



ÅRSREDOVISNING 2021

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2022-02-25

I hjärtat av Värmland, längs Klarälven

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

MUNKFORS KOMMUN	1
INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
ORGANISATIONSÖVERSIKT	3
VART GICK SKATTEPENGARNA?	4
FEM ÅR I SAMMANDRAG	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD	7
VÄSENTLIGA HÄNDELSER OCH FRAMTID	9
HUSHÅLLNING OCH KVALITET	10
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	15
MEDARBETARREDOVISNING	21
PERSONALREDOVISNING	21
VERKSAMHETERNA	24
KOMMUNLEDNING	25
OMSORG OCH STÖD	29
LÄRANDE OCH STÖD	36
SERVICE	43
VALNÄMNDEN	49
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	50
DE KOMMUNALA BOLAGEN	60
	64
RÄKENSKAPERNA	64
RESULTATRÄKNING	65
KASSAFLÖDESANALYS	66
BALANSRÄKNING	67
NOTER	68
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	75
RÄKENSKAPERNA	78
REDOVISNINGSPRINCIPER	78
DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET	80
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	81
ORDLISTA	82

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 även i år med den pandemi som fortfarande pågår. Nu har ekonomiavdelningen summerat våra räkenskaper för 2021 och det är fantastiska siffror med ett överskott på hela 16,4 mkr, det sjunde året i rad med överskott.

Det är positivt att alla verksamheterna klarade av att gå plus mot budget:

- Kommunledning +2,3 mkr.
- Omsorg o stöd +0,8.
- Lärande o stöd +2,6.
- Service +1,2.

Utöver ovanstående hade kommunen 8 mkr i överskott på mer skatter och statsbidrag än budgeterat.

Det har varit ett år där pandemin har fortsatt påverka negativt, där främst äldreomsorgen har fått dra ett tungt lass under pandemin med hög belastning och stora utmaningar. De har lyckats bedriva en bra verksamhet, trots tidvis hög sjukfrånvaro och många nya rekommendationer från myndigheter och smittskydd, som har ställt stora krav på anpassningar i verksamheterna.

Lärande och stöd har även de gjort ett fortsatt fantastisk jobb och visar ett plus på 2,6 mkr. Där pågår också en omfattande renovering på Forsnässkolan som nu går in i fas 3 kan man säga, då utemiljön håller på att förbättras och en ombyggnad av köket inleds vilket naturligtvis är en viktig satsning för att få attraktiva och ändamålsenliga lokaler. En stor eloge till hela verksamheten. IFO hade ett överskott och där har man fortsatt göra ett otroligt jobb för att hålla kostnaderna nere och man har även en mycket hög måluppfyllelse.



Service har ett plus på 1,2 mkr. och även under 2021 har stora investeringar gjorts, till exempel fortsatt underhåll av vägar, upprustningen av Forsnässkolan som går vidare som jag berörde tidigare, fiberutbyggnaden, med mera. Även här finns en bra måluppfyllelse.

Andelen arbetslösa i Munkfors var 9,2% i december, snittet i Värmland var lite lägre med 7,3%, så 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. År 2020 blev vi -15 färre och 2021 slutade med -45 invånare. Men andra halvåret ökade vi med +11 och jag hoppas att den positiva utvecklingen fortsätter.

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 2023. 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 2021 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.

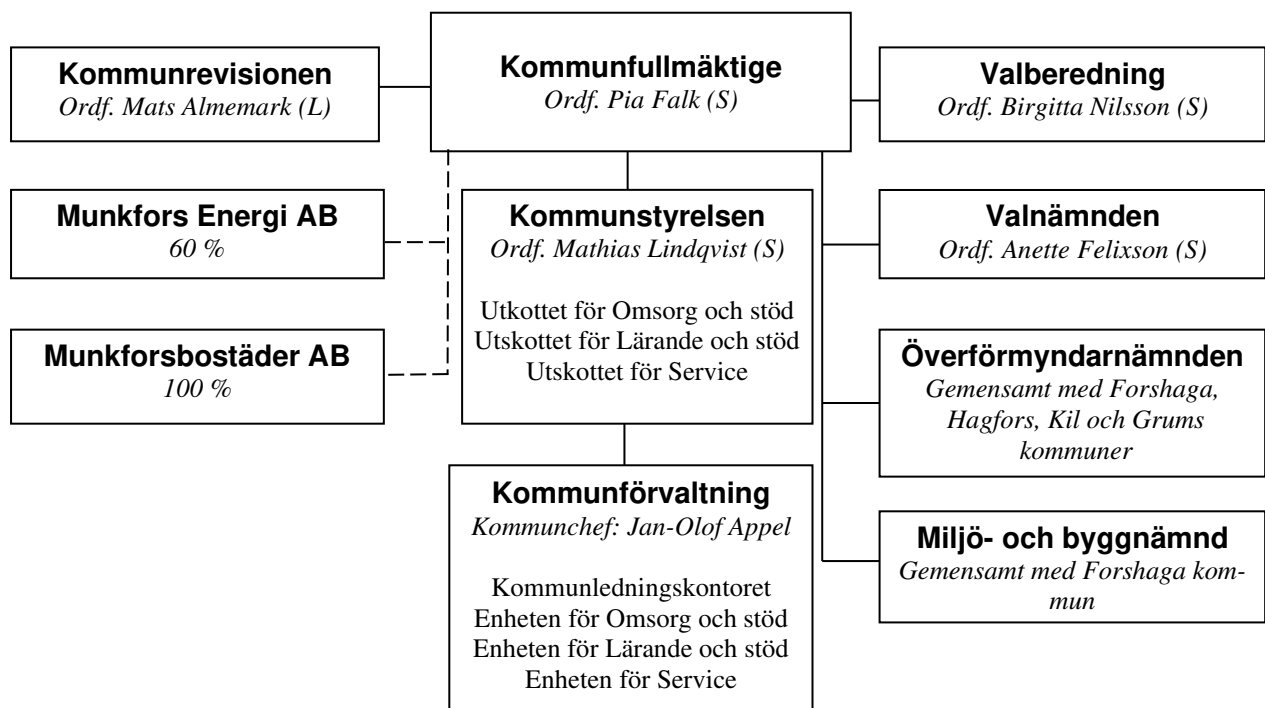
Som dotterbolag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen på grund av röstan-
delsmajoritet har ett bestämmande inflytande
över (mer än 50 %). Företag där kommunen
har ett betydande inflytande och äger minst 20
% och högst 50 % är att betrakta som intresse-
företag.

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

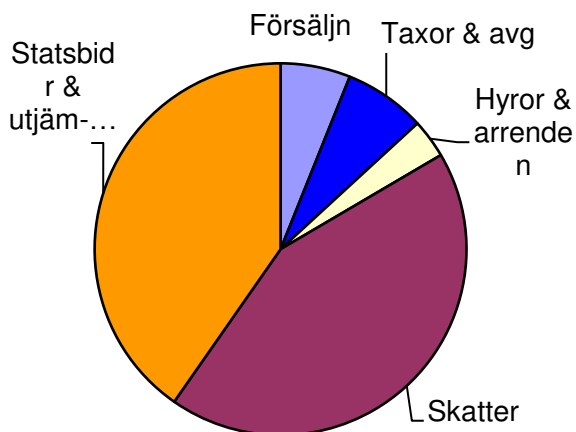
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

Kommunen har även inflytande i fler företag
och föreningar. Omfattningen och väsentlig-
hetsprincipen har varit vägledande vid bedöm-
ningen att följande organisationer inte skall rä-
knas med i den sammanställda redovisningen:

- Karlstadsregionens räddningstjänstför-
bund
- Hjälpmedelsnämnden i Värmland
- Värmlands läns kalkningsförbund
- Klarälvdalens samordningsförbund Fors-
haga-Munkfors-Hagfors
- Region Värmland
- Stiftelsen Erlandergården
- Drifts- och servicenämnden
- MittNät AB



VART GICK SKATTEPENGARNA?



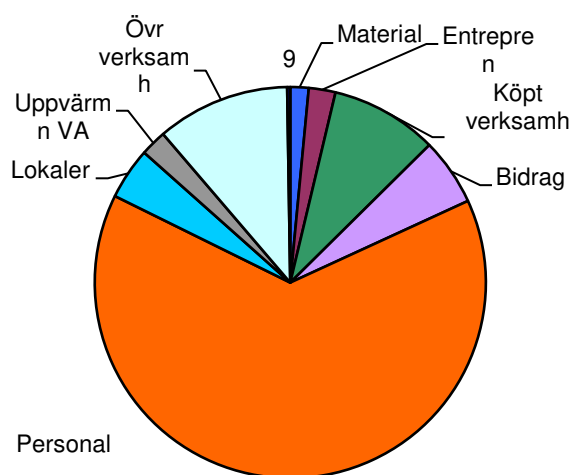
Så här får kommunen sina pengar...

43 %	kommer från	skatter
41 %	kommer från	statsbidrag & utjämningsbidrag
7 %	kommer från	taxor & avgifter
6 %	kommer från	försäljning
3 %	kommer från	hyror & arrenden

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

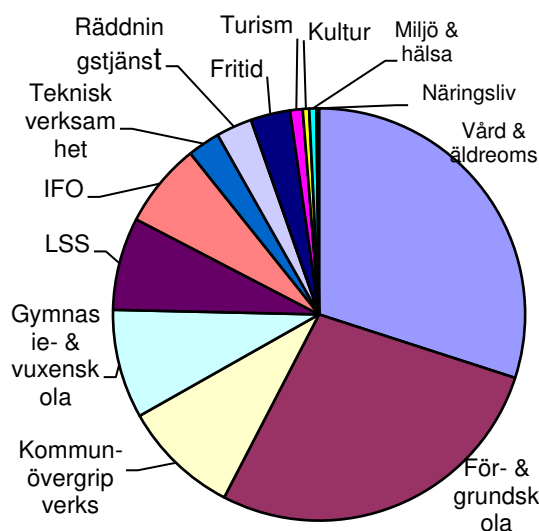
...fördelat per kostnadsslag...

64	kronor till	personalkostnader
11	kronor till	övriga verksamhetskostnader
9	kronor till	köpt verksamhet
6	kronor till	bidrag
4	kronor till	lokaler
2	kronor till	entreprenad
2	kronor till	uppvärmning & VA
2	kronor till	Material mm
0,3	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
3	kronor till	teknisk verksamhet
3	kronor till	räddningstjänst
2	kronor till	fritidsverksamhet
1	kronor till	kulturverksamhet
0,5	kronor till	miljö- och hälsoskydd
0,6	kronor till	turism
0,2	kronor till	näringslivsåtgärder



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2017	2018	2019	2020	2021
Allmänt					
Antal invånare	3 763	3 789	3 740	3 725	3 380
Skattekraft, %	82	81	81	80	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	22,02	22,02	22,02
- varav regionskatt, kr	11,20	11,20	11,68	11,68	11,68
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,246	0,242	0,253	0,253	0,253
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	232,5	236,8	240,8	255,6	260,9
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-218,2	-230,9	-235,1	-244,5	-245,1
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-58,3	-60,9	-62,9	-66,0	-67,0
Nämndernas budgetavvikelser, mkr	6,1	5,5	6,5	5,3	7,0
Finansnetto, mkr	0,9	1,2	1,0	0,8	0,6
Årets resultat kommunen, mkr	15,2	7,0	6,5	11,9	16,4
Årets resultat koncernen, mkr	20,3	11,1	11,0	16,4	23,9
Balansnivå kommunen, (intäkter/kostn) %	104,6	102,1	102,0	103,0	104,7
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	28,3	19,3	22,8	15,3	70,7
Låneskuld, mkr	88,3	84,3	80,2	84,2	89,0
Borgensåtaganden, mkr	119,4	110,6	116,2	101,6	85,6
Soliditet, enl balansräkning, %	49	48	52	52	53
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	16	16	20	23	26
Personal					
Antal tillsvidareanställda	323	301	317	326	326
Antal årsarbetare	319	296	310	318	319



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 20:49 *Budgetföresättningar för åren 2021-2025* från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) december 2021.

BNP-nivån är nu återhämtad i många länder men inte antalet arbetade timmar. Samtidigt har inflationen stigit till höga nivåer i främst USA. I takt med ökad vaccinationsgrad i världen antas pandemin utgöra ett gradvis mindre hot för världsekonomin. Trots vissa negativa effekter av höga energipriser och högre räntor i USA är den globala ekonomiska utvecklingen framöver stark, återhämtningen mot trend fortgår. Speciellt när hushållens konsumtion växlar tillbaka mot tjänstebranscherna.

BNP ökar enligt SKR:s bedömning med 4,6 procent i år och 3,3 procent 2022, samtidigt som arbetslösheten börjar falla tillbaka långsamt. Framöver ser vi en normalisering även på arbetsmarknaden, efter en kraftig ökning av antalet arbetade timmar 2022, men även starkt 2023. Det bidrar till att skatteunderlaget ökar kraftigt i år och nästa år. Inflationen faller tillbaka under 2022, efter att ha drivits upp i år av höga energipriser.

SKL:s skatteunderlagsprognos	2022	2023	2024	2025
Ökning skatteunderlag %	3,5	3,7	3,4	3,7
Arbetslöshet %	8,2	8,1	7,8	7,6

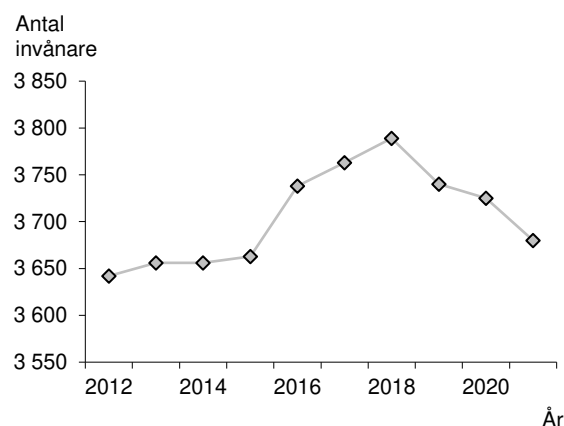
Vår prognos för 2021 och 2022 är att den snabba konjunkturåterhämtningen innebär höga tillväxttal för BNP och arbetade timmar. Det är den viktigaste förklaringen till att vi räknar med stark ökning av skatteunderlaget dessa år, mer än 4 procent per år i

underliggande takt. Det är främst lönesumman som driver uppgången, men nästa år bidrar även den största höjningen av de inkomstanknutna pensionerna på några år. Nästa år hålls dock skatteunderlagets faktiska ökning tillbaka av en höjning av grundavdragen för personer som fyllt 65 år, i enlighet med den gemensamma budgetreservationen från M+KD+SD som riksdagen antagit.

BEFOLKNING

Under 2021 minskade befolkningen med -45 personer från 3725 till 3680 (år 2020 -15, 2019 -49, 2018 +26, 2017 +25, 2016 +75). Förändringen bestod av flyttnetto -19 och födelsenetto -29 (justeringar 3).

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2012 – 2021



Befolkningsstatistik och prognos

	1980	1990	2000	2020	2021	2030
Födda	33	59	31	25	36	29
Döda	95	87	73	84	65	52
Födelse-netto	-62	-28	-42	-59	-19	-24
Inflyttade	176	287	223	276	232	230
Utflyttade	206	266	223	232	251	231
Flyttnetto	-30	21	0	44	-29	-1
Folkökning	-92	-7	-42	-15	-45	-25
Folkmängd	5 132	4 816	4 162	3 725	3 680	3 474

Enligt en befolkningsprognos (se ovan, från Statisticon AB per 2021-06-30) blir det en långsam befolkningsminskning framöver och för år 2030 är prognosen 3 474 invånare.

NÄRINGS- OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från Kolada.se pendlar 30 % 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 högre i Munkfors än både Värmland och Riket:

- Andel arbetslösa totalt i Munkfors 9,5% i december 2021 (Värmland 7,3 och Riket 7,2). Munkfors hade 9,2% ett år tidigare.
- Öppet arbetslösa i Munkfors är 5,5 % (Värmland 3,4 och Riket 3,5).
- Andel i åtgärder i Munkfors är 4,0 % (Värmland 3,8 och Riket 3,7).

Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) är i december 13,5 % i Munkfors och den var 13,5% ett år tidigare. Jämfört med Värmland (10,4) och Riket (8,7) ligger Munkfors betydligt högre.

Antalet arbetstillfällen i Munkfors förväntas för det närmaste året ligga på ungefär samma nivå som tidigare.

BOSTADSMARKNADEN

För det kommunala bostadsbolaget Munkfors-bostäder har antalet lediga lägenheter ökat till 22 st, från 19 vid årets början. Det motsvarar en vakansgrad på 9%.

INFRASTRUKTUR

De har inte pågått några stora om- eller nybyggnationer i närområdet under 2021. Det är inte några stora kända planerade för 2022.

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 mkr
Förändrat invånarantal med 100	5 mkr
2 heltidstjänster	1 mkr
Prisökning 1 % på varor o tjänster	1 mkr
Ekonomiskt bistånd, ökning 10 %	0,5 mkr
Förändrad upplåning med 20 mkr	0,1 mkr
Förändrade statsbidrag med 1 %	1 mkr
Förändrad kommunalskatt med 1 kr	7 mkr

Kommunen intäkter kommer till stor del från skatteintäkter, generella statsbidrag och från statens utjämningsystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 102 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag år 2021, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 159 kr. Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med högre intäkter från det kommunala utjämningsystemet.

De kommunala skatteintäkterna utjämnas mellan kommunerna. Utvecklingen för Munkfors intäkter beror därför mest på hur skatteunderlaget utvecklas i hela Sverige, dvs hur inkomsterna förändras. SKR gör prognoser för detta och en prognos redovisas i början av detta kapitel.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energi: Ett nyinköpt miljösystem till biopannan sattes i drift enligt plan under året. Utbyggnaden av fjärrvärmenätet till Munkerudsnäset färdigställdes under hösten.
- Munkforsbostäder: Tomma lägenheter på Smedsgatan. I trapphus på Smedsgatan har målning och byte av armaturer påbörjats. En lägenhet på Smedsgatan totalförstördes av en brand 2020 och har nu återställts.

Kommunen

- Året präglades av den omställning som vi var med om 2020 då distansarbete och möten på distans blev det ”normala” för de som kunde.
- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- Plats 26 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Munkfors stadsnät har under 2021 slutfört fiberutbyggnad efter Hackavägen och Ransjövägen (ERUF4).
- I Biblioteket har med stöd från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) byggts ett studierum i befintliga lokaler.
- Hyresgästpassning av industrilokalen på Stålvägen 4 har färdigställts och Värmlandstrafik har flyttat in i maj.
- 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: Hanteringen av volymen material som ligger upplagd på planen är under utredning och ett antal olika idéer på lösningar för att minska omfånget av volymen övervägs innan ett förslag till åtgärd läggs fram. Bedömningen är att underhållskostnaderna kommer att vara fortsatt höga.
- Munkforsbostäder: Inga större investeringar planeras.

Kommunen

- Den största investeringen under 2021-2022 är den fortsatta upprustningen av Forsnässkolan som nu går in i en slutfas.
- Munkfors stadsnät kommer under året att jobba vidare med förtätningar och se över om ytterligare stöd skall sökas från PTS för utbyggnad under 2023.
- Korttids-pool skall införas inom äldreomsorgen.
- Vi måste särskilt analysera och utveckla pojkarnas studieresultat då flickors och pojkars studieresultat skiljer sig markant åt och har så gjort över tid.
- Ökat fokus på elevernas trivsel och mående inom skolan.
- Implementering av nya kursplaner för skolorna 2022.
- Ny aktuell översiktsplan tas fram 2022-2024
- Under 2022 kommer en större översyn göras av för att prioritera bland de gamla detaljplanerna, allt för att underlätta i byggprocesser.
- Behov finns att förbättra belysning och då prioritera gång- och cykelstråk
- Verka för ökad digitalisering i verksamheterna och nya e-tjänster för invånarna

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.

