



ÅRSREDOVISNING 2022

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2023-02-28

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	20
PERSONALREDOVISNING	20
VERKSAMHETERNA	23
KOMMUNLEDNING	24
OMSORG OCH STÖD	28
LÅRANDE OCH STÖD	35
SERVICE	44
VALNÄMNDEN	50
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	51
DE KOMMUNALA BOLAGEN	68
	72
RÄKENSKAPERNA	72
RESULTATRÄKNING	73
KASSAFLÖDESANALYS	74
BALANSRÄKNING	75
NOTER	76
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	83
RÄKENSKAPERNA	86
REDOVISNINGSPRINCIPER	86
DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET	88
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	89
ORDLISTA	90

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Sitter i skrivande stund och ser ut genom fönstret och vi är mitt i sportlovet. Nu har våra räkenskaper summerats för 2022 och visar på +15,7 mkr, åttonde året i rad med överskott.

Det är positivt att verksamheterna återigen klarade budget bra och vi hade inget stort underskott:

- Kommunledning +4,9 mkr
- Omsorg o stöd +2,5
- Lärande o stöd +1,2
- Service -0,4
- Skatter och statsbidrag +7,0 mkr.

Det har varit ett ovanligt år med kriget i Ukraina som påverkat oss och hela Europa på många sätt. Några få flyktingar har kommit till Munkfors, men det har inte alls kommit så många till Sverige som man trodde i början av året. Vi har fått se elpriser, matpriser och räntor öka mer än någon kunde tro. Även pandemin fortsatte att påverka oss, visserligen på en lägre nivå, men vi har fortfarande högre sjuktal än vanligt. Vi hade ett större covidutbrott i början av året, där skolan fick gå över till distansundervisning och äldreomsorgen, som inte kan stänga, löste en mycket svår situation då många i personalen var sjuka samtidigt.

Under 2022 har ovanligt stora investeringar gjorts, ca 50 mkr. Den största är upprustningen av Forsnässkolan, som beräknas bli klar nu under 2023. Där investerades 31 mkr under 2022, främst i ny utemiljö. Under året har många andra investeringar gjorts som t ex ny frisbee-golfbana, upprustning av lekplatsen i Hagalund, upprustning av torget, fastigheten

Farinn har köpts och vi har som vanligt anslutit fler till stadsnätet och underhållit vägar och VA-nät. Ett arbete pågår med att byta ut

gatubelysningar till led. Vi sänker elförbrukningen mycket och vi kan t.o.m. tända vissa belysningar som vi tidigare fått släcka.

Andelen arbetslösa i kommunen var 8,2% i december, en minskning med 1,3% jämfört med ett år tidigare. Vårt arbete fortsätter för att få flera i arbete och i egen försörjning tillsammans med arbetsförmedlingen och vårt näringsliv.



Vår befolkning ökade med 21 personer, ett år då de flesta Värmlandskommunerna hade en minskning. Det är glädjande att en nedåtgående trend verkar ha brutits, för vi är nu nästan 50 invånare fler än för 10 år sedan.

Om vi ser framåt är ekonomin ovanligt osäker med hög inflation och vikande konjunktur. Eftersom det påverkar även kommunens ekonomi väljer vi att avvakta med budgetarbetet och planerar att ha budgeten för 2024 på plats i november. 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 2022.

Mathias Lindquist, Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

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

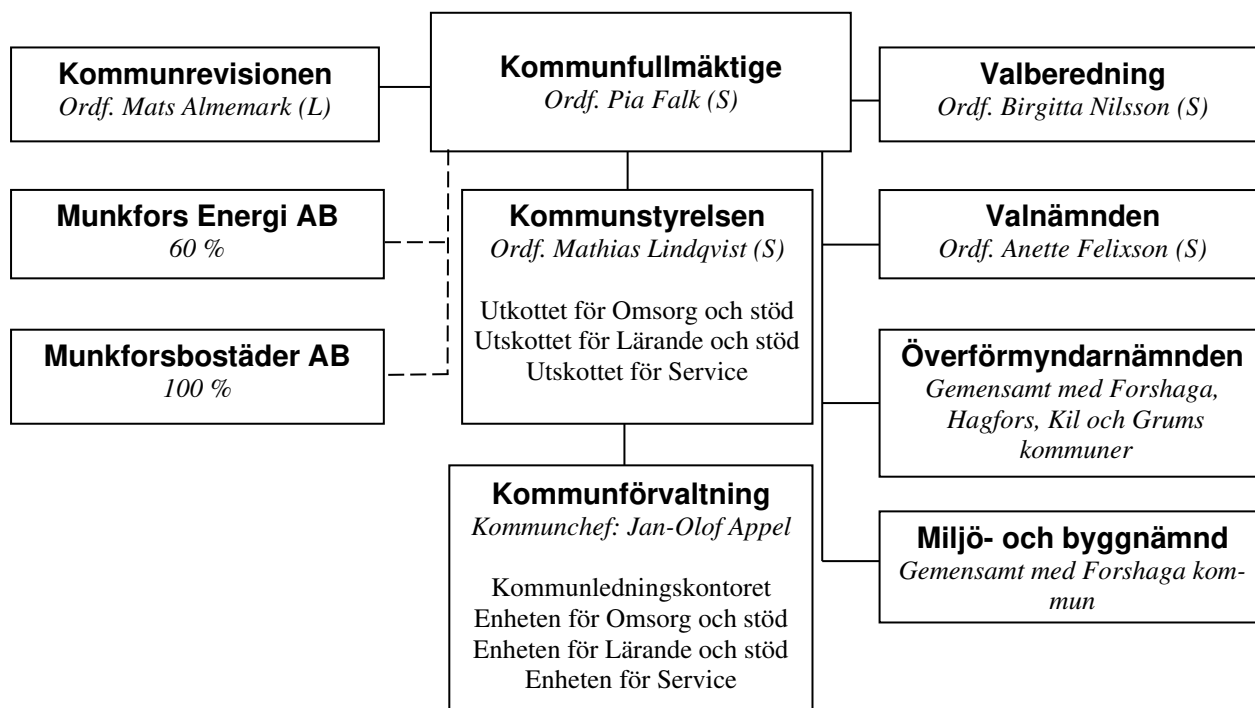
Som dotterbolag i kommunkoncernen räknas företag som kommunen på grund av röstandelsmajoritet har ett bestämmande inflytande över (mer än 50 %). Företag där kommunen har ett betydande inflytande och äger minst 20 % och högst 50 % är att betrakta som intresseföretag.

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

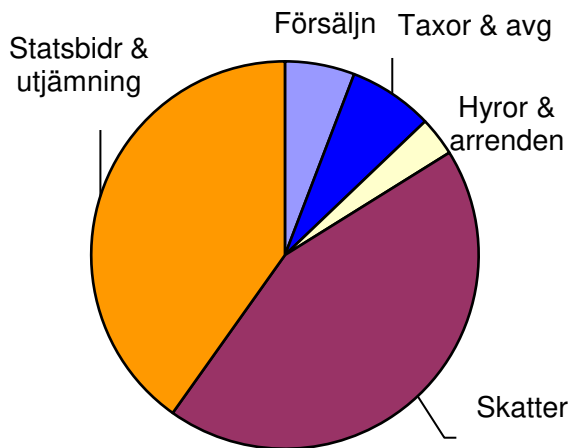
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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

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



VART GICK SKATTEPENGARNA?



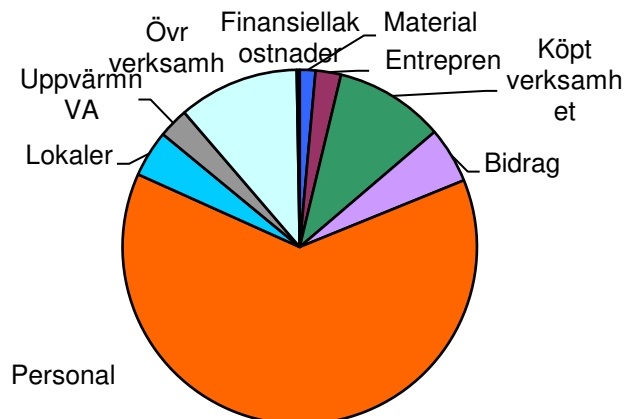
Så här får kommunen sina pengar...

44 %	kommer från	skatter
40 %	kommer från	statsbidrag & utjämning
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:

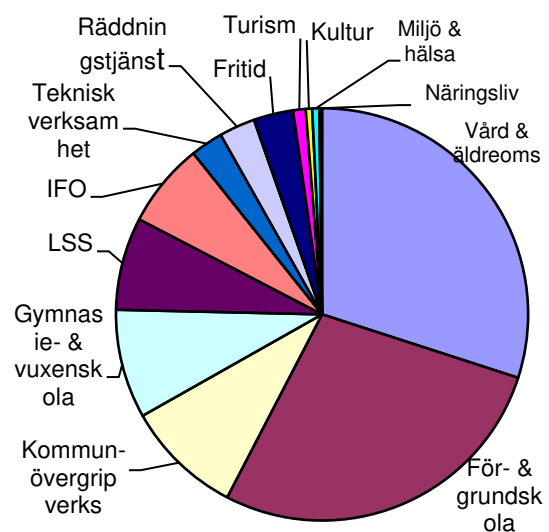
...fördelat per kostnadslag...

63	kronor till	personalkostnader
11	kronor till	övriga verksamhetskostnader
10	kronor till	köpt verksamhet
5	kronor till	bidrag
4	kronor till	lokaler
2	kronor till	entreprenad
3	kronor till	uppvärmning & VA
1	kronor till	Material mm
0,3	kronor till	finansiella kostnader



...eller fördelat per verksamhet

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



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2018	2019	2020	2021	2022
Allmänt					
Antal invånare	3 789	3 740	3 725	3 680	3 701
Skattekraft, %	81	81	80	80	79
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	22,02	22,02	22,02	22,02
- varav regionskatt, kr	11,20	11,68	11,68	11,68	11,68
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,242	0,253	0,253	0,253	0,261
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	236,8	240,8	255,6	260,9	277,4
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-230,9	-235,1	-244,5	-245,1	-262,3
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-60,9	-62,9	-66,0	-67,0	-70,9
Nämndernas budgetavvikelser, mkr	5,5	6,5	5,3	7,0	8,1
Finansnetto, mkr	1,2	1,0	0,8	0,6	1,0
Årets resultat kommunen, mkr	7,0	6,5	11,9	16,4	15,7
Årets resultat koncernen, mkr	11,1	11,0	16,4	23,9	23,6
Balansnivå kommunen, (intäkter/kostn) %	102,1	102,0	103,0	104,7	104,3
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	19,3	22,8	15,3	70,7	50,5
Låneskuld, mkr	84,3	80,2	84,2	89,0	114,0
Borgensåtaganden, mkr	110,6	116,2	101,6	85,6	71,4
Soliditet, enl balansräkning, %	48	52	52	53	48
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	16	20	23	26	40
Personal					
Antal tillsvidareanställda	301	317	326	326	332
Antal årsarbetare	296	310	318	319	325



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 22:54 *Budgetföresättningar för åren 2022-2025* från Sveriges Kommuner och Regioner (SKR) december 2022.

Svensk och global konjunktur är på väg att försvagas. Återhämtningen efter pandemin kommer därmed att brytas. Effekterna av den synkroniserade penningpolitiska åtstramningen världen över, liksom den globalt höga inflationen, bidrar till att alltmer påtagligt bromsa efterfrågan i de flesta ekonomier. Tillväxten i Sverige blir framöver ytterst svag och en fas med sjunkande BNP under 2023 är sannolik. Även antalet sysselsatta minskar och arbetslösheten stiger kommande år. Centralbankernas inflationsbekämpning sänker konjunkturen och finanspolitiska stimulanser riskerar att bli kontraproduktiva då dessa kan framtvinga en än stramare penningpolitik. Det är således helt avgörande att i första hand få ner inflationen. Den ekonomiska politiken i Sverige och resten av världen kan därför inte inriktas mot att hålla konjunkturen under armarna (vilket ofta har varit fallit vid tidigare konjunkturedgångar). Den höga inflationen antas falla tillbaka nästa år, både i Sverige och i omvärlden. Svensk konjunktur antas dock bli svag även 2024 och först 2025 är nästa konjunkturuppgång på plats. Först 2026 antas konjunkturläget bli balanserat.

SKL:s skatteunderlagsprognos	2022	2023	2024	2025
Ökning realt skatteunderlag %	1,7	-2,7	0,6	4,8
Arbetslöshet %	7,5	8,3	8,6	8,0

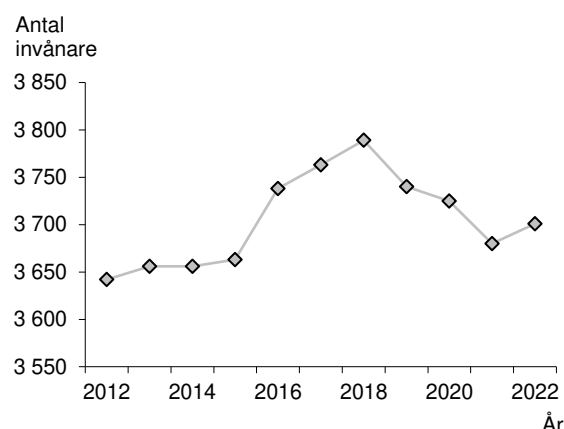
I reala termer växer skatteunderlaget med 1 procent per år 2022–2026, att jämföra med de senaste tio årens genomsnitt på 1,8 procent.

Trots den nominella tillväxten urholkas alltså kommunsektorns köpkraft drastiskt. År 2023 faller till och med köpkraften; skatteunderlaget beräknas realt sett bli lägre än föregående år. Sammantaget för perioden beräknas skatteunderlaget inte räcka till att finansiera en växande kommunal verksamhetsvolym i linje med den senaste tioårsperioden.

BEFOLKNING

Under 2022 ökade befolkningen med 21 personer till 3701 (år 2021 -45).

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2012 – 2022



Befolkningsstatistik och prognos

	1980	1990	2000	2021	2022	2031
Födda	33	59	31	36	23	28
Döda	95	87	73	65	58	54
Födelse-netto	-62	-28	-42	-29	-35	-26
Inflyttade	176	287	223	232	302	223
Utflyttade	206	266	223	251	249	217
Flyttnetto	-30	21	0	-19	53	5
Folkökning	-92	-7	-42	-48	21	-21
Folkmängd	5 132	4 816	4 162	3 680	3 701	3 397

Enligt en befolkningsprognos (se ovan, från Statisticon AB per 2022-05-31) blir det en långsam befolkningsminskning framöver och för år 2031 är prognosen 3 397 invånare. Men

osäkerheten på kort sikt är stor, prognosen för 2022 var -24 invånare och det blev +21.

NÄRINGS- OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från Kolada.se pendlar 31% av de som förvärvsarbetar i kommunen in från annan kommun. Det är 29% som pendlar ut för att arbeta i andra kommuner.

Förutom Munkfors kommun med 332 tillsvidareanställda (vid årsskiftet), är de största arbetsplatserna Voestalpine Precision Strip AB (ca 275 anställda) och AB Munkforsågar.

Andelen arbetslösa av den arbetsföra befolkningen i Munkfors jämfört med Värmland och Riket:

- Andel arbetslösa totalt i Munkfors 8,2% i december 2022 (Värmland 6,5 och Riket 6,6). Munkfors hade 9,5% ett år tidigare.
- Öppet arbetslösa i Munkfors är 4,0% (Värmland 3,1 och Riket 3,1).
- Andel i åtgärder i Munkfors är 4,3% (Värmland 3,4 och Riket 3,6).

Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) är i december 12,2% i Munkfors och den var 13,5% ett år tidigare. Jämfört med Värmland (8,8) och Riket (8,1) 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 Munkforsbostäder är antalet lediga lägenheter 25 st (22 vid årets början), men ca hälften är tomma under renovering. Det motsvarar en vakansgrad på 10%.

INFRASTRUKTUR

De har inte pågått några stora om- eller nybyggnationer i närområdet under 2022. Det är inte några stora kända planerade för 2023.

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 och generella statsbidrag. Nivåerna styrs av statens utjämningssystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 112 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag år 2022, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 165 kr. Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men kommunen kompenseras med högre intäkter från det kommunala utjämningssystemet.

De kommunala skatteintäkterna utjämnas mellan kommunerna. Utvecklingen för Munkfors intäkter beror därför mest på hur skatteunderlaget utvecklas i hela Sverige, dvs hur inkomsterna förändras.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energi: År 2022 var ett mycket bra år resultatmässigt för kraftvärmeanläggningen och de underhållsarbeten som var planerade har genomförts enligt plan. Att det är en oro i vår omvärld med en konjunkturedgång har även Munkfors Energi känt av under året.
- Munkförsbostäder: På Smedsgatan har alla 10 portar bytts. På Heden har 8 värmewäxlare bytts och 4 laddstolpar har satts upp.

Kommunen

- År 2022 har fortsatt präglats av höga sjukskrivningstal i efterdyningarna av pandemin. Det medför att det varit svårt att bemanna och rekrytera vikarier.
- Plats 31 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Upprustningen av utemiljön på Forsnäs-skolan.
- Inköp av fastigheten Farinn.
- Belysningsarmaturer längs Mossängsvägen har bytts till LED och tänts upp.

FRAMTID

Koncernen

- Munkfors Energi: Styrelsen har fattat beslut om oförändrad fjärrvärmesaxa. Det råder för närvarande en stor osäkerhet när det gäller tillgången och priset på material. Det innebär att fokus närmaste tiden måste vara att säkerställa volymer för en trygg drift av anläggningen.
- Munkförsbostäder: Upprustningen av lägenheter på Smedsgatan fortsätter.

Kommunen

- Inflationen är hög i ingången till 2023 och räntorna rör sig uppåt vilket gör att det blir ett betydligt mer ansträngt ekonomiskt läge närmsta året och åren.
- Tillgången på attraktiva boenden inom kommunen måste öka för att få en tillväxt av befolkningsutvecklingen.
- Välfärdsteknologi. Vi behöver använda oss av digitala hjälpmedel i större utsträckning. Det ska också ge ett mervärde hos den enskilde i form av ökad livskvalitet och självständighet. Det kommer också att vara ett komplement till personalbemanning för att klara vårt uppdrag och höja kvalitén i framtiden.
- IFO/AME arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning. Vi ser en fortsatt ökning arbetslösa ungdomar. Vi behöver ta nya grepp för att möta målgruppen och för att de inte ska hamna i utanförskap och utan försörjning.
- Fortsatt förbättring av belysning och framförallt prioritering av gång- och cykelstråk.

HUSHÅLLNING OCH KVALITET

EKONOMISK STYRNING OCH KONTROLL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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 beslutats.
- Att varje generation själv ska 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 resultatnivå.
- I boksluten ska målen följas upp.
- Revisorerna ansvarar för att bedöma hur väl 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

I kommunens budget finns övergripande mål som gäller hela kommunens verksamhet. För dessa görs nedan en detaljerad uppföljning i kommande avsnitt.

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	Uppfyllt, +21 invånare under 2022.
	Kommunen ska vara en aktiv samarbetspartner i minst 4 kulturarrangemang i Munkfors/Ransäter	Uppfyllt. Service har haft två evenemang. Visit Munkfors-Ransäter tre.
	Förbättrade elevresultat i skolan	Uppfyllt. Eleverna har höjt sig på VT -21 –VT -22 i åk 8 och åk 9. Från meritvärde 192-208
	Skapa praktikplatser, extratjänster eller liknande, i kommunens verksamheter för personer långt från arbetsmarknaden	Uppfyllt. Lärande och stöd: Extratjänster avslutades ht -21 och finns inte kvar som arbetsmarkandsåtgärd. Arbetsmarknadsanställningar: i Öppenvården: 4 st Munkrud: 3x 0,5 st samt 1 praktikant Förskolan: 2x 0,5, 3 VFU Forsnäs: 1 st i 6 mån IFO: 4 st VFU Öppenvård: 1 VFU Service: Alla enheter har haft praktikanter från skolor 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.
▲ Den attraktiva företagskommunen	Minst 25 st genomförda företagsbesök	Uppfyllt. 25 st.
	Näringslivsranking inom topp 100	Uppfyllt. Munkfors på plats 31, år 2022.
	Nyföretagarträffar 4 ggr/år	Uppfyllt. Starta eget, nyföretagande rådgivning, individuella träffar hamnar på 6 st.
	Tillgänglig industrimark	Ej uppfyllt. Kommunen arbetar aktivt med att ta fram ny industrimark.
▲ Den attraktiva föreningskommunen	Antalet föreningar fler än 65	Uppfyllt. Det finns ett 100-tal föreningar i föreningsregistret.
	Minst 6 föreningsträffar per år	Uppfyllt.
	Föreningsforum 4 ggr/år	Ej uppfyllt. Endast tre stycken har hunnits med.
● Den hållbara kommunen	Öka antalet bilar med eldrift i koncernen	Uppfyllt. Det sker en successiv ökning av antalet hybridbilar och bilar med ren eldrift. 76 % miljöklassade med miljömotorer med utsläppsvärden typ Euro 5/ Euro 6, inkluderar både (lätta) lastbilar och personbilar. Två fordon är elbilar.
	Klimat/miljö-träff	Uppfyllt. Företagsnätverket Hållbar Agenda tillsammans med Forshaga kommun och Karlstads universitet har pågått med 4 träffar under 2022.
	Källsortering i kommunens verksamheter ska öka	Uppfyllt. Det finns nu sorteringsmöjligheter i alla verksamheter.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

	Arbeta aktivt för att förbättra laddningsinfrastrukturen för elfordon	Uppfyllt. Service bevakar intresset från externa att anlägga en snabbbladdare. Möte med Ellevio har genomförts för att undersöka leveransmöjligheterna.
	Fortsätta jobba strategiskt med Agenda 2030 och knyta verksamheterna till målen inom agenda 2030	Uppfyllt. Kommunen deltar i Global Agenda FNs nätverk.
● Den attraktiva arbetsgivarkommunen	Sjukfrånvaro < 5% i kommunens verksamheter	Kan ej bedömas, pga pandemin. En ökning med 0,61 % mellan 2021 och 2022 pga. pandemins påverkan framför allt avseende Q1.
	God arbetsmiljö (Tillbud/Avvikelser/Olyckor)	Uppfyllt. Färre arbetsolyckor men fler tillbud inrapporterade 2022 än 2021.
	En attraktiv arbetsgivare (Medarbetarenkät)	Uppfyllt HME 2022 = 70
	Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet	Uppfyllt. Den årliga uppföljningen genomförs och förbättringsområden åtgärdas och följs upp i alla delar av verksamheten.
● Finansiellt mål	Ekonomiskt resultat: Årets resultat skall ge ett överskott med minst 1 % i förhållande till kommunens egna kapital.	Uppfyllt. Resultatet är +15,7 mkr, vilket motsvarar ca 8% 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 lånat 25 mkr under 2022, men med tanke på att kommunen bara lånat till en liten del av de senaste årens stora investeringar, anses målet vara uppfyllt. Kommunens lånade medel är ungefär lika som år 2013. Under åren 2014-2022 har 260 mkr investerats utan att nivån har ökat.
	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

UPPFÖLJNING AV MÅL

I kommunens budget finns KFs övergripande mål och utskottens mer detaljerade mål. Här görs en sammanställning av hur samtliga mål har uppnåtts. En detaljerad uppföljning av utskottens mål finns i avsnitt *Verksamheterna*.

SAMMANFATTNING MÅLUPPFYLLELSE

Av KF-målen uppfylls 67%, vilket bör vara godkänt, speciellt om man tar hänsyn till att 20 av 23 indikatorer uppfylls, dvs 87% av indikatorerna uppfylls.

Av kommunens samtliga mål (inkl verksamhetsmålen) uppfylls 67%. Måluppfyllelsen bedöms vara godkänd, men den bör förbättras med några procent, så den når upp till tidigare års nivåer som var marginellt högre: 2021: 70%, 2020 73%, 2019 71%, 2018 71% 2017 79%, 2016 70%. Inom verksamheterna finns en bra måluppfyllelse, utom för Service där den behöver förbättras. Service hade hela 24 indikatorer år 2022, vilket kan anses vara för många och antalet har också minskats till 19 i budget för 2023.

Måluppfyllelse av verksamhetsmål	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
KF övergripande mål	4	0	2
Kommunledning	9	1	1
Omsorg och stöd	7	1	1
Lärande och stöd	9	1	3
Service	13	0	11
Summa	42	3	18

BUDGETDISCIPLIN PER UTSKOTT

Sammanfattning budgetdisciplin	Uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunledning	7	0
Omsorg och stöd	3	0
Lärande och stöd	6	2
Service	4	1
Valnämnden	1	0
Totalt	21	3

Här redovisas hur respektive utskott följt sin budget. Det är 88 % av verksamheterna som klarar budget, vilket är mycket bra. Detaljerade

redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i senare avsnitt *Verksamheterna*.

Budgetdisciplin Kommunledning	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunledning*	●	2 829	
Intern service	●	255	
Ekonomienheten	●	185	
Näringslevenheten	●	167	
Integration intäkter	●	1 423	
Stadsnät	●	0	
IT	●	65	
Totalt	7	4 925	0

Budgetdisciplin Omsorg och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Omsorg och stöd*	●	144	
Äldreomsorg	●	240	
LSS	●	2 071	
Totalt	3	2 455	0

Budgetdisciplin Lärande och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Verksamhetschef		-288	▲
Förskolechef		-259	▲
Munkeruds ro	●	146	
Forsnäs ro	●	247	
IFO exkl flykting	●	17	
AME	●	138	
Öppenvård+Fritidsgård	●	180	
Elevhälsa	●	993	
Totalt	6	1 176	2

Budgetdisciplin Service	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Service, fritid, förening*	●	782	
Bibliotek	●	88	
Kostenheten	●	64	
Tekniska avgiftsfinans.	●	0	
Tekniska skattefinans.		-1369	▲
Totalt	4	-436	1

Budgetdisciplin Valnämnden	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Valnämnden totalt	●	29	
Totalt	1	29	0

* Innefattar utskott och övergripande verksamheter.

JÄMFÖRELSE MED REFERENSKOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från referenskostnaden år 2021 (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 det kommunala utjämningsystemet, som fördelar skatter och statsbidrag mellan kommunerna. Syftet är att varje kommun ska ha ungefär lika stora resurser i förhållande till sitt behov. Därför kan man, något förenklat, säga att referenskostnaden per verksamhet, är den ersättning kommunen har för att bedriva sina verksamheter. För en god ekonomi är det därför viktigt att varje verksamhetskostnad inte är markant högre än sin referenskostnad.

Kommunen tilldelar också budget för att verksamheternas kostnader ska vara nära referenskostnaden (dvs på rikssnittets nivå). Annars ska det finnas ett politiskt beslut om att kommunen ska satsa mer (eller mindre) på en verksamhet.

Kostnadsavvikelse från referenskostnad år 2021	%	Mkr
Fritidshem	-24	-1
Förskola	+4	+1
Grundskola	-4	-2
Gymnasieskola	-10	-2
Individ- och familjeomsorg	-18	-3
Äldreomsorg	+2	+1
Totalt		-6

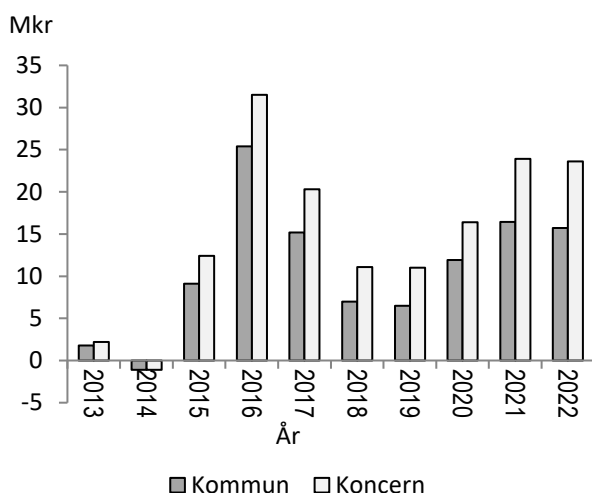
Tabellen visar att samtliga verksamheter har kostnader nära referenskostnaden år 2022 och kommunens totala verksamhetskostnader är lägre än den totala referenskostnaden. IFO är den verksamhet som genererar störst överskott jämfört med sin referenskostnad och därmed bidrar IFO mest av verksamheterna till kommunens överskott.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +15,7 mkr (2021: +16,4 mkr). Budgeterat resultat var +1,7 mkr. Resultatet beror dels på att kommunens intäkter (genom skatter och statsbidrag) blivit högre än budgeterat, 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



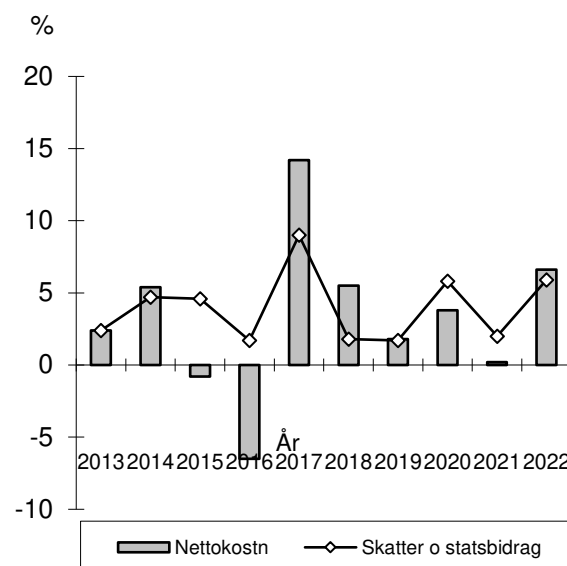
FINANSIELLA MÅL

Det finansiella målet *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår bland Kommunfullmäktiges övergripande mål. Målet uppnås för år 2022. 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.

Utveckling nettokostnader och skatteintäkter



Under 2022 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 5,9 % (16,5 mkr) vilket är nära ökningen för nettokostnaderna på 6,6 % (17,3 mkr). Det betyder att intäkter och kostnader har ökat ungefär lika mycket, vilket innebär att ekonomin är stabil.

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 2021 hade resultatutjämningsreserven vuxit till 75 895 tkr. Vid ett underskott kan resultatutjämningsreserven användas, istället för att kommunen ska gå med motsvarande överskott senare.

Nedan görs en balanskravsutredning 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.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Utredningen (steg 1) nedan visar att kommunens resultat efter balanskravsjusteringar ska vara minst 2 774 tkr, för att få avsätta medel till reserven. Enligt balanskravsutredningen (steg 2) kan 13 866 tkr avsättas till reserven, som efter år 2022 uppgår till 89 761 tkr.

Balanskravsutredning steg 1 (tkr)	2022
Skatteintäkter och statsbidrag	277 422
1 % av skatteintäkter och statsbidrag	2 774

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 utjämning.

