



MUNKFORS
RANSÄTER
Munkfors Kommun



ÅRSREDOVISNING 2018

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2019-03-26

I hjärtat av Värmland, längs Klarälven

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

MUNKFORS KOMMUN	1
INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
ORGANISATIONSÖVERSIKT	3
VART GICK SKATTEPENGARNA?	4
FEM ÅR I SAMMANDRAG	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD	7
VÄSENTLIGA HÄNDELSER OCH FRAMTID	10
HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ	11
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	16
MEDARBETARREDOVISNING	22
PERSONALREDOVISNING	22
VERKSAMHETERNA	25
KOMMUNLEDNING	26
OMSORG OCH STÖD	30
LÄRANDE OCH STÖD	35
SERVICE	42
VALNÄMNDEN	47
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	48
DE KOMMUNALA BOLAGEN	57
RÄKENSKAPERNA	60
RESULTATRÄKNING	61
KASSAFLÖDESANALYS	62
BALANSRÄKNING	63
NOTER	64
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	70
RÄKENSKAPERNA	73
REDOVISNINGSPRINCIPER	73
DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET	75
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	76
ORDLISTA	77

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Sitter i skrivande stund och ser ut genom fönstret och vi närmar oss sportlovet. Även i år har vi haft bra förutsättningar, några minusgrader och snö. På samma sätt kan man sammanfatta även 2018. Nu har ekonomiavdelningen summerat våra räkenskaper för verksamhetsåret 2018, och det är fantastiska siffror de har serverat oss, även i år. Munkfors kommun gör ytterligare ett fantastiskt räkenskapsår. På hela 7 mkr.

Svensk ekonomi går starkt. Både produktion och sysselsättning är på en hög nivå, men enligt SKLs prognoser har konjunkturen nu passerat toppen. Vi går mot en avmattning i konjunkturen och arbetslösheten förväntas öka något under 2019.

Munkfors har 9 % arbetslöshet totalt, jämfört med länet på 7 %, vilket är en klar förbättring från föregående år. Men vi har fortfarande en resa kvar där för att få flera i arbete och i egen försörjning tillsammans med arbetsförmedlingen och vårt näringsliv.

Något vi alla kan glädjas åt även 2018 är befolkningsutvecklingen som slutade 26 personer plus vid årsskiftet. Det är sjätte året på raken med positiv befolkningsökning i Munkfors kommun. Nu får vi hoppas att detta är en positiv trend som håller i sig även 2019.

Vårt bokslut för 2018 blev det fantastiska resultatet på hela 7 mkr plus. Budgetavvikelse verksamheter:
Kommunledning +5 096 tkr
Omsorg o stöd -1 446 tkr
Lärande o stöd +3 139
Service -1 291 tkr
Utöver ovanstående beror kommunens resultat på finansens budgetavvikelser och på att vi budgeterat med ett överskott.

Omsorg och stöd har 2018 gjort ett minusresultat på knappt 1,4 miljoner och där har vi en resa att gå och om vi jämför med föregående år då verksamheten gjorde ett plus på 1,1 miljoner. Måluppfyllel-

sen är inte fullt så stor som föregående år, men då ska man ha med i åtanke att man haft omsättning av både personal och chefer, så en eloge till verksamheten ändock som jag vet kämpar på för att hitta lösningar.

Lärande och stöd har även de gjort en fortsatt fantastisk resa med hela +3,1 mkr och det trots att vi ser att försörjningsstödet ser ut att öka. Där har man gjort ett otroligt jobb för att hålla kostnaderna nere och man har även en mycket hög måluppfyllelse vilket är fantastiskt glädjande och inte att förglömma den resan som gjorts inom skolan. En stor eloge till verksamheten.

Service har ett minus på knappt 1,3 mkr. och även under 2018 har stora investeringar gjorts, till exempel fortsatt underhåll av vägar, upprustning av Forsnässkolan, fiberutbyggnaden, med mera och man har en resa att gå för att komma i balans, men en del av minuset beror på förra vintern och vinterväghållningen. Även här finns en bra måluppfyllelse. Bra jobbat!

Nu har vi kommit någon månad in på nya året 2019 och står i startblocken att inleda budgetarbetet inför 2020. Vi arbetar med våra analyser och att ta kloka beslut efter dessa. Detta kommer säkert att innebära fortsatta budgetjusteringar och verksamhetsförändringar i enlighet med de prioriteringar vi gör.

Några av våra större utmaningar även i år är att lyckas med integrationen och ta vara på våra nya kommuninvånare, med att komma i egen försörjning och få igång bostadsbyggandet med positiv befolkningsutveckling, men även folkhälsan som är en röd tråd genom hela kommunen

Avslutningsvis vill jag passa på och framföra ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett mycket gott samarbete under 2018. Tillsammans kan vi! Nu kör vi och gör 2019 ännu bättre.

Mathias Lindquist, Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

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

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

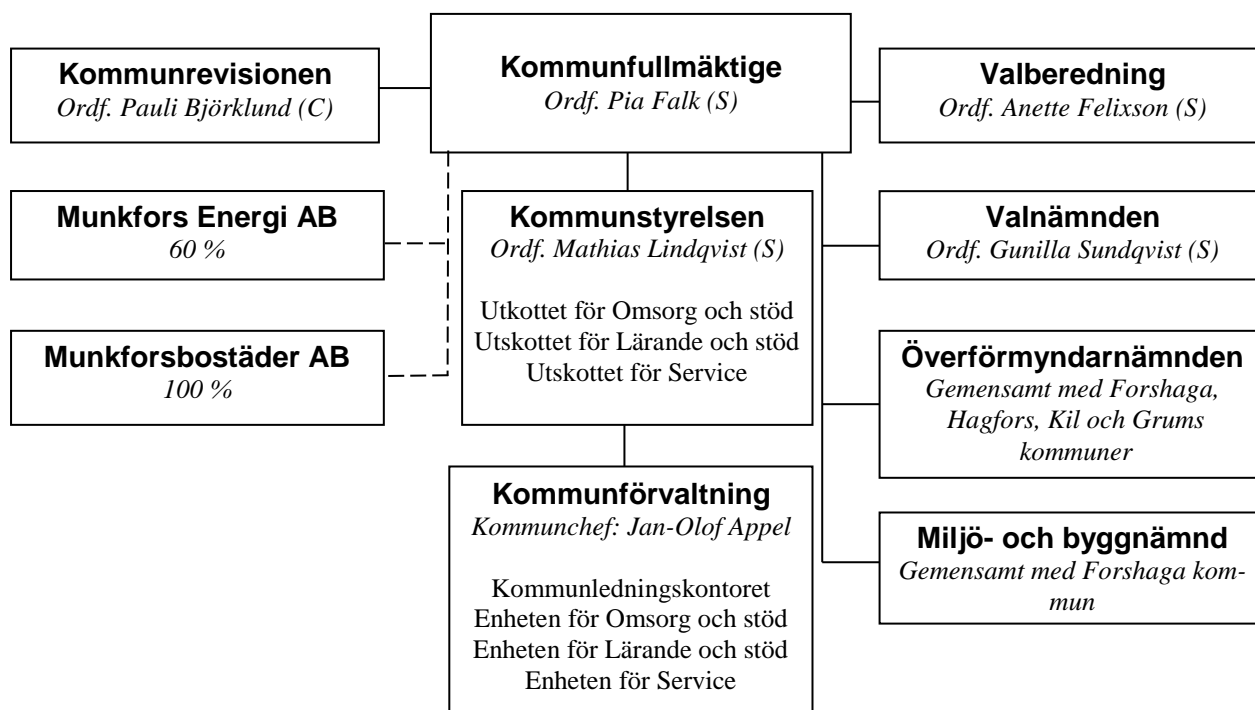
I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkförsbostäder AB med 100 % och Munkfors Energi AB med 60 %.

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

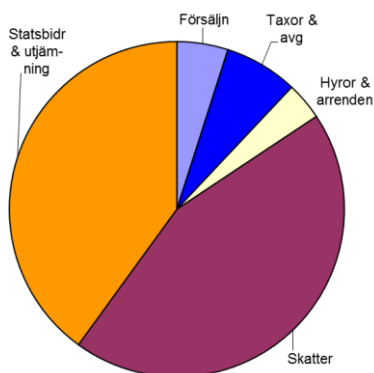
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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

- Karlstadsregionens räddningstjänstförbund
- Hjälpmedelsnämnden i Värmland
- Värmlands läns kalkningsförbund
- Klarälvdalens samordningsförbund Forshaga-Munkfors-Hagfors
- Region Värmland
- Stiftelsen Erlandergården
- Drifts- och servicenämnen
- MittNät AB



VART GICK SKATTEPENGARNA?



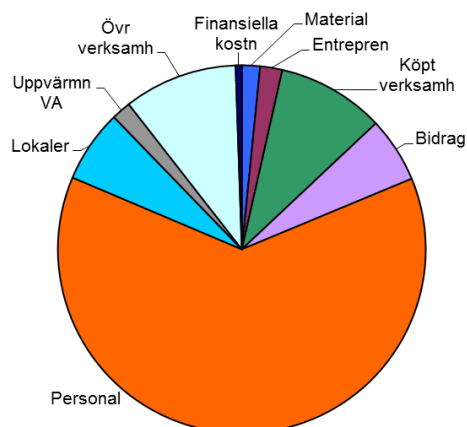
Så här får kommunen sina pengar...

44 %	kommer från	skatter
40 %	kommer från	statsbidrag & utjämnning
7 %	kommer från	taxor & avgifter
5 %	kommer från	försäljning
4 %	kommer från	hyror & arrenden

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

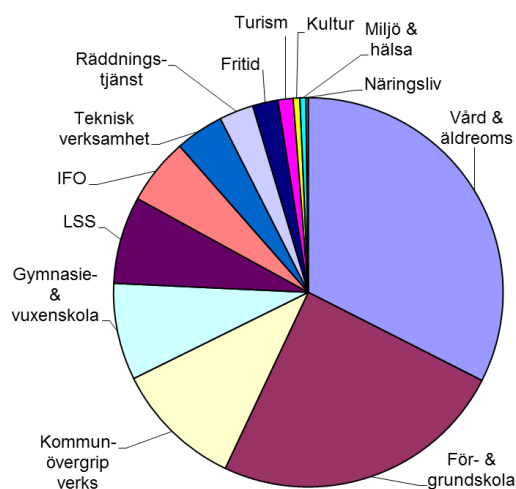
...fördelat per kostnadslag...

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



...eller fördelat per verksamhet

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



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2014	2015	2016	2017	2018
Allmänt					
Antal invånare	3 656	3 663	3 738	3 763	3 789
- varav 0-5 år	182	185	190	212	213
- varav 6-15 år	325	354	371	377	400
- varav 16-18 år	110	104	106	110	105
- varav 19-64 år	1 974	1 963	2 012	2 005	2 004
- varav 65-79 år	724	717	712	709	707
- varav 80 år och äldre	341	340	347	350	360
Skattekraft, %	84,0	81,8	81,3	82,0	80,5
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:					
Total kommunal skattesats, kr	33,70	33,70	33,70	33,70	33,70
- varav kommunalskatt, kr	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
- varav landstingsskatt, kr	11,20	11,20	11,20	11,20	11,20
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,37	0,37	0,37	0,246	0,242
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningar, mkr	198,8	207,9	211,6	232,5	236,8
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-200,8	-199,3	-186,2	-218,2	-230,9
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-54,9	-54,4	-49,8	-58,3	-66,2
Nämndernas budgetavvikelser, mkr	-4,8	0,2	26,1	6,1	5,5
Finansnetto, mkr	0,9	0,4	0,9	0,9	1,2
Årets resultat kommunen, mkr	-1,1	9,1	25,4	15,2	7,0
Årets resultat koncernen, mkr	-0,1	12,4	31,5	20,3	11,1
Balansnivå kommunen, (intäkter/kostn) %	99,3	102,9	107,5	104,6	102,1
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	4,7	12,5	35,8	28,3	19,3
Låneskuld, mkr	97,4	90,5	90,5	88,3	84,3
Borgensåtaganden, mkr	130,0	132,2	122,5	119,4	110,6
Soliditet, enl balansräkning, %	39	40	46	49	48
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	-8	-3	9	16	16
Personal					
Antal tillsvidareanställda	298	303	315	323	301
Antal årsarbetare	292	298	280	319	296



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 18:64 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) december 2018.

Det relativt färska utfallet för kvartal tre i år vittnar om en tydlig inbromsning i BNP-tillväxten. BNP sjönk till och med något från kvartalet innan. Bakom nedgången under kvartal tre finns en del tillfälliga faktorer. Och arbetsmarknaden visar ännu fortsatt styrka. Vår bedömning är att BNP åter kommer att stiga under fjärde kvartalet, vilket understöds av nyliga utfall och indikatorer. Att den svenska konjunkturen nu har passerat toppen framstår emellertid som ett faktum. I korten ligger därmed konjunkturavmattning, vilket innebär att BNP en tid kommer att öka svagare än den trendmässiga tillväxten.

Prognosen för global BNP-tillväxt skrivs ner, vilket indikerar en svagare ökning av svensk export kommande år. På hemmaplan tycks byggboomen vara över och vi räknar med att bostadsbyggandet minskar under hela 2019. Detta är två huvudförklaringar till svag svensk BNP-tillväxt 2019 och 2020. Den starka utvecklingen på den svenska arbetsmarknaden kommer därmed att brytas, med minskande sysselsättning och stigande arbetslöshet som följd. Avkylningen av arbetsmarknaden ligger dock en bit bort. I vår prognos visar sig den svagare arbetsmarknadskonjunkturen mer tydligt först år 2020. En svag utveckling av antalet arbetade timmar medför en dämpning av den kommunala skatteunderlagstillväxten kommande år.

På längre sikt baseras den samhällsekonomiska analysen på en framskrivning som hängs upp på arbetsmarknaden och demografin. Detta kan beskrivas som att det varken

råder hög- eller lågkonjunktur och vår analys utgår från arbetsmarknaden.

Det slutliga beskattningsutfallet för år 2017 visar att skatteunderlagets ökning 2017 blev mindre än 2016 men ändå god. Prognosen pekar på fortsatt dämpning av skatteunderlagstillväxten även nästa år (se tabell). Det beror på att den förestående konjunkturavmattningen leder till mindre gynnsam utveckling av arbetade timmar än den som varit under uppgången. Detta motverkas endast till en mindre del av att lönehöjningarna väntas bli större samt inkomsterna av pensioner och arbetsmarknadsersättningar tillta.

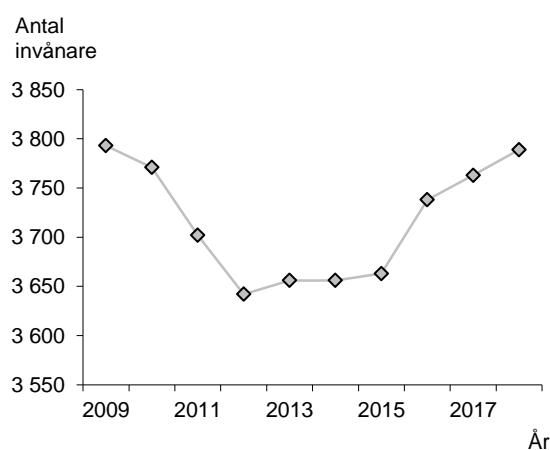
SKL:s skatteunderlagsprognos	2017	2018	2019	2020
Ökning reallt skatteunderlag %	1,1	0,8	0,5	0,3
Arbetslöshet %	6,7	6,3	6,5	6,8

Arbetslöshet enligt Ekonomirapporten, dec 2018.

BEFOLKNING

Under 2018 ökade befolkningen med +26 personer till 3 789 invånare (år 2017 +25, år 2016 +75). Ökningen bestod av ett flyttnetto på +62 personer och ett födelsenetto på -36.

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2009 – 2018



Befolkningsstatistik och prognos

	1990	2000	2016	2017	2018	2038
Födda	59	31	28	39	24	27
Döda	87	73	74	56	60	55
Födelse- netto	-28	-42	-46	-17	-36	-28
Inflyttade	287	223	348	312	300	255
Utflyttade	266	223	229	270	238	235
Flyttnetto	21	0	+119	+42	+62	20
Folkökning	-7	-42	+75	+25	+26	-8
Folkmängd	4 816	4 162	3 738	3 763	3 789	3 560

Enligt en befolkningsprognos (från Statisticon AB) blir det en långsam befolkningsminskning framöver och år 2038 blir folkmängden 3 560 invånare. Prognosen har dock en hög osäkerhet då vi både har en stor inflyttning till Sverige och även stora omflyttningar mellan kommunerna av nyligen invandrade.

NÄRINGS LIV OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från Kolada.se är Munkfors en lågpendlingskommun, 32 % av de som förvärvsarbetar i kommunen pendlar till arbete i Munkfors. Det är färre som pendlar ut, 29 %. Siffrorna gäller 2017 då 2018 års siffror ej finns ännu i kolada.

Förutom Munkfors kommun med ca: 300 fast anställda, är de största arbetsplatserna Voe-stalpine Precision Strip AB och AB Munkforsågar. Arbetsmarknaden har varit stark under 2018 och arbetslösheten har gått ner i kommunen. Jämfört med riket och Värmland har den tidigare varit på en klart högre nivå i Munkfors under ett antal år, skillnaderna har dock minskat under den senaste tiden. Statistik för december 2018: Öppet arbetslösa var i Munkfors 4,7 %, Värmland 3,8 % och i riket 3,8 %. Andel i åtgärder var i Munkfors 4,5 %, Värmland 3,0 % och i riket 3,2 %. Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) var ovanligt nog lägre i Munkfors än riket och Värmland. Antalet arbetstillfällen i Munkfors förväntas för år 2019 ligga på ungefär samma nivå som 2018.

BOSTADSMARKNADEN

För det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder har antalet lediga lägenheter minskat under 2018 från 18 till 9 st vid årets slut, vilket motsvarar en vakansgrad på 4%. Vakanserna beror till stor del på lägenheter som renoveras. En entreprenör färdigställde under 2018 ett nytt hyreshus med 24 lägenheter i Munkfors.

INFRASTRUKTUR

De har inte pågått några stora ombyggnationer i närområdet under 2018 och det finns i dagsläget inga större planerade för 2019.

OMVÄRLDENS PÅVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

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

Känslighetsanalys	Förändring +/-
Löneökning med 1 %	1,9 mkr
Förändrat invånarantal med 100	4,5 mkr
3 heltidstjänster	1,4 mkr
Prisökning 1 % på varor o tjänster	1,1 mkr
Ekonomiskt bistånd, ökning 10 %	0,5 mkr
Förändrad upplåning med 10 mkr	0,1 mkr
Ökade taxor med 1 %	0,2 mkr
Förändrade statsbidrag med 1 %	0,7 mkr
Förändrad kommunalskatt med 1 kr	6,8 mkr

Kommunen är beroende av inkomsterna från statens utjämningsystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 84 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag år 2018, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 152 kr. Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med intäkter från det kommunala utjämningsystemet.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Enligt SKLs prognoser kommunernas ekonomi har toppen på konjunkturen passerats. SKLs prognoser för skatteunderlagstillväxten har sänkts under 2018 och prognosen för 2019 pekar på fortsatt dämpning av skatteunderlagstillväxten även nästa år. Realt skatteunderlag för-

väntas öka år 2019 med låga 0,5 % och arbetslösheten kommer att öka något. Det innebär att det blir sämre förutsättningar för Munkfors kommuns ekonomi och årsresultaten kommande år bedöms bli på en klart lägre nivå än 2018.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energis kraftvärmeverk har varit i drift 99 % av året.
- Munkförsbostäder renoverar tomma lägenheter på Smedsgatan. Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan slutfördes.

Kommunen

- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- Plats 49 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Arbetet med att bygga en ny sporthall vid Klingevi påbörjades.
- Vid årets slut hade 1316 st. av hushållen och 29 st. av företagen tillgång till bredbandstjänster via fiber.
- Ny HSL chef och MAS 100 %.
- Ny enhetschef hemtjänst.
- Ny enhetschef på Björkdungen.
- Ny enhetschef på Björkbacken.
- Införande av planeringstöd Intraphone i hemtjänst under slutet av året.
- ”Samverkan för bästa skola” avslutas december 2108.
- HVB-hemmet för ensamkommande barn har lagts ned.
- En öppenvårdsenhet har skapats under Lärande och Stöd genom en sammanslagning av öppenvårdsinsatserna hos IFO och socialpsykiatri.
- Ny rektor Munkerudsskolan.
- En processutvecklare för ledningssystemet Ensolution har anställts på visstid.
- Planering för ny förskola med tre avdelningar pågår.
- Föreningsstödjare har påbörjat ett Föreningsforum.
- Fritidsbanken har öppnat i Munkfors

- Biblioteket har erhållit bidrag för att förnya barnavdelningen.
- IT-enheten har förberett för ”en till en” i skolan och påbörjat förberedelse för övergång till Office 365 i administrationen.
- Tallbacksvägen och Fågelvägen har förnyats.
- En ny utformning av Torget har projekterats.
- Kostenheten har deltagit i projekt för ökad lokal livsmedelsförsörjning.
- Ett flertal möten och projekt för ökad krisberedskap har hållits.