Måluppfyllelse av övergripande verksamhetsmål	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Ej uppfyllt
Den attraktiva medborgarkommunen			▲
Den attraktiva företagskommunen	●		
Den attraktiva föreningskommunen	●		
Den hållbara kommunen	●		
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen			▲
Finansiellt mål	●		
Totalt	4	0	2

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE FÖR ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL

KF mål	Indikator	Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
▲ Den attraktiva medborgarkommunen	En positiv befolkningsutveckling	Ej uppfyllt. Befolkningen har minskat med -45 personer under 2021.
	Kommunen ska vara en aktiv samarbetspartner i minst 4 kulturarrangemang i Munkfors/Ransäter	Kan ej bedömas. Pga pandemin har inga arrangemang kunnat utföras.
	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 16 st. extratjänster vid årets slut. Lärande och stöd: har extratjänster i öppenvård, på skolorna samt förskolan. Alla verksamheter tar emot praktikanter från olika verksamheter. Service: Alla enheter har haft praktikanter och/eller extratjänster/lönebidrag under året. Omsorg och stöd: har praktikanter från universitetet som läser sjuksköterskeprogrammet. Elever från vård o omsorg på gymnasiet har haft praktikplats hos oss. Har även haft några extratjänster och språkpraktikanter. Intern service har tagit emot 1 praktikanter under 2021.
● Den attraktiva företagskommunen	Minst 25 st genomförda företagsbesök	Uppfyllt. Antal genomförda 25 st.
	Näringslivsranking inom topp 100	Uppfyllt. Plats 26 i Svenskt Näringslivs ranking för företagsklimat i Sverige 2021.
	Nyföretagarträffar 4 ggr/år	Uppfyllt. Starta eget, rådgivningsträffar samt individuella 8 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. Hållits i mindre skala pga pandemin.
	Föreningsforum 4 ggr/år	Uppfyllt. Hållits digitala pga pandemin.
● Den hållbara kommunen	Antal bilar med miljöklassning i koncernen > 50 %	Uppfyllt. 68 % miljöklassade med miljömotorer med utsläppsvärden typ Euro 5/ Euro 6, inkluderar både (lätta) lastbilar och personbilar. Två fordon är elbilar.
	Klimat/miljö-träff	Uppfyllt. Flera företagsträffar inom Hållbar Agenda hölls under hösten. 4-5 företag har deltagit i arbetet tillsammans med företag i Forshaga och KAU.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	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 alla verksamheter. Alla enheter källsorterar.
	Verka för att förbättra laddningsinfrastrukturen för elfordon	Uppfyllt. En utredning har gjorts och laddplatser för kommunala fordon kommer att skapas under 2022. En laddinfrastrukturplan har påbörjats.
	Fortsätta jobba strategiskt med Agenda 2030	Uppfyllt. Nulägesanalys pågår.
▲ Den attraktiva arbetsgivarkommunen	Sjukfrånvaro < 5% i kommunens verksamheter	Ej uppfyllt. 6,54 %, vilket är bland de 5 lägsta sjuktagen bland kommuner i Värmland 2021. Den pågående pandemin har medfört högre sjuktal, vilket gör att målet varit svårt att nå.
	God arbetsmiljö (Tillbud/Avvikelser/Olyckor)	Uppfyllt. Färre arbetsolyckor men fler tillbud inrapporterade.
	En attraktiv arbetsgivare (Medarbetarenkät)	Uppfyllt. HME 2021 =74 jämfört med HME 2019 = 69. År 2020 fanns inget tillförlitligt resultat pga låg svarsfrekvens.
● Finansiellt mål	Ekonomiskt resultat: Årets resultat skall ge ett överskott med minst 1 % i förhållande till kommunens egna kapital.	Uppfyllt. Resultatet är +16,4 mkr, vilket motsvarar ca 10 % 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 avgifts-finansierad verksamhet.	Uppfyllt. Kommunen har tidigare investerat med egna medel under många år och låneskulden har minskat. Under 2021 ökade låneskulden endast marginellt, trots investeringar på 71 mkr, varav 13 inom avgiftsfinansierad verksamhet.
	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 kommungemensam 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 70% av verksamhetsmålen uppfylls och måluppfyllelsen bedöms vara god. Man får även väga in i bedömningen att pandemin belastar många verksamheter utöver det normala. Jämförelse med tidigare år: 2020 73%, 2019 71%, 2018 71% 2017 79%, 2016 70%.

Måluppfyllelse av verksamhetsmål	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
KF övergripande mål	4	0	2
Kommunledning	8	0	1
Omsorg och stöd	6	0	4
Lärande och stöd	11	2	0
Service	15	0	10
Summa	44	2	17

BUDGETDISCIPLIN PER UTSKOTT

Här redovisas hur respektive utskott följt sin budget. Det är 71 % av verksamheterna som klarar budget, vilket får anses vara en godkänd nivå, även med tanke på att verksamheterna totalt sett visar ett betydande budgetöverskott (+7,0 mkr). Detaljerade redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i senare avsnitt *Verksamheterna*.

Sammanfattning budgetdisciplin	Uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunledning	6	1
Omsorg och stöd	1	2
Lärande och stöd	6	2
Service	4	1
Valnämnden	0	1
Totalt	17	7

Budgetdisciplin Kommunledning	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunledning*	●	850	
Intern service	●	440	
Ekonomienheten	●	354	
Näringslivenheten		-86	▲
Integration intäkter	●	350	
Stadsnät	●	0	
IT	●	439	
Totalt	6	2 346	1

Budgetdisciplin Omsorg och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Omsorg och stöd*		-38	▲
Äldreomsorg	●	1 240	
LSS		-359	▲
Totalt	1	843	2

Budgetdisciplin Lärande och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Lärande och stöd *	●	-76	
Förskola		-22	▲
Skola, frit.gård, musik	●	684	
Gymnasiet, Komvux, SFI		-791	▲
IFO exkl flykting	●	2 722	
Flykting	●	0	
Ensamkommande barn	●	0	
AME	●	82	
Totalt	6	2 598	2

Budgetdisciplin Service	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Service, fritid, förening*	●	43	
Bibliotek	●	142	
Kostenheten		-415	▲
Tekniska avgiftsfinans.	●	21	
Tekniska skattefinans.	●	1390	
Totalt	4	1 182	1

Budgetdisciplin Valnämnden	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden totalt		-2	▲
Totalt	0	-2	1

* Innefattar utskott och övergripande verksamheter.

JÄMFÖRELSE MED REFERENSKOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från referenskostnaden år 2020 (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 utjämningssystemet, för att bedriva sina verksamheter. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte är markant högre än referenskostnaderna.

Kostnadsavvikelse från referenskostnad år 2020	%	Mkr
Fritidshem	-6	0
Förskola	-7	-1
Grundskola	-8	-3
Gymnasieskola	-14	-2
Individ- och familjeomsorg	-11	-2
Äldreomsorg	-3	-2
Totalt		-10

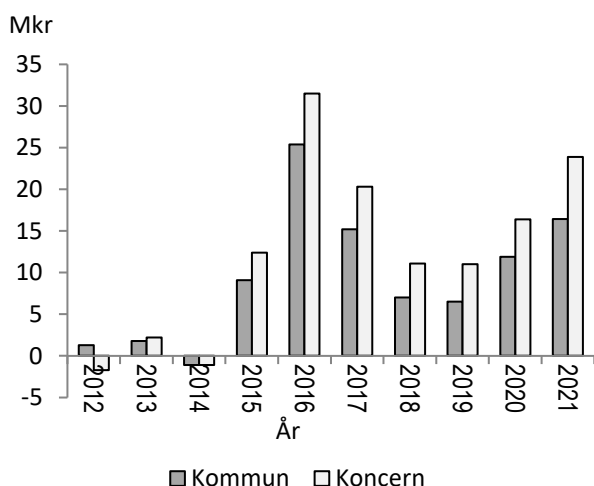
Tabellen visar att kommunens totala kostnader är lägre än referenskostnaden. Samtliga stora verksamheter ligger under referenskostnaden. För första gången på många år låg äldreomsorgen under referenskostnaden med -3% år 2021 (år 2020: 6% över).

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

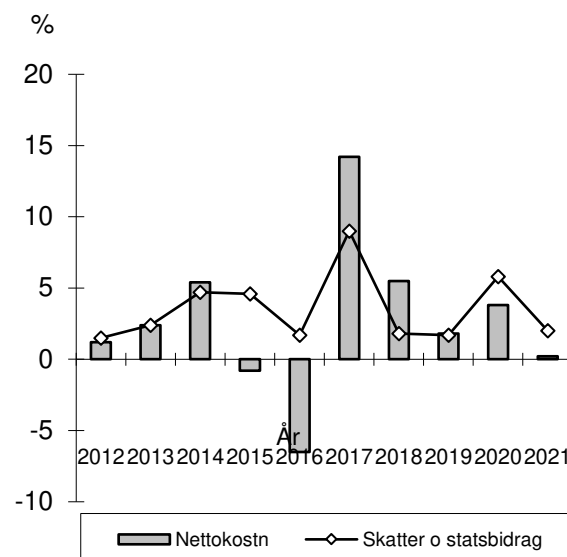
ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +16,4 mkr (2020: +11,9 mkr). Budgeterat resultat var +1,6 mkr. Resultatet beror dels på att kommunens intäkter (genom skatter och statsbidrag) blivit högre än de prognoser från SKR som legat till grund för budget, dels på att verksamheternas nettokostnader blev lägre än budgeterat. Kommunen (och även koncernen) har nu haft en stark ekonomi ett antal år och resultatutvecklingen visas i diagrammet nedan.

Årets resultat



Utveckling nettokostnader och skatteintäkter



Under 2021 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 2,0 % (5,3 mkr) vilket är högre än ökningen för nettokostnaderna på 0,2 % (0,6 mkr). Under 2021 har både intäkter och kostnader påverkats av pandemin. Kostnaderna har blivit högre (främst inom äldreomsorgen), men kommunen har kompenserats genom bidrag.

FINANSIELLA MÅL

Det finansiella målet *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår bland Kommunfullmäktiges övergripande verksamhetsmål. Målet uppnås för år 2021. Samtliga indikatorer bedöms vara uppfyllda och en detaljerad uppföljning av målet finns i tidigare avsnitt *Hushållning och kvalitet*.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

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

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 2020 hade resultatutjämningsreserven vuxit till 62 302 tkr.

Nedan görs en balanskravsutredning för år 2021 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 ska vara minst 2 609 tkr, för att få avsätta medel till reserven. Enligt balanskravsutredningen kan ytterligare 13 593 tkr avsättas till resultatutjämningsreserven, som efter år 2021 uppgår till 75 895 tkr.

Balanskravsutredning steg 1 (tkr)	2021
Skatteintäkter och statsbidrag	260 923
1 % av skatteintäkter och statsbidrag	2 609

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)	2021
Årets resultat	16 420
avgår samtliga realisationsvinster	-218
tillägg för realisationsvinster enligt undantag	0
tillägg för realisationsförluster enligt undantag	0
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper	0
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	16 202
medel till pensionsreserv	0
synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)	0
medel till resultatutjämningsreserv	13 593
medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	2 609

Resultatutjämningsreserv (tkr)	2021
IB	62 302
medel till resultatutjämningsreserv	13 593
UB	75 895

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 +23,9 mkr (år 2020: +16,4 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB 0,0 mkr (år 2020: 0,5 mkr).
- Munkfors Energi AB 12,4 mkr (år 2020: 6,8 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 7,5 mkr.

Munkförsbostädernas resultat är 0,0 mkr, budgeterat var 0,2 mkr. Det har varit ett år utan större investeringar. Vakansgraden var 9 % vid årets slut (8 % 2020).

Munkfors Energi har ett resultat på 12,4 mkr (driftnetto exkl skattekostnader 12,7 mkr) och budget var 5,7 mkr. Resultatförbättringen ligger på intäktssidan där värmeintäkterna har ökat med 2,9 mkr med anledning av att året var betydligt kallare än föregående år och ersättning för elen har ökat med runt 2,5 mkr. Dessutom har utsläppsätter sålts till runt 1 mkr mer än föregående år

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

PENSIONSÅTAGANDE

Kostnaden för individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2021 (enligt anställdas placeringsönskemål) uppgår till ca 8,9 mkr inkl särskild löneskatt (år 2020: 8,5 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 3,4 mkr (år 2020: 3,0 mkr) för pensioner intjänade from 1998, dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 93,4 mkr (år 2020: 95,3 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 26% (år 2020: 23 %).

BUDGETUPPFÖLJNING

Verksamheternas driftredovisning visar ett överskott med +7,0 mkr (år 2020: +5,3 mkr), Finansförvaltningen har ett överskott på +7,9 mkr (2020: -5,1 mkr).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Budgetavvikelser (mkr)	2021
Verksamheterna	
Kommunledning	2,3
Lärande & stöd	2,6
Omsorg & stöd	0,8
Service	1,2
Valnämnden	0,0
Summa	7,0
Finansförvaltningen	
Interna räntor	-0,4
Pensioner och avtalsförsäkringar	-1,1
Ej fördelade medel	1,5
Skatter och statsbidrag	8,0
Ränteintäkter	-0,9
Räntekostnader	0,7
Summa finansförvaltningen	7,9
Total budgetavvikelse kommunen	14,8
Budgeterat resultat	1,6
Kommunens resultat	16,4

Kommunledning hade ett överskott på 2,3 mkr. Budgetavvikelse finns inom Kommunchef +0,9 mkr, Enheten för intern service +0,4, Ekonomienheten +0,3, Integration +0,4 och IT-enheten +0,4.

Lärande och stöd har ett överskott på 2,6 mkr. Större budgetavvikelser finns inom Grundskola +0,7 mkr, gymnasieskola/Komvux/SFI -0,8 samt IFO +2,7.

Omsorg och stöd redovisar ett överskott på 0,8 mkr, där större avvikelser var LSS -0,4 och Äldreomsorg +1,2.

Service hade ett överskott på 1,2 mkr. Större budgetavvikelser finns inom enheten -0,4 mkr och tekniska avdelningen +1,4.

Kommunen har tre taxekollektiv med egen ekonomi som har följande resultat för 2021: Stadsnät +616 tkr (ackumulerat resultat 3 464 tkr), VA +515 tkr (ack. res. 1 596 tkr) och Renhållning -720 tkr (ack. res. -405 tkr).

En mer detaljerad information med analyser av verksamheternas ekonomiska resultat finns i avsnitten *Verksamheterna* och *Räkenskaperna*.

Finansförvaltningen hade ett överskott på 7,9 mkr. Större avvikelser mot budget är: Pensionskostnader -1,1 mkr, ej fördelade budgetmedel +1,5 samt intäkter från skatter och statsbidrag +8,0 mkr. Nettot för räntor var nära budget (-0,2 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. Kommunen har fördelat ut extra bidrag till verksamheterna för att täcka kostnader för pandemin.

Prognoser för budgetavvikelse per utskott (mkr)	Feb	Apr	Aug	Okt	2021
Kommunledning	0,0	0,0	0,7	1,1	2,3
Lärande & stöd	-0,1	-0,1	0,6	1,1	2,6
Omsorg & stöd	-1,5	-1,6	-2,9	-2,6	0,8
Service	0,0	0,0	0,6	0,3	1,2
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	-1,6	-1,7	-0,9	-0,2	7,0

Resultatprognoser för kommunen (mkr)	Feb	Apr	Aug	Okt	2021
Årsprognos	2,5	2,9	7,2	8,8	16,4

LÅN OCH LIKVIDITET

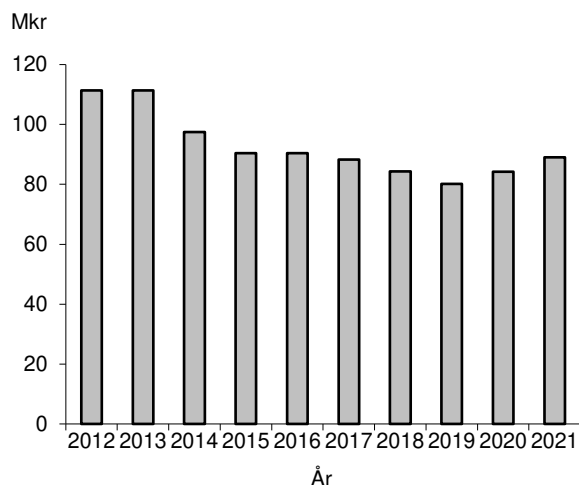
Kommunens totala låneskuld är 89,0 mkr (år 2020: 84,2 mkr). Av skulden har 74 mkr lånats ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboende, som äger de tre fastigheterna för äldreboende i kommunen. För de lånen finns motsvarande fordringar i bokföringen. Kommunen har ett lån på 15 mkr som tillkom i slutet av året, vilket har krävts då kommunen investerat hela 71 mkr under 2021. Under året har även 10 mkr amorterats på lånen.

Den långfristiga låneskulden är 89 mkr och den kortfristiga 0 kr. Totalt fanns likvida tillgångar på 13,4 mkr vid årsskiftet (2020: 32,4

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

mkr). De likvida tillgångarna har minskat då investeringarna har varit ovanligt höga.

Kommunens låneskuld



INVESTERINGSVERKSAMHET

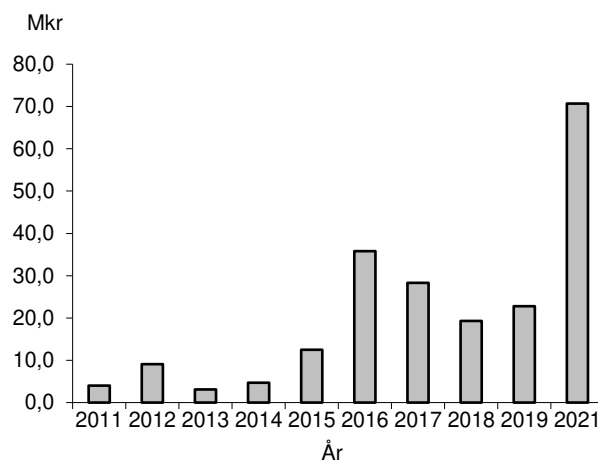
Investeringarna uppgick till 70,7 mkr (år 2020: 15,3 mkr), budgeten var 23,8 mkr. Den totala nettobudgeten för investeringen i stadsnätet för åren 2017-2021 är 36,1 mkr (i siffran ingår bidrag samt anslutningsavgifter på 18,7 mkr men exkluderat PTS-stöd). Att budgeten överskreds år 2021 beror till stor del på att kommunen köpte sporthallen (26 mkr, ej budgeterad), ombyggnationen av Inission (Hagalund 1:227) försenades och investeringen på 8 mkr under 2021 var budgeterad 2020, samt renoveringen av Forsnässkolan försenades och merparten av de 18 mkr som investerades under 2021, var egentligen budgeterade under 2020.