Balanskravsutredning steg 2 (tkr)	2022
Årets resultat	15 695
avgår samtliga realisationsvinster	-55
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	16 640
medel till pensionsreserv	0
synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)	0
medel till resultatutjämningsreserv	13 866
medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	2 774

Resultatutjämningsreserv (tkr)	2022
IB	75 895
medel till resultatutjämningsreserv	13 866
UB	89 761

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 +23,6 mkr (år 2021: +23,9 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB 0,6 mkr (år 2021: 0,0 mkr).
- Munkfors Energi AB 12,1 mkr (år 2021: 12,4 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 7,3 mkr.

Munkförsbostädernas resultat är 0,6 mkr, budgeterat var 0,2 mkr. Ungefär 1 mkr har investerats under året. På Heden har 6 värmepumpar bytts ut och fastigheterna på Smedsgatan har fått nya portar (10 st). Vakansgraden var 10 % vid årets slut (9 % 2021).

Munkfors Energi har ett resultat på 12,1 mkr (driftnetto exkl skattekostnader 15,1 mkr) och budget var 7,6 mkr. Elintäkterna är 5,8 mkr över budget, vilket i huvudsak beror på de höga elpriserna. Utsläppsrätter såldes för ca 1 mkr mer än föregående år. Antal fjärrvärmekunder ökade med 19 st.

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 2022 (enligt anställdas placeringsönskemål) uppgår till ca 9,0 mkr inkl särskild löneskatt (år 2021: 8,9 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.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Kommunens övriga pensionsförpliktelser finns uttryckta i dels avsättningar på 3,6 mkr (år 2021: 3,4 mkr) för pensioner intjänade från 1998, dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 88,3 mkr (år 2021: 93,4 mkr). Här ingår även pensionsskuld för förtroendevalda. Beloppen är beräknade enligt gällande pensionsavtalsregler och beräkningsgrunder. Beräkningarna är utförda av kommunens administratör KPA.

Aktualiseringsgraden, d v s hur pass väl beräkningarna grundar sig på personernas reella historiska inkomster, uppgår till 99 % enligt pensionsadministratören. För resterande del har prognoser legat till grund. Några finansiella placeringar för att täcka framtida åtaganden finns ej.

Munkfors kommuns soliditet inklusive alla pensionsåtaganden är 40% (år 2021: 26 %).

BUDGETUPPFÖLJNING

Verksamheternas driftredovisning visar ett överskott med +8,1 mkr (år 2021: +7,0 mkr), Finansförvaltningen har ett överskott på +5,8 mkr (2021: +7,9 mkr).

Budgetavvikelser (mkr)	2022
Verksamheterna	
Kommunledning	4,9
Lärande & stöd	1,2
Omsorg & stöd	2,5
Service	-0,4
Valnämnden	0,0
Summa	8,1
Finansförvaltningen	
Interna räntor	0,2
Pensioner och avtalsförsäkringar	-1,6
Ej fördelade medel	0,5
Skatter och statsbidrag	7,0
Ränteintäkter	0,1
Räntekostnader	-0,2
Summa finansförvaltningen	5,8
Total budgetavvikelse kommunen	14,0
Budgeterat resultat	1,7
Kommunens resultat	15,7

Kommunledning hade ett överskott på 4,9 mkr. Större budgetavvikelser finns inom Kommunchef +2,8 mkr och Integration +1,4.

Lärande och stöd har ett överskott på 1,2 mkr. Större budgetavvikelser finns inom Verksamhetschef -0,3, Förskolechef -0,3 samt Elevhälsa +1,0.

Omsorg och stöd redovisar ett överskott på 2,5 mkr, där ett stort överskott fanns inom LSS/SFB +2,1. För hela omsorg och stöd bidrog en minskad semesterlöneskuld till överskottet. Den brukar vanligtvis öka. Den har varit hög tidigare, men man har arbetat under året med att få anställda att ta ut mer av sparade semesterdagar.

Service hade ett underskott på -0,4 mkr. Större budgetavvikelser finns inom Verksamhetschef fritid & kultur +0,8 och Tekniska enheten -1,4 mkr.

Kommunen har tre taxekollektiv med egen ekonomi som har följande resultat för 2022: Stadsnät +1,2 mkr tkr (ackumulerat resultat +4,7 mkr), VA -1,8 mkr (ack. res. -0,2 mkr) och Renhållning -0,8 mkr (ack. res. -1,2 mkr).

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

Finansförvaltningen hade ett överskott på 5,8 mkr. Större avvikelser mot budget är: Pensionskostnader -1,6 mkr, ej fördelade budgetmedel +0,5 samt intäkter från skatter och statsbidrag +7,0 mkr.

För att uppnå en bra styrning är prognossäkerheten viktig i budgetuppföljningarna. Årets prognoser som redovisats till kommunstyrelsen redovisas nedan tillsammans med slutligt årsresultat. Totalprognoserna har varit försiktiga, men har också förändrats i rätt riktning under året.

Prognoser för budgetavvikelse per utskott (mkr)	Feb	Apr	Aug	Okt	2022
Kommunledning	0,0	0,0	0,0	1,0	4,9
Lärande & stöd	0,0	0,0	0,4	0,4	1,2
Omsorg & stöd	0,0	-0,7	-1,3	-1,5	2,5
Service	0,0	0,0	-0,4	0,5	-0,4
Valnämnden	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	0,0	-0,7	-1,3	-0,4	8,1

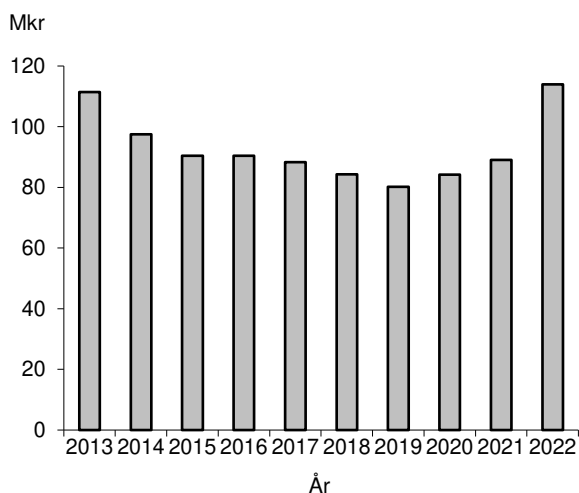
Resultatprognoser för kommunen (mkr)	Feb	Apr	Aug	Okt	2022
Årsprognos	1,7	1,4	6,4	8,3	15,7

LÅN OCH LIKVIDITET

Kommunens totala låneskuld är 114,0 mkr (år 2021: 89,0 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 lån till egna investeringar på 40 mkr, varav 25 lånades under 2022, vilket har krävts då kommunen investerat 71 mkr under 2021 och 51 mkr under 2022.

Den långfristiga låneskulden är 114 mkr och den kortfristiga 0 kr. Totalt fanns likvida tillgångar på 4,5 mkr vid årsskiftet (2021: 13,4 mkr). De likvida tillgångarna har minskat då investeringarna har varit ovanligt höga.

Kommunens låneskuld



INVESTERINGSVERKSAMHET

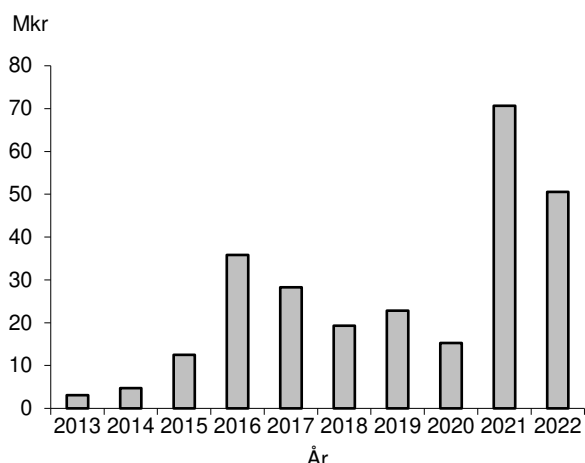
Investeringarna uppgick till 50,5 mkr (år 2021: 70,7 mkr), budgeten var 41,3 mkr. Den totala

nettobudgeten för investeringen i stadsnätet för åren 2017-2022 är 36,3 mkr (i siffran ingår bidrag samt anslutningsavgifter på 18,9 mkr men exkluderat PTS-stöd). Att budgeten överskreds år 2022 beror till stor del på att kommunen köpte fastigheten på Tallåsv. 12 (Farinn, 5,8 mkr) som ej var budgeterad, ombyggnationen av utemiljö samt att renoveringen av Forsnäs-skolan försenades och en stor del av de 31 mkr som investerades under 2022, var egentligen budgeterade under 2020.

Större investeringar under 2022:

- Renoveringen och utbyggnaden av Forsnässkolan är i slutfasen. Hus 4, 7, 8 och 9 blev tidigare försenade. År 2020 budgeterades 19,5 mkr, men endast 1 mkr investerades. År 2021 var budgeten 12,8 mkr och 18,4 mkr blev investerat. År 2022 budgeterades 19,3 mkr och 31 mkr investerades.
- Ombyggnad av Torget 2,4 mkr.
- Det var budgeterat 2,6 mkr för översyn och utbyte av ventilation och värmeväxlare vid kommunhuset, investeringen blev totalt 3,4 mkr (varav 2021: 1,9 mkr).
- Köp av Farinn 5,8 mkr (ej budget).
- Munkerudskolan har fått ny belysning och utemiljö, 0,54 mkr.
- Ny överföringsledning (avlopp) mellan Ransäter och Munkfors har påbörjats, 2,4 mkr.
- Utbyte VA, del av Synarevägen 0,3 mkr och del av Sättravägen 0,8 mkr.
- Mätutrustning på reningsverket samt styrning pumpstationer, 0,4 mkr
- Underhåll gator och vägar inkl. banvallen och gatubelysning, totalt 3,0 mkr.
- Lekplats Hagalund 0,4 mkr.
- Frisbeegolfbana 0,2 mkr.
- Inköp Ipads, datorer, Chromebooks samt mjukvaror och nätverksbygge 1,5 mkr.
- Räddningsstation, belysning och port 0,4 mkr.
- Utbyggnad stadsnät 1,8 mkr och efteranslutningar för 0,6 mkr. Det har delfinansierats med bredbandsstöd ERUF 0,8 mkr, PTS-stöd på 0,7 mkr.

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

Nettoinvesteringar**BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER**

De totala borgensåtagandena uppgår till 71,4 mkr (år 2021: 85,6 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, dels Munkfors energi AB med 23,6 mkr, dels Munkförsbostäder AB med 47,8 mkr. Inga borgensförluster har uppstått.

FINANSIELL LEASING

Kommunen hyr tre äldreboenden av RKHF Munkfors äldreboende, där hyran fram till avtalslut 2025 har bokförts som finansiell leasing. Mer information om leasing finns i senare avsnitt *Räkenskaperna*.

FRAMTID

Kommunen har en fortsatt stabil ekonomi. Varje år sedan 2015 har kommunen haft resultatöverskott.

Målet för nivåerna i kommunens budgetarbete är att kostnaderna över tid ska ligga nära riksnittet för kommunens verksamheter, därutöver brukar det finns möjlighet för politiken att tilldela extra medel. För 2023 innebär ett nytt pensionsavtal mycket stora kostnadsökningar. Det gör att budget för 2023 har små marginaler och den innehåller inte några politiska satsningar, men ändå bibehållen budgetnivå (per elev i skolan och per äldre i äldreomsorgen etc). Osäkerheten är stor när det gäller konjunkturen och de ökade kostnader vi ser för el, prisinflation och räntor. Vi ser ut att gå in i en

period där kostnaderna ökar mer än intäkterna för kommunerna och ekonomin kommer efter några goda år att bli betydligt sämre.

Kommunen har genomfört mycket stora investeringar under några år, som till stor del finansierats med egna medel. Forsnässkolan blir nu färdigrenoverad under 2023.

Antal invånare har varit relativt stabilt ett antal år och för kommunens ekonomi är det bra då intäkterna till stor del styrs av antal invånare. Under 2022 ökade antal invånare med 21 och kommunen har nu nästan 50 fler invånare än för 10 år sedan.

För lärande och stöd kommer en färdigställd renovering av Forsnässkolan att öka lokalkostnaderna med mer än 2 mkr per år. Det är med i prognoserna för kommunens ekonomi. Antalet barn förväntas på sikt minska enligt prognoser, men bara relativt marginellt. Det innebär att lärande och stöd kan antas få ganska stabila förutsättningar för skolverksamheten framöver.

Enligt den senaste befolkningsprognosen bedöms antalet äldre sakta öka under de närmaste 10 åren. Vi kan alltså se att omsorgsbehovet ökar på sikt. Under 2022 har det funnits ett antal tomma lägenheter på våra äldreboenden, men det behöver inte vara ett problem på sikt då behovet ökar. 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 motsvarande ökade intäkter från det kommunala utjämnningssystemet.

Inom verksamhet service hade taxekollektiven för VA och renhållning underskott för år 2022 och taxorna behöver därmed höjas under kommande år. Enstaka år kan det vara underskott, men över tid ska intäkterna vara lika stora som kostnaderna.

Koncernbolagen gick med överskott under 2022 och de förväntas gå relativt bra ekonomiskt de närmaste åren också.

MEDARBETARREDOVISNING

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

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

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 332 fördelade på 324,96 årsarbetare.

Antal anställda per nämnd

	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
Nämnd	2021	2022	2021	2022	2021	2022
Kommunledning	26	25	1	4	27	29
Lärande & stöd	99	103	31	33	130	136
Omsorg & stöd	164	167	16	16	180	183
Service	37	37	8	7	45	44
Totalt:	326	332	56	60	382	392

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

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 48 år (49 år 2021) för kvinnor och 45 år (46 år 2021) 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 43 år för män. Service medelålder är för kvinnor 48 år och för män 46 år och medelåldern på kommunledningskontoret är 52 år för kvinnor och 51 år för män.

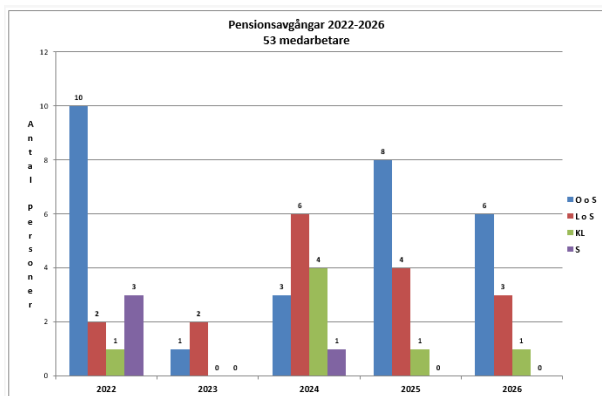


Diagram med antal pensionsavgångar 2022-2026.

Från 2022 tom 2026 beräknas 53 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader

Mkr	2019	2020	2021	2022
Löner mm	151	153	155	162
PO-pålägg	58	59	60	64
Summa	209	212	215	226

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2022 för kommunens samtliga anställda 7,15%. Det är en ökning från förra året med 0,61%. Siffran är den högsta någonsin om man bortser från 2020 som är det år då pandemin påverkat oss allra mest (7,95% sjukfrånvaro). Siffran är i Värmlandsmått mätt ett bra resultat, pandemin har fortsatt varit en faktor för oss alla även under 2022.

Sjukfrånvaro per utskott

%	2019	2020	2021	2022
Kommunledning	1,87	2,06	3,61	2,73
Omsorg & stöd	7,74	10,15	7,50	8,69
Lärande & stöd	5,95	6,07	5,80	6,64
Service	6,44	7,95	6,73	5,06
Totalt	6,59	7,95	6,54	7,15

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro	
%	2021	2022	2021	2022
Alla anställda	6,54	7,15	23,47	18,61
Kvinnor	6,63	7,68	23,20	20,17
Män	6,16	4,83	24,72	7,74
Åldersgrupp				
-29 år	5,39	6,89	15,66	0,28
30 - 49 år	5,64	6,35	18,73	17,58
50 år -	7,53	7,86	27,59	22,62

I denna mätning avser vi långtidssjuka från och med dag 60. Långtidssjukfrånvaron har minskat med hela 4,97%.

