköterska och förvaltningssekreteraren.

Familjerådgivningen är en gemensam verksamhet med Hagfors, Sunne, Torsby och Munkfors, där Munkfors är värdkommun.

VERKSAMHETERNA

ÅRETS HÄNDELSE

- Ny tillförordnad LSS-chef. Ny chef för Björkbacken och sjuksköterskor och rehab. Ny hemtjänstchef.
- Individ och familjeomsorgen har haft svårigheter att rekrytera personal samt en hög arbetsbelastning.
- Antalet placering på barn och ungdomssidan har minskat avsevärt och därmed också kostnaderna.
- Inom försörjningsstödet har både antalet hushåll och utbetalade medel ökat.
- IVO har granskat verksamheten inom barn och unga, missbruk och LSS-handläggning. Föreläggande och vite har getts avseende området barn och unga.
- Resurscenter: Avtal har skrivits med Arbetsförmedlingen och samarbete och strukturen för detta.
- Munkfors har tagit emot ett stort antal ensamkommande flyktingbarn, nästan 40 utöver de 8 som fanns i avtalet.
- Avtalen med Migrationsverket avseende ensamkommande har skrivits om inför 2016.
- Under året har en översyn av LSS-boendena påbörjats och arbete pågår med underlag för en eventuell sammanslagning av serviceboendena Sunnmans väg och Tallåsen.
- Daglig verksamhet har ökat till tio arbetstagare, vilket krävt ökad bemanning.
- På Sunnmans väg har två nya boende med stort omsorgsbehov flyttat in. Ökad bemanning med motsvarande 1,5 heltidstjänst.
- Schema och anställningar på Serviceboendena har setts över för att effektivisera verksamheten.
- En ny personlig assistent insats har påbörjats.
- Det har påbörjats en översyn över strukturen för Socialpsykiatrins arbete.
- Nattpatrullen har under 2015 haft fortsatt stor vårdtyngd, vilket har krävt större bemanning.
- Biståndshandläggare, sjuksköterska och personal har utrett nattbesöken och gjort omdömmingar.
- Byte av larmsystem, från analoga till digitala, har påbörjats.
- Socialnämnden beslutade att särskilda boendeplatser på Björkbacken skulle minska med fyra platser, till 28. De fyra platserna som används till korttids- och/eller växelvård finns kvar.

- Upphandling av nyckelgömmor är genomförd och installation beräknas under kvartal 1 2016.
- Ett nytt schema för Björkbacken har tagits fram för att klara personalbudget och skapa förutsättningar för personalen att arbeta tidbank.
- Björkdungen har arbetat med samarbete mellan de fyra enheterna. Med pengar från stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen har vi kunnat öka bemanningen sena eftermiddagar och kvällar.
- Demensdagvården har kunnat utökas med pengar från stimulansmedel för ökad bemanning inom äldreomsorgen.
- Vi har under året förbättrat vår egenkontroll och börjat använda oss av flödesscheman och styrkort.
- Under 2015 har vi börjat jobba med NPÖ, Nationell Patientöversikt, ett system som tillgängliggör sammanhållen journalföring mellan huvudmän.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	68 653	51 652	62 414	53 629
Kostnader	-164 176	-151 780	-157 870	-146 998
Driftnetto	-95 523	-100 128	-95 457	-93 369
Budgetavvikelse	-14 073	-12 594	-2 088	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

- Fortsatt arbete inom barn och ungdomsvården för att finna lösningar på hemmaplan.
- Fortsatt arbete med att ge personer med försörjningsstöd möjlighet att få sin försörjning på annat sätt
- Utveckla samverkan på arbetsmarknadsområdet.
- Fortsatt översyn av struktur och samordning krävs inom LSS-verksamheten. Den relativt stora ökningen av antalet personer som behöver insatser kommer att vara svårt att klara inom antagen ram.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet (tkr)	Netto 2014	Netto 2015	Intäkt 2015	Kostnad 2015	Budg.avvik 2015
Förvaltningsadm, nämnd	-4 634	-5 132	2 997	-8 128	1 022
Äldreomsorg	-60 384	-61 489	3 616	-76 211	-1 344
Hemtjänst	-20 315	-20 424	-5 553	-25 977	325
Björkbacken	-15 830	-15 934	4 059	-19 994	-1151
Ssk	-5 942	-6 655	221	-6 875	-726
Rehab	-2 589	-2 483	160	-2 643	26
Björkdungen	-15 708	-15 993	4 729	-20 722	182
LSS-verksamhet	-16 825	-17 270	9 866	-27 136	-599
Personlig assistent	-7 026	-2 892	8 972	-11 864	19
LSS	-7 636	-12 024	457	-12 481	-628
Smedjan*	-2 163	-2 354	437	-2 791	10
Ind o fam.omsorg	-19 452	-17 495	626	-18 121	-2 136
Enskilt bistånd	-2 617	-4 358	111	-4 469	-1 678
Institutionsvård barn	-4 858	-4 392	256	-4 648	-1 423
Institutionsvård vuxen	-1 451	-1 050	64	-1 114	-361
Familjehemsvård	-3 376	-1 928	1	-1 929	2 105
Adm IFO	-4 624	-4 178	105	-4 283	161
Öppna insatser	-2 526	-1 459	88	-1 547	-1 080
Kontaktmannaskap och familjerätt		-130	1	-131	140
Arbetsmarknadsåtgärder	-1 462	-1 234	3 728	-4 962	12
Flyktingverksamhet	2 629	7 163	30 475	16 370	957
Vuxen	-670	-285	3 186	-3 471	-309
Barn	3 299	7 448	27 289	19 841	1 266
Summa SN	-100 128	-95 457	51 308	-118 188	-2 088

- Smedjan (socialpsykiatri) ligger i uppföljningen under LSS då LSS-chefen har budgeten under sitt ansvar.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

▲ Individ i centrum

En genomförandeplan ska finnas upprättad för vårdtagare inom ÄO och LSS inom 14 dagar. 100 %

Björkdungen: 100 %. Målet uppnått.
Björkbacken: till 80 %. Målet ej uppnått.
Hemtjänsten: 100 %. Målet uppnått.
LSS: 100 %. Målet uppnått.

■ Kvalitetssäkrad handläggning

Andel enheter med identifierade flöden och tillhörande handlingsplaner. 100 %

Riktlinjer och rutiner för LSS, ÄO och handläggning för barn/unga har reviderats. Målet uppnått.
Ytterligare områden behöver genomgångar, vilka påbörjats.
Målet kan ej bedömas.

▲ God vård och omsorg

Andel vårdtagare i särskilt boende med riskbedömning. 90 %

Björkdungen: mer än 90 %. Målet uppnått.
Björkbacken: under 90 %. Målet ej uppnått.

▲ Ekonomi i balans - god ekonomisk hushållning

Resultat inom tilldelad ram. > 0

Målet ej uppnått.