FRAMTID

Koncernen

- Munkfors Energi styrelse beslutade att låta fjärrvärmesaxorna vara oförändrade under år 2018 och även under 2019.
- Munkförsbostäder fortsätter renovering av lägenheter på Smedsgatan. Underhåll/byte av fönster på Heden. Planerad ombyggnad av Tallbacksvägen 6D till förskola.

Kommunen

- Fortsättning på upprustning av lokaler och centrummiljön på och omkring torget.
- Investeringen i ett kommunägt fibernät fortgår.
- Fortsätta påbörjad översyn av Forsnäs-köket.
- Fortsatt renovering Forsnässkolan och övrigt fastighetsbestånd.
- Fortsatt utveckling och hopknytning av gång- och cykelvägar.
- Belysning på viktiga gång- och cykelstråk.
- Översyn av Ransäters reningsverks belastning sommartid och beslut om reinvestering av avloppsledning.
- Verka för ökad digitalisering i verksamheterna och nya e-tjänster för invånarna.

HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ

EKONOMISK STYRNING OCH KONTROLL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

- Att verksamheten bedrivs enligt den budget och de mål som politikerna har beslutat om.
- Att varje generation själv måste bära kostnaderna för den service som den konsumerar.
- För verksamheten skall anges mål och riktlinjer som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, t ex att budgeten innehåller mål om vad som skall uppnås.
- För ekonomin skall anges finansiella mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning, t ex krav på resultatnivå.
- Av boksluten skall det framgå hur väl målen uppnåtts.
- Revisorerna ansvarar för att vid boksluten bedöma hur kommunen följer lagen.

För att uppfylla lagkraven innehåller kommunens budget finansiella mål och verksamhetsmål.

Uppföljningar görs i års- och delårsbokslut. Därutöver görs månadsuppföljningar som redovisas fyra gånger per år till kommunstyrelsen och två gånger till kommunfullmäktige.

KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

Enligt kommunens budget finns fyra övergripande mål som kommunfullmäktige beslutat om, målen gäller 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	Kan ej bedömas	Ej uppfyllt
Den attraktiva medborgarkommunen			▲
Den attraktiva företagskommunen	●		
Den attraktiva föreningskommunen	●		
Den hållbara kommunen			▲
Finansiellt mål	●		
Totalt	3	0	2

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE FÖR ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

KF mål	Indikator	Måloppfyllelse
		● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt
▲ Den attraktiva medborgarkommunen	En positiv befolkningsutveckling	Uppfyllt. +26 invånare per 31/12.
	Framtidsrådet har haft minst 4 träffar med KSO och KC	Ej uppfyllt. Det har inte varit några träffar och man ser över hur samverkan skall utformas.
	Kommunen skall arrangera minst 4 kulturaktiviteter per år	Uppfyllt. Antalet språkkaféer var 6 st. Teater för förskolan.
	Förbättrade elevresultat i skolan	Uppfyllt. Eleverna har höjt sig på VT i samtliga årskurser.
	Praktikplatser i kommunens verksamheter för unga, arbetslösa och nyanlända	Uppfyllt. Det har varit extratjänster i många verksamheter: IFO, förskolan, grundskolorna, intern service och ekonomi. Det har varit språkpraktik på skolorna och omsorgen har haft praktikanter från universitetet som läser sjuksköterskeprogrammet.
	Aktivt integrationsarbete	Uppfyllt. För nyanlända har kommunen bl a haft ett antal extratjänster och även språkpraktik. Inom lärande och stöd finns flera lärare med annat modersmål och man arbetar aktivt med integration på skolorna för att eleverna ska bli helintegrerade så fort som möjligt. Möjligheter till språkutveckling erbjuds på Biblioteket genom boklån, data och språk-kafé.
● Den attraktiva företagskommunen	Minst 25 st genomförda företagsbesök	Uppfyllt. 26 företagsbesök.
	Näringslivsranking inom topp 100	Uppfyllt, Plats 49
	Starta eget/Nyföretagande-träffar 4 ggr/år	Uppfyllt. 8 träffar för nyföretagande
● Den attraktiva föreningskommunen	Aktivt stöd till våra föreningar	Uppfyllt: Föreningsstödjare är anställd. Föreningsforum har startats upp.
	Antalet föreningar fler än 65	Uppfyllt. 105 föreningar registrerade.
	Minst 4 föreningsträffar per år	Uppfyllt, det har varit 5 st. föreningsbesök.
	Föreningsordförande-träffar 4 ggr/år	Uppfyllt. Föreningsforum har startats och andra möten med ordföranden i olika föreningar har genomförts.
▲ Den hållbara kommunen	Antalet bilar med miljöklassning i koncernen > 50 %	Uppfyllt. 68 % miljöklassade med miljömotorer med utsläppsvärden typ Euro 5/ Euro 6, inkluderar både (lätta)lastbilar och personbilar. Två fordon är elbilar.
	Fossila utsläpp från Munkfors Energis fjärrvärmepanna ska vara 0 %	Ej uppfyllt. På grund av bl a läckage i biopannan under årets kallaste period bestod produktionen av 2 % olja och 98 % (100) biobränslen.
	Klimat/miljö-träff	Uppfyllt. Klimat och miljödag för familjer har hållits på Ransäters Hembygdsgård. Miljöträff för tidigare miljödiplomerade företag har hållits.
	Källsortering i kommunens verksamheter ska öka	Uppfyllt Lärande & stöd - alla enheter sopsorterar. Service - Källsortering i alla verksamheter.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

		Kommunledning – Källsortering i kommunhuset.
● Finansiellt mål: Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	<p>Ekonomiskt resultat: Årets resultat skall ge ett överskott med minst 2 % i förhållande till kommunens egna kapital</p> <p>Investeringar: Kommunens låneskuld skall hållas på en balanserad nivå över tid. Investeringar skall i huvudsak finansieras med egna medel. Det kan dock finnas skäl att låna till investeringar, framförallt inom avgiftsfinansierad verksamhet</p> <p>Taxor och avgifter: Avgifternas andel av kostnaderna skall inte tillåtas att minska. Om avgiftsandelen tillåts minska skall det finnas ett politiskt beslut om detta</p> <p>Ekonomisk rapportering: En kommungemensam budgetuppföljning med helårsprognos skall upprättas per den sista februari, april, augusti och oktober. Övriga månader görs ekonomisk avstämning enligt önskemål. Åtgärder för att hålla budgetram skall alltid redovisas</p>	<p>Uppfyllt. Resultatet är ca 5% av eget kapital.</p> <p>Uppfyllt. Inga nya lån har tagits. Kommunens investeringar har finansierats med egna medel.</p> <p>Uppfyllt. Taxeförändringar har beslutats av KF.</p> <p>Uppfyllt. Rapporteringen har genomförts enligt plan.</p>

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HÅLLNING

I kommunens budget finns ett antal mål som fullmäktige har beslutat som följs upp här på en övergripande nivå. Detaljerade redogörelser finns i avsnittet *Verksamheterna*.

SAMMANFATTNING AV MÅL- UPPFYLLELSE

En sammanfattning nedan visar att 71 % av verksamhetsmålen uppfylls och måluppfyllelsen bedöms vara god. Jämförelse med tidigare år: 2017 79%, 2016 70%, 2015 67%, 2014 29%

Måluppfyllelse av verksamhetsmål	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Övergripande mål	3	0	2
Kommunledning	7	0	0
Omsorg och stöd	3	0	3
Lärande och stöd	23	0	6
Service	10	0	8
Summa	46	0	19

BUDGETDISCIPLIN PER UTSKOTT

Här redovisas hur respektive utskott följt sin budget. Det är 63 % av verksamheterna som klarar budget. Inom kommunledning samt lärande och stöd klarar de flesta verksamheterna budgeten, vilket bedöms vara på en rimlig nivå. Inom omsorg och stöd samt service är det dock en för låg andel, vilket bör förbättras framöver. Detaljerade redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i det senare avsnittet *Verksamheterna*.

Sammanfattning budgetdisciplin	Uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunledning	6	0
Omsorg och stöd	1	2
Lärande och stöd	5	3
Service	2	4
Valnämnden	1	0
Totalt	15	9

Budgetdisciplin Kommunledning	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunledning*	●	3 862	
Intern service	●	365	
Ekonomienheten	●	346	
Näringslivet	●	14	
Integration intäkter	●	509	
Stadsnät	●	0	
Totalt	6	5 096	0

Budgetdisciplin Omsorg och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Omsorg och stöd*	●	836	
Äldreomsorg		-2 007	▲
LSS		-205	▲
Totalt	1	-1 446	2

Budgetdisciplin Lärande och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Lärande och stöd *	●	185	
Förskola		-377	▲
Skola, frit.gård, musik	●	3 884	
Gymnasiet, Komvux, SFI		-929	▲
IFO exkl flykting	●	571	
Flykting	●	0	
Ensamkommande barn	●	0	
AME		-195	▲
Totalt	5	3 139	3

Budgetdisciplin Service	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Service, fritid, förening*	●	140	
Bibliotek	●	300	
IT-enheten		-28	▲
Kostenheten		-311	▲
Tekniska avgiftsfinans.		-9	▲
Tekniska skattefinans.		-1 383	▲
Totalt	2	-1 291	4

Budgetdisciplin Valnämnden	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden totalt	●	22	
Totalt	1	22	0

* Innefattar utskott och övergripande verksamheter.

JÄMFÖRELSE VERKSAMHETS-KOSTNADER

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gånga året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors kommun årligen en analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, rikssnitt och jämförbara kommuner. Nedan redovisas en kort sammanfattning av kommunens analys för år 2017.

JÄMFÖRELSE MED REFERENS-KOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från referenskostnaden år 2017 (senaste tillgängliga statistik). Referenskostnaden är rikssnittets kostnad justerad med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen. Referenskostnaden beräknas av SCB och utgör en grund för utjämningsen av kostnader mellan kommunerna. Därför kan man, något förenklat, säga att referenskostnaden är den ersättning kommunen får, enligt utjämningsystemet, för att bedriva verksamheterna. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte avviker för mycket från referenskostnaderna.

Kostnadsavvikelse från referens-kostnad år 2017	%	Mkr
Fritidshem	-16,6	-0,6
Förskola	-4,0	-0,7
Grundskola	3,0	1,1
Gymnasieskola	-9,7	-1,3
Individ- och familjeomsorg	-21,4	-3,3
Äldreomsorg	0,6	0,5
Totalt		-4,3

Tabellen visar att kommunens totala kostnader är lägre än referenskostnaden.

JÄMFÖRELSE MED RIKSGENOM-SNITTET

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

Kostnadsavvikelse från riksgenom-snitt år 2017	%	Mkr
LSS	-6,7	-1,3
Politik	6,2	0,2
Infrastruktur och skydd (Gator, vägar, parker, turism, näringslivsåtgärder, miljö, räddningstjänst mm)	22,3	3,0
Fritid	-17,3	-0,9
Kultur	-40,7	-1,7
Särskilt riktade insatser (arb.markn.åtgärd, flykting)	141,8	2,0
Affärsverksamhet (externa lokaler, VA, avfall mm)	-60,5	-1,1
Totalt		0,2

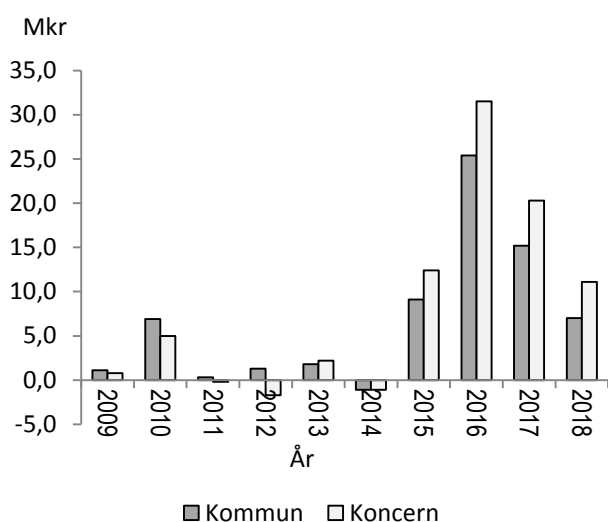
Tabellen visar att kommunens kostnader är något högre än riksgenomsnittet.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +7,0 mkr (2017: 15,2 mkr). Kommunen har nu haft positiva resultat under 12 av de 13 senaste åren. Budgeterat resultat för 2018 var +2,6 mkr. Resultatet har inte påverkats av några realisationsvinster eller -förluster.

Årets resultat



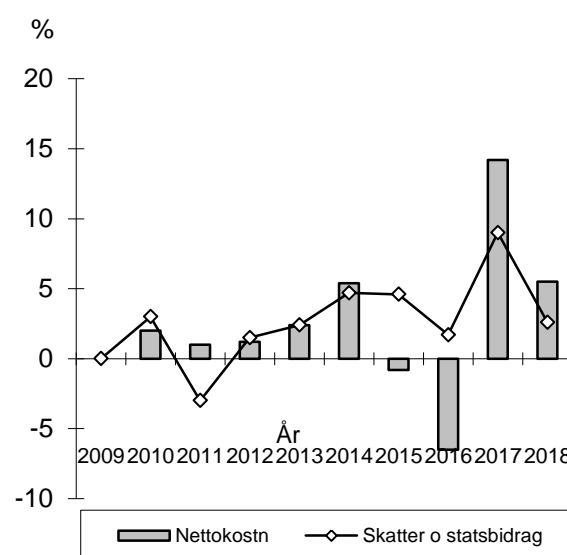
FINANSIELLA MÅL

Kommunens finansiella mål *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår som ett av kommunens övergripande verksamhetsmål. Målet uppnås för år 2018. Samtliga indikatorer bedöms vara uppfyllda och en detaljerad uppföljning av målet finns i tidigare avsnitt *Hushållning och kvalité*.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

För god ekonomisk hushållning är det viktigt att det finns balans mellan löpande intäkter och kostnader. På lång sikt bör inte verksamhetens kostnader öka snabbare än summan av skatteintäkter och statsbidrag.

Utveckling nettokostnader och skatteintäkter



Under 2018 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 2,6 %, och verksamheternas nettokostnader har ökat 5,5 %. Skatteintäkter och statsbidrag har ökat med 6 mkr och verksamheternas nettokostnader har ökat med 13 mkr. Förändringarna (för både intäkter och kostnader) under de senaste tre åren beror till stor del på förändringarna av antalet flyktingar och anantalet ensamkommande har varierat mycket. Under 2018 har antalet ensamkommande minskat kraftigt och boendet Älven (för ensamkommande) har därför stängts.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunfullmäktige tog under 2013 beslut om att införa en resultatutjämningsreserv och 4 243 tkr av tidigare års resultat avsattes till den. Till år 2018 hade resultatutjämningsreserven vuxit till 44 258 tkr.

Nedan görs en balanskravsutredning. I steg 1 beräknas gränsen för avsättning till resultatutjämningsreserven (den gäller om kommunen har ett positivt resultat). I steg 2 beräknas hur mycket som avsätts till reserven och vad som blir årets balanskravsresultat. Enligt kommunens *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv* kan insättning till reserven göras för den del av resultatet som överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsbidrag.

Utredningen nedan visar att kommunens resultat efter balanskravsjusteringar är 2 368 tkr. Då har 4 673 tkr avsatts till resultatutjämningsreserven, som då uppgår till 48 931 tkr.

Balanskravsutredning steg 1 (tkr)	2018
Skatteintäkter och statsbidrag	236 782
1 % av skatteintäkter och statsbidrag	2 368

Balanskravsutredning steg 2 (tkr)	2018
Årets resultat	7 041
avgår samtliga realisationsvinster	0
tillägg för realisationsvinster enligt undantag	0
tillägg för realisationsförluster enligt undantag	0
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper	0
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	7 041
medel till pensionsreserv	0
synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)	0
medel till resultatutjämningsreserv	4 673
medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	2 368

Resultatutjämningsreserv (tkr)	2018
IB	44 258
medel till resultatutjämningsreserv	4 673
UB	48 931

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Kommunkoncernen omfattar Munkfors kommun med dess nämnder samt företag som kommunen på grund av andelsinnehav har ett bestämmande eller betydande inflytande över. Som dotterbolag räknas företag som kommunen på grund av röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %).

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

Årets resultat i koncernen Munkfors kommun uppgår till +11,1 mkr (år 2017: 20,3 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB 0,4 mkr (år 2017: 0,3 mkr).
- Munkfors Energi AB 6,2 mkr (år 2017: 8,0 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 3,7 mkr.

Munkförsbostädernas resultat är 0,4 mkr, budgeterat var 0,1 mkr. Bolagets ekonomi har varit stabil med överskott under de senaste åren. Vakansgraden har minskat under året och var 4 % vid årets slut.

Munkfors Energi har ett resultat på 6,2 mkr, vilket var något under budget på 7,6 mkr. Det har varit väldigt bra resultat under de tre senaste åren.

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

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen kommer under 2019 att betala ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2018 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 8,8 mkr inkl särskild löneskatt (år 2017: 7,7 mkr). För de personer som har en pensionsrätt för lönedelar över 7,5 gånger basbeloppet har en försäkringslösning tillämpats sedan 1998, vilket innebär att intjänad pensionsrätt betalas och kostnadsförs direkt.

Kommunens övriga pensionsförpliktelser finns uttryckta i dels avsättningar på 3,1 mkr (år 2017: 3,4 mkr) för pensioner intjänade from 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 102,4 mkr (år 2017: 102,2 mkr). Här ingår även pensionsskuld för förtroendevalda. Beloppen är beräknade enligt gällande pensionsavtalsregler och beräkningsgrunder. Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA. Aktualiseringsgraden, d v s hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 99 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund. Några finansiella placeringar för att täcka framtida åtaganden finns ej.

Munkfors kommuns soliditet inklusive alla pensionsåtaganden är 16 % (år 2017: 16 %).

BUDGETUPPFÖLJNING

Verksamheternas driftredovisning visar ett överskott med +5,5 mkr (år 2017: +6,1 mkr), finansförvaltningen -1,1 mkr (2017: +7,0 mkr).

Budgetavvikelser (mkr)	2018
Kommunledning	5,1
Lärande & stöd	3,1
Omsorg & stöd	-1,4
Service	-1,3
Valnämnden	0,0
Summa	5,5
Finansförvaltningen	
Ej fördelade medel	2,6
Interna räntor	-0,3
Pensioner och avtalsförsäkringar	-1,6
Skatter och statsbidrag	-2,6
Ränteintäkter	0,0
Räntekostnader	0,8
Summa	-1,1
Total budgetavvikelse (avrundn till mkr)	4,4
Budgeterat resultat	2,6
Kommunens resultat	7,0

Kommunledning hade ett överskott på 5,1 mkr, främst genom att medel för sporthall och kommunbuffert inte använts, men även genom ett bidrag från Tillväxtverket som inte var budgeterat. Omsorg och stöd redovisar ett underskott på -1,4 mkr, där hemtjänst (-1,3 mkr) och Björkdungens säbo (-0,8 mkr) hade störst underskott. Lärande och stöd hade ett överskott på 3,1 mkr, där det största överskottet fanns inom grundskolan med 3,8 mkr. Service redovisar ett underskott på -1,3 mkr, där det största underskottet fanns inom teknisk verksamhet (skattefinansierad del) med -1,4 mkr.

Finansförvaltningen hade ett underskott på -1,1 mkr, främst genom att intäkter från skatter och statsbidrag var 2,6 mkr lägre än budgeterat, där budgetavvikelseerna var följande: skatteintäkter -1,1, statsbidrag och utjämning +0,3, intäkter från välfärdsmiljarderna -1,7, fastighetsavgift -0,1.

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

För att uppnå en bra styrning är prognossäkerheten viktig i budgetuppföljningarna. Prognoserna per tertial redovisas nedan. I tabellen är tertial 1 och 2 prognoser och tertial 3 slutligt årsresultat. Man kan kostatera att totalprognoserna har varit lite för försiktiga, men de har förändrats i rätt riktning under året.