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2022 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	2021	2022	2021	2022
Kommunledning	0	0	0	0
Omsorg & stöd	48	40	15	8
Lärande & stöd	14	29	9	13
Service	1	0	3	3
Total	63	69	27	24

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen hade differentierade och individuella löner under 2022 med undantag för kommunals medlemmar. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 19,6% och andelen kvinnor 80,4 %. Jämfört med 2021 har en ökning av män skett med 5,8%. Inom Lärande och stöd samt Omsorg och stöd är det stor kvinnodominans. Inom Service och dess tekniska avdelning dominerar männen.

Lönekartläggning görs varje år i februari och dokumenteras. Inga osakliga löneskillnader hittades vid 2022 års lönekartläggning.

I december 2022 var den genomsnittliga heltidslönen 32 007 kronor per månad för all tillsvidareanställd personal. Det är en ökning med 762 kronor jämfört med föregående år.

För 2022 var medellönen för kvinnor 30 229 kronor och för män 31 480 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 1 251 kronor. Detta gäller alla tillsvidareanställda *förutom* chefer. Siffrorna baseras på 43 män och 268 kvinnor.

Om man tittar på alla tillsvidareanställda

var medellönen för kvinnor 31 606 kronor och för män 34 440 kronor. Det ger en skillnad mellan män och kvinnors medellön på 2 834 kronor. Siffrorna baseras på 47 män 285 kvinnor.

ÅRETS HÄNDELSER

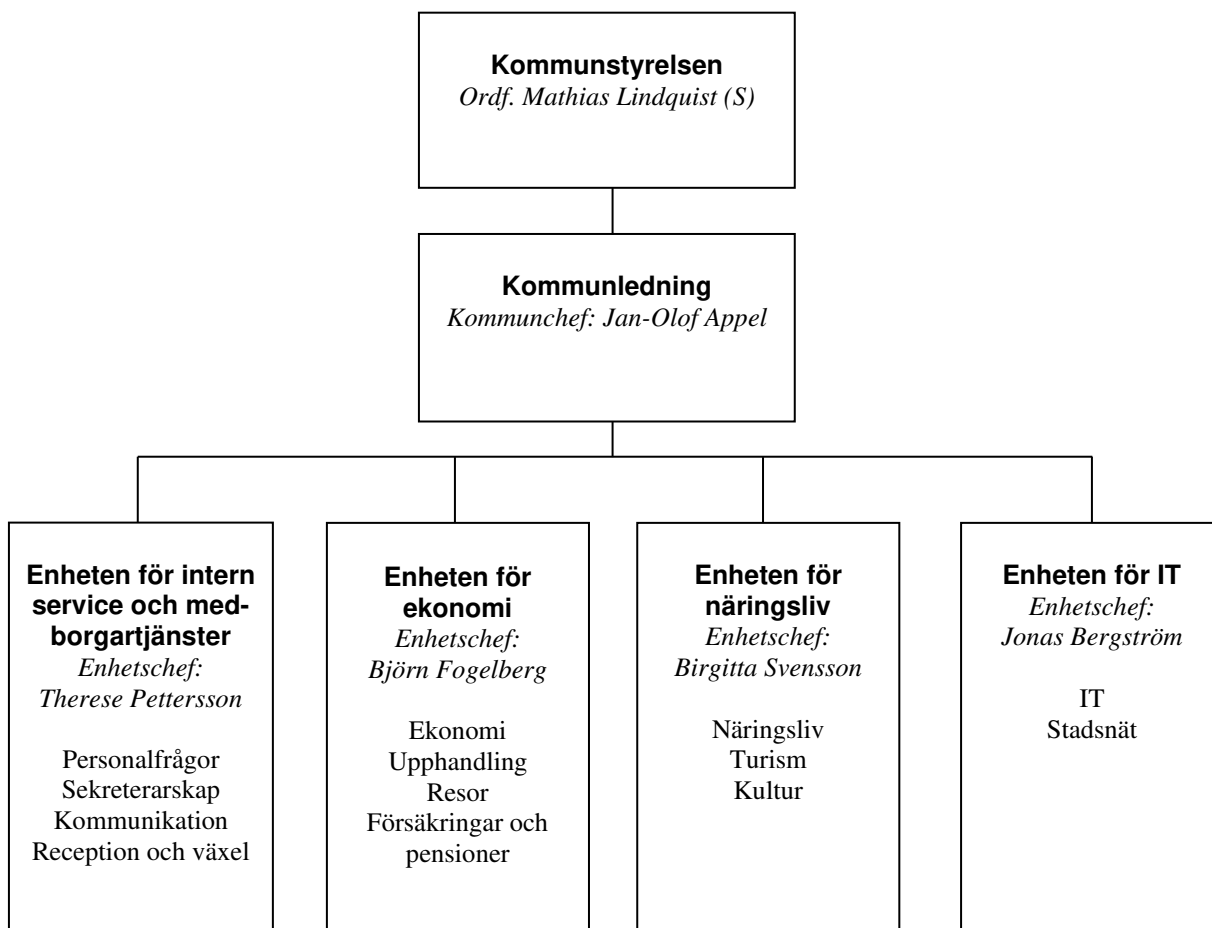
Även detta år har varit präglad av pandemin. Det är främst första kvartalet som sticker ut med mycket hög sjukfrånvaro vilket speglar bilden i samhället vid den här tiden.

Lönevaxling 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 2022 kunde kommunen återigen erbjuda friskvårdinsatsen ”deltagande i Våruset/Tjurruset” då dessa lopp återigen arrangeras efter uppehåll under pandemin. 11% av kommunens anställda deltog i dessa lopp.



VERKSAMHETERNA

KOMMUNLEDNING



UPPDRAG

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

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Under 2022 har verksamheter mm återgått till ett mer normalt år efter år som färgats starkt av den pandemi vi drabbats av.
- 2022 var också det år som vi överraskades av ett väpnat överfallskrig mot Ukraina och som fått stora konsekvenser. Kommunen fick bl.a. ”öva på” att iordningställa boenden för ett nytt flyktingmottagande. Munkfors upprättade snabbt ett antal lägenheter för Ukrainska flyktingar som dessvärre aldrig utnyttjades av Migrationsverket trots att länsstyrelsen legat på om detta.
- Ett val genomfördes under 2022 som resulterade i att sittande majoritet i kommunen behåller sin position även för nuvarande

mandatperiod. På riksplanet blev det däremot ett regeringsbyte.

- Under året förvärvades fastigheten ”Farinn” i syfte att utvecklas till bl.a. ett finansiellt center.
- Upprustningen av Forsnässkolans lokaler har fortsatt även under 2022 där en ny etapp inletts som innebär att även utemiljön på skolan rustas för framtiden med ytor anpassade för olika aktiviteter och med nya buss- och personbilsangöringar för en säkrare trafikmiljö.
- Plats 31 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat år 2022.
- Fiberutbyggnaden med förtätningar av Munkfors stadsnät har även under 2022 fortsatt med hjälp av bl.a. medel från PTS (Post-och telestyrelsen).

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	12 958	12 649	12 748	12 558
Kostnader	-46 940	-47 412	-48 466	-53 202
Driftnetto	-33 982	-34 763	-35 719	-40 644
Budgetavvikelse	2 628	2 346	4 925	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

- Budget 2023 bedöms klaras.

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Akkumulerat resultat
Stadsnät	616	1 188	4 652

- Stadsnät är ett eget taxekollektiv och resultatet för 2022 är ett överskott med 1 188 tkr. Det ackumulerade resultatet är 4 652 tkr.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budgetavvik 2022
Kommunchef	-17 196	-17 416	-16 802	2 829
Enheten för service och medborgartjänster	-8 030	-7 990	-8 544	255
Ekonomienheten	-5 901	-5 700	-5 990	185
Näringslivsenheten	-2 284	-2 249	-2 632	167
Integration	742	350	423	1 423
Stadsnät	0	0	0	0
IT	-1 312	-1 757	-2 175	65
Summa Kommunledning	-33 982	-34 762	-35 719	4 925

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

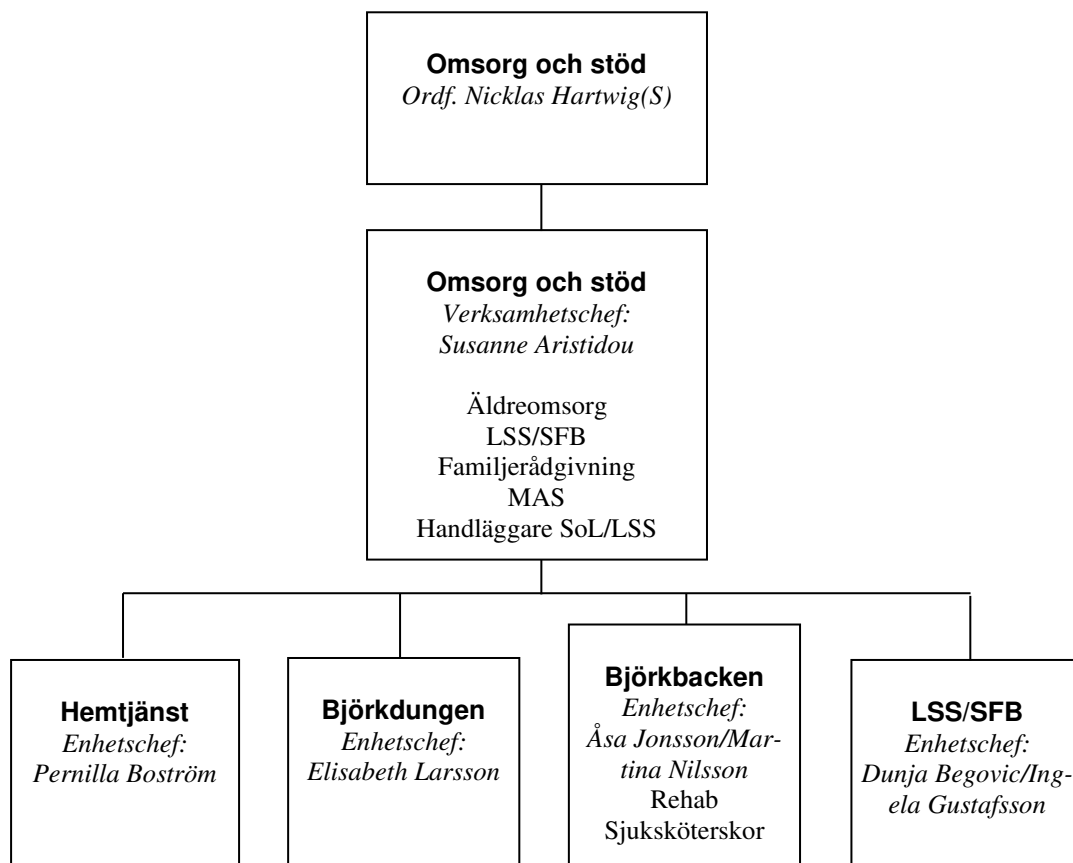
KF mål	Kommunledning mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt				
Den attraktiva medborgar-kommunen	● Information om kommunens verksamhet och service ska utvecklas, medborgare och medarbetare ska uppleva en god service och tillgänglighet.	a) Antal 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) Uppfyllt. Totala besöksantalet året är 90 931 – en ökning på 11,5% från 2021. b) Uppfyllt. Har ökat 178 följare och har nu 4 343. c) Ingår inte i KKiK längre. d) Uppfyllt. Mätning har gjorts, vårt resultat är dock något lägre 2022 än 2021 vad gäller tillgänglighet i mätningen. e) Uppfyllt. Mätning har genomförts, ett bättre resultat 2022 än 2021.
	● Synliggöra turism och besöksnäring	a) Marknadsföring b) Antalet följare på Visit Munkfors Facebook	a) > 10 reg.- och nat. mediainsatser b) > 800	a) Uppfyllt. b) Uppfyllt. Antal besök över 1000
Den attraktiva företags-kommunen	▲ Mark för företagsetableringar ska planeras	Mark att erbjuda för företagsetableringar	Tillgängligt	Ej uppfyllt. Kommunen arbetar aktivt med frågan.
	● 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. b) Uppfyllt c) Uppfyllt.
Den attraktiva föreningskommunen	● Bra föreningsklimat	Antal föreningsbesök	6 per år	Uppfyllt. Hålls i mindre skala pga pandemin.
Den hållbara kommunen	● Antalet papperskopior ska hållas på en låg nivå	Mängden inköpt papper för kopiering ska inte öka jf med 2021	< 2021	Uppfyllt, vi har hittills vid varje mätning minskat antalet kopior
	● Förbättrad laddinfrastruktur för elfordon	Antalet laddstationer skall öka	>2021	Uppfyllt, laddstationer för kommunens fordon uppsatta under hösten.
	● Jobba strategiskt med Agenda 2030	Kompetenshöjande utbildning inom Agenda 2030		Uppfyllt, utbildningsinsatser pågår
Den attraktiva arbetgivar-kommunen	■ Lägre sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron ska sjunka	Lägre än 5 %	Ka nej bedömas. Pandemin påverkade, framför allt avseende Q1. En ökning med 0,61% mellan 2021 och 2022.

	● Bra arbetsklimat	Medarbetarenkät HME totalindex (hållbart medar- tarengagemang)	>70	Uppfyllt, HME 2022 = 70
Finansiellt mål	● Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resul- tat i balans	Utfall ≤ budget	Uppfyllt, se tabell ovan.

FRAMTID

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra så också 2022, utvecklingen kommande år är högst osäker pga. mycket osäkert världsmarknadsläge och enl. konjunkturinstitutet m.fl. går vi nu in i en lågkonjunktur. Inflationen är hög i ingången till 2023 och räntorna rör sig uppåt vilket gör att det blir ett betydligt mer ansträngt ekonomiskt läge närmsta året och åren.
- I en tid som färgas av oro för en höjd beredskap kommer arbetet med att planera för civilförsvaret komma att ta mycket tid och energi i organisationen.
- Tillgången på attraktiva boenden inom kommunen måste öka för att få en tillväxt av befolkningsutvecklingen. Det innebär att investeringar i planer och anläggningar för attraktiva tomter behöver öka. Även en utbyggnation av nya hyresrätter kommer behöva komma högt upp på dagordningen.
- Munkfors stadsnät kommer under kommande år att jobba vidare med förtätningar och se över om ytterligare stöd kan sökas från PTS.

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 HÄNDELSE

- Nyrekrytering av verksamhetschef, började i februari.
- Nyrekrytering av enhetschef LSS, började i december.
- Nyrekrytering av enhetschef Björkbacken/rehab/sjuksköterskor, började i december.
- Nyrekrytering av LSS-biståndshandläggare.
- IVO beslutade efter inspektion att det skall vara 3 istället för 2 personal på natten på Björkdungen. Detta innebär ökning av 2,04 årsarbetare på natten.
- Minskade delade turer på hemtjänsten.
- Fasta scheman har införts hos hemtjänsten med 8-timmars turer.
- Sålgt korttidsplats till annan kommun.
- Startade upp en poolverksamhet inom Äldreomsorgen.
- Under jan-mars 2022 fick Oos ersättning av Försäkringskassan för extra höga sjuklöner pga pandemin (984 tkr).
- Stora utbildningsinsatser för personal inom t.ex. dokumentation, brandutbildning, palliativ vård, ibic, ledarskap, förflytningsteknik, hsl-utbildning, nyckelfri hemtjänst.
- 11 personal har under året gått äldreomsorgslyftet.
- Antal brukare inom LSS har ökat.