Investeringar under 2021:

- Renovering samt utbyggnad av Forsnässkolan Hus 4,7,8,9 blev försenad. År 2020 budgeterades 19,5 mkr, men endast 1 mkr investerades. År 2021 var budgeten 12,8 mkr och 18,4 mkr blev investerat.
- Ombyggnad av fastigheten Hagalund 1:227: under 2021 har 8 mkr investerats.
- Det var budgeterat 2,6 mkr för översyn och utbyte av ventilation och värmeväxlare vid kommunhuset, investeringen blev 1,9 mkr
- Köp av sporthallen Munkfors Arena, 26,2 mkr (ej budgeterad).
- VA, del av Synarevågen- utbyte VA, under året investerat 2,5 mkr.

- VA utbyte del av Sättravågen 0,25 mkr.
 - Reningsverket i Munkfors - anslutning till fjärrvärme 1,1 mkr.
 - Nytt skrapspel inköpt och monterat vid Munkfors reningsverk 0,3 mkr.
 - Underhåll gator och vägar inkl. banvallen och gatubelysning, totalt 3,9 mkr.
 - Lekplats centrum 0,4 mkr
 - Renovering bro på Hästskoholmen 0,2 mkr
 - Inköp Ipads, datorer, Chromebooks samt mjukvaror och nätverksbygge 1 mkr
 - Maskiner, ny Holder 0,9 mkr
 - Nyckelfri hemtjänst 0,5 mkr
 - Utbyggnad stadsnät 3,4 mkr. Utbyggnad har skett till abonnenter på sträckorna Ransjövågen och Hackavågen. Stamfiber till områden enligt ERUF 1,3 mkr, PTS-stöd på 1,6 mkr, efteranslutningar 0,5 mkr.
- Se även en detaljerad redovisning av investeringarna i avsnitt *Räkenskaperna*.

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARSFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 85,6 mkr (år 2020: 101,5 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, dels Munkfors energi AB med 37,8 mkr, dels Munkforsbostäder 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 resultatöverskott och resultatet för 2021 är högt. Det beror till en del på att kommunens intäkter blivit högre än de prognoser som SKR gjort, men vi har även haft en bra budgetföljsamhet i verksamheterna.

Målet för kommunens budgetarbete är att kostnaderna över tid ska ligga nära rikssnittet för kommunens verksamheter, därutöver brukar det finnas möjlighet för politiken att tilldela extra medel. Med de budgetar som finns för 2022 bör de stora verksamheterna ha utrymme för att ligga på rikssnittets kostnadsnivå eller något över.

Nu i början av 2022 är vi fortfarande i en pandemi som medför extra kostnader, främst för äldreomsorgen. Tidigare år har kommunen kompenserats för detta, men för 2022 finns inga extra bidrag att söka ännu. Det gör att ekonomin för 2022 är något mer osäker än vanligt. Det är också valår och då är regeringens ekonomiska vårproposition (vårbudget) extra intressant. Kommunens budgetarbete för 2023 kommer starta först därefter, för att få säkrare prognoser för kommunens intäkter.

För en stabil ekonomi på lång sikt är det nödvändigt med årliga överskott. Främst för att kommunen skall kunna investera utan att låna till allt. Det gör att räntekostnaderna kan hållas nere och det finns mer pengar kvar till anställningar. Man säkerställer att det finns medel till en bra och jämn bemanningsnivå på lång sikt.

Vi har haft ett antal år med låga låneräntor, men de riskerar att höjas framöver då inflationen i Sverige har ökat snabbt de senaste månaderna. Med stor sannolikhet kommer kommunen få högre kostnader för sina lån.

Kommunen har genomfört mycket stora investeringar under några år och nästan helt finansierat dessa med egna medel. Forsnässkolan har nu till stor del renoverats, men fortfarande återstår en del som antas genomföras i närtid. Även de investeringarna bedöms kunna finansieras med egna medel till stor del.

För kommunens framtida ekonomi är det bra om antal invånare är stabilt, eftersom det kommunala utjämningssystemet ger kommunerna intäkter per invånare. Under 2021 minskade antal invånare något. En fortsatt minskning innebär en ökad risk att kommunen måste sänka sina kostnader då intäkterna blir lägre.

Inom lärande och stöds verksamhetsområde kommer renoveringarna av Forsnässkolan att öka lokalkostnaderna med ca 2 mkr per år. Men det är med i prognoserna för kommunen och budgeten kommer att höjas för verksamheten. Antalet barn förväntas på sikt minska enligt prognoser, men relativt marginellt. Det innebär att lärande och stöd kan antas få ganska stabila förutsättningar för skolverksamheten.

Enligt en befolkningsprognos bedöms att antalet äldre öka:

- 65-79 år ökar ca +25 på 10 år.
- 80+ år ökar ca +47 på 10 år.

Enligt prognoserna är det fr o m 2024 som antalet över 80+ förväntas öka i större tal och gruppen 65-79 år förväntas öka först år 2028. Vi kan alltså se ett ökande omsorgsbehov på sikt. Eftersom kommunen tilldelar budget till äldreomsorgen enligt antal äldre, kommer verksamheten tilldelas en högre budget i takt med att antal äldre ökar. Men kommunen får även ökade intäkter från det kommunala utjämningssystemet.

Inom verksamhet service hade taxekollektivet för renhållning ett stort underskott för år 2021. Kostnaderna har ökat och taxorna höjs för 2022.

Koncernbolagen gick med överskott under 2021 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 likvärldiga förutsättningar för sina respektive uppdrag. Munkfors kommun har avtal med ett antal entreprenörer. Samhall AB sköter städ och tvätt inom äldreomsorgen. Räddnings-tjänstuppdraget utförs av Karlstadsregionens Räddningstjänstförbund. Kommunen har ge-

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

PERSONALREDOVISNING

ARBETSGIVAREN MUNKFORS KOMMUN

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

Ambitionen är att alla medarbetare ska erbjudas en god arbetsmiljö med trivsamma arbetsplatser. Arbetsgivare och arbetstagare skall samverka i det systematiska arbetsmiljöarbetet för att åstadkomma en god arbetsmiljö. Alla chefer genomgår arbetsmiljöutbildning. Årligen ges tillfälle för nya chefer och skyddsombud att delta. Uppföljning på arbetsmiljöutbildningarna skall göras vart tredje år.

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

Antal anställda per nämnd

	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
Nämnd	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Kommunledning	26	26	2	1	28	27
Lärande & stöd	99	99	38	31	137	130
Omsorg & stöd	163	164	21	16	184	180
Service	38	37	8	8	46	45
Totalt:	326	326	69	56	395	382

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda från förra året. Där kan vi se att antalet tillsvidareanställda är oförändrat och antalet visstidsanställda har minskat med 13 personer. Minskningen av antalet visstidsanställda beror till stor del på ändrade konverteringsregler from 2021-10-01. Flera visstidsanställda har därmed tillsvidareanställts. Att antalet tillsvidareanställda ändå inte har ökat beror delvis på god planering inför konverteringarna och dels på att brukare gått bort inom LSS, vilket leder till ett lägre personalbehov.

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 49 år för kvinnor och 46 år för män. På Omsorg och stöd är medelåldern 49 år för kvinnor och 45 år för män. Lärande och stöds medelålder är 47 år för kvinnor och 46 år för män. Service medelålder är för kvinnor 50 år och för män 45 år och medelåldern på kommunledningskontoret är 50 år för kvinnor och 48 år för män.

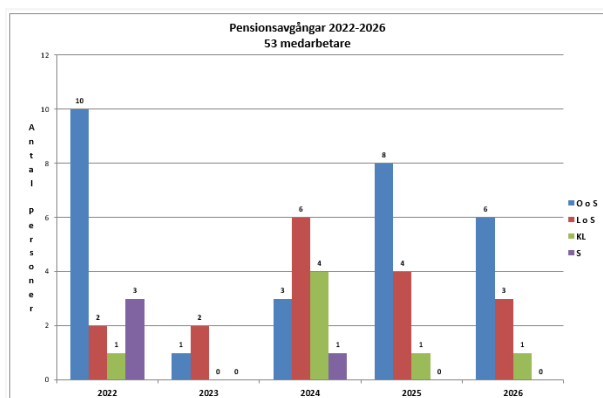


Diagram med antal pensionsavgångar 2022-2026.

Från 2022 tom 2026 beräknas 53 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år samt de personer som i dag är 65+ inkluderas i 2022 års siffror.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader

Mkr	2018	2019	2020	2021
Löner mm	148	151	153	155
PO-pålägg	57	58	59	60
Summa	205	209	212	215

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2021 för kommunens samtliga anställda 6,54%. Det är en minskning från förra året med 1,41%. Siffran är den lägsta sedan 2017 och är i Värmlandsmått mätt ett bra resultat, detta trots att pandemin fortsatt varit en faktor för oss även under 2021.

Sjukfrånvaro per utskott

%	2018	2019	2020	2021
Kommunledning	1,40	1,87	2,06	3,61
Omsorg & stöd	7,29	7,74	10,15	7,50
ärande & stöd	6,52	5,95	6,07	5,80
Service	7,30	6,44	7,95	6,73
Totalt	6,61	6,59	7,95	6,54

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtids-frånvaro av sjukfrånvaro	
%	2020	2021	2020	2021
Alla anställda	7,95	6,54	22,89	23,47
Kvinnor	8,40	6,63	21,35	23,20
Män	5,96	6,16	32,59	24,72
Åldersgrupp				
-29 år	6,73	5,39	9,69	15,66
30 - 49 år	8,29	5,64	26,40	18,73
50 år -	7,9	7,53	21,95	27,59

I denna mätning avser vi långtidssjuka från och med dag 60. Långtidssjukfrånvaron har ökat med 0,55%.

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2021 som är registrerade i systemet Stella. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika verksamheterna, samtidigt som vi också arbetar aktivt för att få fler att rapportera in tillbud och olyckor så åtgärder kan vidtas.

Tillbud och anmälda arbetsskador

	Tillbud		Arbetsskada	
Antal	2020	2021	2020	2021
Kommunledning	2	0	0	0
Omsorg & stöd	28	48	9	15
Lärande & stöd	19	14	7	9
Service	3	1	4	3
Total	52	63	20	27

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen hade differentierade och individuella löner under 2021 med undantag för kommunals medlemmar. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 13,8 % och andelen kvinnor 86,2%. Jämfört med 2020 har en ökning av kvinnor skett med 1,5%. 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 2021 års lönekartläggning.

I december 2021 var den genomsnittliga heltidslönen 31 245 kronor per månad för all tillsvidareanställd personal. Det är en ökning med 575 kronor jämfört med föregående år.

För 2021 var medellönen för kvinnor 29 496 kronor och för män 29 699 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 203 kronor. Detta gäller alla tillsvidareanställda *förutom* chefer. Siffrorna baseras på 39 män och 266 kvinnor.

Om man tittar på alla tillsvidareanställda var medellönen för kvinnor 30 879 kronor och för män 33 585 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 2706 kronor. Siffrorna baseras på 45 män 281 kvinnor.

ÅRETS HÄNDELSE

Även detta år har varit präglad av pandemin. Sjukfrånvaron som under år 2020 var mycket hög, har dock vänt nedåt igen och är för 2021 till och med lägre än både 2020, 2019 och 2018.

Löneväxling av pension samt personalbil är personalförmåner som kommunen erbjudit sedan några år tillbaka. Från och med 1 januari 2022 erbjuds också möjligheten till semesterväxling.

Under 2021 har en överenskommelse tecknats om samverkan och hjälp med kommunikationsfunktion vid extraordinära händelser och andra samhällsstörningar inom Räddningstjänsten Karlstadsregionen. Denna överenskommelse minskar vår sårbarhet på kommunikations sidan i krissituationer.

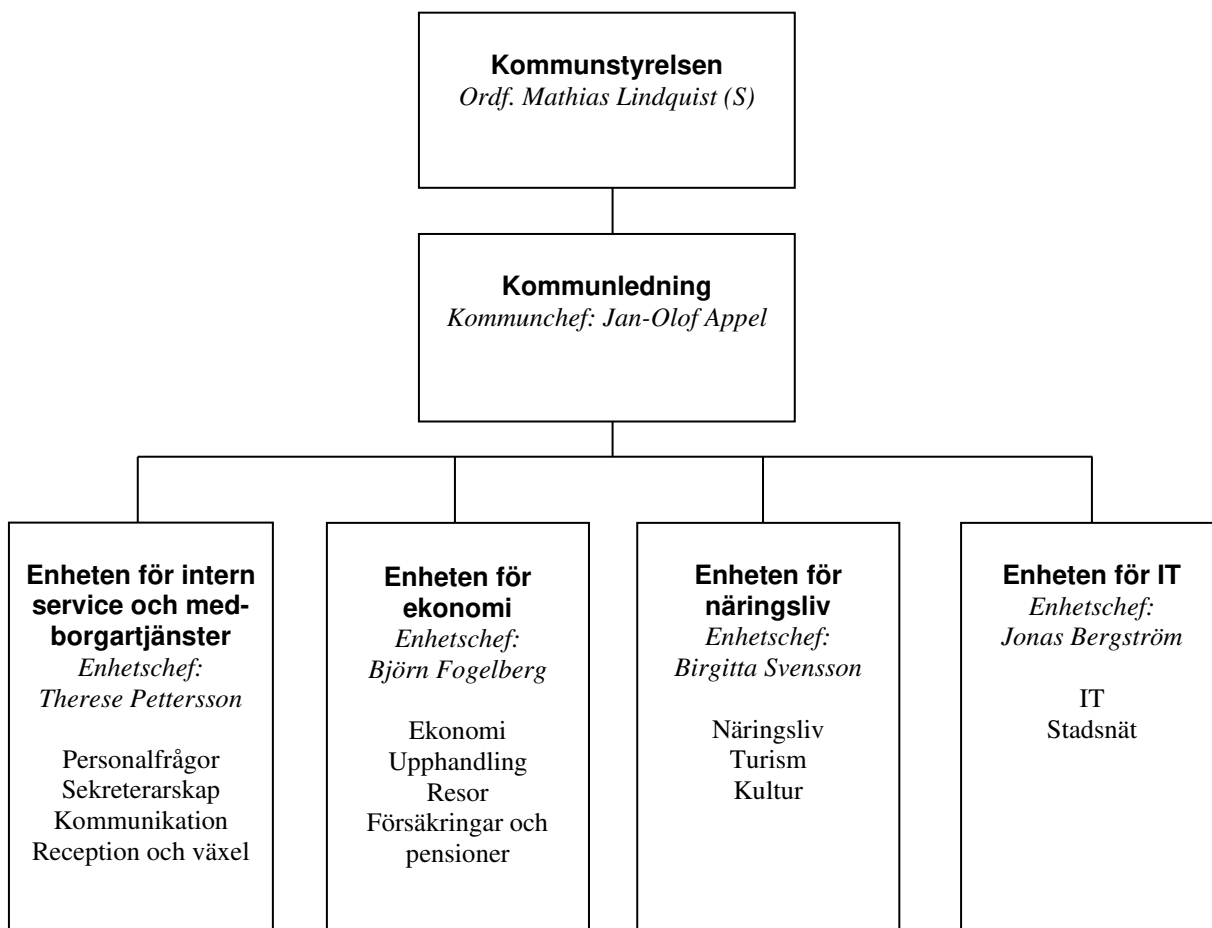
Ett liknande samarbete har inletts med Hagfors kommun när det gäller växeltefoni, i krissituationer finns det numera uppsatt tekniska lösningar som gör att Munkfors och Hagfors kommun kan bistå varandra i växeln och därmed öka servicen till våra medborgare.

Under pandemin har medarbetare, som haft arbetsuppgifter som tillåter detta, arbetat mer eller mindre på distans. Utifrån att vi även i fortsättningen ser ett behov av att erbjuda möjligheten att arbeta på distans har en riktlinje tagits fram. Detta ser vi är ett led i att fortsätta vara en attraktiv arbetsgivare och kunna rekrytera duktiga medarbetare även i fortsättningen.



VERKSAMHETERNA

KOMMUNLEDNING



UPPDRAG

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

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Även år 2021 kommer att gå till historien som det år när en pandemi drabbade hela världen i modern tid. För Munkfors del visade sig 2021 vara ett relativt bra år jämfört med andra kommuner och med tanke på den pandemi som drabbade hela världen. Året präglades av den omställning som vi var med om 2020 då distansarbete och möten på distans blev det "normala" för de som kunde.
- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- Plats 26 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.

- Munkfors stadsnät har under 2021 slutfört fiberutbyggnad efter Hackavägen och Ransjövägen (ERUF4). Under 2022 kommer inkomna beställningar om förtätningar att genomföras. Stadsnätet erbjuder idag ett av marknadens bästa utbud av bredbands-tjänster när det gäller Internet, TV och telefoni dessutom finns även nya tjänster i utbudet framför allt 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 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	17 457	12 958	12 649	11 787
Kostnader	-46 810	-46 940	-47 412	-48 896
Driftnetto	-29 354	-33 982	-34 763	-37 109
Budgetavvikelse	7 247	2 628	2 346	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

- Budget 2022 bedöms klaras.