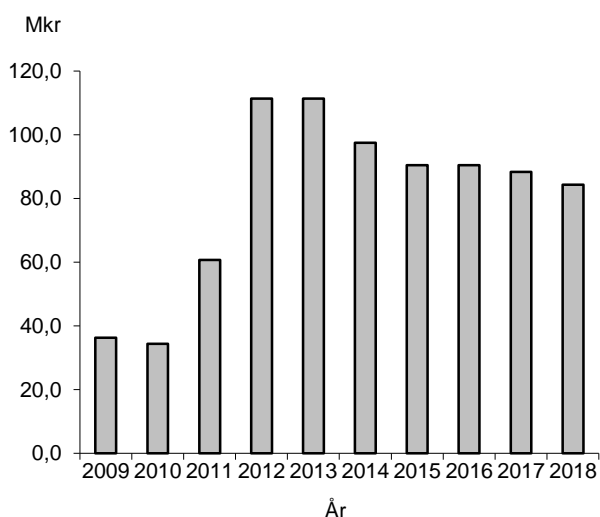
Budgetprognoser per utskott (mkr)	T 1	T 2	T 3
Kommunledning	-1,5	0,9	5,1
Lärande & stöd	0,8	1,3	3,1
Omsorg & stöd	-0,3	-2,1	-1,4
Service	0,0	-0,5	-1,3
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa	-1,0	-0,4	5,5

Resultatprognoser för kommunen	T 1	T 2	T 3
Kommunens årsprognos	3,0	3,0	7,0

LÅN OCH LIKVIDITET

Kommunens totala låneskuld är 84,3 mkr (år 2017: 88,3 mkr). Hela skulden har lånats ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboende, som äger de tre fastigheterna för äldreboende i kommunen. För lånen finns därmed motsvarande fordringar i bokföringen. För finansiering av kommunens egna tillgångar finns inga lån. Den långfristiga låneskulden är 84,3 mkr (2017: 60,0 mkr). Den kortfristiga låneskulden är 0,0 mkr (2017: 28,3 mkr). Totalt fanns likvida tillgångar på 27,8 mkr vid årsskiftet (2017: 33,4 mkr).

Kommunens låneskuld



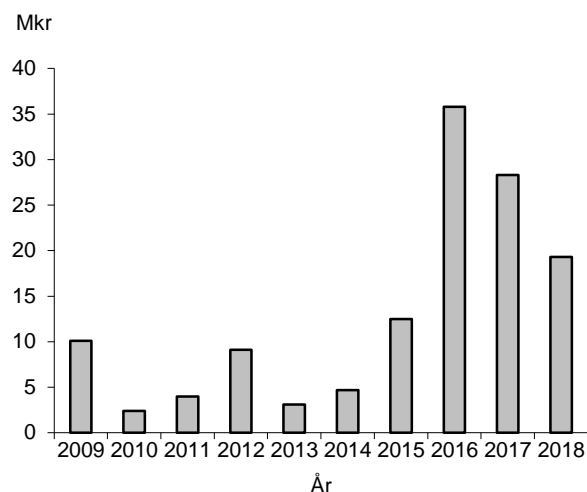
INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringarna uppgick till 19,3 mkr (år 2017: 28,3 mkr), budgeten var 24,9 mkr. Den totala nettobudgeten för investeringen i stadsnätet för åren 2017-2020 är 28,5 mkr (i siffran ingår bidrag samt anslutningsavgifter på 13,5 mkr). De största investeringarna under 2018:

- Renovering Forsnässkolan 4,9 mkr.
- Klingevi VA 0,9 mkr.
- Underhåll gator och vägar 2,7 mkr.
- Utbyggnad stadsnät 8,5 mkr. Utbyggnad har skett till abonnenter i främst Munkerud östra och västra sidan av älven mot Ransäter, Mossängen, Heden och Centrum. Stamfiber till områden enligt ERUF.

Se även en detaljerad redovisning av investeringarna i avsnitt *Räkenskaperna*.

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 110,6 mkr (år 2017: 119,4 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, de gäller Munkfors energi AB med 82 mkr och Munkforsbostäder AB med 29 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

FRAMTID

Det har nu varit fyra år med höga positiva resultat. År 2018 slutade med ett resultat på +7,1 mkr vilket är bra med tanke på att SKLs prognoser för skatteintäkter har sänkts och slutade -1,1 mkr under budget. Dessutom blev utfallet av bidraget ”välfärdsmiljarderna för flyktingar” -1,7 mkr lägre än budgeterat, vilket berodde på att antal flyktingar snabbt minskade. Den stora invandringen har under de senaste åren medfört att det varit tvära kast för kommunens ekonomi och stora utmaningar för verksamheterna att klara alla nya invånares behov vad gäller skola och omsorg.

Verksamheten kommunledning har haft ett stort överskott under 2018, bl a för att det avsatts budget för drift av ny sporthall som inte har använts, men hallen blir klar under 2019 och kommunens kostnader ökar då. Kostnaderna för migration bedöms vara osäkra eftersom etableringsperioden på två år går ut för många och de behöver komma ut i egen försörjning. Samtidigt minskar bidraget via välfärdsmiljarderna för flyktingkostnader och sista året kommunen får bidrag är 2020.

Lärande och stöd har haft ett överskott under 2018 men det förväntas inte bli så för 2019, eftersom antal barn har ökat mycket och ger högre kostnader. Enligt nuvarande befolkningsprognos bedöms att antalet barn kommer vara stabilt, men eftersom det tidigare tillkommit många barn via invandringen, så vet vi att prognoserna är osäkra.

För gymnasieåldrarna bedöms antal barn vara stabilt framöver. Renoveringen av Forsnässkolan fortsätter några år till och lokalkostnaderna kommer öka något under kommande år.

Äldreomsorgen sänkte kostnaderna till år 2017 och klarade budget. Under 2018 ökade kostnadsnivån och översteg budget vilket är oroande för framtiden och behöver åtgärdas. Behovet av äldreomsorg bedöms vara på ungefär samma nivå under de närmaste åren, med bakgrund av att antalet äldre över 80 år inte ökar enligt prognoserna.

Inom verksamhet service har taxekollektiven (VA och renhållning) överskott fonderade, vilket gör att taxorna inte kommer att behöva höjas i närtid.

Antal invånare blev +26 för 2018. Enligt en befolkningsprognos blir det en långsam befolkningsminskning framöver och år 2038 blir folkmängden 3 560 invånare. De närmaste åren blir det inga stora befolkningsförändringar för verksamheterna (förskola, skola och äldreomsorg) och därmed är prognosen att kostnaderna kommer vara relativt stabila.

För en stabil ekonomi på lång sikt är det nödvändigt med årliga överskott. Framst för att kommunen skall kunna investera utan att låna, så att räntekostnaderna kan hållas nere. Under 2018 (och även 2017) har stora investeringar kunnat göras med egna medel. Framöver kommer byggnationen av stadsnätet fortsätta med stora investeringar under 2019 (blir klart 2020). En annan stor investering är att renoveringen av Forsnässkolan kommer att fortsätta. Dessutom lånar kommunen ut medel för byggnationen av sporthall till Munkfors Arena AB och 19 mkr lånades ut under 2018. Kommunen kan eventuellt behöva låna i slutet av 2019 för att klara de sista investeringarna för stadsnätet.

Koncernbolagen har liksom kommunen uppvisat bra resultat och bolagens ekonomi förväntas vara stark även under 2019.

För den allmänna ekonomiska utvecklingen är SKLs prognoser lite negativa. Konjunkturtoppen har passerats, skatteintäkterna kommer inte öka lika mycket som tidigare och arbetslösheten förväntas öka under 2019. Kommunens ekonomi är stark, så det skall inte behöva göras några nerdragningar i närtid, men det kommer inte heller finnas utrymme för satsningar. Bedömningen för de kommande två åren är att resultaten förväntas bli betydligt lägre än för 2018 och nära budget.

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, tvätt, inköp och till viss del utkörning av mat inom äldreomsorgen. Räddningstjänstuppdrä-

get utförs av Karlstadsregionens Räddningstjänstförbund. Kommunen har gemensam Miljö- och byggnämnd med Forshaga kommun och gemensam Överförmyndarnämnd med Forshaga, Grums, Hagfors och Kils kommuner. Medarbetarna i de två nämnderna är anställda i Forshaga kommun. Geijerskolan anlitas för musikskola. 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. Alla chefer genomgår arbetsmiljöutbildning. Årligen ges tillfälle för nya chefer och skyddsombud att delta. Chefer får också utbildning i arbetsrätt, rehabilitering, hot och våld samt organisatorisk arbetsmiljö.

Uppföljning på arbetsmiljöutbildningarna skall göras vart tredje år.

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 301 fördelade på 296 årsarbetare. Detta innebär en minskning av antalet tillsvidareanställda med 22 personer.

Antal anställda per nämnd

Nämnd	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018
Kommunledning	25	25	2	2	27	27
Lärande & stöd	104	86	35	44	139	130
Omsorg & stöd	153	147	9	24	162	171
Service	41	43	5	5	46	48
Totalt:	323	301	51	75	374	376

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda från förra året. Där kan vi se att antalet tillsvidareanställda har minskat med 22 personer och antalet visstidsanställda har ökat med 24 personer. Ökningen är främst inom Lärande och stöd. Ökningen består till största delen av personer med särskilt anställningsstöd. Inom Omsorg och stöd består ökningen av visstid främst av vikariat för medarbetare som är lediga.

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 49 år för kvinnor och 48 år för män. På Omsorg och stöd är medelåldern 49 år för kvinnor och 50 år för män. Lärande och stöds medelålder är 47 år för kvinnor och 46 år för män. Service medelålder är för kvinnor 49 år och för män 48 år. Högst medelålder har Kommunledningskontoret med 52 år för kvinnor och 54 år för män.

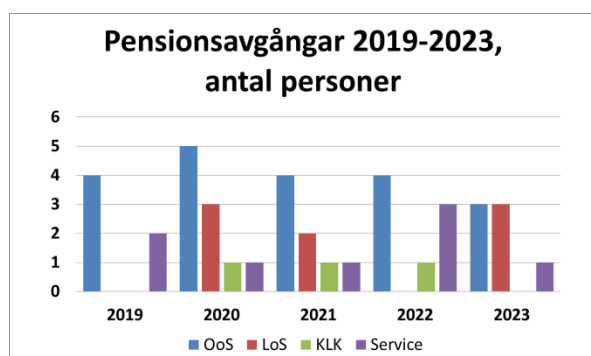


Diagram med antal pensionsavgångar.

Från 2019 tom 2023 beräknas 39 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader				
Mkr	2015	2016	2017	2018
Löner mm	120	137	147	148
PO-pålägg	44	53	57	57
Summa	164	190	204	205

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2018 för kommunens samtliga anställda 6,61 %. Det är en ökning från förra året med 1,24 %. Vi ser en minskning av långtids-sjuka och en ökning av korttidssjukfrånvaron. I denna mätning avser vi långtidssjuka från och med dag 60.

Sjukfrånvaro per utskott

%	2015	2016	2017	2018
Kommunledning		2,82	1,36	1,40
Omsorg & stöd		5,35	5,69	7,29
Lärande & stöd		5,07	5,49	6,52
Service		4,70	6,13	7,30
Totalt	4,97	4,97	5,37	6,61

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro	
%	2017	2018	2017	2018
Alla anställda	5,37	6,61	28,04	26,96
Kvinnor	5,33	6,43	26,15	25,42
Män	5,49	7,35	34,91	32,55
Åldersgrupp				
-29 år	3,22	5,34	8,27	11,84
30 - 49 år	5,05	6,98	29,07	31,99
50 år -	6,13	6,59	30,08	25,52

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2018. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika verksamheterna.

Tillbud och anmälda arbetsskador

	Tillbud		Arbetsskada	
Antal	2017	2018	2017	2018
Kommunledning	0	0	2	1
Omsorg & stöd	18	37	5	1
Lärande & stöd	26	96	3	16
Service	0	1	2	1
Total	44	134	12	19

Individ och familjeomsorgen har under 2018 haft 72 tillbud varav 12 har polisanmälts.

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen hade differentierade och individuella löner under 2018 med några få undantag. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 19 % och andelen kvinnor 81 %. Jämfört med 2017 har en ökning av män skett med 3 %. Inom Lärande och stöd samt Omsorg och stöd är det stor kvinnodominans. Inom Service och dess tekniska avdelning dominerar männen. Enhetschefsgruppen har blivit mer jämställd under året. Idag är det 9 kvinnor och 7 män.

Lönekartläggning görs varje år i februari och dokumenteras.

I december 2018 var den genomsnittliga heltidslönen 28 675 kronor per månad. Det är en ökning med 682 kronor jämfört med föregående år.

För 2018 var medellönen för kvinnor 28 531 kronor och för män 29 293 kronor. 2018 var skillnaden mellan män och kvinnors medellön 762 kronor. Skillnaden 2017 var 224 kronor.

Det betyder att under 2018 har männens medellön ökat med 538 kronor i jämförelse med kvinnornas medellön.

Detta gäller kommunens alla månadsanställda.

ÅRETS HÄNDELSER

Time Care Pool som infördes under november 2017 är ett vikariehanteringssystem och är nu implementerat inom skolan och äldre och handikappomsorgen.

I slutet av 2018 påbörjades arbetet med att införa Multiaccess, som är ett webbaserat schema och bemanningssystem.

Munkfors kommun har under året ingått i en gemensam upphandling och ett nytt ärende och diariesystem. Detta är ett pågående arbete.

Löneväxling av pension är en ny personalförman som tillkommit under året och möjligheten till synkorrigerings har tagits bort på grund av nya skatteregler.

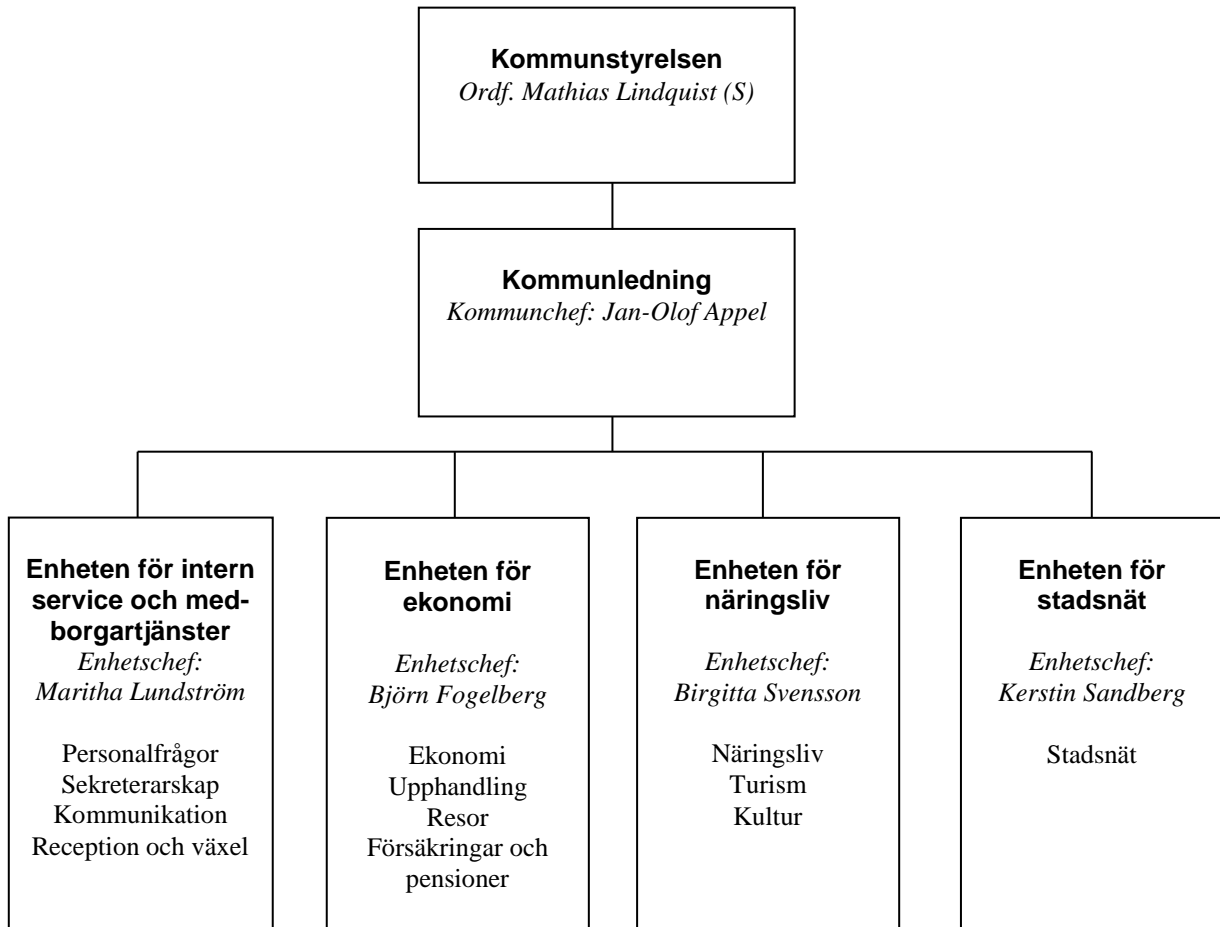
Kommunen har under året övergått från pappersspecifikation till E-lönespecifikation.

Ett arbete har påbörjats under slutet av 2018 i samverkan med fackliga parter för att arbeta fram ett nytt samverkansavtal som ska ersätta det gamla FAS05.



VERKSAMHETERNA

KOMMUNLEDNING



VERKSAMHETERNA

UPPDRAG

Kommunledningskontoret skall hjälpa kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i dess styr- och ledningsuppdrag. Kommunledningskontoret är kommunens samlade administrativa resurs och här finns det samlade ansvaret för kommunens övergripande strategiska utveckling. Här ligger ansvaret för administration till den politiska organisationen, Kommunfullmäktige, Kommunstyrelsen, Utskotten och för Valnämnden, samt gemensamma nämnder och förbund med andra kommuner.

Inom kommunledningskontoret finns kommunledningen med Kommunchef, enheterna för service och medborgartjänster, ekonomi, näringsliv och stadsnät. För integration bokförs samlade intäkter och kostnader här. Dessutom finns här budgetansvar för räddningstjänst, miljö- och byggverksamhet samt överförmyndarverksamhet.

ÅRETS HÄNDELSER

- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- Plats 49 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Arbetet med att bygga en ny sporthall vid Klingevi påbörjades. Hallen blir föreningsägd, men kommunen lånar ut medel för byggnationen.
- Munkfors stadsnät bygger fibernät och tillhandahåller bredbandstjänster i kommunen. Verksamheten bedrivs som ett eget taxekollektiv. Det är en stor investering som pågår under flera år och utbyggnaden följer budget. Anslutningsgraden i de områden som vi erbjuder utbyggnad ökar i

takt med medvetenheten hos våra medborgare. Vid årets slut hade 1316 st. av hushållen och 29 st. av företagen tillgång till bredbandstjänster via fiber. Stadsnätet ansluter dessutom skolor, vårdboenden och flera kommunala verksamhetsställen. Flera nya bredbandstjänster har driftsatts och stadsnätet erbjuder idag ett av marknadens bästa utbud av bredbandstjänster när det gäller Internet, telefoni och TV. Stadsnätet arbetar också aktivt för att få in nya tjänster som välfärdstjänster, fastighetsstyrning, larm med mera.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	66 470	39 874	24 748	33 165
Kostnader	-49 856	-69 456	-56 637	-70 150
Driftnetto	16 614	-29 582	-31 889	-36 985
Budgetavvikelse	28 225	3 086	5 096	

Obs att fr o m 2017 har alla kostnader för integration/flyktingverksamhet bokförts på kommunledning. Under 2016 bokfördes endast intäkterna här.

