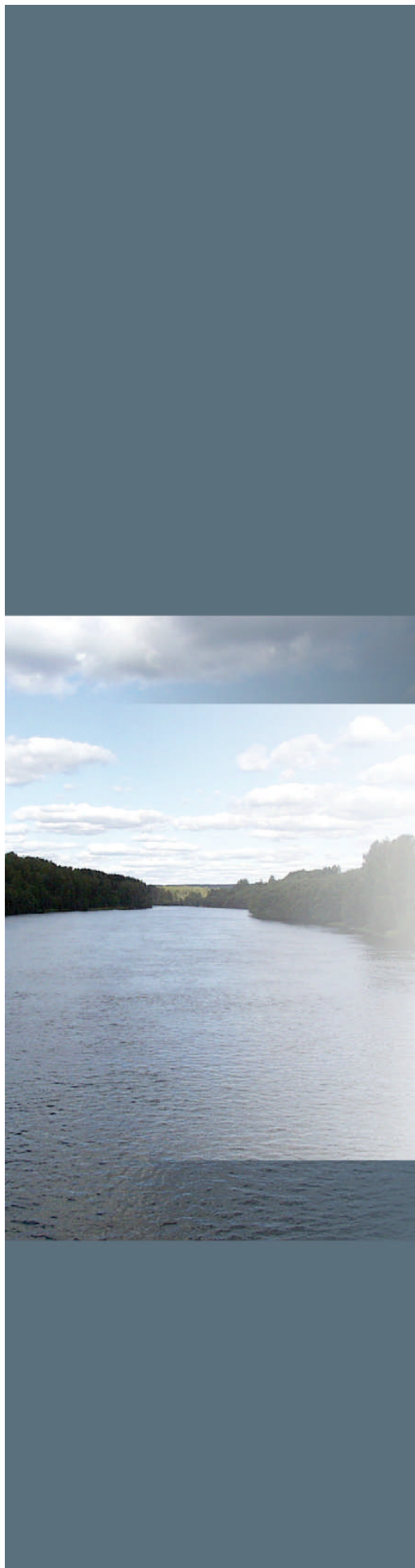




ÅRSREDOVISNING 2010

MUNKFORS KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
ORGANISATIONSÖVERSIKT	3
VART GICK SKATTEPENGARNA?	4
FEM ÅR I SAMMANDRAG	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD	7
VÄSENTLIGA HÄNDELSER	10
HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ	13
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	19
MEDARBETARREDOVISNING	23
PERSONALREDOVISNING	23
MILJÖREDOVISNING	26
VERKSAMHETERNA	32
KOMMUNSTYRELSEN	33
<i>ALLMÄNNA AVDELNINGEN</i>	36
<i>TEKNISKA AVDELNINGEN - AVGIFTSFINANSIERAD</i>	38
<i>TEKNISKA AVDELNINGEN - SKATTEFINANSIERAD</i>	40
SOCIALNÄMNDEN	41
<i>INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG</i>	43
<i>HANDIKAPPOMSORG</i>	45
<i>ÄLDREOMSORG</i>	47
KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN	49
<i>FÖRSKOLA</i>	51
<i>GRUNDSKOLA</i>	52
<i>GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNING</i>	54
<i>MÅLTIDSVERKSAMHET</i>	55
<i>FRITID</i>	56
<i>KULTUR</i>	57
VALNÄMNDEN	58
ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN	59
DE KOMMUNALA BOLAGEN	60
RÄKENSKAPERNA	61
RESULTATRÄKNING	62
KASSAFLÖDESANALYS	63
BALANSRÄKNING	64
NOTER	65
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	70
REDOVISNINGSPRINCIPER	72
DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET	74
INVESTERINGSREDOVISNING	75
STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT, NETTOINVESTERINGAR	75
ORDLISTA	76
REVISIONSBERÄTTELSE	77

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Då har vi just slagit ihop räkenskaper och summerat verksamhetsåret 2010. Ett år då Sverige och omvärlden håller på att sakta ta sig upp ur den djupaste lågkonjunkturen i mannaninne. Vår kommun har klarat krisen på ett mycket bra sätt. Vårt näringsliv har gått stärkta ur krisen och många av kommunens företag går bättre än någonsin. Vi själva har ett positivt resultat på 6,9 miljoner och har haft överskott i våra finanser fem år i rad, vilket är fantastiskt bra!

Tyvärr går inte våra verksamheter ihop mot budget, ett problem som vi delar med flertalet av landets kommuner, utan det är finanssidan med ökade skatteintäkter och ökade statsbidrag som ordnar resultatet. Socialnämnden går – 2,0 miljoner, kultur- och utbildningsnämnden – 0,1 miljoner, överförmyndarnämnden – 0,1 miljoner och kommunstyrelsen – 0,3 miljoner back. Detta är naturligtvis inte bra och det kräver att vi fortsätter på den inslagna vägen att arbeta med vårt styrsystem, våra nyckeltal och kommunfullmäktiges mål om att våra verksamheter ska ha en kostnadsnivå som rikssnittet.



Vi ska strax inleda budgetarbete inför 2012 och då är det åter viktigt att ta en prioriteringsdiskussion kring våra begränsade resurser, då vi, så som många andra, inte har möjlighet att göra allt vi skulle vilja göra. Vi måste fortsättningsvis effektivisera och hushålla i våra verksamheter men till slut innebär det ändå att vi måste prioritera, d.v.s. "sätta något före".

Även under 2010 har Munkfors kommun rönt uppmärksamhet i vår omvärld. Vi granskas och mäts allt mera och förekomsten av olika "topp- och botten"-listor blir allt vanligare. Vi har idag verksamheter som vi ska vara stolta över och som står sig väl i konkurrens, trots eller tack vare vår litenhet. Vi måste jobba vidare med att vara en attraktiv kommun och här är vi alla ambassadörer i vardagen. Glädjande nog kan vi se, att vi inte minskar vår befolkning i samma takt som tidigare utan hoppas på ett trendbrott med "bara" – 22 personer under 2010. Varje inneboende har

betydelse för våra skatteintäkter!

Jag vill passa på att framföra ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett gott arbete under 2010.

Björn-Olov Hallberg, Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

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

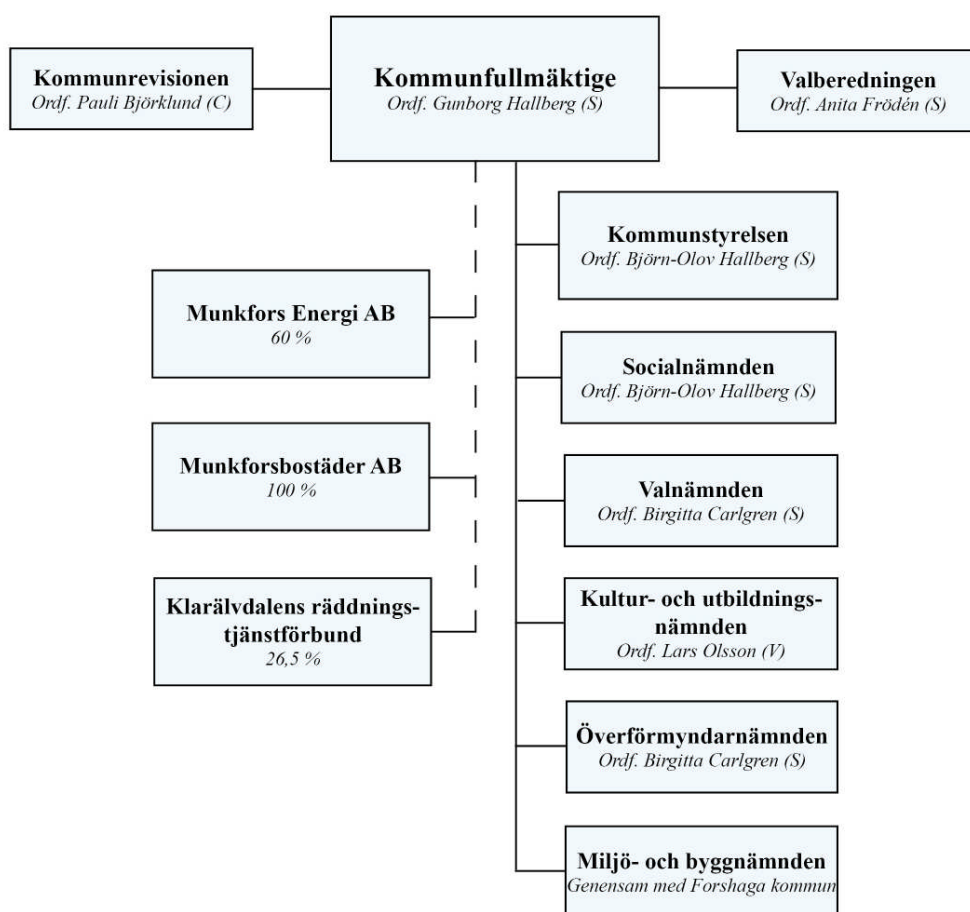
Som dotterbolag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen på grund av röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %). Företag där kommunen har ett betydande inflytande och äger minst 20 % och högst 50 % är att betrakta som intresseföretag.

I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkforsbostäder AB med 100 % och Munkfors Energi AB med 60 % samt intresseföretaget Klarälvdalens Räddningstjänstförbund med 26,5 %.

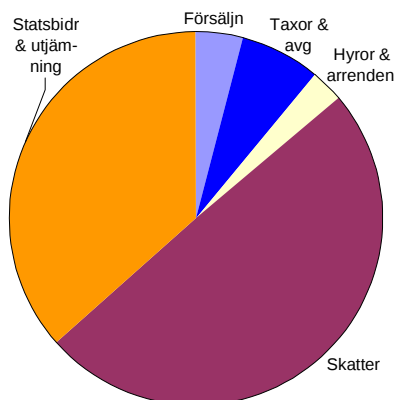
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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:

- Finsam
- Hjälpmedelsnämnden i Värmland
- Värmlands läns kalkningsförbund
- Klarälvdalens samordningsförbund Forshaga-Munkfors-Hagfors
- Region Värmland
- Stiftelsen Erlandergården
- West Sweden
- Värmlands kreditgarantiförening
- Värmlandstrafik



VART GICK SKATTEPENGARNA?



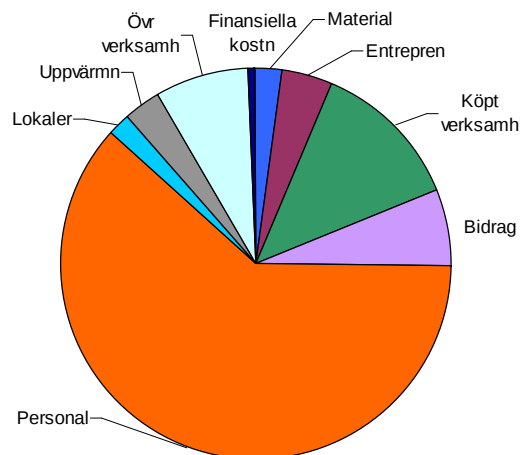
Så här får kommunen sina pengar...

- 49 % kommer från skatter
- 37 % kommer från statsbidrag & utjämn
- 7 % kommer från taxor & avgifter
- 4 % kommer från försäljning
- 3 % kommer från hyror & arrenden

... och 100 kronor i skatt till kommunen användes under 2010 så här:

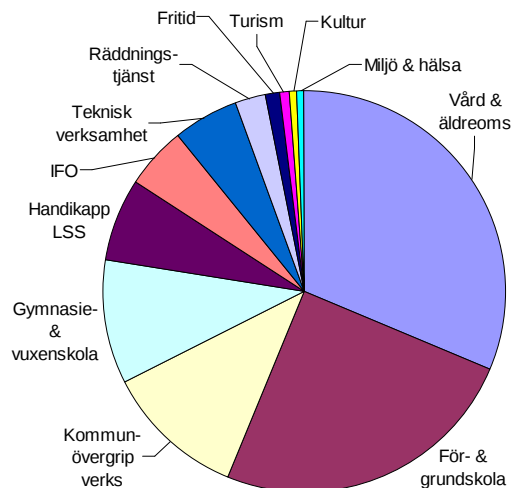
...fördelat per kostnadsslag...

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



...eller fördelat per verksamhet

- 31 kronor till vård- och äldreomsorg
- 25 kronor till för- och grundskola
- 11 kronor till kommunövergripande verksamhet
- 10 kronor till gymnasie- och vuxenskola
- 7 kronor till handikappomsorg LSS
- 5 kronor till individ- och familjeomsorg
- 5 kronor till teknisk verksamhet
- 3 kronor till räddningstjänst
- 1 kronor till fritidsverksamhet
- 0,8 kronor till turism
- 0,8 kronor till kulturverksamhet
- 0,4 kronor till miljö- och hälsoskydd



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2006	2007	2008	2009	2010
Allmänt					
Antal invånare 31/12	3 936	3 880	3 814	3 793	3 771
- varav 0-6 år	219	218	213	230	233
- varav 7-15 år	393	372	355	321	306
- varav 16-18 år	172	157	160	156	159
- varav 19-64 år	2 113	2 094	2 047	2 035	2 005
- varav 64-79 år	727	710	699	716	720
- varav 80 år och äldre	312	329	340	335	348
Skattekraft, %	89	89	87	86	86
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:					
Total kommunal skattesats, kr	33,00	33,00	33,00	33,25	33,25
- varav kommunalskatt, kr	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
- varav landstingsskatt, kr	10,50	10,50	10,50	10,75	10,75
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	-	-	0,43	0,43	0,43
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	178,8	179,4	185,3	184,8	189,6
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-170,2	-175,8	-182,2	-182,4	-181,5
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-43,2	-45,3	-47,8	-48,1	-48,1
Nämndernas budgetavvikelser, mkr	-2,3	-4,6	-5,7	-3,2	-2,5
Finansnetto, mkr	-1,5	-1,5	-1,6	-1,3	-1,4
Årets resultat kommunen, mkr	7,1	2,0	1,5	1,1	6,9
Årets resultat koncernen, mkr	8,0	1,9	0,9	0,8	5,0
Balansnivå kommunen, %	103,6	101,5	101,2	101,0	103,1
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	19,1	9,6	5,6	10,1	2,4
Låneskuld, mkr	51,8	44,8	37,4	36,3	34,4
Borgensåtaganden, mkr	100,8	98,0	94,5	90,6	136,3
Soliditet, enl balansräkning, %	46	49	51	49	52
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	-3	-4	-3	-5	-4
Personal					
Antal tillsvidareanställda	351	342	330	312	283
Antal årsarbetare	336	322	311	298	271



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 11:07 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) februari 2011.

Tillväxten i den svenska ekonomin blev rekyl- och rekordartad 2010. Aldrig tidigare, i modern tid, har efterfrågan ökat så mycket. Vilket naturligtvis delvis förklaras av motsvarande fall 2009. Sverige har dock, av olika skäl, klarat sig bättre än många andra länder. En ljusare internationell bild samt företagens och hushållens positiva förväntningar inför framtiden gör att svensk ekonomi förväntas växa snabbt även i år. BNP beräknas öka med 4,3 procent samtidigt som sysselsättningen (antal arbetade timmar) stiger med 1,8 procent. Även 2012 blir BNP-tillväxten hög, drygt 3 procent.

Utvecklingen har varit stark över hela linjen. Återhämtningen i världshandeln har inneburit att den svenska exporten har ökat mycket kraftigt. Normaliserade förhållanden på de finansiella marknaderna och en ökad tillgång på krediter har bidragit till en liknande uppåtriktad rekyl för investeringarna. Inte minst bostadsinvesteringarna har under det senaste året ökat kraftigt. Till exportens och investeringarnas starka tillväxt ska läggas att också hushållens konsumtionsutgifter har utvecklats förhållandevis väl. Trots att hushållens reala inkomster endast ökade med knappt 1 procent i fjol kom hushållens konsumtionsutgifter att växa med över 3 procent.

Arbetsmarknaden förbättras nu snabbt tack vare den växande efterfrågan. Den starka sysselsättningsuppgången som inleddes sista kvartalet 2009 höll i sig också under fjärde kvartalet i fjol. Antalet arbetade timmar är nu uppe i nivå med den föregående toppen andra kvartalet 2008. Antalet sysselsatta är dock fortfarande något färre än den tidigare toppen, det saknas fortfarande drygt 20 000 sysselsatta. Vi räknar med att produktionen växer betydligt starkare under 2011 än antalet arbetade timmar. Det innebär att en del av den produktivitetsminskning som skett hämtas in igen.

De löneavtal som slöts på svensk arbetsmarknad under våren 2010 innebar timlöneökningar på runt 1,7 procent per år exklusive löneglidning och runt 2,5 procent inklusive löneglidning. De låga ökningstalen förklaras av det usla arbetsmarknadsläget. Vi antar att timlöneökningarna successivt närmar sig en nivå på upp mot fyra procent per år i takt med att jämvikt uppnås på arbetsmarknaden.

Regeringens mål för den offentliga sektorns finansiella sparande är 1 procent av BNP över en konjunkturcykel. Vårt beräknade överskott på 1,5 procent, när ekonomin befinner

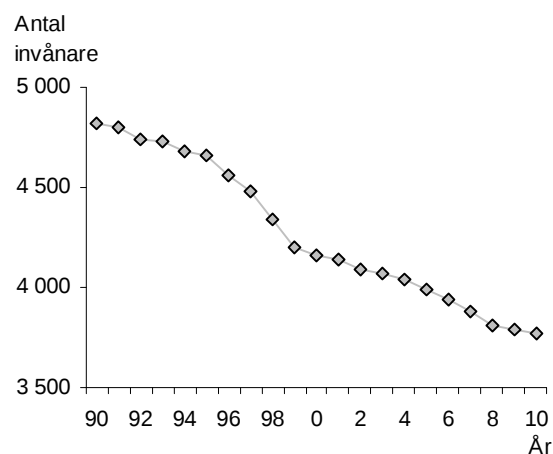
sig i jämvikt 2015, innehåller således en säkerhetsmarginal till målet.

Den nya, mer positiva, skatteunderlagsprognosen innebär förbättrade förutsättningar för kommunsektorn. Givet samma volymökningar som i vår decemberprognos blir den totala resultateffekten i år plus 2,3 miljarder för kommunerna och plus 1,1 miljarder kronor för landstingen. Nästa år blir den betydligt mindre. Trots förstärkningen av resultaten kvarstår det mer långsiktiga problemet att intäkterna normalt knappast täcker de behov av verksamhet som demografi och krav på förbättringar ställer. Kommuner och landsting står fortfarande inför stora omprövningar.

BEFOLKNING

Vid årsskiftet 2010/2011 uppgick antalet invånare i Munkfors kommun till 3 771. Folkmängden minskade under år 2010 med -22 personer (år 2009: -21). Befolkningsminskningen 2010 motsvarar 0,6 % av invånarantalet. I landet som helhet ökade befolkningen med 0,8 %. För Munkfors är den genomsnittliga minskningen under den senaste 20-årsperioden -52 personer per år, de senaste 10 åren -39 personer per år. Minskningen under de två senaste åren tillsammans är -43 personer, vilket är den lägsta minskningen för två år i rad sedan åren 1990 -1991.

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 1990–2010



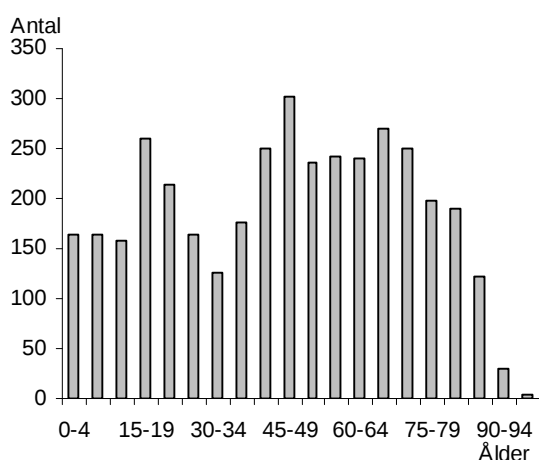
Under 2010 föddes 32 barn (år 2009: 38). Sett över en längre period är trenden i kommunen att antalet födda är relativt

konstant, snittet för de senaste 10 åren är knappt 32 barn per år. Antalet avlidna under året uppgick till 58 personer (år 2009: 54), snittet för de senaste 10 åren är 66 personer per år.

Under år 2010 flyttade 210 personer till kommunen och 206 från kommunen, vilket innebär ett överskott på 4 personer. Det är positivt eftersom det har varit fler som flyttat från kommunen under åren 2005-2009 och under den senaste 10-årsperioden har kommunen haft ett utflyttningsöverskott på 5 personer i snitt per år.

De största åldersgrupperna i kommunen är i åldrarna 15-19 år och 40-74 år. Åldersgruppen 30-34 år är särskilt få.

Befolkningsfördelning 2010



Medelåldern i kommunen är 46,5 år, vilket är högt, medelåldern i riket är 41 år. Munkfors har en hög andel pensionärer jämfört med riket, 25 % av Munkfors invånare är 65 år eller äldre, i riket 18 %. Andelen barn är låg i Munkfors, andelen 0-6 år är 6 %, jämfört med riket som har 8 %.

Kommunen köper varje år en befolkningsprognos. Den pekar på en fortsatt befolkningsminskning med ca -45 personer per år de närmaste åren, för att sedan sakta avta. Men prognosen för 2010 var -47 personer, vilket blev -22. Det var 3 fler födda än prognostiserat, med framförallt var flyttnettot betydligt bättre än förväntat. En viktig faktor för att flyttnettot blev bättre än förväntat, är att kommunens arbetsmarknad varit bra under 2010. Framöver är kommen beroende av en stark arbetsmarknad för att invånarantalet inte skall minska så mycket, inte minst för att antalet invånare i gruppen 15-19 år är högt.

I Värmland ökade befolkningen med 8 personer under år 2010. Men bland kommunerna var det bara två som ökade, Karlstad (+5630) och Hammarö (+93). Det betyder att karlstadsområdet växer på bekostnad av övriga Värmland. I Sverige ökade befolkningen i drygt hälften landets 290 kommuner. Närliggande Örebro län ökade med 1348 personer, Dalarna med 593, och Västra Götaland med 10839. Det innebär

att Värmland i dagsläget har en jämförelsevis dålig befolkningsutveckling. Positivt är dock att Munkfors med -22

personer var den kommun som hade näst lägst befolkningsminskning i Värmland, t ex Storfors minskade med 90 personer.

NÄRINGS- OCH SYSSELSÄTTNING

Munkfors är en inpendlarkommun, 455 personer pendlar till arbete i Munkfors, varav ca hälften kommer från Hagfors kommun. En stor anledning är att Hagfors kommungräns ligger strax norr om Munkfors tätort. Det är färre som pendlar ut, 435 personer. Utpendlingen sker främst till Hagfors och Karlstads kommuner (ca 60 %).

Den lokala arbetsmarknaden omfattar ca 1560 arbetstillfällen. Störst arbetsgivare är Munkfors kommun med ca 300 fast anställda. Närmast i storlek kommer BÖHLER-UDDEHOLM Precision Strip AB och AB Munkforsågar. Antalet kommuninvånare som förvärvsarbetar är ungefär 1 500.

I Munkfors kommun finns cirka 155 registrerade företag representerande många olika branscher. Tillverkningsindustrin är mycket dominerande med ca 600 arbetstillfällen, vård och omsorg står för ca 250 arbetstillfällen.

Munkfors kommun har en relativt hög arbetslöshet, men inte så många öppet arbetslösa. Vid årsskiftet var 3,8 % öppet arbetslösa (årsmedelvärde för 2010) i förhållande till hela arbetskraften. Motsvarande andel i länet var 4,0 % och i riket 3,9 %. Arbetslösheten sjunker i Munkfors, totalt var 9,7 % av arbetskraften arbetslösa eller sysselsatta i program, jämfört med 10,2 % år 2009. Det är dock en relativt hög andel, då motsvarande siffror var 8,0 % för länet och 6,9 % för riket.

Näringslivet går bra i Munkfors och kommunens större industrier har ökat bemanningen under 2010. För framtida nyanställningar kan även den höga medelåldern hos de största arbetsgivarna i kommunen spela en roll. Den positiva utvecklingen på arbetsmarknaden kommer antagligen att fortsätta i takt med att konjunkturen stabiliseras, så att arbetslösheten sjunker ytterligare i kommunen.

BOSTADSMARKNADEN

Det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder AB har vid året slut knappt 30 tomma lägenheter (ca 10 % av totalt antal). Antalet lediga lägenheter var högre tidigare, och gick ner något mot slutet av året. Den allt starkare konjunkturen kommer antagligen att ge bostadsbolaget ett andrum, då antalet tomma lägenheter kan sjunka, men nästa lågkonjunktur kan bli mycket problematiskt om inga åtgärder vidtas. Generellt i kommunen är fortfarande bostadsbyggandet obefintligt eftersom det finns ett överskott på bostäder.

Kommunen och Munkforsbostäder har sålt fastigheterna Vårdcentralen, Solåsen och Servicehuset till nybildade Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldrebo- städer. Man planerar att bygga ett nytt äldreboende för att ersätta Solåsen.

INFRASTRUKTUR

Vägverket breddar och bygger om riksväg 62. Avsnittet mellan Övre Ullerud och Ransäter har påbörjats under 2010 och skall färdigställas inom ett par år. Det är dock inte helt klart när hela sträckan Munkfors - Deje blir klar, eftersom det inte har beslutats hur vägen för sträckan Älvkullen - Deje skall dras ännu. Munkfors och övriga kommuner har förskottat medel till Vägverket för arbetet med rv 62.

Värmlandstrafik har beviljats bidrag (bl a EU-bidrag) till ett projekt för att öka möjligheten till en effektivare arbetspendling. Det ska leda till ett mer tillgängligt kollektivtrafiksystem i kommuner med stor landsbygd. Detta kommer att likna den trafik som lanserats på Hammarö under 2010. Det handlar bl a om systematiska och genomtänkta principlösningar för matartrafik, anropsstyrd trafik och skoltrafik. Modellen ska testas skarpt i Sunne, Säffle och Filipstads kommuner redan under 2012. Detta kan även Munkfors få nytta av i framtiden.

OMVÄRLDENS PÅVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

Kommunens ekonomiska utveckling styrs av ett stort antal faktorer. Vissa kan kommunen påverka, men många är mer eller mindre opåverkbara. Nedanstående känslighetsanalys beskriver några faktorer och deras effekt på kommunens ekonomi.

Känslighetsanalys	
Händelse	Förändring +/-
Löneökning med 1 %	1,5 mkr
Förändrat invånarantal med 100	4,5 mkr
3 heltidstjänster	1,1 mkr
Prisökning 1 % på varor o tjänster	1,0 mkr
Socialbidragsökning 10 %	0,4 mkr
Förändrade låneräntor med 1 %	0,3 mkr
Förändrad upplåning med 10 mkr	0,8 mkr
Ökade taxor med 1 %	0,2 mkr
Förändrade statsbidrag med 1 %	0,6 mkr
Förändrad kommunalskatt med 1 kr	6,7 mkr

Eftersom ekonomin kan påverkas av många faktorer är det viktigt att kommunen har finansiell beredskap, dvs en god ekonomi, för att kunna upprätthålla en jämn driftnivå över tiden.

Kommunen är helt beroende av inkomsterna från statens utjämningssystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 53 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag mm år 2010, att jämföra med att kommunens skatteintäkter var ca 130 mkr. Utjämningssystemet gör att kommunen kompenseras för vissa kostnadsökningar, t ex att äldreomsorgen blir dyrare om antalet äldre över 85 år ökar, vilket prognostiseras för Munkfors de närmaste åren. Kommunens ekonomi påverkas om invånarantalet minskar. I snitt är en invånare värd ca 45 tkr i intäkter. Befolkningsminskningen under 2010 var -22 personer, vilket motsvarar ca 1 mkr i minskade intäkter från skatter och statsbidrag.