- Haft utmaningar med personalförsörjning inom alla verksamheter.
- Har medvetet jobbat med att personal skall ta ut sina sparade semesterdagar för att minska semesterkulden.
- Trots att pandemin är över har vi haft många sjuka i covid, både brukare och personal, under december 2022.
- Infört digitala lås inom hemtjänsten.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	41 156	38 446	34 503	30 284
Kostnader	-134 756	-131 168	-131 641	-129 877
Driftnetto	-93 599	-92 722	-97 138	-99 593
Budgetavvikelse	-1 479	843	2 455	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

- Omsorg och stöd redovisar ett överskott med +2,5 mkr.
- Semesterlöneskulden minskade inom Omsorg och stöd med 1,8 mkr.

Förvaltningsadmin. och familjerådgivning

- Förvaltningsadministration redovisar ett överskott på +144 tkr. Haft mer kostnader för bostadsanpassning än i budget -383 tkr. Fått statligt bidrag för god och nära vård. Semesterlöneskulden minskade med 109 tkr

Äldreomsorg

- Totala ÄO-verksamheten redovisar ett överskott med +240 tkr.
- Hemtjänsten resultat är +331 tkr. Antalet brukare och antal timmar har ökat under året. Statligt bidrag, 342 tkr, för att minska delade turer har använts inom hemtjänsten. Haft svårt att få in vikarier under året. Personalen har gått kort och varit hårt belastade. Semesterlöneskulden minskade med 668 tkr.
- Björkdungens resultat är -789 tkr. IVO beslutade efter inspektion att det skall vara 3 personal på natten på Björkdungen. Fanns budget för 2 personal. Haft många tomma

lägenheter under året. Covid-smitta på en avdelning som innebar extra personal och högre kostnader. Svårt att få in vikarier under året. Sålts korttidsplats till annan kommun. Semesterlöneskulden minskade med 144 tkr.

- Demensdagvården har varit stängd under året men startades upp igen i december. Årsresultat +395 tkr.
- Sjuksköterskornas resultat är -242 tkr. Har haft inne bemanningsföretag under året (828 tkr). Semesterlöneskulden minskade med 145 tkr.
- Björkbackens resultat är +361 tkr. Många tomma platser under året. Haft fler korttidsplatser än budgeterat. Svårt att få in vikarier under året. Semesterlöneskulden minskade med 333 tkr.
- Rehabs årsprognos +184 tkr. Inga vikarier vid sjukdom. Semesterlöneskulden minskade med 54 tkr.

LSS-verksamhet

- Totala LSS-verksamheten har ett resultat på + 2071 tkr.
- Servicebostad Svartensven -20 tkr. Personal överflyttad från Sunnmans men inte

budget. Semesterlöneskulden minskade med 87 tkr.

- Servicebostad Sunnmans +1 092 tkr. Bidrag från tillväxtverket 408 tkr. Personal flyttad till Svartensven men inte budget. Sunnmans jobbar med boendestöds-uppdrag med befintlig personal. Semesterlöneskulden minskade med 147 tkr
- Personlig assistans +161 tkr. Semesterlöneskulden minskade med 166 tkr
- Daglig verksamhet +477 tkr. Semesterlöneskulden minskade med 6 tkr
- Korttidsvistelse/korttidstillsyn Fjärilen - 269 tkr. Extra lgh som ej fanns i budget. Semesterlöneskulden ökade med 101 tkr.
- Elevhem +450 tkr. Har ej haft någon på elevhem under 2022.
- LSS Pool: +100 tkr. Har ej haft någon personal som jobbat i poolen 2022.
- Övrig LSS +80 tkr. Glapp mellan LSS-chefer 2,5 mån. Semesterlöneskulden minskade med 44 tkr.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget-avvikelse 2022
Verksamhetsadm, famråd, utskott	-5 119	-3 408	-4 116	144
Äldreomsorg	-67 634	-67 401	-70 198	240
Hemtjänst	-25 263	-24 234	-24 636	331
Björkbacken	-16 754	-16 659	-16 853	361
Rehab	-2 535	-2 763	-2 761	184
Björkdungen, demensdagvård	-16 408	-17 449	-18 910	-394
Sjuksköterskor, anhörigstöd	-6 674	-6 296	-7 038	-242
LSS-verksamhet	-20 846	-21 912	-22 824	2 071
Personlig assistent SFB	-10 719	-9 845	-3 066	161
LSS	-9 792	-11 725	-19 417	1 901
Socialpsykiatri	-335	-342	-341	9
Summa Omsorg och stöd	-93 599	-92 721	-97 138	2 455

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Omsorg och stöd mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● <i>Målet uppfyllt</i> ■ <i>Målet kan ej bedömas</i> ▲ <i>Målet ej uppfyllt</i>			
Den attraktiva medborgarkommunen	▲ Individuen i centrum, för bra stöd och god vård och omsorg	- Generellt: För alla med insatser ska en genomförandeplan vara upprättad tillsammans med kontaktperson, där den enskilde själv varit delaktig. - Aktivitetsombud på SÄBO utses på varje enhet och veckoplan för aktivitet utformas. - Mellanboende: Se över möjlighet till biståndsbedömd boendeform vid behov av stöd och service. Trygghetsboendet - Ökad aktivitet i gemensamma utrymmen på Tallåsen mån-fredag - Erbjuda ankomst-samtal för nyinflyttade på säboplatser för att ge information och göra kartläggning av aktuellt förväntningar och hälsotillstånd - Hemtjänst: Ingen ska ha mer än 12 personal under en 14 dagars period. - LSS-boende: Implementera IBIC under 2022 - Använda daglig verksamhet som en gemensam ingång för olika former av sysselsättning som matchas mot vårt verksamhetsområde Omsorg och stöd. - Minst en praktikplats/extratjänst eller liknande per verksamhetsområde rullande över året. Minska antalet fallskador bland äldre (Kolada)	Minst sex indikatorer ska vara uppfyllda av 1-8. 1. 100 % 2. 100 % 3. Påbörjad 2022 4. 100 % 5. 100 % 6. 100% 7. 100% 8. >2 st 9. 100% 10. <föregående år	- Uppfyllt. - Ej uppfyllt, har ej ekonomiskt medel till detta. - Ej uppfyllt. Ej aktuellt. - Uppfyllt. - Uppfyllt delvis. - Ej uppfyllt, mycket sjukdom bland personal. - Uppfyllt delvis. Arbetet har påbörjats. - Ej uppfyllt. Ej aktuellt. - Uppfyllt. - Uppfyllt. Extra personal på natten på Björkdungen.

	● Kvalitetssäker handläggning	1. Alla ansökningar ska bekräftas/ återkopplas inom fem arbetsdagar. 2. Handläggningstider efter att alla uppgifter inkommit är högst: a) Hemtjänst – två veckor b) Äldreboende – fyra veckor c) LSS-personkrets – tolv veckor d) LSS-ansökan återkoppling inom två veckor.	1. 100 % 2. Uppfylla 3 av 5 punkterna: a-d	1. Uppfyllt. Alla ansökningar har blivit besvarade inom 5 dagar. 2. 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.	Lokaler ska tillhandahållas vid efterfrågan.	Uppfyllt.
Den attraktiva föreningskommunen	● Stöd och stimulans till föreningar, som har målgrupper som relaterar till utskottets ansvarsområde	Samarbeta med de pensionärsorganisationer som finns på orten.	Minst 4 ggr per år	Uppfyllt.
Den hållbara kommunen	● Minska resandet med bil	1. Minst 50 % av vårdplanering via telefon /eller i hemmet. (hemtagningsteamet) 2. Alla som vill ha digital tillsyn skall erbjudas detta under 2022. 3. Installera Teams /Zoom på plattorna / mobiler /på verksamhetens mobila verktyg så att personal kan använda istället för fysiska möten 4. Fler elbilar till bilparken allt eftersom avtalen löper ut och fler elstolpar finns.	Minst tre indikatorer ska vara uppfyllda: 1. > 50 % 2. 100 % 3. Genomfört 2022 4. Vid byte alltid ersätta minst 1 av bilarna till elbil.	1. Uppfyllt. 2. Uppfyllt. 3. Uppfyllt. 4. Uppfyllt. 3 laddhybrider inom hemtjänsten leasas.
	● Hållbara boenden	a) Sopsortering på boenden b) Minska matavfall på boenden. c) d) Sjukfrånvaron ska sjunka och vara stabil	1. 100 % 2. <föregående år	1. Uppfyllt. Boendena sopsorterar. 2. Uppfyllt om mätvärde fastställs.
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen	■ Lägre sjukfrånvaro		Lägre än 5 %	Kan ej bedömas, pga pandemin. Den har gjort att personal varit hemma vid minsta sjukdom.

	● Bra arbetsklimat	1. Medarbetarenkät	1. >70	1. Uppfyllt
		HME totalindex	2. 100%	2. Uppfyllt
		(hållbart medarbetar-engagemang)	3. 100%	3. Uppfyllt
			4. Följs upp årligen	4. Uppfyllt
		2. Kompetensplaner för ny personal		
		3. Gemensamt introduktionsprogram för ny personal		
		SAM, undersöka, genomföra och följa upp verksamheten för att förebygga olyckor och ohälsa.		
Finansiellt mål	● Ekonomi i balans	a) Resultat inom ram		Uppfyllt. Se förklaringar i Analysavsnittet.

FRAMTID

- **Personal:** Utmaning med personalförsörjningen.

Arbeta vidare med att sjukfrånvaro-andelen ligger på en stabil låg nivå under 5% 2023.

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

Fortsätta implementering av IBIC (Individens behov i centrum) hos utförar-verksamheterna.

- **Välfärdsteknologi,**
Vi behöver använda oss av digitala hjälpmedel i större utsträckning. Det ska också ge ett mervärde hos den enskilde i form av ökad livskvalitet och självständighet. Det kommer också att vara ett komplement till personalbemanning för att klara vårt uppdrag och höja kvalitén i framtiden.

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

Öka tillgänglighet med att erbjuda fler webbmöten med brukare.

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

Växthus ska byggas inom Daglig verksamhet för utökning av sysselsättning.

Familjerådgivningen skall byta lokaler till Tallbacksvägen.

- **Övrigt**
Arbete inom ramen för god och nära vård.

Arbete med psykisk hälsa och suicid.

Hälsoförebyggande arbete mot äldre.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Äldreomsorg				
Hemtjänst (tim/mån)	4 094	3 921	4845	4800
Korttidsboende (antal)	5,2	5,0	5,5	4
Säbo (antal)	58,2	54,7	59,2	60
LSS (antal)				
PA Försäkringskassan SFB	5	5	2	5
PA Kommun	1	1	1	1
PA Övriga	3	3	3	3
Serviceboende LSS	14	17	17	17
Boendestöd	0	4	6	0
Daglig verksamhet	23	23	29	24
Övrig LSS	13	13	11	13
Korttidsvistelse	5	6	4	5
Korttidstillsyn	2	1	2	2
Familj-/elevhemsboende	0	0	0	1

LÄRANDE OCH STÖD



UPPDRAG

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

- Enheten Förskola
- Rektorsområde Munkerud
- Rektorsområde Forsnäs
- Enheten IFO och Flykting
- 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 2022 har fortsatt präglats av höga sjukskrivningstal i efterdyningarna av pandemin. Det medför att det varit svårt att rekrytera vikarier.
- En ny chef över den samlade Elevhälsan 50% har tillsatts i februari då tidigare chef har bytt tjänst till rektor för Forsnässkolan. Tjänsten är fortsatt kvar för att avlasta rektorerna.
- Delar av Elevhälsans personalgrupp har nyrekryterats under året.
- Ny skolsköterska i oktober tidigare slutade i juni.
- Ny SYV började i januari och slutade i juni. Ny SYV började i oktober som slutade sedan i december.
- Vikarie för kurator är tillsatt pga. sjukskrivning.
- Hög personalomsättning på Forsnässkolan.
- Fortsatt renovering av Forsnässkolans lokaler. Inflyttning i lokalerna skedde i augusti – 22.
- Planering och påbörjande av anläggning av ny skolgård på Forsnässkolan.
- IFO/öppenvård har sökt och beviljats statligamedel till Bostad Först för att arbeta med att minska bostadslöshet.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	33 272	34 347	34 561	32 910
Kostnader	-128 394	-134 390	-142 386	-141 912
Driftnetto	-95 122	-100 043	-107 826	-109 002
Budgetavvikelse	5 673	2 598	1 176	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

- IFO: Ekonomiskt bistånd har ökat något under året.
- IFO/AME arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning. Vi ser en fortsatt ökning arbetslösa ungdomar. Vi behöver ta nya grepp för att möta målgruppen och för att de inte ska hamna i utanförskap och utan försörjning.
- Grundsärskolan fortsätter öka och kostnaden ökar, vi har omfördelat pengar.
- 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 2023.

Driftredovisning per ansvar (tkr)		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget-avvikelse 2022
Verksamhetschef	-	-14 800	-15 550	-17 772	-288
Förskolechef	-	-19 990	-21 503	-21 894	-259
Munkerudskolan ro	-	-16 867	-17 388	-18 056	146
Forsnässkolan ro	-	-28 393	-30 024	-28 892	247
IFO	-	-11 313	-11 361	-15 111	17
Arbetsmarknadsenheten	-	-1 270	-1 607	-1 585	138
Öppenvård+fritidsgård	-	-2 487	-2 830	-4 022	180
Elevhälsa	-	0	221	-494	993
Summa Lärande och stöd		-95 122	-100 043	-107 826	1 176

ANALYS EKONOMI

- Verksamhetschef har haft extra kostnader under 2022.
- Ökade kostnad för rivning av hus 9 på Forsnässkolan. 619' utöver budget pga. att stora delar av tidigare rivna byggnader låg nedgrävda i marken och behövde tas bort.
- SFI dyrare per inv pga. hela kostnaden för SFI inte kan belasta flyktingkontot, då stor andel av SFI-deltagare numera är av europeisk härkomst.
- Renoverad och flyttat förråd för förvaring och sopsortering till Lillmunken till en kostnad av 110'.
- Komvux högre statsbidrag än budgeterat.
- Ej bemannad skolutvecklingsledare, tillsätts under 2023.
- Högre föräldraavgifter förskola än budgeterat.
- IFO: Renoveringsskuld IFO 1440' betalas 2022. Kostnaden har funnits i många år och går att härleda till renoveringsbehov av lägenheter efter bostadssociala kontrakt samt flyktingmottagande under tidigare år.
- AME: överskottet beror på ett bidrag som inkommit pga. att vi skrivit avtal med AF.
- IFO/Öppenvård: Bostad Först-bidrag har beviljats under 2022.
- Elevhälsa har haft flera obemannade tjänster pga. uppsägningar och uppehåll innan nyrekrytering samt svårigheter att få behörig personal till speciallärare/specialpedagogtjänsterna.

Vi har medfinansiering från Tillväxtverket för insatser inom öppenvård, arbetsmarknadsåtgärder och sysselsättning.