VERKSAMHETERNA

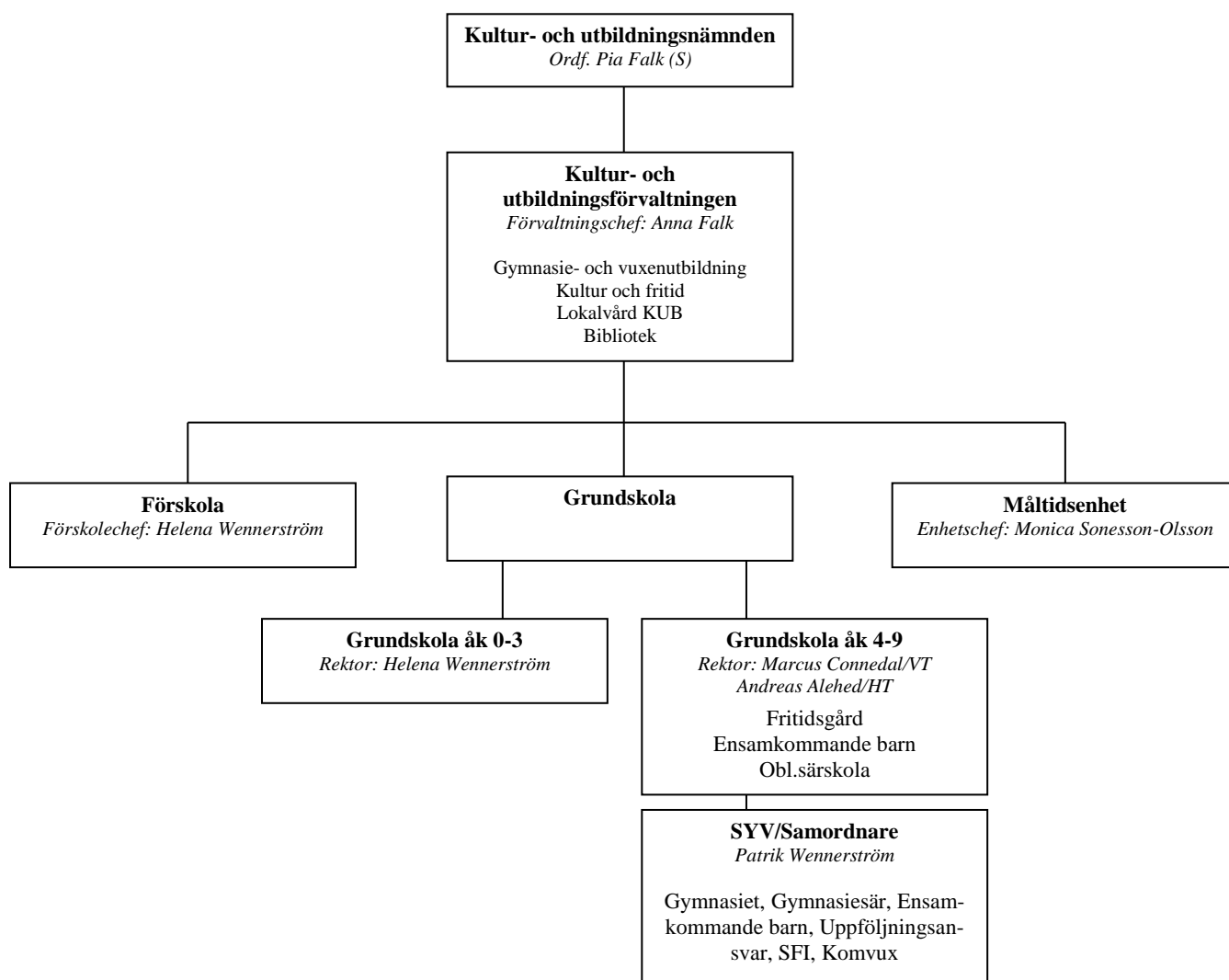
FRAMTID

- Flyktingverksamheten: Mot bakgrund av det stora antalet nyanlända behöver struktur och organisation ses över.
- Boende: för både yngre och äldre. Anpassning med hissar i Befintliga bostadshus. Om våra nyanlända ska bli kvar behövs nybyggnation.
- Personal: Vi kommer att sakna medarbetare, i vart med "rätt" utbildning, inom de flesta yrkesgrupper. Det kommer att kräva utbildningsinsatser.
- Valfärdsteknologi, ett område som utvecklas kraftigt och här behöver kommunen vara med.
- Samverkan: Kommuner emellan och i länet.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Äldreomsorg			
Hemtjänst (tim/mån)	4 261	4 466	4 000
Korttidsboende (antal)	7,8	3,6	1
Säbo (antal)	61,9	63,0	67
LSS-verksamhet			
LASS (antal)	7	8	6
LSS (antal)	9	12	9
Ind o fam.omsorg			
Enskilt bistånd (antal hushåll)	49	55	
-varav hushåll med barn	11	18	
Enskilt bistånd (tkr/mån)	222	362	223
Antal personer Resurscenter bidragsanställda	13	9	9
Vuxna flyktingar (snittantal, vid årets slut)	21	36	10
Barn flyktingar ej ensamkommande (snittantal, vid årets slut)		36	
Ensamkommande barn (snittantal, vid årets slut)	17	27	28
Ensamkommande barn på institution/familjehem	4	3	
Institutionsvård barn	4	3,5	3
Familjehemsvård	11	6	15

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, särskola och ensamkommande barn. För våra äldre elever och vuxna köper nämnden platser i gymnasieskolan och vuxenutbildningen i andra kommuner. Dessutom ansvarar nämnden för fritidsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet, lokalvården för kommunens skollokaler och kommunkontoret samt hela måltidsverksamheten. SFI – svenska för invandrare köps via entreprenad från Geijerskolan eller Hagfors kommun.

VERKSAMHETERNA

ÅRETS HÄNDELSE

- Lokaler på Forsnässkolan har renoverats. Nya mattor och dörrar på nedre plan.
- Lärare skall vara behöriga för de ämnen som de undervisar i from 2015. Några av våra lärare kompletterar sina utbildningar.
- Skolan har ett webbaserat verktyg "Infomentor" för kommunikation mellan skolan/hemmet och för att påvisa elevernas kunskapsutveckling. "Infomentor Analys" har också köpts in. Fortbildning och verktyg för att analysera resultaten.
- Matematiklärarna på Forsnäs har fortsatt med år 3 i matematiklyftet.
- Fyra förstelärare har anställts som i sina uppdrag driver olika skolutvecklingsprojekt.
- Samtliga lärare på Munkeudsskolan samt ett flertal lärare på Forsnässkolan deltar från augusti -15 i fortbildnings-satsningen "Läsllyftet".
- Nya strategidokument för det systematiska kvalitetsarbetet har tagits fram både på enhets- och huvudmannanivå.
- Under senare delen av hösterminen installerades 9 interaktiva projektorer i klassrum på Forsnässkolan
- Speciallärarna genomför kompetensutveckling i tillgänglighet
- Biblioteket ökade antal besökare och utlån med 15 %.
- ANDT-arbete i samband med dragspelsstämman och skolavslutningen.
- En ny rektor har rekryterats.
- En rektor har påbörjat sin rektorsutbildning.
- Elevhälsan arbete har organiserats om.

- Skolinspektionen har haft tillsyn.
- Ny förskola i Munkeud har projekterats.
- Forsnäs hallen har renoverats.
- Ett stort mottagande av nyanlända under året. Både i förskola, grundskolan och på Gymnasiet Språkintröduktion

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	20 022	19 873	19 375	17 356
Kostnader	-83 137	-82 670	-85 067	-83 743
Driftnetto	-63 115	-62 827	-65 692	-66 387
Budgetavvikelse	1 965	2 395	695	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

- En orsak till överskottet var att prognosen för interkommunala kostnader gällande skolan var betydligt högre än det slutliga utfallet. För övrigt var det många mindre överskott från olika verksamheter som bidrog till det sammanlagda överskottet.
- Ämnesresultaten är inte tillfredställande de måste höjas.
- Tydliga nämndmål har tagits fram för 2016.
- Lärarna fortsätter med den nationella fortbildningen "Läsllyftet" för att förbättra resultaten i SV.
- Matematiklärarna genomgår sista året av den nationella fortbildningen "Matematiklyftet".

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet (tkr)	Netto 2014	Netto 2015	Intäkt 2015	Kostnad 2015	Budget- avvikelse 2015
Förvaltningsadm, nämnd, lokalvård, drogsamordnare	2 640	2 538	-2 939	5 477	910
Fritid, kultur inkl fritidsgård, bibliotek	2 891	3 007	-37	3 044	92
Kostnhet	4 243	4 380	-3 041	7 421	41
Förskola inkl personalkooperativ	10 824	11 402	-3 184	14 586	51
Förskola inkl IKE, föräldraavgifter	9 219	9 816	-3 083	12 899	-163
Personalkooperativ	1 605	1 586	-101	1 687	214
Grundskola inkl fritidshem	27 330	31 181	-8 848	40 029	-765
Skolhälso	-90	139	-946	1 085	-46
Fritidshem inkl IKE, föräldraavgifter	1 413	1 879	-1 103	2 982	64
Grundskola 1-9 inkl förskoleklass, IKE, skolskjuts	23 781	27 010	-6 454	33 464	-1 010
Obligatorisk särskola åk 1-9 inkl IKE, skolskjuts	2 226	2 153	-345	2 498	227
Gymnasiet inkl komvux, sfi	14 899	13 184	-1 326	14 510	366
Gymnasieskola inkl skolskjuts, inackordering	12 150	10 978	-180	11 158	92
Gymnasiesärskola inkl skolskjuts	2 160	1 589	-231	1 820	51
Komvux	174	195	-56	251	145
SFI	415	422	-859	1 281	78
Summa KUB	62 827	65 692	-19 375	85 067	695

