



# ÅRSREDOVISNING 2020

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2021-03-11

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>MUNKFORS KOMMUN</b>                | <b>1</b>  |
| <b>INLEDNING</b>                      | <b>1</b>  |
| KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET | 2         |
| ORGANISATIONSÖVERSIKT                 | 3         |
| VART GICK SKATTEPENGARNA?             | 4         |
| FEM ÅR I SAMMANDRAG                   | 5         |
| <b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>         | <b>6</b>  |
| OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD | 7         |
| VÄSENTLIGA HÄNDELSER OCH FRAMTID      | 10        |
| HUSHÅLLNING OCH KVALITET              | 11        |
| EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS         | 16        |
| MEDARBETARREDOVISNING                 | 22        |
| PERSONALREDOVISNING                   | 22        |
| <b>VERKSAMHETERNA</b>                 | <b>25</b> |
| KOMMUNLEDNING                         | 26        |
| OMSORG OCH STÖD                       | 30        |
| LÄRANDE OCH STÖD                      | 37        |
| SERVICE                               | 45        |
| VALNÄMNDEN                            | 50        |
| GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER | 51        |
| DE KOMMUNALA BOLAGEN                  | 64        |
|                                       | <b>67</b> |
| <b>RÄKENSKAPERNA</b>                  | <b>67</b> |
| RESULTATRÄKNING                       | 68        |
| KASSAFLÖDESANALYS                     | 69        |
| BALANSRÄKNING                         | 70        |
| NOTER                                 | 71        |
| VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET         | 78        |
| RÄKENSKAPERNA                         | 81        |
| REDOVISNINGSPRINCIPER                 | 81        |
| DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET        | 83        |
| INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR | 84        |
| ORDLISTA                              | 85        |

# KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Sitter i skrivande stund och ser ut genom fönstret och vi är mitt i sportlovet. Det har varit ett mycket speciellt år med den pandemi som fortfarande pågår. Nu har ekonomiavdelningen summerat våra räkenskaper för 2020 och det är fantastiska siffror med ett överskott på hela 11,9 mkr.

Trots att vi är mitt i en pandemi så har kommunen klarat sig bra ekonomiskt. Ekonomin är stabil och detta var det sjätte året i rad med överskott.

Andelen arbetslösa var i Munkfors i december 2020: 9,2 %, den var ett år tidigare 10,0 % och det är ändå glädjande att arbetslösheten har sjunkit trots att vi är mitt i en pandemi. Men vi har fortfarande en resa kvar där för att få flera i arbete och i egen försörjning tillsammans med arbetsförmedlingen och vårt näringsliv.

Tyvärr bröt vi år 2019 den trend som vi haft under sex år på raken med en positiv befolkningsutveckling. Även 2020 blev ett minus med 15 personer. Under hösten ökade dock befolkningen och jag hoppas att vi under 2021 får en positiv befolkningsutveckling.

I vårt bokslut för 2020 med 11,9 mkr plus, hade verksamheterna följande budgetavvikelser:

- Kommunledning +2,6 milj.
- Omsorg o stöd -1,5 milj.
- Lärande o stöd +5,7milj.
- Service -1,5milj.

Utöver ovanstående beror kommunens resultat på finansens budgetavvikelser och på att vi budgeterat med ett överskott. Omsorg och stöd redovisar ett underskott på -1,5 mkr. Äldreomsorgen klarar budget men LLS har ett underskott på -1,2 mkr. Det har dock varit ett år

där pandemin gjort att äldreomsorgens kostnader ökat mycket, men samtidigt har kommunen fått stora extra bidrag för covid-kostnader och ekonomin har därför gått ihop.

Lärande och stöd har även de gjort en fortsatt fantastisk resa med hela +5,7 mkr. En stor eloge till hela verksamheten. IFO hade ett stort överskott och där har man fortsatt göra ett otroligt jobb för att hålla kostnaderna nere och man har även en mycket hög målpuppfyllelse.

Service har ett minus 1,5milj. och även under 2020 har stora investeringar gjorts, till exempel fortsatt underhåll av vägar, upprustningen av Forsnässkolan som går vidare, fiberutbyggnaden, med mera. Även här finns en bra målpuppfyllelse.

Nu har vi kommit någon månad in på det nya året och vi undrar hur det kommer att gå med pandemin och vaccineringen, men vi har också osäkerheten med konjunkturen. Det gör att vi avvaktar med budgetarbetet och planerar att ha en budget på plats i november inför 2022. Vi kommer naturligtvis att arbeta med våra analyser och att ta kloka beslut efter dessa. Några av våra större utmaningar är att fortsätta på den inslagna vägen med att jobba på attraktionskraften för såväl näringslivet som kommuninvånarna. Exempel på andra viktiga frågor förutom kommunens vanliga verksamheter är bostadsbyggande och folkhälsa.

Avslutningsvis vill jag passa på och framföra ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett mycket gott samarbete under 2020 och hoppas att vi snart kan lägga denna pandemi bakom oss.

*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.

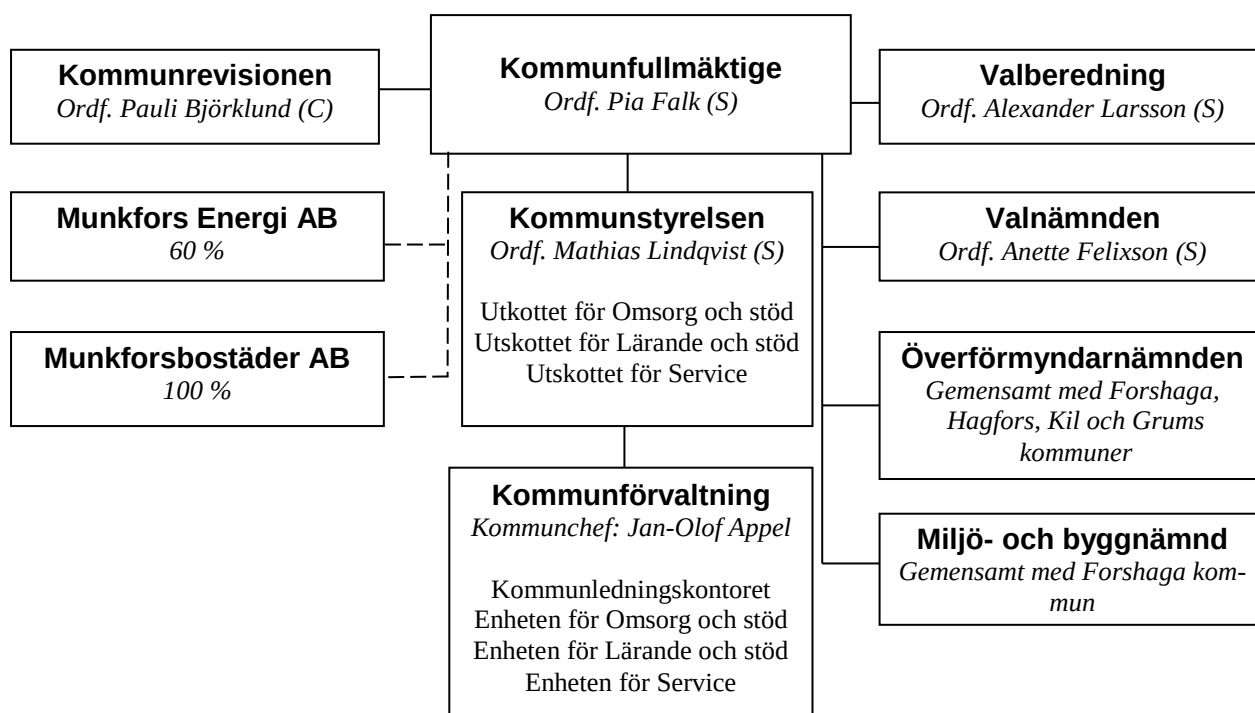
I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkförsbostäder AB med 100 % och Munkfors Energi AB med 60 %.

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.

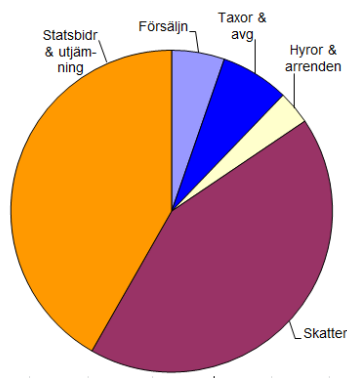
## EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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?



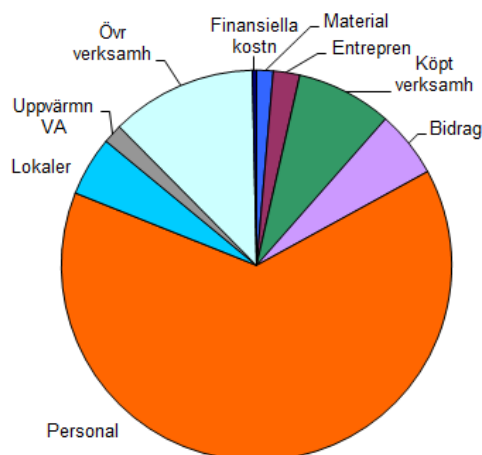
## Så här får kommunen sina pengar...

|      |             |                      |
|------|-------------|----------------------|
| 43 % | kommer från | skatter              |
| 42 % | kommer från | statsbidrag & utjämn |
| 7 %  | kommer från | taxor & avgifter     |
| 5 %  | kommer från | försäljning          |
| 3 %  | kommer från | hyrer & arrenden     |

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

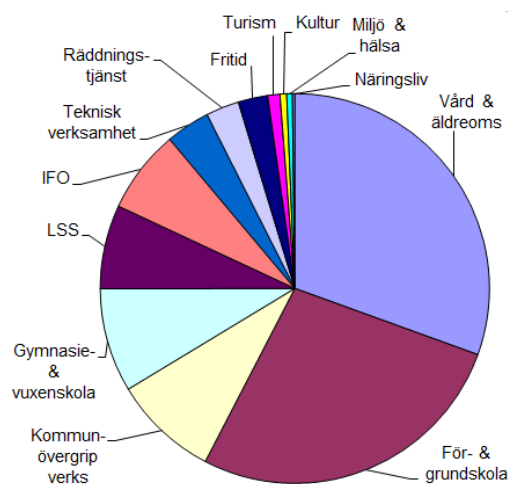
## ...fördelat per kostnadsslag...

|     |             |                             |
|-----|-------------|-----------------------------|
| 64  | kronor till | personalkostnader           |
| 12  | kronor till | övriga verksamhetskostnader |
| 8   | kronor till | köpt verksamhet             |
| 6   | kronor till | bidrag                      |
| 5   | kronor till | lokaler                     |
| 2   | kronor till | entreprenad                 |
| 2   | kronor till | uppvärmning & VA            |
| 1   | kronor till | Material mm                 |
| 0,1 | kronor till | finansiella kostnader       |



## ...eller fördelat per verksamhet

|     |             |                            |
|-----|-------------|----------------------------|
| 31  | kronor till | vård och äldreomsorg       |
| 27  | kronor till | för- och grundskola        |
| 9   | kronor till | LSS-verksamhet             |
| 9   | kronor till | kommunövergrip. Verks.     |
| 7   | kronor till | gymnasie- och vuxenskola   |
| 7   | 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        |





## INLEDNING

# FEM ÅR I SAMMANDRAG

|                                                             | 2016   | 2017   | 2018   | 2019   | 2020   |
|-------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Allmänt</b>                                              |        |        |        |        |        |
| Antal invånare                                              | 3 738  | 3 763  | 3 789  | 3 740  | 3 725  |
| - varav 0-5 år                                              | 190    | 212    | 213    | 206    | 208    |
| - varav 6-15 år                                             | 371    | 377    | 400    | 395    | 395    |
| - varav 16-18 år                                            | 106    | 110    | 105    | 94     | 104    |
| - varav 19-64 år                                            | 2 012  | 2 005  | 2 004  | 2 069  | 1 961  |
| - varav 65-79 år                                            | 712    | 709    | 707    | 714    | 707    |
| - varav 80 år och äldre                                     | 347    | 350    | 360    | 356    | 350    |
| Skattekraft, %                                              | 81     | 82     | 81     | 81     | 80     |
| 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  | 22,02  | 22,02  |
| - varav regionskatt, kr                                     | 11,20  | 11,20  | 11,20  | 11,68  | 11,68  |
| Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr                     | 0,37   | 0,246  | 0,242  | 0,253  | 0,253  |
| <b>Resultat</b>                                             |        |        |        |        |        |
| Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr | 211,6  | 232,5  | 236,8  | 240,8  | 255,6  |
| Verksamhetens nettokostnader, mkr                           | -186,2 | -218,2 | -230,9 | -235,1 | -244,5 |
| Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv                       | -49,8  | -58,3  | -60,9  | -62,9  | -66,0  |
| Nämndernas budgetavvikelse, mkr                             | 26,1   | 6,1    | 5,5    | 6,5    | 5,3    |
| Finansnetto, mkr                                            | 0,9    | 0,9    | 1,2    | 1,0    | 0,8    |
| Årets resultat kommunen, mkr                                | 25,4   | 15,2   | 7,0    | 6,5    | 11,9   |
| Årets resultat koncernen, mkr                               | 31,5   | 20,3   | 11,1   | 11,0   | 16,4   |
| Balansnivå kommunen, (intäkter/kostn) %                     | 107,5  | 104,6  | 102,1  | 102,0  | 103,0  |
| <b>Balans</b>                                               |        |        |        |        |        |
| Nettoinvesteringar, mkr                                     | 35,8   | 28,3   | 19,3   | 22,8   | 15,3   |
| Låneskuld, mkr                                              | 90,5   | 88,3   | 84,3   | 80,2   | 84,2   |
| Borgensåtaganden, mkr                                       | 122,5  | 119,4  | 110,6  | 116,2  | 101,6  |
| Soliditet, enl balansräkning, %                             | 46     | 49     | 48     | 52     | 52     |
| Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %                 | 9      | 16     | 16     | 20     | 23     |
| <b>Personal</b>                                             |        |        |        |        |        |
| Antal tillsvidareanställda                                  | 315    | 323    | 301    | 317    | 326    |
| Antal årsarbetare                                           | 280    | 319    | 296    | 310    | 318    |



# FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

# OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

## SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 20:57 *Budgetförutsättningar för åren 2020-2024* från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) december 2020.

Det rådande svaga konjunkturläget i Sverige kommer att stärkas under 2021. Den fortsatta återhämtningen kommer dock dämpas av att smittspridningen under den senaste dryga månaden snabbt har eskalerat; likaså av de åtföljande restriktionerna. Detta medför ett tillfälligt bakslag i återhämtningen, och en svag inledning av 2021. Att vaccinering mot covid-19 är på väg att inledas i Sverige, liksom globalt, stärker samtidigt konjunkturutsikterna för den andra halvan av året, och än mer utsikterna för 2022.

Skatteunderlagsprognosen vilar på ett scenario med en utdragen återhämtning av den svenska samhällsekonomin; ett normalt konjunkturläge nås inte förrän 2024. Andelen arbetslösa antas ligga omkring 9 procent de kommande två åren.

| SKL:s skatteunderlagsprognos | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|------|------|------|------|
| Ökning skatteunderlag %      | 1,7  | 2,5  | 4,0  | 4,1  |
| Arbetslöshet %               | 8,5  | 9,2  | 8,8  | 8,0  |

Det slutliga beskattningsutfall som Skatteverket publicerade den 9 december visar att skatteunderlagstillväxten 2019 uppgick till 2,8 procent, vilket överensstämmer med den prognos vi presenterade i oktober (cirkulär 20:39). I ett historiskt perspektiv är det en relativt låg ökningstakt, som framförallt beror på en omsvängning på arbetsmarknaden från kraftig ökning av arbetade timmar 2018 till en minskning 2019.

Vår prognos för 2020 visar att en kraftig minskning av arbetade timmar bidrar till ytterligare inbromsning av skatteunderlaget. Färre är sysselsatta och den arbetade tiden per person har minskat.

Den begynnande konjunkturåterhämtning vi såg under tredje kvartalet 2020 har nu brutits till följd av pandemins andra våg och vi räknar med att det dröjer en bit in på 2021 innan ekonomin åter tar fart. Antalet arbetade timmar börjar då åter växa, vilket leder till att lönesumman ökar mer än 2020.

Skatteunderlagstillväxten hålls visserligen tillbaka av att inkomster från sjukpenning återgår till mer normala nivåer och indexeringen av pensionsinkomster blir lägre än 2020 men arbetslöshetsersättningarna fortsätter öka i snabb takt. Den totala effekten är att vi prognostiserar en fortsatt svag ökning av skatteunderlaget 2021.

I vårt scenario innebär vägen till konjunkturrell balans en ihållande stor ökning av arbetade timmar bortom prognosåret 2021, framförallt 2022 och 2023.

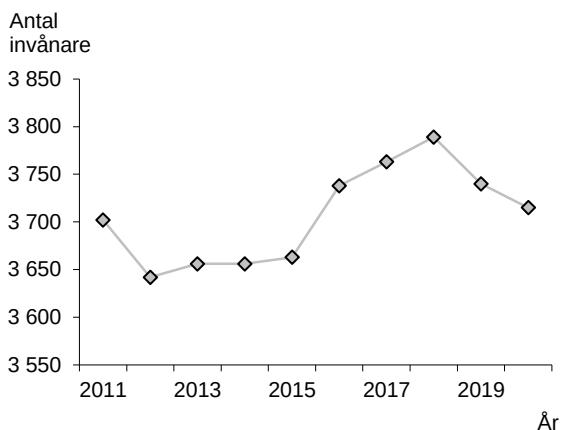
## BEFOLKNING

Under 2020 minskade befolkningen med -15 personer till 3725 (år 2019 -49, 2018 +26, 2017 +25, 2016 +75). Förändringen bestod av flyttnetto +44 och födelsenetto -59.



## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2011 – 2020



### Befolkningsstatistik och prognos

|                   | 1980         | 1990         | 2000         | 2020         | 2021         | 2040         |
|-------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Födda             | 33           | 59           | 31           | 25           | 29           | 28           |
| Döda              | 95           | 87           | 73           | 84           | 54           | 52           |
| Födelse-<br>netto | -62          | -28          | -42          | -59          | -24          | -24          |
| Inflyttade        | 176          | 287          | 223          | 276          | 276          | 226          |
| Utflyttade        | 206          | 266          | 223          | 232          | 246          | 216          |
| Flyttnetto        | -30          | 21           | 0            | 44           | 30           | 10           |
| Folkökning        | -92          | -7           | -42          | -15          | 6            | -14          |
| <b>Folkmängd</b>  | <b>5 132</b> | <b>4 816</b> | <b>4 162</b> | <b>3 725</b> | <b>3 731</b> | <b>3 393</b> |

Enligt en befolkningsprognos (från Statisticon AB) blir det en långsam befolkningsminskning framöver och år 2040 är prognosen 3 393 invånare.

### NÄRINGSLEV OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från Kolada.se pendlar 31 % av de som förvärvsarbetar i kommunen in från annan kommun. Det är 28 % som pendlar ut för att arbeta i andra kommuner.

Förutom Munkfors kommun med 326 tillsvidareanställda (vid årsskiftet), är de största arbetsplatserna Voestalpine Precision Strip AB (ca 275 anställda) och AB Munkforsågar.

Andelen arbetslösa av den arbetsföra befolkningen är för Munkfors i december 2020: 9,2 % och den var ett år tidigare 10,0 %. Jämfört med riket ligger arbetslösheten något högre. Öppet arbetslösa i Munkfors är 5,0 %, i

Värmland 4,4 % och i riket 4,6 %. Andel i åtgärder i Munkfors är 4,2 %, i Värmland 4,3 % och i riket 4,2 %. Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) är 13,4 % i Munkfors, vilket är på ungefär samma nivå som i Värmland, men riket låg lägre med 11,8 %. Antalet arbetstillfällen i Munkfors förväntas för det närmaste året ligga på ungefär samma nivå som tidigare.

### BOSTADSMARKNADEN

För det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder har antalet lediga lägenheter minskat till 19 st från 26 vid årets början. Det motsvarar en vakansgrad på 8%.

### INFRASTRUKTUR

De har inte pågått några stora om- eller nybyggnationer i närområdet under 2020. Det är inte några stora kända för 2021 heller.

### 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 %                 | 2,2 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 20 mkr     | 0,1 mkr        |
| Förändrade statsbidrag med 1 %     | 1,0 mkr        |
| Förändrad kommunalskatt med 1 kr   | 7,0 mkr        |

Kommunen är beroende av inkomsterna från statens utjämningsystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 103 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag år 2020, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 153 kr. Munkfors kommun

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med intäkter från det kommunala utjämnningssystemet.

Enligt SKRs prognoser kommer pandemin göra att skatteunderlaget ökar mindre än vanligt under 2021. Dessutom förväntas

arbetslösheten att öka. Prognoserna pekar mot att det blir sämre förutsättningar för kommunernas ekonomi och för Munkfors bedöms kommunens resultat för 2021 bli positivt men på en låg nivå.

# VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

## VÄSENTLIGA HÄNDELSE

### *Koncernen*

- Munkfors Energi har köpt ett nytt miljösystem till biopannan. Det är på plats och inkoppling kommer att genomföras under år 2021.
- Munkforsbostäder: Renoveringen av fastigheten för Villa Tallbackens förskola blev klar under våren.

### *Kommunen*

- Den stora upprustningen av Forsnässkolan fortsatte under 2020.
- Kommunen kom på plats 24 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat, vilket är mycket bra med tanke på att det finns 290 kommuner.
- Den nya förskolan Villa Tallbacken togs i drift under april. Förskolan har tre avdelningar med barn mellan ett och fem år.
- Munkforstorget har fått ny utsmyckning och belysning.
- En matavfallsinsamling är fullt införd.
- Pandemin har påverkat verksamheterna, främst äldreomsorgen. Det har varit ett år med restriktioner och förändrade arbets sätt. Sjukfrånvaron har varit hög.

## FRAMTID

### *Koncernen*

- Munkfors Energi kommer att bygga en ny ledning. Den kommer gå från brofästet RV 62 och söderut över Näset, till kommunens reningsverk, som då ansluts till nätet. Ett antal villor och ett planerat industriområde kan också anslutas.
- Munkforsbostäder: Inga större investeringar planeras.

### *Kommunen*

- Den största investeringen under 2021-2022 är den fortsatta upprustningen av Forsnässkolan.
- Munkfors stadsnät arbetar vidare med byggandet av ERUF4 längs Ransjövägen.
- Valfärdsteknologi är ett område som utvecklas kraftig och som kommer användas mer inom omsorgen i framtiden, som ett komplement till personalbemanning.
- En ny översiktsplan ska tas fram under 2021-2023.
- Belysningen ska förbättras på viktiga gång- och cykelstråk.

# HUSHÅLLNING OCH KVALITET

## 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.

## KOMMUNFULLMÄKTIGES ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

Enligt kommunens budget finns fem 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.

Eftersom verksamheterna påverkats mycket av pandemin har bedömningen om målen är uppfyllda fått anpassats i årets bokslut. När en indikator inte kunnat uppfyllas pga pandemin har den inte räknats med i bedömningen av målet och det står ”Kan ej bedömas”. I andra fall har alternativa lösningar godkänts, som t ex digitala möten.

| Målluppfyllelse av övergripande verksamhetsmål | Uppfyllt | Kan ej bedömas | Ej uppfyllt |
|------------------------------------------------|----------|----------------|-------------|
| Den attraktiva medborgarkommunen               |          |                | ▲           |
| Den attraktiva företagskommunen                | ●        |                |             |
| Den attraktiva föreningskommunen               | ●        |                |             |
| Den hållbara kommunen                          | ●        |                |             |
| Finansiellt mål                                | ●        |                |             |
| <b>Totalt</b>                                  | <b>4</b> | <b>0</b>       | <b>1</b>    |

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE FÖR ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

| KF mål                                                                                                    | Indikator                                                                                                            | Måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                         |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <div> <div>● Målet uppfyllt</div> <div>■ Målet kan ej bedömas</div> <div>▲ Målet ej uppfyllt</div> </div> |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                        |
| ▲ Den attraktiva medborgarkommunen                                                                        | En positiv befolkningsutveckling                                                                                     | Ej uppfyllt. Befolkningen har minskat med -15 personer under 2020.                                                                                                                                                                     |
|                                                                                                           | Kommunen ska vara en aktiv samarbetspartner i minst 4 kulturarrangemang i Munkfors/Ransäter                          | Uppfyllt. Fyra genomförda. Barnteatrar hölls på Biblioteket innan pandemin.                                                                                                                                                            |
|                                                                                                           | Förbättrade elevresultat i skolan                                                                                    | Uppfyllt. Eleverna har höjt sig på VT -19 –VT -20 i åk 8 och åk 9.                                                                                                                                                                     |
|                                                                                                           | Skapa praktikplatser, extratjänster eller liknande, i kommunens verksamheter för personer långt från arbetsmarknaden | Uppfyllt. Alla som varit kvalificerade för en extratjänst under året, har fått en. Totalt hade Munkfors Kommun 15 st. extratjänster vid årets slut. Många verksamheter har haft extratjänster eller praktikanter hos sig under året.   |
|                                                                                                           | Sjukfrånvaro < 5 % i kommunens verksamheter                                                                          | Kan ej bedömas. Med tanke på covid så har det knappast varit möjligt att nå målet. Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2020 för kommunens samtliga anställda 7,95 %. Det är en ökning från förra året med 1,36 %. |
|                                                                                                           | Öka tillgängligheten på biblioteket                                                                                  | Kan ej bedömas. Covid har minskat möjligheten till öppethållande.                                                                                                                                                                      |
| ● Den attraktiva företagskommunen                                                                         | Minst 25 st genomförda företagsbesök                                                                                 | Uppfyllt. Antal genomförda 28 st.                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                           | Näringslivsranking inom topp 100                                                                                     | Uppfyllt. Plats 24 i Svenskt Näringslivs ranking för företagsklimat i Sverige 2020.                                                                                                                                                    |
|                                                                                                           | Nyföretagarträffar 4 ggr/år                                                                                          | Uppfyllt. Starta eget, rådgivningsträffar samt individuella 7 st.                                                                                                                                                                      |
|                                                                                                           | Tillgänglig industrimark                                                                                             | Uppfyllt. Detaljplanering har initierats på Näset.                                                                                                                                                                                     |
| ● Den attraktiva föreningskommunen                                                                        | Antalet föreningar fler än 65                                                                                        | Uppfyllt. Det finns ett 100-tal föreningar i föreningsregistret.                                                                                                                                                                       |
|                                                                                                           | Minst 6 föreningsträffar per år                                                                                      | Uppfyllt. 6 st genomförda, varav 3 var digitala pga pandemin.                                                                                                                                                                          |
|                                                                                                           | Föreningsforum 4 ggr/år                                                                                              | Uppfyllt. 4 st genomförda, varav 3 på hölls vanligt sätt och 1 via utskick pga pandemin.                                                                                                                                               |
| ● Den hållbara kommunen                                                                                   | Antal bilar med miljöklassning i koncernen > 50 %                                                                    | Uppfyllt. 75 % 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 skall vara 0 %                                                 | Uppfyllt. Fossilt utsläpp var 0 % under 2020                                                                                                                                                                                           |
|                                                                                                           | Klimat/miljö-träff                                                                                                   | Uppfyllt. Företagsträff för Hållbar Agenda hölls under hösten.                                                                                                                                                                         |
|                                                                                                           | Källsortering i kommunens verksamheter ska öka                                                                       | Uppfyllt. Lärande och stöd: alla verksamheter källsorterar. Omsorg o stöd har infört källsortering i alla verksamheter. Service: erbjuder hämtning från                                                                                |