Kommunernas intäkter påverkas av konjunkturen. I en lågkonjunktur ökar kommunernas kostnader mer än skatteintäkterna, som i princip står still. Orsaken är att invånarnas totala inkomster inte alls ökar eller mycket lite. Detta var fallet under åren 2008 - 2009. För att motverka effekten av lågkonjunkturen gav staten ett extra stöd till alla kommuner under 2010. Det var ett extra bidrag benämnt "särskilt konjunkturstöd". Munkfors fick 3,7 mkr. Men eftersom konjunkturen återhämtade sig så snabbt, blev skatteintäkterna högre än prognostiserat och 2010 blev ett relativt bra år ekonomiskt för både Munkfors och de flesta kommunerna. Enligt en preliminär prognos från SKL (per 2011-03-03) kommer 272 kommuner (av totalt 290) att redovisa ett överskott för år 2010.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

Munkfors Värmeverk AB har bytt namn till Munkfors Energi AB. Namnbytet är föranlett av en större investering som görs med start under 2010, för att bli klar hösten 2011. En ny panna installeras för användning av returflis och en därmed helt biobränslebaserad produktion av fjärrvärme, samt produktion av el. Idag består bränslet av stamvedsflis och olja. Som grund finns en utredning som visade att man för att möta de svenska miljömålen och ha kontroll på kostnaderna, skulle behöva styra över till returträbränslen och fasa ut oljan så snart som möjligt. Investeringen beräknas uppgå till 100 miljoner kronor och bolaget finansierar på egen hand genom nyupplåning. Munkfors kommun har gått i borgen för investeringen. Munkfors Energis ekonomi är stabil med överskott både 2009 och 2010.

Munkförsbostäder AB gör ett minusresultat 2010, liksom förra året. Bolaget har mycket låga hyresnivåer jämfört med andra kommunala bostadsbolag i Värmland. Trots ett minimalt underhåll är hyresintäkterna för låga för att täcka kostnaderna. Dessutom var ett antal lägenheter tomma vid årsskiftet. Munkfors kommun och Munkförsbostäder har tillsatt en gemensam arbetsgrupp för att se över bostadssituationen i Munkfors och Munkförsbostäders framtida roll och uppgifter.

Munkfors kommun blev medlem av Karlstadregionens Räddningstjänstförbund per 2010-12-31, samtidigt avvecklades Klarälvdalens räddningstjänstförbund. Hagfors kommun kommer att driva räddningstjänsten i egen regi. I samband med avvecklingen av Klarälvdalens räddningstjänstförbund tog Munkfors kommun över ambulansverksamheten i enlighet med avtalet med Landstinget i Värmland.

Kommunen

Vägverket har tillsammans med kommunen gjort åtgärder för att göra skolvägen säkrare till Forsnässkolan, bl a genom breddning av gångbana och sänkning av hastighet.

Munkfors kommun har sålt Hagalundskolan. Eftersom köpeskillingen var lägre än värdet i bokföringen uppstod en realisationsförlust, dvs en kostnad, som belastade årets resultat, med 1,2 mkr.

För att få bättre möjligheter att hitta vattenläckor har Tekniska avdelningen investerat i fyra mätbrunnar. Syftet är att i första hand byta ledningar där det är stort läckage. Med mätbrunnarna som grund kommer under 2011 att göras en läckanalys med hjälp av extern expertis.

Ett arbete har pågått för att möjliggöra en omstrukturering av äldreomsorgen för att bättre kunna tillgodose nuvarande och framtida behov av äldreboenden. Som en följd av detta bildades under hösten Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboendestäder. Munkfors kommun sålde fastigheterna Vårdcentralen och Munkförsbostäder sålde Servicehuset och Solåsen till föreningen. En planering av nybyggnation av demensboende med 32 platser och senare rivning av Solåsen är i full gång. Beräknad byggstart är hösten 2011.

För äldreomsorgen infördes ett behovsstyrt budgetsystem (internt benämnt EBV) från januari 2010. Verksamheterna hemtjänst och servicehus ersätts månadsvis, med en budget enligt faktiskt antal biståndsbedömda timmar att utföra. Även om äldreomsorgen inte klarade budgeten år 2010, kan man se en positiv utveckling i att kostnaden inte ökat sedan 2009, trots löneökningar och en ökad volym timmar att utföra.

Överförmyndarnämndens verksamhet har förändrats under 2010. Samverkansavtalet om handläggartjänst med Forshaga kommun upphörde vid årsskiftet 2009/2010. En överförmyndarassistent anställdes i kommunen på 40 % av en heltid. Från 2011-01-01 ingår Munkfors överförmyndarverksamhet i en gemensam överförmyndarnämnd med Forshaga, Grums, Hagfors och Kil. Kontoret kommer att finnas i Forshaga.

Övriga verksamhetsförändringar:

- Inom äldreomsorgen har Samhall sedan i april tagit över tvätt och inköp, vilket motsvarar ca 3 tjänster.
- Musikskolan har lagts ut på entreprenad till Geijersskolan.
- Kommunens badhus har lagts ut på entreprenad och heter numera Forsnäsbadet.
- Två nya förskoleavdelningar har planerats och startat upp i december 2010, en i Ransäter och en på Heden.
- Från 1:a september infördes allmän förskola även för 3-åringar.

Munkfors kommun gjorde ett mycket bra ekonomiskt resultat år 2010 med ett överskott på 6,9 mkr. Flera faktorer samverkade till det:

- En betydligt lägre befolkningsminskning än förväntat och en ovanligt snabbt förbättrad konjunktur gav större intäkter från skatter och statsbidrag än budgeterat.
- Ett extra konjunkturstöd till alla kommuner gav Munkfors 3,7 mkr extra.

- Återbetalning till kommunen av debiterade avgifter för Avtalsgruppsjukförsäkring (AGS-KL) och Avgiftsbefrielseförsäkring. Det motiveras av den reformerade sjukskrivningsprocessen, vilken medfört betydande minskningar av inflödet av sjukersättningsfall till AFA Sjukförsäkring.
- Låga finansiella kostnader. Kommunen har investerat relativt lite under 2008 och 2010, vilket innebär att låneskulden har kunnat amorteras ner. Det låga ränteläget har sänkt kommunens kostnader för låneräntor ytterligare.

Sjukfrånvaron var mycket låg i kommunens verksamheter under 2010. I procent av ordinarie arbetstid var den 3,31 %. Det är en minskning med 0,72 procentenheter jämfört med 2009 då sjukfrånvaron utgjorde 4,03 % av ordinarie arbetstid. Jämfört med våra grannkommuner Hagfors och Forshaga är vi betydligt friskare. I Hagfors stannade siffrorna på 5,14 % och i Forshaga 4,39 %.

FRAMTID

Koncernen

Munkfors Energi gör en av de största satsningarna på många år i kommunen. Det är oerhört viktigt att kalkylerna för investeringen håller att och den faller väl ut, eftersom kommunen är borgenär för lånen som kommer att uppgå till ca 100 mkr.

För bostadsbolaget oroar den dåliga ekonomin och resultatet från arbetsgruppen, som skall se på Munkforsbostäders framtid, kommer att ha en avgörande betydelse för bostadsförsörjningen i Munkfors för en lång tid framöver.

Kommunen

Befolkningsutvecklingen har varit ovanligt bra de två senaste åren, eftersom befolkningsminskningen varit betydligt lägre än på många år. Om kommunens företag fortsätter gå bra, kan det förhoppningsvis utvecklas till ett trendbrott för befolkningsutvecklingen, efter många års snabb befolkningsminskning. För kommunens ekonomi skulle det vara värdefullt, eftersom intäkterna beror på antal invånare.

Det har fötts relativt många barn de två senaste åren, efter några år med färre barn. Det har tillsammans med att en högre andel föräldrar än tidigare placerar sina barn i förskolan, inneburit att kommunen under 2010 fått ett oväntat högt antal barn till förskolan. Även lagändringar påverkar: allmän förskola har införts för 3-åringar. Det är svårt att planera förskolan på lång sikt. Det är därför viktigt att barnomsorgen snabbt kan anpassas till ändrade förutsättningar framöver.

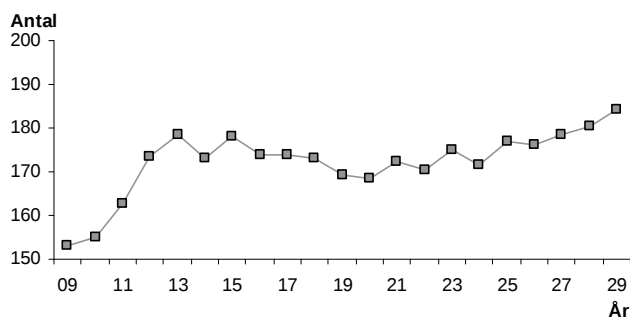
Grundskolornas elevantal har minskat snabbt under en följd av år. Framöver kommer antalet elever att vara relativt stabilt, när nu den sista stora årskullen lämnar åk 9. Detta ger skolan stabilare planeringsförutsättningar framöver. Inom skolan går utvecklingen mot en ökad IT-användning. I ökad utsträckning får skolelever bärbara datorer som stöd för skolarbetet. Teknikutvecklingen är snabb och gör det t ex numera möjligt att billigt utnyttja program via Internet. Det

framtida IT-stödet för skolan blir en fråga för Munkfors att utreda under 2011. Klart är att skolan skall börja använda ett nytt webbaserat system för mål- och resultatstyrning, samt för kommunikation mellan skola och hem.

Skolan har fått en ny skollag som gäller från juli 2011. Den kommer att kräva en hel del förändringar av verksamheten. Regering och riksdag har uppmärksammat att skolan inte har gett elever i behov av särskilt stöd det stöd de behöver för att klara sin skolgång och för att nå målen, trots att de har kapacitet att nå dit. Skolledarna kommer att avsätta mycket tid för att personalen skall få kunskap om de nya styrdokumenterna, enligt den nya skollagen, som skall omsättas i verksamheten.

Nybyggnationen av ett äldreboende kan på sikt ge en bättre äldreomsorg, samtidigt som ett ökat behov av äldreomsorg kan mötas på ett kostnadseffektivt sätt. Enligt prognoserna kommer antalet personer över 85 år att öka kraftigt de närmaste åren, för att därefter ligga på en konstant hög nivå.

Prognos antal äldre över 80 år tom år 2029



En stor del av vattnet läcker ut (44 %) och når inte sina slutanvändare i Munkfors. Det blir spännande att se resultatet av den läckanalys som skall göras under 2011 med hjälp av extern expertis. Kommunen kan spara stora belopp om läckaget kan minskas.

Ekonomiskt kommer år 2011 att bli betydligt tuffare än 2010:

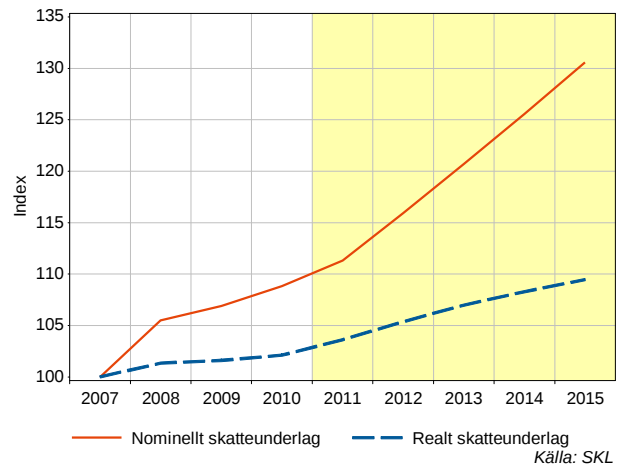
- Kommunen tappar ca 4 mkr i statsbidrag från kostnadsutjämnningssystemet till 2011.
- År 2010 fick kommunen ett konjunkturstöd på 3,7 mkr, det var ett tillfälligt stöd och bortfaller 2011.
- Flera stora verksamheter har kostnadsnivåer som ligger klart över budgeten för 2011.
- Alltför många verksamheter har för höga kostnader enligt de kostnadsjämförelser som har gjorts med andra kommuner för år 2009. Om verksamheterna i stort skulle ligga i närheten av riksgenomsnittet skulle kommunen ha en bra ekonomi. För att nå dit pågår flera viktiga utredningsprojekt och på sikt är det väsentligt att de lyckas om det skall finnas resurser över för politiska framtidssatsningar.

Samhällsekonomi påverkar kommunens intäkter och kostnader. SKL spår att konjunkturen stärks framöver. Enligt prognoserna skall BNP (Bruttonationalprodukten) öka med 4,3 % under 2011 och 3,3 % under 2012. Arbetslösheten minskar och exporten ökar, vilket är positivt med tanke på att Munkfors företag är mycket exportberoende.

Omvärldsprognos (SKL/SCB)

Procentuell ökning	2011	2012
Sysselsatta	1,7	0,8
Arbetslöshet	-0,6	-0,3
BNP	4,3	3,3
Export	8,5	6,0
Realt skatteunderlag	1,5	1,7

Skatteunderlaget (som är underlaget för kommunens skatteintäkter) prognostiseras att öka igen under de kommande åren, efter att ha stått still under 2008-2009, se blå linje för realt skatteunderlag i diagrammet.



Det finns därmed förhoppningar om att omvärldsutvecklingen under de närmaste åren blir förhållandevis positiv, vilket är bra för både kommunens ekonomi och verksamheter, samt näringslivet och samhället i Munkfors kommun. Kommunsektorn står dock inför stora prövningar pga ökande behov av verksamhet, citat enligt Makronytt nr 1 2011 från SKL "Trots förstärkningen av resultaten kvarstår det mer långsiktiga problemet att intäkterna normalt knappast täcker de behov av verksamhet som demografi och krav på förbättringar ställer. Kommunsektorn står fortfarande inför stora omprövningar".

HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ

EKONOMISK STYRNING OCH KONTROLL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Grunden för den ekonomiska styrningen är lagstiftningen i form av Kommunallag och Kommunal redovisningslag. Därutöver lämnar Rådet för kommunal redovisning rekommendationer som är normerande för sektorns redovisning.

Lagen om "God ekonomisk hushållning" har stor betydelse för styrning och ledning av en kommun. Lagen tar sikte på att säkerställa den långsiktiga förmågan att bedriva verksamheten på ett kostnadseffektivt och ändamålsenligt sätt:

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

Vid kommunens budgetbeslut anges finansiella mål och verksamhetsmål för att uppfylla lagkraven om god ekonomisk hushållning. I budgetbeslutet för 2011 har antagits ekonomiska styrregler som ställer högre krav än tidigare, bl a att alla kostnadsökningar vara finansierade, investeringar skall finansieras med egna medel och verksamheterna får ta med sig budgetavvikelser till kommande år.

Kommunen följer upp ekonomin månadsvis i ledningsgruppen. Under 2010 gjordes även en större uppföljning kvartalsvis som gick till kommunstyrelsen. Från 2011 görs istället en större uppföljning varje tertiäl (per sista april och augusti).

Kommunens verksamheter arbetar enligt en gemensam styrmodell för målstyrning och uppföljning av mål. Där utgör de politiskt beslutade nämndmålen (enligt budgeten) grunden för verksamheterna när de tar fram åtgärds- och handlingsplaner för att nå målen. Styrmodellarbetet skall vidare utvecklas med ett införande av servicegarantier samt synpunkts- och klagomålshantering.

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

kommun årligen en mycket omfattande analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, rikssnitt och jämförbara kommuner (standardkostnad är rikssnittets kostnad justerat med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen). Varje verksamhet analyseras för sig, både för det gångna året och för utvecklingen de senaste åren. Dessa analyser ligger sedan till grund för att utreda hur de verksamheter som avviker från förväntade kostnadsnivåer kan effektiviseras. Analyserna redovisas till både kommunstyrelse och kommunfullmäktige. De är även en grund för hur resurserna fördelas i budgetarbetet. Där utgör standardkostnader och rikssnitt långsiktigt normerande nivåer för verksamheternas kostnadsnivåer, såvida det inte är politiskt beslutat att kostnadsnivån skall vara annorlunda.

FINANSIELLA MÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommunen har i budgeten för 2010 antagit tre finansiella mål vilka följs upp nedan. En djupare analys av kommunens ekonomi finns senare under avsnitt Ekonomisk översikt och analys.

Måloppfyllelse finansiella mål	Måloppfyllelse		
	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Resultat	X		
Soliditet	X		
Andel nettokostn/skatter och statsbidrag	X		
Totalt	3	0	0

Mål: Resultat

Indikator: Andel av skatter och statsbidrag skall vara minst 1 %.

Målet är uppfyllt.

Andelen är 4 %

Mål: Soliditet

Indikator: Minst 51 %

Målet är uppfyllt

Soliditeten uppgår till 52 %

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Mål: Andel nettokostnader/skatteintäkter och statsbidrag

Indikator: Andel högst 98 %

Målet är uppfyllt

Andelen uppgår till 96 %

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.

Måloppfyllelse av övergripande verksamhetsmål	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare			X
Enkelt och nära till beslut och beslutsfattare, en väl fungerande demokrati			X
Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	X		
Attraktiv arbetsgivare	X		
Totalt	2	0	2

Mål: Attraktiv kommun för boende, besökare och företagare

Indikatorer: Positiv befolkningsutveckling, Turismomsättning enligt TEM ökar med 10 %, 10 nystartade företag per år

Målet är inte uppfyllt

Befolkningen minskade med 22 personer.

TEM siffrorna för 2010 kommer först i mars därför har vi ett års eftersläpning på uppföljningen och förändringen enligt tillgänglig statistik 2008 till 2009 var -2,1 %.

Antalet nystartade företag är 10.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Målet om positiv befolkningsutveckling är högt ställt och bör ses som ett mål på längre sikt. Trots en befolkningsminskning med -22 personer, var det bra, med tanke på att snittet för den senaste 20-årsperioden är -52 personer per år.

Den negativa förändringen av TEM siffrorna 2008 till 2009 tillskrivs till stor del finanskrisen och den kraftiga lågkonjunktur som drabbade Sverige 2009. De åtgärder som vidtagits inför 2011 är framförallt deltagande i ett antal projekt för att utveckla besöksnäringen. Det är framförallt "Attraktiva Värmland" men även projekt för vandringsleder och husbilsturism.

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

Indikatorer: 25 antal genomförda företagsbesök, väl fungerande ungdomsråd, minst 80 % röstande i kommunalval.

Målet är inte uppfyllt

Antalet genomförda företagsbesök är 20, vilket innebär att målet inte nås. Orsaken är att vi tvingades ställa in två besöksställen under 2010. Vi har ett väl fungerande ungdomsråd som startades 2008 och som har regelbundna möten. Antalet röstande i kommunalvalet var 81 %.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Att antalet företagsbesök inte uppfylldes pga två inställda besök, ses som en engångshändelse.

Mål: Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning

Indikatorer: Kommunens resultat uppgår till minst 1 % av skatter och generella statsbidrag, soliditeten uppgår till minst 51 %, andelen nettokostnader i förhållande till skatter och generella statsbidrag uppgår till max 98 %.

Målet är uppfyllt

Resultatet uppgår till 4 %, soliditeten uppgår till 52 %, nettokostnadernas andel uppgår till 96 %.

Mål: Attraktiv arbetsgivare

Indikatorer: Sjukfrånvaro under 18 dagar per anställd (i snitt)

Målet är uppfyllt

Sjukfrånvaron var låg, 3,31 % vilket motsvarar knappt 11 dagar per anställd.

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HÅLLNING

I kommunens budget för 2010 finns ett antal mål som fullmäktige har beslutat för nämnderna och dess verksamheter. Dessa följs här upp på en övergripande nivå per nämnd. Detaljerade redogörelser, med analyser och åtgärdsförslag om mål ej uppfyllts, finns redovisade i respektive verksamhetsredovisning i det senare avsnittet Verksamheterna.

MÅL FÖR KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETER

Måloppfyllelse av verksamhetsmål	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunstyrelsen			
Informationen om kommunens verksamhet ...			X
Personal-, ekonomi-, kansli- och IT-enheterna skall ge en god service ...			X
Turistverksamheten skall bidra till att utveckla ...			X
Näringslivsverksamheten skall bidra till att utveckla ...			X
Tekniska avdelningen skall svara för en trygg försörjning av VA...		X	
Tekniska avdelningen skall tillhandahålla kostnadseffektiva lokaler ...			X
Totalt	0	1	5

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

Indikatorer: Utvecklad hemsida med 10 % ökning av antalet besökare, Fungerande intranät med 90 % nöjda användare

Målet är inte uppfyllt

Mätresultat saknas för båda indikatorerna. Intranätet är infört och fungerande.

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

Indikatorer: 80 % av cheferna anser att personal-, ekonomi-, kansli- och IT-enheten ger en bra service.

Målet är inte uppfyllt

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

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

Indikatorer: 10 % ökning av den totala turismomsättningen (enligt TEM), 15 % ökning av försäljningen på turistbyrån 20 % ökning av besöken på turistbyrån (träffar på hemsidan, antal telefonsamtal, mail in, fysiska besök på turistbyrån)

Målet är inte uppfyllt

TEM förändringen 2008 till 2009 var -2,1 %. Försäljningen ökade med 28 %. Besöken minskade med 11 %.

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

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

Målet är inte uppfyllt

Plats 129 år 2010.

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

Indikator: Verklighetsbaserad reinvesteringstakt.

Målet bedöms vara uppfyllt

Ändrad strategi till att byta VA-rör där läckage finns, istället för områdesvis. Fyra nya mätbrunnar installerade för att under 2011 göra en läckanalys med hjälp av extern expertis.

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

Indikator: Minska energiförbrukningen med 5 %.

Målet är inte uppfyllt

Kostnaden har ökat med ca 10 % per kvadratmeter, pga två ovanligt kalla vintrar.

MÅL FÖR SOCIALNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Socialnämnden	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare	X		
Ekonomi i balans genom rätt resurser			X
Individen i centrum			X
God vård och omsorg			X
Totalt	1	0	3

Mål: Attraktiv arbetsgivare

Indikator: Sjukfrånvaro under 18 dagar per anställd.

Målet är uppfyllt

Sjukfrånvaron var 12,2 dagar per anställd.

Mål: Ekonomi i balans genom rätt resurser

Indikatorer: Kostnad för ekonomiskt bistånd i nivå med standardkostnad, kostnad för LSS/LASS skall vara i nivå med riksgenomsnittet, kostnad per person i särskilt boende i nivå med standardkostnad, kostnad per person i ordinärt boende med hemtjänst i nivå med standardkostnad, kostnad per person i korttidsvård i nivå med standardkostnad

Målet är inte uppfyllt

Standardkostnad saknas för ekonomiskt bistånd,. Därför jämförs kostnadsavvikelsen mot standardkostnaden för hela individ- och familjeomsorgen. Kostnaden för kommunens individ- och familjeomsorg ligger 58 % över standardkostnaden år 2009. Även om kostnadsnivån har sänkts till 2010 är den för hög.

Kostnaden för LSS/LASS bedöms vara något lägre än riksgenomsnittet.

Standardkostnad saknas för särskilt boende, hemtjänst och korttidsvård. Därför jämförs kostnadsavvikelsen mot standardkostnaden för hela äldreomsorgen. Kostnaden var 7 % högre än standardkostnaden för äldreomsorgen år 2009. Äldreomsorgens kostnad har inte ökat till 2010, det bör innebära en lägre avvikelse från standardkostnaden. Officiella siffror för 2010 finns från juni 2011.

Mål: Individen i centrum

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

Målet är inte uppfyllt

100 % inom hemtjänst har en aktuell genomförandeplan 29 % fick särskilt boende inom 3 månader.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Mål: God vård- och omsorg

Indikatorer: Nöjd brukarindex inom äldreomsorgen på 80 poäng. 100 % av kommuninvånarna skall känna sig trygga i de insatser vi förmedlar och att det sker med en god kvalitet (mäts genom enkät: betyg minst 8 på 10-gradig skala).

Målet är inte uppfyllt

Nöjdbrukarindex, mål inte uppfyllt: 73 inom hemtjänst (riksnitt 70). 52 inom särskilt boende (riksnitt 65).

Enkätresultat, mål uppfyllt: Hemtjänst: 10 på en 10-gradig skala. Gruppboende: 8 på en 10-gradig skala

MÅL FÖR KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDENS VERKSAMHETER

Måluppfyllelse av verksamhetsmål			
Kultur- och utbildningsnämnden	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Attraktiv arbetsgivare			X
Fler elever skall nå målen			X
Verksamhetens kostnader skall ligga på riksnitt för landets kommuner	X		
Barnen och eleven i centrum			X
Kommunens invånare skall få tillgång till ett varierat, rikt och jämställt fritids- och kulturutbud			X
Totalt	1	0	4

Mål: Attraktiv och bra arbetsgivare

Indikatorer: Låg sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd och år, enkätundersökning om arbetsklimatet skall genomföras.

Målet är inte uppfyllt

Sjukfrånvaro 2,35 %, motsvarande ca 8 dagar per anställd. Enkätundersökning inte genomförd, flyttad till år 2011.

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga på riksnitt för landets kommuner

Indikator: Kostnad per elev i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är uppfyllt

Förskolan: Kostnaden per inskrivet barn (104 tkr) är under riksgenomsnittet (112 tkr) år 2009. Kostnadsnivån är ungefär lika 2010. Grundskolan: Kostnaden per elev är lika med riksgenomsnittet (88 tkr) år 2009. Kostnadsnivån bedöms vara ungefär lika per elev under 2010.

Mål: Fler elever skall nå målen.

Indikatorer: Andelen behöriga elever till gymnasiet minst i nivå med riksgenomsnittet, de nationella provens resultat minst i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är inte uppfyllt

Målet är uppfyllt, förutom för nationella provet i matematik i åk 9. Andelen elever med gymnasiebehörighet från Munkfors har för åren 2008, 2009 och 2010 legat över riksnittet. Resultaten för nationella prov 2010 för åk 3 och 5 finns inte publicerade på Skolverkets hemsida vid framställandet av detta material. Resultat finns för åk 5 år 2009 och då låg

resultaten över riksnitt. För de nationella proven i åk 9 är målet uppnått i svenska och engelska, men inte i matematik.

Mål: Barnen och eleven i centrum

Indikatorer: Tätt samarbete under barnens/elevernas hela skolgång, från förskola till skolår 9. Utvärdering av modell av överlämnandet mellan stadierna samt hur samarbetet fungerar. Barn i behov av särskilt stöd skall tidigt uppmärksammas och ges det stöd de behöver. Utvärderas genom enkät där andelen elever i skolår 7-9 som uppger, att alla eller de flesta, lärarna ger dem det stöd och hjälp de behöver i skolarbetet.

Målet är inte uppfyllt

Utvärdering av överlämnande och samarbete har gjorts, men det har inte dokumenterats och därför är det svårt att utvärdera i efterhand hur målet uppfyllts. Enkät har inte genomförts, görs 2011.

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

Indikatorer: I samråd med ungdomsrådet genomförs en större enkätundersökning vartannat år, för att få reda på ungdomarnas önskemål om öppettider och innehåll. En enkät om biblioteksverksamheten vad gäller bl.a. öppettider, personal, service skall genomföras vartannat år med början 2010.

Målet är inte uppfyllt

Enkätundersökning till ungdomarna har genomförts. Enkätundersökning om biblioteksverksamheten görs först 2011.