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/verksamhetsutveckling (Skola/Fsk/AME/Öppenvård/IFO)	1. Systematiskt kvalitetsarbete: Analys 4 ggr/år (2 ggr/år Fsk), redovisas till utskott.	100 %	1. AME: Uppfyllt. 2. AME: Uppfyllt (årshjulet)
		2. Kompetensutvecklingsplan per verksamhet utifrån ovanstående analyser	100%	1. IFO: Uppfyllt. 2. IFO: Uppfyllt. 1. ÖPV: Uppfyllt. 2. ÖPV: Uppfyllt. 1. F-gård: Uppfyllt. 2. F-gård: Uppfyllt. 1. Elevhälsan: Uppfyllt. Analys lämnad till utskott. 2. Elevhälsan Uppfyllt. Då flera i elevhälsan är nya genomförs regelbunden kompetensutveckling. Skolans lov används för gemensamma fokusområden. 1. Munkerud: Uppfyllt. Analys lämnad till utskott. 2. Munkerud: Uppfyllt. Plan har gjorts tillsammans med rektor på Forsnässkolan samt elevhälsans chef. 1. Förskolan: Uppfyllt. Analys lämnad till utskott. 2. Förskolan: Uppfyllt. Inlämnat till utskott. 1. Forsnässkolan: Uppfyllt. Analys lämnad till utskott. 2. Forsnässkolan: Uppfyllt. Plan har gjorts tillsammans med rektor på Munkerudskolan samt elevhälsans chef.
	● Öka språklig medvetenhet (Förskola/Förskoleklass)	Medveten språkträning/matematik 3 ggr/v på alla avdelningar/förskoleklasser. Metodstöd ska användas	100 %	Munkerud: Uppfyllt. Observationer har gjorts av rektor i undervisningssituationer samt rektor och specialpedagog deltagit i planeringssamtal med förskoleklassens lärare. Kompetensutveckling under studiedagar för förskoleklassens lärare med utgångspunkt från bedömningsstödet Hitta språket. Förskolan: Uppfyllt. Metod som använts är läslyftet och tydliggörande pedagogik. Projektet Förundran med rutin för språksamtal samt gåvobok vid nyinskolning av småbarn. Utvecklande av hallbibliotek på samtliga avdelningar.

● Höja elevresultaten Höja meritvärdet Öka behörigheten till gymnasiet (Skola)	1) Rektor/elevhälsa ska göra klassrumsbesök 2 ggr/vecka med pedagogiskt ledarskapsfokus på utveckling för tillgänglig lärmiljö 2) Förbättra resultaten mellan åk 7-åk 8 3) Lovskola: Minst 50 h höstlov, påsklov, sportlov, sommarlov, behöriga lärare. 4) Läx-studiehjälp, behöriga lärare	3 av 4 indikatorer ska vara uppnådda 100%	1. Munkerud: Uppfyllt. Rektor besöker klassrum, samt samtalar med elever och lärare 1. Elevhälsa: Uppfyllt. Klassrumsbesöken har utökats, likaså elevhälsans delaktighet på arbetslagsmöten. Gemensamma diskussioner för att utveckla tillgänglig närmiljö pågår regelbundet. Personal finns i "flexgrupp" på både mellan- och högstadiet för att ge möjlighet till stöd. Problemet har varit svårighet att få tag på behöriga specialpedagoger/speciallärare, men tjänsten tillsatt med behörig lärare. För att ge möjlighet till stöd har grupper bildats och stödet ges i växelvisa perioder. 1. Forsnässkolan: Uppfyllt. Klassrumsbesöken har utökats, likaså elevhälsans delaktighet på arbetslagsmöten. Diskussioner i arbetslag om tillgänglig lärmiljö och framtagande av struktur för lektionsstart fortgår. 2. Forsnässkolan: Ej uppfyllt. 3. Forsnässkolan: Uppfyllt. Genomfört under sportlov, påsklov, sommarlov och höstlov. 4. Munkerud: Uppfyllt. Läxhjälp/studiestöd genomförs varje vecka med deltagande av all lärarpersonal. 4. Forsnässkolan: Uppfyllt. Lärare har rullande schema för deltagande och undervisning under läxhjälp 2ggr/v.
● Nolltolerans mot kränkningar (Skola)	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)	+%	<u>Forsnässkolan:</u> Uppfyllt. Trygghetsenkäten genomförs en gång per månad och från dem kan man se att elever som känner sig otrygga någonstans på skolan minskat successivt under VT från 18% till 6%. Om eleverna känner att de har någon vuxen att vända sig till har ökat från 87,6% till 91%. Detta visar att vi är på rätt väg och är ett resultat av ett mer intensivt arbete i personalgruppen. Antalet inrapporterade kränkningar är högt då kränkningsanmälningar skrivs på stort som smått då detta

varit ett fokusområde för att visa att skolans personal tar detta på allvar. Utvecklingsområde är att Elevhälsan ska bli mer delaktiga i analys av trivselenkäten, för ett främjande och förebyggande arbete.

Munkerud: Uppfyllt. Trivselenkäten visar att 1–3 elever/månad under vårterminen svarat att de saknar någon vuxen att prata med. Antalet kränkningar går upp och ner under terminen, det går att utläsa en positiv trend då fler personalkategorier är benägna att ta ansvar för kränkningssarbetet

Förskolan: Uppfyllt. Förskolan har en årlig revidering per avdelning av likabehandlingsplanen men nuläge och kartläggning av miljön inomhus, utomhus där åtgärder är nödvändiga för att säkra tryggheten och nolltolerans mot kränkningar. Bedömning av diskrimineringsgrunderna och vid behov främjande, förebyggande åtgärder i avdelningsgrupperna.
Årlig enkät om trivsel som besvaras av vårdnadshavare.

● Förebyggande främjande arbetet för barnfamiljer/missbruk/våld i nära relationer. (Öppenvården/IFO)	Handlingsplan och genomförande. 6 st./år förebyggande stöd i form av föreläsningar/nätverk/grupp-utbildning för målgrupperna	100 %	Uppfyllt. 100 %. Handlingsplan finns och vi har erbjudit 6 tillfällen. Vi kan se att vi behöver arbeta mer motivationsarbete då det har varit svårt med deltagande.
▲ Kunskap om psykisk hälsa (Alla verksamheter)	1) Utbildningsplan alla årskurser samt genomförande av utbildning. (Elevhälsa) 2) Handlingsplan och genomförande. (Fsk/ IFO/Öppenvård/AME)	1. 100 % 2. 100%	1.Elevhälsan, Ej uppfyllt. (delvis uppfyllt) Pga. sjukskriven personal och nyanställningar. 2. AME: Uppfyllt. Hälsoskola vid 6 tillfällen i september och oktober. Friskvårdsdag i oktober. Friskvården i Värmland hälsokurs 29/3. Kost och rörelse. 2. IFO/ÖPV: uppfyllt. Workshops har genomförts. 2. F-gård: uppfyllt i både elev och personalgrupp.
▲ Vägleda i karriärval och karriärvägar (SYV)	Handlingsplan och genomförande.	100%	Ej uppfyllt. (delvis uppfyllt) Pga. vakans och nyanställning.

	● Beakta barnperspektivet/barnets åsikt - barnkonventionen	Skapa rutin/processer för att beakta barnens åsikter: Redovisas till utskott	100%	AME: Uppfyllt. IFO/ÖPV: Uppfyllt i bedömning och utförande. F-gård: uppfyllt. Barnrättsperspektiv beaktas i allt som görs på fritidsgården Elevhälsan: Uppfyllt. Genom internkontroll och genom att inhämta elevers åsikter vid olika kartläggningar, möten, åtgärder och uppföljning. Forsnässkolan: Uppfyllt. Vi har elevråd, klassråd och kulturråd där eleverna har möjlighet att påverka Elever har möjlighet att säga sin mening i de beslut som fattas om stöd, åtgärder mm Genom internkontroll och genom att inhämta elevers åsikter vid olika kartläggningar, möten, åtgärder och uppföljning. Förskolan: Uppfyllt. Munkerud: Uppfyllt. Fungerande klassråd/elevråd finns, vid kartläggningar av elevens situation i skolan ska eleverna tillfrågas om detta.
Den attraktiva föreningskommunen	● Aktivt fritidshem/fritidsgård	1. Plan för aktivt fritidshem/samverkan föreningsliv: Årshjul utarbetas och genomförs. (Fritidshem) 2. Plan för aktivt fritidsgård/samverkan föreningsliv: Årshjul utarbetas och genomförs. (Fritidsgård)	1. 100% 2. 100%	1. Fritidshem: Uppfyllt. Planering ska sätts ut. 2. F-gård: Uppfyllt, plan finns.
Den hållbara kommunen	▲ Hållbar miljö/hälsa	1. Temavecka Hälsa/miljö 2. Fungerande sopsortering 3. Ökad fysisk aktivitet-handlingsplan	1. 100 % 2. 100 % 3. 100 %	1. AME: Uppfyllt. Friskvården i Värmland hälsokurs 29/3 "Kost och rörelse" samt Hälso skola sep/okt. 2. AME: Uppfyllt. 3. AME: Uppfyllt. 1. F-gård: Uppfyllt, ändrad försäljning i cafeteria utifrån hälsoperspektiv. 2. F-gård: Uppfyllt. 3. F-gård: Uppfyllt. Fysisk aktivitet varannan vecka i gymnastiksal. 1. Munkerud: Uppfyllt. Temavecka genomförd. 2. Munkerud: Uppfyllt. Fungerande sopsortering finns. 3 Munkerud: Uppfyllt. Ökad fysisk handlingsplan finns. 1,2 Förskolan: Uppfyllt. Förskolan genomförde en miljö/hälsovecka på

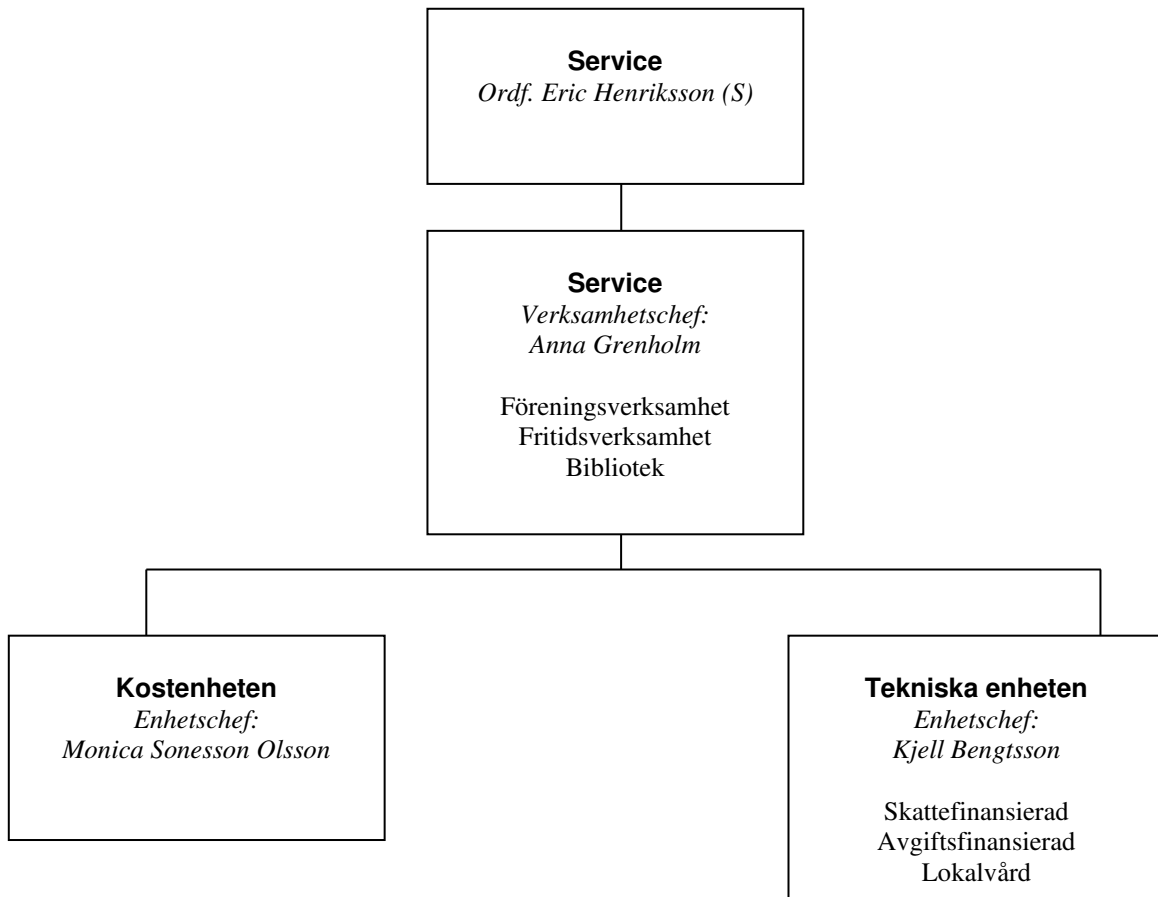
				alla enheter under v. 20. Miljöhälsovecka kommer att vara en återkommande vecka på våren. Återstår att skriva en fysisk aktivitetshandlingsplan. 3. Förskolan: Ej uppfyllt 1.Forsnässkolan, Ej uppfyllt. 2. Forsnässkolan: Uppfyllt 3 Forsnässkolan: Ej uppfyllt. Elevhälsan deltar främst i Forsnässkolans arbete/aktiviteter.
● Alla verksamheter ska i högre grad ta ansvar för att utveckla barn/elever/klienter till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare	1. Handlingsplaner och årshjul per verksamhet Innehåll: • Demokrati • Skyldigheter/rättigheter • Allas lika värde/ Kvinnors rätt • Sexualitet-min kropp/samtyckslagen • Etik på nätet • Källkritik • Privatekonomi • Livsvalskompetens-träna aktiva val Eget ansvarstagande för framtiden/arbete/utbildning mot egenförsörjning 2. Lyfter man ekonomiskt bistånd ska alla verksamheterna aktivt verka för att bidragstagen skyndsamt kommer i arbete/utbildning eller arbetsmarknadsåtgärder så som praktik/extratjänst osv. Redovisas till utskott analys 4.	1. 100% 2. 100%	1. AME: Uppfyllt. Genomgång av olika kommunpolicys med personalen på APT. Lst har pratat om Kvinnors rätt och allas lika värde för personal och klienter 18/3. 2. AME: Uppfyllt. Vi rapporterar statistik varje månad. Jobbar hela tiden för att personer ska ut i egen sysselsättning. 1. F-gård: Uppfyllt. Finns en handlingsplan 1,2 IFO/ÖPV: Uppfyllt, ingår i den mån som gäller IFO i utredningsarbetet och stödet till vårdnadshavare.. 1 Munkerud: Uppfyllt. 1. Förskolan: Uppfyllt. Handlingsplan för aktuella områden finns. 1.Forsnässkolan/ Elevhälsan: Uppfyllt. Planen behöver revideras för att matcha nya läroplanen Lgr22 med dess förtydligande. Genomfört genom läsårs och terminsplanering i ämnet so samt påbörjat arbete med ämnesövergripande arbetssätt. Elevhälsans personal (kurator och skolsköterska) har deltagit i lektionsupplägg och utförande.	
Den attraktiva arbetsgivar-kommunen	■ Lägre sjukfrånvaro	Sjukfrånvaron ska sjunka	Lägre än 5 %	Kan ej bedömas, pga pandemin. Alla verksamheter: Fortfarande hög sjukfrånvaro, konsekvenser av nya sjukmönster efter covid-19.
Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	● Budgetuppföljningsprocess	Analys och åtgärdsarbete rapporteras	100 %	Uppfyllt. Månatlig rapport. AME: Uppfyllt. Elevhälsan: Uppfyllt. Forsnässkolan: Uppfyllt Förskolan: Uppfyllt.