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                           |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                           | alla verksamheter. Alla enheter källsorterar.                                                             |
|                   | Verka för att förbättra laddningsinfrastrukturen för elfordon                                                                                                                                                                                                             | Uppfyllt. En utredning pågår för att skapa laddplatser för kommunala fordon och för personalens fordon.   |
|                   | Ta fram en strategi för Agenda 2030                                                                                                                                                                                                                                       | Uppfyllt. Ett första utbildningstillfälle har genomförts.                                                 |
| ● Finansiellt mål | Ekonomiskt resultat: Årets resultat skall ge ett överskott med minst 1 % i förhållande till kommunens egna kapital.                                                                                                                                                       | Uppfyllt. Resultatet är +11,9 mkr, vilket motsvarar ca 7 % av eget kapital.                               |
|                   | 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.                          | Uppfyllt. Alla investeringar finansierades med egna medel.                                                |
|                   | Taxor och avgifter: Avgifternas andel av kostnaderna skall inte tillåtas att minska. Om avgiftsandelen tillåts minska, skall det finnas ett politiskt beslut om detta.                                                                                                    | Uppfyllt. Beslut om taxor har tagits av KF.                                                               |
|                   | Ekonomisk rapportering: En kommundelad budgetuppföljning med helårsprognos skall upprättas per den sista februari, april, augusti och oktober. Övriga månader görs ekonomisk avstämning enligt önskemål. Vid avvikelser skall åtgärder för att hålla budgetram redovisas. | Uppfyllt. Uppföljningen har följt plan. Åtgärder för att hålla budget har presenterats i uppföljningarna. |



## 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 73 % av verksamhetsmålen uppfylls och måluppfyllelsen bedöms vara god. Jämförelse med tidigare år: 2019 71%, 2018 71% 2017 79%, 2016 70%.

| Måluppfyllelse av verksamhetsmål | Uppfyllt  | Kan ej bedömas | Inte uppfyllt |
|----------------------------------|-----------|----------------|---------------|
| KF övergripande mål              | 4         | 0              | 1             |
| Kommunledning                    | 6         | 1              | 0             |
| Omsorg och stöd                  | 7         | 0              | 1             |
| Lärande och stöd                 | 12        | 3              | 4             |
| Service                          | 14        | 2              | 4             |
| <b>Summa</b>                     | <b>43</b> | <b>6</b>       | <b>10</b>     |

### BUDGETDISCIPLIN PER UTSKOTT

Här redovisas hur respektive utskott följt sin budget. Det är 67 % av verksamheterna som klarar budget, vilket får anses vara en godkänd nivå, med tanke på att verksamheterna totalt sett visar ett stort budgetöverskott (+5,3 mkr). Detaljerade redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i senare avsnitt *Verksamheterna*.

| Sammanfattning budgetdisciplin | Uppfyllt  | Inte uppfyllt |
|--------------------------------|-----------|---------------|
| Kommunledning                  | 5         | 2             |
| Omsorg och stöd                | 1         | 2             |
| Lärande och stöd               | 8         | 0             |
| Service                        | 2         | 3             |
| Valnämnden                     | 0         | 1             |
| <b>Totalt</b>                  | <b>16</b> | <b>8</b>      |

| Budgetdisciplin Kommunledning | Uppfyllt | Resultat tkr | Inte uppfyllt |
|-------------------------------|----------|--------------|---------------|
| Kommunledning*                | ●        | 398          |               |
| Intern service                | ●        | 671          |               |
| Ekonomienheten                |          | -331         | ▲             |
| Näringslivet                  |          | -153         | ▲             |
| Integration intäkter          | ●        | 1 192        |               |
| Stadsnät                      | ●        | 0            |               |
| IT                            | ●        | 852          |               |
| <b>Totalt</b>                 | <b>5</b> | <b>2 628</b> | <b>2</b>      |

| Budgetdisciplin Omsorg och stöd | Uppfyllt | Resultat tkr  | Inte uppfyllt |
|---------------------------------|----------|---------------|---------------|
| Omsorg och stöd*                |          | -315          | ▲             |
| Äldreomsorg                     | ●        | 9             |               |
| LSS                             |          | -1 173        | ▲             |
| <b>Totalt</b>                   | <b>1</b> | <b>-1 471</b> | <b>2</b>      |

| Budgetdisciplin Lärande och stöd | Uppfyllt | Resultat tkr | Inte uppfyllt |
|----------------------------------|----------|--------------|---------------|
| Lärande och stöd *               | ●        | 44           |               |
| Förskola                         | ●        | 63           |               |
| Skola, fritid, musik             | ●        | 2 369        |               |
| Gymnasiet, Komvux, SFI           | ●        | 777          |               |
| IFO exkl flykting                | ●        | 1 953        |               |
| Flykting                         | ●        | 0            |               |
| Ensamkommande barn               | ●        | 0            |               |
| AME                              | ●        | 467          |               |
| <b>Totalt</b>                    | <b>8</b> | <b>5 673</b> | <b>0</b>      |

| Budgetdisciplin Service    | Uppfyllt | Resultat tkr  | Inte uppfyllt |
|----------------------------|----------|---------------|---------------|
| Service, fritid, förening* |          | -128          | ▲             |
| Bibliotek                  | ●        | 93            |               |
| Kostenheten                |          | -626          | ▲             |
| Tekniska avgiftsfinans.    | ●        | 39            |               |
| Tekniska skattefinans.     |          | -908          | ▲             |
| <b>Totalt</b>              | <b>2</b> | <b>-1 531</b> | <b>3</b>      |

| Budgetdisciplin Valnämnden | Uppfyllt | Resultat tkr | Inte uppfyllt |
|----------------------------|----------|--------------|---------------|
| Valnämnden totalt          |          | -2           | ▲             |
| <b>Totalt</b>              | <b>0</b> | <b>-2</b>    | <b>1</b>      |

\* Innefattar utskott och övergripande verksamheter.

## JÄMFÖRELSE MED REFERENSKOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från referenskostnaden år 2019 (senaste tillgängliga statistik). Referenskostnaden är rikssnittets kostnad justerad med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen (i beräkningar ingår t ex antal barn, antal äldre och socioekonomiska faktorer). Referenskostnaden beräknas av SCB och utgör en grund för utjämningen av kostnader mellan kommunerna. Därför kan man, något förenklat, säga att referenskostnaden är den ersättning kommunen får, enligt utjämningsystemet, för att bedriva sina verksamheter. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte är högre än referenskostnaderna.

| Kostnadsavvikelse från referenskostnad år 2019 | %   | Mkr       |
|------------------------------------------------|-----|-----------|
| Fritidshem                                     | -5  | 0         |
| Förskola                                       | -6  | -1        |
| Grundskola                                     | -9  | -4        |
| Gymnasieskola                                  | -7  | -1        |
| Individ- och familjeomsorg                     | -14 | -2        |
| Äldreomsorg                                    | 6   | 4         |
| <b>Totalt</b>                                  |     | <b>-4</b> |

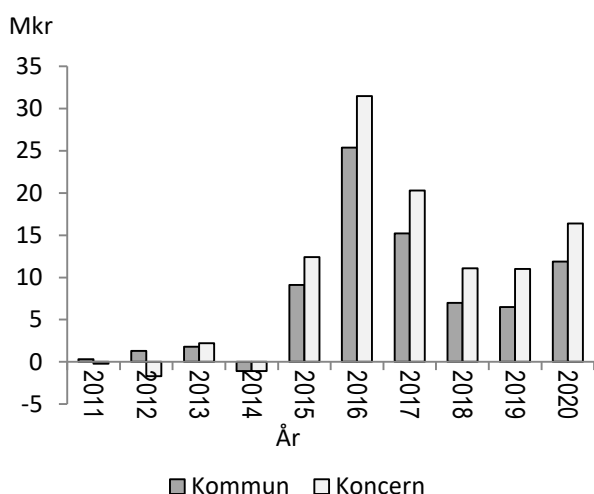
Tabellen visar att kommunens totala kostnader är lägre än referenskostnaden. Samtliga stora verksamheter, förutom äldreomsorg, ligger under referenskostnaden.

# EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

## ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +11,9 mkr (2019: +6,5 mkr). Budgeterat resultat för 2020 var +1,5 mkr. Kommunen har haft en stark ekonomi ett antal år och resultatutvecklingen visas i diagrammet nedan.

### Årets resultat



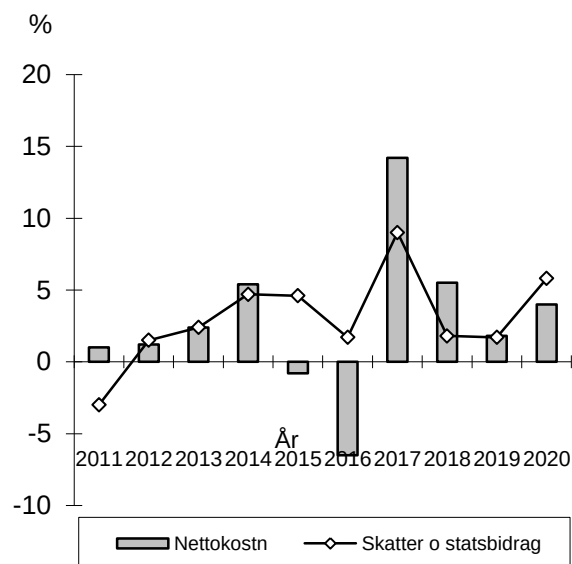
## FINANSIELLA MÅL

Det finansiella målet *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår bland Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål. Målet uppnås för år 2020. 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 2020 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 5,8 % (14,8 mkr) vilket är högre än ökningen för nettokostnaderna på 4,0 % (9,8 mkr). Under 2020 har både intäkter och kostnader påverkats mycket av covid-pandemin. Kostnaderna har ökat (främst inom äldreomsorgen), men kommunen har även kompenserats genom ökade bidrag. Under några år fram till 2018 påverkades ekonomin av en stort flyktingmottagande.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter ska överstiga kostnaderna varje år. Om ett underskott uppstår ska det återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunfullmäktige tog under 2013 beslut om att införa en resultatutjämningsreserv. År 2019 hade resultatutjämningsreserven vuxit till 52 985 tkr.

Nedan görs en balanskravsutredning för år 2020 i två steg. I steg 1 beräknas nedre gränsen för om resultat får avsättas till resultatutjämningsreserven. I steg 2 beräknas hur mycket som kan avsättas.

Utredningen nedan visar att kommunens resultat efter balanskravsjusteringar är 2 556 tkr. Då har 9 317 tkr avsatts till resultatutjämningsreserven, som nu uppgår till 62 302 tkr.

| Balanskravsutredning steg 1 (tkr)     | 2020    |
|---------------------------------------|---------|
| Skatteintäkter och statsbidrag        | 255 579 |
| 1 % av skatteintäkter och statsbidrag | 2 556   |

Beräkningen ovan grundas på kommunens *Riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserv*. Där anges att insättning till reserven får göras för den del av resultatet som överstiger 1 % av skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämnings.

| Balanskravsutredning steg 2 (tkr)                       | 2020          |
|---------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Årets resultat</b>                                   | <b>11 873</b> |
| 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             |
| <b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>      | <b>11 873</b> |
| medel till pensionsreserv                               | 0             |
| synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)                     | 0             |
| medel till resultatutjämningsreserv                     | 9 317         |
| medel från resultatutjämningsreserv                     | 0             |
| <b>Årets balanskravsresultat</b>                        | <b>2 556</b>  |

| Resultatutjämningsreserv (tkr)      | 2020   |
|-------------------------------------|--------|
| IB                                  | 52 985 |
| medel till resultatutjämningsreserv | 9 317  |
| UB                                  | 62 302 |

### 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 +16,4 mkr (år 2019: +11,0 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB 0,5 mkr (år 2019: -0,6 mkr).
- Munkfors Energi AB 6,8 mkr (år 2019: 8,5 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 4,1 mkr.

Munkförsbostädernas resultat är 0,5 mkr, budgeterat var 0,2 mkr. Den största händelsen var att fastigheten för Villa Tallbackens förskola färdigställdes och verksamheten startades under våren. Vakansgraden har minskat något under året och var 8 % vid årets slut (10 % 2019).

Munkfors Energi har ett resultat på 6,8 mkr och budget var 5,7 mkr. Bruttoresultatet ligger jäms med budget och det är det betalande bränslet som håller upp bruttoresultatet eftersom fjärrvärme- och el intäkterna ligger mycket under budget.

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

### PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen kommer under 2021 att betala ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2020 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 8,5 mkr inkl särskild löneskatt (år 2019: 8,3 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 3,0 mkr (år 2019: 3,4 mkr) för pensioner intjänade from 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 95,3 mkr (år 2019: 98,4 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 23 % (år 2019: 20 %).

### BUDGETUPPFÖLJNING

Verksamheternas driftredovisning visar ett överskott med +5,3 mkr (år 2019: +6,5 mkr), Finansförvaltningen har ett överskott på +5,1 mkr (2019: -1,4 mkr).

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

| Budgetavvikelser (mkr)                | 2020        |
|---------------------------------------|-------------|
| <b>Verksamheterna</b>                 |             |
| Kommunledning                         | 2,6         |
| Lärande & stöd                        | 5,7         |
| Omsorg & stöd                         | -1,5        |
| Service                               | -1,5        |
| Valnämnden                            | 0,0         |
| <b>Summa</b>                          | <b>5,3</b>  |
| <b>Finansförvaltningen</b>            |             |
| Interna räntor                        | -0,1        |
| Pensioner och avtalsförsäkringar      | -1,3        |
| Ej fördelade medel                    | 5,1         |
| Nedskrivning värde fastighet          | -2,4        |
| Skatter och statsbidrag               | 4,1         |
| Ränteintäkter                         | -1,0        |
| Räntekostnader                        | 0,7         |
| <b>Summa finansförvaltningen</b>      | <b>5,1</b>  |
| <b>Total budgetavvikelse kommunen</b> | <b>10,4</b> |
| <b>Budgeterat resultat</b>            | <b>1,5</b>  |
| <b>Kommunens resultat</b>             | <b>11,9</b> |

Kommunledning hade ett överskott på 2,6 mkr. Budgetavvikelse finns inom Kommunchef +0,4 mkr, Enheten för intern service +0,7, Ekonomienheten -0,3 och Integration +1,2.

Lärande och stöd har ett överskott på 5,7 mkr. Större budgetavvikelser är Grundskola +1,2 mkr, skolhälso +1,6, gymnasieskola +1,0 samt IFO +2,0.

Omsorg och stöd redovisar ett underskott på -1,5 mkr. Den stora negativa budgetavvikelsen är LSS med -1,2 mkr. Äldreomsorgen klarar budget.

Service hade ett underskott på -1,5 mkr. Större budgetavvikelser finns inom enheten -0,6 mkr och tekniska avdelningen -0,9.

Kommunen har tre taxekollektiv med egen ekonomi och följande resultat för 2020: Stadsnät +634 tkr (ackumulerat resultat 2 848 tkr), VA +67 tkr (ack. res. 2 111 tkr) och Renhållning -824 tkr (ack. res. 315 tkr).

En mer detaljerad information med analyser av

verksamheternas ekonomiska resultat finns i avsnitten *Verksamheterna* och *Räkenskaperna*.

Finansförvaltningen hade ett överskott på +5,1 mkr. Större avvikelser mot budget är: Pensionskostnader -1,3 mkr, ej fördelade budgetmedel gav ett överskott med 5,1 mkr, engångskostnad genom nedskrivning av fastighetsvärde -2,4 mkr, intäkter från skatter och statsbidrag var +4,1 mkr högre än budgeterat (extra statsbidrag tillkom under året). Nettot för räntor var nära budget (-0,3 mkr).

För att uppnå en bra styrning är prognossäkerheten viktig i budgetuppföljningarna. Prognoserna redovisas nedan tillsammans med slutligt årsresultat. Man kan konstatera att totalprognoserna har varit lite väl försiktiga, men de har förändrats i rätt riktning under året. Det har dock varit ett år där pandemin gjort att det varit en stor osäkerhet i prognoserna. Inom äldreomsorgen har kostnaderna ökat mycket, men samtidigt har kommunen fått stora bidrag.

| Prognoser för budgetavvikelse per utskott (mkr) | Feb  | Apr  | Aug  | Okt  | 2020 |
|-------------------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Kommunledning                                   | 0,0  | 0,0  | 1,0  | 1,0  | 2,6  |
| Lärande & stöd                                  | 0,3  | 1,3  | 2,0  | 2,9  | 5,7  |
| Omsorg & stöd                                   | -3,1 | -3,1 | -2,8 | -2,7 | -1,5 |
| Service                                         | -0,1 | -0,3 | -0,2 | -0,2 | -1,5 |
| Valnämnden                                      | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  | 0,0  |
| Summa                                           | -2,8 | -2,1 | 0,0  | 1,1  | 5,3  |

| Resultatprognoser för kommunen (mkr) | Feb | Apr | Aug  | Okt  | 2020 |
|--------------------------------------|-----|-----|------|------|------|
| Årsprognos                           | 0,2 | 0,9 | 12,3 | 12,2 | 11,9 |

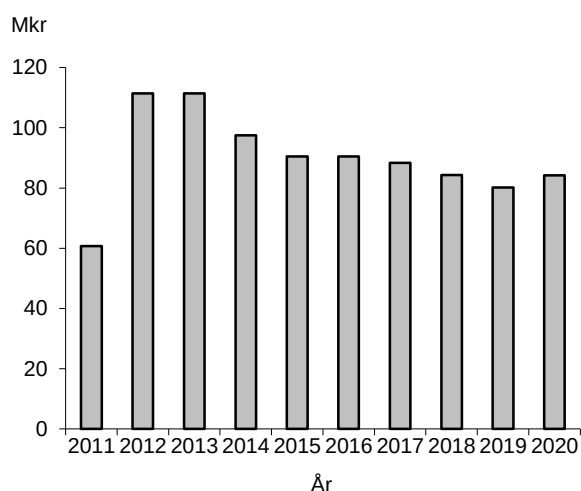
### LÅN OCH LIKVIDITET

Kommunens totala låneskuld är 84,2 mkr (år 2019: 80,2 mkr). Av skulden har 78,2 mkr lånats ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboende, som äger de tre fastigheterna för äldreboende i kommunen. För de lånen finns motsvarande fordringar i bokföringen. Kommunen har ett lån på 6 mkr som tillkom i början av året för att vara en buffert eftersom nivån på likvida medel var låg då. Därefter har dock likvida medel ökat mycket,

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

då investeringar flyttats fram i tid och lånet kan därför komma att betalas tillbaka inom kort. Den långfristiga låneskulden är 84,2 mkr (2019: 80,2 mkr). Den kortfristiga låneskulden är 0,0 mkr (2019: 0,0 mkr). Totalt fanns likvida tillgångar på 32,4 mkr vid årsskiftet (2019: 9,2 mkr). De likvida tillgångarna har ökat mer än planderat då kommunen inte investerat så mycket som var budgeterat (flera stora projekt har försenats) och kommunen har gått betydligt bättre ekonomiskt än budgeterat.

### Kommunens låneskuld



### INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringarna uppgick till 15,3 mkr (år 2019: 22,8 mkr), budgeten var 48,4 mkr. Den totala nettobudgeten för investeringen i stadsnätet för åren 2017-2021 är 36,1 mkr (i siffran ingår bidrag samt anslutningsavgifter på 18,7 mkr men exkluderat PTS-stöd).

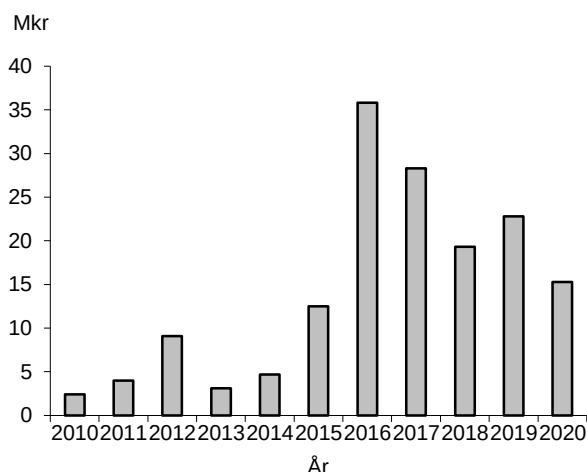
Investeringar under 2020:

- Renovering samt utbyggnad av Forsnäs-skolan Hus 4 och Hus 7,8,9 var budgeterat till 19,5 mkr men pga. förseningar så har det vid årets slut endast investerats 1,0 mkr.
- Ombyggnad av fastigheten Hagalund 1:227 är igång och under året har investeringarna uppgått till 7,2 mkr.
- Det var budgeterat 2,6 mkr för översyn och utbyte ventilation och värmeväxlare vid kommunhuset, investeringen blev dock försenad.

- VA, Bergsgårdsvägen utbyte VA, det sista klart på del 1 samt allt klart för asfaltering gällande del 2, under året investerat 3,9 mkr.
- Nytt skrapspel inköpt och monterat vid Munkfors reningsverk 0,3 mkr.
- Underhåll gator och vägar inkl. banvallen och gatubelysning, totalt investerat 2,3 mkr.
- Inköp Ipads, datorer, Chromebooks samt mjukvaror och nätverksbygge 0,7 mkr
- Maskiner var budgeterade till 2,1 mkr, men inköptes inte under året. Däremot köptes Robotgräsklippare till Förskolan Lillmunken 0,06 mkr.
- Införande av Lex Diariesystem samt uppgradering av Ekonomisystem ger en investering på 0,5 mkr.
- Utbyggnad stadsnät 2,3 mkr. Utbyggnad har skett till abonnenter på sträckorna Holsbysåtern, Haget, Sunnemovägen, Bäckarna, Kalvbergsåsen, Ransjövägen och Hackavägen. Stamfiber till områden enligt ERUF. PTS-stöd på 3,2 mkr har erhållits, därav är investeringsnettot negativt.

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

### Nettoinvesteringar





### BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 101,5 mkr (år 2019: 116,2 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, dels Munkfors energi AB med 53,8 mkr och dels Munkförsbostäder AB med 47,8 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

### FRAMTID

Kommunens ekonomi är stabil. Sedan 2015 har kommunen haft stabila resultatöverskott och resultatet för 2020 är högt. När vi gjorde budgeten för 2021 upplevde vi att marginalerna var små, men kommunen klarade av att lägga en budget utan större nerdragningar. Nu i början av 2021 är vi fortfarande i en pandemi och prognoser är därför svåra att göra. Under 2020 fick kommunerna stora extra statsbidrag, men vi vet inte hur det blir för 2021 eller 2022 ännu. Det är en orsak till att kommunen kommer att starta senare än vanligt med budgetarbetet för 2022.

För en stabil ekonomi på lång sikt är det nödvändigt med årliga överskott. Främst för att kommunen skall kunna investera utan att låna, vilket göra att räntekostnaderna kan hållas nere. Under 2020 ökade likvida medel med ca 17 mkr (utöver det lån som togs på 6 mkr). Då har ändå investeringar gjorts på ca 15 mkr. Under några år har kommunen kunnat göra investeringar med egna medel. Nu pågår en stor renovering av Forsnässkolan som kommer kosta i närheten av 30 mkr. Förhoppningsvis kan kommunen finansiera den renoveringen utan att ta fler lån. Vid bokslutet fanns 32 mkr i likvida medel.

För kommunens framtida ekonomi är det bra om antal invånare är stabilt, eftersom det kommunala utjämnningssystemet ger kommunerna intäkter per invånare. Under 2020 minskade antal invånare med 15 personer. En fortsatt minskning innebär en ökad risk att kommunen måste sänka sina kostnader genom att minska sina verksamheter.

Inom lärande och stöds verksamhetsområde gör kommunen en stor satsning på att renovera och bygga om Forsnässkolan. Det kommer öka lokalkostnaderna när skolan blir färdig, lärande och stöd kommer då behöva kompenseras med en högre budget. Antalet barn förväntas på sikt minska, men relativt marginellt, enligt prognoserna. Det innebär att lärande och stöd kan antas ha ganska stabila ekonomiska förutsättningar för förskola och skola (eftersom kommunen tilldelar budget per barn).

Omsorg och stöd hade ett stort underskott inom LSS under 2020, vilket behöver åtgärdas. Äldreomsorgen klarade budget. Enligt en befolkningsprognos bedöms att antalet äldre öka:

- 65-79 år ca +25 på 10 år.
- 80+ år ca +40 på 10 år, men ökningen ligger mest i slutet av perioden.

Enligt prognoserna för antal äldre blir det ingen stor ökning av äldre över 80 år under de närmaste åren, men från och med 2024 ökar antalet snabbare. Idag är det 356 invånare 80+ och det prognostiseras bli 400 år 2030. Det förväntas därmed bli ett ökande omsorgsbehov, dock inte så snabbt. Eftersom kommunen tilldelar budget till äldreomsorgen enligt antal äldre, kommer verksamheten tilldelas en högre budget framöver. Men kommunen får även ökade intäkter från det kommunala utjämnningssystemet på samma sätt, vilket gör att kommunens ökade kostnader för äldre täcks av motsvarande högre statsbidrag.

Inom verksamhet service gick taxekollektivet VA nära budget, men renhållning hade ett stort underskott, vilket behöver åtgärdas. Taxekollektiven har en egen ekonomi och underskottet inom renhållning kunde täckas av fonderade medel, men det finns inte så mycket kvar nu.

Även koncernbolagen gick med överskott under 2020 och de förväntas gå relativt bra ekonomiskt de närmaste åren också.

## MEDARBETARREDOVISNING

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

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

### ABETSGIVAREN 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. Uppföljning på arbetsmiljöutbildningarna skall göras vart tredje år.

Utbildning i arbetsrätt, rehabilitering, hot och våld samt organisatorisk arbetsmiljö är övriga utbildningar som chefer erbjuds.

På grund av pandemin under 2020 så har möjligheten till fysiska möten varit mycket begränsade. Planen är att en del av dessa utbildningar skall kunna genomföras under 2021 beroende på utvecklingen av pandemin.

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 326 fördelade på 318 årsarbetare. Detta innebär en

ökning av antalet tillsvidareanställda med 9 personer.

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda från förra året. Där kan vi se att

#### Antal anställda per nämnd

|                | Tillsvidare |            | Visstid   |           | Totalt     |            |
|----------------|-------------|------------|-----------|-----------|------------|------------|
| Nämnd          | 2019        | 2020       | 2019      | 2020      | 2019       | 2020       |
| Kommunledning  | 25          | 26         | 1         | 2         | 26         | 28         |
| Lärande & stöd | 89          | 99         | 37        | 38        | 126        | 137        |
| Omsorg & stöd  | 163         | 163        | 13        | 21        | 176        | 184        |
| Service        | 40          | 38         | 5         | 8         | 45         | 46         |
| <b>Totalt:</b> | <b>317</b>  | <b>326</b> | <b>56</b> | <b>69</b> | <b>373</b> | <b>395</b> |

antalet tillsvidareanställda har ökat med 9 personer och antalet visstidsanställda har ökat med 13 personer. På totalen har visstidsanställda och tillsvidareanställda ökat med 22 personer. Ökningen av tillsvidareanställda är främst inom lärande och stöd.

## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 48 år för kvinnor och 46 år för män. På Omsorg och stöd är medelåldern 49 år för kvinnor och 44 år för män. Lärande och stöds medelålder är 47 år för kvinnor och 47 år för män. Service medelålder är för kvinnor 50 år och för män 46 år och medelåldern på kommunledningskontoret är 50 år för kvinnor och 47 år för män..

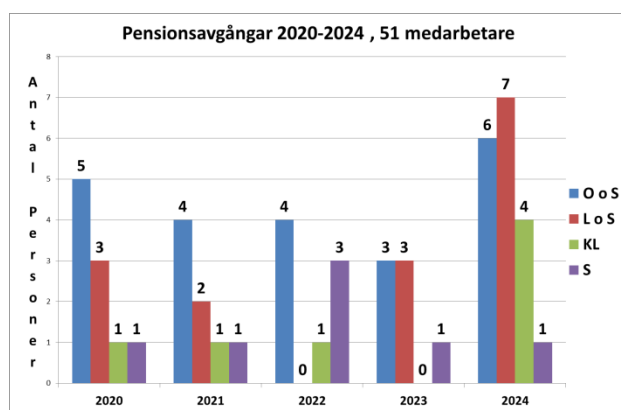


Diagram med antal pensionsavgångar.