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Vision	Perspektiv	Mål 2015	Indikatorer/Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016	Värde
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt				
Munkfors-Ransäter en attraktiv, nära och hållbar kommun - känd för att vara spännande stolt och nyfiken.	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: All verksamhet i förskolan ska nå målen		
		● All verksamhet i förskolan ska nå målen	Strategidokument per verksamhet	Ja
			Redovisning systematiskt kvalitetsarbete per verksamhet	Ja
	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Alla elever ska nå målen		
		● Alla elever ska nå målen	Strategidokument per verksamhet	Ja
			Redovisning systematiskt kvalitetsarbete	Ja
		● God undervisning	Strategidokument per verksamhet	Ja
			Redovisning systematiskt kvalitetsarbete	Ja
		● Öka likvärdigheten	Läx -/stöd hjälp på skolan- efter skolan erbjuds veckovis/rektorsområde	Ja
		● Meritvärdet ska öka	% ökning varje år	+ 20
		● Ökat pedagogiskt ledarskap rektor/elevhälsa	Verksamhetsredovisning per rektorsområde	Ja
		● IT-strategi 2015-2017.	Påbörjad 2014, redovisas vt/ht	Ja
	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Alla elever ska känna trygghet, säkerhet och trivsel		
		● Nolltolerans mot kränkningar	All personal på skolan ska vara aktivt deltagande i skapande av en trygg och säker skolmiljö och trivsel på skolan samt agera för Nolltolerans. Elevenkät vt/ht	Ja
		● Likabehandlingsplaner följs	Kartläggning/åtgärder vt/ht	Ja
		● Arbetsro	Elevenkät: studiero	Ja
	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Undervisningen ska i högre grad ta ansvar för att utveckla eleverna till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare		
		● Utveckla demokrati	Handlingsplaner per rektorsområde	Ja
			Skolutvecklingsråd 2 ggr/termin/ rektor	Ja
		● Öka likvärdigheten	Info om elevernas skolarbete finns på Infomentor. Enkät elev/vårdnadshavare	Ja
		● Öka/värna mångfald	Strategidokument per rektorsområde	Ja
	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Arbetet med SYV-frågor ska förstärkas		
		● Strategidokument SYV 2015-2017	Strategidokument tas fram	Ja
		▲ Andel som byter GY-linje ska minska	(Elever som fullföljer utbildning inom 3 år ökar. Gammalt nyckeltal) Nytt nyckeltal: Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%). Värde: + %.	-10,4
			Det arbetas med frågan för att öka måluppfyllelsen.	
	Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Förebyggande, främjande, stödjande arbete		
		● Elevstödjande arbete i fokus	Handlingsplaner tas fram	Ja
			Enkät om elevhälsans arbete tas fram och genomförs	Ja
		● Samarbete skola-soc	Strategidokument ska arbetas fram	Ja
		● Elevers psykiska mående ska stärkas	Handlingsplan tas fram	Ja

VERKSAMHETERNA

Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Aktivt fritidshem	● Fritidshem: veckoplaneringar med utgång från styrdokumenterna och elevernas behov	Verksamhetsredovisning vt/ht	Ja
		● Fritidshem: Plan för aktiv fritid/samverkan föreningsliv	Årshjul utarbetas	Ja
		● Fritidshem: Nöjda vårdnadshavare/barn	Enkät vt/ht. Resultat - Svarefrekvens: Storfritids 55 %, Lillfritids 33 % Barnen upplever att de trivs bra på fritids och att det finns många roliga saker att göra. Även vårdnadshavarna uppger att de är nöjda med fritidshemmets verksamhet. Ej jämförbart med 2014 då enkäten gjordes första gången.	Ja
Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: God skolmat	● Matråd	Elevenkät mäter nöjdhet. =+%	+3%
		● Kostpolicy 2015-2017 ska tas fram	Kostpolicy framtagen	Ja
Medborgare / Kun-der/Brukare	Syfte: Ökat utbud av aktiviteter på biblioteket	● Öka utlåning mot föreg. år	Statistikrapport	+5%
		● Öka antal biblioteksbesökare mot föreg. år	Statistikrapport	+8%
		● Ökat antal aktiviteter på biblioteket	Statistikrapport	+44%
		● Öka/värna mångfald	Riktade aktiviteter nyanlända 2ggr halvår	Ja
		● Aktivt skolbibliotek åk 4-9	Handlingsplan utarbetas	Ja
Verksamhet / Kvalitet / Utveckling	Syfte: Aktiv fritidsgård	● Årshjul: Aktiviteter på fritidsgården	Elevenkät mäter nöjdhetsgrad	88%
		● Samarbete fritidsgård/föreningsliv ska öka	Aktiviteter genomförs	Ja
Medborgare / Kun-der/Brukare	Syfte: Ändamålsenlig lokalvård	● Stadschema uppförs årligen	Redovisas vt/ht	Ja
Ekonomi	Syfte: Ekonomi i balans / God ekonomisk hushållning	● Resultat enligt tilldelad ram	Analys och åtgärdsarbete rapporteras månadsvis. Värde +-1 %	+1,0
		● Förståelse för budget och beslutsfattande	Utbildning nämndledamöter	Ja

FRAMTID

- Elevernas resultat måste förbättras. Alla som arbetar inom skolans område måste lägga sitt fokus på att förbättra undervisningen och stimulera eleverna till att nå så långt det är möjligt i sin utveckling.
- Bättre analys av elevernas resultat ska genomföras.
- Skolan har ett stort ansvar att arbeta förebyggande, främjande när det gäller övergripande frågor så som demokrati, hälsa, ANDT och elevers psykiska mående.
- Vi behöver fortsätta förbättra lokalerna på Forsnässkolan.
- Ny förskola ska byggas.
- Det blir allt svårare att hitta behöriga lärare, förskollärare och andra med specialkompetens.
- Vi får fler nyanlända och vi behöver skapa goda rutiner för mottagande, barnomsorg och utbildning.

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
<u>Förskola</u>			
Antal barn (snitt helår)	138,6	140,9	134,5
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	66,5	69,7	71,8
<u>Fritidshem</u>			
Antal elever 6-12 år (snitt helår)	95,9	90,8	94,5
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	14,7	20,7	20,6
<u>Förskoleklass</u>			
Antal elever (snitt helår)	34,7	45,0	43,0
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	23,5	28,1	32,7
<u>Grundskola</u>			
Antal elever åk 1-3 (snitt helår)	103,1	104,0	98,0
Antal elever åk 4-9 (snitt helår)	212,7	230,0	219,5
Kostnad per plats åk 1-3 inkl lokaler (netto)	61,1	66,1	63,5
Kostnad per plats åk 4-9 inkl lokaler (netto)	78,3	68,7	74,4
Meritvärde åk 9 kommunala skolor, genomsnitt (16 ämnen)	186,8	207,0	+%
Andel behöriga till gymnasiet: ekonom, human, samh (%) snitt	80,0	73,5	-
Andel behöriga till gymnasiet: estet (%) snitt	83,3	76,5	-
Andel behöriga till gymnasiet: yrkes (%) snitt	83,3	76,5	-
Andel behöriga till gymnasiet: natur, teknik (%) snitt	56,7	64,7	-
Andel godkända nat.prov: svenska (%)	85,7	86,2	-
Andel godkända nat.prov: engelska (%)	96,7	84,4	-
Andel godkända nat.prov: matematik (%)	86,7	59,4	-
<u>Obligatorisk särskola</u>			
Antal elever (snitt helår)	8,0	8,0	8,0
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	278,3	278,6	287,5
<u>Kostenhet</u>			
Antal portioner förskola (3 mål/dag)	35 358	35 109	-
Antal portioner fritidshem (2 mål/dag)	23 904	22 659	-
Antal portioner grundskola (1 mål/dag)	68 530	68 220	-
Antal portioner äldreomsorg lunch (1 mål/dag)	29 577	32 295	-
Antal portioner äldreomsorg helpension (5 mål/dag)	12 774	11 663	-
Elevenkät, nöjdhet %	69	71	+%
<u>Gymnasieskola</u>			
Antal elever (snitt helår)	112,7	99,0	102,5
Kostnad per plats (snitt)	107,8	110,9	108,0
Elever med examen/studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	71,9	61,5	+%
<u>Gymnasiesärskola</u>			
Antal elever (snitt helår)	6,8	4,5	4,5
Kostnad per plats (snitt)	317,6	353,1	364,4
<u>Musikskola</u>			
Antal elever (snitt helår)	-	24	-
<u>Bibliotek</u>			
Besök, totalt antal	18 799	20 180	-
Utlåning, totalt antal	22 549	23 780	-
Aktiva låntagare (> 1 lån/år), totalt antal	862	902	-

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 omröstningar genomfördes under året.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	0	178	0	0
Kostnader	-3	-167	-4	-5
Driftnetto	-3	11	-4	-5
Budgetavvikelse	2	166	1	

Driftsbudgeten slutade på ett överskott med +1 tkr.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

- Mål saknas

FRAMTID

- Inga val eller folkomröstningar 2016.

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

- Under året har ett inomhusprojekt gällande förskolor och skolornas miljö genomförts.
- Ett bostadsförsörjningsprogram har upprättats.
- Beslut om att anställa en klimatstrateg har tagits för att möta framtida utmaningar.