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- Verksamheten för integration har genomgått stora förändringar under 2018, då förutsättningarna ändrades på mycket på kort tid. Antalet ensamkommande under 18 år minskat drastiskt efter nya åldersbestämningar och boende Älven har därför stängts under året.
- Den positiva budgetavvikelsen hos kommunchef beror delvis på att medel som avsatts för ny sporthall inte har använts. För 2019 kommer dessa medel att behöva tas i anspråk när den nya hallen blir klar.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget-avv 2018
Kommunchef	-13 594	-12 636	3 862
Enheten för service och medborgartjänster	-8 140	-8 332	365
Ekonomienheten	-7 331	-6 959	346
Näringslivsenheten	-1 798	-1 971	14
Integration	1 283	-1 991	509
Stadsnät	0	0	0
Summa Kommunledning	-29 582	-31 889	5 096

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Kommunledning mål	Indikator + värde	Värde Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
Den attraktiva medborgarkommunen	<ul style="list-style-type: none"> Information om kommunens verksamhet och service ska utvecklas, medborgare och medarbetare ska uppleva en god service och tillgänglighet. Synliggöra turism och besöksnäring 	a) Antal besökare på hemsidan + 5 %, egen mätning b) Antal gilla på Facebook. > 2500 egen mätning. c) Förbättrad webbinformation Högre värde än året innan enligt KKiK. d) Tillgänglighet Epost Genomföra mätning enligt KKiK. e) Tillgänglighet Telefon se ovan (KKiK). f) Bemötande telefon se ovan (KKiK).	a) Kan ej bedömas. En app som mäter fungerar inte. b) Uppfyllt. 3462 år 2018. c) Kan ej bedömas. Finns ej kvar som mätvärde i Kkik. d) Uppfyllt. +6 % mot år 2017. e) Uppfyllt. Mätning gjord +- 0 mot år 2017. f) Uppfyllt. +14 % mot år 2017. Minst 4 av 6 indikatorer skall vara uppfyllda a) Uppfyllt. > 49 mkr enligt TEM, 60 mkr b) Uppfyllt. Fler artiklar om Laxholmen, Ransäter, Klarälvsbanan samt evenemangen c) Uppfyllt. 755 följare
Den attraktiva företagskommunen	<ul style="list-style-type: none"> Mark för företagsetableringar ska planeras Bra näringslivsklimat 	Påbörjat arbete med tillgänglig mark för företagsetableringar a) Antalet nya företag minst i nivå med året innan b) Plats < 100 i Sverige c) Företagsbesök. > 25	Uppfyllt. Arbetet är påbörjat och fortgår a) Uppfyllt, 16 st. 2017, 22 st. 2018. b) Uppfyllt. Plats 49 c) Uppfyllt. 26st Minst 2 av 3 indikatorer skall vara uppfyllda
Den attraktiva föreningskommunen	<ul style="list-style-type: none"> Bra föreningsklimat 	Antal föreningsbesök. 4 per år	Uppfyllt, det har varit 5 st. föreningsbesök.
Den hållbara kommunen	<ul style="list-style-type: none"> Antalet papperskopior ska hållas på en låg nivå 	Mängden inköpt papper för kopiering ska minska. < 2017	Uppfyllt. Minskade från 410 000 ark år 2017 till 304 000 år 2018.
Finansiellt mål	<ul style="list-style-type: none"> Verksamheterna följer budget 	Ekonomiskt resultat i balans. Utfall ≤ budget	Uppfyllt, utfallet är lägre än budget.

FRAMTID

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra, en utveckling som sannolikt inte kommer hålla i sig kommande år. De intäkter som kommunen haft för nyanlända kommer att

vara på en lägre nivå framöver, som det ser ut i nuläget. Kommunens åtagande för nyanlända är fortsatt stort under 2019 om än något mindre än under 2018, kommande år efter 2019 är mycket svårt att ha någon uppfattning om beroende på ibland tvära

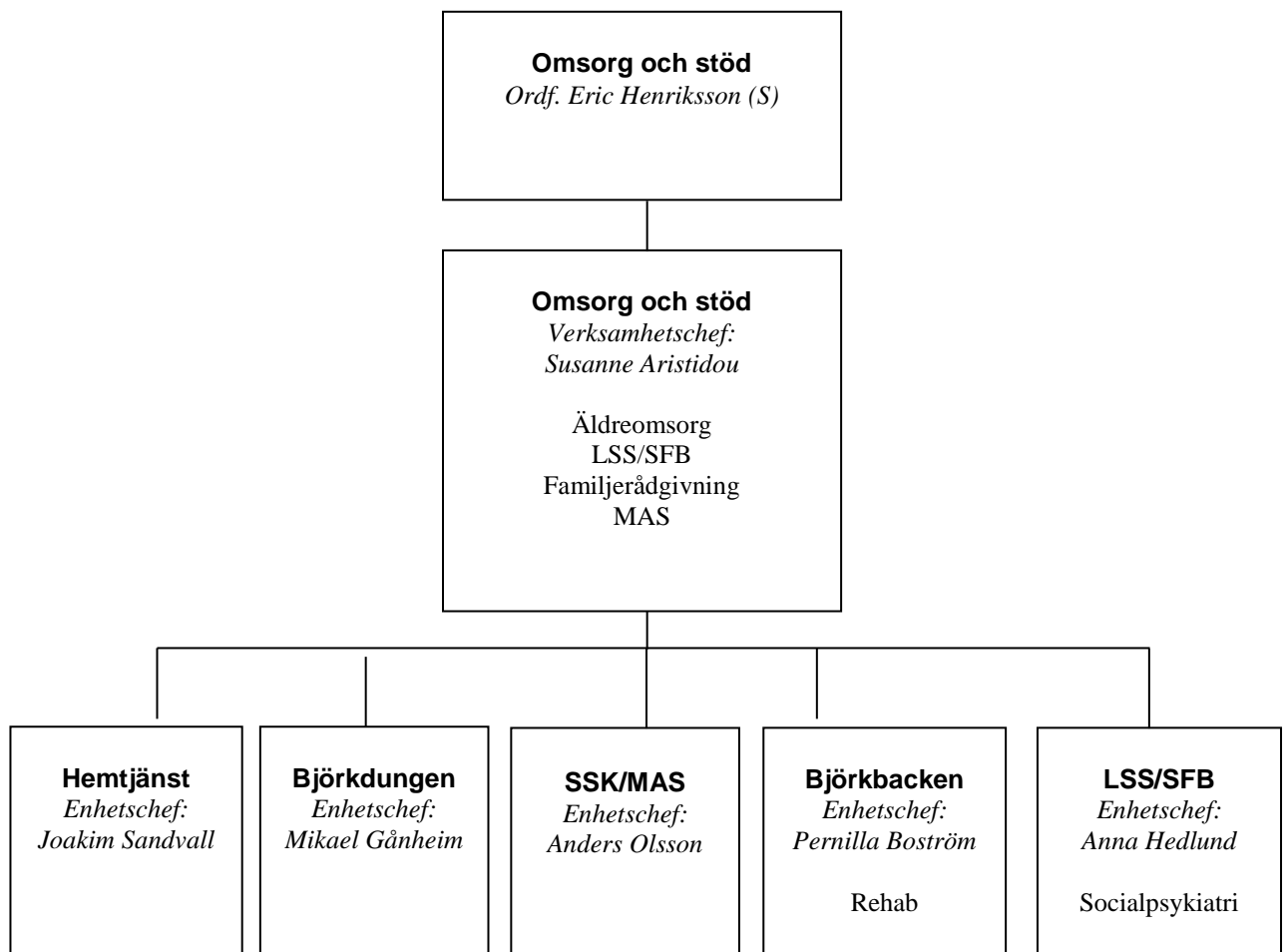
kast i omvärldsförändringar. De som kommer som egenbosättning och familjeföreningar är svårt att planera för men av stor vikt är att de måste ut i praktik med målet att på sikt komma i egenförsörjning. I annat fall kommer kommunens kostnader för försörjningsstöd att öka avsevärt.

- På agendan för investeringar finns en fortsättning på upprusning av lokaler och centrummiljön på och omkring torget.
- Förväntningar som medför att digitaliseringen ska öka innebär ofta mer kostnader än vad som varit beräknat vilket gör att det är än mer viktigt att tänka igenom vad som ska utvecklas och till vilket pris. Den utveckling som pågår inom såväl vården som skola och andra verksamheter medför

också att förväntningarna på att alla ska få samma tillgång till olika digitala verktyg är lika oavsett var man bor eller verkar. För kommuner som Munkfors med fler, är det därför viktigt att samverka i frågor som rör den här utvecklingen.

- Investeringen i ett kommunägt fibernät fortgår kommande år med målet om att på sikt erbjuda alla fastigheter möjlighet att ansluta sig. Enligt plan ska arbetet med att ansluta nya områden bli klart år 2019/2020. Stadsnätet arbetar också aktivt för att få in nya tjänster som välfärdstjänster, fastighetsstyrning, larm med mera.

OMSORG OCH STÖD



UPPDRAG

Inom Omsorg och stöd finns verksamheter för äldreomsorg, LSS och familjerådgivning. Inom äldreomsorgen finns kommunens äldreboenden, rehabilitering och hemsjukvård. Inom LSS finns LSS, SFB och socialpsykiatri. Följande enheter ingår:

- Hemtjänstenheten
- Enheten Björkbacken inkl Rehab
- Enheten Björkdungen inkl.sjuksköterskor
- LSS/Socialpsykiatri-enheten
- Direkt under verksamhetschefen finns verksamheter för biståndbedömning, MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska) och familjerådgivning.

ÅRETS HÄNDELSER

- Ny HSL chef och MAS 100% from 180901.
- Ny enhetschef hemtjänst fr.om. maj.
- Ny enhetschef på Björkdungen fr.o.m. september.
- Ny enhetschef på Björkbacken fr.o.m. december.
- Införande av planeringstöd Intraphone i hemtjänst under slutet av året.
- Påbörjad kartläggning av personalbemannning för kort- och långtidsfrånvaro sjukfrånvaro under hösten.
- Ökad kö till säboplatser och korttidsplatser efter lagförändringen utskrivning efter 3 dagar efter sjukhusvistelse.
- Planering av utökade säbo-platser på Björkbacken.
- Stor vikarieomsättning och svårighet att rekrytera personal framförallt inom hemtjänst.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	29 960	31 780	32 735	29 655
Kostnader	-116 040	-117 225	-122 942	-118 416
Driftnetto	-86 080	-85 445	-90 207	-88 761
Budgetavvikelse	-3 685	1 080	-1 446	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- Kostnader för bostadsanpassning har varit lägre än budgeterat.
- Personalkostnader på förvaltningsadministration har varit lägre än budget.
- Kostnader för verksamhetssystemet Treserva har varit lägre än budget.
- Personalkostnaderna på Björkdungen har varit höga, dels beroende på sjukskrivningar och Björkdungen har haft en hel del korttidsfrånvaro i form av sjukdom under året.
- Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor under sommaren har gjort att man då fått ökade kostnader på grund av övertidserättigheter till ordinarie personal.
- Sjuksköterskorna har haft en sjuksköterska på utbildningstjänst på 50% som minskar övrig grundbemanning samt sjukfrånvaro som ökat personalkostnaderna under hösten.
- Utvärderingen av omorganisation av hemtjänsten samt planering av Multiaccess påbörjat.
- På Björkbacken har en översyn av scheman gjorts där man minskat de vakanta turerna och lagt ut mer tid i personalens scheman, både dag och natt.
- Alla arbetade timmar under året har gått igenom på Björkbacken.
- Daglig verksamhet har haft lägre personalkostnader än budget.
- Socialpsykiatrins boendestöd flyttas till öppenvårdsenheten inom Lärande och stöd 1/9.
- Personlig assistans har haft högre personalkostnader och lägre intäkter från Försäkringskassan jämfört med budget pga. nya brukare som tillkommit.
- Extern placering på elevhem under hösten högre kostnad för LSS.
- Servicebostad Sunnmans har haft lägre personalkostnader än budget.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budg.avvik else 2018
Verksamhetsadm. utskott	-4 722	-4 998	836
Äldreomsorg	-64 742	-67 382	-2 077
<i>Hemtjänst</i>	-23 886	-25 480	-1 307
<i>Björkbacken</i>	-15 570	-15 957	163
<i>Rehab</i>	-2 633	-2 775	-48
<i>Björkdungen</i>	-16 894	-17 670	-799
<i>Sjuksköterskor</i>	-5 759	-5 500	-86
LSS-verksamhet	-15 981	-17 827	-205
<i>Personlig assistent SFB</i>	-7 226	-8 468	-609
<i>LSS</i>	-7 509	-8 157	466
<i>Socialpsykiatri</i>	-1 246	-1 202	-62
Summa Omsorg och stöd	-85 445	-90 207	-1 446

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Lärande och stöd mål	Indikator + värde	Värde Måluppfyllelse
Den attraktiva medborgarkommunen	<p>▲ Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt</p> <p>▲ Individ i centrum, för bra stöd och god vård och omsorg</p>	<p>1. Generellt: För alla med insatser ska en genomförandeplan vara upprättad inom 14 dagar från insatsens start, där den enskilde själv varit delaktig.</p> <p>2. Värdegrundsarbete: Värdegrundsarbetet ska redovisas för utskottet 2 ggr/år (mars och oktober).</p> <p>3. Äldreboende: Alla boende ska ha en aktuell riskbedömning och åtgärdsplan</p> <p>4. Hemtjänst: Ingen ska ha mer än 12 personal under en 14 dagars period</p> <p>5. LSS-boende: Boendeträff 1 ggr år</p> <p>6. Sysselsättning Alla med psykiska funktionshinder ska erbjudas någon form av sysselsättning.</p>	<p>Fem indikatorer ska vara uppfyllda</p> <p>1. Uppfyllt. Kvaliteten kan dock förbättras.</p> <p>2. Ej uppfyllt. Kommer utvecklas mer under 2019.</p> <p>3. Ej uppfyllt. Behöver samordnas med sjuksköterskor och rehab. Utvecklas mer under uppföljningsmöten framöver.</p> <p>4. Uppfyllt. Ingen har haft mer än 12 personal under en 14 dagars period.</p> <p>5. Uppfyllt. Boendeträff har genomförts.</p> <p>6. Uppfyllt. Alla har fått erbjudande om sysselsättning.</p>
	<p>▲ Kvalitetssäker handläggning</p>	<p>1. Alla ansökningar ska bekräftas/återkopplas inom fem arbetsdagar. 100 %</p> <p>2. Handläggningstider efter att alla uppgifter inkommit är högst:</p> <p>a) Hemtjänst – två veckor b) Äldreboende – fyra veckor c) LSS-personkrets – fyra veckor d) LSS-insats – fyra veckor</p>	<p>1. Uppfyllt. 100 %</p> <p>2. Ej uppfyllt för LSS insats under året.</p>
Den attraktiva företagskommunen	<p>● Underlätta för företag att bedriva verksamhet kopplat till utskottets ansvarsområde</p>	<p>Ge möjlighet för enskilda företagare som erbjuder service till brukare i kommunens boenden såsom fot- och hårvård möjlighet att temporärt använda lokal för denna typ av service gentemot brukare. 100 %</p>	<p>Uppfyllt 100 % Erbjudit lokaler på särskilda boenden till enskilda företagare.</p>
Den attraktiva föreningskommunen	<p>● Stöd och stimulans till föreningar, som har målgrupper som relaterar till utskottets ansvarsområde</p>	<p>Samarbeta med de pensionärsorganisationer som finns på orten. Minst 4 ggr per år</p>	<p>Uppfyllt 100 % 4 möten med KPR.</p>
Den hållbara kommunen	<p>● Minska resandet med bil</p>	<p>1. Mobilisera verksamhetssystem /stöd</p> <p>2. Minst 50% av vårdplanering via telefon eller länk</p> <p>3. Prova digital nattillsyn.</p> <p>4. Sopsortering på boenden.</p>	<p>Tre indikatorer ska vara uppfyllda</p> <p>1. Uppfyllt. Införande Intraphone 100 %</p> <p>2. Uppfyllt. Vårdplanering telefon 90 %</p> <p>3. Ej uppfyllt. Digital nattillsyn. Ej upphandlat ännu. Kommer 2019.</p> <p>4. Uppfyllt. Sopsortering görs idag 100 %</p>
Finansiellt mål	<p>▲ Ekonomi i balans</p>	<p>Resultat ej inom ram</p>	<p>Ej uppfyllt. Resultat – 1,5 mkr. Se mer info under avsnittet Analys och åtgärder.</p>

VERKSAMHETERNA

FRAMTID

- **Personal:** Vi kommer att sakna medarbetare med ”rätt” utbildning, inom de flesta yrkesgrupper. Det kommer att kräva utbildningsinsatser, som kan ske på olika sätt. Basutbildningar, genom exempelvis AF, speciallistutbildningar, genom kommunsamverkan och möjligheter till distansutbildningar och fler webbutbildningar.
- **Välfärdsteknologi,** ett område som utvecklas kraftigt och här behöver trygghetskapande teknologin upphandlas utifrån de funktioner vi behöver för att säkra upp och följa upp våra insatser hos den enskilde.

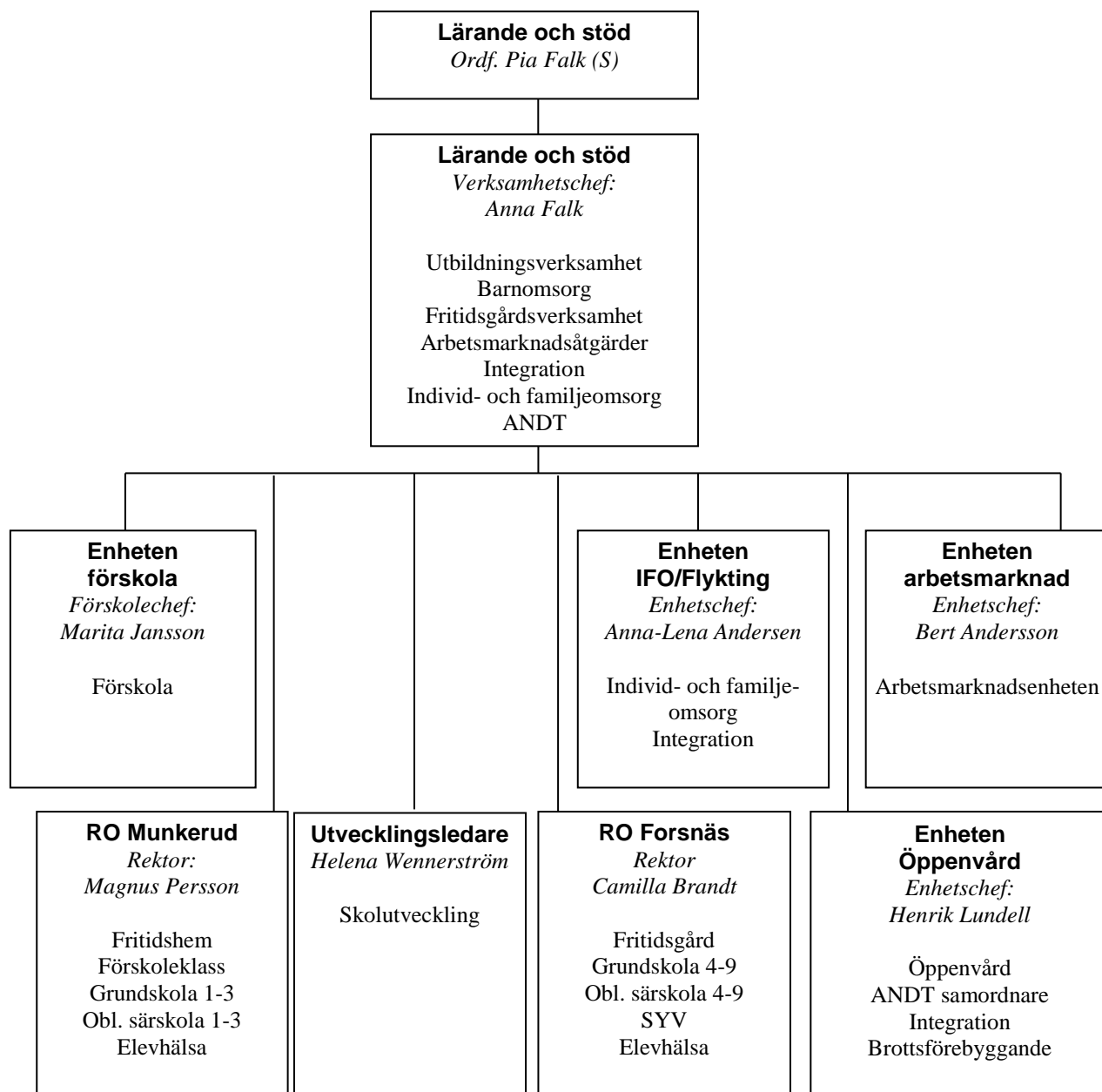
Det ska också ge ett mervärde hos den enskilde i form av ökad livskvalitet och självständighet. Det kommer också att vara ett komplement till personalbemanning för att klara vårt uppdrag och höja kvalitén i framtiden.