Från 2020 tom 2024 beräknas 51 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

### VAD KOSTAR PERSONALEN

| Personalkostnader |            |            |            |            |
|-------------------|------------|------------|------------|------------|
| Mkr               | 2017       | 2018       | 2019       | 2020       |
| Löner mm          | 147        | 148        | 151        | 153        |
| PO-pålägg         | 57         | 57         | 58         | 59         |
| <b>Summa</b>      | <b>204</b> | <b>205</b> | <b>209</b> | <b>212</b> |

### SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2020 för kommunens samtliga anställda 7,95 %. Det är en ökning från förra året med 1,36 %. Med tanke på ett år med pandemi så är ökningen fullt förklarlig.

#### Sjukfrånvaro per utskott

| %              | 2017        | 2018        | 2019        | 2020        |
|----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Kommunledning  | 1,36        | 1,40        | 1,87        | 2,06        |
| Omsorg & stöd  | 5,69        | 7,29        | 7,74        | 10,15       |
| Lärande & stöd | 5,49        | 6,52        | 5,95        | 6,07        |
| Service        | 6,13        | 7,30        | 6,44        | 7,95        |
| <b>Totalt</b>  | <b>5,37</b> | <b>6,61</b> | <b>6,59</b> | <b>7,95</b> |

#### Sjukfrånvaro

|                       | Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid |             | Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro |              |
|-----------------------|---------------------------------------|-------------|----------------------------------|--------------|
| %                     | 2019                                  | 2020        | 2019                             | 2020         |
| <b>Alla anställda</b> | <b>6,59</b>                           | <b>7,95</b> | <b>28,14</b>                     | <b>22,89</b> |
| Kvinnor               | 6,96                                  | 8,40        | 26,46                            | 21,35        |
| Män                   | 4,78                                  | 5,96        | 40,09                            | 32,59        |
| <b>Åldersgrupp</b>    |                                       |             |                                  |              |
| -29 år                | 5,87                                  | 6,73        | 13,80                            | 9,69         |
| 30 - 49 år            | 6,78                                  | 8,29        | 33,49                            | 26,40        |
| 50 år -               | 6,59                                  | 7,9         | 26,56                            | 21,95        |

I denna mätning avser vi långtidssjuka från och med dag 60. Långtidssjukfrånvaron har minskat med 5,25 %. Det är det lägsta långtidssjukfrånvaron vi haft sedan mätningen 2008.

### TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2020 som är registrerade i systemet Stella som tidigare hette Lisa. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika verksamheterna.

#### Tillbud och anmälda arbetsskador

|                | Tillbud    |           | Arbetsskada |           |
|----------------|------------|-----------|-------------|-----------|
| Antal          | 2019       | 2020      | 2019        | 2020      |
| Kommunledning  | 0          | 2         | 0           | 0         |
| Omsorg & stöd  | 85         | 28        | 4           | 9         |
| Lärande & stöd | 44         | 19        | 2           | 7         |
| Service        | 3          | 3         | 0           | 4         |
| <b>Total</b>   | <b>132</b> | <b>52</b> | <b>6</b>    | <b>20</b> |

### LÖNEREVISION

De anställda i kommunen hade differentierade och individuella löner under 2020 med undantag för kommunals medlemmar. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

### JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 15,4 % och andelen kvinnor 84,6%. Jämfört med 2019 har en ökning av män skett med 0,8 %. Inom Lärande och stöd samt Omsorg och stöd är det stor kvinnodominans. Inom Service och dess tekniska avdelning dominerar männen.

Lönekartläggning görs varje år i februari och dokumenteras. Inga osakliga löneskillnader hittades vid 2020 års lönekartläggning.

I december 2020 var den genomsnittliga heltidslönen 30 670 kronor per månad för all tillsvidareanställd personal. Det är en ökning med 656 kronor jämfört med föregående år.

För 2020 var medellönen för kvinnor 28 672 kronor och för män 27 505 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 1 164 kronor. Detta gäller alla tillsvidareanställda *förutom* chefer (43 män och 263 kvinnor).

Om man tittar på alla tillsvidareanställda var medellönen för kvinnor 29 817 kronor och för män 31 645 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 1 828 kronor (50 män 276 kvinnor).

### ÅRETS HÄNDELSER

Detta år har varit präglad av pandemin. Sjukfrånvaron har varit mycket hög, speciellt under mars - juli. Det har varit den högsta sjukfrånvaron sedan mätningarna startade 2012. Ett stort arbete har lagts ner ute i våra verksamheter med planering.

Rekryteringsverktyget Varbi startades under våren. Verktyget strukturerar och kvalitetssäkrat hela rekryteringsprocessen.

Ett nytt ärende- och diariesystem LEX, implementerades under hösten.

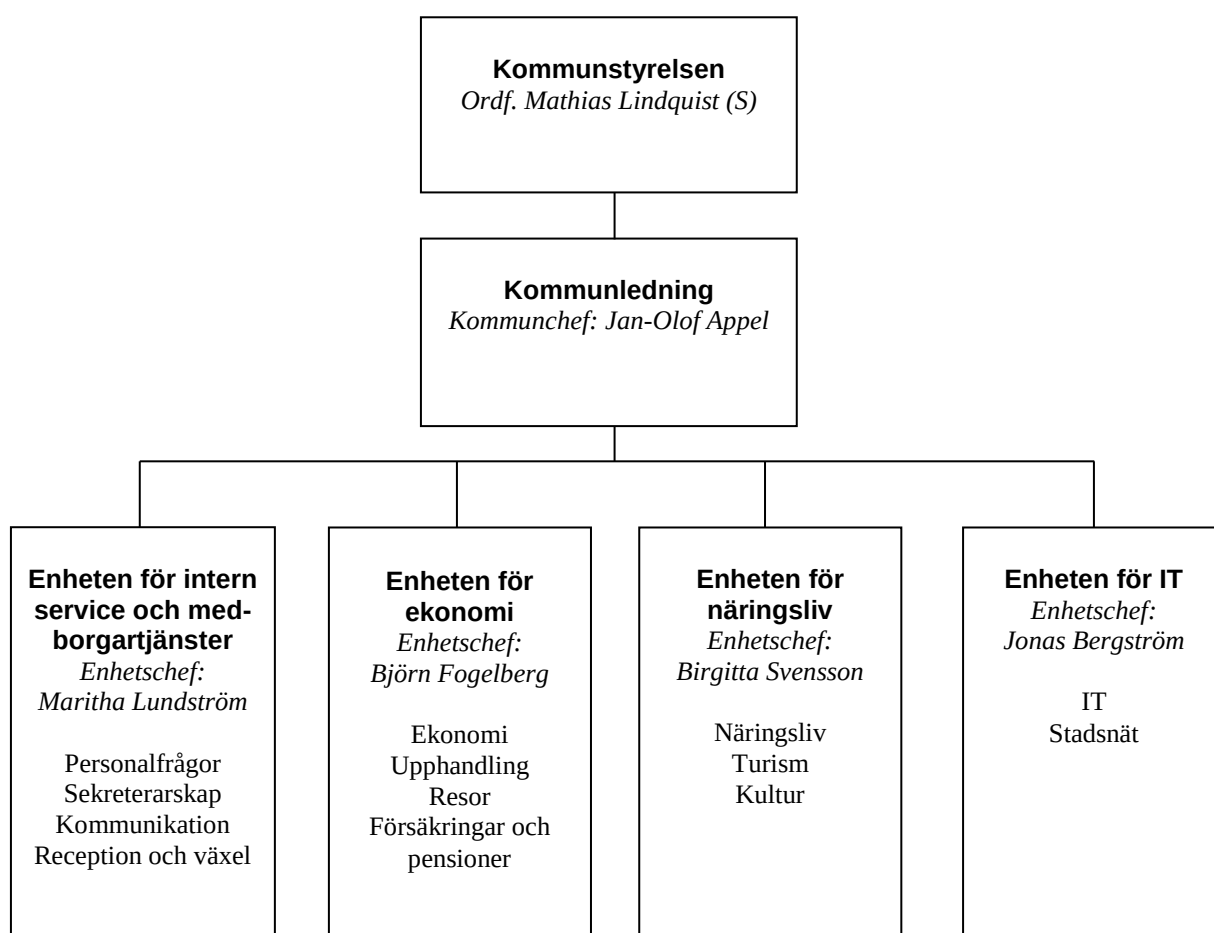
Under hösten har det införts ett nytt system för telefoni.

Lönevaxling av pension samt personalbil är i dagsläget de personalförmånerna som kommunen erbjuder.



# VERKSAMHETERNA

# KOMMUNLEDNING





## UPPDRAG

Kommunledningskontoret skall hjälpa kommunstyrelsen och kommunfullmäktige i dess styr- och ledningsuppgift. 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, IT och stadsnät. För integration bokförs samlade intäkter och kostnader här. Dessutom finns här budgetansvar för räddningstjänst, miljö- och byggverksamhet samt överförmyndarverksamhet.

## ÅRETS HÄNDELSER

- År 2020 kommer att gå till historien som det år när en pandemi drabbade hela världen i modern tid. För Munkfors del drabbades vi hårt under våren och den så kallade första vågen med många smittade. Under hösten och andra vågen klarade sig Munkfors bra från smittspridning. Det fick under året till följd att det arbete som vanligtvis kanske är rutinmässigt fick ställas om och genomföras på annat sätt, exempelvis sker alla möten sedan våren/sommaren 2020 på distans och att arbeta på distans har blivit etablerat för de som kan. Vården utsattes för en mkt hög belastning under året och ställdes inför nya utmaningar som man tidigare inte varit med om.
- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- Plats 24 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat, en förbättring med 27 placeringar.
- Munkfors stadsnät har under 2020 påbörjat fiberutbyggnad efter Hackavägen och Ransjövägen (ERUF4) enligt beslut som

togs av KF 2019-10-29. Hackavägen slutfördes under 2020. Efter Ransjövägen beräknas arbetet att slutföras under 2021. Bredbandsstöd som utlystes av Post och Telestyrelsen (PTS) har sökts och beviljats enligt beslut av KS 2020-09-03 utbyggnad beräknas starta under 2021. Stadsnätet erbjuder idag ett av marknadens bästa utbud av bredbandstjänster när det gäller Internet, TV och telefoni dessutom finns även nya tjänster i utbudet framförallt välfärdstjänster, fastighetsstyrning, larm med mera. Stadsnätet har avtal med en mängd olika tjänsteleverantörer. Information om kommande utbyggnad och efteranslutningar läggs löpande ut på kommunens hemsida.

## EKONOMI

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter               | 24 748       | 17 457       | 12 958       | 15 368      |
| Kostnader              | -56 637      | -46 810      | -46 940      | -51 978     |
| Driftnetto             | -31 889      | -29 354      | -33 982      | -36 610     |
| Budgetavvikelse        | 5 096        | 7 247        | 2 628        |             |

## ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

- Avvikelserna för 2020 bedöms till stor del vara av engångskaraktär. Inom integration minskar antalet flyktingar successivt och därmed minskar även intäkterna från Migrationsverket. Inom IT fanns obesatta tjänster under en stor del av året.
- Budget för år 2021 bedöms klaras.



## VERKSAMHETERNA

| Taxefinansierade resultat (tkr) | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Ackumulerat resultat |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| Stadsnät                        | 414          | 634          | 2 848                |

- Stadsnät är ett eget taxekollektiv och resultatet för 2020 är ett överskott med 634 tkr. Det ackumulerade resultatet är 2 848 tkr.

| Driftredovisning per verksamhet (tkr)     | Bokslut 2018   | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Budget-avv 2020 |
|-------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| Kommunchef                                | -12 636        | -15 249        | -17 196        | 398             |
| Enheten för service och medborgartjänster | -8 332         | -8 053         | -8 030         | 671             |
| Ekonomienheten                            | -6 959         | -5 493         | -5 901         | -331            |
| Näringslivsenheten                        | -1 971         | -2 197         | -2 284         | -153            |
| Integration                               | -1 991         | 1 649          | 742            | 1 192           |
| Stadsnät                                  | 0              | -9             | 0              | 0               |
| IT                                        |                |                | -1 312         | 852             |
| <b>Summa Kommunledning</b>                | <b>-31 889</b> | <b>-29 292</b> | <b>-33 982</b> | <b>2 628</b>    |

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| KF mål                                                                                                                                                                                   | Kommunledning mål                                                                                                                                                             | Indikator                                                                                                                                                                                                                                 | Värde                                                                                                                                                                                                                                                                           | Måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <span style="color: green;">●</span> <b>Målet uppfyllt</b> <span style="color: orange;">■</span> <b>Målet kan ej bedömas</b> <span style="color: red;">▲</span> <b>Målet ej uppfyllt</b> |                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| Den attraktiva medborgarkommunen                                                                                                                                                         | <span style="color: green;">●</span> Information om kommunens verksamhet och service ska utvecklas, medborgare och medarbetare ska uppleva en god service och tillgänglighet. | a) Antal besökare på hemsidan + 5 %<br>b) Antal gilla på Facebook<br>c) Förbättrad webbinformation<br>d) Tillgänglighet Epost<br>e) Tillgänglighet Telefon<br>f) Bemötande telefon<br>g) Intensifiera arbetet med att minska sjukfrånvaro | a) + 5 % egen mätning<br>b) > 2500 egen mätning<br>c) Högre värde än året innan enligt KKiK<br>d) Genomföra mätning enligt KKiK<br>e) Se ovan (KKiK)<br>f) Se ovan (KKiK)<br>g) Uppföljning varje månad via rapport till chefer (Minst 4 av 6 indikatorer skall vara uppfyllda) | a) Uppfyllt. 176000 besökare, +170%.<br>b) Uppfyllt. Har ökat och är nu 3 985 gilla.<br>c) Ingår inte i KKiK längre<br>d) Uppfyllt. Mätning har genomförts.<br>e) Uppfyllt. Mätning har genomförts.<br>f) Uppfyllt. Mätning har genomförts.<br>g) Uppfyllt. Vi har infört systemet ADATO som gör att varje chef får en signal om åtgärder. |
|                                                                                                                                                                                          | <span style="color: green;">●</span> Synliggöra turism och besöksnäring                                                                                                       | a) Marknadsföring<br>b) Antalet besökare på Visit Munkfors hemsida<br>c) Antalet följare på Visit Munkfors Facebook                                                                                                                       | a) > 10 reg.- och nat. mediainsatser<br>b) Ska öka jmf med 2019, egen mätning<br>c) > 800                                                                                                                                                                                       | a) Uppfyllt 11 st.<br>b) Kan ej bedömas pga covid. Minskning med -29,83% på grund av covid och inställda evenemang.<br>c) Uppfyllt. Över 1000.                                                                                                                                                                                             |
| Den attraktiva företagskommunen                                                                                                                                                          | <span style="color: green;">●</span> Mark för företagsetableringar ska planeras<br><span style="color: green;">●</span> Bra näringslivsklimat                                 | Mark att erbjuda för företagsetableringar<br>a) Antalet nya företag minst i nivå med året innan<br>b) Svensk näringslivs ranking<br>c) Företagsbesök                                                                                      | Tillgängligt<br>a) Antalet nya företag per 1000 inv enligt KKiK<br>b) < 100<br>c) > 25<br>Minst 2 av 3 indikatorer skall vara uppfyllda                                                                                                                                         | Uppfyllt. Detaljplanering har initierats på Näset.<br>a) Uppfyllt. I nivå 20 st.<br>b) Uppfyllt. Plats 24<br>c) Uppfyllt. 28 st.                                                                                                                                                                                                           |

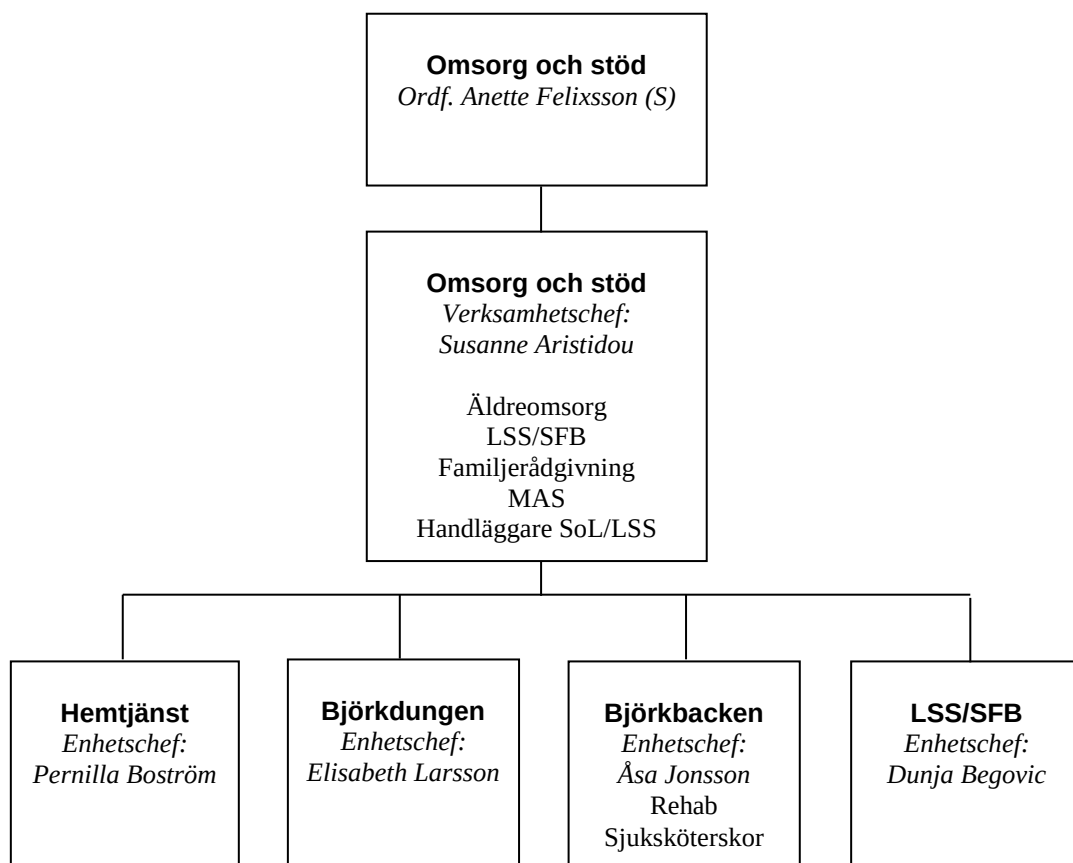
## VERKSAMHETERNA

|                                  |                                                   |                                                           |                 |                                                                  |
|----------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|------------------------------------------------------------------|
| Den attraktiva föreningskommunen | ● Bra föreningsklimat                             | Antal föreningsbesök                                      | 6 per år        | Uppfyllt. Möten hölls i mindre skala och via Teams pga pandemin. |
| Den hållbara kommunen            | ● Antalet papperskopior ska hållas på en låg nivå | Mängden inköpt papper för kopiering ska inte öka jfm 2019 | < 2019          | Uppfyllt, är lägre.                                              |
| Finansiellt mål                  | ● Verksamheterna följer budget                    | Ekonomiskt resultat i balans                              | Utfall ≤ budget | Uppfyllt, överskott 2,6 mkr.                                     |

### FRAMTID

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra så också 2020 men en utveckling som sannolikt inte kommer hålla i sig kommande år.
- Den största investeringen under 2021-2022 är den fortsatta upprustningen av Forsnäs-skolan.
- Den digitalisering som pågår gör att ny kompetens och nya system införs inte bara lokalt utan även från centralt håll med lagstiftning och annat, ett exempel är E-arkiv där arbetet med införande nu ska påbörjas. Övergången kommer att ta lång tid och pågå under många år och medför kostnader. Utveckling som pågår lokalt 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.
- Munkfors stadsnät arbetar vidare med byggandet av ERUF4 längs Ransjövägen. Munkfors har även sökt och beviljats ett stöd från PTS i ett nytt projekt som ska startas upp. Beviljade medel är 3 187 tkr som bredbandsstöd och som betalas ut utan delfinansiering från kommunen. Pengar som inte förbrukas ska återbetalas. Detta är en viktig del i att fortsätta bygga ut fiber-nätet.

# OMSORG OCH STÖD



**UPPDRAK**

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

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

**ÅRETS HÄNDELSE**

- Ny enhetschef på Björkbacken fr.o.m. sept.
- Covid slår till och en intensiv planering och förberedelse startar upp redan i mitten av mars. Dagliga möten om sjukfrånvaro, hygienrutiner, utbildningsbehov, materialförsörjning, omfördelningsmöjligheter, se över nedskalning av insatser till basnivå, strategiska frågor diskuteras i chefsgruppen och i stabgruppen.
- Övergång till distansmöten och samverkan med andra aktörer för att motverka smittspridningen.
- Rekryterat ny enhetschef för LSS.
- Rekrytering av LSS-handläggare och vik SoL handläggare AO/socialpsykiatri (föräldraledighet).
- Långdraget införande av nytt trygghetslarm i särskilt boende under sista halvåret.
- Förändring av öppettiderna av demensdagverksamheten.
- Tvätt av arbetskläder och cirkulationstvätt under våren i egen regi.
- Ökning av ärenden på korttidsvistelse/korttidstillsyn LSS.
- Nya ärenden på daglig verksamhet i och med skifte från särgymnasieskola och annan sysselsättning. Introduktion och överrapportering inför hösten sker under vår och sommar.

- Införande av fler Evondos, läkemedelsautomater, hos brukare. Från tre till nio automater främst inom socialpsykiatri. Resultat visar bättre följsamhet till läkemedelsintag och därmed en höjd kvalitets-säkring.

**EKONOMI**

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter               | 32 735       | 35 457       | 41 156       | 33 563      |
| Kostnader              | -122 942     | -130 486     | -134 756     | -125 683    |
| Driftnetto             | -90 207      | -95 030      | -93 599      | -92 120     |
| Budgetavvikelse        | -1 446       | -4 659       | -1 479       |             |

**ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021**

- Omsorg och stöd redovisar ett underskott med -1,48 mkr med viss kompensation för merkostnader för covid.

**Förvaltningsadmin. och familjerådgivning**

- Förvaltningsadministration redovisar ett underskott på -315 tkr pga. konsultkostnader för LSS-handläggare och avgångslön tom september.

**Äldreomsorg**

- Äldreomsorgen redovisar ett resultat enligt budget. Vi har hämtat hem stora underskott för personalkostnader på hemtjänst under sommaren och hösten.
- Hemtjänstens resultat blir +632 tkr. Timmarna och antal brukare har minskat under sommaren.
- Björkbackens resultat blir -761 tkr. En del tomma lägenheter som blev korttidsplatser.
- Björkdungens resultat blir +498 tkr. Här ingår även anhörigstöd. Under maj och juni månad har vi haft pensionsavgångar som slutade sina tjänster med semester, vilket medför dubbla löner. En avdelning gjordes om till covid-avdelning.
- Demensdagvården har varit stängd sedan mars och kommer inte öppnas förrän nästa år. Personal bemannar på avdelningarna på Björkdungen istället. Årsresultat +280 tkr.

## VERKSAMHETERNA

- Sjuksköterskornas resultat är -932 tkr. All inköp av skyddsutrustning till äldreomsorg och LSS/SFB-verksamheterna har gjorts av sjuksköterskorna och det är därför ett stort minusresultat här.
- Rehabs årsprognos +292 tkr. Kostnader för hjälpmedel har varit lägre än budget. Inga vikarier vid sjukdom.

### Åtgärder inom Äldreomsorgen

- Anpassa bemanning utifrån behovet. Behovet har minskat i hemtjänsten under sommaren och flera turer är strukna. Nya scheman är framtagna utifrån ny volym i hemtjänsten.
- Biståndsenheten och planeringsenheten fortsätter att tillsammans följa upp alla SoL-beslut varannan månad för att ligga i fas.
- Verksamheterna ser varje dag på ifall alla timmar behöver tillsättas av vikarier.
- Vakanta tjänster tillsattes inte med tillsvidare tjänster. En pensionsavgång på Björkbacken och 3 st på Björkdungen. En personal har slutat på Björkbacken i augusti.
- Björkbacken förändrar sitt schema från 4 små avdelningar till 2 stora.

### LSS-verksamhet

- Totala LSS-verksamheten har ett resultat på -1,2 mkr.
- SFB, personlig assistans, resultat är -2,22 mkr. Detta beror på att 1,75 tjänster inte fanns med i budget för en assistansgrupp. Schemat ligger nu enligt Försäkringskassans beslut. Kostnad för extern utförare är högre än budgeterat. Timmar har justerats under hösten efter överklagan i förvaltningsrätten.
- Svartensvens resultat är -430 tkr. Utvecklingsarbete startar under hösten efter uppdrag till verksamhetschef från kommunchef. Avslag från Försäkringskassan gällande personlig assistans i december 2020 gör att en förhandling påbörjas i januari 2021 gällande ny bemanning.

- Sunnmans resultat är +710 tkr. Nya boendestödinsatser från boendet startar i januari.
- Daglig verksamhets resultat är +475 tkr. Verksamheten stängdes i våras pga. covid och varit stängd under sommaren och startade igen 1/9. Fler brukare har tillkommit under året som ska sysselsättas.
- Fjärilens resultat är +210 tkr. Fler barn med behov av korttidsvistelse och fritids har tillkommit under hösten.
- LSS övriga insatser har ett resultat på +78 tkr.

### Åtgärder inom LSS/SFB:

- LSS har hösten och under kommande året se till att alla vikarier kan alla LSS-verksamheter och på så sätt göra verksamheterna mer effektiva.