BUDGETMÅL PER NÄMND

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

Måluppfyllelse av budgetmål			
Kommunstyrelsen	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Nämnd totalt		-257	X
Allmänna avdelningen	X	675	
Tekniska avgiftsfinansierad		-1295	X
Tekniska skattefinansierad	X	363	
Totalt	2		2

Måluppfyllelse av budgetmål			
Socialnämnden	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Nämnd totalt		-2020	X
Individ- och familjeomsorg	X	1357	
Handikappomsorg	X	208	
Äldreomsorg		-3402	X
Totalt	2		2

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Måluppfyllelse av budgetmål			
Kultur- och utbildningsnämnden	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Nämnd totalt		-101	X
Förskola		-396	X
Grundskola		-1078	X
Måltidsenhet		-100	X
Gymnasie och Komvux	X	1262	
Fritid		-368	X
Kultur		-78	X
Totalt	1		6

Måluppfyllelse av budgetmål			
	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden		-11	X
Överförmyndarnämnden		-107	X
Totalt	0		2

I tabellerna ovan ingår endast de största verksamheterna, vissa budgetavvikelser för mindre verksamheter i respektive nämnds centrala administration, ingår endast i totalsiffran per nämnd.

SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSE

En sammanfattning intill visar att kommunen har en dålig måluppfyllelse. Endast en tredjedel av målen uppfylls vilket är för lågt. Kommunen har under 2010 ökat fokuseringen på målarbetet och inför 2011 har alla verksamheter dokumenterat åtgärdsplaner för att nå målen. Samtliga verksamheter arbetar nu med sitt målarbete enligt kommunens gemensamma styrmodell. Detta skall förhoppningsvis ge ett bättre resultat framöver. När det gäller den låga budgetdisciplinen har kommunfullmäktige i budgetbeslutet för 2011 infört en ny ekonomisk styrregel, som innebär att verksamheternas resultat förs över till nästa år, om inte synnerliga skäl finns. Ett negativt resultat skall återställas inom 2 år.

Kvaliteten på målen kan förbättras. En bidragande orsak till den låga måluppfyllelsen är att vissa mål är svåra att uppnå på kort sikt, som tex en positiv befolkningsutveckling. Dessutom har vissa mål väl många indikatorer knutna till sig. Det innebär att målet inte är uppfyllt om bara en av flera indikatorer inte klaras av. Det finns en medvetenhet i kommunen om problemen. I målarbetet inför 2012 är det uttalat att en översyn av målen kommer att göras, då är det viktigt att målen är realistiska att uppnå och tydligt kopplade till den budget som tilldelas.

Sammanfattning av måluppfyllelsen			
	Uppfyllt	Bedöms uppfyllt	Inte uppfyllt
Övergripande verksamhetsmål	2		2
Finansiella mål	3		
Kommunstyrelse verksamhetsmål		1	5
Socialnämnd verksamhetsmål	1		3
Kultur- och utbildningsnämnd verksamhetsmål	1		4
Summa verksamhetsmål	2	1	12
Kommunstyrelse budgetmål	2		2
Socialnämnd budgetmål	2		2
Kultur- och utbildningsnämnd budgetmål	1		6
Valnämnd budgetmål			1
Överförmynd. budgetmål			1
Summa budgetmål	5		12
Totalt	12	1	26

JÄMFÖRELSE AV VERKSAMHETSKOSTNADER

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gångna året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors kommun årligen en mycket omfattande analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, rikssnitt och jämförbara kommuner. Nedan redovisas en övergripande analys av kommunens verksamhetskostnader för år 2009.

JÄMFÖRELSE MED STANDARDKOSTNAD

Nedanstående tabell visar hur kommunens verksamhetskostnader avviker från standardkostnaden. Standardkostnaden är rikssnittets 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 2009		
	%	Mkr
Barnomsorg	8%	1,2
Grundskola	2%	0,5
Gymnasieskola	8%	1,3
Äldreomsorg	7%	4,5
Individ- och familjeomsorg	58%	6,7

Tabellen visar att kommunens kostnader ligger för högt. Om Munkfors kommun inte hade en kommunal utdebitering

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

(kommunalskatt) som är 1 kr högre än riksgenomsnittet (per 100 kr), skulle det inte gå att driva kommunen med ovanstående kostnadsnivåer på lång sikt. Barnomsorgens avvikelse kan förklaras med en mycket hög inskrivningsgrad av barn i förskolan. Grundskolan ligger inom 2 % avvikelse för tredje året i rad, vilket är mycket bra. Kommunen driver inget eget gymnasium och har svårt att påverka den kostnaden. Äldreomsorg och individ- och familjeomsorg, svarar för de stora kostnadsavvikelserna. För äldreomsorgen har åtgärder gjorts, bla genom införandet av en månadsvis utdelad budget, baserad på biståndsbedömda timmar att utföra. Kostnadsnivån har inte ökat från 2009 till 2010, vilket är positivt. För individ- och familjeomsorgen och äldreomsorgen pågår utredningsprojekt för att se över verksamheterna.

JÄMFÖRELSE MED RIKSGENOMSNIETTET

För verksamheterna i tabellen 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 2009

	%	Mkr
Handikappomsorg	-	-3,1
Politik	2%	0,1
Infrastruktur och skydd (Gator, vägar, parker, turism, näringslivsåtgärder, miljö, räddningstjänst mm)	31%	3,5
Fritid	2%	0,1
Kultur	-13%	-0,5
Arbetsmarknadsåtgärder och flyktingmottagning	99%	1,1
Affärsverksamhet (externa lokaler, VA, avfall mm)	37%	1,0

Tabellen visar att kommunens kostnader för dessa verksamheter ligger något för högt. Det är endast inom verksamheterna handikappomsorg och kultur som kostnaderna är låga. Kommunen kommer under 2011 att utreda varför kostnaderna inom VA är 5:e högst i Sverige och inom gator och vägar 12:e högst i Sverige. Även kostnaderna för arbetsmarknadsåtgärder är höga, 11:e högst i Sverige. Kostnaderna för turism var 3:e högst i Sverige, men här har nivån till en del påverkats av ett EU-projekt som pågår. Kostnaderna för turism har sänkts något under 2010.

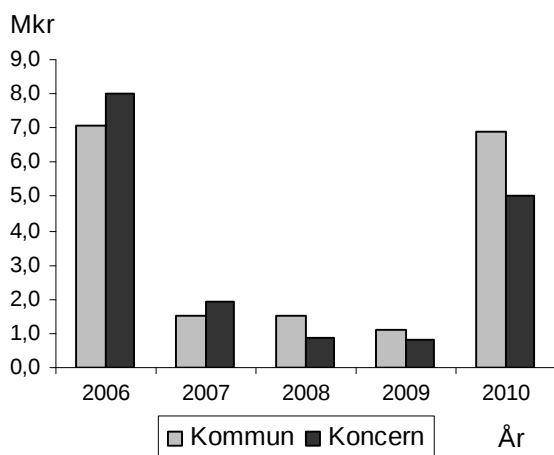
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets verksamhet uppvisar ett positivt resultat på +6,9 mkr. Det kan jämföras med den budget som beslutades inför 2010 med ett resultat på +1,8 mkr.

Årets resultat har påverkats av realisationsvinster på +0,1 mkr och en realisationsförlust för försäljning av Hagalundskolan på -1,2 mkr, totalt netto -1,1 mkr (år 2009: +0,1 mkr). Därutöver kan nämnas att resultatet även belastas av att kommunen gjort nedskrivningar på verksamhetsfastigheter med 530 tkr och betalat ett lån på 875 tkr, som IFK Munkfors hade sedan tidigare för inköp av ismaskin till ishallen.

Årets resultat



FINANSIELLA MÅL

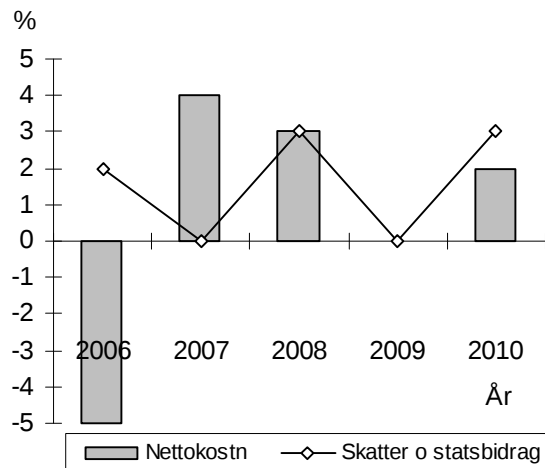
Kommunens samtliga finansiella mål har uppfyllts för år 2010:

- Resultatet i andel av skatter och statsbidrag skall vara minst 1 %. Andelen är 4 %.
- Soliditeten skall vara minst 51 %. Soliditeten uppgår till 52 %.
- Andel nettokostnader/skatteintäkter och statsbidrag på högst 98 %. Andelen uppgår till 96 %.

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 2010 har intäkterna ökat med 3 %, medan kostnaderna ökat med 2 %. Det är endast år 2007 som kostnadsökningen har överstigit intäktsökningen under de fem senaste åren.

BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Enligt regelverket skall realisationsvinster och realisationsförluster som inte utgör del av den löpande verksamheten räknas bort vid avstämning mot balanskravet. Om man tar hänsyn till realisationsvinster (-0,1 mkr) och realisationsförlusten för försäljning av Hagalundskolan (+1,2 mkr) blir resultatet +8,0 mkr och därmed klaras balanskravet. Se även resultaträkningens not 8.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

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

I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkforsbostäder AB (andel 100 %) och Munkfors Energi AB (60 %), samt intresseföretaget Klarälvdalens Räddningstjänstförbund (26,5 %).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Årets resultat i koncernen Munkfors kommun uppgår till + 5,0 mkr. Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB -1,4 mkr, varav koncernens andel -1,4 mkr.
- Munkfors Energi AB +0,9 mkr, varav koncernens andel +0,6 mkr.
- Klarälvdalens Räddningstjänstförbund -4,0 mkr, varav koncernens andel -1,1 mkr.

Munkförsbostäder AB gör ett minusresultat 2010, liksom förra året. Bolaget har mycket låga hyresnivåer jämfört med andra kommunala bostadsbolag i Värmland. Trots ett minimalt underhåll är hyresintäkterna för låga för att täcka kostnaderna. Dessutom var ca 10 % av lägenheterna vakanta vid årsskiftet. Munkfors kommun och Munkförsbostäder har tillsatt en gemensam arbetsgrupp för att se över bostadssituationen i Munkfors och Munkförsbostäders framtida roll och uppgifter.

Munkfors Värmeverk AB har bytt namn till Munkfors Energi AB. Namnbytet är föranlett av en större investering som görs med start under 2010, för att bli klar hösten 2011. En ny panna installeras för användning av returflis och en därmed helt biobränslebaserad produktion av fjärrvärme, samt produktion av el. Investeringen beräknas uppgå till 100 miljoner kronor och bolaget finansierar på egen hand genom nyupplåning. Munkfors kommun har gått i borgen för investeringen.

Munkfors kommun blev medlem av Karlstadregionens Räddningstjänstförbund per 2010-12-31, samtidigt avvecklades Klarälvdalens räddningstjänstförbund. Hagfors kommun kommer att driva räddningstjänsten i egen regi. Medlemskapet i Karlstadregionens Räddningstjänstförbund kommer att bli minst 0,5 mkr dyrare per år för Munkfors kommun.

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

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen betalar under 2011 ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2010 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 5,8 mkr inkl särskild löneskatt (5,5 mkr år 2009). 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 kostnadsförs direkt.

Kommunens övriga pensionsförpliktelser finns uttryckta i dels avsättningar på 3,1 mkr (2,6 mkr år 2009) för pensioner intjänade från 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 99,7 mkr (94,0 mkr år 2009). Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräkningsgrunder (RIPS 07). Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA. Till dessa har lagts särskild löneskatt. Till skillnad från tidigare år har även pensionsskulderna för förtroendevalda (de tre senaste kommunalråden) tagits med, genom att en separat beräkning för dessa har beställts från pensionsadministratören. Aktualiseringsgraden, dvs hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 95 % enligt pensions

administratören. För resterande del har prognoser legat till grund. Några finansiella placeringar för att täcka dessa framtida åtaganden finns ej, utan beloppet har återlånats i verksamheten. I praktiken innebär årets skuldökning för ansvarsförbindelsen (pensioner intjänade före 1998), på nästan 6 mkr, att kommunen har ett lågt ekonomiskt överskott. Det beror på att denna skuldökning inte räknas in i resultatet på 6,9 mkr. Alla kommuner drar mer eller mindre med detta problem, dvs att medel inte avsattes före 1998 till framtida pensioner. För kommuner med en befolkningsminskning innebär det även att allt färre skall dela på skuldbördan. Munkfors kommuns soliditet inklusive alla pensionsåtaganden är -4 % (2009: -5 %), vilket är några procent sämre än riksgenomsnittet.

BUDGETFÖLJSAMHET OCH PROGNOSÄKERHET

Nämndernas driftredovisning visar ett underskott med 2,5 mkr.

Budgetavvikelser per nämnd

Mkr	Resultat
Kommunstyrelsen	-0,3
Socialnämnden	-2,0
Kultur- och utbildningsnämnden	-0,1
Valnämnden	-0,0
Överförmyndarnämnden	-0,1
Summa	-2,5

Den enda verksamheten med ett större underskott är socialnämnden, detta trots ett tilläggsanslag på 2,5 mkr. Det är problematiskt för kommunens ekonomi att socialnämnden har dragits med stora budgetunderskott i många år. Budgetunderskotten för socialnämnden för åren 2003 till 2010 är 33 mkr. Övriga nämnder har hållit budgeten relativt bra under dessa år.

För teknisk verksamhet gäller ny lagstiftning från 2007 om att vatten- och avloppsområdet skall särredovisas, med en egen resultat och balansräkning. Enligt lagstiftningen måste underskott finansieras genom avgiftsuttag inom tre år från att det uppstått, annars anses de finansierade av skattekollektivet. VA-verksamheten uppvisar ett resultat på -1,8 mkr och ett ackumulerat underskott på -7 mkr. Det är viktigt att kommunen på sikt får kostnaderna täckta av avgifterna. I dagsläget är både kostnader och avgifter bland de allra högsta i Sverige.

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

För att uppnå en korrekt styrning är prognossäkerheten av avgörande betydelse. Under 2010 har ekonomin rapporterats kvartalsvis till kommunstyrelsen, prognoserna redovisas nedan. I tabellen är kv 1-3 prognoser och kv 4 motsvarar slutligt årsresultat.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Budgetprognoser per nämnd

Mkr	Kv 1	Kv 2	Kv 3	Kv 4
Kommunstyrelsen	0	-1,8	-1,3	-0,3
Socialnämnden	-1,2	-2,5	0	-2,0
Kultur- och utbildningsnämnden	-0,5	-0,5	-0,5	-0,1
Valnämnden	0	0	0	-0,0
Överförmyndarnämnden	0	-0,2	0	-0,1
Summa	-1,7	-4,9	-1,8	-2,5

Socialnämndens nollprognos per kvartal 3 har bakgrund i att nämnden erhöill ett tilläggsanslag på 2,5 mkr. Även kommunstyrelsen erhöill tilläggsanslag för engångskostnader på 2,0 mkr under hösten. Prognoserna har varit relativt tillförlitliga, utom för socialnämnden. När en försämrad prognos för socialnämnden blev känd i slutet av året, inleddes genast ett utredningsarbete för att dels finna åtgärder för att klara budget 2011 och dels att säkerställa att prognoserna håller högre kvalitet i framtiden. Kommunstyrelsen har gett nämnden i uppdrag att göra dessa utredningar och komma med åtgärdsförslag.

Resultatprognoser för kommunen

Mkr	Kv 1	Kv 2	Kv 3	Kv 4
Kommunens årsprognos	3,8	6,3	7,4	6,9

Prognoserna för kommunens resultat har varit betydligt mer positiva än för verksamheterna. Det har sin grund i att:

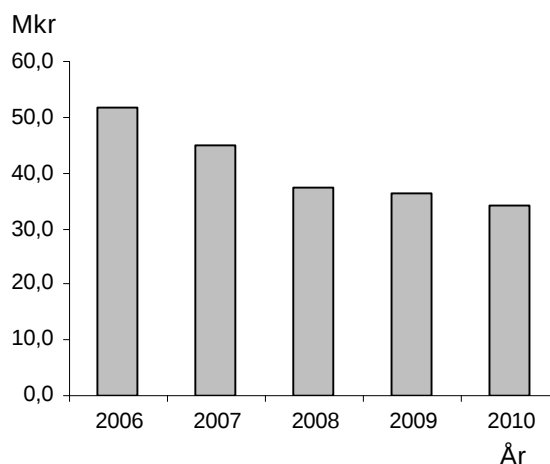
- En låg befolkningsminskning under 2009 medförde att kommunen hade 66 fler invånare än budgeterat för 2010, vilket ökade intäkterna genom skatter, statsbidrag och utjämning
- Konjunkturen förbättrades betydligt snabbare än enligt SKLs prognoser som var underlag för budgeten, vilket medförde högre skatteintäkter
- Bidraget för särskilt konjunkturstöd blev 2 mkr högre än budgeterat
- Räntenivån blev lägre än förväntat, vilket gav låga lånekostnader
- I slutet av året beslutades om en retroaktiv sänkning av avgifter för avtalsförsäkringar (en del av sociala avgifter), vilket inverkar positivt på resultatet.

Ovanstående ekonomiska händelser bidrar till att förbättra kommunens resultat, men påverkar inte verksamheternas driftnetto (driftbudgetavvikelse). Det finns två viktiga faktorer som varje år bidrar till att kommunens resultat skiljer sig från verksamheternas. Dels får verksamheterna betala full internränta på alla investeringar (enligt SKLs rekommendationer). Nettot mellan de kostnaderna och de verkliga räntekostnaderna för kommunens banklån, ger ett positivt netto till kommunens resultat. Verksamheterna belastas också med ett personalomkostnadspålägg enligt SKLs rekommendationer, vilket har varit betydligt högre än de verkliga kostnaderna, även det ger ett positivt netto kommunens resultat.

LIKVIDITET OCH LÅN

Likviditeten vid årsskiftet uppgår till 33,6 mkr. Som framgår av kassaflödesanalysen har kassaflödet genererats genom att den löpande verksamheten tillfört 12,9 mkr, investeringsverksamheten har tillfört 14,5 mkr. Finansieringsverksamheten har belastat med 2,6 mkr. Sammantaget innebär detta att likviditeten har ökat med 24,8 mkr jämfört med föregående år. Kommunens checkkredit i Nordea på 22,5 mkr har i princip varit outnyttjad under året och inte alls vid årsskiftet. Den långfristiga låneskulden har minskat med 2 mkr och uppgår till 29,4 mkr. Kommunens lån har minskat och är nu nere i 34,3 mkr. Likviditeten har påverkats positivt genom att kommunen har haft en låg investeringsnivå och att försäljningen av fastigheten Vårdcentralen gav en intäkt på 17 mkr.

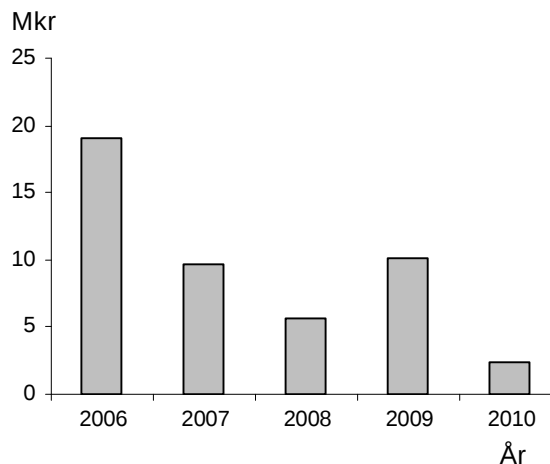
Kommunens låneskuld



INVESTERINGSVERKSAMHET

Årets investeringar uppgår till 2,4 mkr, vilket är 0,2 mkr högre än budget. De största investeringarna utgörs av byte VA-ledningar 1,5 mkr och reinvestering asfalt 0,5 mkr. Investeringarna i avgiftsfinansierad verksamhet uppgår till 1,5 mkr och i skattefinansierad till 0,9 mkr. Investeringsnivån var betydligt lägre än tidigare år. En detaljerad redovisning finns i avsnitt räkenskaper.

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 136,2 mkr, vilket är en ökning från 2009 då de var 90,6 mkr. De största borgensåtagandena avser Munkfors energi AB med 55 mkr, Munkforsbostäder AB med 43 mkr samt Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende med 37 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

FRAMTID

Under 2010 minskade befolkningen med 22 personer, det motsvarar en minskad intäkt på ca 1 mkr för kommunen. Att befolkningen minskar ställer stora krav på rationaliseringar och att kommunens ambitionsnivå ibland måste sänkas. I kommunen pågår ett arbete med att se över de områden där kostnaderna är höga. Kommunen beställer 20-årsprognoser för befolkningsutvecklingen varje år. Dessa prognoser utgör en grund för kommunens budgetering och långsiktiga planering. Vi vet därför att antalet invånare i de äldsta åldersgrupperna kommer att öka kraftigt, vilket ställer ökande krav på äldreomsorgen. I detta fall får kommunen hjälp med kostnaderna genom att utjämningssystemet ökar intäkterna. En planering för framtida äldreboende pågår genom den kooperativa föreningen för äldreboende tillsammans med Riksbyggen. Risken för kommunen reduceras genom att Riksbyggen har genomfört likadana koncept i ett antal kommuner tidigare, med lyckade resultat.

De senaste tre åren ökade verksamhetens nettokostnader ungefär i takt med skatteintäkter, statsbidrag och utjämning. Under 2010 var kostnadsökningen marginellt lägre än intäktsökningen. Det är viktigt att kommunens kostnadsökning hålls på en låg nivå, med bakgrund av den minskande befolkningen.

Måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen är låg, liksom förra året. Arbetet med en gemensam styrmodell för målstyrning fortgår, och från 2011 arbetar kommunens samtliga verksamheter enligt den, vilket bör förbättra resultaten på sikt.

Trots att kommunen har ett positivt resultat för femte året i rad, är nämndernas ekonomiska utveckling oroande. Framförallt oroar de höga kostnaderna inom verksamhetsområdena: Individ- och familjeomsorg, Äldreomsorg, Gymnasieskola, VA-verksamhet, Gator och vägar och Arbetsmarknadsåtgärder. Individ- och familjeomsorgen hade extremt höga kostnader under 2009 jämfört med standardkostnad (+58 %). VA-taxorna är 5:e högst i Sverige, men täcker inte kostnaderna. De flesta verksamheterna har haft högre kostnader än budgeterat under 2010, flera verksamheter har för höga kostnader för att klara budget 2011, det gäller speciellt äldreomsorgen. Äldreomsorgen är den verksamhet som visar störst negativ budgetavvikelse 2010. Socialnämnden har haft stora årliga underskott ett antal år. Utredningar beslutade av kommunstyrelsen pågår, men det är avgörande för kommunen att konkreta åtgärder får genomslag i lägre kostnader. För kommunens långsiktiga ekonomiska utveckling är det viktigt att nämndernas ekonomi är i balans.

Ekonomisikt kommer 2011 bli betydligt svårare än 2010, då kommunen drog nytta av ett extra konjunkturstöd på 4 mkr, dessutom ger utjämningssystemet ca 4 mkr lägre intäkter 2011.

Den ekonomiska situationen för kommunens bostadsbolag oroar. En arbetsgrupp är tillsatt och det är viktigt att den finner en långsiktig lösning på bolagets problem. Munkfors Energi satsar och kommunen tar en stor risk som borgenär. Med tanke på att investeringen lär hamna över 100 mkr är risken betydande i förhållande till kommunens ekonomiska förmåga.

Samhällsekonomiskt spår SKL att konjunkturen stärks framöver. Enligt prognoserna skall BNP öka med 4,3 % under 2011 och 3,3 % under 2012. Arbetslösheten minskar och exporten ökar, vilket är positivt med tanke på att Munkfors företag är mycket exportberoende. En lägre arbetslöshet minskar vanligtvis kommunens kostnader, då behovet av arbetsmarknadsåtgärder och försörjningsstöd blir lägre. Skatteunderlaget (för kommunernas skatteintäkter) kommer enligt SKLs prognoser att öka igen under de kommande åren, efter att ha stått still under 2008-2009.



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. Räddningstjänstuppdraget utfördes under 2010 av Klarälvdalens Räddningstjänst. Kommunen har gemensam Miljö- och byggnämnd med Forshaga kommun, där medarbetarna är anställda i Forshaga. Geijerskolan anlitas för musikskola. Forsnäsbadet drivs av Munkforsbadet. Följande avsnitt under rubriken Personalredovisning omfattar endast medarbetare anställda av Munkfors Kommun.

PERSONALREDOVISNING

ARBETSGIVAREN MUNKFORS KOMMUN

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

Ambitionen är att alla medarbetare ska erbjudas en god arbetsmiljö med trivsamma arbetsplatser. Arbetsgivare och arbetstagare skall samverka i det systematiska arbetsmiljöarbetet för att åstadkomma en god arbetsmiljö. Arbetsmiljöprogrammet Poncho har köpts in under året för att användas som ett verktyg i arbetet.

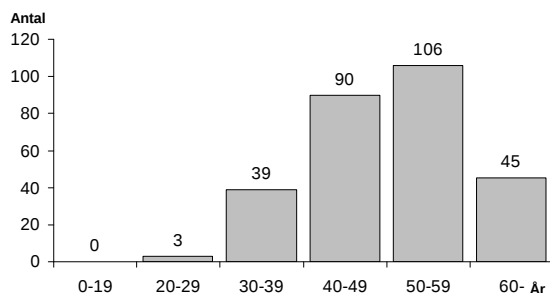
Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 283 fördelade på 271,4 årsarbetare. Detta innebär en minskning av antalet tillsvidareanställda med 29 personer varav 5 män och 24 kvinnor. Antalet årsarbetare har minskat med 26,7 personer.

Antal anställda per nämnd						
	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
Nämnd	2009	2010	2009	2010	2009	2010
Kommunstyrelse	45	40	5	7	50	47
Socialnämnd	161	150	6	22	167	172
Kub-nämnd	106	93	6	16	112	109
Totalt:	312	283	17	45	329	328

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda de senaste två åren. Där kan vi se att antalet tillsvidareanställda har minskat och antalet visstidsanställda ökat. De största förändringarna har skett inom socialförvaltningen och kultur- och utbildningsnämnden där antalet tillsvidareanställda har minskat med 24 personer. Minskningarna beror främst på pensionsavgångar och arbetsbrist.

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 49,7 år för kvinnor och 49,6 år för män. Högst medelålder har kommunstyrelsen med 52,7 år och lägst medelålder har kultur- och utbildningsnämnden med 49 år.



Den genomsnittliga anställningstiden uppgick till 20,8 år för kvinnor och 15,7 år för män. Under året slutade 35 personer från sina tillsvidareanställningar i kommunen. Nära hälften slutade på egen begäran resterande avgick med ålderspension, arbetsbrist eller annan orsak. Inom kultur- och utbildningsnämnden är minskat elevantal grunden till arbetsbrist. Från 2011 till 2015 beräknas 41 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader					
Mkr	2006	2007	2008	2009	2010
Löner mm	102	102	101	102	107
Arbetsgivaravg	43,7	44	43	41	42
Pensioner	7,4	8	9	9	9
Övrigt	2,6	3	3	2	2
Summa	155	156	156	153	160

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2010 för kommunens samtliga anställda 3,31%. Det är en minskning med 0,72 procentenheter jämfört med 2009 då sjukfrånvaron utgjorde 4,03 % av ordinarie arbetstid. Minskningen återfinns både bland män och kvinnor. Minskning har skett i åldersgrupperna 30 år och äldre medan sjukfrånvaron har ökat i åldersgruppen 29 år och yngre. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 20,05 procentenheter.