- **Samverkan:** Arbeta mer med extern och intern samverkan för att optimera utförande mot invånaren. Ge bra förutsättningar för en tillåtande och öppen dialog på alla nivåer för att ge möjlighet till en lärande och samskapande verksamhet i framtiden.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Äldreomsorg			
Hemtjänst (tim/mån)	4 403	4 942	4 300
Korttidsboende (antal)	4,4	4,1	4
Säbo (antal)	58,1	61	61
LSS (antal)			
PA Försäkringskassan SFB	4	4	4
PA Kommun	1	1	1
PA Övriga	3	3	3
Boende LSS	11	12	9
Daglig verksamhet	12	12	10
Övrig LSS	22	22	20

LÄRANDE OCH STÖD



UPPDRAG

Inom Lärande och stöd finns ansvar för skolverksamheterna, arbetsmarknadsfrågor, individ- och familjeomsorg, samt migration och flyktingfrågor. Följande enheter ingår:

- Enheten Förskola
- Rektorsområde Munkerud
- Rektorsområde Forsnäs
- Enheten IFO och Flykting
- Enheten HVB för Ensamkommande barn
- Öppenvårdsenheten
- Arbetsmarknadsenheten

För våra äldre elever och vuxna köper kommunen platser i gymnasieskolan och vuxenutbildningen i andra kommuner och SFI – svenska för invandrare köps via entreprenad från Geijerskolan eller Hagfors kommun.

ÅRETS HÄNDELSER

- ”Samverkan för bästa skola” ett samarbete med Skolverket för att stärka Munkfors skolors kunskapsresultat har fortsatt. Projektet avslutas december 2108. Skolverket finansierar kompetensutvecklingsinsatser för att stärka styrkedjan, ledarskapet på flera olika nivåer, NO-undervisningen och undervisning mot högre måluppfyllelse samt att stärka elevhälsoarbetet i skolan.
- HVB-hemmet för ensamkommande barn har lagts ned.
- En öppenvårdsenhet med ansvarig chef har skapats genom en sammanslagning av öppenvårdsinsatserna hos IFO och socialpsykiatri har lagts samman och ligger numera hos Lärande och Stöd.
- Ny rektor Munkerudsskolan anställdes i augusti.
- Utvecklingsledare har anställts i augusti och avslutade sin tjänst i december.
- En processutvecklare för ledningssystemet Ensolution har anställts på visstid.
- Planering för ny förskola med tre avdelningar pågår.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	38 121	57 059	49 349	47 512
Kostnader	-129 477	-133 640	-136 048	-137 350
Driftnetto	-91 356	-76 581	-86 699	-89 838
Budgetavvikelse	-532	1 850	3 139	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- IFO: Ekonomiskt bistånd kommer troligen att öka under 2019, då fler med stor sannolikhet hamnar på ekonomiskt bistånd.
- AME/Socialtjänsten arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning.
- Det är fler barn i förskolan än budgeterat. Kostnaderna kommer bli högre.
- Lärande och stöd förväntas klara budget 2019 genom att vara återhållsam på budgetmedel inom alla verksamheter för att klara förskolans underskott.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget- avvikelse 2018
Verksamhetschef, utskott	-1 858	-2 495	-1 061
Skoladm övergripande	-197	-528	1 245
Musikskola	-121	-118	37
Fritidsgård	-736	-720	-30
Förskola, personalkooperativ:	-12 388	-15 536	-377
<i>Förskola inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag</i>	-11 018	-14 046	-437
<i>Personalkooperativ</i>	-1 370	-1 490	60
Grundskola, fritidshem:	-34 426	-37 583	3 878
<i>Fritidshem inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag</i>	-2 053	-3 017	180
<i>Grundskola 1-9 inkl förskoleklass, IKE, skolskjuts</i>	-30 362	-30 976	3 807
<i>Obligatorisk särskola åk 1-9 inkl IKE, skolskjuts</i>	-2 722	-3 564	-279
<i>Skolhälsa</i>	711	-26	170
Gymnasiet, komvux, sfi:	-15 114	-16 083	-930
<i>Gymnasieskola inkl skolskjuts, inackordering</i>	-12 649	-12 971	-293
<i>Gymnasiesärskola inkl skolskjuts</i>	-1 566	-1 687	-27
<i>Komvux</i>	-619	-826	-276
<i>SFI</i>	-280	-599	-334
Individ och familjeomsorg:	-10 652	-12 320	572
<i>Socialpsykiatri</i>	0	-424	-33
<i>Institutionsvård vuxen</i>	-285	-143	374
<i>Institutionsvård barn</i>	-1 349	-1 417	-35
<i>Familjehemsvård</i>	-906	-930	517
<i>Öppna insatser vuxna</i>	-311	-565	-281
<i>Kontaktmannaskap</i>	-155	-208	-44
<i>Öppna insatser unga</i>	-870	-640	-136
<i>Enskilt bistånd</i>	-3 318	-3 459	711
<i>Adm IFO</i>	-3 456	-4 534	-521
<i>Familjerätt</i>	-2	0	20
Flyktingverksamhet:	0	0	0
<i>Vuxen</i>	0	0	0
<i>Ensamkommande barn</i>	0	0	0
Arbetsmarknadsåtgärder	-1 089	-1 316	-195
Summa Lärande och stöd	-76 581	-86 699	3 139

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Lärande och stöd mål	Indikator + värde	Värde Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
Den attraktiva medborgarkommunen	● All verksamhet i förskolan ska nå målen	Redovisning systematiskt kvalitetsarbete. 100 %	Uppfyllt. Redovisningar inlämnade till utskott
	● Alla elever ska nå målen	Redovisning systematiskt kvalitetsarbete. 100 %	Uppfyllt. Redovisningar inlämnade till utskott
	● Öka likvärdigheten	Läx -/stöd hjälp på skolan efter skolan erbjuds veckovis/rektorsområde. 100 %	Uppfyllt. Erbjuds på båda skolorna efter skoltid.
	● Skola/barnomsorg/fritidshem: God undervisning	Handlingsplan. 100 %	Uppfyllt. De olika skolorna lyfter kvalitetsfaktorer för god undervisning i handlingsplanerna.
	● Skola/barnomsorg: Utveckla NT-undervisningen	Genomgå Skolverkets utbildning NT-lyftet. 100 %	Uppfyllt. Har genomförts via Skoverkets moduler.
	● Skola/barnomsorg: digitalisering	Handlingsplan. 100 %	Uppfyllt. En gemensam handlingsplan för förskolan till åk 9. En till en ska genomföras i grundskolan.
	● Elevhälsa: psykiska måendet	Enkät. %	Uppfyllt. 100 % ELSA enkäten är utförd.
	● Meritvärdet ska öka	% ökning varje år. + %	Uppfyllt. Meritvärdet har ökat från 200,6 % 2017 till 202,3 % 2018. Vi har i analysen sett en progression i meritvärdet för årskurs 9.
	● Antalet behöriga till Gymnasiet ska öka	% ökning varje år. + %	Uppfyllt. En ökning har skett från 75 % 16/17 till 86 % 17/18.
	● Nolltolerans mot kränkningar	All personal på skolan/barnomsorg/AME/Flykting ska vara aktivt deltagande i skapande av en trygg och säker skolmiljö och trivsel på skolan samt agera för Nolltolerans. (Enkät vt/ht. Nöjdhetsgrad, % ökning. Feb + % Sep + %	Uppfyllt. För grundskola F-9 100%: Från ht 2017 till februari 2018 ser vi en minskning med -2% och från vt 2018 till ht 2018 en ökning med +16%.
	● Alla elever ska känna trygghet, säkerhet och trivsel: Likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling	Kartläggning/åtgärder. Vt 100 % Ht 100 %	Uppfyllt. Vt 100 % Uppfyllt. Ht 100 %. Arbetet sker utifrån skolornas likabehandlingsplan som ligger ute på kommunens hemsida.
	● Alla elever ska ha trygghet, säkerhet, trivsel	Trivselenkät: % ökning. Vt + % Ht + %	Uppfyllt. VT 2018 visade resultatet en ökning gällande trivsel med 0,65 %. HT 2018 gjordes en ny enkät och då användes Skolinspektionens frågor. Enkäterna är inte jämförbara då de innehåller olika frågeställningar.
	● Skola/barnomsorg/Flykting/AM E/IFO: ska i högre grad ta ansvar för att utveckla barn/elever/klienter till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare	Handlingsplan per verksamhetsområde. 100 %	Uppfyllt. 100 % Tydligare fokusområden har skrivits fram för målen 2019. handlingsplan för 2018 finns på båda skolorna.
	● Aktivt fritidshem: Nöjda vårdnadshavare/barn	Enkät: % ökning. + %	Uppfyllt. Vt -3,5% Ht + 10,5%, låg andel svarande ht.
	● Aktivt skolbibliotek åk 4-9	Handlingsplan. 100 %	Uppfyllt. Bokinköp för 65 tkr, fördelade på 13 olika språk. Forsnäs skolans bibliotek har

VERKSAMHETERNA

			öppnat under höstterminen och används aktivt i undervisningen.
	▲ Aktiv fritidsgård: Nöjda besökare	Enkät: % ökning. + %	Ej uppfyllt. Samma nivå som 2017.
	▲ Fritidsgård/Flykting: Aktivt verka för ökad integration	Handlingsplan. 100 %	Ej uppfyllt. Ingen handlingsplan finns sedan Åsen lades ner.
	▲ Flykting/IFO/Skola/Barnomsorg/AME/: Integrationsplan	Kommunal integrationsplan ska tas fram. 100 %	Ej uppfyllt. Ej genomförd pga av tidsbrist. Ansvarig har bytt tjänst och fokuserat på nya verksamheten.
	● IFO/Flykting: förbättra öppenvårdsinsatserna	Systematiskt kvalitetsarbete. 100 %	Uppfyllt. Ny öppenvårdsverksamhet har skapats och ett systematiskt kvalitetsarbete.
	● AME/IFO/Flykting: Ledningssystem Ensolution	Skapa processer i de olika verksamheterna. 100 %	Uppfyllt. En processledare har anställts för att utveckla ledningssystemet snabbare.
	● AME/IFO/Flykting: systematiskt kvalitetsarbete	4 avstämningsperioder och en verksamhetsredovisning per år ska genomföras. 100 %	Uppfyllt. Redovisas till utskott.
	● Försörjningsstöd/AME: Aktivt arbete med att den enskilde ska komma i egen försörjning.	Genomförande plan för varje individ. 100 %	Uppfyllt. Genomförs och fokus ligger på att de som lyfter ekonomiskt bistånd ska ut i sysselsättning för att möjliggöra stegförflyttning.
Den attraktiva föreningskommunen	▲ SYV/AME/Flykting: Företagare/Utbildnings-mässa	Mässa genomförd. 100 %	Ej uppfyllt. Ska göras var tredje år. Ej möjligt med varje år då utställare inte vill vara med varje år.
	▲ Aktivt fritidshem: Plan för aktiv fritid/samverkan föreningsliv	Årshjul utarbetas och genomförs. 100 %	Ej uppfyllt. Viss samverkan har skett, en förening har det samarbetats med. Föreningar har lyfts fram i det dagliga arbetet på fritidshemmet.
	● Aktiv fritidsgård: Samarbete fritidsgård/föreningsliv/Flykting ska öka	Årshjul utarbetas och genomförs. 100 %	Uppfyllt. Man jobbar utefter årsplanering.
	▲ Flykting/AME: Ökad förenings-samverkan	Årshjul utarbetas och genomförs. 100 %	Ej uppfyllt. Ej genomförd då det varit svårt att få till i verksamheten.
	● AME: Ökat näringslivssamarbete	Handlingsplan utarbetas och genomförs. 100 %	Uppfyllt. Genomfört i samverkan med näringslivet. Fokus på att människor ska komma ut på praktik.
Den hållbara kommunen	● Förskola/skola/fritidshem/HVB-hem/AME: Sopsortering för en hållbar miljö	Fungerande sortering. 100 %	Uppfyllt. verksamheterna sopsorterar i olika kärl.
Finansiellt mål	● Resultat enligt tilldelad ram	Analys och åtgärdsarbete rapporteras. 100 %	Uppfyllt. Resultat under ram. Analys rapporterad månadsvis.

FRAMTID

- Elevernas resultat måste förbättras. Alla som arbetar inom skolans område måste lägga sitt fokus på att förbättra undervisningen och stimulera eleverna till att nå så långt det är möjligt i sin utveckling.
- Bättre analys av elevernas resultat och åtgärder kopplat till resultatanalyserna skall genomföras.
- Alla verksamheter har ett stort ansvar att arbeta förebyggande, främjande när det gäller övergripande frågor så som demokrati, hälsa, ANDT och elevers psykiska mående. Dessa frågor måste stärkas i verksamheterna.
- Planera för renovering av yterliggare lokalerna på Forsnässkolan.

VERKSAMHETERNA

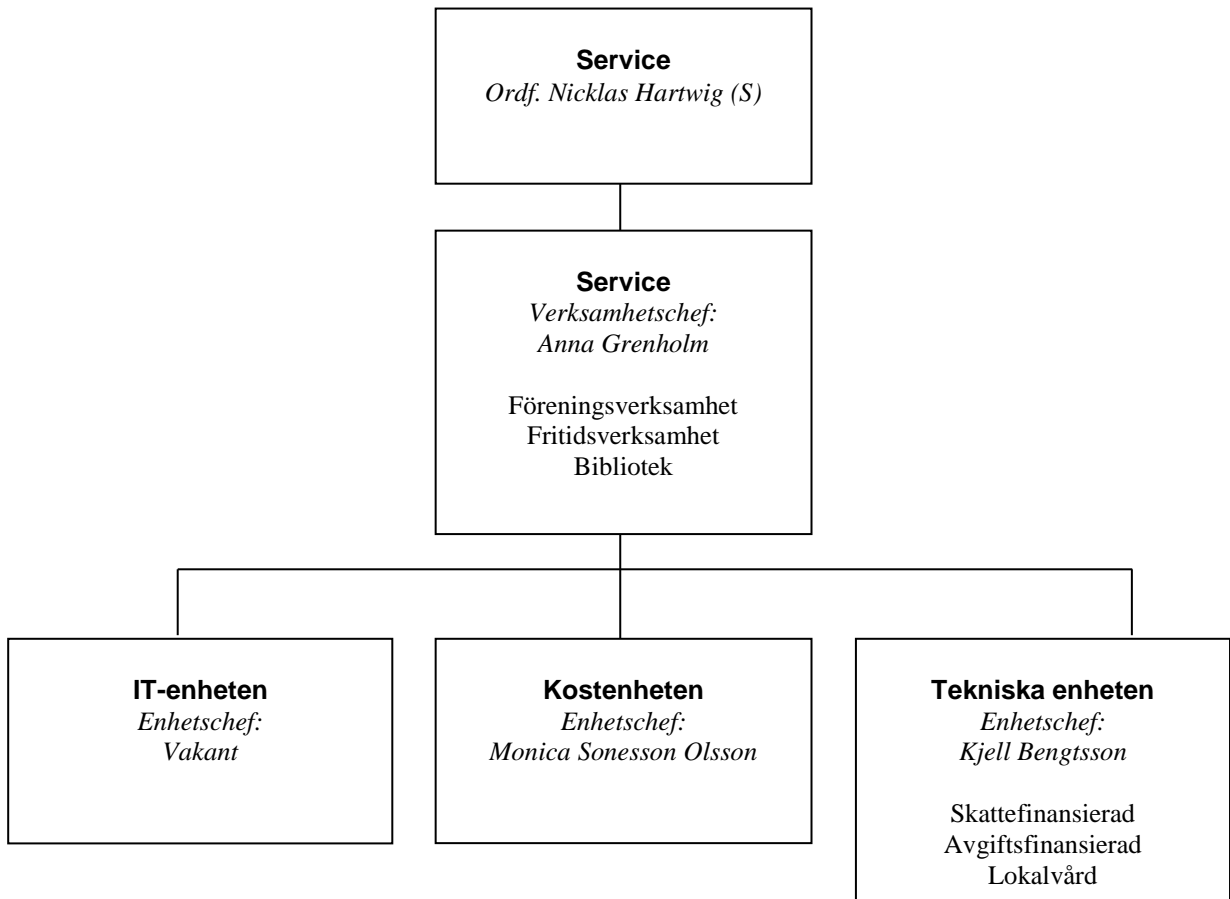
- Integration måste alla verksamheter ta ansvar för, fler praktikplatser med fokus att komma i egenförsörjning.
- Digitalisering av skolans/förskolans verksamhet. Chromebooks ska köpas in till alla elever. I grundskolan ska varje elev ha en egen dator. Stort fokus på didaktik och ämnesövergripande arbete med IT som verktyg.
- Trygghet och trivsel är viktiga områden att arbeta vidare med i skolan.
- Implementering av ny läroplan för förskolan.
- Fortsatt fokus på samverkan mellan verksamheterna för bättre resursanvändning.
- Handläggare och öppenvårdsenheten måste samverka mer för tydligare och mer riktade öppenvårdsinsatser. Bättre uppföljningar måste göras för att insatserna ska vara adekvata över tid.
- AME:s verksamhet måste anpassas efter behov.
- IFO ska fortsätta se över riktlinjer och rutiner. Verksamheten skall genomsyra tron på individens egna möjligheter och bli så självständiga som möjligt.
- Ta tillvara de resurser som finns i kommunen och aktivt lyfta framgångsfaktorer.

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Förskola				
Antal barn (snitt helår)	141	140	141	155
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	80,9	76,1	87,9	100,3
Fritidshem				
Antal elever 6-12 år (snitt helår)	91	104	104	100
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	20,7	20,9	19,8	30,2
Förskoleklass				
Antal elever (snitt helår)	45	47	40	38
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	28,1	33,5	36,5	42,8
Grundskola				
Antal elever åk 1-3 (snitt helår)	104	119	131	132
Antal elever åk 4-9 (snitt helår)	230	252	249	250
Kostnad per plats åk 1-3 inkl lokaler (netto)	66,9	65,6	47,5	55,1
Kostnad per plats åk 4-9 inkl lokaler (netto)	81,7	76,5	86,3	88,3
Andel åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser)	45,7	65,9	80,5	68,9
Andel behöriga till gymnasiet: ekonom, human, samh (%) snitt	73,5	95,0	72,5	82,9
Andel behöriga till gymnasiet: estet (%) snitt	76,5	95,0	75,0	82,9
Andel behöriga till gymnasiet: yrkes (%) snitt	76,5	95,0	75,0	..
Andel behöriga till gymnasiet: natur, teknik (%) snitt	64,7	87,5	67,5	80,0
Andel åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%)	58,5	85,0	65,0	74,3
Meritvärde åk 9 kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	212,0	223,6	204	208,0
Obligatorisk särskola				
Antal elever (snitt helår)	8	6	5	9
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	262,6	361,7	555,5	396,0
Gymnasieskola				
Antal elever (snitt helår)	99	126	127	115
Kostnad per plats (snitt)	110,9	89,4	99,7	112,9
Elever med examen/studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	61,5	59,5	80,0	69,0
Gymnasiesärskola				
Antal elever (snitt helår)	5	4	4	4
Kostnad per plats (snitt)	317,8	319,1	412,1	421,8
Komvux kr/inv				
	53,2	-	164,5	218,0
SFI kr/inv				
	115,2	-	74,4	158,1
IFO				
Enskilt bistånd (antal hushåll)	51	46	41	36
-varav hushåll med barn	18	12	13	8
Enskilt bistånd (tkr/mån)	362	272	276	288
Antal personer Resurscenter bidragsanställda	9	8	4,5	6
Institutionsvård barn	3,5	1	1	1
Familjehemsvård	6	7	5	5

SERVICE



VERKSAMHETERNA

UPPDRAG

Inom verksamheten Service hanteras det som generellt handlar om service till medborgare, besökare och brukare, här ingår både intern och extern service. Följande verksamheter ingår i Service:

- Tekniska enheten (inkl städ)
- IT-enheten, exkl. stadsnät
- Kostenheten
- Verksamhetschefen ansvarar för kommunens bibliotek, förenings- och fritidsverksamhet.