## VERKSAMHETERNA

| Driftredovisning per verksamhet (tkr)   | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budg.avvik<br>else 2020 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| <b>Verksamhetsadm, utskott</b>          | <b>-4 998</b>   | <b>-5 012</b>   | <b>-5 119</b>   | <b>-315</b>             |
| <b>Äldreomsorg</b>                      | <b>-67 382</b>  | <b>-70 652</b>  | <b>-67 634</b>  | <b>9</b>                |
| Hemtjänst                               | -25 480         | -26 937         | -25 263         | 632                     |
| Björkbacken                             | -15 957         | -17 267         | -16 754         | -761                    |
| Rehab                                   | -2 775          | -2 923          | -2 535          | 292                     |
| Björkdungen, demensdagvård, anhörigstöd | -17 670         | -16 918         | -16 408         | 778                     |
| Sjuksköterskor                          | -5 500          | -6 607          | -6 674          | -932                    |
| <b>LSS-verksamhet</b>                   | <b>-17 827</b>  | <b>-19 366</b>  | <b>-20 846</b>  | <b>-1 173</b>           |
| Personlig assistent SFB                 | -8 468          | -8 655          | -10 719         | -2 646                  |
| LSS                                     | -8 157          | -10 284         | -9 792          | 1 473                   |
| Socialpsykiatri                         | -1 202          | -427            | -335            | 0                       |
| <b>Summa Omsorg och stöd</b>            | <b>-90 207</b>  | <b>-95 030</b>  | <b>-93 599</b>  | <b>-1 479</b>           |

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| KF mål                                                                                                                                                                                   | Omsorg och stöd mål                                                                                                                                           | Indikator                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Värde                                                                                                                                                                      | Måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <span style="color: green;">●</span> <b>Målet uppfyllt</b> <span style="color: orange;">■</span> <b>Målet kan ej bedömas</b> <span style="color: red;">▲</span> <b>Målet ej uppfyllt</b> |                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Den attraktiva medborgar-kommunen                                                                                                                                                        | <span style="color: green;">●</span> Värdegrundsarbete<br><br><span style="color: green;">●</span> Individen i cent-rum, för bra stöd och god vård och omsorg | Arbete med ledord uti-från ny värde-grund påbörjas under 2020.<br><br>1. Generellt:<br>För alla med insatser ska en genomföran-deplan vara upprät-tad inom 14 dagar från insatsens start, där den enskilde själv varit delaktig.<br>2. Aktivitetsombud utses på varje enhet och veckoplan för aktivitet utformas.<br>3. Mellanboende: Se över möjlighet till biståndsbedömd bo-endeform vid behov av stöd och service.<br>4. Se över möjlighet till matservering på Tallåsen mån-fredag<br>5. Äldreboende: Alla boende ska ha en aktuell (upprättad innevarande år) riskbedömning och åtgärdsplan<br>6. Erbjuder ankomst-samtal för nyinflyt-tade på säboplats för att ge information och göra kartlägg- | 100 %<br><br>1. 100 %<br>2. 100 %<br>3. Påbörjad 2019<br>4. Påbörjad 2019<br>5. 100 %<br>6. 100 %<br>7. 100 %<br>8. 1 träff<br>9. Påbörjad 2019<br>10. Påbörjad våren 2019 | Uppfyllt. Pågående ar-bete ute i verksamheter-na.<br><br>Sju indikatorer ska vara uppfyllda. Bedöms vara uppfyllt, då ett delmål ej kunde nås pga covid.<br><br>1. Ej uppfyllt. Info från Treserva till Intraphone pågår och genomföran-deplaner görs enbart i Intraphone för att öka tillgängligheten för per-sonal och brukare.<br>2. Uppfyllt. Aktivitets-ombud utsedda.<br>3. Uppfyllt. Riktlinjer finns.<br>4. Uppfyllt. Möjligheten har setts över men ingen entreprenör etablerade sig.<br>5. Ej uppfyllt. Kartlägg-ning genomförd men åtgärder saknas.<br>6. Uppfyllt.<br>Alla nyinflyttade kom-mer få en riskbedömning och åtgärdsplan. Min bok fylls i efter inflytt.<br>7. Ej uppfyllt. Många dubbelbemanningar.<br>8. . Kan ej bedömas. Har |

## VERKSAMHETERNA

|                                 |                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                                                                       |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                 |                                                                                       | ning av aktuellt förväntningar och hälsotillstånd                                                                                                                                                                                                     |                                                                  | ej kunnat utföras pga covid.                                                                          |
|                                 |                                                                                       | 7. Hemtjänst:<br>Ingen ska ha mer än 12 personal under en 14 dagars period                                                                                                                                                                            |                                                                  | 9. Uppfyllt.<br>Blev klart redan 2019.                                                                |
|                                 |                                                                                       | 8. LSS-boende:<br>Boendeträff 1 ggr år                                                                                                                                                                                                                |                                                                  | 10. Uppfyllt. Fler inskrivna i daglig verksamhet och fler interna uppdrag görs.                       |
|                                 |                                                                                       | 9. LSS:<br>MHFA utbildningar till personalen.                                                                                                                                                                                                         |                                                                  |                                                                                                       |
|                                 |                                                                                       | 10. Sysselsättning<br>Alla med psykiska funktionshinder ska erbjudas någon form av sysselsättning individuellt behov inom egen verksamhet eller annan verksamhet. Starta upp samarbete med egna/extern utförare för fler möjlighet till praktikplats. |                                                                  |                                                                                                       |
| ● Kvalitetssäker handläggning   | 1. Alla ansökningar ska bekräftas/ återkopplas inom fem arbetsdagar.                  | 1. 100 %<br>2. 100 %                                                                                                                                                                                                                                  | 1. Uppfyllt. Alla ansökningar har blivit besvarade inom 5 dagar. |                                                                                                       |
|                                 | 2. Handläggningstider efter att alla uppgifter inkommit är högst:                     |                                                                                                                                                                                                                                                       | Uppfylla 3 av 4 punkterna: a-d                                   |                                                                                                       |
|                                 | a) Hemtjänst – två veckor                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                       | 2. Uppfyllt. Handläggningstider uppfyller målen.                 |                                                                                                       |
|                                 | b) Äldreboende – fyra veckor                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                                                                       |
|                                 | c) LSS-personkrets – tolv veckor                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                                                                       |
|                                 | d) LSS-ansökan återkoppling inom två veckor                                           |                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                                                                       |
| Den attraktiva företagskommunen | ● Underlätta för företag att bedriva verksamhet kopplat till utskottets ansvarsområde | 1. 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.                                                 | 1. Antal företagskontakter ökar<br>2. Påbörjad 2019              | 1. Uppfyllt. Hyr ut lokal till extern företagare.<br>2. Kan ej bedömas. Kunde ej uppfyllas pga covid. |
|                                 |                                                                                       | 2. Visningshörna med ”smarta saker” ställs i ordning på Tallåsen för boende och                                                                                                                                                                       |                                                                  |                                                                                                       |



## VERKSAMHETERNA

|                                          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                          |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | övriga invånare med<br>möjlighet att se ut-<br>bud som finns att<br>köpa på nätet eller i<br>handeln.            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Den attraktiva<br>förenings-<br>kommunen | ● Stöd och stimulans<br>till föreningar, som<br>har målgrupper<br>som relaterar till<br>utskottets ansvars-<br>område | 1. Samarbeta med de<br>pensionärsorganisat-<br>ioner som finns på<br>orten.<br>2. Ta fram aktuell<br>arbetsform för KPR<br>och revideras enligt<br>rutin.                                                                                                                                                         | 1. Minst 4 ggr per<br>år<br>2. Påbörjad 2019                                                                     | 1. Uppfyllt. Träffar med<br>representanter har ge-<br>nomförts.<br>2. Uppfyllt. Arbetsform<br>framtagen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Den hållbara<br>kommunen                 | ● Minska resandet<br>med bil                                                                                          | 1. Möjlighet till mobil<br>dokumentation di-<br>rekt hos den en-<br>skilde.<br>2. Minst 50 % av vård-<br>planering via tele-<br>fon/eller i hemmet.<br>3. Vidareutveckla<br>hemtagningsteamet.<br>4. Prova digital dag<br>och/eller natttillsyn.<br>5. Börja erbjuda Evon-<br>dos för läkemedels-<br>tilldelning. | 1. Användas 2019<br>2. Minst 50%<br>4. Alla som vill ha<br>digital tillsyn<br>skall erbjudas<br>detta under 2020 | Två indikatorer ska vara<br>uppfyllda<br>1. Uppfyllt. Använder<br>Intraphone för mobil<br>dokumentation.<br>2. Uppfyllt. 90% av<br>vårdplanering sker via<br>telefon/skype eller på<br>plats hos vårdtagaren.<br>3. Uppfyllt. Hemtag-<br>ningsteamet vidareut-<br>vecklas hela tiden.<br>4. Ej Uppfyllt. Pga tek-<br>nikproblem från leveran-<br>tör har vi ej kunnat pro-<br>vat digital tillsyn ännu.<br>Alla som vill ha digital<br>tillsyn skall erbjudas<br>detta under 2021.<br>5. Uppfyllt. Läkemedels-<br>robotar finns ute hos<br>några brukare. |
|                                          | ● Hållbara boenden                                                                                                    | 1. Sopsortering på<br>boenden<br>2. Minska matavfall på<br>boenden.                                                                                                                                                                                                                                               | 1. 100 %<br>2. Minskning 50%                                                                                     | 1. Uppfyllt. Boendena<br>sopsorterar.<br>2. Kan ej bedömas.<br>Mätning har ej kunnat<br>utföras pga covid.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Finansiellt mål                          | ▲ Ekonomi i balans                                                                                                    | Resultat inom ram                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                  | Ej uppfyllt. Se förkla-<br>ringar i Analysavsnittet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

### 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 kommundsamverkan och möjligheter till distansutbildningar och fler webbutbildningar.  
Att se till att det finns en hållbar kompetensplan för personalen i våra olika verk-

samheter samt vid eventuella nyrekryteringar.

Arbeta vidare med att sjukfrånvaro så antalet ligger på en stabil låg nivå under 5% 2021.

Anpassa arbetssätt till att bli mer personcentrerat utifrån den enskildes behov och få till bättre uppföljningar utifrån detta.

- **Välfärdsteknologi,** ett område som utvecklas kraftig och här behöver trygghetsskapande teknologin upphandlas utifrån de

## VERKSAMHETERNA

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 personalbemannning för att klara vårt uppdrag och höja kvalitén i framtiden.

Använda våra olika it stöd på ett effektivare sätt och få mer brukartid.

Öka tillgänglighet med att erbjuda fler webbmöte med brukare.

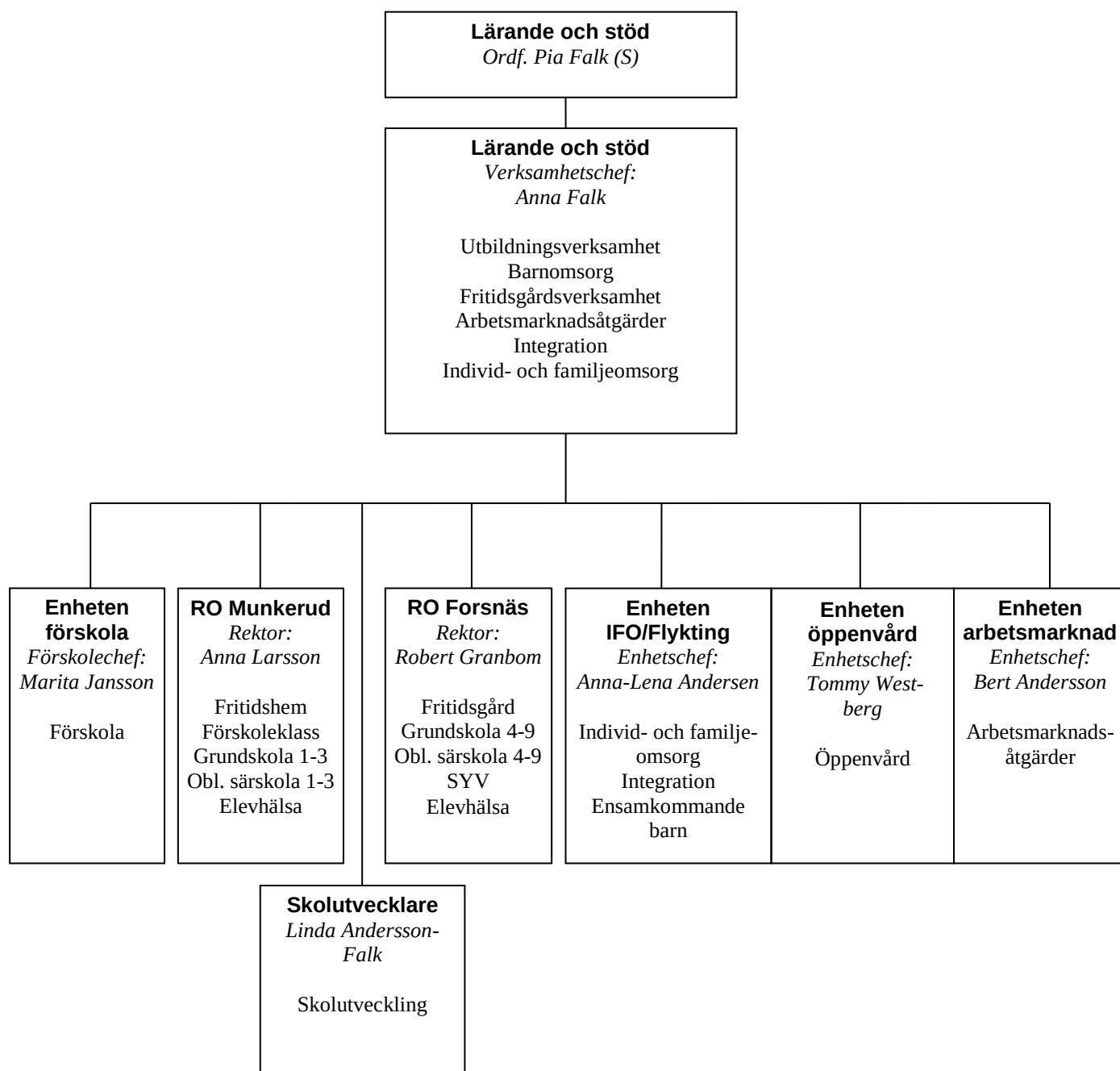
Ökad delaktighet i våra verksamheter via genomförandeplanering tillsammans med brukare och närstående.

- **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<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020 |
|--------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Äldreomsorg</b>       |                 |                 |                 |                |
| Hemtjänst (tim/mån)      | 4 942           | 4 684           | 4 094           | 5 124          |
| Korttidsboende (antal)   | 4,1             | 3,8             | 5,2             | 4              |
| Säbo (antal)             | 61              | 63,4            | 58,2            | 60             |
| <b>LSS (antal)</b>       |                 |                 |                 |                |
| PA Försäkringskassan SFB | 4               | 5               | 5               | 5              |
| PA Kommun                | 1               | 1               | 1               | 1              |
| PA Övriga                | 3               | 3               | 3               | 3              |
| Boende LSS               | 12              | 14              | 14              | 12             |
| Daglig verksamhet        | 12              | 14              | 23              | 12             |
| Övrig LSS                | 22              | 25              | 13              | 26             |
| Korttidsvistelse         |                 | 6               | 5               | 5              |
| Korttidstillsyn          |                 | 1               | 2               | 2              |
| Familj-/elevhemsboende   |                 | 1               | 0               | 1              |

# LÄRANDE OCH STÖD



## VERKSAMHETERNA

### UPPDRAG

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

- Enheten Förskola
- Rektorsområde Munkerud
- Rektorsområde Forsnäs
- Enheten IFO och Flykting
- 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. Utbildningsplikt köper vi från Hagfors kommun.

### ÅRETS HÄNDELSE

- År 2020 har präglats av osäkerhet och omställningar i alla verksamheter pga. covid.
- Ny förskola ”Villa Tallbacken” har färdigställt och togs i bruk i april. Tyvärr har vi inte kunnat ha någon invigning pga. covid.
- Ny Öppenvårdschef började i februari.
- Två nya rektorer började i augusti då tidigare rektorer valt att sluta.
- En IT-pedagog har anställts på 50%.

### EKONOMI

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter               | 49 349       | 35 129       | 33 272       | 23 742      |
| Kostnader              | -136 048     | -127 205     | -128 394     | -124 537    |
| Driftnetto             | -86 699      | -92 076      | -95 122      | -100 795    |
| Budgetavvikelse        | 3 139        | 2 681        | 5 673        |             |

### ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

- IFO: Ekonomiskt bistånd kommer troligen att fortsätta öka pga. covid.
- IFO arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning men det är svårt pga. covid. Vi ser en ökning av arbetslösa ungdomar.
- Vi har ökat antal tjänster för att möta behovet på Grundsärskolan genom att inte tillsätta andra vakanta tjänster.
- Vi anpassar vår verksamhet när bidrag dragits in eller minskat.
- Lärande och stöd förväntas klara budget 2021.

# VERKSAMHETERNA

| Driftredovisning per verksamhet (tkr)                    | Bokslut<br>2018       | Bokslut<br>2019       | Bokslut<br>2020       | Budget-<br>avvikelse<br>2020 |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------|
| <b><u>Verksamhetschef, utskott</u></b>                   | <b><u>-2 495</u></b>  | <b><u>-1 838</u></b>  | <b><u>-1 702</u></b>  | <b><u>-197</u></b>           |
| <b><u>Skoladm övergripande</u></b>                       | <b><u>-528</u></b>    | <b><u>-532</u></b>    | <b><u>-1 444</u></b>  | <b><u>242</u></b>            |
| <b><u>Musikskola</u></b>                                 | <b><u>-118</u></b>    | <b><u>-157</u></b>    | <b><u>-136</u></b>    | <b><u>9</u></b>              |
| <b><u>Fritidsgård</u></b>                                | <b><u>-720</u></b>    | <b><u>-784</u></b>    | <b><u>-906</u></b>    | <b><u>-153</u></b>           |
| <b><u>Förskola, personalkooperativ:</u></b>              | <b><u>-15 536</u></b> | <b><u>-16 715</u></b> | <b><u>-17 716</u></b> | <b><u>63</u></b>             |
| Varav Förskola inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag   | -14 046               | -15 110               | -16 236               | -24                          |
| Varav Personalkooperativ                                 | -1 490                | -1 605                | -1 481                | 86                           |
| <b><u>Grundskola, fritidshem:</u></b>                    | <b><u>-37 583</u></b> | <b><u>-41 807</u></b> | <b><u>-42 502</u></b> | <b><u>2 512</u></b>          |
| Varav Fritidshem inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag | -3 017                | -3 441                | -3 479                | -457                         |
| Varav Grundskola 1-9 inkl förskoleklass, IKE, skolskjuts | -30 976               | -35 425               | -36 018               | 1 224                        |
| Varav Obligatorisk särskola åk 1-9 inkl IKE, skolskjuts  | -3 564                | -3 986                | -4 506                | 160                          |
| Varav Skolhälsa                                          | -26                   | 1 045                 | 1 502                 | 1 586                        |
| <b><u>Gymnasiet, komvux, sfi:</u></b>                    | <b><u>-16 083</u></b> | <b><u>-15 414</u></b> | <b><u>-15 573</u></b> | <b><u>777</u></b>            |
| Varav Gymnasieskola inkl skolskjuts, inackordering       | -12 971               | -12 781               | -12 626               | 972                          |
| Varav Gymnasiesärskola inkl skolskjuts                   | -1 687                | -1 891                | -1 240                | 225                          |
| Varav Komvux                                             | -826                  | -346                  | -893                  | -141                         |
| Varav SFI                                                | -599                  | -396                  | -813                  | -278                         |
| <b><u>Individ och familjeomsorg:</u></b>                 | <b><u>-12 320</u></b> | <b><u>-13 502</u></b> | <b><u>-13 873</u></b> | <b><u>1 953</u></b>          |
| Varav Socialpsykiatri/Öppen vård                         | -424                  | -1 185                | -1 092                | 178                          |
| Varav Institutionsvård vuxen                             | -143                  | -781                  | -181                  | 959                          |
| Varav Institutionsvård barn                              | -1 417                | -375                  | -868                  | -183                         |
| Varav Familjehemsvård                                    | -930                  | -1 497                | -1 569                | -52                          |
| Varav Öppna insatser vuxna                               | -565                  | -290                  | -383                  | 56                           |
| Varav Kontaktmannaskap                                   | -208                  | -24                   | -71                   | 342                          |
| Varav Öppna insatser unga                                | -640                  | -948                  | -1 225                | -565                         |
| Varav Ekonomiskt bistånd                                 | -3 459                | -2 987                | -3 183                | 1 067                        |
| Varav Adm IFO, Socialjour                                | -4 534                | -5 415                | -5 301                | 131                          |
| Varav Familjerätt                                        | 0                     | 0                     | 0                     | 20                           |
| <b><u>Flyktingverksamhet:</u></b>                        | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>       | <b><u>0</u></b>              |
| Varav Vuxen                                              | 0                     | 0                     | 0                     | 0                            |
| Varav Ensamkommande barn                                 | 0                     | 0                     | 0                     | 0                            |
| <b><u>Arbetsmarknadsåtgärder</u></b>                     | <b><u>-1 316</u></b>  | <b><u>-1 327</u></b>  | <b><u>-1 270</u></b>  | <b><u>467</u></b>            |
| <b>Summa Lärande och stöd</b>                            | <b>-86 699</b>        | <b>-92 076</b>        | <b>-95 122</b>        | <b>5 673</b>                 |

## VERKSAMHETERNA

### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| KF mål                                                                           | Lärande och stöd mål                                                                                             | Indikator                                                                                                                                                                                             | Värde                                                                          | Måluppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>● Målet uppfyllt</b> <b>■ Målet kan ej bedömas</b> <b>▲ Målet ej uppfyllt</b> |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                       |                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| Den attraktiva medborgarkommunen                                                 | ● Barnomsorg. All verksamhet i förskolan ska nå målen                                                            | Systematiskt kvalitetsarbete. Analys 2 ggr/år, redovisas till utskott                                                                                                                                 | 100 %                                                                          | Uppfyllt 100 %<br>Redovisas löpande till utskott                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                  | ● Skola. Alla elever ska nå målen                                                                                | Systematiskt kvalitetsarbete. Analys 4 ggr/år, redovisas till utskott                                                                                                                                 | 100 %                                                                          | Uppfyllt 100 %.<br>Forsnässkolan/ Munke-<br>rudsskolan: resultat redovisas<br>vid de fyra avstämningspe-<br>rioderna till utskottet.                                                                                                                                                                                          |
|                                                                                  | ● Skola. Höja elevresulta-<br>ten                                                                                | Meritvärdet mäts för<br>samma årskull från åk 8 till<br>åk 9 för årskull                                                                                                                              | +%                                                                             | Uppfyllt 100%.<br>+3,8 %.<br>Meritvärde för åk 9 2019/2020<br>var 213,3. Samma elever åk 8<br>var 209,5.                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                  | ■ Skola. Höja elevresulta-<br>ten                                                                                | Ska nå godkänd nivå på<br>nationella prov<br>åk 3 sv<br>åk6 sv<br>åk 6 ma<br>åk9 ma<br>åk 9sv<br>åk 9 eng                                                                                             | 100 %<br>100 %<br>100 %<br>100 %<br>100 %<br>4 av 6<br>ska ha<br>upp-<br>nåtts | Kan ej bedömas. Nationella<br>proven har ej genomförts pga.<br>covid. Nationellt beslut.                                                                                                                                                                                                                                      |
|                                                                                  | ▲ Skola. Öka behörigheten<br>till Gymnasiet                                                                      | Ligga på rikssnitt                                                                                                                                                                                    | %                                                                              | Ej uppfyllt.<br>Behörighet till gymnasiet vt<br>2020 var 83,7 (2019: 86,5%).<br>Rikssnitt till 2019 var 84,3<br>(2018: 84,4%).                                                                                                                                                                                                |
|                                                                                  | ● Skola. Erbjuder Läs-<br>/stöd hjälp                                                                            | Läs-/stöd hjälp utanför<br>ordinarie undervisningstid<br>erbjuds vecko-<br>vis/rektorsområde                                                                                                          | 100 %                                                                          | Uppfyllt 100 %.<br>Erbjuds på båda skolorna efter<br>skoltid två dagar i veckan.                                                                                                                                                                                                                                              |
|                                                                                  | ▲ Skola. Nolltolerans mot<br>kränkningar                                                                         | Alla personalgrupper ska<br>vara aktivt deltagande i<br>skapande av en trygg,<br>säker miljö och trivsel i<br>verksamheterna samt agera<br>för Nolltolerans<br>Enkät vt/ht. Nöjdhetsgrad,<br>% ökning | Feb<br>+ %<br>Sep<br>+ %                                                       | Ej uppfyllt.<br>Handlingsplan för agerande<br>kring kränkande behandling<br>har skapats och implemente-<br>rats i personalgruppen. Fort-<br>bildning till alla lärare kring<br>vikten av att agera har genom-<br>förts i juni och augusti.<br>Litteratur till all personal har<br>köpts in. Enkät vt/ht har ej<br>genomförts. |
|                                                                                  | ▲ Skola/Barnomsorg. Alla<br>ska känna trygghet, sä-<br>kerhet och trivsel: Plan<br>mot kränkande behand-<br>ling | Kartläggning/åtgärder<br>Ska offentliggöras på<br>kommunens hemsida.                                                                                                                                  | Vt<br>100 %<br>Ht<br>100 %                                                     | Ej uppfyllt.<br>Forsnässkolan plan finns men<br>är inte reviderad kartläggning<br>påbörjad/ Munkerudsskolan:<br>Kartläggning gjord, plan finns<br>Förskola: Plan mot kränkande<br>behandling finns och ligger<br>ute på nätet.                                                                                                |
|                                                                                  | ▲ Skola. Aktivt fritidshem:<br>Nöjda vårdnadsha-<br>vare/barn                                                    | Enkät: % ökning                                                                                                                                                                                       | Vt + %<br>Ht + %                                                               | Ej uppfyllt.<br>Kan ej bedömas då enkäten ht<br>ännu ej är genomförd.                                                                                                                                                                                                                                                         |

## VERKSAMHETERNA

|                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ■ Skola. Aktiv fritidsgård: Nöjda besökare                                                                                                   | Enkät: % ökning                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | + %   | Kan ej bedömas.<br>Ej uppfyllt pga covid. Det är inte samma antal barn i verksamheten pga covidrestriktioner så enkäten går inte att genomföra på ett sätt så att det blir bedömbart.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| ● Elevhälsan. Öka kunskapen om psykisk hälsa                                                                                                 | Framtagande av utbildningsplan per stadie åk 5, åk 7, åk 9 samt genomförande av utbildning                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 % | Uppfyllt 100 %.<br>Lektioner har genomförts i respektive årskull.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ● SYV. Informera om karriärval och karriärvägar                                                                                              | Handlingsplan och genomförande                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 100 % | Uppfyllt 100 %.<br>SYV har utarbetat handlingsplan en omförs främst på högstadiet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| ● IFO. Digitalisering                                                                                                                        | E-tjänster                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 100 % | Uppfyllt 100%.<br>IFO: Antalet klienter som använder e-tjänst ökar då alla nya till ekonomiskt bistånd slussas in och gör sin ansökan gm e-ansökan. Svårt att helt styra ansökningar till e-tjänst då lagen föreskriver att ansökan kan ske utifrån klients önskemål, det är svårt för de som står långt från arbetsmarknaden då de ofta har kognitiva svårigheter.                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ● AME/Öppenvård/IFO. Verksamhetsutveckling/uppföljning                                                                                       | Systematiskt kvalitetsarbete<br>analys 4 ggr/år, redovisas till utskott                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 100 % | Uppfyllt 100%<br>Redovisas till utskott och diarieförs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ● Alla verksamheter ska i högre grad ta ansvar för att utveckla barn/elever/klienter till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare | Ta fram handlingsplan och års hjul per verksamhet<br>Innehåll: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Demokrati, vad är det?</li> <li>• Rättigheter-skyldigheter</li> <li>• Kvinnors rätt</li> <li>• Sexualitet- min kropp</li> <li>• Etik på nätet</li> <li>• Källkritik</li> <li>• Ekonomi</li> </ul> Eget ansvarstagande för framtiden/arbete/utbildning mot egenförsörjning | 100 % | Uppfyllt 100%<br>IFO: har tagit fram års hjul och handlingsplan samt genomfört åtgärder tex. etik på nätet, stopp min kropp-prat med barn.<br>Förskolan: har tagit fram en handlingsplan, års hjul är utarbetat i början av 2021.<br>Förskolan jobbar med stopp min kropp, sexualitet – min kropp, demokrati, rättigheter – skyldigheter m. m utifrån barnens förståelse och mög-nad.<br>Munkerud: Års hjul finns med fördelning vilka områden som man arbetar med, hur man arbetar med dem och i vilken årskurs.<br>Forsnäs: Års hjul och handlingsplan finns, som revideras juni, tar upp när och hur arbetet ska läggas upp. |



## VERKSAMHETERNA

|                                                |                                                                          |                                                                                                                                                                                                                    |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                | ● Beakta barnperspektivet/barnets åsikt (barnkonventionen)               | Skapa rutiner för att beakta barnens åsikter: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Särskilt stöd - Skola</li> <li>• Extra anpassningar - Skola</li> <li>• Utredningar - IFO</li> </ul> Egenkontroll 5st/halvår | 100 %                   | Uppfyllt 100%.<br>IFO: utredningar granskas en gång i månaden för att säkerställa att barnen kommit till tals. Finns dokumenterat i pärm.<br>Förskolan: Arbetar med barnkonventionen där både barnperspektivet/ barnets åsikt genom kompisböcker samt i den dagliga verksamheten att lyssna/ta tillvara barnets intressen och åsikter i den dagliga verksamheten.<br>Munkerudsskolan: Vid kartläggningar finns punkter för att beakta barnets åsikter.<br>Forsnäs: regelbunden egenkontroll av särskilt stöd, extra anpassningar och åtgärdsprogram. Kontrolleras om barnen röster är hörde vid framtagandet. |
| Den attraktiva föreningskommunen               | ■ Skola. Aktivt fritidshem: Plan för aktiv fritid/samverkan föreningsliv | Årshjul utarbetas och genomförs                                                                                                                                                                                    | 100 %                   | Kan ej bedömas pga. covid. Skolan vill inte ha samarbete med externa aktörer pga smittorisen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Den hållbara kommunen                          | ● Hållbar miljö/hälsa (Agenda 2030)                                      | Tema vecka Hälsa/miljö<br>Fungerande sopsortering<br>Ökad fysisk aktivitethandlingsplan                                                                                                                            | 100 %<br>100 %<br>100 % | Uppfyllt 100 %.<br>Munkerudsskolan och Forsnässkolan har båda genomfört temavecka.<br>Nya sopsorteringsstationer har inköpts till Forsnässkolan.<br>Förskolorna har sopsortering på alla enheter där barnen är involverade vid alla måltider samt att temaveckor hålls med sopsortering med lärande för en hållbar miljö. Förskolan har en handlingsplan för sopsortering.<br>Alla skolorna har en handlingsplan för fysisk aktivitet.<br>Munkerudsskolan: Sopsortering finns, plan för ökad fysisk aktivitet finns.                                                                                          |
| Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning | ● Budgetuppföljningsprocess                                              | Analys och åtgärdsarbete rapporteras                                                                                                                                                                               | 100 %                   | Uppfyllt 100 %.<br>Månatlig rapport.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

### FRAMTID

- Nya grepp måste tas gällande elevernas resultat. Vi måste särskilt analysera och utveckla pojkarnas studieresultat då flickors och pojkars studieresultat skiljer sig markant och har så gjort över tid.
- Alla verksamheter har ett stort ansvar att arbeta förebyggande, främjande när det gäller övergripande frågor så som demokrati, hälsa, ANDT och personers/elevers psykiska mående.
- Våra trivselenkäter visar tydligt att vi behöver fokusera elevernas trivsel och mående. Vi har många kränkningar inrapporterade till huvudman. Arbetsformerna för hur vi följer upp både kränkningar, hög frånvaro måste utvecklas ytterligare.
- Vi behöver tillgänglighetsanpassa vår verksamhet för att möta behovet hos våra

elever med NPF-problematik, så som läromedel, undervisningsformer, rastaktiviteter samt andra kompensatoriska åtgärder.