EKONOMI

Driftredovisning

Mkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	3,3	3,2	3,3	-
Kostnader	-8,5	-83	-9,4	-
Driftnetto	-5,2	-5,1	-6,1	-5,3
Budgetavvikelse	-0,2	-0,1	-0,8	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

Det har under året varit större utgifter än vanligt gällande bostadsanpassningen och planarbetet. Det har samtidigt inte kommit in lika mycket inkomster via tillsynsarbetet som budgeterats. En översyn av taxor och avgifter pågår. En korrigering av förväntade inkomster via tillsynen har skett. Samverkanskostnaderna med Munkfors har setts över.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

● Alla har en god uppväxt

Barns & ungas vistelsemiljöer är trygga och hälsosamma.

Ett bostadsförsörjningsprogram har tagits fram. LIS- arbetet fortskrider. En grön skogsbruksplan har tagits fram. Att bevara den tätortsnära skogen är ett uttalat mål för kommunen och i år har ett avverkningshotat område i anslutning till SISU-området och villabebyggelsen nedanför vattentornet i Forshaga köpts in för att värna friluftslivet och områdets naturvärden. Målet är uppnått.

God och säker trafikmiljö

I det pågående arbetet med detaljplan för området vid Ack-sjön - Lyckan finns planer med för en gång och cykelväg mellan Lyckan och Dyvelsten. Två vägplaner har tagits fram av Trafikverket för ombyggnad av väg 62 där cykelväg ingår mellan Grava - Lyckan. Det kommer att innebära en säker gång och cykelväg hela sträckan Forshaga - Karlstad utmed väg 62. Arbeta med säkrare vägkorsningar har skett genom ett häckprojekt. Målet är uppnått.

Tillgängliga boendemiljöer

Registrering av hissar och motsvarande anordningar sker kontinuerligt i samband med ärendehandläggning. Diskussion om ansvarsfördelning och lämpliga åtgärder för bostadsanpassning sker regelbundet. Ett serviceåtagande att parkeringstillstånd ska handläggas inom 15 dagar har införts. Målet är uppnått.

● Allas delaktighet genom information och en öppen dialog med medborgarna.

VERKSAMHETERNA

Medborgarna har kunskap om varför och vilka olika miljöåtgärder som vidtas

Hemsidan uppdateras och utvecklas regelbundet. Närvaro från förvaltningen finns ofta vid olika företagsträffar. LIS-arbetet har använt sig av medborgardialog via hemsidan. Målet är uppnått.

● God hälsa bland medborgarna.

God hälsa bland medborgarna och en hållbar kommunutveckling

Fattade beslut har skett i överensstämmelse med nationella mål. Genom tillsyn, tillståndsprövning och miljöövervakning kontrolleras tillståndet i miljön och att uppsatta regler, och krav efterföljs. En utveckling av kommunens ledningssystem har skett så att en ny styrmodell och nya övergripande mål tagits fram vilka går i linje med de nationella målen och ledningssystemet utvecklats i riktning mot ISO 854000. Strategisk plan har tagits fram som kommer att kompletteras med en miljö och klimatstrategi i enlighet med beslut som fattats av miljö- och byggnämnden under året. Målet är uppnått.

● God förståelse för uppdraget.

Uppdragsförståelse

För att upprätta en god uppdragsförståelse har regelbunden resultatuppföljning genomförts via veckomöten, APT, VP-dagar, enskilda områdesuppföljningar och utvecklingssamtal. Månadsrapporter har dessutom införts. Uppdragsbeskrivningarna revideras i samband med utvecklingssamtalen. Verksamheten har detaljplanerats inför 2016 vid förvaltningens verksamhetsdagar. Kompetensutveckling uppmuntras och registreras i ett utbildningsregister. Målet är uppnått.

● En god hälsa bland medarbetarna

Friska medarbetare

Sjukfrånvaron är fortsatt låg på förvaltningen. Friskvårdsaktiviteter och nyttjande av friskvårdstimmen uppmuntras. APT-möten kopplas när så tillfälle ges till gemensamma friskvårdsaktiviteter. En uppföljande Hälsospegel via Clarahälsan har genomförts för samtlig personal. Målet är uppnått.

● Hållbar utveckling

Avgifter på tillsyn och kontroll

Debitering av fastställda årsavgifter har utförts och även förbättrats via en reviderad hanteringsrutin. Avgifter för löpande tillsyn har debiterats via den nya rutinen. All fakturering hanteras numera direkt via förvaltningssamordnaren. Målet är uppnått.

● Tillväxt

Det ska finnas tillgång till mark för företagsetableringar

Ett bostadsförsörjningsprogram har tagits fram under året där markfrågorna granskats. Vid den nya återvinningscentralen vid Kvarntorp finns gott om mark för företagsetableringar. Målet är uppnått.

▲ God ekonomisk hushållning

Ekonomi i balans

Budgetuppföljning har skett varje månad med rapportering till ekonomikontoret och till nämnden. Kostnaderna för detaljplaner och bostadsanpassning har varit stora samtidigt som inkomsterna ej motsvarat förväntningarna. Arbetsmarknadsprojektet gällande röjsågsutbildning för arbetslösa har belastat verksamheten. Målet är inte uppnått.

NYCKELTAL

Mätbara mål och nyckeltal har under året tagits fram i en arbetsprocess. Dessa kommer att finnas med från och med 2016 års planarbete.

FRAMTID

En utveckling av ledningssystemet har skett under året vilket gör att det alltmer går i linje med nationella ledningssystem.

VERKSAMHETERNA

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 HÄNDELSER

- Myndigheten har fått prioritera ärenden gällande ensamkommande barn.
- Utbildningsinsatser har löpt enligt plan och ställföreträdarnas deltagande fortsätter att vara bra.

EKONOMI

Driftredovisning

Mkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	2,0	3,3	3,7	-
Kostnader	-2,4	-4,6	-5,1	-
Driftnetto	-0,4	-1,3	-1,4	-1,6
Budgetavvikelse	0,2	0,2	0,2	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

Överförmyndarkontoret har hållit sig inom den angivna budgetramen. Arvodeskostnader har ökat för fyra av fem kommuner, undantaget är Hagfors. Nämnden fortsätter att ha en strikt bedömning när det gäller vem som skall betala för arvodet. Ökning av arvodeskostnader kan oftast härledas till en ökning av ärenden för den aktuella kommunen.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

▲ Alla har en god uppväxt

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

Över tid har rättssäkerheten nått en mycket god nivå. Målet är delvis uppnått då det alltid finns utrymme för förbättringar och aktualiseringar inom en verksamhet som tillämpar juridik.

● Allas delaktighet genom information och en öppen dialog med medborgarna.

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

Överförmyndarnämnden har finansiering för utbildning av överförmyndarkontorets personal. Nämndpolitikerna beslutar på vilka erbjudna utbildningsinsatser de vill delta i. Ställföreträdare erbjuds årliga utbildningar som anordnas av överförmyndarkontorets personal. Överförmyndarkontoret har också strävat efter att sprida relevant information till de berörda socialnämnderna. Målet bedöms uppnått.

● God förståelse för uppdraget.

Kontinuerlig kompetensutveckling.

Nämnden bedömer att de anställda har tillgång till relevanta utbildningar. Nämnden menar att de få utbildningar och träffar som finns ska prioriteras för de anställda. Målet är uppnått.

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

Utbildningar till ställföreträdare har erbjudits i tillräckligt omfattning under året och målet är därmed uppnått.

Intern tillsyn

Nämnden bedömer att den interna tillsynen fungerar bra. Internkontrollen för år 2015 följs och rapporteras till nämnden. Överförmyndarkontorets verksamhetssystem underlättar arbetet med att följa upp ärendena och upptäcka avvikelser. Målet är uppnått.

● En god hälsa bland medarbetarna.

Friska medarbetare

Överförmyndarkontorets personal tar del av det arbetet som i övrigt genomförs inom kommunen. Personalen på överförmyndarkontoret har ingen anmärkningsvärd hög sjukfrånvaro. Målet bedöms uppnått.

▲ Hållbar utveckling, tillväxt, god ekonomisk hushållning

Budget i balans

Målet kan inte anses uppnått då fyra av fem kommuner har växande arvodeskostnader vilket är den största utmaningen för finansiering av överförmyndarkontoret. Samtidigt har kontoret tagit fram bättre prognoser som har möjliggjort för

VERKSAMHETERNA

nämnden att tidigt få information om det ekonomiska läget.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Antal ärenden totalt	721	737	861
Antal ärenden Munkfors kommun	68,5	73,0	92,5

FRAMTID

- Nämnden kommer att fortsätta jobba med utveckling av rutiner för handläggning för att skapa bättre förutsättningar för rättssäkerhet och effektiv handläggning.
- Genomgång av befintliga blanketter kommer att göras så att de blir mer användarvänliga.
- Om mottagande av ensamkommande barn fortsätter att öka i den omfattning som under år 2015 kommer det att leda till en ökad arbetsbelastning för överförmyndarkontoret och behovet av utökad bemanning kommer då eventuellt att uppstå.
- Överförmyndarkontoret kommer under år 2016 att byta lokal vilket kan leda till ökade kostnader.