Sjukfrånvaro	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidssjukfrånvaro av sjukfrånvaro	
	2009	2010	2009	2010
%				
Samtliga anställda	4,0	3,3	59,2	39,2
Kvinnor	4,1	3,4	60,6	38,4
Män	3,9	3,1	52,7	43,0
Åldersgrupp				
-29 år	1,0	2,6	0,0	55,3
30 - 49 år	3,4	3,1	43,2	30,8
50 år -	5,2	3,6	71,3	43,9

Jämfört med våra grannkommuner Hagfors och Forshaga är vi betydligt friskare. I Hagfors stannade siffrorna på 5,14 % och i Forshaga 4,39 %.

Antalet sjukdagar per anställd har minskat och är 10,8 dagar per anställd. Jämfört med 2009 har antalet sjukdagar minskat med 3,4 dagar.

TILLBUD

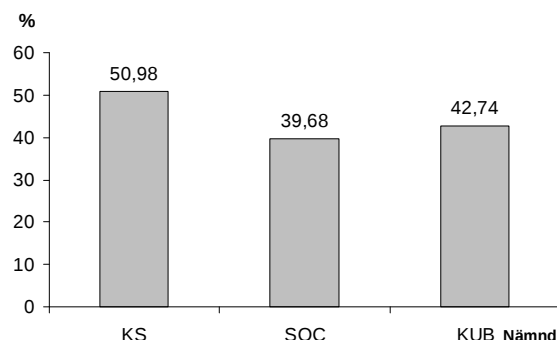
Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika förvaltningarna.

	Tillbud		Anmälan om		
	Orsakad av kund	Orsakad av annat	Blodsmitta	Arbetsskada	Färdolycksfall
Socialförvaltning	2	0	0	0	0
LSS-verksamhet	54	1	0	2	0
Äldreomsorg	16	4	3	0	0
KS Tekniska avd	3	0	0	3	0
Kub-nämnd	8	4	0	0	2

HUR FRISKA ÄR VI?

Andelen medarbetare som inte haft någon sjukdag under 2010 var 42,31% vilket är något lägre jämfört med år 2009. Skillnaderna är stora mellan förvaltningarna, socialförvaltningens frisktal uppgår till 39,68 % kultur- och utbildningsnämndens frisktal uppgår till 42,74 % medan kommunstyrelsens frisktal är hela 50,98 %.

Frisknärvaro 100 %



ENKÄTUNDERSÖKNING

En enkätundersökning har genomförts där kommunens chefer lämnat synpunkter om hur stödjande avdelningar som ekonomi, It, central administration och personalavdelning uppskattas av chefer. Undersökningen har genomförts såväl 2009 som 2010. I dessa enkäter får kommunens stödjande avdelningar goda betyg.

KOMPETENSUTVECKLING

Under året har kommunens chefer, arbetsledare och skyddsombud arbetsmiljöutbildats.

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen, utom Kommunals medlemmar, har differentierade och individuella löner. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare. För Kommunals medlemmar sker årlig löneöversyn genom traditionell förhandling. I denna förhandling

fastställs befattningslöner. Framarbetade kommuncentrala lönekriterier finns, i vissa fall finns även specifika lönekriterier för särskild befattningsgrund.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 14 % och andelen kvinnor 86 %. Jämfört med 2009 har inga större förändringar skett. Både inom socialnämnden och kultur- och utbildningsnämnden är kvinnodominansen stor. Inom kommunstyrelsen med tekniska avdelningen dominerar männen. Inom förvaltningschefgruppen dominerar männen. Övriga chefs- och arbetsledargrupper domineras av kvinnor.

Vid rekrytering eftersträvas blandade arbetsplatser med både kvinnor och män.

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

Lönekartläggning genomförs regelbundet. I december 2010 var den genomsnittliga heltidslönen 23 841 kronor per månad. Det är en ökning med 740 kronor eller 3,2 % jämfört med föregående år.

NYTT PA-SYSTEM

Förstudie om nytt PA-system är gjord tillsammans med Årjäng, Sunne och Torsby kommuner. För närvarande pågår upphandling och införandet av det nya PA-systemet beräknas ske i november 2011 eller början av 2012.



MILJÖREDOVISNING

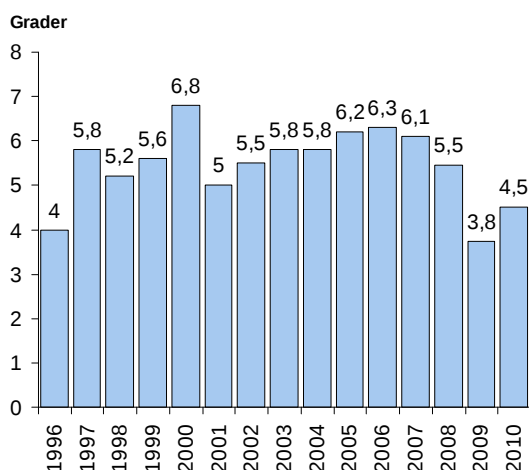
BAKGRUND

För att synliggöra att miljöförhållandena i kommunen är en faktor som påverkar både kommunens ekonomi och kommunens attraktivitet så har miljöredovisningen integrerats i den ekonomiska redovisningen för 2010. Redovisningen ska ge en insyn i hur kommunens verksamhet påverkar miljön och vara underlag för prioriteringar och nya lokala miljömål.

I kommunen finns verksamheter som påverkar miljön på ett sådant sätt att vi noggrant måste kontrollera dem, främst då vatten- och avloppshantering och avfallsströmmar.

Kommunen är en ekokommun och en Fairtrade City som strävar efter att uppnå ett hållbart samhälle vilket avspeglar sig i Visionen Hållbara Munkfors Ransäter.

2010 var ett år med lägre årsmedeltemperatur än normalt. Årsmedeltemperaturen över åren beskrivs i diagrammet här nedan. Det var också en liten mängd nederbörd, 527 mm, jämfört med ett "normalår".



VIKTIGA HÄNDELSER 2010

Följande har hänt på miljöområdet.

Miljö- och byggförvaltningen

En miljödiplomeringsskurs har tillsammans med Näringslivsenheten hållits under 2010, vilket resulterat i två nya miljödiplomerade verksamheter i kommunen. Nio av de tidigare miljödiplomerade företagen deltog i arbetet för en återdiplomering 2010. Tillsyn har under året bedrivits enligt förvaltningens verksamhetsplan, med fortsatt fokus på tillsyn över skolor och företagens energianvändning och

avfallshantering. Miljö- och byggförvaltningen har deltagit i FairtradeCity-arbetet och klimatplanarbetet.

Kommunstyrelsen med tekniska avdelningen

Det har funnits ett fortsatt fokus på energi- och transportfrågorna. Bl.a. fortsätter målsättningen att nya poolbilar ersätts med dieseldrivna miljöbilar enligt Vägverkets definition. Vid årets slut fanns 27 % miljöbilar i kommunens drift. Det finns värdekort till Värmlandstrafik och cyklar att låna i kommunväxeln för anställda och förtroendevalda. De används emellertid mycket sparsamt. Tidsstyrda motorvärmare installerades vid Kommunkontoret. Kommunkontoret och tekniska avdelningen har åter miljödiplomrats. Energiutbildning för kommunstyrelsen har fortsatt under året med hjälp av Energirådgivningen.

Alla hushåll har fått en miljöalmanacka under året.

Översyn och förnyelse av gatubelysningen pågår. Endast Bra Miljöval (miljömärkt) el har använts under året.

Kultur- och utbildningsnämnden

Munkerudskolan deltog i Skräpplockardagarna i april och under Fairtrade Challenge den 27 oktober åt alla skolbarn Fairtrade-bananer.

En målsättning finns att öka inköpen av ekologisk mat till för- och grundskolan. Grönsaker köps närodlat i mån av tillgång. Av skolmaten utgörs nära 12 % av ekologiskt odlat. Av alla kommunens livsmedelsinköp är nu drygt 6 % ekologisk odlat.

Övrigt

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

Följande nyckeltal har följts upp:

- andelen hushåll som valt förlängt sophämtningsintervall och komposterar vilket var 12 procent av hushållen.
- antalet företag som har ett miljölednings-system. Idag är fyra företag i Munkfors ISO 14000-certifierade (www.certifiering.nu) och 11 företag/verksamheter miljödiplomerades enligt Svensk Miljöbas.

AVFALL

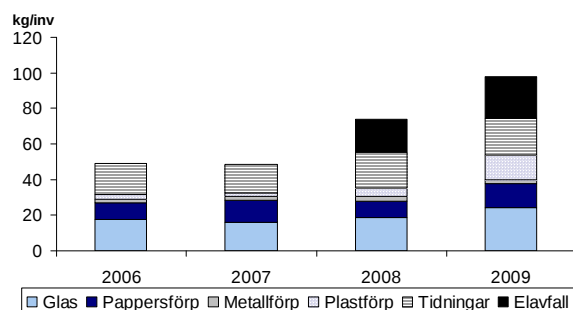
Avfallshanteringen i kommunen regleras av en renhållningsordning med avfallsplan för åren 2005-2010. Under året har en ny arbetats fram tillsammans med Sunne, Torsby och Hagfors som ska gälla 2011-2016. Avfallet

samlas in dels vid hushållen, s.k. hushållsavfall, dels vid två återvinningsstationer (ÅVS) och en återvinningscentral (ÅVC), s.k. grovavfall, producentansvarsavfall och farligt avfall. ÅVC drivs på entreprenad av Munkfors Åkeri AB. Hushållsavfallet samt s.k. brännbart grovavfall från hushållen transporterades under året till Åmotfors respektive Karlstad för energiutvinning. Den obrännbara deponirest som sorteras ut och lämnas på ÅVC deponeras i Hagfors. Organiskt matavfall ingår i hushållsavfallet och förbränns som sådant.

Ansaret för insamling av s.k. producentansvarsmaterial (förpackningar och tidningar) har FTI AB (Svensk förpacknings- och tidningsinsamling AB) vid ÅVC och ÅVS.

Mängden insamlat hushållsavfall är 223 kg per invånare. Mängden har legat relativt stabilt över åren men har för första gången på flera år nu minskat. Motsvarande siffra (2009) i grannkommunerna är 239 kg (Forshaga), 256 kg (Torsby) och 200 kg (Sunne). Endast 89 ton (5 %) deponeras.

Antalet fraktioner som källsorteras för återvinning ökar. Vi är duktiga på att sortera material och mängden återvunnet material med producentansvar är nu uppe i nästan 75 kg per invånare. Speciellt mycket plastförpackningar och elavfall samlas in vid stationerna och centralen i Munkfors. I tabell nedan visas utvecklingen av mängderna insamlat material, FTI:s statistik redovisas senare under året därför redovisas insamlingsresultatet fram till 2009 här.



I diagram nedan ses hur avfallet slutligt tas omhand.

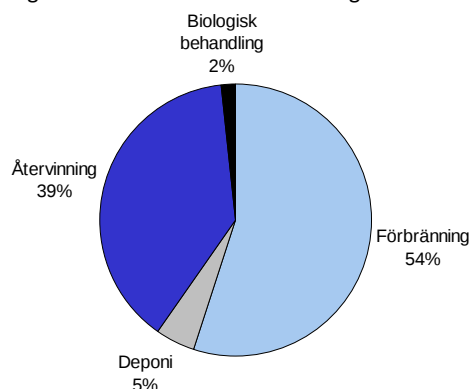


Diagram: Fördelning av avfallens slutliga omhändertagande (återvinning inkluderar metallavfall) Den biologiska behandlingen motsvarar hushållens kompostering och ca 200 kg per hushåll och år.

Knappt 3 kg farligt avfall inkl. småbatterier insamlas per år och invånare med en mindre variation över åren som kan ses i diagram här nedanför. Nationellt sett är det en låg siffra. Mängden bekämpningsmedel och kvicksilver har minskat markant de senaste åren.

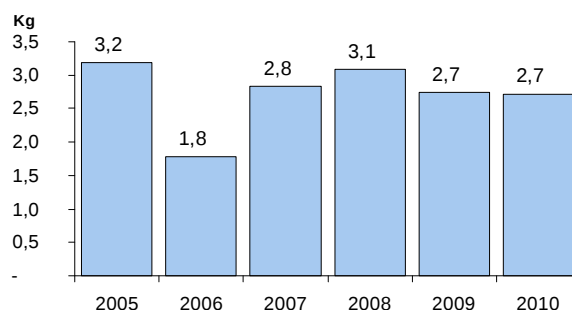


Bild: Mängden farligt avfall i kg som insamlas per år och invånare

Det finns ingen aktiv avfallsdeponi i kommunen. Den tidigare som stängdes år 2001 håller på att sluttäckas och ska vara helt avslutad 2014.

ENERGI OCH KLIMAT

Energi- och klimatfrågan är idag en av de mest fokuserade miljöfrågorna, dels av miljöskäl men också av kostnads- och trygghetsskäl. Kommunen har under flera år arbetat strategiskt för att användningen av fossila bränslen ska minska och effektiviteten i energianvändningen ska öka i kommunen, både i det geografiska området och i den egna verksamheten. I den här redovisningen gör vi en uppdelning på kommunen som geografiskt område och kommunverksamhetens energi- och klimatpåverkan.

Munkfors kommun som geografiskt område

Uppgifter om användningen av fossila bränslen i kommunen som geografiskt område inhämtas av SCB. Senaste statistik gäller år 2008.

Leveransen av eldningsolja till kommunen har minskat med ca 90 % under tiden 1990-2008. Användningen av de fossila bränslena återspeglas i ett utsläpp av koldioxid som redovisas i diagram nedan. Sedan 1990 kan en minskning med 32 % noteras. 2008 var koldioxidutsläppen 3,6 ton/invånare.

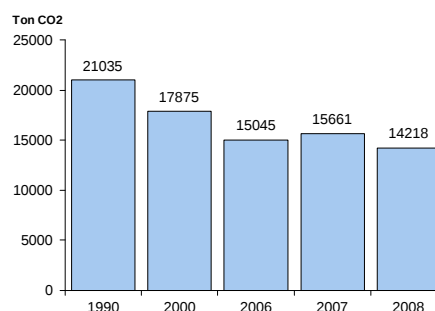


Bild: De fossila bränslenas koldioxidbidrag 1990-2008

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Bensin- och dieselförbrukningen, eller transporter och arbetsmaskiner, står 2008 för 93 % av koldioxidbidraget från oljeleveranserna till vår kommun.

Trenden i användningen av elektrisk energi över åren i kommunen som helhet beskriver det besparings- och effektiviseringsarbete som sker bland industrier, verksamheter och enskilda fastighetsägare samt bostadsbolag. Statistik över elförbrukningen i kommunen som helhet inhämtas från SCB. En minskning motsvarande nästan 22 % kan noteras mellan 1990 och 2008.

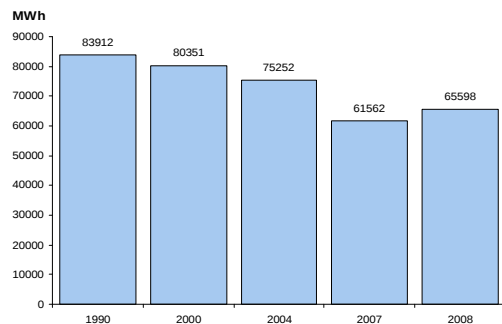


Bild: Användning av elektrisk energi i Munkfors under åren 1990 till 2008

FJÄRRVÄRME

Munkfors Värmeverk AB ägs till 60 % av Munkfors kommun. Under året producerades 55 GWh av 85 % biobränsle och 15 % eldningsolja.

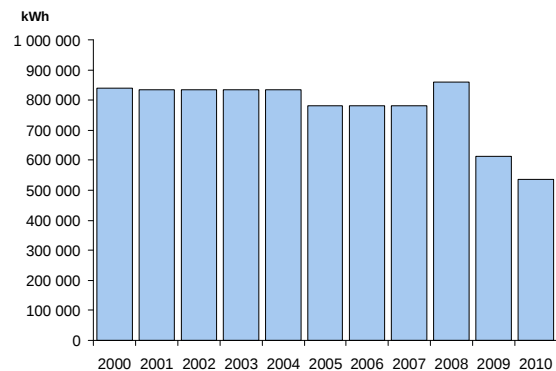
Kommunförvaltningarnas totala energiförbrukning

Nedan finns en sammanställning av kommunens energianvändning fördelad på olika energislag. Sammanställningen omfattar enbart kommunens egen verksamhet. Energiåtgång i de lokaler som kommunen tillhandahåller, industri och andra verksamheter, samt boende är inte medräknad.

Kommunens totala energianvändning				
Energislag	MWh 2000	MWh 2009	MWh 2010	2000-2010 %
Lokalyta (m2)	32 056	27 219	25 719	-20
EI	4 476	3 111	3 122	-30
- lokaler	2 334	1 881	1 891	-19
- anläggningar	1 302	617	695	-53
- vägbelysning	839	613	537	-27
Eldningsolja	508	13	11	-97
Fjärrvärme	3 408	2 293	2 562	-33
Pellets	0	210	201	
Drivmedel	677	623	688	2
TOTALT	9 069	6 250	6 585	-27

Energianvändningen omfattar totalt 3 122 MWh elenergi, 2 562 MWh fjärrvärme, 11 MWh eldningsolja och 201 MWh biobränsle samt 688 MWh bensin och diesel. Förändring sedan år 2000 framgår av följande tabell. Totalt har energiåtgången minskat med ca 27 % mellan 2000 och 2010, med anledning av de energisparåtgärder som genomförts men också beroende på minskad lokalyta (20 %). Munkfors vattenverk och viss gatubelysning har dessutom avvecklats.

Den största energiåtgärden under 2009 och 2010 har varit nedsläckning och förnyelse av gatubelysning vilket resulterat i en minskad elåtgång för denna med 44 %. Se diagram.



Åtgången av fjärrvärme har ökat med 287 MWh mellan åren 2009 och 2010.

LOKALUPPVÄRMNING

Under året var 90 % av lokalytan huvudsakligen biobränsleuppvärmd (beräknat på antalet kvadratmeter och undantaget anläggningar som reningsverk och pumpstationer samt med bedömning att fjärrvärmen är biobränslebaserad). Under 2010 gjorde kommunen endast av med drygt 1 m³ eldningsolja för uppvärmning!

SKOLOR OCH KONTOR

Energianvändningen per kvadratmeter i lokaler varierar beroende på uppvärmningsform, klimatskalets kvalitet och ventilationens omfattning. De olika lokalernas energiförbrukning framgår av nästkommande diagram. Under 2010 var den genomsnittliga energiåtgången 174 mot 156 kWh/m² 2009, en stor ökning p.g.a. den kalla temperaturen. Samtliga lokaler har ökat sin energianvändning för uppvärmning p.g.a. det kalla året. Undantaget är Grupp-bostaden på Sunnevägen (jordvärme installerad 2009) och Ransåtersskolan som minskat sin energianvändning.

Elanvändningen i de kommunala lokalerna är likvärdig med 2009, förutom i de lokaler som har el för uppvärmning som av naturliga skäl har en högre elförbrukning kallare år. Under 2010 byttes till nya tidsstyrda motorvärmare vid kommunkontoret.

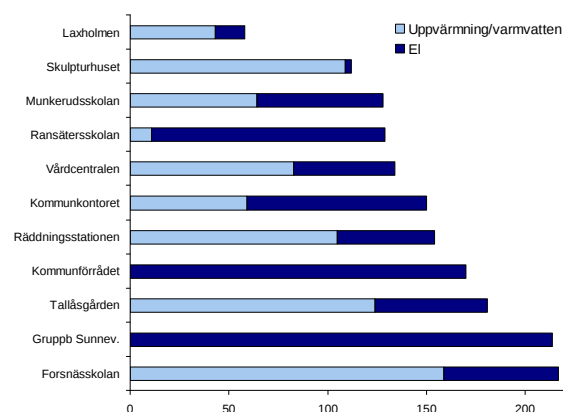


Bild: Använd mängd energi till uppvärmning och el i förhållande till lokalens yta, för kommunens verksamhetslokaler (kWh/m²).

TRANSPORTER OCH RESOR

Energin för transporter utgör 10 % av kommunens energianvändning. Av mängden bensin och diesel står bränslet till arbetsmaskiner för 30 %. Till fordon som leasas väljs sedan ett par år tillbaka bränslesnåla dieslbilar. Trots detta ökade åtgången av energi för resor i tjänsten till 1 725 kWh per årsarbetare från en lägsta nivå på 1 155 kWh 2005.

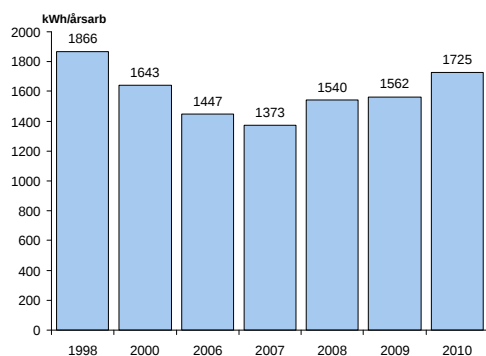


Bild: Energiåtgång i kWh per årsarbetare för resor med personfordon i tjänsten

Beräknat på antal mil med egen bil samt bensin/dieselförbrukningen reste kommunens anställda en sträcka motsvarande 13 varv runt jorden med bil under året.

Andelen s.k. miljöbilar (enl. Vägverkets definition) är 27 %, varav en är flexifuelbil som ska användas med E85 för att räknas som miljöbil (endast 43 liter E85 har inköpts under 2010).

Klimatpåverkan

Kommunförvaltningarnas energianvändning resulterar i en klimatpåverkan. Totalt bidrar verksamheten (exkl. bolagen) med 315 ton fossil koldioxid, varav drygt hälften kommer från bränslen till fordon och arbetsmaskiner (se bild). Resterande kommer huvudsakligen från fjärrvärme.

mens oljeeldning. Elen är märkt med Bra Miljöval. Medräknat är inte resor i kollektiva transportmedel samt köpt verksamhet som entreprenader av olika slag.

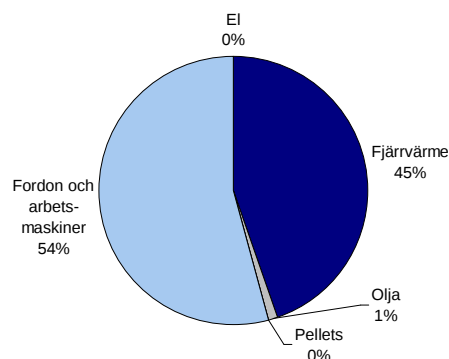


Bild: Fördelningen av koldioxidbidraget för kommunens verksamhet. Totalt 315 ton 2010.

AVLOPP OCH DRICKSVATTEN

Under 2010 köptes 484 000 kubikmeter dricksvatten av Hagfors vattenverk vilket är en ökning med 25 % jämfört med 2007. Vattenanvändningen påverkar både kemikalie- och energianvändning. Att minimera användningen av dricksvatten är därför en prioriterad fråga ur ett hållbarhetsperspektiv. Användningen av dricksvatten fördelad på olika typer av användare framgår av nedanstående cirkeldiagram.

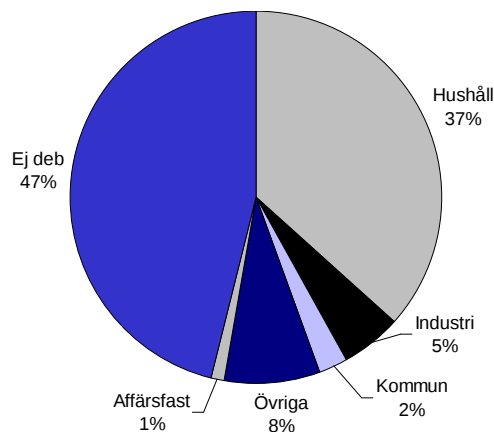


Bild: Vattenanvändningen i kommunen i procent fördelad på olika användare.

Posten *övriga* omfattar bland annat de förbrukare där ingen mätning av förbrukad mängd sker, avgift tas ut för en schabloniserad förbrukning. *Ej debiterat* är den mängd som skiljer mellan det vi köper av Hagfors och den som debiterats kunder i Munkfors samt Forshaga kommun (vatten skickas vidare till konsumenter i norra delen av Forshaga kommun). Detta är alltså vatten som läcker ut ur dricksvattennätet. Stora insatser har gjorts för att hitta läckage under senare år. Under några år har utläckaget minskat för att nu återigen öka. Några nyckeltal för vatten- och avloppssystemet kan läsas i nästkommande tabell.

Avloppsreningsverken i kommunen har under 2010 behandlat 805 927 m³ avloppsvatten. Det är en minskning jämfört med tidigare år. Genom sanering av föråldrat ledningsnät minskar inläckaget av mark- och grundvatten till ledningsnätet, men läckaget in i systemet är fortfarande stort nämligen 38 %. Under året har också bräddningen varit ovanligt hög, 11 %.

Nyckeltal	2008	2009	2010
Läckage (ut) från dricksvattenledningar (%)	33	41	44
Läckage (in) i avloppsledningsnätet (%)	50	42	38
Hushållens vattenanvändning (m ³ /invånare)	49	48	47

Tabell: Nyckeltal för vatten- och avloppssystemet

Från kommunens avloppsreningsverk transporterades under året 600 ton avloppsslam till Sunne kommun för rötning. Slammets energiinnehåll tas där tillvara genom rötning och s.k. biogas utvinns i processen. Rötresten används inom jordbruket och som sluttäckning av vår nedlagda avfallsdeponi.

FAIRTRADE CITY

Munkfors har sedan 2006 varit diplomerad som Fairtrade City- en kommun som verkar för etisk konsumtion. Praktiskt kan arbetet beskrivas som ett aktivt informationsarbete och ett arbete för att få en ökad konsumtion av produkter märkta med Fairtrade eller motsvarande. Ungefär 76 % av det kaffe som dricks i kommunens verksamhet var KRAV- och etiskt märkt under året och ungefär 11 % av bananerna var Fairtrade-märkta.

NATUR OCH KULTUR

Naturen är en viktig faktor i kommunens attraktivitet för både kommuninvånare och besökare. I miljöbalken slås också fast att naturen har ett egenvärde och ska skyddas för sin egen skull.

Kommunens naturvårdsarbete har fortsatt med tidigare påbörjade projekt som vandringsleder, regelbunden kalkning och skötsel av naturreservatet Hästskoholmen. Det har inte avsatts resurser speciellt för att genomföra åtgärder utifrån det naturvårdsprogram som fastställdes 2009.

Under året har 326 m³ (fub) avverkats samt 107 m³ flis tagits ut till försäljning ur kommunens skog.

Enligt ett nationellt miljömål ska kulturmiljöerna identifieras och skyddas, under året arbetades därför grunderna till ett kulturmiljövårdsprogram fram.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Senast år 2010 skall minst 50 procent av hushållsavfallet återvinnas genom materialåtervinning, inklusive biologisk behandling.

Målet är inte uppfyllt

Eftersom återvinningscentralen och stationerna används även av verksamheter och i viss mån företag kan ingen exakt uppföljning göras för hushållsavfallet. Av insamlade mängder avfall återvinns 42 %.

Analys och åtgärder för att nå målet

Nya målsättningar har tagits i avfallsplan som ska gälla mellan 2011 och 2016. Förbättring av insamlingssystem och information pågår ständigt, med ökad insamling som följd.

Mål: Senast år 2010 skall minst 35 procent av matavfallet från hushåll, restauranger, storkök och butiker återvinnas genom biologisk behandling.