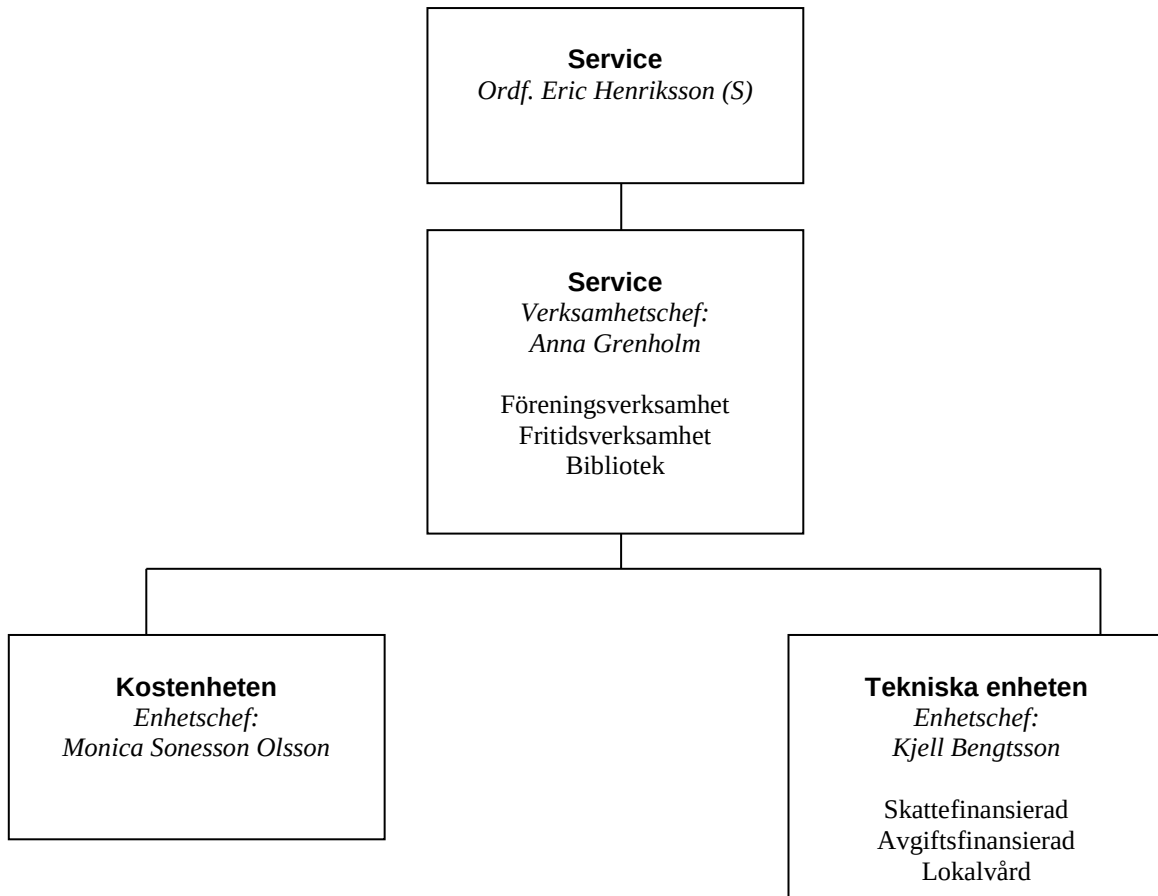
- Renovering av Forsnässkolans lokaler för musik, hemkunskap, trä/metall/textil-slöjd samt bild fortsätter.
- Implementering av nya kursplaner för skolorna ska påbörjas 2021.
- Fortsatt fokus på samverkan mellan verksamheterna för bättre resultat och resursanvändning. Gäller samverkan mellan skola-öppenvård. IFO-öppenvård-AME.
- IFO ska utarbeta brukarenkäter för att bättre följa upp/utveckla verksamheten.
- AME:s verksamhet måste anpassas efter aktuella målgrupper.
- Nya direktiv för VUX kommer.

# VERKSAMHETERNA

## NYCKELTAL

| Tkr eller antal                                                                           | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| <b>Förskola</b>                                                                           |                 |                 |                 |                |
| Antal barn (snitt helår)                                                                  | 155             | 165             | 161             | 171            |
| Kostnad per plats inkl lokaler (netto)                                                    | 90,6            | 91,6            | 100,8           | 91,2           |
| <b>Fritidshem</b>                                                                         |                 |                 |                 |                |
| Antal elever 6-12 år (snitt helår)                                                        | 100             | 97              | 98              | 99             |
| Kostnad per plats inkl lokaler (netto)                                                    | 30,2            | 35,5            | 35,5            | 30,5           |
| <b>Förskoleklass</b>                                                                      |                 |                 |                 |                |
| Antal elever (snitt helår)                                                                | 38              | 38              | 41              | 41             |
| Kostnad per plats inkl lokaler (netto)                                                    | 42,8            | 48,3            | 44,5            | 42,9           |
| <b>Grundskola</b>                                                                         |                 |                 |                 |                |
| Antal elever åk 1-3 (snitt helår)                                                         | 132             | 128             | 118             | 115            |
| Antal elever åk 4-9 (snitt helår)                                                         | 250             | 256             | 256             | 253            |
| Kostnad per plats åk 1-3 inkl lokaler (netto)                                             | 59,3            | 79,7            | 83,1            | 90,1           |
| Kostnad per plats åk 4-9 inkl lokaler (netto)                                             | 86,1            | 91,4            | 95,3            | 93,8           |
| Andel åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), (kommunala skolor) | 68,9            | 84,6            | -               | -              |
| Andel behöriga till gymnasiet: ekonom, human, samh (%) snitt, (kommunala skolor)          | 82,9            | 86,5            | 76,7            | -              |
| Andel behöriga till gymnasiet: estet (%) snitt, (kommunala skolor)                        | 82,9            | 86,5            | 81,4            | -              |
| Andel behöriga till gymnasiet: yrkes (%) snitt, (kommunala skolor)                        | 82,9            | 86,5            | 83,7            | -              |
| Andel behöriga till gymnasiet: natur, teknik (%) snitt, (kommunala skolor)                | 80,0            | 83,8            | 74,4            | -              |
| Andel åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%), (kommunala skolor)                | 74,3            | 81,1            | 69,8            | -              |
| Meritvärde åk 9 genomsnitt (17 ämnen), (kommunala skolor)                                 | 208,2           | 228,2           | 217,9           | +%             |
| <b>Obligatorisk särskola</b>                                                              |                 |                 |                 |                |
| Antal elever (snitt helår)                                                                | 9               | 11              | 16              | 16             |
| Kostnad per plats inkl lokaler (netto)                                                    | 396             | 362,4           | 409,6           | 388,8          |
| <b>Gymnasieskola</b>                                                                      |                 |                 |                 |                |
| Antal elever (snitt helår)                                                                | 115             | 105             | 102             | 114            |
| Kostnad per plats (snitt)                                                                 | 112,9           | 121,7           | 123,8           | 119,3          |
| Elever med examen/studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)                             | 69,0            | 71,4            | 71,4            | +%             |
| <b>Gymnasiesärskola</b>                                                                   |                 |                 |                 |                |
| Antal elever (snitt helår)                                                                | 4               | 4               | 2               | 3              |
| Kostnad per plats (snitt)                                                                 | 421,8           | 472,8           | 620,2           | 488,3          |
| <b>Komvux</b> kr/inv                                                                      | 222,10          | 93,0            | 240,0           | 202,2          |
| <b>SFI</b> kr/inv                                                                         | 161,1           | 106,5           | 218,7           | 143,9          |
| <b>IFO</b>                                                                                |                 |                 |                 |                |
| Enskilt bistånd (antal hushåll)                                                           | 36              | 33              | 36              | -              |
| -varav hushåll med barn                                                                   | 8               | 9               | 9               | -              |
| Enskilt bistånd (tkr/mån)                                                                 | 288             | 251             | 280             | 354            |
| Antal personer Resurscenter bidragsanställda                                              | 6               | 6               | 6               | 6              |
| Institutionsvård barn                                                                     | 1               | 0               | 1               | 1              |
| Familjehemsvård                                                                           | 5               | 6               | 10              | 7              |

# 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)
- Kostenheten
- Verksamhetschefen ansvarar för kommunens bibliotek, förenings- och fritidsverksamhet.

### ÅRETS HÄNDELSE

- Arbetet mot missbruk av alkohol, narkotika, doping, tobak och spel (ANDTS) och Brottsförebyggande arbete togs över från utskottet för Lärande och stöd.
- Biblioteket har fått medel från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) för att bygga om för ett studierum i befintliga lokaler.
- Hyresgäst Anpassning av industrilokalen på Stålvägen 4 har påbörjats.
- Munkforstorget har fått ny utsmyckning och belysning.
- Tända belysningsarmaturer på riksväg 62 har bytts till LED.
- Skogen åter certifierad för miljöinvesteringar PanCertifiering AB, vilket ger högre avverkningspriser.
- Forsnässkolans om- och tillbyggnad har upphandlats och påbörjats.
- Ny livsmedelsupphandling för huvudleveransen har påbörjats i samarbete med Sunne, Hagfors och Torsby kommuner.
- Covid-pandemin har i alla verksamheter försvårat möjligheten till arbetsplatsträffar och inneburit ökade kostnader för inköp av material och ökade arbetsinsatser. För köket har det dessutom inneburit mindre utbud i exv. salladsbuffén för att minska köbildning.

### Taxefinansierat

- En ny anslutning till allmänt VA har skett (spillvatten). Anslutningen var inom va-området.

- Under året har 471 meter va-ledningar på Bergsgårdsvägen bytts ut i enlighet med saneringsplan.
- Läckage av dricksvatten ur ledningsnätet har varit stort och medfört ett underskott för inköp av vatten, -176 tkr.
- Fortsatt områdesvis rökprovning har skett för kontroll av och eventuell bortkoppling av takvatten från spillvattensystemet
- Överföringsledning från Ransäter till Munkfors avloppsreningsverk har projekterats.
- Matavfallsinsamling är fullt införd. Utsorteringsnivå på matavfall är ca 22 %.

### EKONOMI

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter               | 65 296       | 66 829       | 63 302       | 61 713      |
| Kostnader              | -81 960      | -81 379      | -78 635      | -75 514     |
| Driftnetto             | -16 703      | -14 550      | -15 333      | -13 801     |
| Budgetavvikelse        | -1 291       | 1 139        | -1 531       |             |

### ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

Följande förhållande orsakade underskott under 2020:

- Extra kostnader för Forsnäsbadet pga covid-epedemin, -40 tkr.
- Obudgeterade kostnader för detaljplaner och påbörjat arbete med ny översiktsplan, -100 tkr.
- Högre kostnader för planerat och oplanerat underhåll av vägar och gator, -400 tkr. Här ingår dock en engångskostnad för omklassificering av en pågående investering till driftkostnad med 190 mkr (projektering torget).
- Högre fastighetskostnader för kommunfastigheter än budgeterat -580 tkr, pga. oplanerat underhåll. Större kostnader är fukt-skada kommunhuset 140 tkr, Forsnässkolan ny elcentral 65 tkr, vattenskada 40 tkr, målning kontor 90 tkr, ny kortläsare 80 tkr samt höga kostnader för skadegörelse på skolorna 100 tkr.
- Personal-, livsmedel- och materialkostnaderna för köksverksamheten är 626 tkr

## VERKSAMHETERNA

högre än intäkterna från skolan och äldreomsorgen.

Budgeten för 2021 bedöms kunna hållas, men det finns små marginaler:

- Det behövs en översyn av ekonomin för måltidsverksamheten så den inte fortsätter gå med stora underskott.
- Vi får problem om vi får tomma hyreslokaler. Fastigheten som Värmladstrafik flyttar ur behöver bli uthyrd.
- Kostnader för oplanerat underhåll får inte bli för höga.

| Taxefinansierade resultat (tkr) | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Ackumulerat resultat |
|---------------------------------|--------------|--------------|----------------------|
| Vatten & avlopp                 | -503         | 67           | 2 111                |
| Renhållning                     | -1 248       | -824         | 315                  |

- Vatten och avloppsverksamhet har gått med överskott, 67 tkr. Täckningsgraden är 100,5%. Det ackumulerade resultatet blir därmed +2 111 tkr.
- Renhållningsverksamheten har under 2020 gått med underskott -824 tkr. Vilket resulterade i en täckningsgrad om 84 %. Underskottet täcks med det ackumulerade resultatet från tidigare år. Det ackumulerade resultatet blir därmed +315 tkr.

De avgiftsfinansierade verksamheterna bedöms att klara budget 2021, dock behöver ökad kostnadskontroll uppnås genom att:

- Läckaget av dricksvatten minskas genom intensifierad läcksökning och ökad renoveringstakt.
- Inflödet av ovidkommande vatten till ledningsnätet minskas genom att kombinerade ledningsnät separeras och dagvatten byggs ut i fler områden. Områden med takvatten påkopplat på ledningsnätet behöver fortsatt utredas.
- Avgifterna för restavfall höjs med 4%, matavfallsavgifterna är oförändrade.
- Kostnaderna för återvinningscentralen behöver ses över.

| Driftredovisning per verksamhet tkr     | Bokslut 2018   | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Budg.avv 2020 |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Verksamhetschef                         | -5 206         | -4 869         | -5 445         | -128          |
| Bibliotek                               | -1 614         | -1 672         | -1 691         | 93            |
| IT-enheten                              | -1 770         | -1 268         | 0              | 0             |
| Kostenheten                             | -386           | -388           | -720           | -626          |
| Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad | 895            | 970            | 973            | 39            |
| Tekniska avdelningen skattefinansierad  | -8 622         | -7 323         | -8 450         | -908          |
| <b>Summa Service</b>                    | <b>-16 703</b> | <b>-14 550</b> | <b>-15 333</b> | <b>-1 531</b> |

## VERKSAMHETERNA

### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| KF mål                                                      | Service mål                                        | Indikator                                                                                             | Värde                                                                                                                                                                                            | Måluppfyllelse                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt |                                                    |                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                |
| Den attraktiva medborgarkommunen                            | ● God skolmat                                      | Elevenkät mäter nöjdhet                                                                               | Nöjd eller mycket nöjd >65%                                                                                                                                                                      | Uppfyllt. 65 %.                                                                                                                                                |
|                                                             | ■ Ökad utlåning på biblioteket                     | Antal boklån/invånare                                                                                 | >5 st/inv                                                                                                                                                                                        | Kan ej bedömas. 4,1 st/inv. covid-pandemin har minskat besöksantal och därmed utlåning.                                                                        |
|                                                             | ■ Öka besöksantalet på biblioteket                 | Öka antalet öppettimmar efter kl. 16.00                                                               | >9 st/vecka                                                                                                                                                                                      | Kan ej bedömas. pga covid-pandemin har det inte varit aktuellt att göra utökningar i öppettider.                                                               |
|                                                             | ● Ökat antal aktiviteter på biblioteket            | Antal aktiviteter/år                                                                                  | Minst 16 st/år                                                                                                                                                                                   | Uppfyllt. Läsläsningshjälp har testats under andra delen av året.                                                                                              |
|                                                             | ● Välkomna nya invånare                            | Riktade aktiviteter till nyin-flyttade i kommunen                                                     | Minst 2 st/år                                                                                                                                                                                    | Uppfyllt. Fler än två språkkaféer har hållits och läsläsningsmöjlighet har funnits.                                                                            |
|                                                             | ▲ Kostnadseffektiva, trygga och hälsosamma lokaler | a) Enkät till medarbetarna i skolan<br>b) Minskande energianvändningen i kommunens verksamhetslokaler | a) 60 % av medarbetarna inom skolan upplever att inomhusmiljön på arbetsplatsen är bra eller mycket bra.<br>b) understiger 145 kWh/m2 (medeltal för samtliga kommunlokaler samt RKHF:s lokaler). | a) ej uppfyllt, 30 %, mycket få svarande.<br>b) ej uppfyllt, 3 av 11 av kommunens verksamhetslokaler har fortfarande en högre energiförbrukning än 145 kWh/m2. |
|                                                             | ● Bra vägunderhåll                                 | Andelen asfaltsvägar som förnyas                                                                      | Minst 3 % av asfaltsvägarna förnyas/år                                                                                                                                                           | Uppfyllt. > 3 %                                                                                                                                                |
|                                                             | ● Förbättra och göra Centrum mer attraktivt        | Fortsätta arbetet med upprustning av Centrum                                                          | Fortsatt förnyelse                                                                                                                                                                               | Uppfyllt. Ny belysning och utsmyckning.                                                                                                                        |
| Den attraktiva företagskommunen                             | ● Tillgänglig industri-mark                        | Se över detaljplaner                                                                                  | Genomfört                                                                                                                                                                                        | Uppfyllt. Detaljplanearbete pågår på Näset.                                                                                                                    |
| Den attraktiva föreningskommunen                            | ● Aktivt stöd till våra föreningar                 | Antalet föreningsbesök/år                                                                             | Minst 6/år                                                                                                                                                                                       | Uppfyllt. Hållits i mindre skala pga pandemin.                                                                                                                 |
|                                                             | ● Aktivt stöd till våra föreningar                 | Föreningsforum                                                                                        | Minst 4/år                                                                                                                                                                                       | Uppfyllt. Hållits i mindre skala/digitalt pga pandemin.                                                                                                        |
| Den hållbara kommunen                                       | ● Minska andelen icke-förnyelsebara drivmedel      | Verka för att förbättra ladd-infrastrukturen för elfordon                                             | Årligen redovisa hur utvecklingen ser ut                                                                                                                                                         | Uppfyllt. Ingen planerad utbyggnad finns. Kommunens laddstolpe är i drift.                                                                                     |



## VERKSAMHETERNA

|                 |                                                           |                                                    |                                                                                  |                                                                                                                                                                                             |
|-----------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ▲               | Ett väl fungerande VA-ledningsnät                         | Andel av va-ledningsnätet som förnyas årligen      | >1 %                                                                             | Ej uppfyllt. 0,76 %, medelvärde för de tre va-ledningarna. Resurser i personal och ekonomiska medel saknas för att göra målgiven andel, vilket betyder att ledningsåldern ökar över 100 år. |
| ●               | Minskning av matsvinn                                     | Redovisning av mängden matsopor                    | <32 g/portion                                                                    | Uppfyllt. 30 g/portion                                                                                                                                                                      |
| ●               | Förbli Eko-kommun                                         | Andel ekologisk mat till skolan                    | >25 %                                                                            | Uppfyllt. 25 %                                                                                                                                                                              |
| ▲               | Förbli Fairtrade City-kommun                              | Andel kaffe, bananer och te som är Fairtrademärkta | >95%                                                                             | Ej uppfyllt. 100 % kaffe. Fairtrade-bananer kan inte levereras året runt, 62 %.                                                                                                             |
| ●               | Praktikplatser för nyanlända, unga och långtidsarbetslösa | Alla verksamheter erbjuder praktikplatser          | En per verksamhet                                                                | Uppfyllt.                                                                                                                                                                                   |
| ●               | Klimat- och miljöträff                                    | Klimat/miljöträff för företag                      | Minst en informationsträff per år (inget evenemang)Minst en per år               | Uppfyllt. Hållbar Agenda har startat under hösten 2020 med två träffar.                                                                                                                     |
| ●               | Hållbar kommun                                            | Strategi för Agenda 2030                           | Påbörjat strategiarbetet genom att formulera arbetsgrupp och program för arbetet | Uppfyllt. Utbildning för all ledande i oktober.                                                                                                                                             |
| Finansiellt mål | ▲ Verksamheterna följer budget                            | Ekonomiskt resultat i balans                       |                                                                                  | Ej uppfyllt                                                                                                                                                                                 |

### FRAMTID

- Ny aktuell översiktsplan tas fram 2021-2023
- Översyn behöver göras av ett stort antal gamla detaljplaner för att undvika stopp i byggprocesser
- Förbättring av resecentrum med väderskydd, hela dygnet-tillgänglig toalett, cykelparkering/cykelpump

- Förbättra belysning på viktiga gång- och cykelstråk
- Verka för ökad digitalisering i verksamheterna och nya e-tjänster för invånarna
- I samråd med Omsorg och stöd se över maten i äldreomsorgen.

### NYCKELTAL

| Tkr eller antal                                                       | Bokslut 2017 | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| <b>Tekniska avd avgiftsfinansierad</b>                                |              |              |              |              |             |
| Vatten (kbm/år)                                                       | 346 744      | 392 985      | 420 816      | 436 264      | 358 000     |
| Lagade brott på huvudledning (from 1/1)                               | 3            | 10           | 4            | 1            |             |
| Lagade brott på serviser, flertalet har lagats av enskilda (from 1/1) | 6            | 0            | 7            | 6            |             |

## 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

Inga val.

## EKONOMI

| Driftredovisning tkr | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter             | 102          | 126          | 0            | 0           |
| Kostnader            | -155         | -106         | -7           | -5          |
| Driftnetto           | -53          | 21           | -7           | -5          |
| Budgetavvikelse      | 22           | 46           | -2           |             |

Driftsbudgeten slutade på ett överskott med +46 tkr.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| Mål                | Indikator | Värde Måluppfyllelse |
|--------------------|-----------|----------------------|
| Inga framtagna mål |           |                      |

## FRAMTID

- 2021: Inga val

# 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 HÄNDELSE

- Nämnden har en budget i balans
- Samtliga tillsynsplaner har genomförts enligt uppgjorda planer vilket brukar vara svårt då akuta ärenden inkommer.
- Tillsynsplan upprättad på byggsidan.
- Mycket goda resultat vid NKI-mätningar
- Rekord i antal inkomna bygglov
- Tre detaljplaner framtagna varav en i Munkfors
- En ny översiktsplan har arbetats fram
- Tjänstegaranti framtagen för bygglov och anmälningsärenden
- Kommunalt partnerskap upprättat med Lundazi i Zambia via SIDA

- Uppstart av Hållbar Agenda
- Avloppsinventering i Forshaga och Munkfors handlingsplan för fossilfri fordonsflotta och revidering av klimatkompensationsmodellen
- Finalist i rankingen av bästa Fairtrade-kommun
- Utsedd till 6:e kommun i hållbarhetsranking av Sveriges kommuner

## EKONOMI

| Driftredovisning Mkr | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter             | 4,7          | 5,5          | 5,9          | -           |
| Kostnader            | -10,9        | -10,9        | -10,5        | -           |
| Driftnetto           | -6,2         | -5,3         | -4,6         | -5,1        |
| Budgetavvikelse      | -1,1         | -0,4         | 0,5          |             |

## ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

Ett ekonomiskt plusresultat under 2020 på grund av en lägre kostnad än budgeterat för bostadsanpassningen, bidrag för smittskyddstillsyn samt medel från länsstyrelsen för avloppsinventeringen.