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Akkumulerat resultat
Stadsnät	634	616	3 464

- Stadsnät är ett eget taxekollektiv och resultatet för 2021 är ett överskott med 616 tkr. Det ackumulerade resultatet är 3 464 tkr.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget-avv 2021
Kommunchef	-15 249	-17 196	-17 416	850
Enheten för service och medborgartjänster	-8 053	-8 030	-7 990	440
Ekonomienheten	-5 493	-5 901	-5 700	354
Näringslivsenheten	-2 197	-2 284	-2 249	-86
Integration	1 649	742	350	350
Stadsnät	-9	0	0	0
IT		-1 312	-1 757	439
Summa Kommunledning	-29 292	-33 982	-34 763	2 346

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Kommunledning mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	● Information om kommunens verksamhet och service ska utvecklas, medborgare och medarbetare ska uppleva en god service och tillgänglighet.	a) Antal besökare på hemsidan + 5 % b) Antal gilla på Facebook c) Tillgänglighet Epost d) Tillgänglighet Telefon e) Bemötande telefon	a) + 5 % egen mätning b) > 2500 egen mätning c) Genomföra mätning enligt KKiK (Kommuner- nas kvalitet i korthet) d) Se ovan (KKiK) e) Se ovan (KKiK) (Minst 4 av 5 indikatorer skall vara uppfyllda)	a) Ej uppfyllt, nytt system för mätning kan påverka men vi ser en minskning av trafik på hemsidan 2021 jämfört med 2020. b) Uppfyllt. 4239 följare jämfört med 3985 2020. c) Uppfyllt, ett något försämrat resultat jmf m 2020. Dock ej lika stor försämring som rikssnittet. d) Uppfyllt, 98 % får svar inom 24 h. e) Uppfyllt, mycket marginell förändring mot föregående år.
	● Synliggöra turism och besöksnäring	a) Marknadsföring b) Antalet följare på Visit Munkfors Facebook	a) > 10 reg.- och nat. mediainsatser b) > 800	a) Uppfyllt 12 st. b) Uppfyllt 1116 följare
Den attraktiva företagskommunen	● Mark för företagsetableringar ska planeras	Mark att erbjuda för företagsetableringar	Tillgängligt	Uppfyllt, detaljplanering har initierats på Näset.
	● Bra näringslivsklimat	a) Antalet nya företag minst i nivå med året innan b) Svensk näringslivs ranking c) Företagsbesök	a) Antalet nya företag per 1000 inv enligt KKiK b) < 100 c) minst 25 Minst 2 av 3 indikatorer skall vara uppfyllda	a) Uppfyllt. I nivå 19 st. b) Uppfyllt. Plats 26 c) Uppfyllt. 25 st.
Den attraktiva föreningskommunen	● Bra föreningsklimat	Antal föreningsbesök	6 per år	Uppfyllt. Hålls 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 jf med 2020	< 2020	Uppfyllt.
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen	▲ Lägre sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron ska sjunka	Lägre än 5%	Ej uppfyllt. 6,54 %, vilket är bland de 5 lägsta sjuktagen bland kommuner i Värmland 2021. Den pågående pandemin har medfört högre sjuktal, vilket gör att målet varit svårt att nå.
	● Bra arbetsklimat	Medarbetarenkät HME totalindex (hållbart medarbetarengagemang)	>70	Uppfyllt, HME 2021 =74

Finansiellt mål	● Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resultat i balans	Utfall ≤ budget	Uppfyllt, är överskott.
-----------------	--------------------------------	------------------------------	-----------------	-------------------------

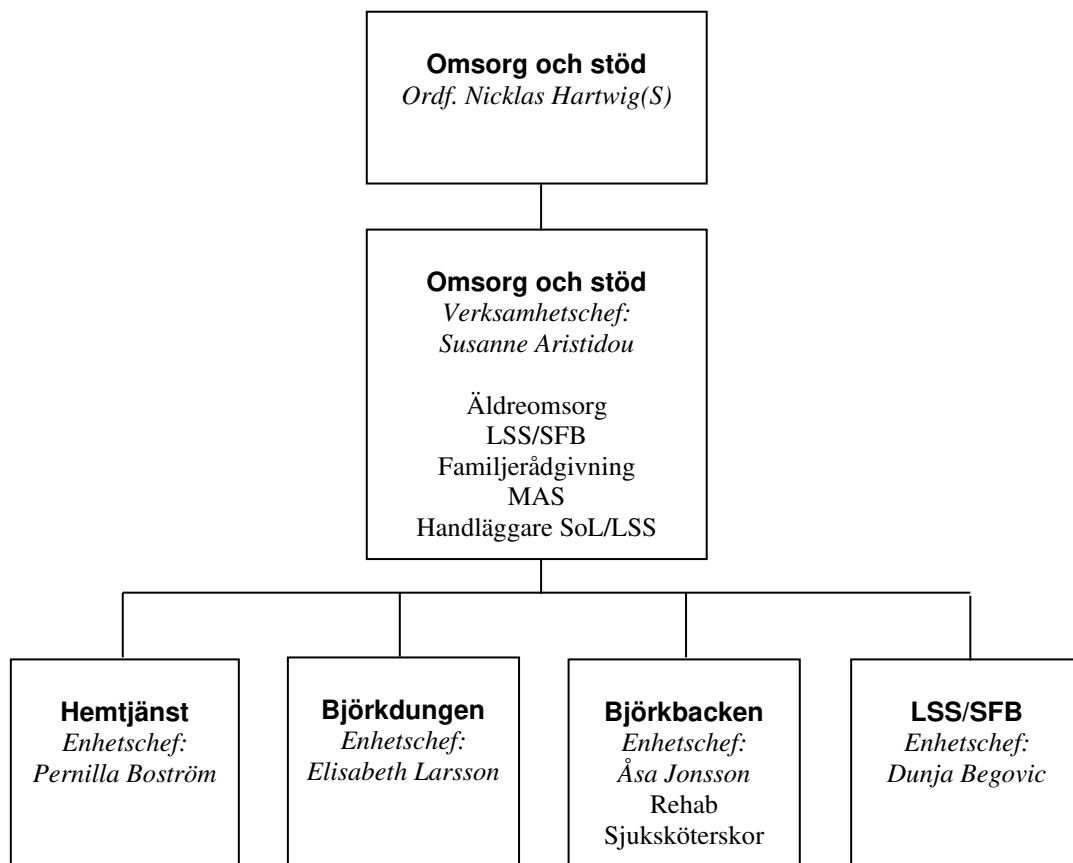
FRAMTID

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra, så också 2021, utvecklingen kommande år är osäker efter en pandemi och efter många år av låga räntor aviseras nu risk för höjningar.
- Den största investeringen under 2021-2022 är den fortsatta upprustningen av Forsnäs-skolan som nu går in i en slutfas.
- Framtida utveckling fortsätter inom området digitalisering och gör att ny kompetens och nya system införs, inte bara lokalt, utan även från centralt håll med lagstiftning och annat. Exempelvis inom både skola och omsorg där skolan för framtiden

är rustad för att kunna bedriva distansundervisning om det skulle behövas och inom omsorgen där bl.a. tillsyn/övervakning i framtiden kan förbättras med digitala verktyg. Övergången till digitala verktyg tar tid och medför ofta ökade kostnader. För kommuner som Munkfors med fler, är det därför viktigt att samverka i frågor som rör den här utvecklingen.

- Munkfors stadsnät kommer under året att jobba vidare med förtätningar och se över om ytterligare stöd skall sökas från PTS för utbyggnad under 2023. Detta är en viktig del i att fortsätta bygga ut fibernätet.

OMSORG OCH STÖD



UPPDRAG

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

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Verksamhetschefen har slutat och en ny verksamhetschef har rekryterats, som börjar i februari 2022.
- Året 2021 har till stor del präglats av den pågående pandemin med allt vad det har inneburit. Bl.a. har sjukfrånvaron fluktuerat med stora variationer under året vilket har gjort att belastningen på verksamheten varit hög. Många nya rekommendationer från myndigheter och smittskydd har ställt stora krav på anpassningar i verksamheterna som klarat att hålla balansen på en bra nivå.
- Antalet brukare inom äldreomsorgen minskade något jämfört med föregående år vilket bl.a. medfört att trycket på boendeplatser minskat något jämfört med året innan.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	35 457	41 156	38 446	33 878
Kostnader	-130 486	-134 756	-131 168	-127 443
Driftnetto	-95 030	-93 599	-92 722	-93 565
Budgetavvikelse	-4 659	-1 479	843	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

- Omsorg och stöd redovisar ett överskott med +0,8 mkr (-0,9 mkr exkl covid-bidrag).
- Covid-ersättning för 2020 fördes delvis över till 2021. Detta gjordes då återredovisning skulle göras i början av 2021 till Socialstyrelsen och eventuellt skulle medel betalas tillbaka. Munkfors kommun behövde inte betala tillbaka och ersättningen har täckt upp all skyddsutrustning och andra covid-relaterade kostnader under 2021 för alla verksamheter. Vid bokslutet fanns covid-medel kvar som inte delats ut (vissa kostnader som t ex administrativa, hade inte fördelats ut) och dessa fördelades då ut på verksamheterna.

Förvaltningsadmin. och familjerådgivning

- Förvaltningsadministration redovisar ett underskott på -38 tkr (-292 tkr exkl covid-bidrag) Verksamhetschef slutade sin anställning.

Äldreomsorg

- Äldreomsorgen redovisar ett resultat på 1,2 mkr (+64 tkr exkl covid-bidrag)
- Hemtjänsten resultat blir +740 tkr (383 tkr exkl covid-bidrag). Haft svårt att få in vikarier under året. Personalen har gått kort och varit hårt belastade.
- Björkbackens resultat blir -411 tkr (-525 tkr exkl covidbidrag). Många korttidsplatser under året och haft inne extra personal pga hög vårdtyngd hos enskild brukare. Svårt att få in vikarier under året.
- Björkdungens resultat blir -55 tkr (-252 tkr exkl covid-bidrag). Haft inne extra personal pga hög vårdtyngd hos enskild brukare. Covid-smitta på en avdelning som innebar extra personal och högre kostnader. Svårt att få in vikarier under året.
- Demensdagvården har varit stängd under året. Årsresultat +315 tkr.
- Sjuksköterskornas resultat är +462 tkr (-45 tkr exkl covid-bidrag). Har haft inne bemanningsföretag under året.

- Rehabs årsprognos +189 tkr. Kostnader för hjälpmedel har varit lägre än budget. Inga vikarier vid sjukdom.

LSS-verksamhet

- Totala LSS-verksamheten har ett resultat på -359 tkr (-673 tkr exkl covid-bidrag)
- Intäkter från Försäkringskassan för SFB minskades med 2,2 mkr då Försäkringskassan tog bort ett beslut på personlig assistans.

- Inom LSS/SFB har vi hanterat 16 st övertaligheter under 2021. Brukare inom personlig assistans har avlidit och personal blev övertaliga. Övertaligheterna hanterades genom Äldreomsorgslyftet, omplaceringar till andra verksamheter, uppstart av LSS Pool, uppsägning av pan-anställda. Även haft några "inLASningar" av personal i verksamheter.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget-avvikelse 2021
Verksamhetsadm, famrådg, utskott	-5 012	-5 119	-3 408	-38
Äldreomsorg	-70 652	-67 634	-67 401	1 240
Hemtjänst	-26 937	-25 263	-24 234	740
Björkbacken	-17 267	-16 754	-16 659	-411
Rehab	-2 923	-2 535	-2 763	189
Björkdungen, demensdagvård	-16 918	-16 408	-17 449	260
Sjuksköterskor, anhörigstöd	-6 607	-6 674	-6 296	462
LSS-verksamhet	-19 366	-20 846	-21 912	-359
Personlig assistent SFB	-8 655	-10 719	-9 845	-1 770
LSS	-10 284	-9 792	-11 725	1 411
Socialpsykiatri	-427	-335	-342	0
Summa Omsorg och stöd	-95 030	-93 599	-92 721	843

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Omsorg och stöd mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	▲ Värdegrundsarbete ● Individen i centrum, för bra stöd och god vård och omsorg	Arbete med ledord utifrån ny värdegrund påbörjas under 2021. a) Generellt: För alla med insatser ska en genomförandeplan vara upprättad tillsammans med kontaktperson, där den enskilde själv varit delaktig. b) Aktivitetsombud utses på varje enhet och veckoplan för aktivitet utformas. c) Mellanboende: Se över möjlighet till biståndsbedömd boendeform vid behov av stöd och service. d) Finnas ökad valmöjlighet kring fler boendeformer för + 65år	100 % Minst sju indikatorer ska vara uppfyllda a) 100 % b) 100 % c) Påbörjad 2021 d) Påbörjad 2021 e) 100 % f) 100 % g) 100 % h) 100% i) 1 träff j) Påbörjad 2021 k) Påbörjad 2021 l) >2 st	Ej uppfyllt. Har ej påbörjats då verksamhetschef saknats under hösten. a) Uppfyllt. Genomförandeplaner är upprättade. b) Uppfyllt. Aktivitetsombud utsedda. c) Uppfyllt. Riktlinjer finns. d) Ej uppfyllt. Inga nya boendeformer finns. e) Uppfyllt. f). Uppfyllt. Alla nyinflyttade kommer få en riskbedömning och åtgärdsplan. Min bok fylls i efter inflytt. g) Uppfyllt. Ankomst-samtal har erbjudits. h). Ej uppfyllt. Många dubbelbemanningar. i) Uppfyllt j) Uppfyllt

	e) Ökad aktivitet i gemensamma utrymmen på Tallåsen mån-fredag f) Äldreboende: Alla boende ska ha en aktuell (upprättad innevarande år) riskbedömning och åtgärdsplan g) Erbjudna ankomst-samtal för nyinflyttade på säboplatz för att ge information och göra kartläggning av aktuellt förväntningar och hälso-tillstånd h) Hemtjänst: Ingen ska ha mer än 12 personal under en 14 dagars period. i) LSS-boende: Arbeta för att få till ökad brukar delaktighet och inflytande inom LSS verksamheterna genom dag/veckoplanering. j) LSS: Arbeta strukturerat utifrån AKK (Alternativ kognitiv kommunikation) i den dagliga planeringen och använda med teknikstöd för att öka delaktigheten. k) Sysselsättning Utveckla daglig verksamhet formen så att fler går vidare till skyddat arbete och/eller reguljärt arbete. Se över möjlighet till praktikplatser hos interna och externa placeringar. l) Använda daglig verksamhet som en gemensam ingång för olika former av sysselsättning som matchas mot vårt verksamhetsområde Omsorg och stöd.		k) Uppfyllt l) Uppfyllt
● Kvalitetssäker handläggning	a) Alla ansökningar ska bekräftas/ återkopplas inom fem arbetsdagar.	a) 100 % b) Uppfylla 3 av 5 punkterna	a) Uppfyllt. Alla ansökningar har blivit besvarade inom 5 dagar.

		b) Handläggningstider efter att alla uppgifter inkommit är högst: 1) Hemtjänst – två veckor 2) Äldreboende – fyra veckor 3) LSS-personkrets – tolv veckor 4) LSS-ansökan återkoppling inom två veckor 5) Möjlighet att använda Draftit LSS/SoL support vid svåra ärenden.		Uppfylla 3 av 4 punkterna: a-d b) Uppfyllt. Handläggningstider uppfyller målen.
Den attraktiva företagskommunen	● Underlätta för företag att bedriva verksamhet kopplat till utskottets ansvarsområde	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.	Antal företagskontakter > 2 som erbjuds lokalanvändning i våra verksamhetslokaler.	Uppfyllt. Lokalanvändning har erbjudits men ingen entreprenör har varit intresserad.
Den attraktiva föreningskommunen	▲ Stöd och stimulans till föreningar, som har målgrupper som relaterar till utskottets ansvarsområde	a) Samarbeta med de pensionärsorganisationer som finns på orten. b) Påbörja samarbete med Folkhälsostateg kring ökat samarbete med föreningar som deltar med olika aktiviteter på våra boenden .	a) Minst 4 ggr per år b) Påbörjat minst 1 gemensam aktivitet	Ej uppfyllt pga pandemin.
Den hållbara kommunen	● Minska resandet med bil	a) Möjlighet till mobil dokumentation direkt hos den enskilde. b) Minst 50 % av vårdplanering via telefon /eller i hemmet. c) Vidareutveckla hemtagningsteamet. d) Uppföljning sker innan hemgång från korttidsplats får hemtagningsteamet har fortsatta insatser e) Alla som vill ha digital tillsyn skall erbjudas detta under 2021.	Minst sju indikatorer ska vara uppfyllda: a) Påbörjad 2021 b) Minst 50 % c) 100% d) Påbörjad 2021 e) 100 % f) Starta med ledningsgrupp under 2021 g) Starta 2021 h) >7 st 2021 i) Vid byte alltid ersätta 1 av bilarna till elbil.	a) Uppfyllt. Använder Intraphone för mobil dokumentation. b) Uppfyllt. 90% av vårdplanering sker via telefon/skype eller på plats hos vårdtagaren. c) Uppfyllt. Hemtagningsteamet vidareutvecklas hela tiden. d) Uppfyllt. Uppföljningar görs. e) Uppfyllt. Erbjudande finns. f) Ej uppfyllt. Planeras installeras 2022. g) Uppfyllt. Finns en digital tillsynskamera inom hemtjänsten.

		f) Installera Teams /Zoom på plattorna / mobiler /på verksamhetens mobila verktyg så att både brukare och personal kan använda i stället för fysiska möten g) Prova digital dag och/eller natttillsyn. h) Öka antalet Evondos för läkemedelstilldelning. i) Fler elbilar till bilparken allt eftersom avtalen löper ut och fler elstolpar finns.		h) Uppfyllt. Läkemedelsrobotar finns ute hos några brukare. i) Ej uppfyllt, inga elstolpar ännu men projekt av införande av dessa pågår centralt.
	● Hållbara boenden	a) Sopsortering på boenden b) Minska matavfall på boenden.	a) 100 % b) Minskning 50%	a) Uppfyllt. Boendena sop sorterar. b) Kan ej bedömas. Mätning har ej kunnat utföras pga. pandemin.
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen	▲ Lägre sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron ska sjunka och vara stabil	Lägre än 5 %	Ej uppfyllt. Pandemin har påverkat negativt.
	▲ Bra arbetsklimat	a) Medarbetarenkät HME totalindex (hållbart medarbetar-engagemang) b) Kompetensplaner för ny personal c) 3. Gemensam introduktionsprogram för ny personal	a) >70 b) 100% c) 100%	a) Uppfyllt. Resultat = 73 b) Ej uppfyllt. c) Uppfyllt, introduktionsprogram för sommarvikarier.
Finansiellt mål	● Ekonomi i balans	Resultat inom ram		Uppfyllt. Se förklaringar 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, specialistutbildningar, genom kommundisposition och möjligheter till distansutbildningar och fler webbutbildningar. Arbeta vidare med att sjukfrånvaro antalet ligger på en stabil låg nivå under 5% 2022.

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

Korttids-pool skall införas inom äldreomsorgen.

Fortsätta implementering av IBIC (Individens behov i centrum) inom LSS.

- **Välfärdsteknologi**, ett område som utvecklas kraftig och här behöver trygghetsskapande teknologin upphandlas utifrån de funktioner vi behöver för att säkra upp och följa upp våra insatser hos den enskilde.

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

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

Öka tillgänglighet med att erbjuda fler webbmöten med brukare.

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

Digitala lösningar kommer införas i hemtjänsten.