Målet är inte uppfyllt

Målet har ej följts upp men ingen separerad insamling av matavfall sker. Andelen hushåll som tar hand om sitt avfall i kompost är endast 12 %.

Analys och åtgärder för att nå målet

Nya målsättningar har tagits i avfallsplan som ska gälla mellan 2011 och 2016.

Mål: Senast år 2015 skall minst 60 procent av fosforföreningarna i avlopp återföras till produktiv mark, varav minst hälften bör återföras till åkermark

Målet är uppfyllt

Mål: Senast 2012 ska 5 % av den kommunägda skogsmarken ha fått ett reellt skydd för naturvärden

Målet är uppfyllt

Mål: Senast 2012 ska det finnas en kommunal strategi för den gamla skogen på den egna marken

Målet är uppfyllt

Mål: Andelen lövrik skog ska öka med 10 % från år 2006 till år 2012-2014

Målet är inte uppfyllt

Ingen speciell strategi finns för detta.

Analys och åtgärder för att nå målet

Strategi för hur andelen lövrik mark ska öka ska tas fram.

Mål: Kommunen ska upprätta vattenförsörjningsplaner som behövs för området senast 2012

Målet är inte uppfyllt

Analys och åtgärder för att nå målet

Det finns inga resurser avsatta för att arbeta fram en vattenförsörjningsplan.

Mål: Senast 2010 ska alla skolor ha en egen skolskog

Målet är inte uppfyllt

Ransätersskolan och Munkerudskolan har skolskog men det saknas för Forsnässkolan.

Analys och åtgärder för att nå målet

Medel kan sökas ur vissa fonder för att i ordningsställa en skolskog för Forsnässkolan.

Mål: Andelen ekologiska livsmedel ska uppgå till 20 % 2012

Målet är inte uppfyllt

Målet har en mycket hög ambition, nivån ligger idag på 6 % totalt och 11 % (KUB) men en ökning har skett varje år under senare tid.

Analys och åtgärder för att nå målet

Ekologiska livsmedel upphandlas utifrån givna ekonomiska ramar.

Mål: Inventering av vägkanter i kommunen senast år 2012

Målet är uppfyllt

FRAMTID

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

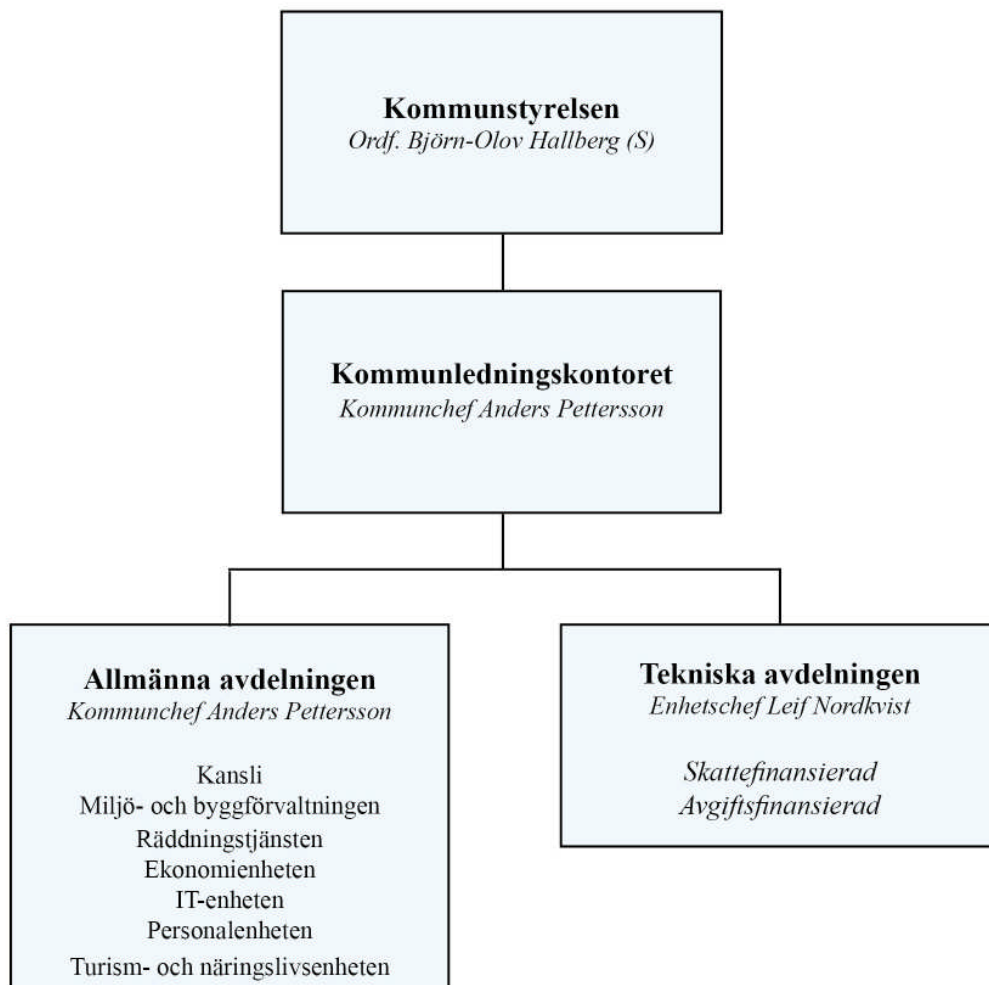
- Anta lokala miljömål Hållbara Munkfors under 2011
- Anta kulturmiljövårdsprogram under 2011
- Anta klimat- och energiplan under 2011
- Öka intresset för hemkompostering
- Arbeta vidare för minskat ut- och inläckage i VA-systemet
- Uppdatera upphandlingsreglementet med regler för de etiska aspekterna.





VERKSAMHETERNA

KOMMUNSTYRELSEN



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

KOMMUNLEDNINGSFÖRVALTNINGENS
ANSVARSFÖRDELNING

- Allmänna avdelningen
 - Kommunledningskansli
 - Turism- och näringslivsenhet
 - Ekonomenhet, personalenhet, reception och IT-enhet
 - Valnämndens administration
 - Räddningstjänst via Klarälvdalens Räddningstjänstförbund, tillsammans med Hagfors kommun
 - Miljö- och byggverksamhet via Miljö- och byggnämnden tillsammans med Forshaga kommun
- Tekniska avdelningen
 - Det kommunaltekniska området avseende vatten- och avloppshantering, avfall, gator och vägar, hastigheter, parker, idrottsanläggningar, drift och underhåll av kommunens fastigheter.

ÅRETS HÄNDELSER

- Utveckling av äldreboende i Munkfors. Under hösten bildades Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening äldreboendestäder. Munkfors kommun sålde vårdcentralen och Munkforsbostäder Servicehuset och Solåsen till föreningen. Planeringen av nybyggnation av demensboende och senare rivning av Solåsen är i full gång. Beräknad byggstart hösten 2011.
- Munkfors kommun och Munkforsbostäder har tillsatt en gemensam arbetsgrupp för att se över bostadssituationen i Munkfors och Munkforsbostäders framtida roll och uppgifter.
- Munkfors kommun blev medlem av Karlstadregionens Räddningstjänstförbund, samtidigt avvecklades Klarälvdalens Räddningstjänstförbund.
- I samband med avvecklingen av Klarälvdalens räddningstjänstförbund tog Munkfors kommun över ambulansverksamheten i enlighet med avtalet med Landstinget i Värmland.
- Borgensbeslut och godkännande av investering i ny produktionskapacitet inom Munkfors värmeverk. Byggstart av ny panna för användning av returflis och därmed helt biobränslebaserad produktion av fjärrvärme samt produktion av el. Munkfors värmeverk AB bytte även namn till Munkfors Energi AB.
- Åtgärder för säker skolväg mellan Forsnässkolan och Munkerudskolan i samarbete med trafikverket.
- Försäljning av Hagalundsskolan.

DRIFTSPROJEKT

TULK-projektet (turismutveckling längs Klarälven) var ett stort samarbetsprojekt mellan kommunerna längs Klarälven och europiska sociala/regionala fonden som pågått i tre år, det avslutades vid årsskiftet 2010/2011. Projektets totala budget var på ca 22 mkr.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	56 906	61 171	59 002	54 807
Kostnader	-92 253	-93 421	-95 448	-90 996
Driftnetto	-35 347	-32 250	-36 446	-36 189
Budgetavvikelse	3 245	1 939	-257	

Budgetmålet har inte uppfyllts. Verksamheten visade en negativ budgetavvikelse med -257 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Allmänna avdelningen gör ett överskott mot budget på ca 0,7 mkr, främst beroende på försenat införande av nytt personalsystem. Allmänna avdelningen har haft engångskostnader för förändringen av räddningstjänstverksamheten, betalning av IFK Munkfors lån för ismaskin, realisationsförlust vid försäljning av Hagalundsskolan. Nämnda avvikelser har hanterats genom tilläggsanslag och kräver inga åtgärder under 2011.

Inom tekniska avdelningen finns en negativ avvikelse på ca -0,9 mkr. Kostnaderna inom VA blev högre än budgeterat, intäkterna lägre. Det är huvudanledningen till att budgetunderskottet för (den avgiftsfinansierade) tekniska verksamheten blev -1,3 mkr. Viktig åtgärd under 2011 är att mätbrunnar installerats för att snabbare och med större säkerhet hitta läckor och därmed kunna sänka kostnaderna framöver.

Budgeten bedöms räcka till för år 2011.

Investeringsredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Utgifter	5 641	9 799	2 422	2 200
Budgetavvikelse	3 359	3 146	-222	

Investeringsbudgeten överskreds med 222 tkr.

Ytterligare ekonomisk redovisning av investeringar finns under avsnitt Räkenskaper.

Analys

Investeringsbudgeten var låg för år 2010 jämfört med tidigare år. Underskottet beror på införskaffande av ett fordon för transport av mat och post, för vilket budget saknades (kostnad 227 tkr). Kommunen har valt att ha en låg investeringsnivå under 2010 och 2011 för att kunna finansiera större investeringar med egna medel i framtiden. Dessutom försöker man i högre grad ta mindre åtgärder och reinvesteringar via driftbudgeten, vilket minskar investeringarna. Budgeten för 2011 är på 5,2 mkr och bedöms räcka. I den finns även 0,5 mkr för oförutsett, en buffert som inte har funnits tidigare år.

FRAMTID

- Byggande av nytt äldreboende och byggande och drifttagandet av ny produktionskapacitet inom Munkfors Energi AB, kommer vara de två stora investeringarna i kommunen under 2011. Kommunen blir inte huvudman för investeringarna, det blir den kooperativa hyresrättsföreningen för äldreboende och Munkfors Energi AB.
- Resultatet från arbetsgruppen om bostadsförsörjningen och Munkförsbostäders framtida roll och uppdrag och de beslut som denna föranleder, kommer att ha avgörande betydelse för bostadsförsörjningen i Munkfors för en lång tid framöver.
- Projekten inom Attraktiva Värmland är av stor betydelse för att stärka besöksnäringen i Värmland och Munkfors-Ransäter.
- En fortsatt utveckling görs av näringslivsarbetet genom Företagsforum, företagsbesök, frukostmöten och näringslivsservice mm. Fastställande av detaljplan för industrimark är en viktig förutsättning för framtida utveckling.



ALLMÄNNA AVDELNINGEN

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Val till kommun, landsting och riksdag har genomförts
- Munkfors kommun blev medlem av Karlstadregionens Räddningstjänstförbund, samtidigt avvecklades Klarälvdalens räddningstjänstförbund
- I samband med avvecklingen av Klarälvdalens räddningstjänstförbund tog Munkfors kommun över ambulansverksamheten i enlighet med avtalet med Landstinget i Värmland
- Näringslivsarbetet inom ramen för Företagsforum och de tre arbetsgrupperna Attraktiva, Företagsamma och Profiler. Där konkreta åtgärder gjorts inom alla tre områdena
- Beslut om ny grafisk profil
- Intranätet startat
- Beslut om att införa borgensavgift för lån som kommunen går i borgen för
- Avtal om taxi i Munkfors
- Deltagande i emigrantmässor i Holland

DRIFTSPROJEKT

TULK-projektet (turismutveckling längs Klarälven) är ett samarbetsprojekt mellan kommunerna längs Klarälven och europeiska sociala/regionala fonden som pågått i tre år, det avslutades vid årsskiftet 2010/2011. Projektets totala budget var på ca 22 mkr. Syftet med projektet är att främja turismen i de närliggande områdena runt Klarälven och de fyra så kallade älvnära lederna - Klarälven, Klarälvsbanan, Pilgrimsleden och riksväg 62. Munkfors kommun har haft projektansvar för projektet.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Indikatorer: Utvecklad hemsida med 10 % ökning av antalet besökare, fungerande intranät med 90 % nöjda användare

Målet är inte uppfyllt

Mätresultat saknas för båda indikatorerna.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

P.g.a. att besöksräknaren inte varit startad har ingen mätning för antal besökare på hemsidan blivit gjord. Problemet har åtgärdats men siffror för jämförelse mot 2009 saknas. Aktuellt antal är ca 160 besökare per dygn. Intranätet är nyligen infört, någon mätning av antal nöjda användare har därför inte hunnits med men kommer att göras under 2011. Intranätet har ca 90 besökare per dygn.

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

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

Målet är inte uppfyllt

Målet är uppfyllt för personal-, ekonomi-, och kanslienheten men inte för IT-enheten.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Att målet inte nås för IT-enheten beror till stor del på bristande resurser och bemanningsproblem under 2010. Långsiktigt är vår nuvarande finansieringsprincip med 100 % anslagsfinansiering av verksamheten inte hållbar, då det innebär att IT är en "gratis nytthet" för verksamheterna. Under hösten 2010 har ledningsgruppen beslutat att ta fram ett förslag som innebär att IT verksamheten finansieras genom att verksamheterna, utifrån sina behov, köper tjänster från IT-enheten. Under 2011 bör också fiber dras fram till Munkerudskolan för att klara överförings- och kapacitetsbehoven. En långsiktig strategi för IT-användandet i skolan skall också tas fram.

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

Indikatorer: 10 % ökning av den totala turismomsättningen (enligt TEM), 15% ökning av försäljningen på turistbyrån, 20 % ökning av besöken på turistbyrån (träffar på hemsidan, antal telefonsamtal, mail in, fysiska besök på turistbyrån)

Målet är inte uppfyllt

TEM siffrorna för 2010 kommer först i mars därför har vi ett års eftersläpning på uppföljningen. Förändringen 2008 till

VERKSAMHETERNA

2009 var -2,1 %. Försäljningen på turistbyrån ökade med 28 % 2010 jämfört med 2009. En del av det som ingår i mätningen av besöken på turistbyrån kan tyvärr inte mätas på grund av datahaveri under 2010. De fysiska besöken minskade med 11 %.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Den negativa förändringen av TEM siffrorna 2008 till 2009 får till stor del tillskrivas finanskrisen och den kraftiga lågkonjunktur som drabbade Sverige under 2009.

Att antalet besökare på turistbyrån har minskat har säkert många skäl men neddragningen av öppettider på Turistbyrån (till 80 % av tidigare tid) bidrar givetvis till detta. Antalet fysiska besök kan ha kompensats av mail, besök på hemsidan och telefonsamtal, men på grund av datahaveri har dessa statistiksiffror försvunnit. De åtgärder som vidtagits inför 2011 är framförallt deltagande i ett antal projekt för att utveckla besöksnäringen. Det är framförallt "Attraktiva Värmland" men även projekt för vandringsleder och husbilsturism.

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

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

Målet är inte uppfyllt

Munkfors var på plats 129 år 2010.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Målet att komma bland de 100 bästa får ses som ett mål på sikt. 2009 gjorde Munkfors kommun en fantastisk klättring med 69 placeringar till plats 125. 2010 lyckades vi i princip försvara denna plats, tappade marginellt fyra placeringar till plats 129. Även om målet inte är uppfyllt så är resultatet relativt bra (totalt 290 kommuner). En fortsatt

utveckling görs av näringslivsarbetet genom Företagsforum, företagsbesök, frukostmöten och näringslivsservice mm.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	8 094	10 315	10 721	7 911
Kostnader	-34 258	-35 088	-37 851	-35 716
Driftnetto	-26 164	-24 773	-27 130	-27 805
Budgetavvikelse	2 116	1 866	675	

Allmänna avdelningen gör ett överskott mot budget på ca 0,7 mkr, främst beroende på att införandet av nytt personalsystem försenats. Allmänna avdelningen har haft engångskostnader för förändringen av räddningstjänstverksamheten (ca 0,8 mkr), betalning av IFK Munkfors lån för ismaskin (ca 0,9 mkr), realisationsförlust vid försäljning av Hagalundsskolan (ca 1,2 mkr). Nämda avvikelser har hanterats genom tilläggsanslag och kräver inga åtgärder under 2011.

FRAMTID

- Ny finansieringsmodell för IT-verksamheten, investering i ny fiber till Munkrudskolan och strategi för IT-användandet i skolan är viktiga beslut för en väl fungerande verksamhet.
- Projekten inom Attraktiva Värmland är av stor betydelse för att stärka besöksnäringen i Värmland och Munkfors-Ransäter.
- En fortsatt utveckling görs av näringslivsarbetet genom Företagsforum, företagsbesök, frukostmöten och näringslivsservice mm. Fastställande av detaljplan för industrimark är en viktig förutsättning för framtida utveckling.
- Upphandling och införande av nytt personaladministrativt system.
- Utveckling av hemsida och intranät.

TEKNISKA AVDELNINGEN - AVGIFTSFINANSIERAD

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

Tekniska avdelningens avgiftsfinansierade del avser vatten- och avloppshantering, avfall, gator och vägar, hastigheter, parker, idrottsanläggningar samt drift och underhåll av kommunens fastigheter.

ÅRETS HÄNDELSER

- Installation av 4 st mätbrunnar för hjälp vid läckagesökning
- En ny tryckstegring på Bergsgårdsvägen – Munkerud, för att förbättra vattentrycket till våra abonnenter väster ut i Munkerud.
- Stoppat diverse större läckor i kommunens ledningsnät, bland annat 2 st i Mossängen.
- Ny renhållningsordning med avfallsplan, gemensam i SuToHaMu-kommunerna
- Sluttäckning av gamla avfallsdeponin Mossängen pågår, ska vara avslutad 2014.
- Startat uppdateringen av Winsam till Future, debiteringssystem för vatten, avlopp och renhållning
- Miljöalmanacka till samtliga hushåll i SuToHaMu-kommunerna
- Bäst i Värmland med 23,84 kg/invånare när det gäller batteri och elektronikåtervinning enligt statistik från El-Kretsen

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Indikator: Verklighetsbaserad reinvesteringstakt.

Målet är uppfyllt

Investeringsbudgeten för VA-nätet minskade från 2,6 Mkr till 1,5 Mkr 2010. Men för att nå målet "en verklighetsbaserad investeringstakt" ändrades strategin från att i första hand byta ledningar utifrån ålder till att investera i fyra mätbrunnar för att effektivare hitta läckage och i första hand byta ledningar där det är stort läckage. Med mätbrunnarna som grund kommer under 2011 att göras en läckanalys med hjälp av extern expertis. Syftet är att finna och åtgärda de större läckage som finns.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	-15 300	-15 439	-15 584	-15 518
Kostnader	14 924	14 640	14 857	13 496
Driftnetto	-376	-799	-727	-2 022
Budgetavvikelse	-2 093	-1 147	-1 295	

Verksamheten hade ett underskott mot budget med -1 295 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

På sikt är målet att vatten och avlopps- samt avfallsverksamheterna skall finansieras till 100 % av avgifter. 2010 var täckningsgraden för Vatten- och avloppsverksamheten 86 % och för avfallsverksamheten 100 %.

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

- Stort läckage i vattenledningsnätet, vi köper ca. 47 % mer från Hagfors än vad vi säljer till kund
- Underhåll på vatten-/avloppsledningsnätet har gjorts som investeringar, vilket medför höga fasta kostnader
- Relativt kort reinvesteringstakt på vårt vattenledningsnät, ca 85 år
- Inläckage på vårt avloppsledningsnät minskas efterhand som vi sanerar nätet
- Höga fasta kostnader leder till en hög taxa som kan kännas svår att höja ytterligare, för att nå 100 % täckningsgrad. För ett enfamiljshus är kostnaden i dag för 1 kbm vatten och avlopp 30 kr/kbm samt övriga fasta kostnader 3 407,00 kr/år.

Under 2011 utreds vad nuvarande kostnadsläge beror på och åtgärder kommer att vidtas för att få kostnader och intäkter i balans till 2013 i VA-kollektivet. En läckanalys kommer att genomföras med extern hjälp under 2011. Därefter kan förhoppningsvis större läckor åtgärdas och kostnaderna sänkas.

VERKSAMHETERNA

Avfallsverksamheten gav ett överskott 2010 med 916 tkr som fonderades för att under 2011 använda pengarna till sluttäckningen av vår gamla avfallsdeponin i Mossängen som ska vara sluttäckt och klar 2014. Kostnaden för detta beräknas till ca 1 mkr/år tom 2014.

FRAMTID

- Mål för 2011 är att nå 100 % täckningsgrad för VA-kollektivet, minska inläckage på spillvatten nätet och att minska läckaget i ledningsnätet för dricksvatten.
- För att nå dessa mål kommer vi under 2011 utreda vad nuvarande kostnadsläge beror på och vidta åtgärder för att få kostnader och intäkter i balans till 2013 i VA-kollektivet samt genomföra en läckanalys med extern hjälp. Sanering av spillvattennätet fortsätter efter framtagna plan.
- Under 2011 kommer en ny taxa för avfallsverksamheten arbetas fram utifrån den nya Renhållningsordningen med avfallsplan, bland annat införs avgifter för fettavskiljare och grundavgift för företag med renhållningsabonnemang.



TEKNISKA AVDELNINGEN - SKATTEFINANSIERAD

Ansvarig nämnd: Kommunstyrelsen

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Kommunen har sålt vårdcentralen (Tallåsvägen 6 – Björkbacken) till det nybildade RKHF Munkfors äldre-bostäder
- Deltar i en energieffektiviserings projekt, med start 2010 som pågår i 3 år
- Deltagit i EU-projektet Turismutveckling längs Klar-älvsbanan
- Påbörjat projektet Säkra skolvägar tillsammans med Skolan och Trafikverket
- Sänkt hastighet från 50 km/h till 30 km/h Munkerudsvägen från LM Bil förbi Forsnässkolan

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Indikator: Minska energiförbrukningen med 5 %.

Målet är inte uppfyllt

Kostnaden har ökat med ca 10 % per kvadratmeter.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

På grund av ett ovanligt kallt år med en sträng kyla både i början och slutet av året har energiförbrukningen inte minskat, utan tvärt om ökat per kvadratmeter med ca 10 %. Vi jobbar vidare för att sänka energiförbrukningen, bland annat genom närvarostyrd belysning i gemensamhetslokaler. Delta-gande i energieffektiviseringsprojekt ytterligare 2 år där vi utbildar vår personal i energieffektivisering och som ska leda till ytterligare tips och idéer om hur vi ska få våra lokaler mer energieffektiva

EKONOMI

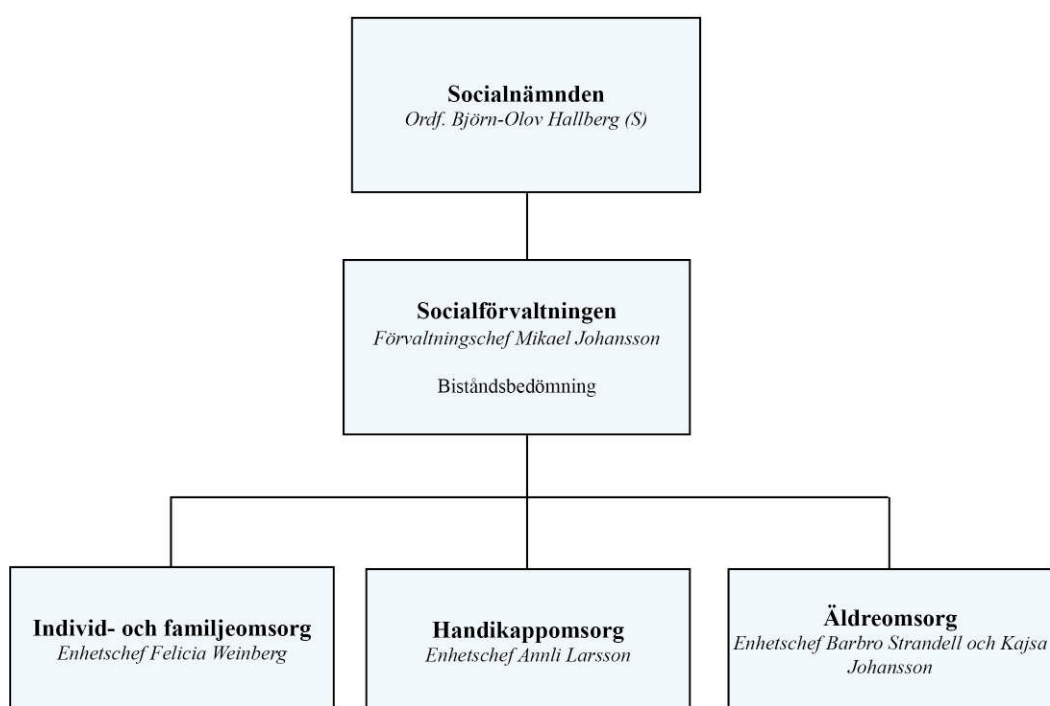
Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	-33 466	-35 417	-32 589	-31 378
Kostnader	43 025	43 693	42 632	41 704
Driftnetto	9 559	8 276	10 043	10 406
Budgetavvikelse	218	1 220	363	

Den skattefinansierade delen av tekniska verksamheten har gett ett överskott mot budget på 363 tkr.

FRAMTID

- Under 2011 fortsätter arbetet med att byta ut gatu-/vägbelysning till mer energieffektiva ljuskällor.
- Under 2011 kommer ett arbete med att se över kapitalkostnaderna gällande gata/väg & park att påbörjas för att få ner kostnaden till en nivå som motsvarar snittet i riket.
- Under 2011 pågår arbetet med att ta fram serviceåtgärder för tekniska avdelningens olika verksamheter.

SOCIALNÄMNDEN



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

VERKSAMHETERNA

ÅRETS HÄNDELSE

- Ekonomisk styrmodell. Inom äldreomsorgen har den ekonomiska styrmodellen (EBV) används i "skarp" drift. Modellen har fungerat mycket bra och kommer att utvecklas under 2011.
- Delat ledarskap infört i Äldreomsorgen. På grund av minskat budget har en enhetschef inom äldreomsorgen tagits bort. Två chefer har idag delat ledarskap för all verkställighet av äldreomsorg.

DRIFTSPROJEKT

Projekt inom familjerådgivningen

Under året fick vår familjerådgivning fortsatt projektmedel för att utveckla stödet kring våldutsatta kvinnor. En manlig terapeut har rekryterats för att möta män i enskilda samtal. Projektet har också skapat utrymme för att att föra stödande och bearbetande samtal med våldutsatta kvinnor.

Samhall

Ett projekt kring tvätt och inköp har pågått under året. Samhall har utfört dessa sysslor.

AFA "Vård i annans hem"

Socialförvaltningen kom under 2009 med i AFA Försäkringars projekt "Vård i annans hem" tillsammans med 5 andra organisationer. AFA Försäkring har fått i uppdrag av Sveriges Kommuner och Landsting samt de fackliga organisationerna i samverkan att bedriva preventionsprojektet "Vård i annans hem". Projektet ska resultera i ett så kallat processverktyg. Processverktyget ska fungera som ett stöd i en dialog om hur man uppnår en bättre arbetssituation samt stimulera till åtgärder och handling på olika organisatoriska nivåer. Förhoppningen är att förbättra det förebyggande arbetsmiljöarbete inom vård i annans hem och därmed minska antalet arbetsskador och sjukdomar relaterade till ovan nämnda arbetsmiljöer.