VERKSAMHETERNA

KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Räddningstjänsten Karlstadsregionen är ett kommunalförbund som på bred front arbetar med trygghets- och säkerhetsrelaterade frågor i sex medlemskommuner. 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 extraordina händelser (LEH).

ÅRETS HÄNDELSER

- Sista omflyttningen i fordonsparken enligt utredning "God ekonomisk hushållning 2015" är genomförd.
- Identifiering av samhällsviktiga elanvändare som underlag till STYREL II är avslutat.
- Trygghetscenter i Grums har invigts.
- Nytt handlingsprogram för perioden 2016-2019.
- Nytt avtal med Brandskyddsföreningen i Värmland.
- Flera kommunövergripande projekt pågår för att motverka extremism, t ex toleransprojekt.
- Den stora mängden asylsökande har medfört mycket arbete med frågorna om brandskydd i asylboenden.
- Sårbarhetsanalyser, plan för hantering av extraordinära händelser samt styrdokument för krisberedskap för mandatperioden 2015-2018 har utarbetats och beslutats i respektive kommun.
- Nytt samverkansavtal för förbundets gemensamma krisledningsnämnd har beslutats. Nämnden är från 2016 gemensam för förbundets samtliga kommuner.
- Projektet för en beredskapsplan vid dammbrott i Klarälven är slutfört.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

- Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

En ny styrmodell har införts i samband med den nya mandatperioden. Den nya styrmodellen utgår från arbetet inom tre fokusområden. Indikatorer har tagits fram under 2015 och kommer att användas fullt ut i bokslutet 2016. De indikatorer som varit möjliga att redovisa redan i bokslutet 2015.

Fokus: Förebygga olyckor och samhällsstörningar – färre olyckor

Fokus: Hantera olyckor och samhällsstörningar – minskade skador

Fokus: Arbeta trygghets- och säkerhetsskapande – ökad trygghet

- **Förebygga olyckor och samhällsstörningar – färre olyckor**

Antal bostadsbränder och eldstadsrelaterade bränder ska minska (Core/IDA).

Antal larm om brand i bostad och eldstadsrelaterade bränder har minskat till år 2015. Det behövs statistik över en längre period för att se om minskningarna är stabila.

- **Förbättra medarbetarindex i LMU**

Förbättra medarbetarindex i LMU.

Nästa LMU genomförs 2018

- ▲ **Tillbud, arbetsskador och sjukfrånvaro ska minska**

Tillbud, arbetsskador ska minska.

Tillbud och arbetsskador har minskat samt att ingen allvarligt tillbud/arbetsskada skett. Mål uppfyllt.

Sjukfrånvaro ska minska.

Sjukfrånvaron har ökat, dock beroende på en ej arbetsrelaterad långtidssjukskrivning. Målet ej uppfyllt.

- **Tillgänglighet ska öka**

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter	117 917	118 059	118 944	118 620
Kostnader	-114 279	-115 328	-114 711	-116 463
Driftnetto	3 638	2 402	4 233	2 157
Budgetavvikelse	3 030	385	2 076	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

- Årets resultat, efter justering för reavinster, uppgår till 3 618,8 tkr, vilket är 1 461,8 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,6 % av kommunbidraget. Förbundets resultatmål har därmed uppfyllts under året. Årets resultat innebär att förbundets egna kapital ökar till 33 654,7 tkr.
- Sett till hela förbundet är avvikelsen mellan utfall och budget inte väsentlig. Det är tre enheter som har en negativ avvikelse; information, utbildning och administration. Administrativa avdelningen har ökade kostnader för IT och för företagshälsovård pga. fler enskilda besök än vad avtalet med leverantören innehåller. Ökade kostnader för verksamhetssystem. Övriga enheter hade lägre kostnad än budget.
- Räddningstjänststavelningens hade ökade intäkter pga AFAs återbetalning.
- Delar av kommunernas statsbidrag för krisberedskap har omfördelats till respektive kommun redan under 2015 för att täcka del av deras kostnader för deltagande i SAMÖ.

VERKSAMHETERNA

Tillgänglighet ska öka.

Kontaktcenter svara på samtal till räddningstjänsten från och med maj 2015. Jämförelse på helår möjligt först år 2017.

● Finansiellt mål 1

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

Årets resultat, efter justering för reavinster, uppgår till 3 618,8 tkr, vilket är 1 461,8 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 3,6 % av kommunbidraget.

● Finansiellt mål 2

Reinvesteringar ska finansieras med egna medel

2015 års reinvesteringar ryms inom investeringsutrymmet, vilket gör att förbundets reinvesteringsmål är uppfyllt. Det finns också ett återstående investeringsutrymme till kommande år.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Antal larm totalt	1 883	1 957	1 992
Antal larm Munkfors station	96	99	83
Antal tillsyn	1 423	484	355
Antal anställda totalt		315	315

FRAMTID

- Inventeringen av radhusvindar startas enligt den inriktning som tagits fram på uppdrag från direktionen.
- Direktionen kommer att besluta om hur den framtida förbundsledningen skall organiseras. Räddningstjänst-avdelningens organisation samt riktlinjer för stab och ledning kommer att ses över.
- Den nationella konferensen Brand 2016 kommer att genomföras i Karlstad.
- Utbygget av stationerna i Karlstad och Molkom för säker arbetsmiljö gällande slang, rökskydd, larmkläder samt omklädningsrum för kvinnor kommer att färdigställas. På stationen i Kil kommer omklädningsrum för kvinnor att byggas till samt en ny träningslokal.
- Genomförandet av det nya handlingsprogrammet kommer att starta.
- Fördjupade risk- och sårbarhetsanalyser i kommunernas samhällsviktiga verksamhet kommer att göras.
- Vi kommer att utveckla förbundets gemensamma krisledningsorganisation och krisledningsnämnd.
- Förbundet har fått ett uppdrag att stärka medborgarens hemberedskap vid kriser så att var och en ska klarar sig i minst 72 timmar utan hjälp.
- Översyn av uppdrag och avtal med Karlstads kommun inom området internt skydd, trygghet och försäkrings-samordning ska genomföras.
- Förbundet kommer att stödja kommunernas arbete med flyktingsituationen.

DE KOMMUNALA BOLAGEN

MUNKFORSBOSTÄDER AB

Bolaget förvaltar och äger fast egendom samt bedriver därmed förenlig verksamhet inom Munkfors kommun. Bolaget blockförhyr och förvaltar en fastighet på Sunnmans väg 25-29. Totalt innehåller byggnaderna 247 bostäder och 24 uthyrningslokaler. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Munkfors kommun.

ÅRETS HÄNDELSE

- En omfattande översyn och injustering av värmesystem på Sunnmans och Centrum har genomförts. Syftet är att sänka energiförbrukningen och kostnaderna. Slutjustering återstår.

- Antalet lediga lägenheter har minskat från 7 st vid årets början till 6 st vid årets slut, vilket motsvarar en vakansgrad på 2 %.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Resultat	39	859	1719	255
Budgetavvikelse	185	640	1464	

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt

- **Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun.**

Bolaget är den största aktören på hyresmarknaden i kommunen och har 247 lägenheter. Med renoveringen (2013) av Sunnmans väg 25-29 tillhandahålls även lägenheter med hög standard, där alla lägenheter i dagsläget är uthyrda.

- **Långsiktigt bör bolaget sträva efter en vakansgrad som understiger 5 %.**

Vakansgrad vid årsskiftet var 2 %.

- **Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.**

Målet för 2015 är uppnått.

FRAMTID

- Renovering av lägenheter på Smedsgatan.
- Översyn av utemiljö på Sunnmans och Smedsgatan.
- Underhåll/byte av fönster på Heden.
- Uteplatser på Sunnmans renoveras.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Omsättning, tkr	14 129	15 109	14471
Resultat efter finansiella poster, tkr	39	1 719	255
Balansomslutning, tkr	34 047	35 600	
Kassalikviditet, %	72	176	
Räntabilitet på totalt kapital, %	-5,9	6	
Soliditet, %	17	21	
Intäktsbortfall bostäder %	6	2	5

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 Voestalpine Precision Strip med 40 % ägarskap i bolaget.

ÅRETS HÄNDELSE

- Ett flertal driftproblem som funnits med sedan starten på det nya kraftvärmeverket har identifierats och åtgärdats. Anläggningen fungerar därför bättre för varje år. De utredningar som gjorts sedan 2012 som syftade till att förlänga drifttiderna för kraftvärmeverket har varit positiva - kraftvärmeverket varit i drift 94 % av året. Tas planerade stopp med i beräkningen har tillgängligheten varit 98 %.
- Större delen av bolagets bränslen har tagits emot i annan form än tidigare år, därför har stora insatser behövts göras av personalen för att kunna hantera dessa mängder. Då vi ser att mängderna även nästa år kommer att öka måste åtgärder vidtas för att möjliggöra att bolaget kan klara detta utan nyanställningar. Detta betyder förmodligen att en del maskininvesteringar behöver göras. Dessa lite svårare fraktioner bränslen kommer för en lång tid framåt att dominera i vår bränslemix och kommer att vara mycket viktiga för bolaget.

- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 30,0 GWh (29,7). Elförsäljningen uppgick till 4,7 GWh (4,3) och den totala elproduktionen uppgick till 6,4 GWh (5,8).
- Årets temperatur uppgick endast till 89 % av normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 8 anställda under året.

EKONOMI

Driftredovisning

Tkr	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Intäkter		26 345	29 482	29 375
Kostnader		27 777	26 705	26 223
Driftnetto	585	-1 432	2 777	3 152
Budgetavvikelse	-3 563	-5 465	-375	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2016

Driftnetto år 2015 blev 2 777 tkr (-1 432 tkr). Avvikelse mot budget -375 tkr (-5 465 tkr), en förbättring mot föregående år. Avvikelse mot budget är marginell och ligger till största delen på kostnadssidan. Fjärrvärme- och elintäkterna är 3 MSEK lägre än budget men mottagandet av betalande bränsle täcker upp detta.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål och indikatorer

Analys och åtgärder för uppfyllelse 2016

- Mål saknas

FRAMTID

- Styrelsen beslutade år 2014 att göra en flerårsjustering i värmetakorna för storkunderna, tillika ägarna, för åren 2015-2017. Övriga värmetakor är oförändrade.
- För 2016 förväntas ett positivt resultat (ca 6 MSEK).
- Det arbetas intensivt med att skapa nya kundrelationer som syftar till att öka flexibiliteten i anläggningen och att öka intäkterna på bränslesidan genom så kallade betalande bränslen.
- Under 2015 har bolaget förhandlat fram flera kontrakt på betalande bränslen med nya kunder. Avtalen innehåller även optioner som medger förlängning i intervallet 2017-2019. Bolaget har träffat förmodade kunder av avfallsträ och har tro på ytterligare avtal under 2016.
- Bolaget ålades i samband med ny tillståndsansökan för kraftvärmeverket att redovisa utsläpp till vatten från bränslehanteringen. Beroende på hur Miljödostolen ser på de utsläppsvärden som bolaget redovisat kommer en slutlig inriktning och omfattning på en eventuell investering i reningsutrustning att avgöras. Olika alternativ har tagits fram och kostnadsberäknats till 3-4 MSEK. Bolaget har också inlämnat en ansökan till Miljödostolen om att utöka förbränning av kreosotimpregnerat virke.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Omsättning, tkr	25 424	28 718	29 375
Resultat efter finansiella poster, tkr	-1 432	2 777	3 152
Balansomslutning, tkr	133 404	125 266	
Kassalikviditet, %	17	25	
Räntabilitet på totalt kapital, %	-1,1	2,2	
Soliditet, %	7	9	



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	88 988	101 979	111 451	126 315
Verksamhetens kostnader	Not 2	-280 811	-292 186	-294 077	-304 425
Av- och nedskrivningar	Not 3	-8 979	-9 043	-14 949	-15 077
Verksamhetens nettokostnader		-200 802	-199 251	-197 575	-193 187
Skatteintäkter	Not 4	136 096	138 203	136 096	138 203
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	62 687	69 754	62 687	69 754
Finansiella intäkter	Not 6	3 849	2 846	3 552	2 657
Finansiella kostnader	Not 7	-2 901	-2 492	-5 831	-4 982
Resultat före extraordinära poster		-1 071	9 060	-1 071	12 445
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader, skattekostnad				-6	-4
ÅRETS RESULTAT	Not 8	-1 071	9 060	-1 077	12 441

KASSAFLÖDESANALYS

Tkr	Kommunen	
	Bokslut 2014	Bokslut 2015
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN		
Årets resultat	-1 071	9 061
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	8 979
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9, 10	264
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 11, 12	113
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>	10 555	18 203
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar	17 923	-22 302
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager		
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder	-25 376	21 050
Kassaflöde från den löpande verksamheten	758	16 951
INVESTERINGSVERKSAMHETEN		
Investering i immateriella anläggningstillgångar	-99	
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar		
Investering i materiella anläggningstillgångar	-4 599	-12 536
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		
Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 13, 18	-150
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar	Not 12, 14	15
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-4 683	-12 686
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN		
Nyupptagna lån		
Förändring långfristiga skulder	Not 24	7 000
Ökning långfristiga fordringar	Not 18	-14 000
Minskning av långfristiga fordringar	Not 18	
Övriga finansiella poster		16 626
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-7 000	476
ÅRETS KASSAFLÖDE	-10 925	4 741
Likvida medel vid årets början	27 491	16 566
Likvida medel vid årets slut	16 566	21 307

BALANSRÄKNING

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning		
	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015	
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 15	1 879	1 225	1 879	1 225
Materiella anläggningstillgångar		97 295	101 442	205 763	204 694
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 16	92 376	96 966	140 169	146 006
- därav maskiner och inventarier	Not 17	4 919	4 476	65 594	58 688
Finansiella anläggningstillgångar	Not 18	97 958	81 483	92 240	75 794
Summa anläggningstillgångar		197 132	184 150	299 882	281 713
Förråd mm				815	1 079
Kortfristiga fordringar	Not 19	29 115	51 416	31 705	53 280
Kassa och bank	Not 20	16 566	21 307	18 162	25 024
Summa omsättningstillgångar		45 681	72 723	50 682	79 383
SUMMA TILLGÅNGAR		242 813	256 873	350 564	361 096
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 21	94 906	103 965	100 010	112 085
- därav årets resultat		-1 071	9 060	-1 077	12 441
Avsatt till pensioner	Not 22	3 207	3 307	3 207	3 307
Övriga avsättningar	Not 23	2 492	2 492	3 630	3 996
Summa avsättningar		5 699	5 799	6 837	7 303
Långfristiga skulder	Not 24	90 445	74 295	173 422	159 212
Kortfristiga skulder	Not 25	51 763	72 814	70 294	82 496
Summa skulder		142 208	147 109	243 716	241 708
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		242 813	256 873	350 563	361 096
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 26	113 771	111 943	113 771	111 943
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 27	129 976	132 207	129 976	132 207

NOTER

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	8 559	8 766		
	Taxor och avgifter	19 946	20 519		
	Hyror och arrenden	11 706	12 497		
	Bidrag	40 675	52 478		
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	7 865	7 643		
	Exploateringsintäkter				
	Realisationsvinster				
	Försäkringsintäkter				
	Övriga intäkter	237	77		
	Summa verksamhetens externa intäkter	88 988	101 979	118 919	134 777
	Avgår koncerninterna intäkter			-7 655	-8 462
	Summa koncernens externa intäkter			111 451	126 315
	<i>I verksamhetens intäkter för kommunen 2015 ingår jämförelsestörande post på 2290 tkr (återbet avtalsförsäkr AFA/FORA). Tillfälligt statsbidrag för mottagning flyktingar ingår med 793 tkr (1/13 av bidraget).</i>				
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	158 330	165 323		
	Pensionskostnader	10 680	11 531		
	Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	3 400	3 953		
	Bränsle energi och vatten	7 226	8 361		
	Köp av huvudverksamhet	40 349	39 906		
	Lokal och markhyror	14 282	15 004		
	Övriga tjänster	6 955	11 293		
	Lämnade bidrag	19 209	15 558		
	Realisationsförluster och utrangeringar	39			
	Bolagsskatt				
	Övriga kostnader	20 341	21 257		
	Summa verksamhetens externa kostnader	280 811	292 186	301 545	312 887
	Avgår koncerninterna kostnader			-7 655	-8 462
	Summa koncernens externa kostnader			294 077	304 425
	<i>I verksamhetens kostnader för kommunen 2014 ingår realisationsförlust med 39 tkr.</i>				
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	8 856	9 043	14 826	15 077
	Nedskrivning (utrangering)	123		123	
		8 979	9 043	14 949	15 077