- **Lokaler**
Översyn av lokaler till LSS utifrån framtida behov.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Äldreomsorg				
Hemtjänst (tim/mån)	4 684	4 094	3 921	5 124
Korttidsboende (antal)	3,8	5,2	5,0	4
Säbo (antal)	63,4	58,2	54,7	60
LSS (antal)				
PA Försäkringskassan SFB	5	5	5	5
PA Kommun	1	1	1	1
PA Övriga	3	3	3	3
Serviceboende LSS	14	14	17	12
Boendestöd	0	0	4	0
Daglig verksamhet	14	23	23	12
Övrig LSS	25	13	13	26
Korttidsvistelse	6	5	6	5
Korttidstillsyn	1	2	1	2
Familj-/elevhemsboende	1	0	0	1

LÄRANDE OCH STÖD



UPPDRAK

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

- Enheten Förskola
- Rektorsområde Munkerud
- Rektorsområde Forsnäs
- Enheten IFO och Flykting
- 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 HÄNDELSER

- År 2021 har fortsatt präglats av osäkerhet, anpassningar och omställningar i alla verksamheter pga. Covid- 19. Vi har haft distansundervisning på Forsnässkolan vid ett tillfälle.
- En chef över den samlade Elevhälsan 50% har tillsatts för att avlasta rektorerna.
- Hela Elevhälsans personalgrupp har nyrekryterats under året.
- Ny Öppenvårdschef började i april.
- Ny AME-chef började i april
- Fortsatt renovering av Forsnässkolans lokaler samt nybyggnation.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	35 129	33 272	34 347	25 592
Kostnader	-127 205	-128 394	-134 390	-128 232
Driftnetto	-92 076	-95 122	-100 043	-102 640
Budgetavvikelse	2 681	5 673	2 598	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

- IFO: Ekonomiskt bistånd har ökat något under året.
- IFO/AME arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning men det är svårt med praktikplatser pga. Covid-19. Vi ser en fortsatt ökning av arbetslösa ungdomar.
- Vi ser en ökad kostnad för gymnasiesärskolan och skolskjuts.
- Vi anpassar vår verksamhet när bidrag drags in eller minskat.
- Lärande och stöd förväntas klara budget 2022.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget- avvikelse 2021
<u>Verksamhetschef, utskott</u>	<u>-1 838</u>	<u>-1 702</u>	<u>-1 667</u>	<u>-76</u>
<u>Skoladm övergripande</u>	<u>-532</u>	<u>-1 444</u>	<u>-1 082</u>	<u>111</u>
<u>Musikskola</u>	<u>-157</u>	<u>-136</u>	<u>-149</u>	<u>-9</u>
<u>Fritidsgård</u>	<u>-784</u>	<u>-906</u>	<u>-915</u>	<u>-150</u>
<u>Förskola, personalkooperativ:</u>	<u>-16 715</u>	<u>-17 716</u>	<u>-18 745</u>	<u>-22</u>
Varav Förskola inkl. IKE, föräldraavgifter, statsbidrag	-15 110	-16 236	-17 377	-244
Varav Personalkooperativ	-1 605	-1 481	-1 368	222
<u>Grundskola, fritidshem:</u>	<u>-41 807</u>	<u>-42 502</u>	<u>-44 369</u>	<u>732</u>
Varav Fritidshem inkl. IKE, föräldraavgifter, statsbidrag	-3 441	-3 479	-2 915	333
Varav Grundskola 1–9 inkl. förskoleklass, IKE, skolskjuts	-35 425	-36 018	-37 812	-1 582
Varav Obligatorisk särskola åk 1–9 inkl. IKE, skolskjuts	-3 986	-4 506	-4 735	1 043
Varav Skolhälsa	1 045	1 502	1 093	938
<u>Gymnasiet, komvux, sfi:</u>	<u>-15 414</u>	<u>-15 573</u>	<u>-17 317</u>	<u>-791</u>
Varav Gymnasieskola inkl. skolskjuts, inackordering	-12 781	-12 626	-14 958	-541
Varav Gymnasiesärskola inkl. skolskjuts	-1 891	-1 240	-1 000	243
Varav Komvux	-346	-893	-714	-366
Varav SFI	-396	-813	-645	-127
<u>Individ och familjeomsorg:</u>	<u>-13 502</u>	<u>-13 873</u>	<u>-14 191</u>	<u>2722</u>
Varav Socialpsykiatri/Öppen vård	-1 185	-1 092	-1 046	-279
Varav Institutionsvård vuxen	-781	-181	-766	-373
Varav Institutionsvård barn	-375	-868	-2	-683
Varav Familjehemsvård	-1 497	-1 569	-805	-716
Varav Öppna insatser vuxna	-290	-383	-542	167
Varav Kontaktmannaskap	-24	-71	-237	-182
Varav Öppna insatser unga	-948	-1 225	-1 127	525
Varav Ekonomiskt bistånd	-2 987	-3 183	-3 010	-1190
Varav Adm IFO, Socialjour	-5 415	-5 301	-6 656	29
Varav Familjerätt	0	0	0	-20
<u>Flyktingverksamhet:</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Varav Vuxen	0	0	0	0
Varav Ensamkommande barn	0	0	0	0
<u>Arbetsmarknadsåtgärder</u>	<u>-1 327</u>	<u>-1 270</u>	<u>-1 607</u>	<u>82</u>
Summa Lärande och stöd	-92 076	-95 122	-100 043	2 598

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Lärande och stöd mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	● Resultatuppföljning/analys/verk-samhetsutveckling (Skola/Fsk/AME/Öppenvård/IFO)	Systematiskt kvalitetsarbete: Analys 4 ggr/år (2 ggr/år Fsk), redovisas till utskott.	100 %	Uppfyllt. Redovisas löpande till utskott
	● Öka språklig medvetenhet (Fsk)	Medveten språkträning 3 ggr/v på alla avdelningar.	100 %	Uppfyllt. Redovisas till utskott.
	● Höja elevresultaten (Skola)	a) Formativ bedömning/delaktighet - medvetandegöra elevresultaten för elever/vårdnadshavare: Individuella omdömen i InfoMentor. b) Meritvärdet för åk 9: Ligga på rikssnitt eller högre. c) Förbättra resultaten mellan åk 8-åk 9: Meritvärdet mäts för samma årskull från åk 8 till åk 9. d) Öka behörigheten till gymnasiet: Rikssnitt eller högre. e) Lovskola: Minst 50 h höstlov, påsklov, sportlov, sommarlov, behöriga lärare. f) Läs-studiehjälp: Behöriga lärare	a) 100 % b) 100 % c) 100 % d) 100 % e) 100 % f) 100 % Minst 4 av 6 ska vara uppnådda för att klara målet	Uppfyllt. 4 av 6 indikatorer är uppfyllda a) Munkerud: Uppfyllt Forsnäs: ej uppfyllt b) Uppfyllt. Ligger något högre än rikssnittet Rikssnitt 215 Munkfors 216.13 c) Uppfyllt. Meritvärdet höjt med 14,37 poäng från 201.76 till 216.13 Från vt 8 åk till vt åk 9 d) Ej uppfyllt. Rikssnittet är 84,6 och 73,9 % av elever i åk 9 på Forsnäs behöriga till gymnasiet. e) Uppfyllt. f) Munkerud: Uppfyllt. Forsnäs: Uppfyllt.
	● Nolltolerans mot kränkningar (Skola)	a) Alla personalgrupper ska vara aktivt deltagande i skapande av en trygg, säker miljö och trivsel i verksamheterna samt agera för Nolltolerans: Enkät via Webropool 1 ggr/mån. Analys/åtgärder juni och dec redovisas till utskott. (Skola) b) Plan mot kränkande behandling.	a) + % b) 100 %	a) Uppfyllt. Genomfört för båda skolorna, redovisas till utskott omöjligt att redovisa %-sats pga. av hög frånvaro Covid-19. b) Uppfyllt. Planerna ligger ute på kommunens hemsida.
	● Förebyggande främjande arbetet för barnfamiljer/missbruk/våld i nära relationer. (Öppenvården/IFO)	Handlingsplan och genomförande.	100%	Uppfyllt. Redovisas till utskottet i årsredovisningen.
	● Kunskap om psykisk hälsa (Alla verksamheter)	a) Utbildningsplan per studie åk 3, 5, åk 7, åk 9 samt genomförande av utbildning. (Elevhälsa) b) Handlingsplan och genomförande. (Fsk/ IFO/Öppenvård/AME)	a) 100 % b) 100 %	a) Uppfyllt. Redovisas till utskottet i årsredovisningen (Elevhälsan). b) Uppfyllt. Redovisas till utskottet i årsredovisningen.

	●	Vägleda i karriärval och karriärvägar (SYV)	Handlingsplan och genomförande.	100%	Uppfyllt. Genomfört av SYV.
	●	Beakta barnperspektivet/barnets åsikt - barnkonventionen	Skapa rutiner för att beakta barnens åsikter: • Skolutredning -Skola • Särskilt stöd - Skola • Extra anpassningar – Skola • Utredningar – IFO • Ekonomiskt bistånd- IFO Egenkontroll 5st/halvår	100%	Uppfyllt. Genomfört i alla verksamheter men är fortsatt ett utvecklingsområde i alla verksamheter.
Den attraktiva föreningskommunen	■	Aktivt fritidshem/fritidsgård	a) Plan för aktivt fritidshem/samverkan föreningsliv: Årshjul utarbetas och genomförs. (Fritidshem) b) Plan för aktivt fritidsgård/samverkan föreningsliv: Årshjul utarbetas och genomförs. (Fritidsgård)	a) - b) -	a) Kan ej bedömas pga. Covid-19 b) Kan ej bedömas. Kunde inte samarbeta med externa aktörer pga. smittorisen.
Den hållbara kommunen	●	Hållbar miljö/hälsa	a) Temavecka Hälsa/miljö b) Fungerande sopsortering c) Ökad fysisk aktivitethandlingsplan	a). 100 % b) 100 % c) 100 %	a) Uppfyllt. Munkerudsskolan och Forsnässkolan har båda genomfört temavecka. b) Uppfyllt. 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. Sopsortering på båda skolorna finns. c) Uppfyllt. Alla skolorna har en handlingsplan för fysisk aktivitet.
	●	Alla verksamheter ska i högre grad ta ansvar för att utveckla barn/elever/klienter till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare	Handlingsplaner och årshjul per verksamhet Innehåll: • Demokrati, vad är det? • Rättigheter-skyldigheter • Kvinnors rätt • Sexualitet - min kropp • Etik på nätet • Källkritik • Ekonomi Eget ansvarstagande för framtiden/arbete/ utbildning mot egenförsörjning	100%	Uppfyllt. Redovisas till utskott för respektive verksamhet.
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen	■	Lägre sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron ska sjunka	Lägre än 5 %	Kan ej bedömas pga. Covid-19.
Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	●	Budgetuppföljningsprocess	Analys och åtgärdsarbete rapporteras	100 %	Uppfyllt. Månatlig rapport.

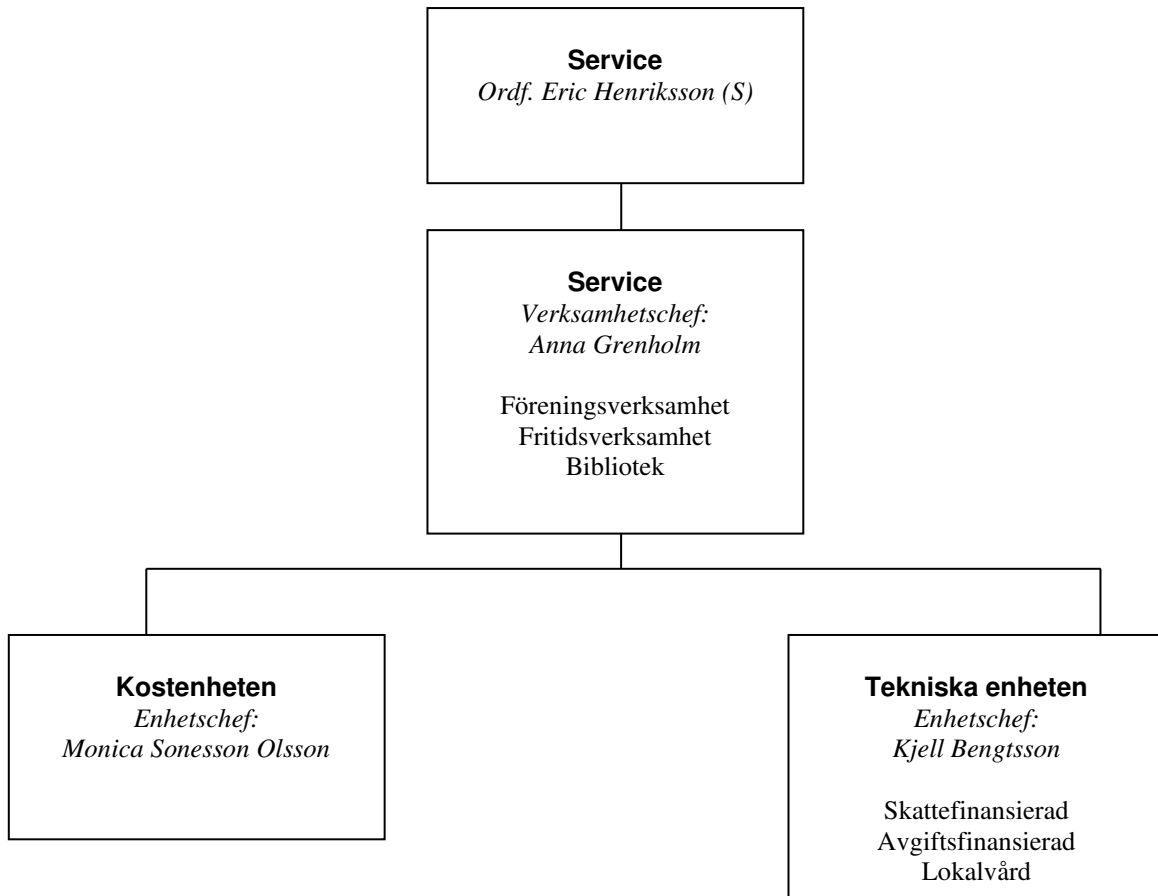
FRAMTID

- Nya grepp måste tas gällande elevernas resultat. Vi måste särskilt analysera och utveckla pojkarnas studieresultat då flickors och pojkars studieresultat skiljer sig markant åt och har så gjort över tid.
- Vi behöver kompensera de elever som inte når målen med olika insatser.
- 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 för våra elever med NPF-problematik, så som läromedel, undervisningsformer, rastaktiviteter samt andra kompensatoriska åtgärder.
- Implementering av nya kursplaner för skolorna 2022.
- 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.
- Tre-årigt projekt Förundran Regionvärmland i samarbete Förskolan/BVC/Bibliotek/vårdnadshavare gällande språkstimulans
- REACT- ett projekt för att få ut fler arbete/utbildning.
- SPSM-projekt pågår: Förbättra skolnärvaron för elever med NPF-problematik

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Förskola				
Antal barn (snitt helår)	165	161	169	169
Kostnad per plats inkl. lokaler (netto)	91,6	100,8	102,8	101,4
Fritidshem				
Antal elever 6–12 år (snitt helår)	97	98	91	97
Kostnad per plats inkl. lokaler (netto)	35,5	35,5	40,4	43,8
Förskoleklass				
Antal elever (snitt helår)	38	41	42	41
Kostnad per plats inkl. lokaler (netto)	48,3	44,5	48,7	37,9
Grundskola				
Antal elever åk 1–3 (snitt helår)	128	118	116	114
Antal elever åk 4–9 (snitt helår)	256	256	254	245
Kostnad per plats åk 1–3 inkl. lokaler (netto)	79,7	83,1	92,2	92,3
Kostnad per plats åk 4–9 inkl. lokaler (netto)	91,4	95,3	97,4	96,3
Andel åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (som eleven läser), (kommunala skolor)	84,6	53,8	57,9	-
Andel behöriga till gymnasiet: ekonom, human, samh (%) snitt, (kommunala skolor)	86,5	76,7	62,2	-
Andel behöriga till gymnasiet: estet (%) snitt, (kommunala skolor)	86,5	81,4	66,7	-
Andel behöriga till gymnasiet: yrkes (%) snitt, (kommunala skolor)	86,5	83,7	68,9	-
Andel behöriga till gymnasiet: natur, teknik (%) snitt, (kommunala skolor)	83,8	74,4	66,7	-
Andel åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%), (kommunala skolor)	81,1	69,8	62,2	-
Meritvärde åk 9 genomsnitt (17 ämnen), (kommunala skolor)	228,2	217,9	205,3	+%
Obligatorisk särskola				
Antal elever (snitt helår)	11	16	16	16
Kostnad per plats inkl. lokaler (netto)	362,4	409,6	296,0	361,1
Gymnasieskola				
Antal elever (snitt helår)	105	102	109	109
Kostnad per plats (snitt)	121,7	123,8	137,2	132,3
Elever med examen/studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	71,4	71,4	59,4	+%
Gymnasiesärskola				
Antal elever (snitt helår)	4	2	1	2
Kostnad per plats (snitt)	472,8	620,2	1000	621,5
Komvux kr/inv	93	240	194,5	94,8
SFI kr/inv	106,5	218,7	175,8	141,2
IFO				
Enskilt bistånd (antal hushåll)	33	36	35	-
-varav hushåll med barn	9	9	8	-
Enskilt bistånd (tkr/mån)	251	280	251	350
Institutionsvård barn	0	1	0	1
Familjehemsvård	6	10	7	7

SERVICE



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 HÄNDELSER

- I Biblioteket har med stöd från Kulturrådet (Stärkta bibliotek) byggts ett studierum i befintliga lokaler.
- Hyresgäst Anpassning av industrilokalen och utemiljön på Stålvägen 4 har färdigställts och Värmlandstrafik har flyttat in i maj.
- Belysningsarmaturer från Munkebol till Ransäter har fått nya armaturer och hela sträckan har tänts upp.
- Hagalundsvägen har renoverats.
- Badplatsen på Hästskoholmen har förnyats
- Avverkning av en del skog p.g.a. barkborreangrepp
- Forsnässkolans om- och tillbyggnad har pågått. Träslöjden har inhysts i g:a Roslagsskolan.
- Nytt avtal har skrivits med Menigo för hushållsleverans av livsmedel, som har påbörjats i samarbete med Sunne, Hagfors och Torsby kommuner.
- Covid-pandemin har för andra året, 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

- Under året har 213 meter va-ledningar på bytts ut i enlighet med saneringsplan.
- Beslut har fattats om att avveckla Ransäters avloppsreningsverk och anlägga en överföringsledning från Ransäter till Munkfors avloppsreningsverk.

- Ca 350 000 kr har betalats ut i regresser och självrisker p.g.a. källaröversvämningar vid stora regn.
- Renhållningsavgifterna ökades med 4 %.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	66 829	63 302	66 219	62 969
Kostnader	-81 379	-78 635	-79 146	-77 077
Driftnetto	-14 550	-15 333	-12 927	-14 801
Budgetavvikelse	1 139	-1 531	1 181	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

Det stora överskottet inom ansvar tekniska skattefinansierat beror i stort på överskott på vinterväghållning, avskrivningar för hyresgäst-anpassning av Hagalunds industrifastighet på-börjades sent på året samt överskott på skog och vakans på en drifttekniker.

Budgeten för 2022 bedöms kunna hållas, men det finns små marginaler. Investeringsbudgeten är fortsatt hög vilket medför ökande avskrivningskostnader. Resursbehovet på personalsidan är också högt, för att genomföra planerade investeringar.

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Akkumulerat resultat
Vatten & avlopp	67	-515	1 596
Renhållning	-824	-720	-405

- Vatten och avloppsverksamhet har gått med underskott, -515 tkr. Täckningsgraden är 96,2 %. Det ackumulerade resultatet blir därmed +1 596 tkr.
- Renhållningsverksamheten har gått med underskott -720 tkr. Vilket resulterade i en täckningsgrad om 86,43 %. Underskottet täcks med det ackumulerade resultatet från tidigare år. Det ackumulerade resultatet är därmed – 405 tkr.

De avgiftsfinansierade verksamheterna bedöms att klara budget 2022, 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.