## MÅL OCH UPPFYLLELSE

| Mål                                                        | Indikator                                                                                                                                                                                                         | Värde Måloppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● Målet uppfyllt — Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt    |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ▲ Våra invånare trivs och är stolta över sin plats         | Antal förvaltningar/bolag som genomfört nulägesanalys och tagit fram en åtgärdsplan utifrån de globala hållbarhetsmålen och de nationella miljömålen. Målvärde: 12.                                               | Ej uppfyllt.<br>Arbetet har nedprioriterats inom förvaltningarna. Arbetet kommer förhoppningsvis igång igen när den nya miljö- och klimatplanen har antagits.<br>Utfall 1.                                                                                                                                          |
| ▲ Våra invånare har tillgång till natur, kultur och idrott | 1. Ta fram en grön infrastrukturplan för hela kommunen.<br>2. Öka andelen tätortsnära områden med sociala och biologiska värden.<br>Mått: Andel kommunägda skogsområden avsatta för rekreation (närströvsområden) | Ej uppfyllt.<br>1. Arbeta med framtagande av en grön infrastrukturplan har försenats pga att arbetet med översiktsplanen har inväntats för att dessa planer skall vara synkroniserade.<br>2. Den gröna infrastrukturplanen kommer att färdigställas under 2020 och utgöra grund för samhällsplaneringen och eventu- |

## VERKSAMHETERNA

|                                                                     |                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                     | och skolskogar) och/eller med höga biologiska värden. Målvärde 17.                                                    | ella skyddsformer för den tätortsnära skogen.<br>Utfall 1,75 = 10,29%.<br>Miljöcertifieringen av det kommunala skogsinnehavet har skett under året.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ■ Vår kommun ska växa på ett ansvarsfullt och hållbart sätt         | Kemikalieplanen implementeras i organisationen.<br>Mått: Antal byggnader som uppfyllt kraven för Miljöbyggnad silver. | Delvis uppfyllt.<br>En kemikalieplan finns antagen och gäller fram till 2022.<br>Samverkan med Chemgroup har etablerats för inplementeringen.<br>Mått: Inga större renoveringar eller nybyggnationer har skett under perioden.<br>Kommande byggprojekt i form av ett LSS-boende berörs dock av detta.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ■ Vi erbjuder attraktiva, hållbara bostäder och mark för etablering | 1. Byggriktlinjer<br>2. Implementera hållbarhetsstrategin för miljö- och klimat inom hela organisationen.             | Delvis uppfyllt.<br>Förslag till byggriktlinjer är under framtagande och kommer att internremitteras under hösten 2020.<br>Antalet detaljplaner som tas fram årligen behöver öka varför mera resurser behöver avsättas för detta arbete. Innehållet i dessa behöver också styras upp bättre då de utgör ett utmärkt planverktyg. Miljö- och byggförvaltningens budget behöver erhålla ett tillskott på ca 500 000 kronor för detta.<br>Tjänsten som stadsarkitekt behöver utlysas och det behov finns av en 100 % tjänst.<br>Medel för detta saknas i dagsläget<br>1. Förslag till byggriktlinjer är under framtagande och kommer att skickas ut för internremiss under hösten 2020.<br>2. Implementeringen av kommunens miljö- och klimatstrategi har försvårats då det varit ett arbete som de flesta förvaltningar valt att nedprioritera. Inför antagandet av och implementering av en revidering av strategin, en så kallad miljö- och klimatplan, kommer förhoppningsvis implementeringen igång igen inom samtliga förvaltningar och bolag. |
| ■ Vi är klimatneutrala år 2030                                      | Klimatkompensationsmodell.                                                                                            | Uppfyllt. Klimatkompensationsmodellen används och en smärre revidering av den pågår. De medel som inte har använts 2017-18 kommer att användas för laddinfrastruktur 2020-21 då kommunen erhållit medel från klimatklivet.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                                                                     | Mått: Utsläpp av växthusgaser inom kommunens gränser, ton CO2-ekv/inv. Mål 1,9.                                       | Uppfyllt. Utsläppen ligger på 2,23 ton CO2 ekvivalenter/invånare vilket får ses som ett trendbrott då vi för första gången under mätperioden har sjunkande siffror.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|                                                                     | Mått: Antal laddstolpar för elbilar. Mål 40                                                                           | Delvis uppfyllt. Antalet laddpunkter har ökat och en viss ytterligare utbyggnad är inplanerad. Andra alternativa drivmedel kommer att finnas med i handlingsplanen för en fossilfri fordonsflotta.<br>Utfall 30                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

## VERKSAMHETERNA

|                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                      | Mått: Placering i Aktuell hållbarhets årliga ranking av kommunernas hållbarhetsarbete. Mål 75                                                                                                                                                                                                                                                        | Uppfyllt. Utfall 6.<br>Kommunens placering är en ytterligare förbättring av fjolåret då vi bedömdes ligga på 13 plats. Det är kommunens bästa hållbarhetsranking som uppmäts och kan ses som ett kvitto på bredden i hållbarhetsarbetet i kommunen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                      | Mått: Andel bilar som är el och elhybrider. Mål 50                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Ej uppfyllt. Utfall 35. Bilpoolen har 72 fordon varav 43% är el och 7% etanol. Kommunteknik har ytterligare 32 fordon som samtliga går på diesel/bensin. Det innebär att andelen miljöbilar är 36 stycken totalt vilket blir knappt 35% miljöbilar.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|                                                                      | Mått: Andel miljöfordon i kommunorganisationen. Mål 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Ej uppfyllt. Utfall 22,39%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|                                                                      | Mått: Utsläpp av CO2 av kommunens resor beräknat från klimatkompensationsmodellen. Mål 0                                                                                                                                                                                                                                                             | Uppfyllt. Utfall 239.<br>Utsläppen har ökat från kommunens resor varför fortsatt utbyte till fossilfria bilar/drivmedel krävs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ■ Vi har ren luft, rent vatten och biologisk mångfald                | Miljöcertifiering enligt FSC och PEFC av all kommunägd skog som ger underlag för bildande av kommunala naturreservat och andra skyddsformer.<br>Nya vattenskyddsföreskrifter för samtliga dricksvattentäkter<br>1. Andel skyddad skog (kommunägd ) inklusive skolskogar följer Agenda 2030. Mål 17<br>2. Mått: Skyddad natur totalt, andel. Mål 17%. | Delvist uppfyllt<br>Provtagning i sjöar och vattendrag visar på god ekologisk status. Provtagning av tungmetaller sker vart 5 år och visar på låga halter. Nya prov tas under 2020. Luftprovtagningar visar på låga föroreningshalter. Miljöcertifiering av kommunens skogsinnehav har genomförts under 2019 vilket har ökat andelen skyddad skog men andelen behöver öka och skyddet för våra vattendrag, framförallt dricksvattentäkterna behöver stärkas. Framtagande av en grön infrastrukturplan och en ny översiktsplan pågår vilket kommer att utgöra en god grund för detta.<br>Arbete pågår med skyddsföreskrifter för samtliga dricksvattentäkter.<br>1. Utfall 5<br>2. Utfall 6,75% |
| ■ Våra fastigheter, anläggningar och inventarier är i gott skick.    | Miljö- och etiska krav ska ställas vid alla upphandlingar.                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Delvist uppnått.<br>Framtagning av rutiner, riktlinjer och generella kravkriteriedokument för miljökrav och etiska krav pågår.<br>Regelbundna samverkansmöten mellan upphandlingsenheten och miljökontoret sker.<br>Miljökontoret deltar i tidigt skede vid upphandlingar och ansvarar för uppföljning av hållbarhetskrav som ställs.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| ● Våra medarbetare har god förståelse och kompetens för sitt uppdrag | Kompetensutvecklingsplan på förvaltnings- och individnivå.<br><br>Mått: Företagsklimat enl ÖJ (Insikt) – Totalt NKI. Mål 79                                                                                                                                                                                                                          | Uppnått. Kompetensutvecklingsplan finns på individ- och förvaltningsnivå.<br><br>Uppfyllt. Utfall 79.<br>Medarbetarengagemang (HME) ligger högt (82,5) över kommunens övergripande mål-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

## VERKSAMHETERNA

|   |                                   |                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|---|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● | Våra medarbetare har en god hälsa | Regelbundna förebyggande friskvårdsåtgärder och hälsokontroller. | <p>sättning (76) liksom ledarskapsindexet (86,7) där målsättningen är 72.</p> <p>NKI-värdet för myndighetsutövning från MBN var vid den nationella mätningen 2018 79 vilket gav en 11 plats i landet. Regelbundna NKI-mätningar genomförs inom MBN vid all ärendehandläggning som visar på höga värden (nöjdhet)</p> <p>Uppfyllt. Sjukfrånvaron har stadigt sjunkit under den senaste 3-års perioden och var på årsbasis under 2019 0,58%. Under coronapandemin med hårdare restriktioner för arbete i samband med sjuksymtom så har sjukskrivningstalet ökat till 1,88% på halvårsbasis. Det är dock en fortsatt låg siffra. En skriftlig rutin för arbete i hemmet har arbetats fram. Enligt den medarbetarundersökning som genomförts under 2019 finns ett behov av att genomföra åtgärder för att minska stressnivån hos medarbetarna. vilket har påbörjats under 2020.</p> <p>Gemensamma friskvårdsåtgärder genomförs vid varje APT. Utnyttjande av friskvårdstimmar ingår i det ordinarie arbetet och ska redovisas i månadsrapporter. Arbetsmiljö- och hälsokontroller genomförs regelbundet.</p> |
|---|-----------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## FRAMTID

- En utökad samverkan över kommungränserna inom samtliga kompetensområden men framförallt i närtid inom energi- och klimatområdet

## 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

- Konsekvenser av Covid
- Markant ökning av komplicerade ärenden gällande vuxna.
- Stor brist på ställföreträdare i alla fem kommuner
- Mycket svårt att rekrytera nya ställföreträdare
- Anlitande av professionella ställföreträdare
- Hög arbetsbelastning har påverkat arbetsmiljön negativt
- Sjukskrivning på grund av hög arbetsbelastning

### EKONOMI

| Driftredo-<br>visning Mkr | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020 |
|---------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Intäkter                  | 5,0             | 5,2             | 5,3             | -              |
| Kostnader                 | -7,0            | -7,0            | -7,1            | -              |
| Driftnetto                | -2,0            | -1,8            | -1,8            | -2,4           |
| Budgetavv.                | 0,2             | 0,5             | 0,6             |                |

### ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

- Arvodeskostnader har ökat i fyra av fem samverkande kommuner. Munkfors kommun är den kommun där arvodeskostnaderna har haft en avsevärd ökning under 2020 mest på grund av stor ökning av komplicerade ärenden. Nämnden fortsätter att ha en strikt bedömning när det gäller om det är kommunen eller den enskilde som ska betala för arvodet. Ökningen av arvodeskostnader kan härledas till en ökning av komplicerade ärenden för kommunerna vilket ofta leder till en högre arvodesnivå.

### MÅL OCH UPPFYLLELSE

| Mål                                                     | Indikator                                                                                                               | Värde Måloppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● Målet uppfyllt — Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt |                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| ● Våra invånare har en god hälsa.                       | Antal nya ärenden gällande vuxna personer. Mål 13                                                                       | Uppfyllt. Utfall 10 = 123,08%.<br>Överförmyndarkontoret ser att behovet av ställföreträdarskap har fortsatt öka under år 2020. De ärenden som inkommer till nämnden är ofta komplexa och kräver omfattande arbete. Om den fortsatta ökningen beror på att människor mår sämre eller att biståndsbedömare och socialtjänsten 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 idag, i stort sett är obefintlig på mindre orter har överförmyndarnämnden svårt att bedöma. |
|                                                         | Antal avslutade vuxenärenden. Mål 6                                                                                     | Uppfyllt. Utfall 13 = 216,67%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ▲ Våra invånare känner sig trygga och säkra.            | 1. Antal intresserade ställföreträdare. Mål 3.<br>2. Antal deltagare på överförmyndarverksamhetens utbildningar. Mål 0. | 1. Ej uppfyllt. Utfall 0.<br>Trots flera riktade insatser under året har det varit mycket stora svårigheter med att rekrytera ställföreträdare. Situationen är ytterst bekymmersam. Problemet med att rekrytera ställföreträdare är lika problematiskt i de flesta av Sveriges kommuner. Detta                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## VERKSAMHETERNA

|   |                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|---|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|   |                                                                    | ger konsekvensen att personer med behov av ställföreträdare riskerar att få vänta länge på att få en god man eller förvaltare vilket i sin tur medför att huvudmän riskerar att lida personlig och ekonomisk skada.<br>2. Uppfyllt. Utfall 0.<br>Verksamhetens utbildningar som är riktade till våra ställföreträdare har på grund av Covid varit inställda. De brukar annars vara välbesökta och uppskattade av deltagarna. |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| ● | Vi är klimatneutrala år 2030                                       | Antal resor per månad. Mål 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Uppfyllt. Utfall 0.<br>Inga resor gjordes med kommunens fordon då alla möten pga Covid genomförs digitalt.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| ● | Vi har god ekonomisk hushållning och positiva resultat.            | Budget i balans. 100%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Uppfyllt. Det gemensamma kontorets budget är i balans.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| ● | Våra medarbetare har god förståelse och kompetens för sitt uppdrag | Antal utbildningstillfällen mål 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Uppfyllt. Utfall 5 tillfällen.<br>Delar av överförmyndarkontorets personal deltog i utbildningar gällande, arbetsmiljö, förändringsledning, excel för självlärda, arv och dödsbo samt för nämndsekreterare.                                                                                                                                                                                                                                    |
| ● | Våra medarbetare har tillgång till ett nära ledarskap              | Antal APT med fokus på delaktiga medarbetare. Mål 1                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | Uppfyllt. Utfall 1.<br>APT genomfördes december. Alla medarbetare deltog utom en som ska sluta hos oss och som har börjat på sina nya tjänst på deltid.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| ▲ | Våra medarbetare har en god hälsa                                  | 1. Antal sjukdagar Mål 6<br>2. Frisktal Mål 94<br>3. Antal uttagna friskvårdstimmor Mål 8                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1. Uppfyllt. Utfall 10.<br>10 dagars frånvaro på grund av sjukdom i december. Största orsaken till det är de stränga restriktioner som gäller angående sjukdomstillstånd med anledning av Covid.<br>2. Ej uppfyllt. Utfall 92,1.<br>Ett lågt frisktal som beror på sjukdomar och samt restriktioner från Folkhälsomyndigheten med anledning av Covid.<br>2. Uppfyllt. Utfall 8,5.<br>Åtta och en halvtimmes friskvård togs ut i december månad |

## NYCKELTAL

| Tkr eller antal                      | Bokslut 2017 | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Antal ärenden totalt                 | 1 012        | 851          | 818          | 849,5        |
| Antal ärenden Munkfors kommun        | 107,5        | 78,5         | 84           | 93,5         |
| Arvodeskostnader Munkfors kommun tkr | 220,1        | 337,5        | 247,4        | 417,5        |



### FRAMTID

- Nämnden kommer att fortsätta att prioritera utveckling av rutiner för handläggning för att skapa bättre förutsättningar för en hög rättssäkerhet och effektiv handläggning.
- Överförmyndarkontoret kommer i början av 2021 att byta ut det nuvarande verksamhetssystemet mot ett mer modernt och verksamhetsanpassat system. Detta är ett led för att kunna motsvara framtidens behov av digitalisering och en anpassning till dataskyddsförordningen (GDPR). Verksamheten kommer intensifiera arbetet med informationssäkerhet under året för att säkerställa att en tillräcklig nivå av informationssäkerhet upprätthålls.
- Verksamheten har för avsikt att införa flertalet E-tjänster under senare delen av år 2021 vilket kommer att underlätta för medborgare och våra ställföreträdare för att kontakta verksamheten eller att på ett enklare sätt komma in med ansökningar eller olika typer av begäran till överförmyndarkontoret.
- Överförmyndarverksamheten har tillsammans med Östra Värmlands överförmyndarnämnd anlitat en mediabyrå för att få till en bra kampanj för att rekrytera nya ställföreträdare under år 2021 då det råder stor brist i de flesta av de samverkande kommunerna.
- Överförmyndarnämnden kommer att fortsätta under 2021 att anlita professionella ställföreträdare för de mest komplicerade ärendena.

## 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 HÄNDELSE

- Vi fick en ny stationschef i Karlstad 1 februari och en ny stationschef på vår del-tidsstation på Hammarö 1 mars. En ny RIB-chef organiserad under räddnings-tjänstavdelningen rekryterades under våren och började den 1 september.
- Arbetet med att ersätta höjdfordonet i Grums med tekniska brandskyddsåtgärder i berörda fastigheter har i det närmaste slutförts. Under december månad påbörjades installation av automatiska brandlarm med anslutning till SOS i sex flerbostads-hus. I ett av flerbostadshusen valdes en annan teknisk lösning genom att trapphu-set avskiljs för att förhindra brand- och rökspridning mellan våningsplan. Installationskostnader för larm och byggnation belastar räddningstjänstförbundet medan framtida kostnader för drift och underhåll åvilar respektive fastighetsägare.
- Räddningsregion Bergslagen (RRB) startade 12 maj. Den nya ledningsorganisat-ionen har fungerat bättre än förväntat. Vid flera händelser har systemet satts på prov. Större skogsbrand i Säffle, gruvbrand i Fi-lipstad samt brand på HBV-hemmet i Deje är bra exempel där vi snabbt blev re-sursstarka. I början av maj 2020 kom en lagrådsremiss där regeringen föreslog att liknande organisationer för gemensam ledning ska skrivas in som krav i lagen om skydd mot olyckor. Utifrån detta be-slutade riksdagen 21 oktober 2020 om förändringar i lagen (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO).
- Vi har vunnit en upphandling och skrivit nytt avtal med MSB om att leverera Grib (grundutbildning för räddningstjänstper-sonal i beredskap) under åren 2021 - 2023 med option på ett plus ett år. Tidigare har vi varit underleverantörer åt Räddnings-tjänsten Dala Mitt.
- Vi har skrivit ett nytt avtal med Brand-skyddsföreningen Värmland som innebär att vi är utförare av alla deras Heta arbe-ten-utbildningar i Karlstad.
- Vi påbörjade Grib delkurs 2 under mars månad, vilken MSB valde att avbryta på grund av coronaviruset. Det är inte bara MSB som har avbokat sina utbildningar, nästan alla våra utbildningar blev inställda under april - juni.
- Vid årsskiftet 2019/2020 införde vi nya avgifter för förbundets hantering av till-stånd LBE (lag om brandfarliga och ex-plosiva varor), tillsyn LBE och LSO (lag om skydd mot olyckor) efter beslut i re-spektive kommunfullmäktige. Region Värmland överklagade ett föreläggande till länsstyrelsen avseende installation av sprinkleranläggning i parkeringsgarage med elbilar under mark i hus 2 på Central-sjukhuset i Karlstad. Byggnaden hyser samhällsviktiga funktioner och vårdavdel-ningar. Länsstyrelsen upphävde i sin tur överklagandet och återförvisade ärendet till oss för fortsatt handläggning. Vi be-dömer att ärendet är erforderligt utrett och har efter en redovisning för direktionen valt att överklaga länsstyrelsens beslut till Förvaltningsrätten. Ärendet har rönt nat-ionell uppmärksamhet och avgörandet följs av många intressenter.
- Vi har utvecklat tillsynsmetodiken för Farlig verksamhet, sk 2:4-tillsyn, och ge-nomfört en sådan tillsyn vid ett av förbun-dets större Sevesoverksamheter, Gruvöns bruk. Tillsynen resulterade i ett flertal be-tydande krav på verksamheten. Ytterligare 2:4-tillsyner med den nya metodiken kommer att genomföras för övriga Seve-soverksamheter i förbundet under kom-mande år.
- Vi har under året utarbetat förbundets nya handlingsprogram med fokus på kom-mande fyra års verksamhetsinriktning.

- Säkerhetsavdelningen har med anledning av coronapandemin stöttat förbunds kommunerna genom samverkan med länsstyrelsen. Sedan februari har vi bidragit med kunskap i stabsmetodik och med resurser för att bemanna funktioner i Karlstads kommuns arbete med hanteringen av coronakrisen. Arbetet som genomförs i Karlstads kommun kommer förbunds kommunerna till del genom delning av lägesbilder och framtaget material så som exempelvis rutiner. Säkerhetsavdelningen är också att betrakta som förbunds kommunernas Inriktnings- och samordningskontakt (ISK) under pågående händelse. En första utvärdering av stabsarbetet genomfördes i april för att lärdomar ska kunna användas i det fortsatta arbetet och vid en eventuell upptrappning. Hanteringen av coronakrisen prövar kommunernas förmåga och höjer kompetensen kring krishantering.
- Planeringsarbete för personalförsörjning och kontinuitetshantering samt utvärderingar är aktuellt och säkerhetskoordinatorerna stöttar kommunens verksamheter. Säkerhetsavdelningen har även bidragit med resurser till länets övergripande analysarbete med anledning av covid-19.
- Utifrån vidtagna åtgärder har förbundet hittills förmått hantera coronakrisen.
- Sommaren har varit lugn utan några större skogsbränder eller andra händelser.
- Den 10 november flyttade räddningsåtgörningen från SOS Karlstad till SOS Örebro. Förflyttningen innebar att vi fick

all inre ledning samlad på räddningscentralen i Örebro.

- Säkerhetsavdelningen har deltagit i räddningstjänstens pilot för att pröva om dagtidspersonal kan utföra delar av sitt arbete på distans på brandstationen på Hammarö. Syftet är att öka möjligheten till bredare rekrytering av RIB.
- Vi har samlat in gammal skumvätska på samtliga stationer. Till följd av detta skickades två kubik på destruktion.

## EKONOMI

| Driftredovisning Tkr | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter             | 126 135      | 132 649      | 136 565      | 133 826     |
| Kostnader            | -128 903     | -132 407     | -134 667     | -138 597    |
| Driftnetto           | -2 925       | 242          | 1 898        | -4 771      |
| Budgetavv.           | -2 926       | 4 477        | 6 669        |             |

## ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

- Förbundet redovisar ett positivt resultat för helåret 2020. Periodens resultat uppgår till 1 898 tkr. Resultatet vid samma tidpunkt i fjol var 242 tkr. Årets resultat är 6 669 tkr bättre än budget.
- Orsakerna till överskottet är mindre kostnader för uttryckningar under skogsbrandssäsongen. Två skattelättnader pga covid såsom tidsbegränsad nedsättning av arbetsgivaravgifter under mars och juni 2020 och ersättning för sjuklönekostnader om de varit särskilt höga. Pga covid har planerad kompetensutveckling och vidareutveckling inte kunnat utföras.

## VERKSAMHETERNA

### MÅL OCH UPPFYLLELSE

| Mål                                                   | Indikator                                                                                                     | Värde Måloppfyllelse                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● Målet uppfyllt — Kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt |                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| ● Beredskap enligt handlingsprogrammet                | Avvikelser från beslutad beredskap får högst vara 15 %. Målsättning: Minska                                   | Uppfyllt. Det är första året vi mäter i vilken omfattning vi upprätthåller beredskapen och vi kan konstatera att vi fick ett bättre resultat än vi väntat oss. Avvikelsen var endast 0,2 % och resultatet innebär att vi höjer målsättningen inför nästa år.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| ● Snabbt framme vid skadeplats                        | Responstid från larmsamtal till framkomst ska ligga under det nationella medelvärdet. Målsättning: Förbättras | Uppfyllt. Vårt mål är att ligga under riksgenomsnittet vilket vi gör. Medeltal för förbundets kommuner är 12,1 och det nationella medelvärdet var 12,9 för 2019 (mediantid i minuter). Detta värde påverkas dels av egen prestation i form av att snabbt rycka ut, dels av SOS Alarms larmbehandlingstid. Men framförallt påverkas det av hur geografin ser ut inom organisationens område. Ett storstadsområde får kortare tider då det generellt är kortare framkörningar och ett glest befolkat område får längre tider då det generellt är längre framkörningar. Då vår organisation varken är storstad eller glesbefolkad är det rimligt att vi återfinns någonstans i mitten på skalan.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| — Invånarnas upplevelse av trygghet ska öka           | Upplevd trygghet. Målsättning: Öka                                                                            | Delvis uppfyllt. Utbildning i personsäkerhet har genomförts men i mer begränsad omfattning än tidigare år med anledning av corona. I SCB:s medborgarundersökningar finns frågor om medborgarnas bedömning av hur tryggt det är i kommunen på skala 1–100. Det är inte bara räddningstjänstens verksamhetsområde som påverkar trygghetsindexet och alla kommuner deltar inte i undersökningen. I 2020 års undersökning har Karlstad höjt sitt index från 60 till 62. Kil ligger på 62 och Forshaga på 60 men de har inget tidigare mätvärde att jämföra med. Målet räknas därför som delvis uppfyllt. SKR och MSB publicerar varje år indikatorer för arbetet med trygghet och säkerhet i landets kommuner i en öppen jämförelse. De områden som kartläggs är personskador, utvecklade bränder, anmälda brott samt upplevd oro och otrygghet. I rapporten redovisas värden och rangordning för kommunerna. Även om det är många olika faktorer som påverkar värdena är det intressant att titta på indikatorerna. Hammarö ligger även 2020 i topp som Sveriges tryggeste kommun. Kil och Forshaga har stigit 9 respektive 3 placeringar till plats 45 och 129. Karlstad har sjunkit fyra placeringar till 139. Grums och Munkfors har stigit en placering var till plats 230 respektive 284. Sammantaget kan man konstatera att det är en stor spridning bland förbundskommuner. |

## VERKSAMHETERNA

nerna.

|   |                                      |                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● | Nöjda deltagare i våra utbildningar  | Nöjdhet. Minst 70% av kursdeltagarna ska vara nöjda eller mycket nöjda.                                                                         | Uppfyllt. Det ser vi dels genom egna utvärderingar, dels genom de utvärderingar som görs av Region Värmland, Brandskyddsföreningen och MSB när det gäller de utbildningar vi genomför på uppdrag av dem. Dessa utvärderingar visar att vi har mycket nöjda deltagare.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| ● | Förebygga, motstå och hantera kriser | Antalet aktiviteter för att kommunernas och den enskildes förmåga ska öka.                                                                      | Uppfyllt. Länsstyrelsens årliga uppföljning av krisberedskapsarbetet visar att kommunernas förmåga att hantera samhällsstörningar har förbättrats genom planer och erfarenheter från hanteringen av pandemin.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| ▲ | Effektiv tillsyn enl LSO och LBE     | Antal genomförda tillsyner och nöjdhet med mötet med räddningstjänsten ska förbättras.                                                          | Ej uppfyllt. Antalet förbokade tillsyner med fastighetsägare och verksamhetsutövare är för 2020 till antalet i nivå med de senaste årens omfattning. Ambitionen inför året var att genomföra en ökning. Räddningstjänstförbundet ingår i Karlstad kommuns kundundersökning NKI, Nöjd kundindex, som riktar sig till privata företag som kommer i kontakt med kommuns olika myndighetsområden där bland annat tillsyn inräknas. Mot bakgrund att utförda tillsyner för målgruppen är relativt begränsat och endast gäller för en kommun kan underlaget komma att understiga minsta antal för när tillförlitlig statistik kan presenteras. Besked om NKI för 2020 väntas under första kvartalet 2021.                                                                                                                                                                                                         |
| ▲ | Brandsäkerhet i hemmiljö             | Antal genomförda besök (egna och via Sotning & Ventilation). Andelen fungerande brandvarnare i bostäder ska öka jämfört med föregående mätning. | Ej uppfyllt. Nationell statistik pekar på en hög närvaro av brandvarnare i våra hem, men samma statistik visar även att närmare 10–20 % av brandvarnare i hemmen inte fungerar. I våra tidigare års bostadstillsyner i förbundet ser vi motsvarande höga siffror på närvaro av brandvarnare men vi kan även konstatera att det finns en andel icke fungerande brandvarnare, dock inte en så stor andel som 10 % i de områden vi besökt. Tyvärr gav inte 2020 oss några nya uppgifter då våra bostadstillsyner ställdes in som en följd av smittbegränsning under rådande pandemi. Vi ser en tydlig positiv trend över ett flertal år att antalet eldstadsrelaterade bostadsbränder minskar. Vi ser dock i vårt förbund, och även i riket som helhet, att andelen köks- och spisrelaterade bostadsbränder ökar. I kommande handlingsprogram är spisrelaterade bränder särskilt utpekade som ett fokusområde. |
| ■ | Personalomsättning                   | Personalomsättningen ska minska.                                                                                                                | Delvis uppfyllt. Personalomsättningen har minskat för heltidsanställda (3,8 %) mot föregående år (8,9 %) medan den har ökat i RIB-verksamheten. Generellt har förbundet en låg personalomsättning på våra heltidstjänster vilket tyder på att vi är en välmå-                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

## VERKSAMHETERNA

|                             |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                             |                                                                                                                                                                                         | ende organisation där vår personal trivs och vill jobba kvar. RIB-verksamheten är dock en utmaning. Det är svårare att styra när deltidsbrandmännens huvudsakliga sysselsättning är för någon annan och de ska jobba/bo såpass nära deltidstationen att de klarar inställelsetiden på fem minuter                                           |
| ■ Mångfald och jämställdhet | Förändring av könsfördelning för räddningstjänstpersonal, dagtid, timavlönade, uttryckning dagtid och uttryckning RIB.<br>Ökad kunskap inom diskrimineringsområdet och mångfaldsområdet | Delvis uppfyllt. Under året har planen för jämställdhet uppdaterats. I den ingår att ta fram en mångfald- och jämställdhetspolicy med riktlinjer. Arbetet kommer att genomföras under 2021. Det kommer att ske i samarbete med de fackliga organisationerna som har representanter hos Räddningstjänsten Karlstadsregionen.                 |
| ● Finansiella mål           | Ett resultat i balans frånsett ett planerat underskott som ska täckas av eget kapital<br><br>Reinvesteringar ska ske med egna medel                                                     | Uppfyllt. Förbundet har under flera år haft en stabil ekonomi, vilket har genererat ett balanserat resultat vid ingången av året om 36 713 tkr. Förutsägbara intäkter över tid (främst kommunbidragen) har gjort att den ekonomiska planeringen har kunnat göras med god precision och med en marginal som gynnat verksamhetens utveckling. |

## NYCKELTAL

| Tkr eller antal        | Bokslut 2017 | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Antal larm totalt      | 1 967        | 1 845        | 1 655        | 1613         |
| Antal anställda totalt | 317          | 328          | 324          | 352          |

## FRAMTID

- Dialog om och planering för en eventuell ny brandstation i Grums fortsätter.
- Stor kraft kommer att läggas på att skapa bra rutiner och samverkan för RRB. Då den nya ledningsorganisationen innebär en så pass omfattande förändring kan vi förvänta oss att upptäcka brister och utvecklingsbehov.
- Framtiden för utbildningsavdelningen är svårbedömd eftersom den påverkas av coronapandemin och Folkhälsomyndighetens rekommendationer. MSB har dock tagit beslut om att Grib-utbildningen klassas som en samhällsviktig verksamhet och den kommer att genomföras som planerat under 2021.
- Det pågår en utredning om det civila försvaret som bland annat ser på ledningsförmåga hos kommuner och regioner. I väntan på nya inriktningar förlängdes överenskommelsen mellan MSB och SKR för kommunernas arbete med civilt försvar för 2018 - 2020 med ett missiv för 2021 - 2022. Under 2021 kommer säkerhetsavdelningen att fortsätta stötta förbundskommunerna med arbetet med kompetensutveckling, säkerhetsskydd, signalskydd, krigsorganisation och bemanning av den.
- Utvärderingar efter covid kan komma att visa förbättringsmöjligheter som kan påverka krislagstiftningen. Bland annat finns ett behov av att harmonisera fredstida lag

stiftning med lagstiftning för höjd beredskap.