Stimulansmedel för insatser inom vård och omsorg om äldre

Under året har ett arbete bedrivits utifrån medel riktade till äldre. Vår inriktning är demensvård, det sociala innehållet och förebyggande arbete. Förebyggande hembesök har startats upp under året.

Projekt med Riksbyggen

Projektet syftar till ett långsiktigt samarbete mellan kommunen och Riksbyggen via en kooperativ hyresrättsförening för att omvandla gruppboenden till ett modernt äldrecentrum för kommunen.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Attraktiv arbetsgivare

Indikator: Sjukfrånvaro under 18 dagar per anställd.

Målet är uppfyllt

Sjukfrånvaron var 12,2 dagar per anställd.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	23 618	26 351	54 210	47 087
Kostnader	-102 177	-109 072	-132 578	-123 435
Driftnetto	-78 559	-82 721	-78 368	-76 348
Budgetavvikelse	-4 853	-5 180	-2 020	

Verksamheten visade en negativ budgetavvikelse med -2 020 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

- Äldreomsorg - särskilt boende
En öka personalkostnad gav ökade kostnader för gruppboendet 2010. Ett tidigare taget beslutet finns att införa EBV även på Särskilt boende och på det sättet skapa en vård och omsorg utifrån varje individ.
- Myndighetsutövning – volym äldreomsorg
Volymen inom ordinärt boende är den stora orsaken till 2010 års budgetöverskridande. Idag finns ej tillräckligt med gruppboende och därför vårdas många vårdkrävande personer i sina hem.
- Kostnadsnivå
Boendestrukturen påverkar kostnadsnivån i hög grad. Förändring kommer ske i och med byggnationen av det nya äldreboendet och att servicehuset blir trygghetsboende. En översyn av beviljade timmar och bedömningsnivå pågår. Vår bedömning är dock att budgeten för äldreomsorg inte kommer att räcka 2011.
- Åtgärder
Ett långsiktigt arbete för att komma till rätta med en budget i obalans är startat genom arbetsgrupper som noggrant analyserar varje verksamhet. Även arbetsutskott ska återinföras för att kunna följa verksamhet på ett bättre sätt gällande ekonomi och kvalitet.

FRAMTID

- Framtiden kommer ställa ännu högre krav på vår Socialtjänst. Inom Ifo måste vi vara beredda på att kompetenskraven kan komma att höjas. Kontrollen och jämförelserna från staten märks redan starkt idag. Detta är något vi också kommer få se mer av.
- Prestationsbaserade projektmedel införs, så utan prestation inga pengar.
- Boendestrukturen inom äldreomsorgen är enormt viktigt både gällande kvalitet och ekonomi. 2012 skall vårt nya demensboende med 32 platser stå färdigt och servicehuset skall då vara förändrat till trygghetsboende.
- Inom Lss måste kompensnivån höjas och en fortsatt utveckling ske för personer som arbetar med vård i annans hem.
- En ökas samverkan kommer inte lösa alla krav vi ställs inför. En gemensam organisation utifrån flera kommuner kommer att krävas.

INDIVID- OCH FAMILJEOMSORG

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

Individ- och familjeomsorgen har ansvar för socialtjänsten, kommunpsykiatri, resurscenter (arbetsmarknadsenheten), boende för ensamkommande flyktingbarn och integrationen i kommunen. Socialtjänsten arbetar i huvudsak med utrednings- och biståndsinsatser riktade till barn, ungdomar och föräldrar samt till personer med missbruksproblem eller psykiska funktionsnedsättningar. Man handlägger försörjningsstöd samt familjerättsärenden. Kommunen driver ett HVB-hem för ensamkommande flyktingbarn (Åsen). Det finns i dagsläget 13 pojkar boende på Åsen samt i fem utslusslägenheter kopplade till boendet.

ÅRETS HÄNDELSE

Socialtjänsten

- Det har under året arbetats med FINSAM och ett nytt projekt som heter *kraftstation*. Ett samarbete mellan försäkringskassan, arbetsförmedlingen, öppenvårdspsykiatri, allmänmedicin och Hagfors, Forshaga och Munkfors kommun. Syftet är att bygga upp arbetsformer som på sikt lyfter ut individer i utanförskapet till arbete och studier. Detta ska leda till lägre kommunala kostnader för försörjningsstöd samt lägre kostnader samhällsekonomiskt som helhet.
- I samarbete med Hagfors kommun har ett projekt pågått och avslutats under 2010 för att ta fram en handlingsplan för arbetet med våldsutsatta kvinnor och män.
- En kvalitetsmätning i form av enkäter till samtliga klienter under ett intervall på två veckor har genomförts där resultatet visade relativt hög grad av nöjdhet.
- Beslut har tagits att skuldsanering skall ligga på ordinarie verksamhet vilket tidigare köpts in från annan kommun.
- Under året har det tagits fram en styrgrupp och en arbetsgrupp som arbetat tillsammans med beroendecentrum, SuToHaMu- kommunerna, allmän medicin och öppenvårdspsykiatri för att ta fram gemensamma riktlinjer för missbruks- och beroendevård utifrån nationella riktlinjer.

Kommunpsykiatri

Ett projekt tillsammans med Landstinget har pågått under året där 4 anställda har fått en 10 dagars utbildning tillsammans med landstingen fördelat under hela året.

Resurscenter

Avtal har slutits med arbetsförmedlingen om att ta emot 10 personer i Fas 2 och 10 personer i Fas 3. Detta har möjliggjort fler lönebidragsanställningar.

Flyktingverksamheten

För HVB-hemmet Åsen har det under året blivit fler ungdomar än de avtalade 7 platserna som kontrakterades. Detta har lett till att det idag finns fem utslussningslägenheter på centrum och 13 inskrivna ungdomar i kommunen.

DRIFTSPROJEKT

Under året har ett bidrag från Länsstyrelsen på 100 000 kr använts för integrering av kommunplacerade flyktingungdomar samt för utbildning i bemötande.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Ekonomi i balans

Indikator: Kostnad för ekonomiskt bistånd i nivå med standardkostnad

Målet är inte uppfyllt

Standardkostnad finns inte som mått för ekonomiskt bistånd men en jämförelse med standardkostnaden (motsv. riksnomsnittskostnad med hänsyn taget till kommunens struktur) för individ- och familjeomsorgen kan göras (i måttet ingår inte arbetsmarknadsåtgärder och flyktingverksamhet). Kostnaden för kommunens individ- och familjeomsorg ligger 57 % över standardkostnaden för år 2009. Kommunens kostnadsnivå bedöms ha sänkts under år 2010 men den ligger ändå klart över standardkostnaden (statistiken för standardkostnadsavvikelsen för år 2010 blir tillgänglig först i juni år 2011).

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Målet att ligga på standardkostnaden beräknas inte att nås till 2011, utan på längre sikt. Vissa verksamheter inom individ- och familjeomsorgen ligger på en rimlig kostnad och vissa verksamheter ligger mycket högt. De verksamheter som är kostsamma är institutionsplaceringar och försörjningsstöd.

En översyn av IFOs verksamheter genomförs under våren 2011 där en jämförelse med Laxå kommun görs. Laxå kommun har idag landets lägsta försörjningsstöd och en annan verksamhet än vad som finns i Munkfors idag. Ett fortsatt arbete med att minska långbidragsberoendet inom socialförvaltningen kommer att ske, liksom arbetet med förebyggande insatser på "hemma plan" i samverkan med förskolan/skolan.

VERKSAMHETERNA

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	3 098	4 849	11 552	8 649
Kostnader	-13 532	-17 984	-20 885	-19 339
Driftnetto	-10 434	-13 135	-9 333	-10 690
Budgetavvikelse	-992	-1 442	1 357	

Verksamheten gjorde ett överskott på 1 357 tkr jämfört med budget. Överskottet till stor del hänförligt till ett bidrag utöver budget för flyktingverksamhet på 1,3 mkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Budgeten för 2011 kommer inte att räcka till för att täcka de kostnader som kommer uppstå i samband med uppgradering till ett nyare datasystem. För övrigt bedöms den totala budgeten räcka till.

FRAMTID

- Individ- och familjeomsorgens kostnader styrs av antal ansökningar/anmälningar som inkommer till socialtjänsten. Vi ser redan idag att försäkringskassan friskskriver personer som under lång tid varit sjukskrivna eller haft sjukpension och som själva inte anser sig stå till arbetsmarknadens förfogande. Vi ser också en stor grupp unga som inte är med i A-kassan och har någon möjlighet till egen försörjning.
- Ett omfattande arbete pågår att arbetspröva personer för att sedan i förlängningen kunna göra lönebidragsanställningar som ett steg i självförsörjningen. Detta kostar och kommer att leda till en ökad kostnad under åren 2011/2012 men som sedan kommer bidra till minskade kostnader för individ och familjeomsorgens försörjningsstöd.
- Genom att arbeta mycket förebyggande i hemmen och tillsammans med skolan kommer det troligtvis att på sikt leda till mindre anmälningar/ansökningar kring barn och unga kring institutionsvård.
- Det arbetas i barngruppen med förebyggande och tidiga insatser vilket är ett led i att tidigt stärka upp och hjälpa de barn och föräldrar som är i behov.
- En omfördelning bör göras i form av utökad budget för resurscenter för att kunna arbeta utifrån Laxå modellen.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Försörjningsstöd				
Nettokostnad försörjningsstöd (tkr)	2 657	3 112	3 798	3 193
Antal hushåll som erhåller försörjningsstöd	149	133	136	-
Vård av vuxna				
Antal placerade på institution	9	5	4	-
Antal vård dygn / mån	50	66	15	-
Antal med kontaktperson	7	9	17	-
Vård av barn				
Antal placerade i familjehem eller likn	7	6	4	-
Antal placerade på institution (snitt / mån)	2	2	3	-
Antal placerade flyktingbarn på inst.	-	9	15	-
Antal vård dygn / mån	40	35	305	-
Antal med kontaktperson	2	4	5	-

HANDIKAPPOMSORG

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Utredningen av LSS-insatser köptes tidigare av Forshaga kommun. From januari 2010 finns två handläggare anställda i kommunen som handlägger både LSS och Sol-ärenden.
- Försäkringskassans ändrade regler i beräkningen av dubbelassistent gjorde att man i en omprövning av ett ärende halverade dubbelassistenten. Detta ledde till att bemanningen reducerades med en personlig assistent.
- På servicebostaden ändrades kombitjänsttalet tillbaks till 70/30. Anledningen till detta var ett ökat omvårdnadsbehov nattetid hos de enskilda.

DRIFTSPROJEKT

Projektet "Vård i annans hem" fortgår. AFA Försäkrings statistik visar att anställda inom hemtjänst och personlig assistans löper hög risk att drabbas av arbetsrelaterade sjukdomar och skador. Projektet skall förbättra arbetsmiljön för personliga assistenter och personal i hemvård. Ett processverktyg skall utarbetas för att identifiera lokala behov i arbetsmiljön och ge förslag på metoder och verktyg för åtgärder.

Kommunen deltar i projektet tillsammans med fem andra kommuner och stadsdelar. Projektet pågår i tre år.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning

Indikator: Kostnad för LSS/LASS skall vara i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är uppfyllt.

Ekonomiavdelningen har stämt av detta via en jämförelse med riksgenomsnittets nettokostnad per invånare för handikappomsorg, dvs efter avdrag för ersättning från Försäkringskassa och Lss-utjämning. Kostnaden är då klart under riksgenomsnittet.

Mål: Individen i centrum

Indikator: 90 % av de beviljade ärendena skall ha en aktuell genomförandeplan där brukaren varit delaktig i att utforma den.

Målet är inte uppfyllt.

90 % av 2010 års ärenden har en aktuell genomförandeplan, men andelen är något lägre för äldre ärenden.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Arbetet med att färdigställa genomförandeplaner görs tillsammans med biståndshandläggare och målet planeras kunna bli uppfyllt under slutet av 2011.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	12 734	13 452	13 199	13 714
Kostnader	-25 921	-25 874	-25 134	-25 857
Driftnetto	-13 187	-12 422	-11 935	-12 143
Budgetavvikelse	-1 137	1 139	208	

Verksamheten visade en positiv budgetavvikelse på 208 tkr

FRAMTID

- För Personlig assistans/LASS kan Försäkringskassans ändrade regler för dubbelbemanning komma att orsaka svårigheter att bemanna i framtiden.
- Inriktningen på den dagliga verksamheten kan komma att behöva ändras när målgruppen förändras, ökade resurser kan då komma att krävas.
- Ett samarbete pågår på chefsnivå med andra kommuner i norra Värmland. Vi ser över och jämför våra verksamheter för att se vad som kan förbättras. Samverkan kring verksamheterna i framtiden är nödvändig.
- Sjukfrånvaron har gått ner avsevärt inom verksamheten under året. Arbetet fortgår med att förbättra de personliga assistenternas arbetsmiljö och på så sätt fortsätta att hålla sjukfrånvaron på en låg nivå.

VERKSAMHETERNA

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Antal personer med personlig assistans	14	14	12	13
- därav enligt LASS	10	10	9	9
- därav enligt LSS	4	4	3	4
Antal personer med ledsagarservice	8	7	8	9
Antal personer med kontaktperson	12	11	13	11
Antal personer med avlösarservice i hemmet	1	1	3	1
Antal personer med korttidsvistelse	4	3	6	4
Antal personer med korttidsstillsyn för barn över 12 år	4	4	4	4
Antal personer med boende med särskild service	9	8	8	8
Antal personer med daglig verksamhet	4	5	5	5



ÄLDREOMSORG

Ansvarig nämnd: Socialnämnden

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

Hemtjänstens utegrupper, Solåsen samt servicehuset fungerar som utförarenhet till biståndsenheten och har ansvaret för att utföra de beviljade insatserna. Ärenden och ekonomiska resurser fördelas genom resursfördelningssystemet EBV. Insatserna inköp och tvätt sköts sedan april 2010 av Samhall. Resterande delar av hemtjänsten är, liksom all övrig verksamhet inom äldreomsorgen, anslagsfinansierad.

Gruppboende finns på fyra enheter på Tallåsvägen 6, varav ett speciellt utformat för personer med demenssjukdom.

ÅRETS HÄNDELSE

- Från 2010 minskades antalet enhetschefer inom äldreomsorgen med en person. Ledarskapet delas nu av två personer. Samtidigt infördes gruppsamordnare som en länk mellan enhetschef och verksamhet.
- I besparingssyfte lades insatser gällande tvätt och inköp på Samhall från april 2010, och i och med detta minskades personalen med tre anställda inom hemtjänsten.
- Under 2010 har arbete pågått för att möjliggöra en omstrukturering av äldreomsorgen för att bättre kunna tillgodose nuvarande och framtida behov av äldreboenden. Som ett led i detta ombildas fastigheterna Servicehuset, Solåsen och Tallåsvägen 6 till Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboendestäder (RKHF). RKHF:s styrelse har tagit beslut om att riva fastigheten Solåsen och bygga nytt demensboende.

DRIFTSPROJEKT

- Projektet "Vård i annans hem" fortgår. Anställda inom hemtjänst och personlig assistans löper hög risk att drabbas av arbetsrelaterade sjukdomar och skador. Projektet skall förbättra arbetsmiljön för personalen. Ett processverktyg skall utarbetas för att identifiera lokala behov i arbetsmiljön och ge förslag på metoder och verktyg för åtgärder. Kommunen deltar i projektet tillsammans med fem andra kommuner och stadsdelar. Projektet pågår i tre år.

- Under året har ett arbete bedrivits utifrån medel riktade till äldre. Vår inriktning är demensvård, det sociala innehållet och förebyggande arbete. Förebyggande hembesök har startats upp under året.
- Projektet för anhörigstöd har också pågått under året. De två senare projekten kommer att pågå även 2011.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Individen i centrum

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

Målet är inte uppfyllt

100 % inom hemtjänst har en aktuell genomförandeplan som brukaren själv eller anhörig deltagit i utformandet av. Målet är inte uppfyllt inom gruppboendestäderna. 29 % fick särskilt boende inom 3 månader.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Under 2010 har fokus legat på att införa rutiner för genomförandeplaner inom hemtjänsten. Under 2011 kommer detta arbete att genomföras på gruppboendestäderna.

Kommunen saknar tillräckligt antal gruppboendeplatser för att kunna uppnå målet att 100 % av de personer som beviljats särskilt boende skall ha erbjudits detta inom tre månader. I avvaktan på nytt gruppboende skall bli klart 2012 kommer vi att se över hur vi kan skall kunna erbjuda gruppboende snabbar genom att försöka hitta ett bra sätt att utnyttja de tomma lägenheterna på Solåsen för att lösa detta.

Mål: God vård- och omsorg

Indikator: Nöjd brukar index inom äldreomsorgen på 80 poäng. 100 % Kommuninvånarna skall känna sig trygga i de insatser vi förmedlar och att det sker med en god kvalitet (mäts genom enkät: betyg minst 8 på 10-gradig skala).

Målet är inte uppfyllt

Nöjdbrukarindex (mål inte uppfyllt): 73 inom hemtjänst (riksnitt 70), 52 inom särskilt boende (riksnitt 65).

Enkätresultat (mål uppfyllt): Hemtjänst 10 på en 10-gradig skala, gruppboende 8 på en 10-gradig skala.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Målet anses uppfyllt inom hemtjänsten både vad gäller nöjdhet med vården som helhet och bedömningen av trygghet och kvalitet. Inom gruppboende är nöjd brukarindex lite för långt under riksnittet för att målet skall kunna anses uppfyllt. En

VERKSAMHETERNA

orsak till detta skulle kunna vara att det ofta är en låg svarsfrekvens på gruppboenden samt att det ofta är någon annan än brukaren själv som svarar. Inom gruppboendena kommer vi att fortsätta arbetet med genomförandeplaner samt att inleda arbetet med att införa biståndsbedömda insatser på gruppboenden. Förhoppningen är att detta på sikt kommer att ge en bra målpåfyllelse även på gruppboende.

Mål: Ekonomi i balans genom rätt resurser

Indikator: Kostnad per person i särskilt boende i nivå med standardkostnad. Kostnad per person i ordinärt boende med hemtjänst i nivå med standardkostnad. Kostnad per person i korttidsvård i nivå med standardkostnad

Målet är inte uppfyllt

Standardkostnad finns endast för hela äldreomsorgen i officiell statistik, vilket målet därför följs upp mot. Kostnaden var 7 % högre än standardkostnaden år 2009. Äldreomsorgens kostnad för 2010 är ungefär lika hög i kr som 2009. Det bör förhoppningsvis innebära en lägre avvikelse från standardkostnaden för år 2010. Officiella siffror för 2010 finns från juni 2011.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

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

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	6 261	6 587	27 677	23 658
Kostnader	-57 029	-59 353	-80 332	-72 911
Driftnetto	-50 768	-52 766	-52 655	-49 253
Budgetavvikelse	-2 104	-3 796	-3 402	

Verksamheten visade en negativ budgetavvikelse med -3 402 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Äldreomsorg - särskilt boende

2010 ökade kostnaderna på vårt gruppboende. Detta pga ökade personalkostnader (semester, vikarier, för lågt budgeterad semester, förbrukningsmaterial). Ansvariga ser svårigheter i att lägga sig på en lägre personalbemanning, dock finns beslut sedan tidigare att införa EBV även på Särskilt boende och på det sättet skapa en vård och omsorg utifrån varje individ.

Myndighetsutövning – volym äldreomsorg

Volymen inom ordinärt boende är den stora orsaken till 2010 års budgetöverskridande. Vi har idag inte tillräckligt med gruppboende och därför vårdas många vårdkrävande personer i sina hem. Omsättningen av de särskilda boendeplatserna har dessutom varit låg under hösten 2010.

Kostnadsnivå

Kostnaderna för år 2009 låg 7 % över standardkostnaden. Kostnaden per brukare i särskilt boende är låg men kostnaden per brukare i ordinärt boende är över rikssnittet. Vår bedöm

ning är att detta till stor del är påverkat av boendestrukturen. En förändring av detta kommer att ske när vårt nya boende står klart under 2012 och servicehuset är förändrat till trygghetsboende. En översyn av beviljade timmar och vår bedömningsnivå pågår. Vår bedömning är dock att budgeten för äldreomsorg inte kommer att räcka 2011.

Åtgärder

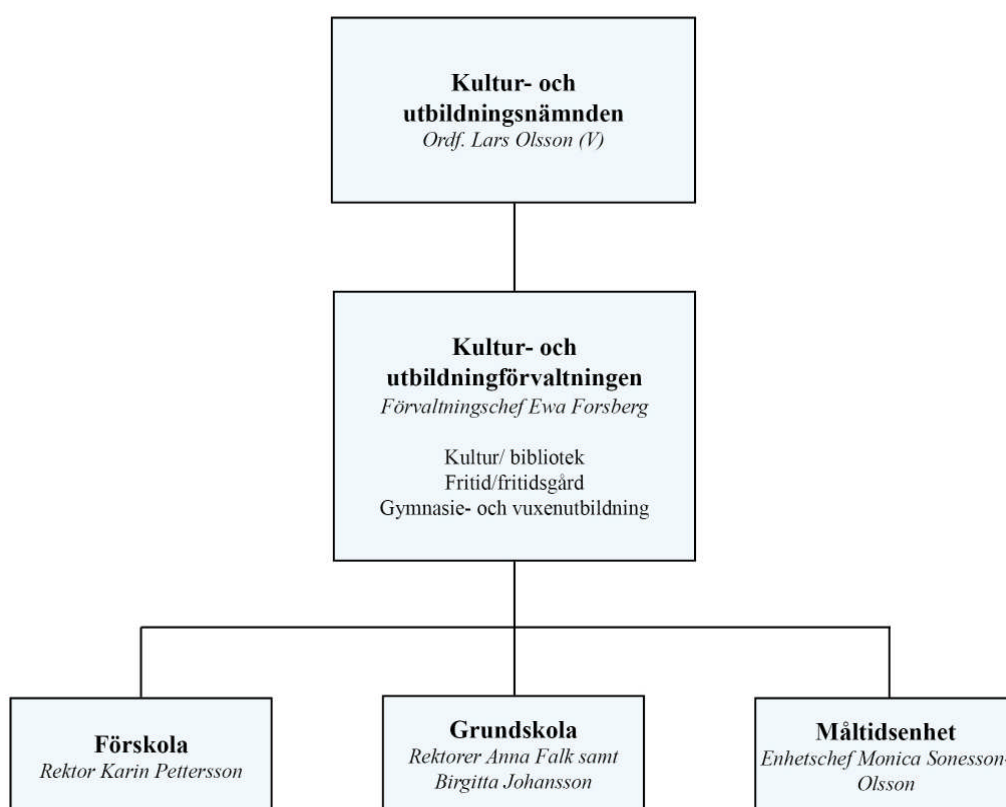
För att nå en budet i balans har nämnden beslutat att starta upp arbetsgrupper som noggrant analyserar varje verksamhet. Det är ett långsiktigt arbete som behövs för att komma tillrätta med obalansen i budget. Socialnämnden har också beslutat att återinföra arbetsutskott för att kunna följa verksamhet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

FRAMTID

- Myndighetsutövningen kommer att granskas och våra biståndsbedömningar jämföras med andras.
- Fortsatt utredning av utvecklingen av äldreomsorgens volym.
- Förbättra kvalitén på analyser och prognoser.
- Bygget av nytt gruppboende för demenssjuka kommer att påbörjas under 2011.
- Se över hur vi kan skall kunna erbjuda gruppboende snabbare, i avvaktan på nytt gruppboende 2012.
- Utforma ett demensprogram för kommunen.
- Utforma organisationen för äldreomsorgen från 2012.
- Arbetsmiljöplaner i hemtjänst kommer att genomföras under året.
- För att få bättre kontroll över kostnaderna på gruppboendena kommer ett arbete med att införa resursfördelningssystem även i denna verksamhet att påbörjas.
- Målet att 90 % har individuell plan uppnått inom hemtjänst. Fortsatt införande av individuella planer på gruppboendena.
- Arbete med förebyggande insatser och riskbedömning enligt Senior Alert.
- Byte av it-stöd för beslut och dokumentation kommer att genomföras under året.
- Genomföra ny enkät till våra kunder.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Antal invånare 80+	340	335	348	342
Nettokostnad per invånare 80+ (kr)	149 318	157 510	151 307	144 015
Antal personer med hemtjänstinsatser	258	262	257	250
Biståndsbedömda hemtjänsttimmar	-	-	72 651	-
Antal personer i särskilt boende	78	91	78	-
Antal måltider distribuerad mat (genomsnitt/dag)	123	128	130	121
Antal färdtjänstberättigade	168	136	133	-
Antal resor med färdtjänst	1 839	1 349	1 895	-

KULTUR- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN



Kultur- och utbildningsnämnden har bl.a. ansvar för verksamheter som regleras i läroplaner, skollag och förordning. Det gäller förskola, pedagogisk omsorg, förskoleklass, grundskola, skolbarnomsorg och särskola. För våra äldre elever och vuxna köper nämnden platser i gymnasieskolan och vuxenutbildningen i andra kommuner. Från höstterminen 2009 finns ett IV-program för gymnasieelever i kommunen. IV-program är ett individuellt program där elever som inte är godkända kan läsa upp kärnämnen (svenska, engelska och matematik). Dessutom ansvarar nämnden för fritidsverksamhet, biblioteks- och kulturverksamhet samt hela måltidsverksamheten inom kommunen.

ÅRETS HÄNDELSE

- Skolinspektionen har under året haft sin ordinarie tillsyn, som sker vart tredje år.
- Musikskolans verksamhet har lagts ut på uppdrag till Geijersskolan.
- Kommunens badhus har lagts ut på entreprenad och heter numera Forsnäsbadet.
- För verksamheten med våra ungdomar har en ungdomsutvecklare anställts.
- Två nya förskoleavdelningar har planerats och startat upp i december 2010.
- Nya styrdokument inom förskolan och skolan har börjat att implementeras.
- Stora utbildningsinsatser inom förskola och skola (småbarnspedagogik, SET och SYV-utbildning)

DRIFTSPROJEKT

- Ett nationellt tobaksprojekt för grundskolan avslutades och implementerades i ordinarie verksamhet.
- Medel från länsstyrelsen för att undersöka vilket föräldrastöd kommunen skall ha. Projektet startade i december 2010 och skall fortgå under ett år.
- Medel från BRÅ för att finna bra stöd för de barn och ungdomar som är i riskzon.
- Internationellt språkprojekt via EU med länderna: Tyskland, Italien, Spanien och Belgien
- Idrottslyftet, där vi årligen erhåller medel till fysiska aktiviteter.
- Skapande skola – projektmedel från Kulturrådet för elever från åk. 4-9.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Attraktiv och bra arbetsgivare

Indikatorer: Låg sjukfrånvaro under 15 dagar per anställd och år, enkätundersökning om arbetsklimatet skall genomföras

Målet är inte uppfyllt

Sjukfrånvaro 2010 för Kultur- och utbildningsnämnden var 2,35 %, vilket motsvarar ca 8 dagar per anställd och år.