- P.g.a. ökande entreprenadkostnader och skatter och avgifter kommer renhållningstaxan att behöva höjas fortsatt om täckningsgraden ska nå 100 %.
- Ny saneringsplan ska göras för 2023-2028

Driftredovisning per verksamhet tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budg.avv 2021
Verksamhetschef	-4 869	-5 445	-5 270	43
Bibliotek	-1 672	-1 691	-1 659	142
IT-enheten	-1 268	0	0	0
Kostenheten	-388	-720	-930	-414
Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad	970	973	907	21
Tekniska avdelningen skattefinansierad	-7 323	-8 450	-5 975	1389
Summa Service	-14 550	-15 333	-12 926	1 181

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Service mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● <i>Målet uppfyllt</i> ■ <i>Målet kan ej bedömas</i> ▲ <i>Målet ej uppfyllt</i>			
Den attraktiva medborgarkommunen	▲ God skolmat	Elevenkät mäter nöjdhet	Nöjd eller mycket nöjd >65%	Ej uppfyllt. Har minskat till 37 % (tidigare har svaret varken eller räknats med). Pandemi och ombyggnation kan vara en bidragande orsak till att nöjdheten minskat.
	▲ Ökad utlåning på biblioteket	Antal boklån/invånare	>5 st/inv	Ej uppfyllt. 3 st/inv. Corona-pandemin har minskat besöksantal och därmed utlåning.
	▲ Öka besöksantalet på biblioteket	Öka antalet öppettider efter kl. 16.00	>9 st/vecka	Ej uppfyllt. pga Corona-pandemin har det inte varit aktuellt att göra utökningar i öppettider.
	● Ökat antal aktiviteter på biblioteket	Antal aktiviteter/år	Minst 16 st/år	Uppfyllt. Under den tid som det var möjligt genomfördes aktiviteter, bl.a. författarbesök.
	● Välkomna nya invånare	Riktade aktiviteter till nyinflyttade i kommunen	Minst 2 st/år	Uppfyllt. Vandrandspråkkaféer har hållits och läsläsningsmöjlighet har funnits.
	▲ Kostnadseffektiva, trygga och hälsosamma lokaler	a) Enkät till medarbetarna i skolan vartannat år (startår 2020) b) Minskad energianvändning i kommunens verksamhetslokaler	a) Resultatet förbättras från föregående års undersökning b) understiger 145 kWh/m ² (medeltal för samtliga kommunägda lokaler samt RKHF:s lokaler).	a) ej aktuellt 2021 b) Ej uppfyllt 163 kWh/m ² i medel
	● 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. Förberett förnyelse av torget genom upprustning av VA-ledningar.
	● Stärka folkhälsan i kommunen	a) Aktiviteter kring Folkhälsostrategin b) Aktiviteter kring ANDTS	Minst 2/år Minst 2/år	Uppfyllt.
	● En trygg kommun	Brottsförebyggande aktiviteter	Minst 2/år	Uppfyllt.
Den attraktiva företagskommunen	● Ökat besöksantal på fritidsbanken	Aktiviteter med Fritidsbanken	Minst 6/år	Uppfyllt.
	● 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 attraktiva arbetsgivarkommunen	▲	Frisk personal	Minskad sjukfrånvaro	< 5 % sjukfrånvaro	Ej uppfyllt. 6,73 % . Noteras kan att kost hade endast 2,47 %.
	▲	God arbetsmiljö	Arbetsplatser fria från olyckor	0 st arbetsplatsolyckor/år	Ej uppfyllt. Fyra arbetsplatsolyckor har förekommit.
Den hållbara kommunen	●	Minska andelen icke-förnyelsebara drivmedel	Verka för att förbättra ladd-infrastrukturen för elfordon	Årligen redovisa hur utvecklingen ser ut	Uppfyllt. En plan för utbyggnad av laddinfrastruktur har påbörjats tillsammans med Hagfors och Forshaga.
	▲	Ett väl fungerande VA-ledningsnät	Andel av va-ledningsnätet som förnyas årligen	>1 %	Ej uppfyllt. 0,25 % för de tre ledningstyperna tillsammans. Resurser i personal och ekonomiska medel saknas för att göra målgiven andel, vilket betyder att ledningsåldern med denna takt ökar till 400 år.
	●	Minskning av matsvinn	Redovisning av mängden matsopor	<32 g/portion	Uppfyllt. 30 g/portion
	▲	Förbli Eko-kommun	Andel ekologisk mat till skolan	>25 %	Ej uppfyllt. 19,8 %. Färskt kött har inte köpts ekologiskt p.g.a. högt pris. I stället har kött producerat i Värmland köpts (näroproducerat).
	▲	Förbli Fairtrade City-kommun	Andel kaffe, bananer och te som är Fairtrademärkta	Minst 99 % av kaffet och minst 70 % bananer	Ej uppfyllt. 95 % kaffe. Fairtrade-bananer kan inte levereras året runt, 87 %.
	●	Praktikplatser för nyanlända, unga och långtidsarbetslösa	Alla verksamheter erbjuder praktikplatser	Minst en per ansvarsområde.	Uppfyllt. Köket och Fritidsbanken har haft.
	●	Klimat- och miljöträff	Klimat/miljöträff för företag	Medverka i nätverket Hållbar Agenda	Uppfyllt. Hållbar Agenda har 2021 haft två träffar.
	▲	Hållbar kommun	Strategi för Agenda 2030	Fortsätta strategiarbetet genom att göra en nulägesanalys för kommunen inom hållbarhetsområdet och föreslå nya övergripande hållbarhetsmål för koncernen	Ej uppfyllt. P.g.a. tidsbrist.

Finansiellt mål	●	Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resultat i balans	Uppfyllt
-----------------	---	------------------------------	------------------------------	----------

FRAMTID

- Ny aktuell översiktsplan tas fram 2022-2024
- Under 2022 kommer en större översyn göras av för att prioritera bland de gamla detaljplanerna, allt för att underlätta i byggprocesser.
- Arbete kommer att påbörjas under 2022 i samarbete med Region Värmland för att förbättra resecentrum med väderskydd, hela dygnet-tillgänglig toalett, cykelparkeering/cykelpump osv.
- Behov finns att förbättra belysning och då prioritera 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.
- För en ökad måluppfyllelse krävs en minskad sjukfrånvaro förutom fortsatta satsningar på lokaler och infrastruktur.
- Nöjdheten inom skolmaten behöver öka genom att bl.a. satsa på ökat arbete med matrådet och trivsel vid måltiden.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Tekniska avd avgiftsfinansierad					
Vatten (kbm/år)	392 985	420 816	436 264	391 009	358 000
Lagade brott på huvudledning (from 1/1)	10	4	1	2	
Lagade brott på serviser, flertalet har lagats av enskilda (from 1/1)	0	7	6	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 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	126	0	0	0
Kostnader	-106	-7	-7	-5
Driftnetto	21	-7	-7	-5
Budgetavvikelse	46	-2	-2	

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
Inga framtagna mål		

FRAMTID

- 2022: Riksdagsval

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

- Corona-pandemin har påverkat verksamheten även under detta år. Trängseltillsyn har ersatt många andra fysiska tillsynsbesök då vissa verksamheter stängt ned eller undanbett sig fysiskt besök. Arbetsrutinerna i samband med sjukdom eller sjukdomssymptom samt vård av barn har också inneburit en större frånvaro. Sjuk-skrivningstalet för året har en liten ökning jämfört med året 2020, från 3.13% till 3,26%. Digitaliseringen har ökat inte bara i form av digitala möten utan även via implementering av e-tjänsterna Minuten Bygg och Minuten Miljö.
- En ny stadsarkitekt har börjat då den förra gått i pension och en ny förvaltningssekreterare har anställts. Även en visstidsanställning an ytterligare en energi- och klimatrådgivare har skett.
- Fortsatt mycket goda resultat vid NKI-mätningar
- Förvaltningschefen slutade sin anställning i början av november och förvaltningen leds av en tillförordnad chef fram tills att en ny Miljö- och byggchef har rekryterats.

- Kommunen behåller en hög placering i landets hållbarhetsranking, då vi i år tilldelades en 12 plats.
- Kommunen har fått godkänt ett 3-årigt partnerskap med Lundazi i Zambia på temat klimatanpassning.
- Energi- och klimatrådgivningen har utvecklats så att vi under 2021-2022 ansvarar för 6 kommuner.
- Strategiskt viktiga styrdokument som tagits fram är en klimatpolicy, miljö- och klimatplan samt en grön infrastrukturplan.

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	5,5	5,9	6,9	-
Kostnader	-10,9	-10,5	-13,0	-
Driftnetto	-5,3	-4,6	-6,1	-5,0
Budgetavvikelse	-0,4	0,5	-1,1	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

Nämnden har under året tagit beslut om bostadsanpassningsåtgärder som är nödvändig och lagstyrd men som kommer att innebära att budgeten inte kommer att hållas inom ramar. Åtgärderna kostnadsberäknas till 2,5 miljoner kronor vilket är mycket högre än den totala budget som nämnden har erhållit för sådana åtgärder. Detta ger ett minusresultat på 1,1 mkr.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt		
▲ Vi främjar minskad miljö- och klimatpåverkan	Klimatpolicy och miljö- och klimatplan Ta fram grön infrastrukturplan. Arbeta med Hållbar Agenda Samverkan Energi- och klimatrådgivningen	En klimatpolicy samt en miljö- och klimatplan har tagits fram och kommer att börja implementeras i verksamheten. Deltagandet i nätverket klimatkommunerna ger en kompetenshöjning samt en större möjlighet för kommunen att växa mot klimatneutralitet. En grön infrastrukturplan har tagits fram som kommer att vara ett viktigt styrdokument för att minska klimatpåverkan och bevara/öka de gröna värdena i medborgarnas vardag. Arbetet med Hållbar Agenda som innebär en samverkan mellan samhällets olika aktörer fortsatte under året då samverkan ses som en avgörande faktor för att bli klimatneutrala. Det kommunala partnerskapet med Lundazi i Zambia är en del av detta arbetsätt. Här har vi erhållit medel för att utveckla samverkan under en treårsperiod. Dessutom har nämnden blivit beviljade medel från SIDA för att ta fram utbildningsmaterial inom området. En samverkan mellan sex kommuner har upprättats gällande energi- och klimatrådgivningen, Forshaga-Munkfors-Kil-Hagfors-Sunne-Torsby. Forshaga har ett samordningsansvar i arbetet. Samverkan ska vara kostnadsneutralt för nämnden. Utsläpp till luft av växthusgaser, ton CO₂-ekv/inv Målvärde: 1,9 Skyddad natur totalt, andel% Målvärde: 17%
		Utfall: 2,23 Måluppfyllnad: 117,37% Utsläppen har över tid minskat och ligger nu på 2,23 ton/pers De behöver dock fortsätta att minska för att vi ska bli klimatneutrala. Den handlingsplan för en fossilfri fordonsflotta som är under antagande är ett viktigt styrmedel för att uppnå detta. Utfall 6,75% Måluppfyllnad: 39,71% Den totala skyddade markytan ligger långt från EU:s mål på 17 procent.

FRAMTID

För att den övergripande målsättningen att kommunen ska växa med 50 personer per år behöver kommunen ta fram fler detaljplaner. Arbetet med detaljplaner flyttas från förvaltningen till en nyinrättad Samhällsplaneringsenhet.

Styrande dokument som översiktsplanen, den gröna infrastrukturplanen samt miljö-

och klimatplanen kommer att styra utvecklingen inom kommunen.

Miljööverenskommelserna med landshövdingen är ett arbete som kommer att fortsätta och påverka arbetet och utvecklingen.

Behovet av arbete med strandskydd, förorenad mark och enskilda avlopp behöver

prioriteras enligt rapport ifrån Länsstyrelsen.

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

- Införande av ett nytt verksamhetssystem
- Konsekvenser av Covid-19
- Ökning av komplicerade ärenden gällande vuxna
- Stor brist på ställföreträdare i alla fem kommuner
- Anlitande av mediabyrå i samverkan med Östra Värmlands överförmyndarnämnd
- Rekryteringskampanjer under två tillfällen under året
- Mycket svårt att rekrytera nya ställföreträdare utifrån pandemin
- Anlitande av professionella ställföreträdare
- Hög arbetsbelastning har påverkat

arbetsmiljön negativt

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	5,2	5,3	6,2	-
Kostnader	-7,0	-7,1	-8,2	-
Driftnetto	-1,8	-1,8	-2,0	-2,4
Budgetavv.	0,5	0,6	0,4	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

Arvodeskostnader har ökat i tre av fem samverkande kommuner. Hagfors kommun är den kommun där arvodeskostnaderna har haft en avsevärd ökning under 2021 mest på grund av stor ökning av komplicerade ärenden och att nämnden har på grund av akut brist på ställföreträdare behövt anlita professionella ställföreträdare till dessa uppdrag vilket har generat en högre kostnad. 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		
● Vi stärker rätten till ett jämlikt och värdigt liv.	Omprövning av förvalterskap	Uppfyllt. 8 omprövningar av förvalterskap
	Antal nya ärenden gällande vuxna personer.	15 nya ärenden gällande vuxna.
	Antal avslutade vuxenärenden.	11 avslutade gällande vuxna har avslutats.
■ Vi främjar delaktighet genom tillgänglig och inkluderande information och dialog kring våra tjänster	Utökad digital tillgänglighet	Delvis uppfyllt. Överförmyndarkontoret har under året infört ett nytt verksamhetssystem, införandeprocessen har präglats av många hinder och problem vilket har gett medarbetarna dåliga förutsättningar för att arbeta effektivt under införandeperioden.
● Vi stärker tillgången till meningsfulla, inkluderande miljöer och aktiviteter för våra invånare.	Rekrytering av ställföreträdare. Mått: Antal intresserade ställföreträdare: 3	Uppfyllt. Utfall 30 intresserade personer i oktober. Överförmyndarkontoret hade en riktad insats tillsammans med Östra Värmlands överförmyndarnämnd i maj och september

VERKSAMHETERNA

			månad. Där vi tillsammans med en media-byrå tagit fram en kort filmsekvens som rullades ut i sociala medier samt plattformar inom Schibstedskoncernen. Rekryteringskampanj gav ett bra utfall på nya intresserade ställföreträdare. Överförmyndarkontoret kommer sannolikt att göra ytterligare en rekryteringskampanj med samma upplägg under 2022.
●	Vi är en ansvarsfull arbetsgivare och främjar en god hälsa och arbetsmiljö för alla våra medarbetare.	1. Antal uttagna friskvårdstimmar 2. Frisktal	1. Uppfyllt. Utfall 14. Medarbetarna fortsätter att vara duktiga på att använda friskvårdstimmen. 2. Uppfyllt. Utfall 99%. Ett mycket bra frisktal med tanke på årstiden och rådande restriktioner vid symtom.
●	Vi stärker våra medarbetares förutsättningar att vara delaktiga och bidra till ständiga förbättringar.	Antal APT med fokus på delaktiga medarbetare.	Uppfyllt. APT genomfördes. Mötena präglas av engagemang och delaktighet.
●	Vi säkerställer en långsiktigt god ekonomi för att utveckla Forshaga kommun – god ekonomisk hushållning.	Budget i balans	Uppfyllt. Utfall 100%. Den gemensamma budgeten för överförmyndarverksamheten är i balans.

NYKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Antal ärenden totalt	851	818	851	851
Antal ärenden Munkfors kommun	78,5	84	94	102
Arvodeskostnader Munkfors kommun tkr	337,5	247,4	417,5	447,2

FRAMTID

- Överförmyndarkontoret kommer efter sommaren 2022 att införa en digitaliseringsmodul till det nya verksamhetssystemet. Modulen 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. Detta är ett led för att utöka vår tillgänglighet samt effektivisera arbetet på kontoret.
- Överförmyndarnämnden kommer att fortsätta under 2022 att anlita professionella ställföreträdare för de mest komplicerade ärendena med anledning av den akuta bristen på ställföreträdare.

KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Vid årsskiftet 2020–2021 trädde en revidering av lagen om skydd mot olyckor (LSO) i kraft. De nya föreskrifternas förtydligande av kommunernas tillsynsverksamhet enligt LSO kommer under 2022 och framåt innebära att förbundets tillsynskapacitet behöver ökas.
- Den revidering som genomfördes av LSO innebär även en förändrad statlig tillsyn av den kommunala räddningstjänsten. Från att tidigare ha varit en roll för länsstyrelsen kommer nu den framtida tillsynen av räddningstjänstens verksamhet att genomföras på nationell nivå av MSB.
- Under sommaren trädde nya bestämmelser i kraft utifrån lagen om brandfarliga och explosiva varor (LBE). Syftet är att förhindra att explosiva varor hamnar i fel händer. De nya bestämmelserna avser en prövning av samtliga personer som hanterar sådana varor hos en tillståndshavare. Tidigare prövades endast utsedd föreståndare. Prövningen sker i samarbete med polisen.
- 2021 utgjorde sista året på det befintliga avtalet av upphandlad entreprenör för rengöring och brandskyddskontroll som varit gällande sedan 2014. Under året har en ny upphandling arbetats fram. Den resulterade i att den tidigare entreprenören Sotning och ventilation Karlstad AB även under kommande sex åren svarar för förbundets sotning och brandskyddskontroll, med undantag för Munkfors kommun som har ett eget avtal med en annan entreprenör som löper under ytterligare några år.
- Ärendet med ett föreläggande riktat mot Region Värmland och Hus 2 på Central-sjukhuset i Karlstad, CSK, har avslutats. I föreläggandet riktades krav på Region

Värmland att utöka byggnadens befintliga sprinkleranläggning till att även omfatta källarplan som utgör parkeringsgarage åt CSK:s samlade flotta av elbilar. Hus 2 är ett medicintekniskt hus som rymmer samhällsviktiga funktioner såsom radiologi, labb och vårdavdelningar. I föreläggandet upplystes regionen om möjligheten att diskutera en alternativ lösning med sprinkler med räddningstjänsten. Någon alternativ lösning har inte aktualiserats. I såväl länsstyrelsens som kammarrättens domar återförvisas dock föreläggandet till räddningstjänsten då de bedömer att en otydlighet råder till följd av den upplysningen. Ärendet har således inte blivit prövat i sak och det har heller inte har inte drivits vidare genom nytt föreläggande. Region Värmland har emellertid under hösten tagit en ny kontakt med avsikten att se över och även utöka antalet parkeringsplatser med en i vår mening säkrare utformning på annan plats.

- Den största omvärldshändelsen är fortsatt coronapandemin. Säkerhetsavdelningen stöttar förbundskommunerna genom samverkan med länsstyrelsen och har sedan februari 2020 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 förbundskommunerna till del genom delade lägesbilder, riktlinjer och kommunikationsinsatser. Under Sid 10(45) året har krisledningsnämnden haft regelbundna möten och säkerhetsavdelningen har informerat om nationell och regional lägesbild medan kommunerna har delat sin lokala lägesbild för ökad samverkan. Säkerhetsavdelningen är också att betrakta som förbundskommunernas inriktnings- och samordningskontakt (ISK) för andra aktörer som myndigheter, andra kommuner med flera under pågående händelse.
- Sommaren var normal gällande antalet larm. Inga stora skogsbränder inträffade i förbundet. Vi förstärkte däremot med både ledning och styrkor vid ett antal insatser

utanför förbundet. En av dem var den stora skogsbranden i Finsjö i Mönsterås kommun i juni månad.

- Under hösten testade vi att genomföra insatsdagar för samtlig RIBpersonal i förbundet. Vid insatsdagarna kombinerades de rutinmässiga övningarna för att säkerställa behörighet för rök- och kemdykning med andra insatstyper. Vid insatsdagarna övades också samarbete och ledning då samtliga insatser genomfördes i grupp med styrkeledare.
- En utredning av långsiktig finansiering av Räddningstjänsten Karlstadsregionen har genomförts och kommunicerats till förbundskommunerna.
- En arkivtillsyn har genomförts med gott resultat.
- En policy för jämställdhet och mångfald har tagits fram och beslutats av direktionen.
- Räddningstjänstavdelningens chef Anders Markus deltog i MSB:s släckinsats i Grekland där myndigheten via EU bidrog med två skopande flygplan vid de stora skogsbränderna under sommaren.
- Från och med i somras tankar vi miljövänligt HVO-diesel på våra tunga fordon i Karlstad på en ny tankanläggning i samverkan med Karlstads kommun.
- En bostadstillsyn där 350 bostäder i Karlstad besöktes genomfördes i början av december.