FRAMTID

- Fortsatt arbete med tillgängliga lärmiljöer och kompensatoriska verktyg för att öka elevernas måluppfyllelse.
- Alla verksamheter har ett stort ansvar att arbeta förebyggande, främjande när det gäller övergripande frågor så som demokrati, hälsa, ANDT och personers/elevs psykiska mående.
- Utveckling av trivselenkäter för att få ett tydligare arbetsunderlag för uppföljning av trygghet och trivsel, studiero, kränkningar och frånvaro.
- Vi behöver ytterligare tillgänglighetsanpassa vår verksamhet för att möta behovet för våra elever med NPF-problematik, så som läromedel, undervisningsformer, rastaktiviteter samt andra kompensatoriska åtgärder.
- Fortsatt arbete med bedömning enligt LGR22.
- Fortsatt fokus på samverkan mellan verksamheterna för bättre resultat och resursanvändning. Gäller samverkan mellan alla verksamheter men särskilt skola-öppenvård och IFO-öppenvård-AME.
- IFO ska utarbeta nya brukarenkäter för att bättre följa upp/utveckla verksamheten.
- AME:s verksamhet måste anpassas efter aktuella målgrupper. Vi jobbar mer som AF med att hjälpa till med att söka jobb.
- Tre-årigt projekt Förundran Regionvärmland i samarbete Förskolan/BVC/Bibliotek/vårdnadshavare gällande språkstimulans
- REACT- ett projekt för att få ut fler i arbete/utbildning.
- SPSM-projekt pågår fortsatt: Förbättra skolnärvaron för elever med NPF-problematik.
- Utredda möjlighet för skolsocialtteam i befintlig verksamhet genom att utnyttja våra resurser på annat sätt i god och nära vård.
- God och nära vård arbetet måste intensifieras och tydliggöras.
- Vi ska arbeta med regeringens initiativ Bostad Först, vilket betyder att vi ska stödja och skriva avtal med personer som

har svårt att få bostad pga. bland annat samsjuklighet och betalningsanmärkningar och som är bostadslösa i samverkan med Bostadsbolaget.

SERVICE



UPPDRAK

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, fritidsbank samt förenings- och folkhälsostrateg.

ÅRETS HÄNDELSE

- Barn- och ungdomsbibliotekarie har anställt på Biblioteket i projektet Stärkta bibliotek från Kulturrådet. Läsfrämjande och kulturaktiviteter för barn och unga har därmed ökat.
- Kommunen har köpt FarInn från 1 april 2022.
- I samarbete med Region Värmland har ny bussangöring projekterats för att förbättra resecentrum med väderskydd, hela dygnet-tillgänglig toalett, cykelparkering och cykelpump och bättre tillgänglighet för funktionsvariation.
- Belysningsarmaturer längs Mossängsvägen har bytts till LED och tänts upp.
- Del av Synarevägen har asfalterats, ca 2 km av banvallen har fått ny beläggning.
- Forsnässkolans om- och tillbyggnad har fortsatt. Köket har byggts ut med nya personalutrymmen och ett nytt dietkök. Inner-taket i matsalen på Forsnäs har sänkts bl.a. för att få en lugnare atmosfär.
- Kostnaderna för livsmedel ökade med ca 20 % under året.
- Elpriserna har tidvis varit 200-300% högre än tidigare.
- Energirådgivningen som vi har tillsammans med Torsby, Hagfors, Sunne, Fors-haga och Kil har varit mycket välnyttjad men samtidigt med hård belastning p.g.a. höjda energipriser.
- Kostnaderna för entreprenader och avfalls-skatter har ökat.
- Renhållningsavgifterna ökades med 4 %.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	63 302	66 219	70 156	65 387
Kostnader	-78 635	-79 146	-86 249	-81 044
Driftnetto	-15 333	-12 927	-16 093	-15 657
Budgetavvikelse	-1 531	1 181	-436	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

Den skattefinansierade delen av den tekniska verksamheten är den som står för service redovisade underskott. Detta beror bl.a. på ökade elkostnader, mycket reparation och underhåll på fastigheter, inköp av en icke budgeterad fastighet (FarInn) och högre kostnader för gatubelysning.

Budgeten för 2023 bedöms bli en utmaning att hålla, eftersom energi- och bränslepriserna fortsätter att vara höga. Kravet på service att effektivisera ökar. Investeringsbudgeten har varit fortsatt hög vilket medför ökande avskrivningskostnader. Resursbehovet på personalsidan är också hög för att genomföra planerade investeringar.

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Akkumulerat resultat
Vatten & avlopp	-515	-1798	-202
Renhållning	-720	-797	-1 202

- Vatten och avloppsverksamhet har gått med underskott, -1 798 tkr. Täckningsgraden är 87,9 %. Det ackumulerade resultatet blir därmed -202 tkr (2021: +1 596 tkr).
- Renhållningsverksamheten har gått med underskott -797 tkr. Vilket resulterade i en täckningsgrad om 85,49 %. Underskottet täcks med det ackumulerade resultatet från tidigare år. Det ackumulerade resultatet är därmed -1 202 tkr (2021: -405 tkr).

De avgiftsfinansierade verksamheterna bedöms att klara budget 2023, om inte el- och transportkostnader fortsätter att öka. Dock krävs:

- åtgärder i känsliga områden för skyfall

- fortsatta åtgärder i enlighet med den förnyelseplan som håller på att utarbetas
- fortsatta taxeökningar i takt med reinvesteringarna.
- Ökade informationsinsatser för att bibehålla och öka kunskapen hos invånare och

företagare, om hur konsumtion och återvinning av avfall påverkar avfallskostnaderna och därmed avgifter.

Driftredovisning per verksamhet tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budg.avv 2022
Verksamhetschef	-5 445	-5 270	-5 266	782
Bibliotek	-1 691	-1 659	-1706	88
Kostenheten	-720	-930	-519	64
Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad	973	907	929	0
Tekniska avdelningen skattefinansierad	-8 450	-5975	-9 531	-1 369
Summa Service	-15 333	-12 926	-16 093	-436

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Service mål	Indikator	Värde	Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	▲ God skolmat	Elevenkät mäter nöjdheter	Nöjd eller mycket nöjd >65%	Ej uppfyllt. 64,2 %
	▲ Öka besöksantalet på biblioteket	Öka antalet öppettimmar efter kl. 16.00	>9 st/vecka	Ej uppfyllt. Vissa aktiviteter har hållits efter ordinarie öppethållande men ingen fast ytterligare öppningstid har förekommit.
	● Ökat antal aktiviteter på biblioteket	Antal aktiviteter/år	Minst 16 st/år	Uppfyllt. Många nya aktiviteter, språkkafé och lovaktiviteter.
	● Välkomna nya invånare	Riktade aktiviteter till nyinflyttade i kommunen	Minst 2 st/år	Uppfyllt Språkvandringar och språkkafé har hållits.
	● 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) Uppfyllt. Medelvärde 3,22 (2,95 2020) b) På grund av byte av program går det inte att få siffror för 2022.
	▲ Bra vägunderhåll	Andelen asfalterade vägar som förnyas	Minst 3 % av asfalterade vägar förnyas/år	Ej uppfyllt. Asfalteringsprojekten blev fördröjda p.g.a. ökade entreprenadkostnader så vissa projekt fick skjutas på till framtiden.
	● God service till medborgarna	Andelen som varit i kontakt med kommunens tekniska enhet som är mycket nöjda, nöjda eller varken eller	Minst 70 % (67 % 2019) Källa: Kritik på Teknik vartannat år	Uppfyllt. 82 % i årets enkät.
	● Stärka folkhälsan i kommunen	a) Aktiviteter kring Folkhälsostategin b) Aktiviteter kring ANDTS	Minst 2/år Minst 2/år	a) Uppfyllt. b) Uppfyllt
	● En trygg kommun	Brottsförebyggande aktiviteter	Minst 2/år	Uppfyllt.
	● Ökat besöksantal på fritidsbanken	Aktiviteter med Fritidsbanken	Minst 6/år	Uppfyllt.
Den attraktiva företagskommunen	▲ Tillgänglig industrimark	Nytt industriområde	Minst ett förslag till detaljplan med industrimark ska vara färdigt för granskning	Ej uppfyllt. Det planerade gick inte att gå vidare med pga flera negativa faktorer.
Den attraktiva föreningskommunen	● Aktivt stöd till våra föreningar	Antalet föreningsbesök/år	Minst 6/år	Uppfyllt.

	▲	Aktivt stöd till våra föreningar	Föreningsforum	Minst 4/år	Ej uppfyllt. P.g.a. vakans på förenings- och folkhälsostrateg
Den attraktiva arbetsgivarkommunen	●	Frisk personal	Minskad sjukfrånvaro	< 5 % sjukfrånvaro	Uppfyllt 5 %.
	▲	God arbetsmiljö	Arbetsplatser fria från olyckor	0 st arbetsplatso-lyckor/år	Ej uppfyllt. Det har förekommit tillbud och skador som räknas som olyckor.
Den hållbara kommunen	●	Minska andelen icke-förnyelsebara drivmedel	Miljöfordon i den tekniska verksamheten (%)	>15 % (Kolada)	Uppfyllt.
	▲	Ett väl fungerande VA-ledningsnät	Andel av va-ledningsnätet som förnyas årligen	>1 %	Ej uppfyllt. Överföringsledningen har prioriterats att göras i egen regi. Ny förnyelseplan har påbörjats vilken ska styra reinvesteringssplanen framåt.
	●	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. 20 %. P.g.a. ökade kostnader för livsmedel har mängden ekologiskt behövt minskas.
	▲	Förbli Fairtrade City-kommun	Ökande andel Fairtrade-märkta produkter i verksamheterna	Minst 99 % av kaffet och minst 70 % bananer	Ej uppfyllt. 85 % kaffe och 82 % bananer. Leverantören har inte kunnat ta fram Fairtrade-märkt kaffe under del av avtalsperioden.
	●	Praktikplatser för nyanlända, unga och långtidsarbetslösa	Alla verksamheter erbjuder praktikplatser	Minst en per ansvarsområde.	Uppfyllt.
	▲	Hållbar kommun	Hushållsavfall som samlats in för materialåtervinning, inkl. biologisk behandling, andel (%)	>50 % (44 % 2020) Källa: Kolada	Ej uppfyllt. 43 % (2021) Uppgift för 2022 kommer senare.
	●	Minska andelen icke-förnyelsebara drivmedel	Miljöfordon i den tekniska verksamheten (%)	>15 % (Kolada)	Uppfyllt
Finansiellt mål	▲	Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resultat i balans		Ej uppfyllt

FRAMTID

- Översiktsplanarbetet fortsätter 2023-2024, vilket kommer att ge en bra vägledning åt den fortsatta samhällsplaneringen
- Fortsatt förbättring av belysning och framförallt prioritering av 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.
- Nöjdheten inom skolmaten behöver öka genom att bl.a. satsa på ökat arbete med matrådet och trivsel vid måltiden med målsättningen att alla elever ska äta dagligen i skolmatsalen

- Fortsatt energieffektiviseringsarbete och egen produktion av el med solceller

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 HÄNDELSE

Val till riksdag, region- och kommunfullmäktige.

EKONOMI

Driftredovisning tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	0	0	135	0
Kostnader	-7	-7	-186	-80
Driftnetto	-7	-7	-51	-80
Budgetavvikelse	-2	-2	29	

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
Inga framtagna mål		

FRAMTID

- 2023: Inga val.
- 2024: Val till europaparlamentet.
- 2025: Inga val.
- 2026: Val till riksdag, region- och kommunfullmäktige

GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

Miljö- och byggnämnden bedrivs i samverkan mellan Forshaga och Munkfors kommuner. Forshaga kommun ansvarar för driften. Nämnden är den lokala tillsynsmyndigheten när det gäller frågor som rör miljö- och hälso-skydd, byggnadsärenden och trafik i Forshaga och Munkfors kommuner.

ÅRETS HÄNDELSER

- Under slutet av föregående år inkom Länsstyrelsen med rapport avseende uppföljning av miljöbalktillsynen i Forshaga och Munkfors kommuner. I Länsstyrelsens rapport konstaterades en tillsynsskuld inom tre områden. Under samma period konstaterades att kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag ökat. För att täcka kostnaderna begärde då miljö- och byggnämnden hos kommunfullmäktige utökning av ekonomisk ram. Som svar på nämndens begäran fick ekonomikontoret i uppdrag av kommunfullmäktige att göra en genomlysning av miljö- och byggnämndens ekonomi.
- Resultatet av ekonomikontorets genomlysning upprättad våren 2022 pekade dels på att redovisningen av nämndens olika verksamhetsområden varit bristfällig, dels att utrymmet för bostadsanpassningsbidrag varit underfinansierat samt att en stor tillsynsskuld inom nämndens kärnverksamhet uppkommit genom att resurser flyttats från tillsynsverksamhet till strategiskt och administrativt arbete.
- Utfallet av bostadsanpassningsbidraget har mellan åren 2012-2021 varit i genomsnitt 1 550 tkr medan budgeten legat fast på 1 200 tkr. Det kan dock konstateras att kostnaderna för bostadsanpassningsbidrag ökat markant mellan åren 2021-2022.

Detta är sannolikt en kombination av ett ökat behov hos en åldrande befolkning samt ökade kostnader inom hela byggsektorn. Det kunde konstateras att det är en uppenbar risk att tidigare nämnda genomsnittskostnad om 1 550 tkr för bostadsanpassningsbidrag kunde komma att överskridas redan innevarande år beslutade fullmäktige.

- Som ett resultat av ekonomikontorets genomlysning kunde konstateras att det skett en förskjutning av tillsynsarbetet till förmån för strategiskt miljöarbete och administration. Det strategiska miljöarbetet är visserligen ett viktigt arbete som är positivt för kommunen och stämmer väl överens med aktuell omvärldsbevakning, men för att inte belasta delarna kopplade till myndighetsutövningen bör dessa inte konkurrera om nämndens resurser.
- Genom att under hösten omfördela administrativa resurser till en riktad insats inom tillsynsverksamheten åtgärdades tillfälligt merparten av de punkter där tillsynsbrister påtalats.
- Under innevarande år tillkom dessutom nya ansvarsområden såsom tillsyn av försäljning av tobaksfria nikotinprodukter och sprängämnesprekursorer vilket ytterligare ökat behovet av förstärkning av nämndens tillsynsverksamhet.
- Vår förhoppning är att samhällsplaneringsenhetens arbete med framsynt planläggning leder till kommunal tillväxt och nyetableringar. Vi behöver därför vara förberedda inför en förväntad ökning av ärendemängden i samband med förväntad expansion. Om vi inte är förberedda och rustade inför framtiden riskerar vi att få förlängda handläggningstider och

ytterligare tillsynsskuld. Målsättningen är därför att genom omfördelning av administrativa resurser och framtida förstärkning av tillsynsverksamheten, långsiktigt åtgärda påtalade brister inom tillsyn och vara rustade inför framtiden. Övriga händelser av betydelse är att rekrytering av ny förvaltningschef tog lång tid och tre av de anställda i detta skede dessutom valde att avsluta sina anställningar. Detta upplevdes mycket påfrestande för personalen. Planarbeten flyttades succesivt under året från miljö- och byggförvaltningen till den nyinrättade samhällsplaneringsenheten

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	5,9	6,9	5,9	-
Kostnader	-10,5	-13,0	-12,0	-
Driftnetto	-4,6	-6,1	-6,1	-4,8
Budgetavvikelse	0,5	-1,1	-1,3	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