- Under 2021 kommer arbetet med att identifiera samhällsviktiga företag inom det geografiska området att fortsätta som grund för fortsatt arbete med Samverkan och Ledning.
- Arbetet med att uppmärksamma den enskildes krisberedskap kommer att fördelas jämnt över året, utöver Krisberedskapsveckan som 2021 kommer att anordnas på hösten.
- Räddningstjänstens verksamhetssystem Daedalos utvecklas vidare för att stödja vår verksamhet. Nya integrationer kommer att göras mellan Daedalos och våra ekonomi- och personalsystem. Det för att effektivisera processer och öka informationssäkerheten.
- Förbundets avtal med upphandlad entreprenör för sotning- och brandskyddskontroll från 2014 löper ut vid årsskiftet 2021 - 2022 efter att ha förlängts med maximalt antal år. Arbetet med ny upphandling av entreprenör har inletts.
- Det nya handlingsprogrammet för förbundets förebyggande arbete kommer att tillföra några nya uppdrag, främst inriktat mot brand i bostad där vi ser en ökning av antalet bränder som uppstår i köksmiljö relaterade till användning av spis. Ökningen tycks ske i alla åldersgrupper. Uppdraget ligger i linje med den planerade utökningen av antalet bostadstillsyner som vi planerar i en omfattning av cirka 1000 besök årligen.

Vi kommer att ha fokus på att effektivisera och kvalitetshöja räddningstjänstavdelningens övningsverksamhet, övningsuppföljning, schemaläggning och lönehantering. Vi planerar att under 2021 öka vårt användande av verksamhetssystemet Daedalos inom de berörda områdena och därmed förbättra vår verksamhet.

- Ett nytt tjänsteavtal har skrivits med Karlstads kommun. Då en ny debiteringsmodell har införts blir kostnaden betydligt större. För att mildra effekten har en övergångsplan gjorts för att kunna inarbeta den nya nivån i budgeten.
- Under 2021 kommer en del processer att kartläggas för att se var vi har utvecklingsmöjligheter. En av de processer som kommer att ses över är den för resultat- och utvecklingssamtal.
- Räddningstjänstens arbete med jämställdhet och mångfald kommer att utvecklas genom att en ny policy tas fram under året.
- Räddningstjänsten kommer att utveckla arbetet för att bidra till ett hållbart samhälle genom att i det dagliga arbetet agera miljö- och klimatmedvetet.



# 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 25 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.
- Byte av fönster på Heden har slutförts under 2020.
- Projektet med Villa Tallbackens förskola i fastigheten Munkfors 9:60, Tallbacksvägen 6D, har slutförts.

Förskolan öppnade i början av april och har tre avdelningar med barn från ett – fem år.

- Antalet lediga lägenheter har minskat från 26 st till 19 st vid årets slut (motsvarar vakansgrad på 8 %). Av dessa är två st under renovering.

## EKONOMI

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Resultat               | 369          | -604         | 507          | 241         |
| Budgetavvikelse        | 319          | -714         | 266          |             |

## ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

Under 2021 planeras inga större investeringar och bolaget räknar med att klara budget.

## MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| Mål                                                                                       | Indikator | Värde Måloppfyllelse                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ● Målet uppfyllt — Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt                               |           |                                                                                                                                                                                  |
| ● Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun. |           | Uppfyllt. 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 %.                 |           | Ej uppfyllt. Vakansgrad vid årsskiftet var 8 %.                                                                                                                                  |
| ▲ Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.          |           | Ej uppfyllt.                                                                                                                                                                     |

## FRAMTID

Inga större investeringar är planerade för 2021.

## NYCKELTAL

| Tkr eller antal                   | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Omsättning, tkr                   | 15 162       | 15 755       | 16 013       | 16 015      |
| Balansomslutning, tkr             | 47 160       | 62 473       | 60 310       | -           |
| Kassalikviditet, %                |              |              | 71           | -           |
| Räntabilitet på totalt kapital, % |              |              | 1            | -           |
| Soliditet, %                      | 20           | 14           | 15           | -           |



## 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

- År 2020 var sammantaget ett bra år för kraftvärmeanläggningen och de underhållsarbeten som var planerade har genomförts enligt plan. Nytt miljösystem till biopannan är inköpt och på plats och inkoppling kommer att genomföras under år 2021. Skyddstaket för asksäckarna är under året färdigställt enligt krav från Länsstyrelsen som är tillsynsmyndighet. För materialhanteringen har inköp och byte av klo genomförts och den gamla klon finns nu kvar som reserv. Avtalen med de flesta av leverantörerna har omförhandlats under året med en justering för höjda priser som sammantaget motsvarar en intäktsökning på cirka 800 tkr/år. Två drifttekniker valde under året att gå vidare till andra uppdrag och tjänsterna är återbesatta med två nya drifttekniker. Personalen på anläggningen har under året gått en utbildning och kompetensutvecklat sig och de är nu panneratörscertifierade. Året 2020 kommer att gå till historien som året då världen drabbades av en pandemi. På anläggningen har alla skyddsåtgärder vidtagits, som myndigheterna påtalat, och ingen av de anställda på anläggningen har drabbats av Covid-19 under året.
- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 30 GWh (32,9). Elförsäljningen uppgick till 7,7 GWh (7,0)

och den totala elproduktionen uppgick till 9,9 GWh (9,3).

- Årets temperatur uppgick till 81 % av normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 10 anställda även under året.

### EKONOMI

| Driftredovisning (tkr) | Bokslut 2018 | Bokslut 2019 | Bokslut 2020 | Budget 2020 |
|------------------------|--------------|--------------|--------------|-------------|
| Intäkter               | 40 080       | 40 530       | 36 108       | 35 127      |
| Kostnader              | -33 860      | -32 071      | -29 336      | -29 467     |
| Driftnetto             | 6 220        | 8 459        | 6 772        | 5 660       |
| Budgetavvikelse        | -1 145       | 1 570        | 172          |             |

### ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2021

Driftnetto år 2020 blev 6 772 tkr (8 459 tkr). Avvikelse mot budget 172 tkr (1 570 tkr). Bruttoresultatet ligger jäms med budget och det är det betalande bränslet som håller upp bruttoresultatet eftersom fjärrvärme- och el intäkterna ligger mycket under budget. Orsaken till de mindre värmeintäkterna är ju det milda året som var endast 81 % av normalt och även elpriserna inklusive elcertifikaten har inbringat mycket låg ersättning detta år. Med anledning av det milda året så har också produktionskostnaderna blivit lägre än budget. Underhållskostnaderna har även detta år blivit högre än budget men personalkostnaderna har blivit avsevärt lägre än budget.

### MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

| Mål        | Indikator | Värde Måluppfyllelse |
|------------|-----------|----------------------|
| Mål saknas |           |                      |

## VERKSAMHETERNA

### FRAMTID

- Styrelsen beslöt att hålla fjärrvärmeförbrukningen oförändrad.
- För 2021 förväntas ett positivt resultat på runt 5,7 Mkr.
- Med anledning av mängden material som hanteras och ligger upplagt på planerna och som täcker en stor del av ytorna utreds möjligheten att med en maskin (materialhanterare) kunna pressa samman materialet och bygga på höjden för att på så sätt minska trängsel på området i framtiden.
- Styrelsen har fattat beslut om att bygga ut med en ny ledning från brofästet RV 62 och söderut över Näset till kommunens reningsverk som då ansluts till nätet.
- Avtalet för bottenaska och flygaska med NOAH är förnyat och sträcker sig till år 2023 med option på ytterligare 3 år. Detta ger en tidsfrist att fortsätta leta alternativ till deponin när Norska Langöya så småningom inte längre kommer att ta emot farligt avfall.
- Bedömningen är att underhållskostnaderna kommer att vara fortsatt höga. Framförallt beror det på ett ökat slitage i anläggningen eftersom anläggningens körs på krävande bränslefraktioner. Även utnyttjandegraden av anläggningarna har ökat. Exempelvis börjar förgasaren bli slitna och det är svårbedömt i nuläget vad som kommer behöva göras och orsaken till detta är korrosionspåverkan. Även delar i nätet som exempelvis avstängningsventiler från 80-talet börjar bli slitna.
- I övrigt med tanke på kraftvärmeanläggningens goda prestanda och den resultatutveckling som bolaget haft de senaste åren samtidigt som planen är att minska skuldbördan i bolaget väsentligt ser framtiden ljus ut för Munkfors Energi AB

### NYCKELTAL

| Tkr eller antal                        | Bokslut<br>2017 | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Omsättning, tkr                        | 37 402          | 40 080          | 40 256          | 36 105          | 35 127         |
| Resultat efter finansiella poster, tkr | 8 014           | 6 220           | 8 459           | 6 772           | 5 660          |
| Balansomslutning, tkr                  | 125 887         | 124 839         | 118 055         | 109 184         |                |
| Kassalikviditet, %                     | 91              | 57              | 69              | 56              | -              |
| Räntabilitet på totalt kapital, %      | 6,4             | 5,0             | 7,2             | 6,2             | -              |
| Soliditet, %                           | 19              | 22              | 29              | 38              | -              |



# RÄKENSKAPERNA

## RESULTATRÄKNING

| Resultaträkning                          |       | Kommunen        |                 | Sammanställd redovisning |                 |
|------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|--------------------------|-----------------|
| Tkr                                      |       | Bokslut 2019    | Bokslut 2020    | Bokslut 2019             | Bokslut 2020    |
| Verksamhetens intäkter                   | Not 1 | 98 260          | 101 867         | 129 479                  | 131 591         |
| Verksamhetens kostnader                  | Not 2 | -320 878        | -330 764        | -339 435                 | -347 384        |
| Av- och nedskrivningar                   | Not 3 | -12 581         | -15 615         | -19 742                  | -23 152         |
| <b>Verksamhetens nettokostnader</b>      |       | <b>-235 199</b> | <b>-244 513</b> | <b>-229 698</b>          | <b>-238 945</b> |
| Skatteintäkter                           | Not 4 | 153 901         | 152 776         | 153 901                  | 152 776         |
| Generella statsbidrag och utjämning      | Not 5 | 86 854          | 102 803         | 86 854                   | 102 803         |
| <b>Verksamhetens resultat</b>            |       | <b>5 556</b>    | <b>11 067</b>   | <b>11 057</b>            | <b>16 634</b>   |
| Finansiella intäkter                     | Not 6 | 2 357           | 1 947           | 2 197                    | 1 668           |
| Finansiella kostnader                    | Not 7 | -1 396          | -1 141          | -2 266                   | -1 858          |
| <b>Resultat efter finansiella poster</b> |       | <b>6 517</b>    | <b>11 873</b>   | <b>10 988</b>            | <b>16 444</b>   |
| Extraordinära intäkter                   |       |                 |                 |                          |                 |
| Extraordinära kostnader, skattekostnad   |       |                 |                 | -4                       | -3              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                    | Not 8 | <b>6 517</b>    | <b>11 873</b>   | <b>10 984</b>            | <b>16 441</b>   |

## KASSAFLÖDESANALYS

| Kassaflödesanalys                                               |        | Kommunen        |                 |
|-----------------------------------------------------------------|--------|-----------------|-----------------|
| Tkr                                                             |        | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 |
| <b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>                                 |        |                 |                 |
| Årets resultat                                                  |        | 6 517           | 11 873          |
| Justering för av- och nedskrivningar                            | Not 3  | 12 581          | 15 615          |
| Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar                 | Not 9  | 384             | -408            |
| Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster        | Not 10 |                 |                 |
| <i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i> |        | <i>15 416</i>   | <i>27 080</i>   |
| Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar                |        | 4 859           | -4 085          |
| Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager                   |        |                 |                 |
| Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder                   |        | -13 335         | 8 298           |
| <b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>                 |        | <b>11 006</b>   | <b>31 293</b>   |
| <b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>                                 |        |                 |                 |
| Investering i immateriella anläggningstillgångar                |        |                 | -612            |
| Försäljning av immateriella anläggningstillgångar               |        |                 |                 |
| Investering i materiella anläggningstillgångar                  |        | -22 850         | -14 657         |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar                 |        | 200             |                 |
| Investering i finansiella anläggningstillgångar                 |        |                 |                 |
| Försäljning av finansiella anläggningstillgångar                |        |                 |                 |
| <b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>                 |        | <b>-22 650</b>  | <b>-15 269</b>  |
| <b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>                                |        |                 |                 |
| Nyupptagna lån                                                  | Not 20 |                 | 6 000           |
| Förändring långfristiga skulder                                 | Not 20 | -4 150          | -2 000          |
| Ökning långfristiga fordringar                                  | Not 14 | -2 810          |                 |
| Minskning långfristiga fordringar                               | Not 14 |                 | 3 164           |
| Övriga finansiella poster                                       |        |                 |                 |
| <b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>                |        | <b>-6 960</b>   | <b>7 164</b>    |
| <b>ÅRETS KASSAFLÖDE</b>                                         |        | <b>-18 603</b>  | <b>23 188</b>   |
| Likvida medel vid årets början                                  |        | 27 784          | 9 181           |
| Likvida medel vid årets slut                                    |        | 9 181           | 32 369          |

# RÄKENSKAPERNA

## BALANSRÄKNING

| Balansräkning                                       |        |                | Kommunen     |                | Sammanställd redovisning |                |
|-----------------------------------------------------|--------|----------------|--------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Tkr                                                 |        |                | Bokslut 2019 | Bokslut 2020   | Bokslut 2019             | Bokslut 2020   |
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |        |                |              |                |                          |                |
| Immateriella anläggningstillgångar                  | Not 11 | 210            |              | 776            | 210                      | 776            |
| Materiella anläggningstillgångar                    |        | 158 629        |              | 157 716        | 277 812                  | 275 171        |
| - därav mark, byggnader, tekn anläggningar          | Not 12 | 149 111        |              | 149 928        | 221 487                  | 224 917        |
| - därav maskiner och inventarier                    | Not 13 | 9 518          |              | 7 788          | 56 325                   | 50 254         |
| Finansiella anläggningstillgångar                   | Not 14 | 112 727        |              | 109 563        | 107 160                  | 103 934        |
| <b>Summa anläggningstillgångar</b>                  |        | <b>271 566</b> |              | <b>268 055</b> | <b>385 182</b>           | <b>379 881</b> |
| Förråd mm                                           |        |                |              |                | 1 711                    | 1 353          |
| Kortfristiga fordringar                             | Not 15 | 22 472         |              | 26 557         | 25 755                   | 28 360         |
| Kassa och bank                                      | Not 16 | 9 181          |              | 32 369         | 16 761                   | 36 353         |
| <b>Summa omsättningstillgångar</b>                  |        | <b>31 653</b>  |              | <b>58 926</b>  | <b>44 227</b>            | <b>66 066</b>  |
| <b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>                             |        | <b>303 219</b> |              | <b>326 981</b> | <b>429 409</b>           | <b>445 497</b> |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>       |        |                |              |                |                          |                |
| <b>Eget kapital</b>                                 | Not 17 | <b>158 111</b> |              | <b>169 983</b> | <b>181 938</b>           | <b>197 484</b> |
| - därav årets resultat                              |        | 6 517          |              | 11 873         | 10 984                   | 16 441         |
| Avsatt till pensioner                               | Not 18 | 3 442          |              | 3 034          | 3 442                    | 3 034          |
| Övriga avsättningar                                 | Not 19 | 0              |              | 0              | 5 537                    | 6 430          |
| <b>Summa avsättningar</b>                           |        | <b>3 442</b>   |              | <b>3 034</b>   | <b>8 979</b>             | <b>9 464</b>   |
| Långfristiga skulder                                | Not 20 | 80 150         |              | 84 150         | 161 589                  | 156 531        |
| Kortfristiga skulder                                | Not 21 | 61 516         |              | 69 814         | 76 903                   | 82 468         |
| <b>Summa skulder</b>                                |        | <b>141 666</b> |              | <b>153 964</b> | <b>238 492</b>           | <b>238 999</b> |
| <b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b> |        | <b>303 219</b> |              | <b>326 981</b> | <b>429 409</b>           | <b>445 947</b> |
| <b>Panter och ansvarsförbindelser</b>               |        |                |              |                |                          |                |
| Ställda panter                                      |        | Inga           |              | Inga           | Inga                     | Inga           |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR       | Not 22 | 98 438         |              | 95 281         | 98 438                   | 95 281         |
| Övriga ansvars- och borgensförbindelser             | Not 23 | 116 156        |              | 101 592        | 116 156                  | 101 592        |

## NOTER

| Noter        |                                                 | Kommunen       |                | Sammanställd redovisning |                |
|--------------|-------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Tkr          |                                                 | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Bokslut 2019             | Bokslut 2020   |
| <b>Not 1</b> | <b>Verksamhetens intäkter</b>                   |                |                |                          |                |
|              | Försäljningsintäkter                            | 9 372          | 8 837          | -                        | -              |
|              | Taxor och avgifter                              | 24 960         | 25 853         | -                        | -              |
|              | Hyror och arrenden                              | 12 679         | 12 059         | -                        | -              |
|              | Bidrag                                          | 41 478         | 46 481         | -                        | -              |
|              | Försäljning av verksamhet och konsulttjänster   | 8 174          | 8 184          | -                        | -              |
|              | Exploateringsintäkter                           |                |                | -                        | -              |
|              | Realisationsvinster                             | 55             | 0              |                          |                |
|              | Försäkringsintäkter                             |                |                |                          |                |
|              | Övriga intäkter                                 | 1 542          | 452            |                          |                |
|              | <b>Summa verksamhetens externa intäkter</b>     | <b>98 260</b>  | <b>101 867</b> | <b>138 331</b>           | <b>139 543</b> |
|              | Avgår koncerninterna intäkter                   |                |                | -8 852                   | -7 952         |
|              | <b>Summa koncernens externa intäkter</b>        |                |                | <b>129 479</b>           | <b>131 591</b> |
| <b>Not 2</b> | <b>Verksamhetens kostnader</b>                  |                |                |                          |                |
|              | Löner och sociala avgifter                      | 194 167        | 199 469        |                          |                |
|              | Pensionskostnader                               | 14 628         | 16 213         |                          |                |
|              | Inköp av anläggnings och underhållsmaterial     | 2 633          | 2 455          |                          |                |
|              | Bränsle energi och vatten                       | 8 197          | 7 593          |                          |                |
|              | Köp av huvudverksamhet                          | 29 405         | 26 849         |                          |                |
|              | Lokal och markhyror                             | 14 617         | 15 188         |                          |                |
|              | Övriga tjänster (varav bokslutsrevision 70 tkr) | 14 217         | 17 186         |                          |                |
|              | Lämnade bidrag                                  | 18 073         | 18 614         |                          |                |
|              | Realisationsförluster och utrangeringar         | 0              | 0              |                          |                |
|              | Bolagsskatt                                     |                |                |                          |                |
|              | Övriga kostnader                                | 24 941         | 15 615         |                          |                |
|              | <b>Summa verksamhetens externa kostnader</b>    | <b>320 878</b> | <b>330 764</b> | <b>348 287</b>           | <b>355 336</b> |
|              | Avgår koncerninterna kostnader                  |                |                | -8 852                   | -7 952         |
|              | <b>Summa koncernens externa kostnader</b>       |                |                | <b>339 435</b>           | <b>347 384</b> |
| <b>Not 3</b> | <b>Avskrivningar/nedskrivningar</b>             |                |                |                          |                |
|              | Avskrivningar enligt nominell metod             | 12 581         | 13 229         | 19 742                   | 20 766         |
|              | Nedskrivning                                    |                | 2 386          |                          | 2 386          |
|              |                                                 | <b>12 581</b>  | <b>15 615</b>  | <b>19 742</b>            | <b>23 152</b>  |

| RÄKENSKAPERNA |                                                         |                |                |                          |                |
|---------------|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Noter         |                                                         | Kommunen       |                | Sammanställd redovisning |                |
| Tkr           |                                                         | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Bokslut 2019             | Bokslut 2020   |
| <b>Not 4</b>  | <b>Skatteintäkter</b>                                   |                |                |                          |                |
|               | Preliminär kommunalskatt                                | 155 439        | 156 389        | 155 439                  | 156 389        |
|               | Prognos slutlig kommunalskatt                           | -1 626         | -2 688         | -1 626                   | -2 688         |
|               | Slutavräkning föregående års prognos                    | 88             | -925           | 88                       | -925           |
|               |                                                         | <b>153 901</b> | <b>152 776</b> | <b>153 901</b>           | <b>152 776</b> |
| <b>Not 5</b>  | <b>Generella statsbidrag och utjämning</b>              |                |                |                          |                |
|               | Inkomstutjämningsbidrag                                 | 59 396         | 58 961         | 59 396                   | 58 961         |
|               | Strukturbidrag                                          | 1 195          | 1 188          | 1 195                    | 1 188          |
|               | Kostnadsutjämningsbidrag                                | 15 128         | 22 515         | 15 128                   | 22 515         |
|               | Regleringsbidrag/avgift                                 | 2 656          | 3 849          | 2 656                    | 3 849          |
|               | Kommunal fastighetsavgift                               | 5 755          | 5 785          | 5 755                    | 5 785          |
|               | Utjämningsbidrag/avgift LSS                             | -574           | 1 587          | -574                     | 1 587          |
|               | Övriga generella statsbidrag                            | 3 298          | 8 919          | 3 298                    | 8 919          |
|               |                                                         | <b>86 854</b>  | <b>102 803</b> | <b>86 854</b>            | <b>102 803</b> |
| <b>Not 6</b>  | <b>Finansiella intäkter</b>                             |                |                |                          |                |
|               | Utdelning aktier och andelar                            |                |                |                          |                |
|               | Ränteintäkter                                           | 1 544          | 1 421          |                          |                |
|               | Övriga finansiella intäkter                             | 813            | 526            |                          |                |
|               |                                                         | <b>2 357</b>   | <b>1 947</b>   |                          |                |
| <b>Not 7</b>  | <b>Finansiella kostnader</b>                            |                |                |                          |                |
|               | Räntekostnader                                          | 1 283          | 1 012          |                          |                |
|               | Ränta på pensioner                                      | 18             | 16             |                          |                |
|               | Övriga finansiella kostnader                            | 95             | 113            |                          |                |
|               |                                                         | <b>1 396</b>   | <b>1 141</b>   |                          |                |
| <b>Not 8</b>  | <b>Årets balanskravsresultat</b>                        |                |                |                          |                |
|               | Årets resultat                                          | 6 517          | 11 873         |                          |                |
|               | Realisationsförlust                                     |                |                |                          |                |
|               | Realisationsvinst                                       | -55            |                |                          |                |
|               | Medel från resultatutjämningsreserv                     |                |                |                          |                |
|               | Medel till resultatutjämningsreserv                     | 4 054          | 9 317          |                          |                |
|               | (Se även avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i> ) | <b>2 408</b>   | <b>2 556</b>   |                          |                |
| <b>Not 9</b>  | <b>Avsättning intjänade pensioner</b>                   |                |                |                          |                |
|               | Avsättning ordinarie pensioner                          | -44            | -47            |                          |                |
|               | Nettodisposition avs garantipensioner                   | -265           | -282           |                          |                |
|               | Löneskatt                                               | -75            | -79            |                          |                |
|               | <b>Summa förändring av pensionsskuld</b>                | <b>-384</b>    | <b>-408</b>    |                          |                |
| <b>Not 10</b> | <b>Realisationsvinster/Realisationsförluster</b>        |                |                |                          |                |
|               | Reavinst försäljning ett fordon och en arbetsmaskin     | 55             | 0              |                          |                |
|               |                                                         | <b>55</b>      | <b>0</b>       |                          |                |



| RÄKENSKAPERNA |                                                    |                |                          |                |                |
|---------------|----------------------------------------------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|
| Noter         | Kommunen                                           |                | Sammanställd redovisning |                |                |
| Tkr           | Bokslut 2019                                       | Bokslut 2020   | Bokslut 2019             | Bokslut 2020   |                |
| Not 11        | <b>Immateriella anläggningstillgångar</b>          |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 4 294          | 4 906                    | 4 294          | 4 906          |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | -4 084         | -4 130                   | -4 024         | -4 130         |
|               | (Inkl påg inv år 2020: 354')                       | 210            | 776                      | 210            | 776            |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 6,56 år              |                |                          |                |                |
|               | Extern hemsida, Kvalitetsledningssystem, Time Care |                |                          |                |                |
|               | Pool, Lex Diariesystem; bedömd ekonomisk livslängd |                |                          |                |                |
|               | 7år, Netpublicator 5 år och Mjukvaror 3 år         |                |                          |                |                |
| Not 12        | <b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>   |                |                          |                |                |
|               | <b>Markreserv</b>                                  |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 285            | 285                      |                |                |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | 0              | 0                        |                |                |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>285</b>     | <b>285</b>               |                |                |
|               | <b>Verksamhetsfastigheter</b>                      |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 121 321        | 122 360                  |                |                |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | - 62 195       | - 65 609                 |                |                |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>59 127</b>  | <b>56 751</b>            |                |                |
|               | (Inkl påg inv år 2020: 1239')                      |                |                          |                |                |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 36,53 år             |                |                          |                |                |
|               | <b>Fastigheter för affärsverksamhet</b>            |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 115 279        | 118 733                  |                |                |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | -50 414        | -54 544                  |                |                |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>64 865</b>  | <b>64 189</b>            |                |                |
|               | (Inkl påg inv år 2020: -1593')                     |                |                          |                |                |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 36,17 år             |                |                          |                |                |
|               | <b>Publika fastigheter</b>                         |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 70 549         | 72 833                   |                |                |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | -51 146        | - 53 386                 |                |                |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>19 403</b>  | <b>19 447</b>            |                |                |
|               | (Inkl påg inv år 2020: 0')                         |                |                          |                |                |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 24,28 år             |                |                          |                |                |
|               | <b>Fastigheter för annan verksamhet</b>            |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 33 975         | 38 758                   |                |                |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | -28 544        | -29 503                  |                |                |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>5 430</b>   | <b>9 255</b>             |                |                |
|               | (Inkl påg inv år 2020: 7454')                      |                |                          |                |                |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 22,92 år             |                |                          |                |                |
|               | <b>Totalt</b>                                      |                |                          |                |                |
|               | Anskaffningsvärde                                  | 341 410        | 352 969                  | 455 956        | 471 726        |
|               | Ackumulerade avskrivningar                         | -192 299       | -203 041                 | -234 469       | -246 810       |
|               | <b>Utgående bokfört värde</b>                      | <b>149 110</b> | <b>149 928</b>           | <b>221 487</b> | <b>224 917</b> |