EKONOMI

Driftredovisning Tkr	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	132 649	136 565	144 013	139 779
Kostnader	-132 407	-134 667	-145 751	-142 592
Driftnetto	242	1 898	-1 738	-2 813
Budgetavv.	4 477	6 669	1 075	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

- Under året har vi inte haft några oförutsedda kostnader av större karaktär (exkl. pension). Våra larm är den stora kostnadsdrivande posten i vår verksamhet och för året har vi inte haft några extraordinära insatser som har varit kostnadskrävande för förbundet.
- Under året hade vi förhoppningar om att smittspridningen av corona skulle fortsätta att minska och att samhället skulle kunna öppna upp och återgå till det mer normala igen. Tyvärr blev det inte så. Detta har gjort att vi endast under begränsade former har kunnat genomföra planerad kompetensutveckling och Sid 32(45) vidareutbildning. Det har i sin tur genererat ett överskott mot förbundets totala kompetens- och vidareutbildningsbudget. Dock har förbundet nu en "utbildningsskuld" som kommer att leda till högre kostnader för kompetensutveckling och vidareutbildning under 2022, förutsatt att samhället öppnar upp igen.
- Den pensionspuckel som beskrivits tidigare år är hänförlig till våra pensionsutbetalningar gällande SAP-R. Denna kostnad ses komma att sjunka från 2021 och framåt. Dock har utvecklingen i vår organisation lett till högre löner. Flera av våra anställda kommer nu över taket på 7,5 IBB på årslönen. Konsekvensen av detta är att premierna/kostnaden för den förmånsbestämda delen ökar i snabbare takt.
- Arbetet med inköp och upphandling av våra investeringar ser vi blir alltmer komplext. Det stora antalet överprövningar leder till förseningar och fördyringar samt, inte sällan, till svårigheter att tillhandahålla viktig offentlig service.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måloppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Beredskap enligt handlingsprogrammet	Avvikelse från beslutad beredskap får högst vara 5 %. Målsättning: Minska Mätmetod: Egen mätning	Uppfyllt. För att arbeta mot målet om beredskap enligt handlingsprogrammet genomför räddningstjänstavdelningen kontinuerligt arbete för att främja rekrytering, dels genom riktad rekrytering, dels genom att verka för synlighet och positiva budskap runt Räddningstjänsten Karlstadsregionen och RIB-verksamheten. Avvikelsen var endast 0,42 % för perioden
● Snabbt framme vid skadeplats	Responstid från larmsamtal till framkomst ska ligga under det nationella medelvärde. Målsättning: Förbättras Mätmetod: Öppna jämförelser, egen statistik	Uppfyllt. Inrättande av ytterligare en FIP-enhet, Första Insats Person, på Hammarö. Syftet med införandet var tvådelat, nämligen dels att minska framkomsttiderna på östra delarna av Hammarö, dels att utöka rekryteringsunderlaget för station Hammarö och därmed underlätta rekrytering. Förbundets mål är att responstid från larmsamtal till framkomst ska ligga under det nationella medelvärde. Förbundets medelvärde blev för året 12,2 minuter mot riket 12,7 minuter. Värt att nämna är att förbundets medelvärde är ett ovägt medelvärde. Värdet tar alltså inte hänsyn till antalet larm som inträffat i respektive kommun. Om värdet skulle vägas mot antalet larm skulle förbundets genomsnittliga responstid vara lägre. Ovägda medeltal presenteras genomgående med syfte att förenkla för politiker och utomstående att jämföra resultaten mot andra kommuner i riket.
■ Invånarnas upplevelse av trygghet ska öka	Upplevd trygghet. Målsättning: Öka Mätmetod: SCB, ELSA, Öppna jämförelser och egna enkäter	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 personsador, 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 Sid 22(45) är det intressant att titta på indikatorerna. Hammarö ligger även 2021 i topp som Sveriges tryggaste kommun. Kil har stigit sex placeringar till plats 36 och Forshaga och Munkfors har stigit 9 placeringar var till plats 120 och 275. Karlstad och Grums har sjunkit tio respektive tre placeringar till plats 149 och 233. Sammantaget kan man konstatera att det är en stor spridning bland förbundskommunerna
● Nöjda deltagare i våra utbildningar	Nöjdhet. Minst 95% av kursdeltagarna ska vara nöjda eller mycket nöjda. Målsättning: Öka Mätmetod: Kvalitetsmätning (kursutvärdering)	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. För att få nöjda deltagare

		krävs duktiga instruktörer och ett välordnat övningsfält. Vi lägger mycket energi på att ha ett bra utbildningsmaterial och pedagogiskt duktiga instruktörer.
● Förebygga, motstå och hantera kriser	Antalet aktiviteter för att kommunernas och den enskildes förmåga ska öka. Målsättning: Öka Mätmetod: Länsstyrelsens årliga uppföljning, egna mätningar	Uppfyllt. Aktiviteterna har anpassats efter nationella råd och rekommendationer mot pandemin för att kunna genomföras.
● Effektiv tillsyn enl LSO och LBE	Antal genomförda tillsyner och nöjdhet med mötet med räddningstjänsten ska förbättras. Målsättning: Förbättra Mätmetod: Egen statistik, NKI	Uppfyllt. En effektiv tillsyn är en viktig åtgärd i det samlade brandförebyggande arbetet. I tillsynerna är verksamheternas förmåga att på ett systematiskt sätt skapa tillfredsställande utrymningssäkerhet och förebygga brands uppkomst i fokus. På goda grunder blir således tillsyner till stora delar styrda till verksamheter där en brands konsekvenser blir som störst. Den av pandemin reviderade tillsynsplanen har dock möjliggjort för tillsyner på verksamheter med en normalt längre tillsynsfrekvens och där möjligheten till tillsynsbesök utomhus har varit vägledande.
● Brandsäkerhet i hemmiljö	Antal genomförda besök (egna och via Sotning & Ventilation). Andelen fungerande brandvarnare i bostäder ska öka jämfört med föregående mätning. Målsättning: Öka Mätmetod: Statistik från egna hembesök, nationell statistik	Uppfyllt. Under senare delen av året genomfördes under en vecka bostadstillsyner med inriktning på enbostadshus. Närmare 350 besök kunde genomföras och utfallet med förekomst av brandvarnare och handbrandsläckare var mycket god. Löpande under året genomförde den upphandlade entreprenören för rengöring och brandskyddskontroll inom ramen för deras uppdrag även kontroll på förekomst av brandvarnare. Även här påvisades mycket god uppfyllelse av förekomst och funktion av brandvarnare. Av närmare 700 kontroller var andelen fungerande brandvarnare över 95 %, dock förekom geografiska variationer. Under andra halvan av året gavs möjlighet att via två mässor möta allmänheten med information om brandskydd i bostadsmiljö, en fastighetsmessa samt en mässa riktad mot äldre.
● Personalomsättning ska minska	Personalomsättningen ska minska med särskilt fokus på RIB. Målsättning: Minska Mätmetod: Personalsystemet HEROMA	Uppfyllt. Antal avslutade tillsvidareanställningar under perioden uppgår för heltidsanställda till 3,5 % mot föregående år 3,8 %. I RIB-verksamheten är siffran 5,7 % mot föregående år 5,8 %. Generellt har förbundet en låg personalomsättning på våra heltidstjänster vilket tyder på att vi är en välmående organisation där vår personal trivs och vill jobba kvar. RIBverksamheten är dock en utmaning. Det är svårare att styra när deltidsbrandmännens huvudsakliga sysselsättning är för någon annan och Sid 23(45) de ska jobba/bo såpass nära deltidstationen att de klarar inställetiden på fem minuter.

VERKSAMHETERNA

■ Mångfald och jämställdhet	Förändring av könsfördelning för räddningstjänstpersonal, dagtid, timavlönade, uttryckning dagtid och uttryckning RIB. Målsättning: Öka Mätmetod: HROMA OCH LMU	Delvis uppfyllt. Både i det externa och interna perspektivet måste räddningstjänsten kunna möta alla på ett likvärdigt sätt, oavsett kön, språk, kulturell bakgrund, ålder, funktionsvariationer, sexualitet och trosuppfattning. För att såväl det operativa som det förebyggande arbetet ska bli mer effektivt krävs kunskap om och erfarenhet av hela samhället. Personalen, på alla nivåer, behöver spegla befolkningen. Så är det inte idag. Endast 5,8 % (riket 5,7 %) av de heltidsanställda brandmännen är kvinnor. Av dem som är räddningstjänstpersonal i beredskap är 10,7 % kvinnor (riket 7,7 %). Förbundet har en plan för jämställdhet som vi följer. I den ingår att ta fram en mångfald- och jämställdhetspolicy med riktlinjer. Arbetet med att ta fram en mångfalds- och jämställdhetspolicy har genomförts under hösten 2021.
● Finansiella mål	Ett resultat i balans fränsett ett planerat underskott som ska täckas av eget kapital 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 38 611 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. För året 2021 görs bedömningen att båda finansiella målen är uppfyllda.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Antal larm totalt	1 845	1 655	1613	1720
Antal anställda totalt	326	326	350	350

FRAMTID

- I förbundets nya handlingsprogram ska vi genomföra en förebyggande inriktning mot den ökade andelen köksrelaterade bränder i flerbostadshus. Fokus kommer att ligga på utbildning och informationsinsatser.
- Nya föreskrifter om kommunal tillsyn enligt LSO kommer att innebära en resursökning på förebyggandeavdelningen. En rekryteringsprocess kommer att påbörjas under våren 2022.
- Det uppstartade arbetet för farliga verksamheter i förbundets geografi kommer att fortgå med ett planerat större avstämningsmöte innan sommaren 2022. Processkartläggning och säkerhetsanalyser fortsätter.
- Processkartläggning bidrar till en bättre överblick och förståelse för tillvägagångssätt inom organisationen.
- Utveckling och konsolidering av funktioner till verksamhetssystemet Daedalos

pågår. Det är ett omfattande arbete som förväntas innebära stora fördelar inom schemaplanering, underlätta beredskap för deltidssbrandmän, ge effektiv och enkel lönehantering på deltidsorganisationen, leda till bättre uppföljning av övningar, kunskap och kompetenser samt ge ett effektivt stöd vid räddningsinsatser.

- Den statliga utredningen "Struktur för ökad motståndskraft" med förslag om lagändringar för krisberedskap och civilt försvar från januari 2023 har varit på remiss och säkerhetsavdelningen har medverkat i Karlstads kommuns remissvar. Säkerhetsavdelningen bevakar fortsatt hur de kommande besluten kommer att påverka kommunernas uppdrag och ersättning.
- I juni presenterades det statliga betänkandet "Kommuner mot brott" som föreslår lagstöd för att kommunernas ansvar för att arbeta brottsförebyggande. Enligt förslaget ska kommunerna arbeta enligt en lägesbild, följa upp åtgärder och samverka. En statlig ersättning baserat på kommunernas invånarantal föreslås också. Hammarö var en av remissinstanserna för betänkandet. Om en ändring beslutas kommer det att påverka kommunernas och därmed också säkerhetsavdelningens uppdrag inom kunskapsbaserat trygghetsarbete.
- Samverkan med näringslivet kommer att vara än mer fokus både inom trygghet och brottsförebyggande arbete samt krisberedskap och civilt försvar. Säkerhetsavdelningen kommer att informera om krisberedskap och företag som resurs vid kriser på näringslivsträffar.
- Säkerhetsavdelningen har fått uppdraget som kommunövergripande tjänsteperson i beredskap, TIB, för Karlstads kommun och Forshaga kommun. Det är en ny funktion utöver befintliga beredskapsfunktioner och kommer att stärka kommunernas krishanteringsförmåga. Övriga förbundskommuner har erbjudits att ansluta sig. Planering för implementeringen med start under första kvartalet 2022 pågår.

- Arbetet med en ny brandstation i Grums har påbörjats i samverkan med Grums kommun. Målet är inflyttning 2024.
- Införande av e-arkiv ska utredas.
- Rekryterat en HR-strateg som startar sin tjänst i mars nästa år vars arbetstid vi kommer att dela med Karlstads kommun och Karlstad Airport.

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.
- I trapphus på Smedsgatan har målning och byte av armaturer påbörjats.
- En lägenhet på Smedsgatan totalförstördes av en brand i slutet på 2020 och har nu återställts.

- Antalet lediga lägenheter har ökat från 19 st till 22 st vid årets slut (motsvarar vakansgrad på 9 %). Av dessa är två st under renovering.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Resultat	-604	507	13	192
Budgetavvikelse	-714	266	-179	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

Under 2022 planeras inga stora investeringar och bolaget räknar med ett resultat på ca 175 tkr.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun.		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 9 %.
▲ Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.		Ej uppfyllt.

FRAMTID

Inga stora investeringar planeras under 2022.
Återstående trapphus på Smedsgatan renoveras.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Omsättning, tkr	15 755	16 013	17 387	16 671
Balansomslutning, tkr	62 473	60 310	60 763	0
Kassalikviditet, %		71	129	-
Räntabilitet på totalt kapital, %			1	-
Soliditet, %	14	15	15	0
Intäktsbortfall bostäder %	2	4	9	8

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 2021 var sammantaget ett bra år för kraftvärmeanläggningen och de underhållsarbeten som var planerade har genomförts enligt plan. Ett nyinköpt miljösystem till biopannan sattes i drift enligt plan under året. Då november och december var kalla månader överstegs tillståndsgiven total mängd i GWh. För avfallspannan hölls det dock inom ram. Lager i generatorm byttes ut i början av året vilket medförde ett kortare stopp. Avtalen med ett antal leverantörer har omförhandlats under året bland annat med Norsk Råvare med en justering för höjda priser. Totalt har omförhandlingarna gett en intäktsökning med cirka 100 tkr. Omförhandling har ännu inte skett med den största leverantören. En driftstekniker har varit sjukskriven andra delen av året och detta har föranlett att anställa ytterligare en driftstekniker för att täcka upp frånvaron samt att på sikt minska sårbarheten i organisationen. Utbyggnaden av fjärrvärmenätet till Munke-rudsnäset färdigställdes under hösten och större delen av projektet drevs i egen regi vilket gjorde att kostnaden hamnade på en lägre nivå än beräknat. Nya regler från EU-kommissionen och Naturvårdsverket innebär att anläggningen måste ha en typ av certifiering med ett hållbarhetsbesked för att inte behöva betala stora belopp för utsläppsrätter. Energimyndigheten är de som godkänner beskedet och för anläggningen har rapporterats in all data och alla mätningar som efterfrågats och därefter erhållit "Hållbarhetsbesked".

Även året 2021 kommer att gå till historien som ett "pandemiår". På anläggningen har alla skyddsåtgärder vidtagits som myndigheterna påtalat. Styrelsen beslöt i september att från 1 november 2021 sänka samtliga fjärrvärmesatser med 2 öre/kWh.

- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 35,7 GWh (30). Elförsäljningen uppgick till 6,3 GWh (7,7) och den totala elproduktionen uppgick till 8,6 GWh (9,9).
- Årets temperatur uppgick till 96 % (81) av normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 10 anställda under året.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Intäkter	40 530	36 108	44 730	35 127
Kostnader	-32 071	-29 336	-32 040	-29 467
Driftnetto	8 459	6 772	12 690	5 660
Budgetavvikelse	1 570	172	7 030	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2022

Driftnetto år 2021 blev 12 690 tkr (6 772 tkr). Avvikelse mot budget 7 030 tkr (172 tkr). Resultatförbättringen ligger på intäktssidan där värmeintäkterna har ökat med 2,9 mkr med anledning av att året var betydligt kallare än föregående år och ersättning för elen har ökat med runt 2,5 mkr. Dessutom har utsläppsrätter sålts till runt 1 mkr mer än föregående år. På kostnadssidan är det endast mindre avvikelser. Budget 2022 ligger på 7 575 tkr och i dagsläget ser vi inte några större hinder för att uppnå budgeterat mål för år 2022.

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Värde Måluppfyllelse
1. Munkfors Energi ska på ett tryggt sätt tillhandahålla fjärrvärme till så många kunder som möjligt.	Uppfyllt. Utbyggnad av nätet har skett under året och beslut har fattats om en fjärrvärme-kampanj.
2. Antalet kunder i förhållande till möjliga antal i befintliga nätet ska öka.	Uppfyllt. Fyra nya kunder.
3. Munkfors Energi AB ska sträva efter att minimera miljöbelastningen som leverantör av fjärrvärme och elkraft.	Uppfyllt. Till 99,9 % har endast biobränslen eldats under året.
4. Tjänsten fjärrvärme skall vara konkurrenskraftig	Uppfyllt. Taxesänkning har genomförts under året och taxan ses över kontinuerligt.
5. Se över möjlig utveckling av närliggande service inom området.	Ej uppfyllt.

FRAMTID

- Styrelsen beslöt att sänka fjärrvärmesatserna med 2 öre/kWh från 1 november 2021.
- För 2022 förväntas ett positivt resultat på runt 7,5 mkr.
- Mängden material förväntas inte öka nämnvärt kommande år men hanteringen av volymen material som ligger upplagd på planen är under utredning och ett antal olika idéer på lösningar för att minska omfånget av volymen övervägs innan ett förslag till åtgärd läggs fram.
- Bedömningen är att underhållskostnaderna kommer att vara fortsatt höga. Framför allt beror det på ett ökat slitage i anläggningen eftersom anläggningens körs på krävande bränslefraktioner. Även utnyttjandegraden av anläggningarna har ökat. Exempelvis börjar förgasaren bli sliten 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 skuldbördan i bolaget betalas av i en relativt snabb takt ser framtiden för bolaget ljus ut.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Omsättning, tkr	40 080	40 256	36 105	44 727	35 127
Resultat efter finansiella poster, tkr	6 220	8 459	6 772	12 690	5 660
Balansomslutning, tkr	124 839	118 055	109 184	106 133	
Kassalikviditet, %	57	69	56	93	-
Räntabilitet på totalt kapital, %	5,0	7,2	6,2	12,0	-
Soliditet, %	22	29	38	48	-





RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	101 867	102 961	131 591	138 283
Verksamhetens kostnader	Not 2	-330 764	-336 235	-347 384	-355 823
Av- och nedskrivningar	Not 3	-15 615	-11 795	-23 152	-19 295
Verksamhetens nettokostnader		-244 513	-245 069	-238 945	-236 835
Skatteintäkter	Not 4	152 776	159 060	152 776	159 060
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	102 803	101 863	102 803	101 863
Verksamhetens resultat		11 067	15 854	16 634	24 088
Finansiella intäkter	Not 6	1 947	1 422	1 668	1 241
Finansiella kostnader	Not 7	-1 141	-856	-1 858	-1 282
Resultat efter finansiella poster		11 873	16 420	16 444	24 047
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader, skattekostnad				-3	-149
ÅRETS RESULTAT	Not 8	11 873	16 420	16 441	23 898

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys		Kommunen	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		11 873	16 420
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	15 615	11 795
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9	-408	353
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 10		121
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		27 080	28 689
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		-4 085	-7 218
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		8 298	3 199
Kassaflöde från den löpande verksamheten		31 293	24 670
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-612	-101
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-14 657	-70 566
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			145
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-15 269	-70 522
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	Not 20	6 000	15 000
Förändring långfristiga skulder	Not 20	-2 000	-10 150
Ökning långfristiga fordringar	Not 14		-6 602
Minskning långfristiga fordringar	Not 14	3 164	28 600
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		7 164	26 848
ÅRETS KASSAFLÖDE		23 188	-19 004
Likvida medel vid årets början		9 181	32 369
Likvida medel vid årets slut		32 369	13 365

BALANSRÄKNING

Balansräkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	776	784	776	784
Materiella anläggningstillgångar		157 716	216 316	275 171	327 089
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 12	149 928	208 474	224 917	280 613
- därav maskiner och inventarier	Not 13	7 788	7 841	50 254	46 476
Finansiella anläggningstillgångar	Not 14	109 563	87 564	103 934	81 929
Summa anläggningstillgångar		268 055	304 664	379 881	409 802
Förråd mm				1 353	1 096
Kortfristiga fordringar	Not 15	26 557	33 775	28 360	37 781
Kassa och bank	Not 16	32 369	13 365	36 353	21 192
Summa omsättningstillgångar		58 926	47 140	66 066	60 069
SUMMA TILLGÅNGAR		326 981	351 804	445 497	469 871
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 17	169 983	186 403	197 484	219 863
- därav årets resultat		11 873	16 420	16 441	23 898
Avsatt till pensioner	Not 18	3 034	3 387	3 034	3 388
Övriga avsättningar	Not 19	0	0	6 430	7 948
Summa avsättningar		3 034	3 387	9 464	11 336
Långfristiga skulder	Not 20	84 150	89 000	156 531	153 125
Kortfristiga skulder	Not 21	69 814	73 013	82 468	85 547
Summa skulder		153 964	162 013	238 999	238 672
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		326 981	351 804	445 947	469 871
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 22	95 281	93 365	95 281	93 365
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 23	101 592	85 594	101 592	85 594