ÅRETS HÄNDELSER

- Föreningsstödjare har påbörjat ett Föreningsforum för ett ökat samarbete mellan kommunen och föreningar samt mellan föreningar
- Fritidsbanken har öppnat i Munkfors
- Gaddevi har renoverats i samarbete med lokala entusiaster.
- Biblioteket har sökt och erhållit bidrag för att förnya barnavdelningen med nya hyllor, möbler etc
- IT-enheten har förberett för ”en till en” i skolan och påbörjat förberedelse för övergång till Office 365 i administrationen
- Klingevis nya sporthall och Brukshundsklubben har anslutits till allmänt VA. Tre egna hem och ett flerfamiljshus har anslutits till VA.
- Tallbacksvägen och Fågelvägen har förnyats
- Ett skogsområde i Ransäter byts mot två områden i Munkfors. Det nyförvärvade skogsområdet i Munkerud som hyser skolskogen har röjts och avverkats i vissa delar. Vindskydd och grillplats har förnyats.
- Renovering av skolsalar och uppehållsrummen på Forsnässkolan har fortsatt.
- En ny utformning av Torget har projekterats
- Kostenheten har deltagit i projekt för ökad lokal livsmedelsförsörjning och varit med i framtagning av en kokbok
- Ett flertal möten och projekt för ökad krisberedskap har hållits

- Ett flertal extratjänster och praktikanter har funnits i verksamheterna.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	57 341	59 261	65 296	64 540
Kostnader	-74 185	-79 137	-81 960	-79 952
Driftnetto	-16 844	-19 876	-16 703	-15 412
Budgetavvikelse	2 021	122	-1 291	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- Kostnader för vinterväghållning har varit högre på grund av flera snöfall och mer halkbekämpning än budgeterat, -477 tkr.
- Obudgeterad ny väg på Hallarna har tagits upp som direktkostnad, -206 tkr.
- Satsning på parkmiljö har ökat driftkostnaderna mer än budgeterat.
- Rivning av Tallåsgården var obudgeterad 2018, -503 tkr.
- Livsmedelskostnaderna var betydligt högre än budget, -311 tkr. Det pga. att matpriserna har stigit pga. sommarens torka och att barnen har ätit mer.

Budgeten för 2019 bedöms kunna hållas.

Det finns emellertid några framtida utmaningar:

- Finansieringen av Fritidsbanken behöver klargöras då budget saknas idag.
- En snabbare utbytastakt av arbetsmaskiner och fordon än under tidigare år medför högre driftskostnader än vad som ryms i budget.

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2018	Ackumulerat resultat
Vatten & avlopp	796	2 546
Avfall	-203	2 452

- De avgiftsfinansierade va-verksamheten bedöms klara budget 2019.
- Eftersom det blivit ett överskott de senaste åren, så finns idag ett ackumulerat resultat i VA

VERKSAMHETERNA

- Renhållningsverksamheten har under 2018 gått med underskott bl.a. på grund av påbörjad Mobile projektet. I bokslutet har avsättning för marktäckning soptipp förts över till taxekollektiv för renhållning ca 2,5 milj. kr. Detta medför att större mängd investeringar kan göras för att öka underhållet. Ökade kostnader för matavfallsinsamling under 2019 kan också täckas inom resultatet av samma anledning.
- Renhållningsverksamheten bedöms gå med underskott under 2019 med anledning av insatser, investeringar etc. i samband med att matavfallsinsamling införs. Underskottet bedöms kunna täckas med det ackumulerade resultat.
- Avgifterna bedöms kunna vara oförändrade under 2019

Driftredovisning per verksamhet tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budg.avv 2018
Verksamhetschef	-3 832	-5 003	-5 206	140
Bibliotek	-1 603	-1 653	-1 614	300
IT-enheten	-952	-1 600	-1 770	-28
Kostenheten	-4 518	-5 091	-386	-311
Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad	952	975	895	-9
Tekniska avdelningen skattefinansierad	-6 891	-7 504	-8 622	-1 383
Summa Service	-16 844	-19 876	-16 703	-1 291

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Service mål	Indikator + värde	Måluppfyllelse
	<ul style="list-style-type: none"> ● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt 		
Den attraktiva medborgarkommunen	● God skolmat	Elevenkät mäter nöjdhet. Nöjd eller mycket nöjd >65%.	Uppfyllt. 72%
	▲ Ökad utlåning på biblioteket	Antal boklån/invånare. >6 st/invånare.	Ej uppfyllt. 5 st/invånare. Nationell trend med minskande boklån.
	● Ökat antal aktiviteter på biblioteket	Antal aktiviteter/år. Minst 16 st/år.	Uppfyllt. 70 st aktiviteter.
	▲ Värna mångfald	Antal aktiviteter som riktar sig till nyanlända/år. Minst 6 st/år.	Ej uppfyllt. Det har varit 5 st. Minskat intresse.
	▲ Kostnadseffektiva, trygga och hälsosamma lokaler	Median REPAB:s nyckeltal (per delområde). Median på 4/5 utvalda nyckeltal.	Ej uppfyllt. Vatten, el och i vissa fall värme samt för vissa fastigheter lokalvård och underhåll överskrider medianen.
	▲ Bra vägunderhåll	Andelen asfaltsvägar som förnyas. Minst 5 % av asfaltsvägarna förnyas/år.	Ej uppfyllt. Tilläggsanslag avslogs, anslagna medel täckte 1,6 %.
	● Förbättra och göra Centrum mer attraktivt	Påbörja arbetet med upp-rustning av Centrum. Fort-satt förnyelse.	Uppfyllt. Tallbacksvägen är klar, projektering av Torget är påbörjad.
Den attraktiva föreningskommunen	● Tillgång till mer tider i idrottshall	Ny sporthall byggs	Uppfyllt. Bygget pågår. Kommunen ej byggherre.
	● Aktivt stöd till våra föreningar	Antalet föreningsbesök/år. Minst 4/år.	Uppfyllt. 5 st.
	● Aktivt stöd till våra föreningar	Föreningsordförandeträffar. Minst 4/år.	Uppfyllt. Tre stycken stormöten och flera i mindre konstellationer.
	● Årets föreningsvänligaste kommun	Nominerad till årets föreningsvänligaste kommun . Nominerad under perioden 2018-2019.	Uppfyllt. Nominerad
Den hållbara kommunen	▲ Ett väl fungerande VA-ledningsnät	Andel av va-ledningsnätet som förnyas årligen. 0,8-1.2 %.	Ej uppfyllt. Tidsbrist pga personalomsättning. Anslutning av nya kunder har fått prioriterats.
	▲ Minskning av matsvinn	Redovisning av mängden matsopor. 25 g/portion.	Ej uppfyllt. Målet är väldigt lågt satt. Uppföljande mätningar visar att matsvinnet är ca 30 g/portion. Bra resultat ändå.
	● Förbli Eko-kommun	Andel ekologisk mat till skolan. >25 %.	Uppfyllt. 26,3% ekologiskt.
	▲ Förbli Fairtrade City-kommun	Andel kaffe, bananer och te som är Fairtrade-märkta. >95 %.	Ej uppfyllt. Service inköp: Kaffe till skola och äldreomsorg är 100 %. Bananer är 92 %. Te 0%. Björkdungen beställer kaffe, te och bananer själva och beställer mycket litet Fairtrade-märkt < 5 %.
	● Praktikplatser för nyanlända, unga och långtidsar-	Alla verksamheter erbjuder praktikplatser. Minst en per	Uppfyllt. Alla enheter har haft praktikanter och/eller

VERKSAMHETERNA

	betslösa	ansvarsområde.	extratjänster.
●	Klimat- och miljöträff	Klimat- och miljöträff för företag. Minst en per år.	Uppfyllt. Klimat och miljödag för familjer har hållits på Ransäters Hembygdsgränd. Miljöträff för tidigare miljödiplomerade företag har hållits.
Finansiellt mål	▲ Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resultat i balans	Ej uppfyllt, - 1 252 tkr. Se avsnitt analys.

FRAMTID

- Arbeta för ökad jämställdhet inom verksamheterna vad gäller anställda personalgrupper
- Ökat antal aktiviteter på biblioteket för att motverka den minskande utlåningen
- Fortsätta påbörjad översyn av Forsnäs-köket för att leva upp till behov på personalutrymmen för att säkerställa livsmedels-säkerheten och trivselen i matupplevelsen.
- Fortsatt renovering Forsnässkolan och övrigt fastighetsbestånd.
- Fortsatt utveckling och hopknytning av gång- och cykelvägar
- Belysning på viktiga gång- och cykelstråk.
- Översyn av Ransäters reningsverks belastning sommartid och beslut om reinvestering av avloppsledning.
- Verka för ökad digitalisering i verksamheterna och nya e-tjänster för invånarna
- I samråd med Omsorg och stöd se över maten i äldreomsorgen
- Nya grönytearrangemang kräver förändrat och personalintensivare arbetssätt
- Investeringar i asfalt och övrig renovering av gator samt en förnyelse av Torget kommer att öka driftskostnaden för gator
- Ett större ansvar för klimatarbetet behöver tas med ett systematiskt arbete för att dels förbereda infrastrukturen för ändrat klimat och dels för att bidra till minskad klimatpåverkan
- Digitaliseringen av samhället kommer att ställa höga krav på IT-enheten. Ökat samarbete med andra kommuner behövs för att
- säkerställa en bred kompetens på digitaliseringsområdet.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Tekniska avd avgiftsfinansierad				
Vatten (kbm/år)	361 656	346 744	392 985	358 000
Lagade huvudledn (from 1/1)	5	3	10	
Lagade serviser (from 1/1)	5	6	0	

VALNÄMNDEN

UPPDRAG

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 HÄNDELSER

- Allmänna val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige genomfördes under året.

EKONOMI

Driftredovisning tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	0	0	102	0
Kostnader	-4	-4	-155	-75
Driftnetto	-4	-4	-53	-75
Budgetavvikelse	1	1	22	

Driftsbudgeten slutade på ett överskott med +22 tkr.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
Inga framtagna mål			

FRAMTID

- 2019: Val till Europaparlamentet

GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

Miljö- och byggnämnden bedrivs i samverkan mellan Forshaga och Munkfors kommuner.

Forshaga kommun ansvarar för driften.

Nämnden är den lokala tillsynsmyndigheten när det gäller frågor som rör miljö- och hälso-skydd, byggnadsärenden och trafik i Forshaga och Munkfors kommuner.

ÅRETS HÄNDELSER

- Nya taxor inom miljöbalken och livsmedelstillsynen.
- Uppdatering av ärendehanteringssystemet ecos har genomförts.
- Energicoach -projektet har utökats till att omfatta även Hagfors.
- Antal bygglovsärenden är fortsatt högt.
- Planarbetet har ökat markant, alltifrån ÖP till detaljplaner. Överskottet från 2017 har

använts för framtagande av fler detaljplaner. LIS-planen har vunnit laga kraft.

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	3,1	3,8	4,7	-
Kostnader	-7,2	-8,0	-10,9	-
Driftnetto	-4,1	-4,2	-6,2	-5,0
Budgetavvikelse	0,2	0,4	-1,1	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

Verksamheten gick in på det gångna året med vissheten att flera stora och kostsamma ärenden skulle belasta budgeten för bostadsanpassningen.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måloppfyllelse
● Målet uppfyllt — Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt		
■ Våra invånare trivs och är stolta över sin plats	Alla verksamheter redovisar i årsredovisningen insatser kopplat till hållbarhetsstrategin för Miljö- och klimat. Mått: Antal förvaltningsar/bolag som genomfört nulägesanalys och tagit fram en åtgärdsplan. Målvärde 6.	Delvist uppfyllt. Utbildning i redovisning enligt GRI standarden har genomförts. Deltagande vid SIS möten gällande revidering av standarden Hållbar utveckling ss 854000 samt implementering av Agenda 2030. Nulägesanalyser har genomförts vid alla förvaltningar och bolag utom vid IT, BUN samt Kultur och Fritid. Revision pågår hos samtliga förvaltningar och bolag Mått: Ej uppfyllt. Utfall 0. Samtliga förvaltningar och bolag utom IT bedöms ha genomfört en nulägesanalys. Åtgärdsplan återstår att tas fram
■ Våra invånare har tillgång till natur, kultur och idrott	Ta fram en grön infrastrukturplan. Utveckla områden för naturbete. Öka andelen tätortsnära områden med sociala och biologiska värden Mått: Andel kommunägda skogsområden avsatta för rekreation (närströvområden	En grön skogsbruksplan har tagits fram under året för kommunens skogsinnehav som kommer att ligga till grund för en miljöcertifiering av hela skogsinnehavet. En process för att genomföra detta har påbörjats vilket är ett åtagande i den strategiska planen. Ett annat åtagande i den strategiska planen är framtagandet av en grön infrastrukturplan vilken ska garantera skydd av grönytor, skolskogar, nyckelbiotoper och

VERKSAMHETERNA

	och skolskogar) och/eller med höga biologiska värden. Målvärde 13 %	tätortsnära friluftsområden. Mått: Ej uppfyllt. Utfall 1,75. Certifieringsprocess pågår av hela skogsinnehavet. En grön infrastrukturplan har påbörjats.
▲ Vår kommun ska växa på ett ansvarsfullt och hållbart sätt	Bygglov över disk. Kemikalieplanen implementeras i organisationen. Mått: Antal byggnader som uppfyllt kraven för Miljöbyggnad silver. Målvärde 1 %	Mått: Ej uppfyllt. Utfall 0 %. Ingen nybyggnation eller större ombyggnation av kommunala byggnader som uppfyller Miljöbyggnad nivå silver har genomförts.
■ Vi erbjuder attraktiva, hållbara bostäder och mark för etablering	1. Byggriktlinjer 2. Planprogram tätortsutveckling	Delvist uppnått. 1. Underlag har inhämtats från andra organisationer. 2. Framtagandet av ett sådant planprogram har startat genom att medborgardialog har genomförts och genom arbetet med den gröna infrastrukturplanen.
▲ Vi är klimatneutrala år 2030	Implementera hållbarhetsstrategin för miljö och klimat. Limatkompensationsmodell.	Delvist uppnått. Vi behöver fortsatt minska utsläppen och ser att det finns en bit kvar för att uppnå målet om att bli klimatneutrala år 2030. Under verksamhetsåret har kommunen antagit en handlingsplan för införande av hållbarhetsstrategin för miljö och klimat. Under året har även klimatkompensationsmodellen implementerats. Förvaltningar och bolag har genomfört en nulägesutredning. Laddinfrastrukturen har börjat byggas ut.
	Mått: Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv. Målvärde 1,9 %	Ej uppfyllt. Utfall 2,3 Utbyggnaden av en laddinfrastruktur har påbörjats. En handlingsplan för utfasning av fossilberoende kommunala fordon och utbyggnad av laddinfrastrukturen har påbörjats. En arbetsgrupp har bildats.
	Mått: En av de 75 bästa i Miljöaktuellt ranking år 2018. Målvärde 75.	Uppfyllt. Utfall 27. Vi den senaste rankingen av kommunernas hållbarhetsarbete hamnade kommunen på plats 27 vilket är den bästa placering som kommunen erhållit. 2017 års placering var 41a.
	Mått: Andel bilar som är el och elhybrider. Målvärde 30	Ej uppfyllt. Utfall 11. Andelen elbilar/laddhybrider ligger på 11 %. Laddinfrastrukturen har börjat byggas ut i slutet av 2018.
	Mått: Andel verksamheter som kan certifieras enligt Svensk standard. Målvärde 50 %	Ej uppfyllt. Utfall 0%. Samtliga förvaltningar och bolag utom IT har genomfört en nulägesanalys. Revision av samtliga förvaltningar och bolag utom IT har genomförts.
● Vi har ren luft, rent vatten och biologisk mångfald	Underlag för bildande av kommunala naturreservat. Mått: Andel skyddad skog (kommunägd) inklusive skolskogar följer riksgenomsnittet (13 % 2017). Målvärde 13.	Uppfyllt. Certifieringsprocess av den kommunala skogen är startad liksom framtagande av en grön infrastrukturplan. Mått: Ej uppfyllt. Utfall 1,75. Andel naturområden som har ett formellt skydd behöver öka dramatiskt för att vi ska ligga på den nationella nivån 13 %. Den gröna infrastrukturplanen och certifieringen av det kommunala skogsinnehavet kommer troligen att ge det resultatet.

VERKSAMHETERNA

■	Våra fastigheter, anläggningar och inventarier är i gott skick.	Miljö- och etiska krav ska ställas vid alla upphandlingar.	Delvist uppnått. Förslag till handläggningsrutin vid samtliga upphandlingar finns framtagna. MBF har deltagit vid kravställandet vid upphandling av flera upphandlingar. Regelbundna möten med upphandlingsansvarige genomförs.
■	Våra medarbetare har god förståelse och kompetens för sitt uppdrag	Kompetensutvecklingsplan på förvaltnings- och individnivå.	Delvist uppnått. Utvecklingsplaner på individnivå finns framtagna och uppdateras årligen. Kompetensutvecklingsplan på förvaltningsnivå är under framtagande.
		Mått: Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar.	Kan ej bedömas. Inget mätvärde.
		Mått: Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga.	Kan ej bedömas. Inget mätvärde.
		Mått: Invånarnas syn på kommunernas service vid myndighetsutövning. Målvärde 65	Uppfyllt. Utfall 79.
		Mått: Medarbetarnas kännedom om arbetsplatsens mål och förväntningar. Målvärde 80	Uppfyllt. Utfall 100.
●	Våra medarbetare har tillgång till ett nära ledarskap	Medarbetarnas upplevda uppskattning, förtroende och förutsättningar. Målvärde 75	Uppfyllt. Utfall 100. Samtliga medarbetare erhåller utvecklingssamtal, har utvecklingsplaner och tydliga roller beskrivna i tjänstebeskrivningar där ansvar och befogenheter är tydliga och långtgående.
●	Våra medarbetare har en god hälsa	Andel sjukfrånvaro under 5 %. Målvärde 1.	Uppfyllt. Utfall 1,44. Förvaltningen har en sjukfrånvaro på 1,44 % (okt -17 till okt-18) vilket är en minskning från 1,95 % föregående period.

FRAMTID

- Arbetet med mål, mått och åtagandenbehöver fortsätta utvecklas då vi ser ett tydligt behov av detta i kommunkompassens senaste mätning gällande ständiga förbättringar.
- Beslut har tagits i fullmäktige att en kemikalieplan ska implementeras i organisationen vilket kommer att innebära att det lokala ansvaret för det nationella målet om en giftfri miljö uppfylls. Kraven på upphandlingsområdet kommer därmed också att utvecklas gällande hållbarhetsfrågor.
- Nya bygglovstaxor från 2017 och taxorna för tillsynen enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen har reviderats under 2018. Sammantaget kommer detta att skapa möjlighet att förstärka förvaltningen med de resurser som behövs.
- Framförhållningen vad gäller planer kommer att förbättras i och med att en samhällsplanerare anställts och att stadsarkitekten knutits upp till en visstidsanställning. Beslut om framtagande av fler detaljplaner innebär en bättre planberedskap. Översiktsplanen och kulturmiljöprogrammet kommer att revideras.

VERKSAMHETERNA

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Migrationsverkets hårdare åldersbedömningar samt att många ensamkommande barn har fyllt 18 år har gjort att ärenden har minskat.
- Mycket tid har lagts på granskning av redovisningshandlingar enligt den nya rutinen som arbetades fram år 2017.
- Utbildningsinsatser har löpt enligt plan och ställföreträdarnas deltagande fortsätter att vara bra.