| RÄKENSKAPERNA |                                                                                                                                                                       |                |                |                           |
|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|
| Noter         |                                                                                                                                                                       | Kommunen       |                | Sammanställd redovisning  |
| Tkr           |                                                                                                                                                                       | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Bokslut 2019 Bokslut 2020 |
| <b>Not 13</b> | <b>Maskiner och inventarier</b>                                                                                                                                       |                |                |                           |
|               | Anskaffningsvärde(inkl pågående inv år 2020: 0')                                                                                                                      | 20 431         | 20 594         | 150 073 150 634           |
|               | Ackumulerade avskrivningar                                                                                                                                            | -10 913        | -12 806        | -93 749 -100 380          |
|               | Genomsnittlig nyttjandeperiod 13,2 år                                                                                                                                 | <b>9 518</b>   | <b>7 788</b>   | <b>56 325 50 254</b>      |
| <b>Not 14</b> | <b>Finansiella anläggningstillgångar</b>                                                                                                                              |                |                |                           |
|               | <b>Aktier i dotterbolag</b>                                                                                                                                           |                |                |                           |
|               | Munkforsbostäder AB                                                                                                                                                   | 4 590          | 4 590          |                           |
|               | Munkfors Värmeverk AB                                                                                                                                                 | 1 200          | 1 200          |                           |
|               | Husbyggnadsvaror (HBV)                                                                                                                                                |                |                | 40 40                     |
|               | <b>Övriga aktier och andelar</b>                                                                                                                                      |                |                |                           |
|               | Kommuninvest                                                                                                                                                          | 980            | 980            | 980 980                   |
|               | Munkfors stadsnät                                                                                                                                                     | 150            | 150            | 150 150                   |
|               | SKL Företag AB (Inera)                                                                                                                                                | 43             | 43             | 43 43                     |
|               | Husbyggnadsvaror (HBV)                                                                                                                                                |                |                | 183 121                   |
|               | <b>Långfristiga fordringar</b>                                                                                                                                        |                |                |                           |
|               | RKHF Munkfors äldreboende                                                                                                                                             | 80 150         | 78 150         | 80 150 78 150             |
|               | Munkfors Arena AB (lån byggnation sporthall)                                                                                                                          | 25 614         | 24 450         | 25 614 24 450             |
|               |                                                                                                                                                                       | <b>112 727</b> | <b>109 563</b> | <b>107 160 103 934</b>    |
|               | <u>Kommuninvest:</u> Andelsbevis 180 tkr, överinsats 800 tkr inbetald under 2020 som ersätter tidigare förlagslån. Totalt insatskapital årsbesked 2020: 3 296 700 kr. |                |                |                           |
|               | <u>RKHF (Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende):</u> Kommunen lånar ut till föreningen.                                                     |                |                |                           |
| <b>Not 15</b> | <b>Fordringar</b>                                                                                                                                                     |                |                |                           |
|               | Kundfordringar                                                                                                                                                        | 10 373         | 10 646         | 10 523 10 102             |
|               | Statsbidragsfordringar                                                                                                                                                | 1 984          | 1 967          | 1 984 1 967               |
|               | Skattefordringar                                                                                                                                                      | 6 061          | 8 997          | 6 061 8 997               |
|               | Förutbetalda kostnader/upploopna intäkter                                                                                                                             | 4 015          | 4 815          | 6 202 6 936               |
|               | Övriga kortfristiga fordringar                                                                                                                                        | 39             | 132            | 985 358                   |
|               |                                                                                                                                                                       | <b>22 472</b>  | <b>26 557</b>  | <b>25 755 28 360</b>      |
| <b>Not 16</b> | <b>Kassa och bank</b>                                                                                                                                                 |                |                |                           |
|               | Kassa                                                                                                                                                                 | 23             | 20             |                           |
|               | Bank                                                                                                                                                                  | 9 158          | 32 349         |                           |
|               | Kommunen hade ingen checkkredit under 2020                                                                                                                            | <b>9 181</b>   | <b>32 369</b>  |                           |
| <b>Not 17</b> | <b>Eget kapital</b>                                                                                                                                                   | <b>158 171</b> | <b>169 983</b> |                           |
|               | - Varav resultatutjämningsreserv                                                                                                                                      | 52 985         | 62 302         |                           |
|               | - Varav kultur- och utbildningsnämnden (kostnader för avskrivning och ränta bokförs på Finansförvaltningen)                                                           | 42             |                |                           |
|               | (Avstämning av balanskrav och resultatutjämningsreserv görs i avsnitt Ekonomisk översikt och analys)                                                                  |                |                |                           |

# RÄKENSKAPERNA

| Noter         |                                                                                             | Kommunen      |               | Sammanställd redovisning |              |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|--------------------------|--------------|
| Tkr           |                                                                                             | Bokslut 2019  | Bokslut 2020  | Bokslut 2019             | Bokslut 2020 |
| <b>Not 18</b> | <b>Avsatt till pensioner</b>                                                                |               |               |                          |              |
|               | Ingående avsättningar                                                                       | 3 058         | 3 442         |                          |              |
|               | Nya förpliktelser under året                                                                | 388           | -246          |                          |              |
|               | Varav Nyintjänad pension                                                                    | 266           | -282          |                          |              |
|               | Varav Ränte- och basbeloppsuppräknig                                                        | 18            | 16            |                          |              |
|               | Varav Ändring av försäkringstekniska grunder                                                | 0             | 0             |                          |              |
|               | Varav Ålderspension                                                                         | 0             | 0             |                          |              |
|               | Varav Pension till efterlevande                                                             | 0             | 0             |                          |              |
|               | Varav Övrig post                                                                            | 105           | 20            |                          |              |
|               | Årets utbetalningar                                                                         | -79           | -83           |                          |              |
|               | <b>Summa avsatt till pensioner</b>                                                          | <b>309</b>    | <b>-329</b>   |                          |              |
|               | Förändring av löneskatt                                                                     | 75            | -79           |                          |              |
|               | <b>Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)</b>                                        | <b>3 442</b>  | <b>3 034</b>  |                          |              |
|               | Aktualiseringsgrad                                                                          | 99 %          | 99 %          |                          |              |
|               | <b>Specifikation - avsatt till pensioner</b>                                                |               |               |                          |              |
|               | Särskild avtalspension/ålderspension                                                        | 2 181         | 1 899         |                          |              |
|               | Förmånsbestämd/kompl pension                                                                | 589           | 542           |                          |              |
|               | Ålderspension                                                                               | 0             | 0             |                          |              |
|               | Pension till efterlevande                                                                   | 0             | 0             |                          |              |
|               | Övrig post                                                                                  | 0             | 0             |                          |              |
|               | <b>Summa pensioner</b>                                                                      | <b>2 770</b>  | <b>2 572</b>  |                          |              |
|               | Löneskatt                                                                                   | 672           | 593           |                          |              |
|               | <b>Summa avsatt till pensioner</b>                                                          | <b>3 442</b>  | <b>3 034</b>  |                          |              |
|               | <b>Visstidsförordnanden</b>                                                                 |               |               |                          |              |
|               | KPA har gjort en skuldberäkning för förtroendevalda.                                        |               |               |                          |              |
|               | Kommunen har inga utbetalningar för visstidspension.                                        |               |               |                          |              |
|               | Tre personer har möjlighet att ta ut visstidspension, varav en har pågående anställning.    |               |               |                          |              |
| <b>Not 19</b> | <b>Övriga avsättningar</b>                                                                  |               |               |                          |              |
|               | Latent skatt obeskattade reserver                                                           |               |               | 5 537                    | 6 430        |
|               |                                                                                             | <b>0</b>      | <b>0</b>      | <b>5 537</b>             | <b>6 430</b> |
| <b>Not 20</b> | <b>Långfristiga skulder</b>                                                                 |               |               |                          |              |
|               | Långfristig upplåning                                                                       | 80 150        | 84 150        |                          |              |
|               |                                                                                             | <b>80 150</b> | <b>84 150</b> |                          |              |
|               | <b>Kommunens lån per kreditgivare</b>                                                       |               |               |                          |              |
|               | Kommuninvest (2020: nytt lån 6 mkr, amortering 2 mkr)                                       | 80 150        | 84 150        |                          |              |
|               | <b>Summa upplåning</b>                                                                      | <b>80 150</b> | <b>84 150</b> |                          |              |
|               | Exkl budgeterad amortering nästkommande år                                                  | -0            | -0            |                          |              |
|               |                                                                                             | <b>80 150</b> | <b>84 150</b> |                          |              |
|               | Av totalbeloppet 2020-12-31 förfaller 41 % 2021, 23 % 2022, 15 % 2023, 0 % 2024, 20 % 2025. |               |               |                          |              |

# RÄKENSKAPERNA

| Noter         |                                                                                          | Kommunen       |                | Sammanställd redovisning |                |
|---------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Tkr           |                                                                                          | Bokslut 2019   | Bokslut 2020   | Bokslut 2019             | Bokslut 2020   |
| <b>Not 21</b> | <b>Kortfristiga skulder</b>                                                              |                |                |                          |                |
|               | Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder                                      | 3 803          | 3 800          | 11 124                   | 11 440         |
|               | VA taxekollektiv                                                                         | 2 043          | 2 111          | 2 043                    | 2 111          |
|               | Renhållning taxekollektiv                                                                | 1 139          | 315            | 1 139                    | 315            |
|               | Stadsnät taxekollektiv                                                                   | 2 213          | 2 848          | 2 213                    | 2 848          |
|               | Leverantörsskulder                                                                       | 11 593         | 11 114         | 16 313                   | 11 760         |
|               | Moms och punktskatter                                                                    | 1 097          | 676            | 2 023                    | 1 391          |
|               | Personalens skatter, avgifter och löneavdrag                                             | 3 237          | 3 874          | 3 321                    | 3 980          |
|               | Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter                                             | 36 391         | 45 076         | 38 728                   | 48 623         |
|               |                                                                                          | <b>61 516</b>  | <b>69 814</b>  | <b>76 903</b>            | <b>82 468</b>  |
| <b>Not 22</b> | <b>Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna</b> |                |                |                          |                |
|               | Ingående ansvarsförbindelse                                                              | <b>81 878</b>  | <b>98 438</b>  |                          |                |
|               | Aktualisering                                                                            | 0              | 0              |                          |                |
|               | Ränteuppräknig                                                                           | 691            | 669            |                          |                |
|               | Basbeloppsuppräknig                                                                      | 1 898          | 1 589          |                          |                |
|               | Ändring av försäkringstekniska grunder                                                   | 0              | 0              |                          |                |
|               | Övrig post                                                                               | -442           | 33             |                          |                |
|               | Årets utbetalningar                                                                      | -4 805         | -4 831         |                          |                |
|               | <b>Summa pensionsförpliktelser</b>                                                       | <b>79 220</b>  | <b>76 769</b>  |                          |                |
|               | Löneskatt                                                                                | 19 219         | 18 602         |                          |                |
|               | <b>Utgående ansvarsförbindelse</b>                                                       | <b>98 438</b>  | <b>95 281</b>  |                          |                |
| <b>Not 23</b> | <b>Ansvars- och borgensförbindelser</b>                                                  |                |                |                          |                |
|               | Munkforsbostäder AB                                                                      | 47 760         | 47 760         | 47 760                   | 47 760         |
|               | Munkfors Energi AB                                                                       | 68 332         | 53 770         | 68 332                   | 53 770         |
|               | <b>Summa kommunala bolag</b>                                                             | <b>116 092</b> | <b>101 530</b> | <b>116 092</b>           | <b>101 530</b> |
|               | Egnahems- och bostadslån                                                                 | 64             | 62             | 64                       | 62             |
|               | <b>Summa övriga</b>                                                                      | <b>64</b>      | <b>62</b>      | <b>64</b>                | <b>62</b>      |
|               | Leasingåtaganden (saknas)                                                                |                |                |                          |                |
|               |                                                                                          | <b>116 156</b> | <b>101 592</b> | <b>116 156</b>           | <b>101 592</b> |
|               | Borgensförluster under året (inga har uppstått)                                          |                |                |                          |                |

## RÄKENSKAPERNA

### Leasing

Rådet för kommunal redovisning har utfärdat en rekommendation (Nr 13:2 2013) kring redovisning av leasingavtal. Rekommendationen skiljer på två typer av leasingavtal, finansiella eller operationella. Ett finansiellt leasingavtal kan sägas motsvara ett köp av objektet i fråga medan ett operationellt leasingavtal motsvarar hyra av objektet. Avgörande för klassificeringen av leasingavtalen är i vilken omfattning de ekonomiska risker och fördelar som är förknippade med ägandet av det aktuella leasingobjektet finns hos leasegivaren eller hos leasetagaren.

Vid klassificeringen ska väsentlighetsprincipen tillämpas. Ett leasingavtal med en avtals-tid om högst tre år får redovisas som ett operationellt avtal oavsett om det annars uppfyller kriterierna för ett finansiellt avtal. Finansiella leasingavtal ska redovisas i resultat och balansräkningen medan det för det operationella leasingavtalet föreligger upplysningsplikt. Leasingavgifter och i nuläget kända framtida belopp framgår av tabellen nedan.

| Leasingobjektet                              | Operationell leasing med avtalstid längre än 36 månader, tkr |                                                   |                                   |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------|
|                                              | Förfallotidpunkt inom ett år                                 | Förfallotidpunkt senare än ett år men inom fem år | Förfallotidpunkt senare än fem år |
| Leasingbilar                                 | 438                                                          | 259                                               | 0                                 |
| Frankeringsmaskin, kaffeautomater, tankar mm | 69                                                           | 74                                                | 0                                 |
| Batteri till elbilar                         | 19                                                           | 19                                                | 0                                 |
| Kopiator                                     | 28                                                           | 56                                                | 0                                 |
| <b>Totalt</b>                                | <b>554</b>                                                   | <b>408</b>                                        | <b>0</b>                          |

### Visstidsförordnaden

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

### Solidarisk borgen Kommuninvest

Munkfors kommun har ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 292 kommuner och regioner som per 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 801 864 kronor och totala tillgångar till 525 483 415 941 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 212 187 697 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 222 762 129 kronor.

# 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. Sex läckande serviser har lokaliserats under året av vilka några varit stora. Det har varit ett brott på en huvudledning.
- 471 meter dricks- och spillvattenledning har renoverats under året. 371 meter dagvatten har renoverats. Målsättningen med 1 % utbyte av ledningarna uppnåddes inte. Det betyder att ledningsnätet åldras över 100 år om inte en högre utbytestakt upprätthålls. Renoveringstakten har emellertid ökats och närmar sig 1 %.
- Inflödet av tillskottsvatten i spillvattennätet visar en nedåtgående trend och var 51 % under 2020. Detta beror dels på renovering av ledningsnätet men i år också till stor del på en låg nederbördsmängd.
- Med nya serviser har 128 meter spillvattenledning och 24 meter ny dagvattenledning tillkommit.
- Beslut om att avsluta Ransäters vattenverk som vattentäkt gjordes under året.

## NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till 67 tkr vilket ger en täckningsgrad om 100,5 %. Inköp av dricksvatten från Hagfors har ökat p.g.a. högre läckage. En ny kund har anslutits.

## FRAMTID

Förutsättningen är att VA-verksamheten skall finansieras till 100 % av avgifter. Fortsatt ledningsrenovering krävs för att hålla ledningsnätet vid god status med målsättningen att hålla en renoveringstakt på under 100 år. Det krävs också ytterligare utbyggnad av dagvattennätet för att minska inflödet till reningsverket.

Beslut om ny/ombyggnation av Ransätersverket eller överföringsledning till Munkfors behövs för att lösa Ransätersverkets problem med underdimensionering.

Beroende av bl.a. räntans utveckling, nivån på dagvattenutbyggnad som behovet av en överföringsledning från Ransäter, kan en avgiftshöjning bli nödvändig efter 2021.

## RÄKENSKAPERNA

| Nyckeltal, VA-verksamhet (tkr / antal) | Bokslut<br>2017 | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020 |
|----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------|
| Antal abonnemang, antal                | 1 667           | 1 669           | 1 677           | 1 681           |                |
| Omsättning, tkr                        | 13 292          | 13 646          | 13 360          | 13 392          | 13 835         |
| Resultat efter finansiella poster, tkr | 706             | 796             | -503            | 67              |                |
| Balansomslutning, tkr                  | 37 663          | 36 242          | 35 268          | 38 268          |                |

| Resultaträkning, VA-verksamhet (tkr) |       | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 |
|--------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter               | Not 1 | 13 646          | 13 360          | 13 392          |
| Verksamhetens kostnader              | Not 2 | -9 832          | -10 938         | -10 387         |
| Avskrivningar                        | Not 3 | -2 376          | -2396           | -2 426          |
| <b>Verksamhetens nettokostnad</b>    |       | <b>1 438</b>    | <b>26</b>       | <b>579</b>      |
| Finansiella intäkter                 |       | 0               | 0               | 0               |
| Finansiella kostnader                | Not 4 | -642            | -529            | -512            |
| <b>Årets resultat</b>                | Not 5 | <b>796</b>      | <b>-503</b>     | <b>67</b>       |

| Balansräkning, VA-verksamhet (tkr)                  |       | Bokslut<br>2018 | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 |
|-----------------------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>TILLGÅNGAR</b>                                   |       |                 |                 |                 |
| Anläggningstillgångar                               | Not 6 | 36 242          | 35 268          | 38 268          |
| Omsättningstillgångar                               |       | 0               | 0               | 0               |
| <b>Summa tillgångar</b>                             |       | <b>36 242</b>   | <b>35 268</b>   | <b>38 268</b>   |
| <b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>       |       |                 |                 |                 |
| Eget kapital                                        |       | 2546            | 2 044           | 2 111           |
| varav årets resultat                                | Not 7 | 796             | -503            | 67              |
| Skulder                                             | Not 8 | 33 696          | 33 224          | 36 157          |
| <b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b> |       | <b>36 2242</b>  | <b>35 268</b>   | <b>38 268</b>   |

## RÄKENSKAPERNA

| Noter, VA-verksamhet (tkr) |                                                                                                                                                                | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 |
|----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Not 1</b>               | <b>Verksamhetens intäkter</b><br>Här ingår brukningsavgifter, anläggningsavgifter och övriga intäkter.                                                         | 13 360          | 13 392          |
| <b>Not 2</b>               | <b>Verksamhetens kostnader</b><br>Kostnader enl driftredovisning verksamhet 7652-7653 med avdrag för kapital-<br>tjänstkostnader och administrationskostnader. | -10 938         | -10 387         |
| <b>Not 3</b>               | <b>Avskrivningar</b><br>Planenlig avskrivning anläggningstillgångar                                                                                            | -2 396          | -2 426          |
| <b>Not 4</b>               | <b>Finansiella kostnader</b><br>Beräknad ränta motsvarande internränta på<br>resterande anläggningssvärde                                                      | -529            | -512            |
| <b>Not 5</b>               | <b>Resultat</b><br>Verklig täckningsgrad 100,5%<br>Intäkter 0,4 mkr mindre än budget, kostnader 0,5 mkr mindre än beräknat                                     | -503            | 67              |
| <b>Not 6</b>               | <b>Anläggningstillgångar</b><br>Anskaffningsvärde 89 049 tkr, ackumulerade avskrivningar 50 781 tkr.                                                           | 35 268          | 38 268          |
| <b>Not 7</b>               | <b>Eget kapital</b><br>(from 2016 års resultat kommer resultaten att ackumuleras som eget<br>kapital)                                                          | 2 043           | 2 111           |
| <b>Not 8</b>               | <b>Skulder</b><br>Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och<br>oms.tillgångar)                                                             | 33 225          | 36 157          |



# 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.

## 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 årsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i flertalet fall fordringsförts och tillgodgjorts periodens redovisning.
- Sociala avgifter och avgifter för kompletteringspension har belastat verksamheterna enligt SKRs rekommenderade procentpålägg.
- Kostnader för timanställda samt mer- och overtid 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 in-

vesteringsutgift minskad med eventuella investeringsbidrag.

- Kommunen följer RKR:s rekommendation vad gäller anslutningsavgifter för VA.
- 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 from 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 (1,50 % för 2020).
- Pensionsskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKR. Beloppen är beräknade enligt nya pensionsavtalsregler och nya beräkningsgrunder. Beräkningarna görs i samband med årsbokslut och utförs av kommunens administratör KPA. Till dessa har lagts särskild löneskatt. Sedan bokslutet 2011 har även pensionsskulder för förtroendevalda (kommunalaråd) 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.
- Munkforsbostäders och Munkfors Energis bokslut har gjorts enligt K3-regleverket.

# RÄKENSKAPERNA

## DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET

| Driftredovisning (tkr)                                             |                   | Bokslut<br>2019 | Bokslut<br>2020 | Budget<br>2020  | Avvikelse<br>2020 |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------|
| <b>Kommunledning</b>                                               | <b>Driftnetto</b> | <b>-29 354</b>  | <b>-33 982</b>  | <b>-36 610</b>  | <b>2 628</b>      |
| - därav Kommunchef                                                 |                   | -15 249         | -17 196         | -17 594         | 398               |
| - därav Enheten intern service                                     |                   | -8 053          | -8 030          | -8 701          | 671               |
| - därav Enheten ekonomi                                            |                   | -5 494          | -5 901          | -5 570          | -331              |
| - därav Enheten näringsliv                                         |                   | -2 197          | -2 284          | -2 131          | -153              |
| - därav Integration                                                |                   | 1 649           | 742             | -450            | 1 192             |
| - därav Stadsnät                                                   |                   | -9              | 0               | 0               | 0                 |
| - därav IT                                                         |                   |                 | -1 312          | -2 164          | 852               |
| <b>Omsorg och stöd</b>                                             | <b>Driftnetto</b> | <b>-95 030</b>  | <b>-93 599</b>  | <b>-92 120</b>  | <b>-1 479</b>     |
| - därav Verks.chef, inkl fam.rådgivn, MAS                          |                   | -5 012          | -5 119          | -4 804          | -315              |
| - därav Äldreomsorg                                                |                   | -70 652         | -67 634         | -67 642         | 9                 |
| - därav Handikappomsorg LSS                                        |                   | -19 366         | -20 846         | -19 674         | -1 173            |
| <b>Lärande och stöd</b>                                            | <b>Driftnetto</b> | <b>-92 076</b>  | <b>-95 122</b>  | <b>-100 795</b> | <b>5 673</b>      |
| - därav Verks.chef, utskott                                        |                   | -1 838          | -1 702          | -1 505          | -197              |
| - därav Förskola, personalkooperativ, IKE                          |                   | -16 715         | -17 716         | -17 779         | 63                |
| - därav Skola, fritids, hälsa, musik, fritgård IKE                 |                   | -43 280         | -44 988         | -47 598         | 2 610             |
| - därav Gymnasiet, Komvux, SFI                                     |                   | -15 414         | -15 573         | -16 350         | 777               |
| - därav Individ och familjeomsorg exkl flykting                    |                   | -13 502         | -13 873         | -15 826         | 1 953             |
| - därav Flyktingverksamhet                                         |                   | 0               | 0               | 0               | 0                 |
| - därav Ensamkommande barn                                         |                   | 0               | 0               | 0               | 0                 |
| - därav Arbetsmarknadsåtgärder, Resurscenter                       |                   | -1 327          | -1 270          | -1 737          | 467               |
| <b>Service</b>                                                     | <b>Driftnetto</b> | <b>-14 550</b>  | <b>-15 333</b>  | <b>-13 801</b>  | <b>-1 531</b>     |
| - därav Verks.chef, fritid & kultur                                |                   | -4 869          | -5 445          | -5 316          | -128              |
| - därav Biblioteket                                                |                   | -1 672          | -1 691          | -1 784          | 93                |
| - därav IT-enhet                                                   |                   | -1 268          | 0               | 0               | 0                 |
| - därav Kostenhet                                                  |                   | -388            | -720            | -94             | -626              |
| - därav Tekniska enheten avgiftsfinansierad                        |                   | 970             | 973             | 934             | 39                |
| - därav Tekniska enheten skattefinansierad                         |                   | -7 323          | -8 450          | -7 541          | -908              |
| <b>Kommunstyrelsen finansförvaltning</b>                           |                   | <b>-399</b>     | <b>-41</b>      | <b>-42</b>      | <b>1</b>          |
| (tidigare upparbetat överskott, kostnad investeringar inom skolan) |                   |                 |                 |                 |                   |
| <b>Valnämnd</b>                                                    | <b>Driftnetto</b> | <b>21</b>       | <b>-7</b>       | <b>-5</b>       | <b>-2</b>         |
| <b>TOTALT</b>                                                      | <b>Driftnetto</b> | <b>-231 388</b> | <b>-238 084</b> | <b>-243 373</b> | <b>5 289</b>      |

# INVESTERINGSOBJEKT

## NETTOINVESTERINGAR

| Investeringar (tkr)                                                                                                                                                                                                                 | Budget<br>2020 | Bokslut<br>2020 | Avvikelse<br>2020 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|-------------------|
| <b>SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>                                                                                                                                                                                                 |                |                 |                   |
| <b>Gator och vägar</b><br>(Orrvägen 575', Gjutaregatan 212', Banvallen 510', Del av Rudstorp asfalt 459'<br>GC vägar Munkerud 131', Gatubelysning 290', mm)                                                                         | 2 901          | 2 284           | -617              |
| <b>Fastigheter</b><br>(Forsnässkolan Hus 4, Forsnässkolan Hus 7,8,9)                                                                                                                                                                | 23 005         | 1 039           | -21 966           |
| <b>Omsorgen inventarier</b><br>(Soffor mm till Björkdungen)                                                                                                                                                                         | 80             | 102             | 22                |
| <b>IT utrustning serverhall och utbyte datorer, pc, plattor etc</b><br>(Årligt utbyte Ipads, datorer och Chromebooks, IT-nätverk och mjukvara)                                                                                      | 694            | 652             | -42               |
| <b>Maskiner</b><br>(traktor Case 1200', traktor Holder 760', Buskröjare 80', Åkgräsklippare 100' –ej inköpta)                                                                                                                       | 2 140          | 0               | -2 140            |
| <b>SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET</b>                                                                                                                                                                                           | <b>28 820</b>  | <b>4 077</b>    | <b>-24 743</b>    |
| <b>AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET</b>                                                                                                                                                                                                |                |                 |                   |
| <b>VA</b><br>(Bergsgårdsvägen slut del 1; 183' del 2; 3899', Skrapspel Munkfors Reningsverk 305', Ransäters Reningsverk 29')                                                                                                        | 7 000          | 4416            | -2 585            |
| <b>Avfall</b>                                                                                                                                                                                                                       | 0              | 0               | 0                 |
| <b>Externa Fastigheter</b><br>(Ombyggnad Inission industrilokal samt parkering vid fastigheten 7169')                                                                                                                               | 9 500          | 7 169           | -2 331            |
| <b>Stadsnätet (kommunal fiber)</b><br>Ett separat beslut finns angående investeringsbudget för Stadsnät för 2017 och framåt<br>91,1% av nettobudget investerat tom 201231, PTS-stöd för 3 187' i investeringar därav negativt saldo | 2 563          | -962            | -3 525            |
| <b>SUMMA AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET</b>                                                                                                                                                                                          | <b>19 063</b>  | <b>10 623</b>   | <b>-8 440</b>     |
| <b>OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR</b><br>(Robotgräsklippare Lillmunken 62', Uppgradering Raindance ekonomisystem 354', Lex Diarie-system 153')                                                                                           | <b>500</b>     | <b>569</b>      | <b>69</b>         |
| <b>TOTALT</b>                                                                                                                                                                                                                       | <b>48 383</b>  | <b>15 269</b>   | <b>-33 115</b>    |

# 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.