NOTER

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	8 837	10 391		
	Taxor och avgifter	25 853	26 170		
	Hyror och arrenden	12 059	12 456		
	Bidrag	46 481	43 720		
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	8 184	9 827		
	Exploateringsintäkter				
	Realisationsvinster	0	218		
	Försäkringsintäkter				
	Övriga intäkter	452	179		
	Summa verksamhetens externa intäkter	101 867	102 961	139 543	147 185
	Avgår koncerninterna intäkter			-7 952	-8 902
	Summa koncernens externa intäkter			131 591	138 283
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	199 469	200 129		
	Pensionskostnader	16 213	16 156		
	Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	2 455	3 047		
	Bränsle energi och vatten	7 593	9 327		
	Köp av huvudverksamhet	26 849	29 849		
	Lokal och markhyror	15 188	14 266		
	Övriga tjänster (varav bokslutsrevision ca 70 tkr)	17 186	15 500		
	Lämnade bidrag	18 614	18 721		
	Realisationsförluster och utrangeringar	0	121		
	Bolagsskatt				
	Övriga kostnader	15 615	11 795		
	Summa verksamhetens externa kostnader	330 764	336 235	355 336	364 725
	Avgår koncerninterna kostnader			-7 952	-8 902
	Summa koncernens externa kostnader			347 384	355 823
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	13 229	11 529	20 766	19 295
	Nedskrivning	2 386	266	2 386	
		15 615	11 795	23 152	19 295

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	156 389	154 185	156 389	154 185
	Prognos slutlig kommunalskatt	-2 688	4 253	-2 688	4 253
	Slutavräkning föregående års prognos	-925	622	-925	622
		152 776	159 060	152 776	159 060
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	58 961	59 793	58 961	59 793
	Strukturbidrag	1 188	1 176	1 188	1 176
	Kostnadsutjämningsbidrag	22 515	17 686	22 515	17 686
	Regleringsbidrag/avgift	3 849	11 063	3 849	11 063
	Kommunal fastighetsavgift	5 785	6 754	5 785	6 754
	Utjämningsbidrag/avgift LSS	1 587	5 003	1 587	5 003
	Övriga generella statsbidrag	8 919	389	8 919	389
		102 803	101 863	102 803	101 863
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar				
	Ränteintäkter	1 421	1 102		
	Övriga finansiella intäkter	526	320		
		1 947	1 422		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	1 012	729		
	Ränta på pensioner	16	9		
	Övriga finansiella kostnader	113	118		
		1 141	856		
Not 8	Årets balanskravsresultat				
	Årets resultat	11 873	16 420		
	Realisationsförlust (enl undantag)				
	Realisationsvinst		-218		
	Medel från resultatutjämningsreserv				
	Medel till resultatutjämningsreserv	9 317	13 593		
	(Se även avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)	2 556	2 609		
Not 9	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	-47	389		
	Nettodisposition avs garantipensioner	-282	-104		
	Löneskatt	-79	69		
	Summa förändring av pensionsskuld	-408	353		
Not 10	Realisationsvinster/Realisationsförluster				
	Reavinst: fsg arbetsmaskin 55, tomtmark 163		218		
	Reaförlust/Utrangering: IT-utrustning 121		121		

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 11	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde	4 906	5 007	4 906	5 007
	Ackumulerade avskrivningar	-4 130	-4 223	-4 130	-4 223
	(Inkl påg inv år 2021: 0')	776	784	776	784
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 6,5 år				
Not 12	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Markreserv				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	Verksamhetsfastigheter				
	Anskaffningsvärde	122 360	169 191		
	Ackumulerade avskrivningar	- 65 609	- 69 095		
	Utgående bokfört värde	56 751	100 096		
	(Inkl påg inv år 2021: 21790')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 36,05 år				
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	Anskaffningsvärde	118 733	127 043		
	Ackumulerade avskrivningar	-54 544	-58 783		
	Utgående bokfört värde	64 189	68 260		
	(Inkl påg inv år 2021: 4975')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 36,67 år				
	Publika fastigheter				
	Anskaffningsvärde	72 833	77 339		
	Ackumulerade avskrivningar	- 53 386	- 54 823		
	Utgående bokfört värde	19 447	22 516		
	(Inkl påg inv år 2021: 1969')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 23,62 år				
	Fastigheter för annan verksamhet				
	Anskaffningsvärde	38 758	46 949		
	Ackumulerade avskrivningar	-29 503	-29 633		
	Utgående bokfört värde	9 255	17 316		
	(Inkl påg inv år 2021: 0')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 32,84 år				
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	352 969	420 807	471 726	539 642
	Ackumulerade avskrivningar	-203 041	-212 333	-246 810	-259 029
	Utgående bokfört värde	149 928	208 474	224 917	280 613

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 13	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde(inkl pågående inv år 2021:545')	20 594	22 379	150 634	152 924
	Ackumulerade avskrivningar	-12 806	-14 538	-100 380	-106 448
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 8,03 år	7 788	7 841	50 254	46 476
Not 14	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Munkförsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkförs Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Husbyggnadsvaror (HBV)			40	40
	Övriga aktier och andelar				
	Kommuninvest	980	980	980	980
	Munkförs stadsnät	150	150	150	150
	SKL Företag AB (Inera)	43	43	43	43
	Husbyggnadsvaror (HBV)			121	115
	Långfristiga fordringar				
	RKHF Munkförs äldreboende	78 150	74 000	78 150	74 000
	Munkförs Arena AB (lån byggnation sporthall)	24 450		24 450	
	Munkförs Konferenscenter AB (Renov. Ishall)		6 601		6 601
		109 563	87 564	103 934	81 929
	<u>Kommuninvest:</u> Ursprungligt insatskapital 180 tkr, en överinsats 800 tkr är inbetald under 2020 och den ersätter tidigare förlagslån. Totalt insatskapital enligt årsbesked 2021: 3 296 700 kr (lika som år 2020).				
	<u>RKHF (Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkförs äldreboende):</u> Kommunen lånar ut medel till föreningen som äger fastigheterna för ÄO.				
Not 15	Fordringar				
	Kundfordringar	10 646	11 459	10 102	12 338
	Statsbidragsfordringar	1 967	3 400	1 967	3 400
	Skattefordringar	8 997	13 558	8 997	13 558
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	4 815	748	6 936	3 649
	Övriga kortfristiga fordringar	132	4 610	358	4 835
		26 557	33 775	28 360	37 781
Not 16	Kassa och bank				
	Kassa	20	14		
	Bank	32 349	13 351		
	Kommunen hade ingen checkkredit under 2021	32 369	13 365		
Not 17	Eget kapital	169 983	186 403		
	- Varav resultatutjämningsreserv	62 302	75 895		
	(Avstämning av balanskrav och resultatutjämningsreserv görs i avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)				

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 18	Avsatt till pensioner				
	Ingående avsättningar	3 442	3 034		
	Nya förpliktelser under året	-246	389		
	Varav Nyintjänad pension	-282	242		
	Varav Ränte- och basbeloppsuppräknig	16	9		
	Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
	Varav Ålderspension	0	108		
	Varav Pension till efterlevande	0	0		
	Varav Övrig post	20	30		
	Årets utbetalningar	-83	-104		
	Summa avsatt till pensioner	-329	285		
	Förändring av löneskatt	-79	69		
	Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 034	3 387		
	Aktualiseringsgrad	99 %	99 %		
	Specifikation - avsatt till pensioner				
	Särskild avtalspension/ålderspension	1 899	2 141		
	Förmånsbestämd/kompl pension	542	585		
	Ålderspension	0	0		
	Pension till efterlevande	0	0		
	Övrig post	0	0		
	Summa pensioner	2 572	2 726		
	Löneskatt	593	661		
	Summa avsatt till pensioner	3 034	3 387		
	Visstidsförordnanden				
	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.				
Not 19	Övriga avsättningar				
	Latent skatt obeskattade reserver			6 430	7 948
		0	0	6 430	7 948
Not 20	Långfristiga skulder				
	Långfristig upplåning	84 150	89 000		
		84 150	89 000		
	Kommunens lån per kreditgivare				
	Kommuninvest (2021: nytt 15 mkr, amorterat 10 mkr)	84 150	89 000		
	Summa upplåning	84 150	89 000		
	Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-0	-0		
		84 150	89 000		
	Av totalbeloppet 2021-12-31 förfaller 37 % 2022, 22% 2023, 11 % 2024, 18% 2025, 11 % 2026.				

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 21	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	3 800	3 801	11 440	10 101
	VA taxekollektiv	2 111	1 596	2 111	1 596
	Renhållning taxekollektiv	315	-405	315	-405
	Stadsnät taxekollektiv	2 848	3 464	2 848	3 464
	Leverantörsskulder	11 114	19 901	11 760	21 772
	Moms och punktskatter	676	784	1 391	1 712
	Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 874	3 240	3 980	3 335
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	45 076	40 632	48 623	43 972
		69 814	73 013	82 468	85 547
Not 22	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
	Ingående ansvarsförbindelse	98 438	95 281		
	Aktualisering	0	0		
	Ränteuppräknig	669	651		
	Basbeloppsuppräknig	1 589	646		
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	2 377		
	Övrig post	33	293		
	Årets utbetalningar	-4 831	-5 509		
	Summa pensionsförpliktelser	76 769	75 137		
	Löneskatt	18 602	18 228		
	Utgående ansvarsförbindelse	95 281	93 365		
Not 23	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Munkforsbostäder AB	47 760	47 760	47 760	47 760
	Munkfors Energi AB	53 770	37 775	53 770	37 775
	Summa kommunala bolag	101 530	85 535	101 530	85 535
	Egnahems- och bostadslån	62	59	62	59
	Summa övriga	62	59	62	59
	Leasingåtaganden (saknas)				
		101 592	85 594	101 592	85 594
	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 be-lopp 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	345	165	0
Frankeringsmaskin, kaffeautomater, tankar mm	83	72	0
Batteri till elbilar	19	19	0
Kopiator	52	105	0
Totalt	499	361	0

Visstidsförordnaden

Kommunstyrelsens ordförande som fullgör sitt uppdrag på heltid, omfattas av pensionsreglemente för förtroendemän 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 294 kommuner och regioner som per 2021-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat och dels i förhållande

till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkfors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2021-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 510 966 139 138 kronor och totala tillgångar till 518 679 716 010 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 196 780 515 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 199 641 664 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

- Verksamheten har funnit och åtgärdat ett antal större läckor under året. Detta har bidragit till ett minskat läckage från ledningsnätet. Sex läckande serviser har lokaliserats under året av vilka några varit stora. Det har varit två brott på huvudledningar.
- 213 meter dricks-spill och dagvattenledning har renoverats under året. Målsättningen med 1 % utbyte av ledningarna uppnåddes inte. Det betyder att ledningsnätet åldras över 100 år om inte en högre utbytestakt upprätthålls. Under 2022 utökas beställarkompetensen på tekniska bl.a. för att kunna lägga större andel ledningsrenovering på entreprenad och på så sätt kunna uppnå målet.
- Inflödet av tillskottsvatten i spillvattennätet är fortsatt högt och var 68 % under 2021.

NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till -515 tkr vilket ger en täckningsgrad om 96,2 %.

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. Sammantaget kommer fortsatt avloppshantering att kräva ökade ekonomiska och personella resurser.

Under året fattades beslut om att avveckla Ransäters avloppsreningsverk och anlägga en överföringsledning till Munkfors. Detta medför en effektivare avloppsvattenhantering och att enskilda fastighetsägare kan ansluta sig till allmän anläggning. Arbetet är omfattande och kommer att ta stor personalresurs i anspråk. Verksamheten utökas därför med en va-ingenjör.

Beroende av bl.a. räntans utveckling, nivån på dagvattenutbyggnad samt utbyggnad av överföringsledning från Ransäter, kan en avgiftshöjning bli nödvändig efter 2022.

RÄKENSKAPERNA

Nyckeltal, VA-verksamhet (tkr / antal)	Bokslut 2018	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021
Antal abonnemang, antal	1 669	1 677	1 681	1 690	
Omsättning, tkr	13 646	13 360	13 392	13 036	13 300
Resultat efter finansiella poster, tkr	796	-503	67	-515	
Balansomslutning, tkr	36 242	35 268	38 268	37 382	

Resultaträkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
Verksamhetens intäkter	Not 1	13 360	13 392	13 036
Verksamhetens kostnader	Not 2	-10 938	-10 387	-10 552
Avskrivningar	Not 3	-2396	-2 426	-2 534
Verksamhetens nettokostnad		26	579	-50
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-529	-512	-465
Årets resultat	Not 5	-503	67	-515

Balansräkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar	Not 6	35 268	38 268	37 382
Omsättningstillgångar		0	0	0
Summa tillgångar		38 268	35 268	37 382
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital		2 044	2 111	1 596
varav årets resultat	Not 7	-503	67	-515
Skulder	Not 8	33 224	36 157	36 301
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		38 268	35 268	37 382

RÄKENSKAPERNA

Noter, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2020	Bokslut 2021
Not 1	Verksamhetens intäkter Här ingår bruksavgifter, anläggningsavgifter och övriga intäkter.	13 392	13 036
Not 2	Verksamhetens kostnader Kostnader enl driftredovisning verksamhet 7652-7653 med avdrag för kapital- tjänstkostnader och administrationskostnader.	-10 387	-10 552
Not 3	Avskrivningar Planenlig avskrivning anläggningstillgångar	-2 426	-2 534
Not 4	Finansiella kostnader Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningsvärde	-512	-465
Not 5	Resultat Verklig täckningsgrad 100,5% Intäkter 0,4 mkr mindre än budget, kostnader 0,5 mkr mindre än beräknat	67	-515
Not 6	Anläggningstillgångar Anskaffningsvärde 90 695 tkr, ackumulerade avskrivningar 53 313 tkr.	38 268	37 382
Not 7	Eget kapital (from 2016 års resultat kommer resultaten att ackumuleras som eget ka- pital)	2 111	1596
Not 8	Skulder Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)	36 157	36 301

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 tillgodogjorts 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 från 2014 tillämpas komponentavskrivning. Komponenter med avskrivningstider har tagits fram för de tre vanligaste investeringstyperna: VA (10-50 år), Gator, vägar, parker (5-50 år) samt Fastigheter (10-80 år). Äldre investeringar har inte ändrats enligt den nya komponentindelningen. Det beror på att dels har en enklare uppdelning i komponenter gjorts sedan flera år och dels bedöms avskrivningstiderna vara relativt korrekta på gamla investeringar. Årets resultat bedöms inte ha påverkats av övergången till komponentavskrivningar.
- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta. Kommunen följer SKL:s rekommendation om ränta (1,25 % för 2021).
- 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 (kommunallråd) 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.

DRIFTREDOVISNING

KF-VERKSAMHET

Driftredovisning (tkr)		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Budget 2021	Avvikelse 2021
Kommunledning	Driftnetto	-33 982	-34 763	-37 109	2 346
- därav Kommunchef		-17 196	-17 416	-18 266	850
- därav Enheten intern service		-8 030	-7 990	-8 430	440
- därav Enheten ekonomi		-5 901	-5 700	-6 054	354
- därav Enheten näringsliv		-2 284	-2 249	-2 163	-86
- därav Integration		742	350	0	350
- därav Stadsnät		0	0	0	0
- därav IT		-1312	-1 757	-2 196	439
Omsorg och stöd	Driftnetto	-93 599	-92 722	-93 565	843
- därav Verks.chef, inkl fam.rådgivn, MAS		-5 119	-3 408	-3 370	-38
- därav Äldreomsorg		-67 634	-67 402	-68 642	1 240
- därav Handikappomsorg LSS		-20 846	-21 912	-21 553	-359
Lärande och stöd	Driftnetto	-95 122	-100 043	-102 640	2 598
- därav Verks.chef, utskott		-1 702	-1 667	-1 591	-76
- därav Förskola, personalkooperativ, IKE		-17 716	-18 745	-18 723	-22
- därav Skola, fritids, hälsa, musik, fritgård IKE		-44 988	-46 515	-47 199	684
- därav Gymnasiet, Komvux, SFI		-15 573	-17 317	-16 526	-791
- därav Individ och familjeomsorg (exkl. flykting inkl. Öppenvård)		-13 873	-14 190	-16 912	2 722
- därav Flyktingverksamhet		0	0	0	0
- därav Ensamkommande barn		0	0	0	0
- därav Arbetsmarknadsåtgärder, Resurscenter		-1 270	-1 607	-1 689	82
Service	Driftnetto	-15 333	-12 926	-14 108	1 181
- därav Verks.chef, fritid & kultur		-5 445	-5 270	-5 313	43
- därav Biblioteket		-1691	-1 659	-1 801	142
- därav IT-enhet		0	0	0	0
- därav Kostenhet		-720	-930	-516	-414
- därav Tekniska enheten avgiftsfinansierad		973	907	886	21
- därav Tekniska enheten skattefinansierad		-8 450	-5 975	-7 364	1389
Kommunstyrelsen finansförvaltning		-41			
(tidigare upparbetat överskott, kostnad investeringar inom skolan)					
Valnämnd	Driftnetto	-7	-7	-5	-2
TOTALT	Driftnetto	-238 084	-240 462	-247 427	6 965

INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringar (tkr)	Budget 2021	Bokslut 2021	Avvikelse 2021
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gator och vägar	3 380	4 575	-1 195
<i>(Hagalundsv asfalt 1801', Bergsgårdsv asfalt 1004', Banvallen 588', Lekplats 447' Gatubelysning 247', mm)</i>			
Fastigheter	12 876	47 371	-34 495
<i>(Sporthallen 26160', Forsnässkolan Hus 7,8,9: 18417, Kommunhuset ventilation 1879')</i>			
Omsorgen inventarier	500	545	-45
<i>(Nyckelfri hemtjänst 545')</i>			
IT utrustning serverhall och utbyte datorer, pc, plattor etc	1 230	984	246
<i>(Årligt utbyte Ipads, datorer och Chromebooks 614' IT-nätverk och mjukvara 370')</i>			
Maskiner	1 740	908	832
<i>(traktor Holder 908')</i>			
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	19 726	54 384	-34 658
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA	3 500	4 856	-1 356
<i>(Del av Synarev 2490', del av Sättrav 263' del av Mossängsv 115' Skrapspel Munkfors Renings- verk 296'', Torget 527', Fjärrvärme reningsverket 1111', pumpen Forsudden 55')</i>			
Avfall	0	0	0
Externa Fastigheter	150	8 042	-7 892
<i>(Ombyggnad Inission industrilokal samt parkering vid fastigheten 8042')</i>			
Stadsnätet (kommunal fiber)	0	3 385	-3 385
<i>Ett separat beslut finns angående investeringsbudget för Stadsnät för 2017 och framåt 92,7% av nettobudget investerat tom 211231, Investeringar PTS-stöd för 1578', ERUF4 1265', Efteranlutning hela kommunen 49', Hackarv och Ransjövä. 5'</i>			
SUMMA AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	3650	16 284	-12 634
OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR	500	0	500
TOTALT	23 876	70 667	-46 791

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 tidpunkt för betalning.

Driftredovisning: Är en del av kommunens internredovisning och innehåller förutom alla externa poster, även interna poster, d v s de interna "affärer" som är en kostnad på ena verksamheten och en intäkt på den andra. Denna redovisning skall ge en uppfattning om den reella verksamhetskostnaden och används bland annat för jämförelser, bl a för avvikelser mot budget för verksamheterna.

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.