EKONOMI

Driftredo- visning Mkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	4,0	4,5	5,0	-
Kostnader	-5,6	-6,2	-7,0	-
Driftnetto	-1,6	-1,7	-2,0	-2,2
Budgetavv.	0,1	0,1	0,2	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- Det gemensamma överförmyndarkontoret gjorde ett mindre överskott.
- Arvodeskostnader har ökat för tre av fem kommuner, undantagen är Forshaga och Kil. Nämnden fortsätter att ha en strikt bedömning när det gäller vem som skall betala för arvodet. Ökning av arvodeskostnader kan oftast härledas till en ökning av ärenden för den aktuella kommunen.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måloppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt		
● Våra invånare trivs och är stolta över sin plats	Alla verksamheter redovisar i årsredovisningen insatser kopplat till hållbarhetsstrategin för Miljö- och klimat.	Uppfyllt. Överförmyndarkontoret har under år 2018 börjat arbetet med att minimera användandet av papper genom att endast göra utskriften av sådant som är nödvändigt eller lagstadgat. På interna och externa möten använder vi oss av bildskärmar istället för att skriva ut varsitt exemplar till deltagarna. I vårt årliga utskick till ställföreträdare får de numera endast ett exemplar av vardera blanketter och de får kontakta oss om de behöver fler. Resor med kommunens fordon görs i mycket begränsad form och kan minskas ifall kommunen får till en Skypelösning framöver.
■ Våra invånare har en god hälsa.	Antal nya ärenden gällande vuxna personer.	Delvist uppfyllt. Överförmyndarkontoret ser att behovet av ställföreträdarskap har ökat under 2018. Om det beror på att människor mår sämre eller att biståndsbedömare och socialjänsten har blivit bättre på att göra anmälan om behov av ställföreträdarskap till oss är svårt att bedöma. En annan bidragande orsak kan vara att den allmänna servicen till medborgarna såsom bank- och myndighetsärenden är idag i stort sett obefintlig på mindre orter.
■ Våra invånare känner sig trygga och säkra.	1. Antal intresserade ställföreträdare.	Delvist uppfyllt. 1. Överförmyndarkontoret har fortfarande

VERKSAMHETERNA

	2. Antal deltagare på överförmyndarverksamhetens utbildningar.	svårigheter att rekrytera nya ställföreträdare trots att verksamheten har gjort flera riktade insatser under året. Detta kan leda till att personer med behov av en ställföreträdare riskerar att få vänta länge på att få en god man eller förvaltare.
● Vi är klimatneutrala år 2030	Antal resor per månad.	2. Verksamhetens utbildningar som är riktade till våra ställföreträdare har under varit välbesökta och uppskattade av deltagarna. Uppfyllt. De få resor som gjorts med kommunens fordon har endast genomförts för att det har varit det enda alternativet med tanke på resans destination och tidseffektivitet.
● Vi har god ekonomisk hushållning och positiva resultat.	Budget i balans.	Uppfyllt. Det gemensamma kontorets budget är i balans. Ett mindre överskott gjordes för Forshagas del av budgeten för överförmyndarnämnden.
● Våra medarbetare har god förståelse och kompetens för sitt uppdrag	Andel av medborgarna som skickar in en enkel fråga via e-post och får svar inom två arbetsdagar. Andel av medborgarna som uppfattar att de får ett gott bemötande när de via telefon ställt en enkel fråga. Medarbetarnas kännedom om arbetsplatsens mål och förväntningar. Antal utbildningstillfällen/timmar	Uppfyllt. Överförmyndarkontoret har gjort egna kundundersökningar och kontoret får beröm för sin höga tillgänglighet per telefon och e-post. Ställföreträdarna upplever att de får ett bra bemötande och svar på sina frågor när de är i kontakt med personalen inom överförmyndarverksamheten. Medarbetarna är väl förtroagna med verksamhetens mål och förväntningar. Uppföljning och diskussioner kring det sker på medarbetarsamtal, APT och planeringsdagar. Överförmyndarkontorets personal åker på de utbildningar som anses vara behövliga och utvecklande för verksamheten. Personalen är nöjda med den kompetensutveckling som erhållits under året.
● Våra medarbetare har tillgång till ett nära ledarskap	Antal APT med fokus på delaktiga medarbetare. Medarbetarnas upplevda uppskattning, förtroende och förutsättningar	Uppfyllt. Medarbetarna träffar sin chef i stort sett dagligen och chefen hans medarbetare har en kontinuerlig dialog om verksamheten och sitt eget arbete vilket är en bidragande orsak till den goda stämningen som råder på kontoret. Alla medarbetare respekterar varandra. Det finns en stöttande och uppskattande kultur i verksamheten som gör att det är en harmonisk miljö att arbeta i. APT genomförs enligt plan och delaktighet är ett ledord på våra möten.
■ Våra medarbetare har en god hälsa	Andel sjukfrånvaro under 5 %. Antal sjukdagar. Frisktal Antal uttagna friskvårdstimmar.	Delvist uppfyllt. Under året har kontorets personal varit ovanligt drabbade av sjukdom som exempelvis influensan som i stort sett alla medarbetare drabbades av någon gång under år 2018. Därav de högre sjuktalet än tidigare år. Kontoret har haft en ständig diskussion kring uttag av friskvårdstimmar. Men det finns fortfarande förbättringspotential som säkert kommer att bli bättre under kommande år.

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal ärenden totalt	861	1 084	1 012	851
Antal ärenden Munkfors kommun	92,5	120,5	107,5	78,5
Arvodeskostnader Munkfors kommun tkr	175,9	173,3	220,1	337,5

FRAMTID

- Nämnden kommer att fortsätta jobba med utveckling av rutiner för handläggning för att skapa bättre förutsättningar för rättssäkerhet och effektiv handläggning.
- Byta ut det nuvarande verksamhetssystemet mot ett mer modernt och verksamhetsanpassat system.
- Införande av E-tjänster.

VERKSAMHETERNA

KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

Räddningstjänsten Karlstadsregionen är ett kommunalförbund som ska aktivt stödja och utveckla arbetet för ett tryggt och säkert Fors-haga, Grums, Hammarö, Karlstad, Kil och Munkfors.

ÅRETS HÄNDELSER

- Förbundet har under året haft en relativt hög personalomsättning.
- Många skogsbränder under året.
- En av våra brandmän omkom i en tragisk fallolycka
- Vi har rekryterat tre nya avdelningschefer samt ett antal nya säkerhetskoordinatorer.
- Ett krafttag har tagits avseende avtal kring drift och installation av automatiska brandlarm.
- Under året startade säkerhetsavdelningen arbetet med höjd beredskap och civilt för-svar.

EKONOMI

Driftredovis- ning Tkr	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	120 120	123 561	125 977	124 555
Kostnader	-115 573	-122 524	-128 902	-125 754
Driftnetto	4 547	1 037	-2 925	-1 199
Budgetavv.	1 121	513	-1 726	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

- Årets resultat, -2 925,7 efter justering mot balanskravet, är 1 756,7 tkr sämre än bud-get. Orsakerna till underskottet är dels en högre kostnad för särskild avtalspension (SAP), dels kostnader som uppstod i sam-band med de extraordinära bränder som härjade under sommarmånaderna.
- Istället för att återställa underskottet enligt balanskravet kommer förbundet att minska sin förmögenhet med hänvisning till synnerliga skäl. Det egna kapitalet, som vid ingången av året var 39 239 tkr, kommer med årets underskott att minskas till 36 470 tkr.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt ■ Färre olyckor	Antal bostadsbränder och eldstadsrelaterade bränder ska minska. Mätmetod: Core/IDA	Delvis uppfyllt. Bostadsbränderna har ökat och av dessa eldstadsrelaterade bränder minskat. Detta är ett fokusområde för den förbyggande verksamheten och rimligtvis bör dess långsiktiga arbete kopplat till sotning och brandskyddskontroll ge resultat. Detta är ett exempel på en indikator som behöver mätas över en längre period för att ge ett rättvisande resultat.
■ Minskade skador	Kommunernas förmåga att förebygga och hantera samhällsstörningar ska förbättras. Mätmetod: intervjuer.	Delvis uppfyllt. Trots att avdelningen har haft vakanser under sista tertialet på just de tjänster som arbetat med området. Säkerhetsavdelningen har genomfört övningar med medlems- kommunernas förvaltningar. Vid samtliga övningstillfällen resulterar i stora förändringar av interna dokument, krisplaner och rutiner samt att verksamheten konstaterar att områdena behöver utvecklas. Detta indikerar att det är bra att det övas men att det troligtvis övas för lite i samtliga verksamheter med fokus på krisberedskap. Sommarens skogsbränder föranledde en inventering av vård- och omsorgs evakueringsplaner i samtliga medlems-

VERKSAMHETERNA

		kommuner. Inventeringen påvisade att kännedom om evakuering var låg bland sommarpersonalen trots att bra planer fanns. Genom inventeringsarbetet uppdagades denna brist och åtgärdades därmed också.
	Antalet bränder som ökar i omfattning efter räddningstjänstens framkomst ska minska. Mätmetod: IDA.	Delvis uppfyllt. Under åren 2008 - 2017 lyckades utryckningspersonalen bryta skadeutvecklingen i sex fall av tio genom genomförd insats. Under 2018 lyckades personalen i nio fall av tio. En tänkbar förklaring är att förbundet disponerar över fler s k första insatspersoner (FIP), vilket innebär att en skadeavhjälparens insats kan påbörjas tidigare då det är enklare att påverka skadeutvecklingen. En annan del i förklaringen kan vara att ju mer det övas, desto bättre blir resultatet vid hantering i skarpt läge. Förbundet har också en hög teknisk standard på fordon och utrustning, vilket ger goda förutsättningar för att förbättra förmågan att hantera olyckor.
●	Ökad trygghet	Uppfyllt. Statistiken visar att antalet personer som utbildades inom brandkunskap och hjärt- och lungräddning (HLR) ökade.
	Antalet brand- och säkerhetsutbildade ska öka. Mätmetod: statistik från utbildningsenheten.	
	Aktivt delta i samhällets trygghetsarbete. Mätmetod: aktiviteter, KBU.	Kan ej mätas. Vår bedömning är ändå att deltagandet har lett till ökad kompetens inom krisledning och krisberedskap.
■	Verksamhetsstöd	Uppfyllt. LMU-undersökningen som visade på ett ökat medarbetarindex, trots en något lägre svarsfrekvens.
	Förbättra medarbetarindex. Mätmetod: LMU	
	Tillbud, arbetsskador och sjukfrånvaro ska minska. Mätmetod: Heroma.	Delvis uppfyllt. Antalet tillbud och arbetsskador ökade med åtta stycken. Sjukfrånvaro minskade jämfört med föregående år.
	Tillgängligheten ska öka. Mätmetod: statistik från Kontaktcenter.	Uppfyllt. Det visar statistik från Kontaktcenter.
▲	Finansiellt mål 1	Ej uppfyllt. Orsakerna till att underskottet blev större än plan är två, en pensionsavgång vid 58 års ålder som genererat högre kostnader samt en extraordinär varm sommar med skogsbränder där kostnaderna dragit iväg
	Ett resultat i balans fränsett ett planerat underskott som ska täckas av eget kapital.	
●	Finansiellt mål 2	Uppfyllt. Förbundet har inga externa skulder i form av banklån eller liknande för att finansiera investeringar utan det tas från egen kassa. Likviditeten är trots detta ändå god.
	Reinvesteringar ska finansieras med egna medel	

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Antal larm totalt	1 992	2 056	1 967	1 845
Antal anställda totalt	315	312	317	328

FRAMTID

- Inför sommaren 2019 ska finnas en utökad operativ samverkan mellan Värmland, Örebro och Dalarna.
- Informationsträffar kopplat till radhusinventeringen ska genomföras
- Arbetet med planering av kommunernas ansvar vid civilt försvar kommer att pågå under flera år framöver.
- Planering för verksamheten under höjd beredskap (RUHB) utifrån ansvaret i lagen om skydd mot olyckor kommer också att starta under året.
- Det kommande året präglas av utbildningar för brandmän. Första omgången av MSB:s GRIB-utbildning ska genomföras.
- Under 2019 kommer ett nytt handlingsprogram enligt lagen (2003:778) om skydd mot olyckor att upprättas som avser perioden 2020 – 2023.

DE KOMMUNALA BOLAGEN

MUNKFORSBOSTÄDER AB

Bolaget förvaltar och äger fast egendom samt bedriver därmed förenlig verksamhet inom Munkfors kommun. Bolaget blockförhyr och förvaltar en fastighet på Sunnmans väg 25-29. Totalt innehåller byggnaderna 249 bostäder och 24 uthyrningslokaler. Bolaget är ett helägt dotterbolag till Munkfors kommun.

ÅRETS HÄNDELSER

- Enligt en överenskommelse med Hyresgästföreningen renoveras tomma lägenheter på Smedsgatan och i samband med det justeras hyran.
- Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan slutfördes 2018-06-30.
- Bolaget har under 2018 anslutit sig till Munkfors Stadsnät och samtliga hyresgäster har nu tillgång till deras utbud.

- Byte av fönster på Heden pågår, ytterligare sex hus är klara och resterande slutfördes under 2019.
- Antalet lediga lägenheter har minskat från 18 st vid årets början till 9 st vid årets slut, vilket motsvarar en vakansgrad på 4 %. Av dessa är 3 st under renovering.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Resultat	1 376	263	369	50
Budgetavvikelse	1 360	-492	319	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

Det har varit överskott de senaste åren. Uthyrningsgraden har varit relativt bra och bolaget gynnas av låga räntenivåer.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun.		Bolaget har 249 lägenheter. Med renoveringen (2013) av Sunnmans väg 25-29 tillhandahålls även lägenheter med hög standard, där alla lägenheter i dagsläget är uthyrda.
● Långsiktigt bör bolaget sträva efter en vakansgrad som understiger 5 %.		Vakansgrad vid årsskiftet var 4 %.
▲ Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.		Målet för 2018 är ej uppnått.

FRAMTID

- Renovering av lägenheter på Smedsgatan.
- Underhåll/byte av fönster på Heden.

- Planerad ombyggnad av Tallbacksvägen 6D till förskola.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Omsättning, tkr	15 250	15 056	15 162	15 081
Balansomslutning, tkr	36 241	42 640	47 160	0
Kassalikviditet, %	77	7	4	0
Räntabilitet på totalt kapital, %	6	5	4	0
Soliditet, %	24	21	20	0
Intäktsbortfall bostäder %	2	4	6	6

VERKSAMHETERNA

MUNKFORS ENERGI AB

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Kraftvärmeanläggningen har fungerat bra under året både vad gäller kapacitet och tillgänglighet. Drifttiderna har hela tiden varit höga och så även detta år. Kraftvärmeverket har varit i drift 99 % av året när vi räknat bort tiden för planerade åtgärder. Bolaget har även detta år mottagit 100 % avfallsträ att förbränna i kraftvärmeverket och som behandlats på plats. Som spetsbränsle har stamvedsflis införskaffats. Bolaget har under året fortsatt med färdigställandet av ny lagringsyta för okrossat bränsle samt färdigställandet av ny lagringsyta för okrossat bränsle samt färdigställandet av nytt bränslelager för krossade bränslen under tak. Gamla oljepannan skrotades ut under året. Omklädningsrum för damer byggdes under året.
- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 33,9 GWh (32,9). Elförsäljningen uppgick till 5,6 GWh (5,8)

- och den totala elproduktionen uppgick till 7,7 GWh (7,8).
- Årets temperatur uppgick till 94 % av normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 10 anställda under året.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Intäkter	35 460	37 402	40 080	35 308
Kostnader	-27 543	-29 388	-33 860	-27 943
Driftnetto	7 917	8 014	6 220	7 365
Budgetavvikelse	1 702	368	-1 145	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2019

Driftnetto år 2018 blev 6 220 tkr (8 014 tkr).

Avvikelse mot budget -1 145 tkr (368 tkr).

Bruttoresultatet visar en positiv avvikelse mot budget och det är till största delen elintäkterna och det betalande bränslet som gett högre intäkter. Underhållskostnaderna har ökat under året men förväntas hålla budget år 2019.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
Mål saknas			

FRAMTID

- Styrelsen beslutade att låta fjärrvärmetakorna vara oförändrade under år 2018 och även under 2019.
- För 2019 förväntas ett positivt resultat på runt 6,9 Mkr.
- Bolaget har tecknat upp maximalt med betalande bränslen även för år 2019. Under året har avtal slutits med gamla och nya kunder som sträcker sig fram till år 2024 med optionsår ytterligare 1+1 år.

- Bolaget har genomfört flera investeringar under året för att kunna öka produktionen och behöver nu utvärdera strategier inför framtiden. Det kommer sannolikt inte att kunna kontrakteras ytterligare betalande bränslen under år 2019. Dessa lite svårare fraktioner bränslen kommer för lång tid framåt att dominera bränslemixen och kommer därmed att vara mycket viktiga. Vi har numera en hög andel avfallsträ i anläggningen och har nått vårt maximum. Bedömningen är att underhållskostnaderna kommer att vara fortsatt höga. Framförallt

VERKSAMHETERNA

beror det på ett ökat slitage i anläggningen eftersom anläggningen körs på mer krävande bränslefraktioner. Även utnyttjandegraden av anläggningarna har ökat.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Omsättning, tkr	35 460	37 402	40 080	35 638
Resultat efter finansiella poster, tkr	7 917	8 014	6 220	7 646
Balansomslutning, tkr	124 212	125 887	124 839	-
Kassalikviditet, %	55	91	57	-
Räntabilitet på totalt kapital, %	6,4	6,4	5,0	-
Soliditet, %	14	19	22	-



RÄKENSKAPERNA

RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Tkr					
Verksamhetens intäkter	Not 1	113 667	107 065	142 628	138 010
Verksamhetens kostnader	Not 2	-321 824	-326 783	-337 951	-345 056
Av- och nedskrivningar	Not 3	-10 082	-11 203	-16 144	-18 434
Verksamhetens nettokostnader		-218 239	-230 921	-211 467	-225 480
Skatteintäkter	Not 4	150 085	152 438	150 085	152 438
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	82 451	84 344	82 451	84 344
Finansiella intäkter	Not 6	2 913	2 966	2 706	2 817
Finansiella kostnader	Not 7	-1 989	-1 786	-3 483	-2 976
Resultat före extraordinära poster		15 221	7 041	20 292	11 143
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader, skattekostnad				-16	-7
ÅRETS RESULTAT	Not 8	15 221	7 041	20 276	11 136

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys	Kommunen		
	Tkr	Bokslut 2017	Bokslut 2018
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		15 221	7 041
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	10 082	11 203
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9, 10	-7	-2 826
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 11, 12	93	
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		25 389	15 416
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		9 394	25 776
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		16 345	-9 161
Kassaflöde från den löpande verksamheten		51 128	32 033
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-229	
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-27 987	-19 286
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 16	-43	
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-28 259	-19 286
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Förändring långfristiga skulder	Not 22	-18 300	24 300
Ökning långfristiga fordringar	Not 16	18 300	-42 687
Minskning av långfristiga fordringar	Not 16		
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	-18 387
ÅRETS KASSAFLÖDE		22 869	-5 640
Likvida medel vid årets början		10 554	33 424
Likvida medel vid årets slut		33 424	27 784

RÄKENSKAPERNA

BALANSRÄKNING

Balansräkning	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 13	349	273	349	273
Materiella anläggningstillgångar		140 337	148 497	248 457	264 379
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 14	134 041	142 475	192 108	207 724
- därav maskiner och inventarier	Not 15	6 296	6 023	56 349	56 655
Finansiella anläggningstillgångar	Not 16	67 230	109 917	61 598	104 311
Summa anläggningstillgångar		207 916	258 687	310 404	368 963
Förråd mm				605	1 177
Kortfristiga fordringar	Not 17	53 107	27 331	56 650	31 343
Kassa och bank	Not 18	33 424	27 784	38 408	27 787
Summa omsättningstillgångar		86 531	55 115	95 663	60 307
SUMMA TILLGÅNGAR		294 447	313 802	406 067	429 270
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 19	144 553	151 594	161 751	172 068
- därav årets resultat		15 221	7 041	20 276	11 136
Avsatt till pensioner	Not 20	3 392	3 058	3 392	3 058
Övriga avsättningar	Not 21	2 492	0	6 094	4 421
Summa avsättningar		5 884	3 058	9 486	7 479
Långfristiga skulder	Not 22	60 000	84 300	137 570	156 774
Kortfristiga skulder	Not 23	84 010	74 850	97 260	92 949
Summa skulder		144 010	159 150	234 830	249 723
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		294 447	313 802	406 067	429 270
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 24	98 521	101 740	98 521	101 740
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 25	119 421	110 551	119 421	110 551

RÄKENSKAPERNA

NOTER

Noter	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	8 198	8 442	-	-
	Taxor och avgifter	23 378	24 405	-	-
	Hyror och arrenden	12 184	12 517	-	-
	Bidrag	63 047	53 197	-	-
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	6 798	7 860	-	-
	Exploateringsintäkter			-	-
	Realisationsvinster				
	Försäkringsintäkter				
	Övriga intäkter	62	644		
	Summa verksamhetens externa intäkter	113 667	107 065	151 164	146 275
	Avgår koncerninterna intäkter			-8 536	-8 265
	Summa koncernens externa intäkter			142 628	138 010
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	187 593	191 020		
	Pensionskostnader	11 577	14 721		
	Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	4 073	3 174		
	Bränsle energi och vatten	7 484	7 590		
	Köp av huvudverksamhet	32 738	31 059		
	Lokal och markhyror	17 698	20 867		
	Övriga tjänster	12 551	13 801		
	Lämnade bidrag	18 573	18 859		
	Realisationsförluster och utrangeringar	93	1		
	Bolagsskatt				
	Övriga kostnader	29 444	25 691		
	Summa verksamhetens externa kostnader	321 824	326 783	346 487	353 321
	Avgår koncerninterna kostnader			-8 536	-8 265
	Summa koncernens externa kostnader			337 951	345 056
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	10 082	11 203	16 144	18 027
	Nedskrivning				407
		10 082	11 203	16 144	18 434