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	136 469	138 327	136 469	138 327
	Prognos slutlig kommunalskatt	26	-281	26	-281
	Slutavräkning föregående års prognos	-399	157	-399	157
		136 096	138 203	136 096	138 203
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	44 861	49 545	44 861	49 545
	Strukturbidrag	1 534	1 537	1 534	1 537
	Kostnadsutjämningsbidrag	10 492	10 962	10 492	10 962
	Regleringsbidrag/avgift	847	-142	847	-142
	Tillf stöd flyktingsituationen	847	793	847	793
	Kompens ökade soc avg		276		276
	Kommunal fastighetsavgift	6 000	5 733	6 000	5 733
	Utjämningsbidrag/avgift LSS	-1 047	1 050	-1 047	1 050
		62 687	69 754	62 687	69 754
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar				
	Ränteintäkter	3 490	2 287		
	Övriga finansiella intäkter	359	559		
		3 849	2 846		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	2 820	2 409		
	Ränta på pensioner	15	19		
	Övriga finansiella kostnader	66	64		
		2 901	2 492		
Not 8	Årets balanskravsresultat				
	Årets resultat	-1 071	9 060		
	Realisationsförlust	39			
	Realisationsvinst				
	Medel från resultatutjämningsreserv	1032			
	Medel till resultatutjämningsreserv		4 901		
	(Se även avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)	0	4 159		
Not 9	Avsättning avfallshantering				
	Avsatt för marktäckning soptipp, avfallshantering	1 093			
	Årets disposition	-592			
	Summa förändring avsättning	501	0		
Not 10	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	-153	-35		
	Finansiell kostnad	15	19		
	Nettodisposition avs garantipensioner	-53	96		
	Löneskatt	-46	19		
	Summa förändring av pensionsskuld	-237	99		

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2013	Bokslut 2015
Not 11	Realisationsvinster	0	0		
Not 12	Realisationsförluster				
	Finansiell anläggningstillgång	39			
		39	0		
Not 13	Investering anläggningstillgång				
	Stadsnät aktier		150		
		0	150		
Not 14	Avyttring finansiell anläggningstillgång				
	Värmlands skogsägare	53			
		53	0		
Not 15	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde	3 977	3 977	3 977	3 977
	Ackumulerade avskrivningar	-2 098	-2 752	-2 098	-2 752
		1 879	1 225	1 879	1 225
Not 16	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Markreserv				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	Verksamhetsfastigheter				
	Anskaffningsvärde	72 730	74 984		
	Ackumulerade avskrivningar	-49 997	-51 905		
	Utgående bokfört värde	22 733	23 079		
	<i>(Inkl påg inv år 2015: 2 689)</i>				
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	Anskaffningsvärde	75 776	80 632		
	Ackumulerade avskrivningar	-36 870	-39 052		
	Utgående bokfört värde	38 906	41 580		
	<i>(Inkl påg inv år 2015: 3 469)</i>				
	Publika fastigheter				
	Anskaffningsvärde	54 440	58 835		
	Ackumulerade avskrivningar	-38 092	-40 607		
	Utgående bokfört värde	16 348	18 227		
	Fastigheter för annan verksamhet				
	Anskaffningsvärde	31 507	32 091		
	Ackumulerade avskrivningar	-17 403	-18 297		
	Utgående bokfört värde	14 104	13 793		
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	234 738	246 827	314 227	329 224
	Ackumulerade avskrivningar	-142 362	-149 861	-174 058	-183 219
	Utgående bokfört värde	92 376	96 966	140 169	146 006
Not 17	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde (inkl pågående inv)	9 803	10 251	131 109	129 467
	Ackumulerade avskrivningar	-4 884	-5 775	-65 515	-70 779
		4 919	4 476	65 594	58 688

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 18	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Övriga aktier och andelar				
	Värmlands skogsägare				
	Kommuninvest	980	980	980	980
	Husbyggnadsvaror			71	
	Munkfors stadsnät		150		150
	Långfristiga fordringar				
	Region Värmland	268	268	268	268
	Hagfors kommun	476		476	
	RKHF Munkfors äldreboende	90 445	74 296	90 445	74 296
		97 958	81 483	92 240	81 483
	<i>Kommuninvest: Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital 980 tkr. Totalt insatskapital är enligt årsbesked 2015: 3 277 915 kr.</i>				
	<i>Hagfors kommun: Avser förskottering till Vägverket för rv 62 som Hagfors kommun har gjort., beslutat 2006-12-19 KF § 52.</i>				
	<i>Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende: Avser att kommunen har lånat beloppet hos Kommuninvest för att sedan i sin tur låna ut till föreningen.</i>				
Not 19	Fordringar				
	Kundfordringar	7 751	10 075	7 575	9 898
	Statsbidragsfordringar	7 295	13 935	7 295	13 935
	Skattefordringar	6 313	6 186	6 313	6 186
	Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter	7 025	4 929	9 677	6 797
	Övriga kortfristiga fordringar	731	16 291	844	16 464
		29 115	51 416	31 705	53 280
Not 20	Kassa och bank				
	Kassa	2			
	Bank	16 564	21 307		
	<i>Kommunen har en checkkredit på 25 mkr som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.</i>	16 566	21 307		
Not 21	Eget kapital	94 906	103 965		
	- Varav resultatutjämningsreserv	3 211	8 122		
	- Varav kultur- och utbildningsnämnden	2 356	1 935		
	<i>(Avstämning av balanskrav och förändring av resultatutjämningsreserv framgår av avsnitt Ekonomisk översikt och analys)</i>				
Not 22	Avsatt till pensioner				
	Ingående avsättningar	3 444	3 207		
	Nya förpliktelser under året	-88	142		
	Varav Nyintjänad pension	-55	149		
	Varav Ränte- och basbeloppsuppräknig	15	19		
	Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
	Varav Ålderspension	0	0		
	Varav Pension till efterlevande	0	0		
	Varav Övrig post	-49	-26		
	Årets utbetalningar	-103	-62		
	Summa avsatt till pensioner	-191	80		
	Förändring av löneskatt	-46	19		

RÄKENSKAPERNA

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
	Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 207	3 306	
	Aktualiseringsgrad	97 %	99 %	
	Specifikation - avsatt till pensioner			
	Särskild avtalspension/ålderspension	1 436	1 532	
	Förmånsbestämd/kompl pension	1 145	1 129	
	Ålderspension	0	0	
	Pension till efterlevande	0	0	
	Övrig post	0	0	
	Summa pensioner	2 581	2 661	
	Löneskatt	626	646	
	Summa avsatt till pensioner	3 207	3 306	
	Antal visstidsförordnanden:			
	Politiker	1	1	
Not 23	Övriga avsättningar			
	Avfallshantering	2 492	2 492	2 492
	Latent skatt obeskattade reserver			1 138
		2 492	2 492	3 630
Not 24	Långfristiga skulder			
	Långfristig upplåning	90 445	90 445	
		90 445	90 445	
	Kommunens lån per kreditgivare			
	Kommuninvest	97 445	90 445	
	Summa upplåning	97 445	90 445	
	Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-7 000	-16 150	
		90 445	74 295	
	Av totalbeloppet 2015-12-31 förfaller 18 % 2016, 13 % 2017, 13 % 2018, 15 % 2019, 20 % 2020, 20 % 2022.			
Not 25	Kortfristiga skulder			
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	7 000	16 150	19 619
	Leverantörsskulder	12 756	12 177	15 248
	Moms och punktskatter	1 055	1 274	1 711
	Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	2 663	2 657	2 721
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	28 289	40 556	30 995
		51 763	72 814	70 294
Not 26	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna			
	Ingående ansvarsförbindelse	118 134	113 771	
	Aktualisering	0	-71	
	Ränteuppräknig	863	852	
	Basbeloppsuppräknig	96	820	
	Ändring av försäkringstekniska grunder	-567	0	
	Övrig post	370	439	
	Årets utbetalningar	-4 273	-4 574	
	Summa pensionsförpliktelser	91 559	89 024	
	Löneskatt	22 212	21 597	
	Utgående ansvarsförbindelse	113 771	110 621	

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 27	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Munkforsbostäder AB	25 735	25 735	25 735	25 735
	Munkfors Energi AB	104 172	106 404	104 172	106 404
	Summa kommunala bolag	129 907	132 139	129 907	132 139
	Egnahems- och bostadslån	69	68	69	68
	Summa övriga	69	68	69	68
	Leasingåtaganden (saknas)				
		129 976	132 207	129 976	132 207
	Borgensförluster under året (inga har uppstått)				

Leasing

Leasingavgifter avseende kontorsmaskiner, personbilar och trygghetslarm har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår till 1 305 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 280 kommuner som per 2015-12-31 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 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kronor och totala tillgångar till 319 573 677 123 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 273 839 449 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 269 025 763 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 där rätt till visstidspension ingår.

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 HÄNDELSER

- Första halvåret var den månatliga tillförseln av dricksvatten till nätet nere på ca 25 % läckage på årsbasis. Nu slutade året återigen med ett läckage om 29 %.
- VA-planearbetet har fortsatt. Viktiga frågor som utreds är Ransäters vattenverk och belastningen sommardag på avloppsreningsverket i Ransäter.
- 889 m dricks-, 140 m spill- och 214 m dagvatten har lagts om/ kompletterats. Större delen har gjorts i enlighet med saneringsplan. Fyra nya abonnenter har anslutits till det befintliga nätet, varav en utanför verksamhetsområdet (återvinningscentralen).
- År 2015 kom normalt mycket nederbörd (662 mm uppmätt nederbörd). Trots detta sker ett stort vatteninläkage i ledningsnätet, målet om ovidkommande vatten uppnås därför inte.
- Miljöalmanacka utdelad till samtliga hushåll i SuTo-HaMu-kommunerna.

NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till -307 tkr vilket ger en täckningsgrad om 97,7 %. Kostnaderna är förhållandevis höga och taxan är bland de högsta i Sverige för vatten och avlopp. Detta beror på stora investeringar under ett antal år 2002-2009. Därmed har Munkfors också en långt gången styrning och övervakning av verk- och ledningsnät samt bra status på pumpstationer och relativt nyrenoverade avloppsreningsverk.

FRAMTID

Förutsättningen är att VA-verksamheten skall finansieras till 100 % av avgifter. Fortsatt ledningsrenovering krävs för att hålla ledningsnätet vid god status. Det krävs också ytterligare utbyggnad av dagvattennätet, ny saneringsplan samt utredningar, bland annat för att uppnå bättre tryck i delar av Ransäter, samt utav vatten- och avloppssituationen i Ransäter under de stora evenemangen under sommaren. För att fortsatt hålla en kostnadstäckning på 100 % och samtidigt renovera ledningsnät och på ett hållbart sätt underhålla verk och pumpstationer beräknas det behövas en årlig taxeökning om ca 2 %.

Nyckeltal

Tkr eller antal	Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015
Antal abonnemang	1 626	1 668	1 667	
Omsättning, tkr	12 527	12 619	13 159	12 780
Resultat efter finansiella poster, tkr	-374	119	-307	0
Balansomslutning	39 022	38 906	38 111	

Resultaträkning, VA-verksamhet

Tkr		Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	12 527	12 619	13 159
Verksamhetens kostnader	Not 2	-9 741	-9 464	-10 063
Avskrivningar	Not 3	-2 025	-2 081	-2 183
Verksamhetens nettokostnad		761	1 074	913
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-1 135	-955	-1 220
Årets resultat	Not 5	-374	119	-307

RÄKENSKAPERNA

Balansräkning, VA-verksamhet

Tkr		Bokslut 2014	Bokslut 2015
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	Not 6	38 906	38 111
Omsättningstillgångar		0	0
Summa tillgångar		38 906	38 111
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 7	-13 191	-13 498
Avräkningskonto mot kommunen	Not 8	52 097	51 609
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		38 906	38 111

Noter, VA-verksamhet

Tkr		Bokslut 2014	Bokslut 2015
Not 1 Verksamhetens intäkter		12 619	13 159
Brukningsavgifter			
Anläggningsavgifter och övriga intäkter			
Not 2 Verksamhetens kostnader		-9 464	-10 063
Kostnader enl driftredovisning vsh 7652-7653 med avdrag för kapitaltjänstkostnader och administrationskostnader.			
Not 3 Avskrivningar		-2 081	-2 183
Planenlig avskrivning anläggningstillgångar			
Not 4 Finansiella kostnader		-955	-1 220
Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningvärde			
Not 5 Resultat		119	-307
Verklig täckningsgrad 97,7%			
Intäkter 0,4 mkr mer än budget, kostnader 1 mkr mer än beräknat			
Not 6 Anläggningstillgångar		38 906	38 111
Anskaffningsvärde 77 163 tkr, ackumulerade avskrivningar 39 052 tkr			
Not 7 Eget kapital		-13 191	-13 498
2015,2014,2013,2012,2011,2010, 2009, 2008 och 2007 års resultat			
Not 8 Avräkningskonto mot kommunen		52 097	51 609
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.

TILLFÄLLIGT STATSBI DR FÖR FLYKTINGAR

Tillfälligt statsbidrag för mottagning flyktingar ingår med 793 tkr i 2015 års resultat (1/13 av bidraget på 10 313 tkr).

UNDANTAG FRÅN REKOMMENDATIONER

- 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 årsskiftet, 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 tillgodgjorts 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 sedan 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 årsskiftet, 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. Av

skrivningstiderna har fram till år 2013 följt rekommendationerna i RKR:s idéskrift. För nya materiella investeringar från 2014 tillämpas komponentavskrivning.

Komponenter med avskrivningstider har tagits fram för de tre vanligaste investeringstyperna: VA (10-50 år), Gator, vägar, parker (5-50 år) samt Fastigheter (10-80 år). Äldre investeringar har inte ändrats enligt den nya komponentindelningen. Det beror på att dels har en enklare uppdelning i komponenter gjorts sedan flera år och dels bedöms avskrivningstiderna vara relativt korrekta på gamla investeringar. Resultatet för 2015 bedöms inte alls ha påverkats av övergången till komponentavskrivningar.

- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta. Kommunen följer SKL:s rekommendation om ränta på 3,2 % för år 2015.
- Pensionsskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKL. Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräkningsgrunder. 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 (kommunalsråd) tagits med.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Enligt KRL skall årsredovisningen även innehålla en 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 (om dotterföretagen inte är ägda till 100 % så tas endast ägda andelar med i koncernredovisningen). Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. I koncernredovisningen har obeskattade reserver betraktats som eget kapital. Beräknad skatt på dessa obeskattade medel redovisas under rubriken avsättningar.

Munkförsbostädernas bokslut har gjorts enligt K2-regleverket och Munkfors Energis bokslut enligt K3 (för första gången). För den sammanställda redovisningen har det dock inte gjorts någon beräkning av vad redovisat resultat skulle blivit om alla använt K3-regelverket (komponentavskrivningar), då det bedöms att bolagens resultat skulle ha påverkats mycket lite.

DRIFTREDOVISNING

KF-VERKSAMHET

Driftredovisning						
Tkr		Bokslut 2013	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Budget 2015	Avvikelse 2015
Kommunstyrelsen	Driftnetto	-34 906	-34 976	-37 055	-38 667	1 612
- därav Allmänna avdelningen	Driftnetto	-27 735	-28 099	-27 989	-30 027	2 038
- därav Tekniska avgiftsfinansierad	Driftnetto	1 404	614	387	381	-3
- därav Tekniska skattefinansierad	Driftnetto	-8 575	-7 491	-9 444	-9 021	-423
Socialnämnd	Driftnetto	-95 523	-100 128	-95 457	-93 369	-2 088
- därav Förvaltningsadm, inkl familjerådgivning	Driftnetto	-5 914	-4 634	-5 132	-9 976	1 022
- därav IFO	Driftnetto	-11 836	-18 285	-17 495	-14 734	-2 136
- därav Arbetsmarknadsåtgärder	Driftnetto	-899	-1 462	-1 234	-705	12
- därav Flyktingverksamhet	Driftnetto	1 714	2 629	7 163	6 747	957
- därav LSS-verksamhet	Driftnetto	-16 173	-16 825	-17 270	-16 113	-599
- därav Äldreomsorg, inkl MAS	Driftnetto	-61 600	-60 384	-61 489	-58 588	-1 344
Kultur- och utbildningsnämnd	Driftnetto	-63 115	-62 827	-65 692	-66 387	695
- därav Förvaltningsadm, nämnd, lokalvård	Driftnetto	-3 333	-2 552	-2 538	-3 448	910
- därav Förskola inkl personalkooperativ	Driftnetto	-10 004	-10 823	-11 402	-11 453	51
- därav Grundskola inkl fritidshem	Driftnetto	-26 930	-27 420	-31 181	-30 416	-765
- därav Gymnasieskola, Komvux, SFI	Driftnetto	-15 327	-14 899	-13 184	-13 550	366
- därav Måltidsverksamhet	Driftnetto	-4 053	-4 243	-4 380	-4 421	41
- därav Kultur och fritid	Driftnetto	-3 468	-2 890	-3 007	-3 099	92
Valnämnd	Driftnetto	-3	11	-4	-5	1
Finansiering	Driftnetto	0	-16	-421	-464	43
(skolans ianspråktagande av tidigare års överskott)						
TOTALT	Driftnetto	-193 547	-197 935	-198 628	-198 892	264

INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringsredovisning per projekt			
Tkr	Budget 2015	Utfall 2015	Avvikelse 2015
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gator och vägar, gatubelysning LED	2 400	2 740	-340
IT-avdelningen	450	432	18
Fiber i kommunen	1 000	3 468	-2 468
Styrutrustning fastigheter	0	248	-248
Forsnäs hallen, pågående	0	1 454	-1 454
Kommunfastigheter	18 600	2 001	16 599
Externa fastigheter	900	599	301
Äldreomsorg inventarier	175	0	175
Summa skattefinansierad verksamhet	23 525	10 942	12 583
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA	1 800	1 594	449
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	1 800	1 594	206
Oförutsedda investeringar	500	0	500
Totalt	25 825	12 536	13 289

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.