Enkätundersökningen om arbetsklimatet är inte genomfört utan flyttat till år 2011, vilket gör att det målet inte uppnås.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

Enkätundersökningen genomförs år 2011.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	16 091	16 536	16 055	13 682
Kostnader	-87 634	-87 829	-82 835	-80 361
Driftnetto	-71 543	-71 293	-66 780	-66 679
Budgetavvikelse	-831	-11	-101	

Kultur- och utbildningsnämnden gör ett underskott på –101 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Kultur- och utbildningsnämnden har haft högre kostnader än budgeterat inom främst förskola med 0,4 mkr och grundskola åk 6-9 med 1,1 mkr. Bedömningen är att det ökade barnantallet inom förskolan medför att nämnden kommer att söka tilläggsanslag, men i övrigt kommer budget att hållas.

FRAMTID

- De nya styrdokumenterna i hela utbildningskedjan kommer att innebära stora förändringar. Uppdraget i verksamheterna har förtydligats och flera insatser kan överklagas. Barns rätt till stöd har också skärpts till.
- Utveckling av informations- och kommunikationsverktygen. Skolan kommer att få ett webbaserat verktyg för mål- och resultatstyrning samt ett verktyg för kommunikation mellan skola och hem.
- Dataprogram för elevhälsan och rektorerna som stöd till dokumentation och insatser som beviljats.



FÖRSKOLA

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Förskolan är numera en egen skolform vilket förtydligar dess roll som det första steget i utbildningssystemet. I verksamheten undervisas, utbildas och vårdas barn i åldern 1-5 år. Förskolan är dock fortfarande frivillig. Den kommunala förskoleverksamheten finns på Tallåsgården, Ransätersskolan och Heden, där totalt 124 barn är placerade. I verksamheten finns också pedagogisk omsorg med 9 barn, som förra betecknades familjedaghem.

ÅRETS HÄNDELSE

- Den statliga skolinspektionen var på tillsynsbesök under 2010.
- Förstärkning av personal i barngrupp för att verksamheten ska kunna tillgodose barnens bästa samt förstärkning för barn i behov av särskilt stöd.
- Under december öppnades två nya förskoleavdelningar, en på Heden och en i Ransäter.
- Från 1:a september infördes allmän förskola även för 3-åringar.
- Utbildning i TAKK- tecken till stöd
- Utbildning via förskolläraryftet.

DRIFTSPROJEKT

- Ett projekt för utbildning i småbarnspedagogik fortsätter så personalen får samma grund att stå på.
- SET i förskolan är ett projekt som handlar om träning socialt och emotionellt.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga på riksnivå för landets kommuner

Indikator: Kostnad per elev i nivå med riksgenomsnittet

Målet är uppfyllt

Kostnaden per inskrivet barn i förskolan är 104 tkr, riksnivå 112 tkr. Kostnaden per barn 1-5 år är 88 tkr, riksnivå 90 tkr.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	57	5	55	0
Kostnader	-9 393	-10 375	-10 478	-10 027
Driftnetto	-9 336	-10 370	-10 423	-10 027
Budgetavvikelse	238	-101	-396	

Verksamheten visade ett underskott på -396 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Största orsaken till underskottet är att andelen barn i förskolan ökade markant under året. Två nya avdelningar planerades och startades i december 2010. En annan orsak är att vi har flera barn med behov av särskilt stöd. Då barnantalet är högre än förväntat kommer Kultur- och utbildningsnämnden begära extra tilläggsanslag för förskolan under 2011.

FRAMTID

- Framtida barnantal är svårbedömt. De två senaste åren har födelsetal och inflyttningar gjort att barnantalet ökat. Vi bedömer att gjorda utökningar täcker behovet av barnomsorgsplatser.
- Utveckling av informations- och kommunikationsverktygen. Ett webbaserat verktyg för mål- och resultatstyrning samt ett verktyg för kommunikation mellan skola och hem kommer införskaffas.
- Skolledarna kommer avsätta mycket tid för att personalen skall få kunskap om de nya styrdokumenterna som skall omsättas i verksamheten.
- Förskolan grundar lärandet som ger resultat i senare skolor. Kommunens olika skolstadier har tätt samarbete, vilket följs upp under 2011.

Myckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Kostnad per barn i kommunal förskola (tkr)	72,4	82,3	79,0	75,4
Antal barn:				
Förskola	123	119	123	126
Personalkoop	20	28	16	20
Familjedaghem	6	7	9	7



GRUNDSKOLA

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Kommunen bedriver fritidshem och grundskola åk 1-3 samt förskoleklass på Munkerudsskolan och Ransätersskolan. Åk 4-9 på Forsnässkolan. Obligatorisk särskola finns på Munkerudsskolan år 1-3 och Forsnässkolan år 4-9. Från och med höstterminen går även 12 st "ensamkommande flyktigbarn" på Forsnässkolan.

ÅRETS HÄNDELSE

- Skolinspektionen har utvärderat verksamheten, åtgärder har vidtagits och blivit godkända.
- Skolan har fått en ny skollag som gäller från juli 2011. Den kommer att kräva en hel del förändringar av verksamheten.
- I kommunen är det många elever som är i behov av särskilt stöd. En särskild undervisningsgrupp har skapats för elever i åk 8 och 9. Två lärare har anställts för gruppen. En undervisningsgrupp har även skapats för elever i åk 7. En lärare och en assistent är anställd för den gruppen. Allt för att eleverna skall nå godkänt i ämnena.
- En SYV utbildning har påbörjats. Skolan har tagit fram riktlinjer för arbetet med skolan och omvärlden. Allt för att förtydliga skolans uppdrag som en katalysator och utbildning för framtida yrken.
- Personal på Forsnäs 6-9 har haft studiedag på Munkfors företag för att få en kunskap om kommunens näringsliv, men även för att kunna handleda eleverna i åk 8 och 9 som har fått samma utbildning i kommunens företag.
- Forsnässkolan har upprustats, bla har en cafeteria byggts, trådlöst IT-nät har installerats och 30 bärbara datorer har köpts in.

DRIFTSPROJEKT

- Comenius - ett internationellt EU-projekt i språk där elever i åk 9 har besökt olika länder och snart ska till Italien.
- Ett kulturprojekt, finansierat med statliga medel, har inneburit att eleverna fått sett många teaterföreställningar dels på skolan, men även på Värmlandsoperan och även lärt sig att göra film.
- Idrottslyftet, finansierat med statliga medel, möjliggör skidresa till Hovfjället för elever i åk 9.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål: Fler elever skall nå målen.

Indikator: Andelen behöriga elever till gymnasiet (skall vara minst i nivå med riksgenomsnittet)

De nationella provens resultat (skall vara minst i nivå med riksgenomsnittet)

Målet är inte uppfyllt

Målet är uppfyllt, förutom för nationella provet i matematik i åk 9. Andelen elever med gymnasiebehörighet från Munkfors har för åren 2008, 2009 och 2010 legat över rikssnittet. Resultaten för år 2010 åk 3 och 5 finns inte publicerade på Skolverkets hemsida vid framställandet av detta material, så några jämförelsetal med riket finns inte. Resultat finns för åk 5 år 2009 och då låg resultaten över rikssnitt.

För de nationella proven i åk 9 är målet uppnått i svenska och engelska, men inte i matematik.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

- Även om behörigheten till gymnasiet är hög så uppmärksammas att pojkarnas betyg ligger under rikssnitt medan flickornas ligger över rikssnitt. En analys över pojkarnas resultat har påbörjats och det kommer att utmynna i en handlingsplan.
- Diagnos i matematik för att se vad eleverna behöver förbättra.
- En stor satsning görs på att hitta och ge de elever som är i behov av särskilt stöd tidigt.
- IT används som kompensatoriskt hjälpmedel till elever som är i behov av särskilt stöd, men IT-stödet måste utvärderas då det inte fungerar tillfredställande.
- Två särskilda undervisningsgrupper skapade i början av vårterminen 2010, dels för att öka måluppfyllelsen för en grupp elever i åk 9 och dels för att få arbetsro och trygghet i skolan.
- En implementering av de nya styrdokumenterna skall göras under året och i och med det blir det fokus på elevernas måluppfyllelse.
- Vi behöver bli bättre på att analysera vår undervisning och lära oss att hitta förbättringsområden för att nå högre måluppfyllelse i samtliga ämnen.

VERKSAMHETERNA

Mål: Verksamhetens kostnader skall ligga på riksnivå för landets kommuner

Indikator: Kostnad per elev i nivå med riksgenomsnittet.

Målet är uppfyllt

Munkfors kostnad per elev är 88 tkr, vilket är lika med riksgenomsnittet enligt tillgänglig statistik för år 2009. Kostnadsnivån bedöms vara ungefär lika per elev under 2010.

Mål: Barnen och eleven i centrum

Indikatorer: Tätt samarbete under barnens/elevernas hela skolgång, från förskola till skolår 9. Utvärdering av modell av överlämnandet mellan stadierna samt hur samarbetet fungerar. Barn i behov av särskilt stöd skall tidigt uppmärksammas och ges det stöd de behöver. Utvärderas genom enkät där andelen elever i skolår 5, 8 och 9 som uppger att alla eller de flesta lärarna ger dem det stöd och hjälp de behöver i skolarbetet.

Målet är inte uppfyllt

Utvärdering av överlämnande och samarbete har gjorts men det har inte dokumenterats och därför är det svårt att utvärdera i efterhand hur målet uppfyllts. Enkät har genomförts.

Analys och åtgärder för att nå målet 2011

En dokumentation skall göras under 2011 vid utvärderingen av modellen för överlämnandet och hur samarbetet fungerar. Elevhälsan ska utforma en enkät som ska användas under 2011.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	371	811	1 185	468
Kostnader	-36 089	-35 037	-33 321	-31 526
Driftnetto	-35 718	-34 226	-32 136	-31 058
Budgetavvikelse	-435	1 260	-1 078	

Verksamheten redovisar ett underskott mot budget på -1078 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Två extra mindre grupper har under 2010 skapas för de elever som inte klarar helklass hela tiden. Detta innebär en prognosavvikelse på ca -600 tkr för 2011. Följande åtgärder har vidtagits för att minska underskottet 2011:

- Rektor ansvarar för vikarieanskaffningen
- Rektor och lärare vikarierar så ofta det är möjligt
- Omorganisation bland personal
- Sammanslagning av B-språkgrupper i franska och tyska

FRAMTIDEN

- Relevantalet på Munkerudskolan gör att klassrummen inte räcker till och då antalet elever ser ut att öka kan en modul för förskoleklassen behövas alt. att upptagningsområdet för Ransätersskolan ändras så att fler elever hänvisas dit.
- Skolan har fått ett nytt tydligare uppdrag, ny lag och nya styrdokument. Det innebär förändringar för hela utbildningssystemet. Regering och riksdag har uppmärksammat att skolan inte har gett elever i behov av särskilt stöd det stöd de behöver för att klara sin skolgång och för att nå målen, trots att de har kapacitet att nå dit. I och med den nya skollagen kommer inte längre elever med autism skrivas in i särskolan. Åtgärdsprogram kommer att kunna överklagas och vite utkrävas av huvudman från och med aug 2011.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Andel elever behöriga till gymnasieskolans nationella prog. (%)	92,5	93,0	94,2	100,0
Kostnad per elev (tkr):				
Grundskola 0-9 inkl fritidshem	72,1	75,2	69,0	67,2
Antal elever, snitt:				
Fritidshem	95	76	78	84
Förskoleklass	29	36	41	35
Grundskola åk 1-9	382	354	347	343
- Grundskola åk 1-5			175	165
- Grundskola åk 6-9			172	178
Grundsärskola	18	14	11	17

GYMNASIE- OCH VUXENUTBILDNING

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Kommunen har ingen egen gymnasieskola eller vuxenutbildning utan köper platser i andra kommuner.

Värmlands län har ett samverkansavtal för gymnasieelever så eleverna får söka fritt i länet. Våra gymnasieelever studerar på följande orter: Karlstad – 77 elever, Hagfors – 39 elever, Munkfors – 22 elever, Sunne 7 elever, Torsby – 3 elever, Örebro 2 elever, Munkfors IV – 2 elever samt en elev i Filipstad, Svängsta, Uppsala, Degerfors och Strängnäs.

Utbildning för vuxna kan gälla yrkesutbildningar, komplettering av betyg via KomVux, validering av kunskaper och där efter utbildning. SFI – Svenska för invandrare har under de senaste åren genomförts i första hand av Geijersskolan men även av Hagfors och Sunne kommuner.

ÅRETS HÄNDELSER

- Länet har under året infört ett gemensamt intag för alla gymnasieelever.
- Samverkansavtal i länet för att kunna minska kostnaderna i gymnasieskolan.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	762	394	334	0
Kostnader	-19 497	-20 746	-18 476	-19 404
Driftnetto	-18 735	-20 352	-18 142	-19 404
Budgetavvikelse	-300	-1 377	1 262	

Verksamheten hade överskott med 1262 tkr under 2010, då elevavgifterna till andra kommuners gymnasieskolor och fristående gymnasieskolor hamnade på en klart lägre nivå per elev än tidigare år.

FRAMTID

- Eftersom länet samverkar kring gymnasiefrågorna kommer troligtvis platserna att bli billigare.
- Från 2012 blir det färre barn som skall in i gymnasieskolan, vilket minskar kostnaden för gymnasieskolan.
- Kostnaden för vuxenutbildningen påverkas i mycket hög grad av arbetsmarknadsläget.
- SFI-utbildningen har under de senaste åren legat på en jämn nivå och det förutsätts den göra även i framtiden.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Gymnasieskola, kostnad per elev (snitt, tkr)	105	109	95	108,8
Vuxenskola, netto-kostnad (tkr)	278	948	175	600
SFI, nettokostnad (tkr)	385	804	471	-*
* budget SFI delades med vuxenskolan				
Antal elever, snitt:				
Gymnasiet	153	160	160	157
Gymnasiesär	8	10	12	12
Vuxenstuderande	15	31	30	-
SFI	15	20	30	-

MÅLTIDSVERSAMHET

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Verksamheten ansvarar för skolmåltider (förskola, fritidshem och skola) och måltider till äldreomsorgen (gruppboenden, servicehuset och för distribution till pensionärer ute i samhället).

ÅRETS HÄNDELSER

- Det har öppnas två nya dagisavdelningar, på Heden och i Ransätersskolan, som får leveranser av mat och matvaror.
- En ökad satsning har gjorts på "hemlagad" mat.
- Ekologisk mjölk och filmjölk serveras i skolorna. Vi har även haft även en ekologisk matdag. Äldreomsorgen har ekologiskt kaffe.
- Enkäter och matråd visade att eleverna uppskattade maten.
- Matsedlarna har planerats utifrån Livsmedelsverkets rekommendationer.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	3 082	3 391	3 146	2 895
Kostnader	-8 026	-7 621	-7 599	-7 248
Driftnetto	-4 944	-4 230	-4 453	-4 353
Budgetavvikelse	-339	64	-100	

Verksamheten visade ett budgetunderskott med -100 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Verksamheten för skolmåltider fick en extra kostnad på ca 60 tkr utöver budget när det köptes dels nya matvagnar till Hedens förskola och Ransäters nya förskola, samt dels nya varuvagnar till alla mottagningskök.

Verksamheten för mat till äldreomsorgen gjorde ett underskott med ca -100 tkr. Huvudorsakerna är högre lönekostnad och högre sjukfrånvaro än budgeterat. En analys pågår. Inom verksamheten har köpts varuvagnar till varje gruppboende, en kostnad på 16 tkr som inte var budgeterad. Måltidsverksamheten bedöms att klara budget för 2011.

FRAMTID

- Nya leverantörer av matvaror from 2011.
- Inköp av nya matsalsmöbler till Forsnässkolan för ca 150 tkr under 2011.
- Kostenheten kommer även i fortsättningen att satsa på hemlagad mat utan onödiga tillsatser.
- Livsmedelslagstiftningen ställer högre krav. Bland annat kommer krav på att kvalitetssäkring och riskanalyser ska utföras på samtliga enheter. Detta kräver kompetensutveckling av personalen.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Skolköket totalt antal portioner (snitt)	145 716	119 011	139 011	-
- Förskola (3 mål / dag)	29 337	30 600	31 878	-
- Fritidshem (3 mål / dag)	29 337	19 380	24 541	-
- Grundskola (1 mål / dag)	87 042	69 031	82 592	-
Äldreomsorg totalt antal portioner (snitt)	44 869	46 890	47 410	47 925
- ÄO lunch (1 mål / dag)	32 224	33 520	33 845	-
- ÄO helpension (5 mål / dag)	12 645	13 370	13 565	-
Portionskostnad, kr (snitt):				
Skolkök	33,94	37,87	31,22	-
Äldreomsorg	60,46	59,25	60,96	54,46

FRITID

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

Den fritidsverksamhet som ligger inom Kultur- och fritidsverksamheten består av Forsnäsbadet (entreprenad, vi står för hyran), fritidsgård, allmän fritidsverksamhet, SuToHaMudanser (ungdomsdanser för Sunne, Torsby, Hagfors och Munkfors kommuner) samt föreningsbidrag. Under KS ligger bidrag till IFK Munkfors och träningsplaner och isbanor.

ÅRETS HÄNDELSE

Ungdomsutvecklare har anställts under året. Kommunens badhus har lagts ut på entreprenad och heter numera Forsnäsbadet.

DRIFTSPROJEKT

Ett nationellt tobaksprojekt för grundskolan och fritidsgården avslutades och implementerades i ordinarie verksamhet.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Indikator: I samråd med ungdomsrådet genomförs en större enkätundersökning vartannat år, för att få reda på ungdomarnas önskemål om öppettider och innehåll.

Målet är uppnått

Enkätundersökning har genomförts.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	298	469	495	839
Kostnader	-2 336	-2 556	-2 446	-2 422
Driftnetto	-2 038	-2 087	-1 951	-1 583
Budgetavvikelse	-79	-55	-368	

Verksamheten gjorde ett underskott med -368 tkr mot budget.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Verksamheten visade underskott på Forsnäsbadet och fritidsgården. Båda hänger samman med budgetanpassningen som gjordes inför budget 2010.

Anpassningen var stor och hänger samman med den ekonomiska krisen som var 2009. Budgeten för badet kommer att klaras men vi kan behöva omprioritera för att klara fritidsgården under 2011.

FRAMTIDEN

Vi kommer att behöva anställa en person till motsvarande en halv tjänst för att komma ifrån ensamarbete. Kontakter kommer också att tas med föreningslivet.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Nettokostnad per invånare (tkr)	-534,3	-550,2	-517,4	-419,9

KULTUR

Ansvarig nämnd: Kultur- och utbildningsnämnden

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Musikskolans verksamhet har lagts ut på uppdrag till Geijersskolan.
- Kulturprojekt – Skapande skola för elever i åk 4-9.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

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

Indikatorer: En enkät om biblioteksverksamheten vad gäller bl.a. öppettider, personal, service skall genomföras vartannat år med början 2010.

Målet är inte uppfyllt

Enkätundersökning har inte genomförts.

Analys och åtgärder för att nå målen 2011

Enkäten blev klar under 2010. Under 2011 kommer den lämnas ut och utvärderas för biblioteksverksamheten.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	68	65	157	70
Kostnader	-1 826	-1 721	-1 638	-1 473
Driftnetto	-1 756	-1 656	-1 481	-1 403
Budgetavvikelse	-2	110	-78	

Verksamheten har ett underskott mot budget på -78 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Underskottet är förhållandevis litet och beror på två verksamheter. Ny anpassning till lägre budget gällande musikskolans verksamhet, som blev fördröjd på grund av uppsägnings-tider. Biblioteket har fått nya kontorsmöbler samt möbler till tidskriftsrummet. Prognosen för 2011 är att budgeten klaras.

FRAMTIDEN

Enligt den nya skollagen skall samtliga skolor ha ett skolbibliotek.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Bibliotek:				
Besök per dag (genomsnitt)	-	37	42	-
Utlåning per invånare (snitt)	-	5	5	-
Studieorganisationer:				
Bidrag per mottagare, tkr (snitt)	17	12	5	-
Antal organisationer	8	8	9	-
Skulpturhuset:				
Besökare per dag (snitt)	-	94	108	-
Musikskolan:				
Antal elever	95	78	37	-



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

- Allmänna val till riksdag, landstings- och kommunfullmäktige genomfördes 2010-09-19:
 - Valdeltagandet i Munkfors kommun ökade med 3,13 % jämfört med valet år 2006 (81,41 jmf 78,28 %)
 - Förtidsröstning ombesörjdes i kommunkontorets regi mellan 2010-09-01-2010-09-19
 - Institutionsröstning genomfördes på Servicehemmet 2010-09-04
- På grund av lågt antal röstberättigade i södra valdistriktet uppmanade Länsstyrelsen Munkfors kommun att se över valdistriktsindelningen vavid svar gavs att rådande indelning anses nödvändig i och med den geografiska situationen.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål: Minst 80 % röstande till kommunalval Indikator: Genomföra allmänna val, val till Europaparlamentet samt folkomröstningar i kommunen effektivt, rättssäkert och inom ramen tilldelad budgetram.

Målet är uppfyllt

Allmänna val 2010 genomfördes enligt målet och uppnådde ett resultat på 81,41 % röstande i kommunalvalet.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	0	73	73	70
Kostnader	-4	-73	-132	-118
Driftnetto	-4	0	-59	-48
Budgetavvikelse	1	50	-11	

Driftsbudgeten slutade på ett underskott med -11 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Underskottet beror på högre personalkostnader än budgeterat. Inför 2011 är inga val planerade.

FRAMTIDEN

2011: Inga planerade val eller folkomröstningar
 2012: Inga planerade val eller folkomröstningar
 2013: Inga planerade val eller folkomröstningar

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Överförmyndarverksamheten är en obligatorisk verksamhet som 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

- Samverkansavtalet om handläggartjänst med Forshaga kommun upphörde vid årsskiftet 2009/2010. En överförmyndarassistent har anställts i kommunen på 40 % av en heltid.
- Ärendemängden har minskat markant från föregående år.

EKONOMI

Driftredovisning				
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Intäkter	0	0	424	0
Kostnader	-264	-280	-848	-316
Driftnetto	-264	-280	-423	-316
Budgetavvikelse	-34	-30	-107	

Verksamheten visar på en negativ budgetavvikelse med -107 tkr.

Analys och åtgärder för att klara budget 2011

Då verksamheten är behovsstyrd och inte budgetstyrd samt att överförmyndarassistenten har varit ny på sin tjänst och behövt konsult hjälp, har detta underskott uppstått. Under 2011 övergår verksamheten till ny huvudman, se nedan.

FRAMTID

Från 2011-01-01 ingår Munkfors överförmyndarverksamhet i en gemensam överförmyndarnämnd med Forshaga, Grums, Hagfors och Kil. Kontoret kommer att finnas i Forshaga.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Ärendetyper totalt:	51	79	57	-
- därav Legala förmynderskap, FB 10:2	6	14	8	-
- därav Särskilt förordnad förmyndare FB 10:3/5	-	-	7	-
- därav Tillfälliga godmanskap, FB 11:1	0	2	0	-
- därav Tillfälliga godmanskap, FB 11:2	2	2	1	-
- därav Tillfälliga godmanskap, FB 11:3	1	1	0	-
- därav Ensamkommande barn, LGEB 2 §	0	7	3	-
- därav Varaktiga godmanskap, FB 11:4	33	44	35	-
- därav Förvaltar- skap, FB 11:4 och 7	0	0	0	-
- därav Under utredning / i kö	7	9	3	-
Övrigt:				
Tvister i domstol	0	3	0	-
Klagomål hos Lst	0	0	0	-

DE KOMMUNALA BOLAGEN

MUNKFORSBOSTÄDER AB

Bolaget förvaltar och äger fast egendom samt bedriver därmed förenlig verksamhet inom Munkfors kommun. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Munkfors kommun. Bolaget har haft 0,1 anställd under räkenskapsåret. Verkställande ledning på deltid medan administrativ förvaltning, skötsel och underhåll av byggnader ombesörjes av HSB Värmland. Vid årets slut uppgick antalet bostadshus som ägs av bolaget till 245 bostäder och 24 lokaler.

ÅRETS HÄNDELSE

- Fastigheterna Solåsen och Servicehuset såldes till Riksbyggens Kooperativa Hyresrättsförening Munkfors äldreboende för 19,6 mkr, vilket motsvarar bokfört värde
- Renovering av uthusen på heden
- Arbetsgrupp tillsatt för överläggningar av Munkforsbostäders framtida roll med anledning av försäljning och bolagets ekonomiska situation.
- Antalet lediga lägenheter har ökat något
- Munkforsbostäder har beviljats medlemskap i SABO

EKONOMI

Resultatet visar underskott på – 1,4 mkr (2008: - 0,9 mkr). Främsta orsaker till underskottet är låga hyresnivåer och hög vakansgrad. Även en ovanligt sträng vinter både i början och i slutet av året som har inneburit extra kostnader.

FRAMTID

- Arbetsgruppens resultat kommer få avgörande betydelse för bolagets framtid. Åtgärder måste vidtas för att bryta den rådande utvecklingen med hög vakansgrad, stora underskott och mycket lågt underhåll av stora delar av beståndet.
- Entreprenadavtalen löper ut vid årsskiftet 2011/2012.
- Vakansnivån för bostäder bedöms till ca 10 %.

Nyckeltal				
			Bokslut 2009	Bokslut 2010
Omsättning, tkr			14 850	14 937
Resultat efter finansiella poster, tkr			-869	-1 405
Balansomslutning, tkr			64 850	43 794
Kassalikviditet, %			244,8	226,8
Räntabilitet på totalt kapital, %			1,8	0,78
Soliditet, %			11,69	13,9
Intäktsbortfall bostäder %			3,52	9,83

MUNKFORS ENERGI AB

Bolaget producerar fjärrvärme till industri, bostadsbolag, kommunen och ca 500 villor. Bolaget är ett delägt dotterbolag till Munkfors kommun med 60 %. Böhler Uddeholm Precision Strip äger 40 %. Bolaget har haft 6 anställda under året.

ÅRETS HÄNDELSE

Styrelsen har fattat beslut om en investering av en ny produktionsenhet med en biobränslepanna eldad med returflis och tillhörande turbin. Byggnationen påbörjades i slutet av året och beräknas färdigställd 1 augusti 2011. Produktionen av fjärrvärme beräknas starta 15 augusti och produktion och försäljning av elkraft beräknas vara igång från och med oktober månad.

EKONOMI

Resultatet före bokslutsdispositioner visar överskott med 0,9 mkr (2008: 1,6 mkr). Året har varit mycket kallare än normalt och därför har oljeproduktionen, jämfört med budget, dragit ner årsresultatet.

FRAMTID

- Styrelsen har fattat beslut om oförändrade fjärrvärmemetaxor för år 2011.
- Energi bolaget budgeterar för år 2011 ett positivt resultat av 1,6 Mkr och därefter förväntas budgetöverskotten öka successivt efter drifttagandet av den nya pannan.