RÄKENSKAPERNA

Noter	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	150 642	153 206	150 642	153 206
	Prognos slutlig kommunalskatt	-752	-542	-752	-542
	Slutavräkning föregående års prognos	195	-226	195	-226
		150 085	152 438	150 085	154 438
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	54 228	57 686	54 228	57 686
	Strukturbidrag	1 166	1 182	1 166	1 182
	Kostnadsutjämningsbidrag	13 428	13 546	13 428	13 546
	Regleringsbidrag/avgift	-35	589	-35	589
	Kommunal fastighetsavgift	5 759	5 663	5 759	5 663
	Utjämningsbidrag/avgift LSS	1 833	1 276	1 833	1 276
	Övriga generella statsbidrag	6 072	4 402	6 072	4 402
		82 451	84 344	82 451	84 344
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar				
	Ränteintäkter	2 191	2 278		
	Övriga finansiella intäkter	722	688		
		2 913	2 966		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	1 901	1 650		
	Ränta på pensioner	31	24		
	Övriga finansiella kostnader	57	112		
		1 989	1 786		
Not 8	Årets balanskravsresultat				
	Årets resultat	15 221	7 041		
	Realisationsförlust				
	Realisationsvinst				
	Medel från resultatutjämningsreserv				
	Medel till resultatutjämningsreserv	12 896	4 673		
	(Se även avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)	2 325	2 368		
Not 9	Avsättning avfallshantering				
	Avsatt för marktäckning sot Tipp, avfallshantering		0		
	Årets disposition, flyttat till taxekollektiv, se not för kortfristiga skulder "Renhållning taxekollektiv"		-2 492		
	Summa förändring avsättning	0	0		
Not 10	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	-47	-60		
	Finansiell kostnad	31	24		
	Nettodisposition avs garantipensioner	10	-233		
	Löneskatt	-1	-65		
	Summa förändring av pensionskuld	-7	-334		

RÄKENSKAPERNA

Noter	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Not 11	Realisationsvinster/Realisationsförluster	0	0		
Not 12	Utrangering				
	Utrangering IT-plattor	93			
		93	0		
Not 13	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde	4 294	4 294	4 294	4 294
	Ackumulerade avskrivningar	- 3 945	-4 021	- 3 945	-4 021
		349	273	349	273
Not 14	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	<i>Markreserv</i>				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
	Anskaffningsvärde	108 412	113 861		
	Ackumulerade avskrivningar	- 56 094	- 58 984		
	Utgående bokfört värde	52 318	54 877		
	<i>(Inkl påg inv år 2018: -435)</i>				
	<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
	Anskaffningsvärde	96 515	106 301		
	Ackumulerade avskrivningar	- 43 672	-46 645		
	Utgående bokfört värde	52 843	59 656		
	<i>(Inkl påg inv år 2018: 348)</i>				
	<i>Publika fastigheter</i>				
	Anskaffningsvärde	68 016	70 057		
	Ackumulerade avskrivningar	-45 682	-48 367		
	Utgående bokfört värde	22 335	21 690		
	<i>(Inkl påg inv år 2018: 251)</i>				
	<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
	Anskaffningsvärde	32 917	33 558		
	Ackumulerade avskrivningar	- 26 658	-27 591		
	Utgående bokfört värde	6 259	5 967		
	<i>(Inkl påg inv år 2018: 3)</i>				
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	306 146	324 062	401 256	429 000
	Ackumulerade avskrivningar	-172 106	-181 587	-209 149	-221 276
	Utgående bokfört värde	134 040	142 475	192 107	207 724
Not 15	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde (inkl pågående inv år 2018: 167)	14 514	15 885	138 140	144 676
	Ackumulerade avskrivningar	- 8 217	-9 863	-81 790	-88 021
		6 296	6 023	56 349	56 655

RÄKENSKAPERNA

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Not 16	Finansiella anläggningstillgångar			
	<i>Aktier i dotterbolag</i>			
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590	
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200	
	Husbyggnadsvaror (HBV)			40
	<i>Övriga aktier och andelar</i>			
	Kommuninvest	980	980	980
	Munkfors stadsnät	150	150	150
	SKL Företag AB (Inera)	43	43	43
	Husbyggnadsvaror (HBV)			118
	<i>Långfristiga fordringar</i>			
	Region Värmland	268		268
	RKHF Munkfors äldreboende	60 000	84 300	60 000
	Munkfors Arena AB (lån byggnation sporthall)		18 654	18 654
		67 230	109 917	61 598
				104 311
	<u>Kommuninvest:</u> Inbetalt andelskapital 980 tkr. Totalt insatskapital årsbesked 2018: 3 296 700 kr.			
	<u>RKHF (Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende):</u> Kommunen lånar ut till föreningen. Skillnaden mellan åren: 2017 var en del av kommunens fordran bokförd som kortfristig fordran.			
Not 17	Fordringar			
	Kundfordringar	11 191	13 229	11 955
	Statsbidragsfordringar	4 430	2 700	4 430
	Skattefordringar	5 457	6 785	5 457
	Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	3 698	4 629	5 904
	Övriga kortfristiga fordringar	28 331	-12	28 903
		53 107	27 331	56 650
				31 343
Not 18	Kassa och bank			
	Kassa		24	
	Bank	33 424	27 760	
	<i>Kommunen hade ingen checkkredit under 2018</i>	33 424	27 784	
Not 19	Eget kapital			
	- Varav resultatutjämningsreserv	144 553	151 594	
	- Varav kultur- och utbildningsnämnden	44 258	48 931	
	- Varav kultur- och utbildningsnämnden	1 064	644	
	(Avstämning av balanskrav och resultatutjämningsreserv görs i avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)			
Not 20	Avsatt till pensioner			
	Ingående avsättningar	3 399	3 392	
	Nya förpliktelser under året	98	-218	
	Varav Nyintjänad pension	67	235	
	Varav Ränte- och basbeloppsuppräknings	31	24	
	Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0	
	Varav Ålderspension	0	0	
	Varav Pension till efterlevande	0	0	
	Varav Övrig post	0	-477	

RÄKENSKAPERNA

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Tkr				
Årets utbetalningar	-104	-50		
Summa avsatt till pensioner	-6	-268		
Förändring av löneskatt	-1	-65		
Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 392	3 058		
Aktualiseringsgrad	99 %	99 %		
Specifikation - avsatt till pensioner				
Särskild avtalspension/ålderspension	1 682	1 916		
Förmånsbestämd/kompl pension	1 047	545		
Ålderspension	0	0		
Pension till efterlevande	0	0		
Övrig post	0	0		
Summa pensioner	2 729	2 461		
Löneskatt	662	597		
Summa avsatt till pensioner	3 392	3 058		
Antal visstidsförordnanden:				
Politiker	1	1		
Not 21 Övriga avsättningar				
Avfallshantering	2 492		2 492	
Latent skatt obeskattade reserver			3 602	4 421
	2 492	0	6 094	4 421
Not 22 Långfristiga skulder				
Långfristig upplåning	60 000	84 300		
	60 000	84 300		
Kommunens lån per kreditgivare				
Kommuninvest	88 300	84 300		
Summa upplåning	88 300	84 300		
Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-28 300	-0		
	60 000	84 300		
Av totalbeloppet 2018-12-31 förfaller 45 % 2019, 21 % 2020, 12 % 2021, 21 % 2021.				
Not 23 Kortfristiga skulder				
Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	32 108	3 803	38 276	16177
VA taxekollektiv	1 750	2 546	1 750	2546
Renhållning taxekollektiv	163	2 452	163	2452
Stadsnät taxekollektiv	883	1 800	883	1800
Leverantörsskulder	12 082	22 820	16 054	24955
Moms och punktskatter	754	1 314	1 409	1894
Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 003	3 240	3 066	3318
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	33 267	36 875	35 660	39809
	84 010	74 850	97 260	92 949
Not 24 Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
Ingående ansvarsförbindelse	82 544	81 209		
Aktualisering	0	0		

RÄKENSKAPERNA

Noter	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Tkr				
Ränteuppräkning	875	519		
Basbeloppsuppräkning	1 345	1 269		
Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
Övrig post	787	3 204		
Årets utbetalningar	-4 344	-4 323		
Summa pensionsförpliktelser	81 209	81 878		
Löneskatt	19 701	19 864		
Utgående ansvarsförbindelse	100 910	101 741		
Not 25				
Ansvars- och borgensförbindelser				
Munkforsbostäder AB	28 760	28 760	28 760	28 760
Munkfors Energi AB	90 593	81 725	90 593	81 725
Summa kommunala bolag	119 353	110 485	119 353	110 485
Egnahems- och bostadslån	68	66	68	66
Summa övriga	68	66	68	66
Leasingåtaganden (saknas)				
	119 421	110 551	119 421	110 551
Borgensförluster under året (inga har uppstått)				

Leasing

Leasingavgifter avseende kontorsmaskiner, personbilar och trygghetslarm har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår till 1 222 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 288 kommuner som per 2018-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive andel lån och andel insatskapital hos Kommuninvest.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkfors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2018-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 404 804 079 139 kronor och totala tillgångar till 406 323 006 299 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 221 258 379 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 222 460 316 kronor.

Visstidsförordnaden

Kommunstyrelsens ordförande som fullgör sitt uppdrag på heltid, omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän där rätt till visstidspension ingår.

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

UPPDRAG

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Återigen ett ökande läckage i ledningsnätet. 10 serviser har lagats under året. Inga brott på huvudledning.
- 266 m dricks-, 444 m spill- och 485 m dagvattenledning har nylagts under året. Ny dagvattenledning har anlagts från Klingevi. Målsättningen med 1 % utbyte av ledningarna uppnåddes inte. Anläggningsresurserna fick prioriteras till anslutning av nya kunder, dagvattenarbeten och lagningar.
- År 2018 var ett nederbördsfattigt år (535 mm uppmätt nederbörd enl. reningsverkets mätstation). Det ovidkommande vattnet var 61 %. En svag men stadig trend kan noteras tack vare reinvesteringar i ledningsnät.
- Arbete med en ny saneringsplan har pågått under året.
- Ransäters vattenverk behövdes ej användas under året eftersom den tryckstegring som anlades tidigare år möjliggör tillräckligt flöde från Munkfors.
- Förberedelse för matavfallsinsamlingen har påbörjats.
- Miljöalmanacka utdelad till samtliga hushåll.

NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till 796 tkr vilket ger en täckningsgrad om 106,2 %. Verksamhetens kostnader har gått ner kraftigt samtidigt som intäkterna ökat. 5 nya kunder har anslutits. Inköpen av dricksvatten från Hagfors har ökat p.g.a. högre läckage, genomförda energiåtgärder samt låga räntor medför lägre kostnader.

FRAMTID

Förutsättningen är att VA-och renhållningsverksamheterna skall finansieras till 100 % av avgifter. Fortsatt ledningsreovering krävs för att hålla ledningsnätet vid god status med målsättningen att hålla en reoveringstakt på under 100 år. Det krävs också ytterligare utbyggnad av dagvattennätet samt utredningar, bland annat av va-situationen i Ransäter under de stora evenemangen under sommaren. Beroende av räntans utveckling, nivån på dagvattenutbyggnad och vilka åtgärder som behöver vidtas för att tillgodose behovet av åtgärder för avloppsvattnet i Ransäter kan en avgiftshöjning bli nödvändig efter 2019.

Matavfallsinsamlingen som påbörjas under 2019 kommer att medföra initiala kostnader som kan täckas av resultatreserven. På sikt behöver taxan höjas även för renhållningen.

RÄKENSKAPERNA

Nyckeltal, VA-verksamhet (tkr / antal)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018	Budget 2018
Antal abonnemang, antal	1 667	1666	1 667	1 669	
Omsättning, tkr	13 159	13 329	13 292	13 646	13 105
Resultat efter finansiella poster, tkr	-307	1 044	706	796	
Balansomslutning, tkr	38 111	39 395	37 663	36 242	

Resultaträkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Verksamhetens intäkter	Not 1	13 329	13 292	13 646
Verksamhetens kostnader	Not 2	-9 168	-9 614	-9832
Avskrivningar	Not 3	-2 222	-2 318	-2376
Verksamhetens nettokostnad		1 940	1 359	1438
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-896	-654	-642
Årets resultat	Not 5	1 044	706	796

Balansräkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2018
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar	Not 6	39 395	37 663	36 242
Omsättningstillgångar		0	0	0
Summa tillgångar		39 395	37 663	36 242
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital		1 044	1 750	2546
varav årets resultat	Not 7	1 044	706	796
Skulder	Not 8	38 351	36 957	33 696
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		39 395	37 663	36 242

Balansräkningen har justerats från 2016 jämfört med tidigare år. Fr o m 2016 är VA ett eget taxekollektiv i bokföringen och årets Va-resultat bokförs som fordran/skuld gentemot kommunen. Fr o m 2016 ackumuleras resultatet till eget kapital. Vi bortser i balansräkningen från tidigare års resultat som sammantaget var ett stort underskott (ca -13 mkr). Det beror på att kommunens taxa under en lång tid varit för låg i förhållande till kostnaderna för VA. Numera är taxorna på en nivå som ger full kostnadstäckning.

RÄKENSKAPERNA

Noter, VA-verksamhet (tkr)	Bokslut 2017	Bokslut 2018
Not 1 Verksamhetens intäkter Här ingår bruksavgifter, anläggningsavgifter och övriga intäkter.	13 292	13 646
Not 2 Verksamhetens kostnader Kostnader enl driftredovisning verksamhet 7652-7653 med avdrag för kapital-tjänstkostnader och administrationskostnader.	-9 614	-9 832
Not 3 Avskrivningar Planenlig avskrivning anläggningstillgångar	-2 318	-2 376
Not 4 Finansiella kostnader Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningsvärde	-654	-642
Not 5 Resultat Verklig täckningsgrad 106,5% Intäkter 0,7 mkr mer än budget, kostnader 0,3 mkr mer än beräknat	706	796
Not 6 Anläggningstillgångar Anskaffningsvärde 80 700 tkr, ackumulerade avskrivningar 41 305 tkr.	37 663	36 242
Not 7 Eget kapital (from 2016 års resultat kommer resultaten att ackumuleras som eget kapital)	1 750	2 5 46
Not 8 Skulder Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)	36 957	33 696

REDOVISNINGSPRINCIPER

LAGRUM OCH PRAXIS

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

UNDANTAG FRÅN REKOMMENDATIONER

Kommunen följer inte RKR:s rekommendation vad gäller anslutningsavgifter för VA. Vanligtvis görs endast enstaka (ca en per år) nyanslutningar av befintliga fastigheter. Då det rör sig om ringa belopp belastas innevarande år med hela intäkten och kostnaden. Vid ev investeringar i nya områden kommer kommunen att följa rekommendationen.

VÄSENTLIGA PRINCIPER

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

- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat perioden.
- Utställda fakturor efter delårsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i flertalet fall fordringsförts och tillgodgjorts periodens redovisning.
- Sociala avgifter och avgifter för kompletteringspension har belastat verksamheterna enligt SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) rekommenderade procentpålägg.
- Kostnader för timanställda samt mer- och övertid som avser redovisningsperioden, men som utbetalas i efterhand, har inte skuldbokförts. Detta är en ändring sedan 2011, som beror på att ett nytt lönesystem tagits i bruk. I det nya systemet saknas möjlighet att skuldbokföra.
- Kostnads- och intäktsräntor hörande till redovisningsperioden, men där betalning sker efter årsskiftet, har periodiserats som skuld resp fordran.
- Periodisering av skatteintäkter och statsbidrag sker enligt rekommendationer och anvisningar.
- Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus gjorda avskrivningar. Som anskaffningsvärde räknas investeringsutgift minskad med eventuella investeringsbidrag.
- Avskrivningar: Planenliga avskrivningarna har gjorts linjärt på tillgångarnas anskaffningsvärden enligt den ekonomiska livslängden. Avskrivning påbörjas när en investering tas i bruk. För aktivering är grunden belopp över 50 tkr och en ekonomisk livslängd på minst 3 år. Avskrivningstiderna har fram till år 2013 följt rekommendationerna i RKR:s idéskrift. För nya materiella investeringar från 2014 tillämpas komponentavskrivning. Komponenter med avskrivningstider har tagits fram för de tre vanligaste investeringstyperna: VA (10-50 år), Gator, vägar, parker (5-50 år) samt Fastigheter (10-80 år). Äldre investeringar har inte ändrats enligt den nya komponentindelningen. Det beror på att dels har en enklare uppdelning i komponenter gjorts sedan flera år och dels bedöms avskrivningstiderna vara relativt korrekta på gamla investeringar. Årets resultat bedöms inte ha påverkats av övergången till komponentavskrivningar.
- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta. Kommunen följer SKL:s rekommendation om ränta (1,75 % för 2018). Pensionskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKL. Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräk-

ningsgrunder. Beräkningarna görs i samband med årsbokslut och utförs av kommunens administratör KPA. Till dessa har lagts särskild löneskatt. Sedan bokslutet 2011 har även pensionsskulder för förtroendevalda (kommunalråd) tagits med.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

- Enligt KRL skall årsredovisningen även innehålla en sammanställd redovisning (koncernredovisning). Utgångspunkten för bokslutet är de fastställda balans- och resultaträkningarna för kommunen och dotterföretagen. Koncerninterna mellanhanden, som fordringar, skulder, köp och försäljningar, har i allt väsentligt eliminerats. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering (om dotterföretagen inte är ägda till 100 % så tas endast ägda andelar med i koncernredovisningen). Förvärvsmetoden innebär att det egna kapital som förvärvats vid anskaffningstillfället har eliminerats. I koncernredovisningen har obeskattade reserver betraktats som eget kapital. Beräknad skatt på dessa obeskattade medel redovisas under rubriken avsättningar.
- Munkförsbostäders och Munkförs Energis bokslut har gjorts enligt K3-regleverket.

RÄKENSKAPERNA

DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET

Driftredovisning (tkr)		Bokslut 2017	Utfall 2018	Budget 2018	Avvikelse 2018
Kommunledning	Driftnetto	-29 581	-31 889	-36 985	5 096
- därav Kommunchef		-13 594	-12 636	-16 498	3 862
- därav Enheten intern service		-8 140	-8 332	-8 697	365
- därav Enheten ekonomi		-7 331	-6 959	-7 305	346
- därav Enheten näringsliv		-1 798	-1 971	-1 985	14
- därav Integration		1 283	-1 991	-2 500	509
- därav Stadsnät		0	0	0	0
Omsorg och stöd	Driftnetto	-85 445	-90 207	-88 761	-1 446
- därav Verks.chef, inkl fam.rådgivn, MAS		-4 722	-4 998	-5 834	836
- därav Äldreomsorg		-64 742	-67 382	-65 305	-2 077
- därav Handikappomsorg LSS		-15 981	-17 827	-17 622	-205
Lärande och stöd	Driftnetto	-76 581	-86 699	-89 838	3 139
- därav Verks.chef, utskott		-2 056	-3 022	-3 207	185
- därav Förskola, personalkooperativ, IKE		-12 390	-15 536	-15 159	-377
- därav Skola, fritids, hälsa, musik, fritgård IKE		-35 281	-38 422	-42 306	3 884
- därav Gymnasiet, Komvux, SFI		-15 113	-16 082	-15 153	-929
- därav Individ och familjeomsorg exkl flykting		-10 652	-12 321	-12 892	571
- därav Flyktingverksamhet		0	0	0	0
- därav Ensamkommande barn		0	0	0	0
- därav Arbetsmarknadsåtgärder, Resurscenter		-1 089	-1 316	-1 121	-195
Service	Driftnetto	-19 876	-16 703	-15 412	-1 291
- därav Verks.chef, fritid & kultur		-5 003	-5 206	-5 346	140
- därav Biblioteket		-1 653	-1 614	-1 914	300
- därav IT-enhet		-1 600	-1 770	-1 742	-28
- därav Kostenhet		-5 091	-386	-75	-311
- därav Tekniska enheten avgiftsfinansierad		975	895	904	-9
- därav Tekniska enheten skattefinansierad		-7 504	-8 622	-7 239	-1 383
Kommunstyrelsen finansförvaltning		-427	-420	-430	10
Valnämnd	Driftnetto	-4	-53	-75	22
TOTALT	Driftnetto	-211 915	-225 972	-231 501	5 529

INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringar (tkr)	Budget 2018	Utfall 2018	Avvikelse 2018
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gator och vägar	2 150	2 633	511
IT-avdelningen (utrustning serverhall, utbyte datorer etc)	500	309	-191
Fastigheter	2 670	6 496	3 826
Omsorgen inventarier	355	0	-355
Förnyelse sopkärl	0	167	167
Diskmaskin Munkerudsskolan	0	243	243
Summa skattefinansierad verksamhet	5 675	9 876	4 201
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA	2 400	956	-1 472
Stadsnät Ett separat beslut finns angående investeringsbudget för Stadsnät för 2017 och framåt	16 370	8 482	-7 888
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	18 770	9 410	-9 360
Oförutsedda investeringar	500	0	-500
TOTALT	24 945	19 286	-5 659

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, till skillnad från en skuld, är oviss till belopp och/eller den tidpunkt då de skall infrias.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nettoinvestering: Är årets investeringsutgifter minus investeringsbidrag.

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

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

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

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