Nyckeltal				
			Bokslut 2009	Bokslut 2010
Omsättning, tkr			26 543	32 698
Resultat efter finansiella poster, tkr			1 606	939
Balansomslutning, tkr			48 416	80 152
Kassalikviditet, %			51,4	53,6
Räntabilitet på totalt kapital, %			6,3	2,8
Soliditet, %			17,9	11,2



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Verksamhetens intäkter	Not 1	62 582	69 303	89 214	99 284
Verksamhetens kostnader	Not 2	-235 722	-241 218	-255 593	-266 548
Av- och nedskrivningar	Not 3	-9 233	-9 601	-13 335	-13 660
Verksamhetens nettokostnader		-182 373	-181 516	-179 714	-180 924
Skatteintäkter	Not 4	132 053	130 997	132 053	130 997
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	52 728	58 638	52 728	58 638
Finansiella intäkter	Not 6	363	158	372	171
Finansiella kostnader	Not 7	-1 710	-1 391	-4 589	-3 890
Resultat före extraordinära poster		1 061	6 886	850	4 992
Skattekostnad				-9	-3
ÅRETS RESULTAT	Not 8	1 061	6 886	841	4 989

KASSAFLÖDESANALYS

Kommunen			
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		1 061	6 886
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	9 233	9 601
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9, 10	15	460
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 11, 12	-57	1 150
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		10 252	18 097
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		-1 854	-5 352
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		9 131	128
Kassaflöde från den löpande verksamheten		17 529	12 873
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar			
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-10 070	-2 422
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	Not 13	57	16 945
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-10 013	14 523
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	Not 22	10 000	7 000
Amorteringar av långfristiga skulder	Not 22	-11 102	-8 920
Ökning långfristiga fordringar		-380	-800
Minskning av långfristiga fordringar		115	115
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-1 367	-2 605
ÅRETS KASSAFLÖDE		6 149	24 791
Likvida medel vid årets början		2 629	8 778
Likvida medel vid årets slut		8 778	33 569

BALANSRÄKNING

		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
TILLGÅNGAR					
Materiella anläggningstillgångar		139 832	114 558	224 613	193 837
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 14	138 071	113 028	200 024	153 901
- därav maskiner och inventarier	Not 15	1 761	1 530	24 589	39 936
Finansiella anläggningstillgångar	Not 16	6 786	7 471	881	1 681
Summa anläggningstillgångar		146 618	122 029	225 494	195 518
Förråd mm				637	756
Kortfristiga fordringar	Not 17	18 629	23 981	20 232	28 023
Kassa och bank	Not 18	8 778	33 569	16 396	41 063
Summa omsättningstillgångar		27 407	57 550	37 265	69 842
SUMMA TILLGÅNGAR		174 025	179 579	262 759	265 360
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 19	85 761	92 648	91 437	96 166
- därav årets resultat		1 061	6 886	842	4 988
Avsatt till pensioner	Not 20	2 621	3 091	2 621	3 091
Övriga avsättningar	Not 21	962	951	3 494	3 744
Summa avsättningar		3 583	4 042	6 115	6 835
Långfristiga skulder	Not 22	31 333	29 413	104 215	95 314
Kortfristiga skulder	Not 23	53 348	53 476	60 992	67 045
Summa skulder		84 681	82 889	165 207	162 359
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		174 025	179 579	262 759	265 360
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 24	93 975	99 652	93 975	99 652
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 25	90 627	136 297	92 541	136 297
Beviljad checkräkningskredit		22 500	22 500		

NOTER

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Verksamhetens intäkter enligt driftredovisning	104 132	129 764		
	Avgår interna poster mellan förvaltningarna	-41 607	-60 509		
	<i>Tillkommer jämförelsestörande poster:</i>				
	Realisationsvinster försäljning anläggningstillg	57	48		
	Summa verksamhetens externa intäkter	62 582	69 303	98 116	108 684
	Avgår koncerninterna intäkter			-8 902	-9 400
	Summa koncernens externa intäkter			89 214	99 284
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Verksamhetens kostnader enl driftredovisning	290 676	311 840		
	Avgår interna poster mellan förvaltningarna	-41 607	-60 509		
	Avgår interna kapitalkostnader	-15 029	-14 602		
	Avgår fin. kostn som belastat driftredovisn	-12	-19		
	Avgår internt kompletteringspensionspålägg	-6 842	-7 082		
	Tillk kostn för pensionsutbet inkl löneskatt	4 107	5 177		
	Tillk pensionsförmåner (intj from 1998)	4 429	4 743		
	Tillkommer övriga kostnader		472		
	<i>Tillkommer jämförelsestörande poster:</i>				
	Realisationsförluster fsg anläggningstillgångar	0	1 198		
	Summa verksamhetens externa kostnader	235 722	241 218	264 495	275 948
	Avgår koncerninterna kostnader			-8 902	-9 400
	Summa koncernens externa kostnader			255 593	266 548
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	8 640	8 797	12 742	12 856
	Avskrivning årets investeringar kommun	343	273	343	273
	Nedskrivning	250	531	250	531
		9 233	9 601	13 335	13 660
Kommunen avviker från rekommendationer genom att avskrivning sker på hela året oavsett när anläggning tas i bruk. För mer information se avsnitt redovisningsprinciper.					
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	136 549	129 159	136 549	129 159
	Prognos slutlig kommunalskatt	-4 635	1 740	-4 635	1 740
	Slutavräkning föregående års prognos	139	98	139	98
		132 053	130 997	132 053	130 997

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	38 695	39 263	38 695	39 263
	Strukturbidrag	2 604	2 599	2 604	2 599
	Införandebidrag	937	466	937	466
	Införandeavgift	-614		-614	
	Kostnadsutjämningsbidrag	6 566	5 739	6 566	5 739
	Regleringsbidrag		979		979
	Regleringsavgift	-1 872		-1 872	
	Konjunkturstöd		3 721		3 721
	Kommunal fastighetsavgift	5 812	6 034	5 812	6 034
	Utgjämningavgift LSS	600	-163	600	-163
		52 728	58 638	52 728	58 638
Not 6	Finansiella intäkter				
	Räntor utlåning i koncernen	11	6		
	Räntor på rörliga medel	50	86		
	Räntebidrag	50	29		
	Ränteintäkter kundfordringar	37	37		
	Övriga finansiella intäkter	215	0		
		363	158		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader inom koncern	39	35		
	Räntor på anläggningslån	1 521	1 298		
	Ränta på pensioner	135	36		
	Kostnader belastade driftredov	12	19		
	Övriga finansiella kostnader	3	3		
		1 710	1 391		
Not 8	Kommunallagens balanskrav				
	Årets resultat	1 061	6 886		
	Realisationsförlust		1 198		
	Realisationsvinst	-57	-48		
		1 004	8 036		
Not 9	Avsättning marktäckning				
	Avsatt för marktäckning soptipp	847	916		
	Årets disposition	-801	-927		
	Summa förändring avsättning	46	-11		
Not 10	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	-134	-570		
	Finansiell kostnad	135	36		
	Nettodisposition avs garantipensioner	-26	913		
	Löneskatt	-6	91		
	Summa förändring av pensionsskuld	-31	470		
Not 11	Realisationsvinster				
	Diverse mark	57	48		
		57	48		
Not 12	Realisationsförluster				
	Hagalundskolan		1 198		
			1 198		

RÄKENSKAPERNA

Tkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Not 13	Avyttring anläggningstillgångar				
	Hagalundskolan		230		
	Vårdcentralen		16 667		
	Diverse mark	57	48		
		57	16 945		
Not 14	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Markreserv				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	Verksamhetsfastigheter				
	Anskaffningsvärde	107 604	71 276		
	Ackumulerade avskrivningar*	-55 373	-41 149		
	Utgående bokfört värde	52 231	30 127		
	*)Varav nedskrivning 530 tkr år 2010				
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	Anskaffningsvärde	69 260	70 764		
	Ackumulerade avskrivningar	-26 982	-28 928		
	Utgående bokfört värde	42 278	41 836		
	Publika fastigheter				
	Anskaffningsvärde	52 153	52 643		
	Ackumulerade avskrivningar	-27 548	-29 595		
	Utgående bokfört värde	24 605	23 048		
	Fastigheter för annan verksamhet				
	Anskaffningsvärde	31 332	31 332		
	Ackumulerade avskrivningar	-12 660	-13 600		
	Utgående bokfört värde	18 672	17 732		
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	260 634	226 300	355 421	294 081
	Ackumulerade avskrivningar	-122 563	-113 272	-155 397	-140 180
	Utgående bokfört värde	138 071	113 028	200 024	153 901
Not 15	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde	3 077	3 305	70 709	88 905
	Ackumulerade avskrivningar	-1 316	-1 775	-46 120	-48 970
		1 761	1 530	24 589	39 936
Not 16	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Övriga aktier och andelar				
	Värmlandstrafik AB	268	268	268	268
	Värmlands skogsägare	53	53	53	53
	Kommuninvest	180	980	180	980
	Långfristiga fordringar				

RÄKENSKAPERNA

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Klarälvdalens Räddningstjänstförbund	115			
Hagfors kommun	380	380	380	380
	6 786	7 471	881	1 681
Kommuninvest: Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därefter beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 207.093 kr för Munkfors kommun. Munkfors kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2010-12-31 till 980.000 kr.				
Hagfors kommun: Avser en förskottering till Vägverket för rv 62 som Hagfors kommun har gjort. Utbetalningen är en delbetalning av totalt prel 950 tkr, beslutat 2006-12-19 KF § 52.				
Not 17	Fordringar			
	Fakturafordringar	5 483	5 363	
	Statsbidragsfordringar	363	403	
	Handkassor	12	15	
	EU-bidrag	3 154	1 922	
	Avräkning F-skatt	2 529	2 529	
	Upplupna skatteintäkter	680	3 267	
	Förutbetalda kostnader	2 925	3 783	
	Övriga fordringar	3 483	6 699	
	18 629	23 981		
Not 18	Kassa och bank			
	Kassa	36	23	
	Plusgiro	7 560	32 672	
	Bank	1 182	874	
	8 778	33 569		
Not 19	Eget kapital			
	Ingående eget kapital	84 700	85 761	
	Årets resultat	1 061	6 886	
	85 761	92 648		
	Anläggningskapital	111 703	88 575	
	Rörelsekapital	-25 942	4 073	
	85 761	92 648		
Not 20	Avsatt till pensioner			
	Pensioner intjänade from 1998 (inkl löneskatt)	2 621	1 957	2 621
	Garantipensioner		1 134	1 134
	2 621	3 091	2 621	3 091
Not 21	Övriga avsättningar			
	Marktäckning soptipp	962	951	962
	Latent skatt obeskattade reserver		2 532	2 793
	962	951	3 494	3 744
Not 22	Långfristiga skulder			
	Långfristig upplåning	31 333	29 413	
	31 333	29 413		
	Kommunens lån per kreditgivare			
	Swedbank Hypotek AB	3 920	3 250	
	Värmlands Provinsbank	10 413	9 163	
	Kommuninvest	22 000	22 000	
	Summa upplåning	36 333	34 413	

RÄKENSKAPERNA

Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Bokslut 2009	Bokslut 2010
Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-5 000	-5 000		
	31 333	29 413		
Av totalbeloppet 2010-12-31 förfaller 35 % 2011, 28 % år 2012, samt 37 % år 2014.				
Nyupptaget lån 2010: Kommuninvest 7.000 tkr				
Not 23	Kortfristiga skulder			
	Bankkredit kommunkto utnyttjat (limit 22,5 mkr)	0	0	
	Leverantörsskulder	9 824	10 858	
	Anställdas skatter	2 255	2 343	
	Semesterlöneskuld och övertidsskuld	9 552	10 154	
	Timplöner mm avs december	2 279	2 233	
	Arbetsgivaravgifter	1 387	2 712	
	Amorteringsdel av långfristig upplåning	5 000	5 000	
	Upplupna räntor på lån	644	569	
	Pensioner individuell del mm inkl löneskatt	5 463	5 845	
	Förutbetalda skatteintäkter	5 441	4 536	
	Övriga skulder	11 503	9 226	
	53 348	53 476		
Not 24	Pensionsförpliktelse som inte upptagits i BR			
	Ansvarsförbindelse beräknad av KPA	75 628	80 196	75 628
	Särskild löneskatt 24,26 %	18 347	19 456	18 347
	93 975	99 652	93 975	99 652
Not 25	Ansvars- och borgensförbindelser			
	Munkforsbostäder AB	54 924	42 711	54 924
	Munkfors Energi AB	32 705	54 505	32 705
	Summa kommunala bolag	87 629	97 216	87 629
	Egnahems- och bostadslån	197	185	197
	Raissi Resort AB (resecentrum)	1 791	1 791	1 791
	Hembygdsföreningen i Ransäter	135	105	135
	IFK Munkfors	875	875	
	Riksb. Koop. förening Munkfors äldrebooster		37 000	37 000
	Summa övriga	2 998	39 081	2 998
	Leasingåtaganden		1 914	
	90 627	136 297	92 541	136 297
	Borgensförluster under året			

Leasing

Leasingavgifter avseende kontorsmaskiner, personbilar, pumpstationer och trygghetslarm har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår till 1 286 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 kommuner som per 2010-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal 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 ägarandel i Kommuninvest. Munkfors kommun hade vid årsskiftet 2010/2011 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,068 procent.

Visstidsförordnaden

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

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

Verksamheten omfattar det kommunaltekniska området avseende vatten- och avloppshantering i kommunen. En ny lag om allmänna vattentjänster trädde i kraft i januari 2007. I lagen finns bland annat bestämmelser om att verksamheten skall redovisas särskild från övriga verksamheter med egen resultat- och balansräkning.

Nyckeltal				
	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Antal abonnemang	-	1 653	1 649	-
Omsättning, tkr	-	11 054	11 093	-
Resultat efter finansiella poster, tkr	-	-1 784	-1 803	-
Balansomslutning		42 278	41 836	-

ÅRETS HÄNDELSER

- Installation av 4 st mätbrunnar som ska vara till hjälp vid sökning av läckage
- En ny tryckstegring på Bergsgårdsvägen – Munkerud, för att förbättra vattentrycket till våra abonnenter västerut i Munkerud.
- Stoppat div större läckor i kommunens ledningsnät, bland annat 2 st i Mossängen.

EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till -1 803 tkr vilket ger en TG om 86 %. Kostnaderna är förhållandevis höga och taxan är den 5:e högsta i Sverige för vatten och avlopp.

FRAMTID

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

- Högt läckage på vattenledningsnätet, kommunen köper ca 44 % mer från Hagfors kommun än vad som säljs till kund
- Stora investeringar av underhåll på vatten-/avloppsledningsnätet har gjorts under ett antal år, detta bidrar till dagens höga driftkostnader
- Kommunen har en jämförelsevis kort reinvesteringstakt på vattenledningsnätet, ca 85 år
- Det finns ett högt inläckage på avloppsledningsnätet, vilket minskas eftersom ledningsnätet saneras
- Höga fasta kostnader leder till en hög taxa som kan kännas svår att höja ytterligare för att nå 100 % täckningsgrad. För ett enfamiljshus är kostnaden i dag för 1 kbm vatten och avlopp 30 kr/kbm, samt övriga fasta kostnader 3 407 kr/år.

Resultaträkning, Va-verksamhet				
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010
Verksamhetens intäkter	Not 1	11 054	11 093	11 418
Verksamhetens kostnader	Not 2	-9 188	-9 385	-8 175
Avskrivningar	Not 3	-1 772	-1 820	-1 820
Verksamhetens nettokostnad		93	-112	1 423
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-1 877	-1 691	-1 691
Årets resultat	Not 5	-1 784	-1 803	-268

RÄKENSKAPERNA

Balansräkning, Va-verksamhet			
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar	Not 6	42 278	41 836
Omsättningstillgångar		0	0
Summa tillgångar		42 278	41 836
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	Not 7	-5 097	-6 999
Avräkningskonto mot kommunen	Not 8	47 375	48 835
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		42 278	41 836

Noter, VA-verksamhet			
Tkr		Bokslut 2009	Bokslut 2010
Not 1 Verksamhetens intäkter			
Brukningsavgifter		10151	10296
Anläggningsavgifter och övriga intäkter		903	797
Not 2 Verksamhetens kostnader			
Kostnader enl driftredovisning vsh 7652-7653 med avdrag för kapital- tjänstkostnader och plus personal och administrationskostnader.		-9 188	-9 385
Not 3 Avskrivningar			
Planenlig avskrivning anläggningstillgångar		-1 772	-1 820
Not 4 Finansiella kostnader			
Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningssvärde		-1 877	-1 691
Not 5 Resultat			
Verklig täckningsgrad 86,0% (budgeterad täckningsgrad 97,7%) Intäkter 0,3 mkr lägre än budget, kostnader 1,2 mkr mer än beräknat		-1 784	-1 803
Not 6 Anläggningstillgångar			
Anskaffningsvärde 70 764 tkr, ackumulerade avskrivningar 28 928 tkr		42 278	41 836
Not 7 Eget kapital			
2010, 2009, 2008 och 2007 års resultat		-5 097	-6 999
Not 8 Avräkningskonto mot kommunen			
Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)		47 735	48 835

REDOVISNINGSPRINCIPER

Den kommunala redovisningslagen reglerar den externa redovisningen. Årsredovisningen ska enligt lagen redovisa resultat- och balansräkning samt en kassaflödesanalys.

För kommunens interna redovisning tillkommer även drift- och investeringsredovisning. Enligt lagen ska årsredovisningen även innehålla en så kallad sammanställd redovisning (koncernredovisning). Den utgör en sammanställning av kommunens resultat- och balansräkningar för övriga juridiska personer som kommunen har ett betydande inflytande i.

Resultaträkningen redovisar det ekonomiska resultatet på tre nivåer. Den första nivån, verksamhetens resultat, visar vad kommunens egentliga verksamhet kostar. Resultatet på den andra nivån, resultat efter skatteintäkter och finansnetto, beskriver resultatet sedan skatteintäkter samt ränteintäkter och räntekostnader ställts mot resultatet för den egentliga verksamheten. Det tredje resultatet, årets resultat, visar resultatet efter att hänsyn har tagits till extraordinära intäkter och kostnader. Med extraordinära poster avses större intäkter och kostnader som ligger utanför den normala verksamheten.

Kassaflödesanalysen ger upplysning om kassaflöde från löpande verksamhet, från investeringar och från finansiering. Ett positivt saldo på kassaflödet innebär en förstärkning av likviditeten. Kassaflödets saldo slutar med årets förändring av likvida medel.

Balansräkningen beskriver den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Balansräkningen visar värdet av kommunens tillgångar och hur de har finansierats, externt med skulder och internt med eget kapital. Tillgångarna delas upp i anläggningstillgångar och omsättningstillgångar. Avsättningar är skulder, som till storlek och förfallotid är okända och därmed osäkra. Skulderna delas upp i långfristiga och kortfristiga skulder. Kortfristiga skulder är de som förfaller inom ett år. Skillnaden mellan tillgångar och summan av avsättningar och skulder utgör det egna kapitalet.

KOMMUNAL REDOVISNINGSLAG

Kommunen ska enligt lagen redovisa enligt god redovisningssed. Lagen reglerar vilka delar som ska ingå i årsredovisningen. Förvaltningsberättelsen ska ge en översikt över utvecklingen. Den ska även redogöra för förhållanden som är viktiga för bedömningen av ekonomin. Här ska förhållanden som är kända fram till dess årsredovisningen upprättats redovisas. I 2010 års bokföring och bokslut har den kommunala redovisningslagens bestämmelser i allt väsentligt tillämpats. Nedan följer en kort beskrivning av vissa väsentliga principer som påverkar bokslut och redovisning:

- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har i huvudsak skuldbokförts och belastat årets redovisning, periodiserade till rätt år.
- Sociala avgifter har belastat verksamheterna med av SKL (Sveriges Kommuner och Landsting) rekommenderade procentpålägg. Pålägg har även gjorts för KP, d v s kompletteringspension enligt SKL:s anvisningar.
- Semesterlöneskuld och övertidsskuld har beräknats på grundval av löneavdelningens uppgifter. Ackumulerade kostnader för uttagna semesterdagar och okompenserad övertid har skuldförts och belastat redovisningsåret. Förändringen av skulden bokförs som kostnad under verksamheterna
- Kostnader för timanställda samt mer- och övertid avseende december, men som utbetalas i januari året därpå, har periodiserats till rätt bokföringsår.
- Kostnadsräntor hörande till redovisningsåret, men där betalning skett efter årsskiftet, har förts upp som skuld i bokslutet.
- Utställda fakturor efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret, har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning. (konsumtionsavgifter, hyror med flera avgifter).
- Upplupna intäktsräntor som inflyter efter årsskiftet har tillgodogjorts redovisningsåret.
- Statsbidrag till diverse verksamheter har periodiserats.
- 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. Avskrivningstiderna följer i huvudsak rekommendationerna i RKR:s (Rådet för kommunal redovisning) idéskrift. Kommunen avviker från rekommendationer genom att avskrivning görs för hela året på årets investeringar. Kommunen kommer att införa en ny anläggningsreskontra i ekonomisystemet under 2011 för att kunna åtgärda problemet och påbörja avskrivning månaden efter att investering tagits i bruk. Beloppsgräns för aktivering är 50 tkr och en ekonomisk livslängd på minst 3 år.
- Följande avskrivningstider tillämpas för de vanligaste typerna av investeringar:
Vatten och avloppsledning: 50 år
Maskiner/utrustning för VA: 12 år.
Gator, vägar, belysning: 33 år.
Asfaltering: 10 år.
Verksamhetsfastigheter, industrifastigheter: 33 år.

IT/data etc: 5 år.

Fordon: 5 år.

Inventarier: 10 år.

- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta, enligt SKL:s rekommendationer på 4,3 % för år 2010. Periodisering av skatteintäkter har skett enligt rekommendation och anvisning från SKL. Skatteintäkter har periodiserats enligt cirkulär från SKL i december.
- Kommunen följer inte RKR:s rekommendation vad gäller avsättning till täckning av deponi. Kommunen gör en årlig avsättning. Rekommendationen är att en avsättning skall göras med hela det belopp som är den bästa uppskattningen av det som krävs för att reglera den befintliga förpliktelsen på balansdagen.

PENSIONSSKULDEN

Pensionsskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKL. Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräkningsgrunder (RIPS 07). Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA. Till dessa har lagts särskild löneskatt. Till skill-

nad från tidigare år har även pensionsskulder för förtroendevalda (de tre senaste kommunalråden) tagits med, genom att en separat beräkning för dessa har beställts från pensionsadministratören. Aktualiseringsgraden, d v s hur pass väl grundar sig beräkningarna på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 95 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund.

KONSOLIDERINGSPRINCIPER

Några väsentliga avvikelser mellan de ingående enheterna finns inte. Tillgångarna är värderade till anskaffningsvärde och avskrivningar sker enligt plan. Fordringar har tagits upp till det belopp de beräknas inflyta. Kommunala redovisningslagen (KRL) är styrande för principerna i sammanställd redovisning/koncernredovisning. Koncernredovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. Med proportionell konsolidering menas att om dotterföretagen inte är ägda till 100 % så tas endast ägda andelar med i koncernredovisningen. Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden dels mellan kommunen och respektive företag och dels mellan dotterföretagen.

DRIFTREDOVISNING

KF-VERKSAMHET

Tkr		Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010	Avvikelse 2010
Kommunstyrelsen	Driftnetto	35 347	32 250	36 446	36 189	-257
- därav Allmänna avd	Driftnetto	26 164	24 773	27 130	27 805	675
- därav Tekniska avgiftsfinansierad	Driftnetto	-376	-799	-727	-2 022	-1 295
- därav Tekniska skattefinansierad	Driftnetto	9 559	8 276	10 043	10 406	363
Socialnämnd	Driftnetto	78 560	82 721	78 368	76 348	-2 020
- därav Förvaltningschef, inkl familjerådgivning	Driftnetto	4 171	4 398	4 445	4 262	-183
- därav IFO inkl flykting o resurscenter	Driftnetto	10 434	13 135	9 333	10 690	1 357
- därav Handikappomsorg LSS	Driftnetto	13 187	12 422	11 935	12 143	208
- därav Äldreomsorg, inkl MAS	Driftnetto	50 768	52 766	52 655	49 253	-3 402
Kultur- och utbildningsnämnd	Driftnetto	71 548	71 293	66 780	66 679	-101
- därav Förv.chef, interk ers förskola och grundskola	Driftnetto	-932	-1 612	-1 806	-1 149	657
- därav Förskola	Driftnetto	9 336	10 370	10 423	10 027	-396
- därav Grundskola inkl fritidshem	Driftnetto	35 719	34 226	32 136	31 058	-1 078
- därav Gymnasie och Komvux, inkl interk ers	Driftnetto	18 735	20 352	18 142	19 404	1 262
- därav Måltidsverksamhet	Driftnetto	4 944	4 230	4 453	4 353	-100
- därav Kultur inkl bibliotek	Driftnetto	1 757	1 656	1 481	1 403	-78
- därav Fritid	Driftnetto	2 037	2 088	1 951	1 583	-368
Överförmyndarnämnd	Driftnetto	264	280	423	316	-107
Valnämnd	Driftnetto	4	0	59	48	-11
TOTALT	Driftnetto	185 723	186 544	182 076	179 580	-2 496

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisning					
Tkr	Bokslut 2008	Bokslut 2009	Bokslut 2010	Budget 2010	Avvikelse 2010
Kommunstyrelse	5 641	9 799	2 421	2 200	-221
Socialnämnd	0	271	0	0	0
Kultur- och utbildningsnämnd	0	0	0	0	0
SUMMA	5 641	10 070	2 421	2 200	-221

STÖRRE INVESTERINGSOBJEKT, NETTOINVESTERINGAR

Investeringsredovisning per projekt			
Tkr	Budget 2010	Utfall 2010	Avvikelse 2010
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Reinvestering asfalt	500	490	10
Riskhantering	100	100	0
Gemensamt datanät	100	101	-1
Mat- och postbil	0	227	-227
Summa skattefinansierad verksamhet	700	918	-218
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
Byte V/A-ledningar	1 500	1 504	-4
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	1 500	1 504	-4
Totalt	2 200	2 422	-222

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 anläggningskapital.

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.

REVISIONSBERÄTTELSE

REVISIONSBERÄTTELSE FÖR ÅR 2010

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet och genom utsedda lekmannarevisorer i kommunens bolag även verksamheten i dessa företag under år 2010.

Granskningen har vad avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och den inriktning samt gett det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och övriga bilagor.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Kommunens ekonomiska situation och utveckling är positiv. Resultatet är förenligt med de finansiella mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om.

När det gäller de verksamhetsmässiga målen för god ekonomisk hushållning visar årsredovisningens sammanfattning att endast en tredjedel av målen uppfylls under 2010. Kommunstyrelsen och nämnderna klarar heller inte att bedriva verksamheterna inom den av fullmäktige beslutade budgetramen.

Socialnämnden visar ett underskott mot budget på 2 mnkr, trots att fullmäktige beviljat ett tilläggsanslag på 2,5 mnkr. Socialnämnden redovisar en negativ budgetavvikelse för tionde året i rad. Den negativa budgetavvikelsen prognostiserades inte förrän i december 2010. Enligt vår bedömning finns det allvarliga brister i socialnämndens styrning och kontroll över verksamheten och dess kostnader. Socialnämnden visar också ohörsamhet mot fullmäktiges mål genom att verksamhetens omfattning och kvalitet inte anpassats till den ekonomiska ram som fullmäktige beslutat om.

Vi riktar en **anmärkning** mot socialnämnden för deras bristande styrning och kontroll under verksamhetsåret 2010 samt för visad ohörsamhet mot fullmäktiges budgetbeslut sedan flera år tillbaka.

Trots den anmärkning som riktas mot socialnämnden **tillstyrker** vi att kommunstyrelsen och nämnderna samt de enskilda förtroendevalda i dessa organ **beviljas ansvarsfrihet**.

Vi **tillstyrker** att de gemensamma nämnderna miljö- och byggnämnden, hjälpmedelsnämnden och drift- och servicenämnden samt kommunens förtroendevalda i dessa nämnder **beviljas ansvarsfrihet**.

Vi **tillstyrker** att kommunens årsredovisning **godkänns**. Den är upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Granskningsrapporter har enligt fastställt revisionsreglemente löpande överlämnats till kommunfullmäktige. Vårt anslag i budgeten har disponerats på det sätt som framgår av budgetavräkningen. Komrev inom PwC har biträtt oss vid revisionen.

Munkfors den 8 mars 2011



Pauli Björklund



Sten Jacobson



Gunn Dahlgren



Mats Hedkvist



Sigurd Svensson