Under delar av året har förvaltningen inte haft en förvaltningschef på heltid vilket har påverkat de totala kostnaderna positivt. Den ekonomiska redovisningen förändrades under året så att kostnaderna inte bara hamnade på verksamhetskoderna miljö- och hälsoskydd utan fördelades på de olika verksamheterna som förvaltningen har ansvar för. Alla kostnader har kanske inte hamnat helt korrekt men det är ett steg till en mer rättvisande redovisning av verksamheternas olika kostnader. Under 2023 kommer detta arbete att förfinas så att redovisningen blir än mer rättvisande. Kostnaderna för bostadsanpassningsbidragen för Forshagas del fortsätter att öka och summeras till 2 850 tkr jämför med de senaste 10 årens genomsnitt på 1 500 tkr. En fortsatt genomlysning kommer att ske i början av 2023 för att se om de senaste två årens höga kostnader för bostadsanpassningsbidraget är en mer permanent behovsökning kopplat till Forshagas ökat antal invånare över 65 år eller om det kan tänkas vara av en mer tillfällig karaktär.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måloppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt		
▲ Vi främjar delaktighet genom tillgänglig och inkluderande information och dialog kring våra tjänster	1. Tillgänglighet för medborgarna 2. Fler E-tjänster 3. Tillgänglighet enligt lagens krav 4. Information till medborgarna 5. Undersökningar och NKI, målvärde 4,5	1. Förbättra hemsidor, hålla informationen aktuell (se kommentar, aktivitet) 2. Redan idag är miljö- och byggnämndens förvaltningar kommunens ledande organisation vad gäller e-tjänster. Inom bygglovhantering och angränsande verksamhetsområden är det väl utbyggt med e-tjänster och finns för närvarande inget behov av utökning. Inom miljö- och hälsoskydd har det tillkommit ett antal verksamhetsområden varför e-tjänsterna har kompletterats med följande: • Försäljning av tobaksfria nikotinprodukter (anmälan) • Förorenat område, efterbehandling (anmälan) • Omhändertagande av latrin/urin (ansökan/anmälan) • Cistern för diesel/eldningsolja/spillolja (anmälan) • E-tjänst för överklagande 3. Täta kontroller och återkoppling av MBN-mail (MBN Funktionsbrevlåda) har skett oavbrutet. Inkommande mail via funktionsbrevlådan har i stor utsträckning administrerats av förvaltningens administratör och i den mån administratören varit frånvarande har ersättare utsetts. Personalen har i mycket stor utsträckning varit fullt tillgänglig under telefontiden. I undantagsfall har förvaltningens telefontid kolliderat med obligatoriska möten såsom APT eller motsvarande, men då har alltid kommunens växel underrättats. Skyndsam återkoppling på obesvarade telefonsamtal och inkommande mail har skett. 4. Artiklar har i mån av aktualitet införts i Kontakten. Vissa artiklar/ämnen som miljö- och byggförvaltningen ansett som aktuella och av intresse har dock i vissa fall inte tagits med på grund av platsbrist. Förvaltningens administratör har viss del av sin tjänst vikt åt information och sammanställning av informationsmaterial till Kontakten och andra informationsvägar. För att kvalitetssäkra informationsflödet påbörjades under året ett kvalitetsarbete för att åstadkomma "En väg in". Utvärderas under 2023. 5. Utfall 4,8. Måloppfyllnad 106,67%

FRAMTID

- Bostadsanpassningarna kommer även fortsättningsvis vara en stor utmaning på grund av både antalet ärenden, demografiutvecklingen och varje åtgärds kostnadsbild. En delorsak till den kraftiga kostnadsutvecklingen under de

senaste åren är förutom själva ärendantalet även de stora prisökningar som skett inom byggbranschen 2021-2022. Exempel på detta är; trävaror +59,3%, armeringsstål 75,7% och VVS-material +13,5% (källa: Byggföretagen oktober 2022). Tyvärr syns i

dagsläget ingen omedelbar minskning av kostnaderna.

- Tidigare miljööverenskommelser med landshövdingen är ett arbete som även fortsättningsvis kommer att påverka utvecklingen de kommande tre åren liksom samverkan med andra kommuner.
- Arbete med åtgärder som är kopplade till Agenda 2030 kommer att fortsätta att öka på bred front inom kommunens alla verksamheter. Här finns dock vissa oklarheter om var själva samordningen och framdriften av åtgärderna ska placeras. Inom nämndens nuvarande verksamhet finns inte utrymme för detta uppdrag.
- Andelen tillsynsområden fortsätter att öka. Exempel på detta är tillsyn av försäljning av tobaksfria nikotinprodukter och sprängämnesprekursorer vilket ytterligare ökat behovet av förstärkning inom nämndens tillsynsverksamhet.
- Ett stort och komplext arbetsområde där nämnden behöver påbörja arbetet är förorenade markområden. För att kunna bedriva detta arbete behöver förvaltningen dock utöka personalstyrkan.
- Befintlig kemikalieplan behöver omarbetas i grunden vilket riskerar att ta resurser från förvaltningens kärnverksamhet. Förvaltningen saknar för närvarande digitala verktyg för att kunna inventera olika verksamheters kemikaliebestånd. En upphandling av datastöd för ändamålet kan komma att kräva utökat ekonomiskt utrymme.
- Det är glädjande, men också utmaning i att samhällsplaneringsenhetens arbete med framsynt planläggning leder till kommunal tillväxt och nyetableringar. Miljö- och byggnämnden ser därför en utmaning i att rätt balansera kompetensbehovet inom förvaltningen för att vara förberedda inför en förväntad ökning av Årsredovisning nämnd 2022 7(9) ärendemängden i samband med en framtida expansion. Om vi

inte är förberedda, rustade med rätt kompetens och budget inför den utveckling och tillväxt som framtiden bär med sig, riskerar vi att få förlängda handläggningstider och ytterligare tillsynsskuld inom hela verksamhetsområdet

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

- Stor brist på ställföreträdare i alla fem kommuner
- Anlitande av professionella ställföreträdare
- Högt inflöde av nya ärenden
- Granskning av årsräkningar
- Personalbortfall
- Hög arbetsbelastning
- Rekrytering av ställföreträdare
- Rekrytering av nya medarbetare

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	5,3	6,1	6,5	-
Kostnader	-7,1	-8,3	-8,5	-
Driftnetto	-1,8	-2,2	-2,0	-4,6
Budgetavv.	0,6	0,4	0,2	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

Nämndens budget är i balans där överförmyndarkontoret totalt kostade 4 402 tkr jämfört med budgeten på 4 584 tkr vilket ger ett positivt resultat jämfört med budgeten om 183 tkr för 2022.

När det gäller kostnaden för uppdragstagare så var den totala kostnaden 4 036 tkr att jämför mot den budgeterade kostnaden på 4 608 tkr vilket ger ett positivt resultat om 572 tkr

Överskottet på kontoret beror bland annat på lägre personalkostnader under året och när det gäller uppdragstagare så betydligt lägre kostnader för Forshaga och Hagfors 2022 jämfört med 2021 och där budgeten lades utifrån 2021 års budget.

Arvodeskostnader har ökat i tre av de fem samverkande kommunerna. Nämnden fortsätter att ha en strikt bedömning när det gäller om det är kommunen eller den enskilde som ska betala för arvudet. 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 Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Delvist uppfyllt ▲ Målet ej uppfyllt		
● Vi stärker rätten till ett jämlikt och värdigt liv.	Omprövning av förvaltare	Uppfyllt. Omprövningen av förvaltare är i stort sett avklarad. De enda som finns kvar är ärenden där vi inväntar nya läkarintyg som ger svar på om behovet av förvaltare kvarstår.
	Antal nya ärenden gällande vuxna personer.	9 nya ärenden gällande vuxna.
	Antal avslutade vuxenärenden.	8 ärenden gällande vuxna har avslutats.
■ Vi främjar delaktighet genom tillgänglig och inkluderande information och dialog kring våra tjänster	Utökad digital tillgänglighet	Delvis uppfyllt. Digitaliseringsverktyget är stort sett implementerat. Vi saknar endast funktionen med signering med Bank-id vilket vi väntar på klartecken från leverantören.
■ Vi stärker tillgången till meningsfulla, inkluderande miljöer och aktiviteter för våra invånare.	Rekrytering av ställföreträdare. Mått: Antal intresserade ställföreträdare: 2	Delvis uppfyllt. Överförmyndarkontoret har provat ett nytt upplägg för rekrytering av ställföreträdare vilket har gett ett positivt resultat men ändå inte tillräckligt för att täcka det stora behovet av nya

VERKSAMHETERNA

		ställföreträdare. Därav har verksamheten anlitat professionella ställföreträdare i flera komplicerade ärenden.
●	Vi är en ansvarsfull arbetsgivare och främjar en god hälsa och arbetsmiljö för alla våra medarbetare.	Antal uttagna friskvårdstimmar
●	Vi stärker våra medarbetares förutsättningar att vara delaktiga och bidra till ständiga förbättringar.	Antal APT med fokus på delaktiga medarbetare.
●	Vi säkerställer en långsiktigt god ekonomi för att utveckla Forshaga kommun – god ekonomisk hushållning.	Budget i balans
		Uppfyllt. Utfall 16. Medarbetarna är duktiga på att använda friskvårdstimmen.
		Uppfyllt. APT genomfördes. Mötena präglas av engagemang och delaktighet.
		Uppfyllt. Utfall 100%. Den gemensamma budgeten för överförmyndarverksamheten är i balans.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Antal ärenden totalt	818	851	851	836
Antal ärenden Munkfors kommun	84	94	102	100
Arvodeskostnader Munkfors kommun tkr	247	418	439	502

FRAMTID

- Brist på tillgänglighet till banker och myndigheter kommer att öka behovet av ställföreträdare bland våra medborgare.
- Verksamheten ser ett fortsatt ökat inflöde av nya ärenden under de kommande åren.
- En fortsatt ökad arbetsbelastning gör att det bör finnas både ekonomiska och personella resurser tillgängliga för att upprätthålla en rättssäker verksamhet. Det behöver också finnas ett administrativt stöd samt någon som kan arbetat med vårt kvalitets- och utvecklingsarbete.
- En budgetprocess tillsammans med de samverkande kommunerna behöver påbörjas i början på nästa år för att

KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Den 1 april trädde det nya entreprenörsavtalet för rengöring och brandskyddskontroll i kraft för förbundets samtliga medlemskommuner utom Munkfors. Upphandlingen genomfördes under andra halvan av 2021 och avtalet, som löper på sex år, är tecknat med Sotning & Ventilation Karlstad AB som även var den tidigare entreprenören för samma förbundskommuner.
- Under april månad genomfördes insatsdagar för RIB-personal då samtliga 225 RIB-brandmän utbildades i rökdykning i Karlstad. Insatsdagarna, som också genomfördes under hösten 2021, syftar till att våra RIB-brandmän, som annars genomför formella rökdykningsövningar under kvällstid, ska få genomföra denna obligatoriska övning i ett sammanhang som ger mer kunskap.
- Under juli månad drabbades en nationalpark i Tjeckien av en större skogsbrand som omfattade cirka 1 000 hektar i oländig terräng. Detta föranledde att Sverige, via den europeiska civilskyddsmekanismen, bistod Tjeckien med två brandbekämpande flygplan samt ett team av piloter och stödfunktioner. Teamledare för denna insats var en av förbundets anställda. • En ny föreskrift om kommunal tillsyn enligt LSO trädde i kraft 1 juli 2022. Under första kvartalet har en grundläggande inventering av förbundets samtliga verksamheter med uttalat tillsynsbehov enligt de nya direktiven genomförts.
- Under hösten kunde återigen förebyggande bostadsbesök genomföras i större skala efter några års uppehåll under pandemin. Alla förbundets stationer var engagerade under några veckor i november och

december för att knacka dörr och informera om brandskydd i hemmiljö, samt kontrollera förekomst och funktion av brandvarnare. Såväl enbostads som flerbostadshus besöktes.

- MSB har förlängt Grib-avtalet ett år till 2024, där vi genomför grundutbildning för räddningstjänstpersonal i beredskap (Grib)
- Kostnaderna för el och drivmedel har ökat markant under året. Detta påverkar oss direkt där vår helårsbudget för dessa två poster redan var förbrukad efter åtta månader. Med anledning av världsläget och rådande energiklimat har vi utfört stora satsning på vår heltidstation i Karlstad i syfte att sänka vår elförbrukning med 10 procent. Lampor har bytts ut till LED både ute och inne. Vi har också inventerat samtliga vitvaror i förbundet. Insatserna gav önskat resultat – elförbrukningen mellan september och december sjönk med 13 procent jämfört med samma period 2021.
- Rysslands invasion av Ukraina påverkar fortsatt det säkerhetspolitiska läget. Säkerhetsavdelningen bistår med arbete gällande lägesbild, analys samt samverkan med länsstyrelsen som stöd åt förbundskommunerna. Säkerhetsavdelningen fortsätter att följa läget, framför allt med fokus på eventuella effekter till följd av Sveriges inlämnade ansökan om att ansluta till Nato, samt höjda energipriser. Sid 8(43)
- Från 1 april 2022 klassificeras covid-19 inte längre som en samhällsfarlig och allmänfarlig sjukdom och säkerhetsavdelningens stöd inom samverkan och krishantering kopplat till pandemin avslutades.
- Säkerhetsavdelningen arbetade tillsammans med förbundskommunerna med säkerheten inför valen 2022, bl. a. i genomförandet av en verksamhetsanalys och genom att erbjuda forum för samverkan och dialog mellan kommunerna med temat val-säkerhet.
- Säkerhetsavdelningen har arbetat med Styrel som ett stöd till förbundskommunerna. Styrel är en metod för att identifiera och prioritera samhällsviktiga elanvändare vid

elbrist. Underlagen har i första steget lämnats över till respektive elnätsägare. I nästa steg fortsätter arbetet enligt plan och förslagen på rangordning av elledningar kommer att lämnas över till länsstyrelsen under våren. För Karlstads del har behovet av uppdatering lett till att processens alla steg genomförts och att Karlstads El- och Stadsnät AB har ett uppdaterat underlag redan inför årsskiftet 2022–2023.

- Arbetsmiljöverket granskade vår organisatoriska och sociala arbetsmiljö under året. Arbetsmiljöverket godkände vårt systematiska arbetsmiljöarbete
- Opinionsbildaren Rasmus Paludan besökte Karlstad 22 juli. Räddningstjänsten höll samman och organiserade stabsarbetet i samverkan med andra kommunala förvaltningar och aktörer.
- Försvarsministern besökte stationen i Grums och träffade deltidspersonalen samt ledningen angående den nya stationen, rekryteringar och andra lyckade faktorer för att utveckla våra deltidstationer.
- Nils Weslien besökte MSB:s centralförråd i Kristinehamn och berättade för statsministern om svensk räddningstjänst och dess utmaningar framåt.

EKONOMI

Driftredovisning Tkr	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	136 565	144 013	147 117	143 472
Kostnader	-134 667	-145 751	-148 289	-146 269
Driftnetto	1 898	-1 738	-1 173	-2 797
Budgetavv.	6 669	1 075	1 625	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

- Chefen för verksamhetsstödet har delvis jobbat för säkerhetsavdelningen, varför 20 procent av lönen har belastat säkerhetsavdelningen. En HR-specialist har anställts på 30 procent. Vår IT-samordnare slutade i augusti och vi har därmed behövt köpa mer konsultstöd för att hjälpa oss med att bygga vår nya externa webbplats.

- Tillsynsverksamheten har under året följt den ökade planen och uppnått budget. Intäkterna från tillsynsverksamheten under 2022 i förhållande till året innan ökade med över 300 procent som en följd av ökade tillsynskrav och återgång från pandemirestriktioner. Även intäkterna från tillståndsgivningen för brandfarlig och explosiv vara blev något högre än budget som en följd av ett ökat antal ansökningar. Kostnaderna är lägre än budgeterat på grund av att avdelningens brandinspektör med tillsyn som huvudsaklig arbetsuppgift är utlånad på 50 procent som larmbefäl i RRB med placering i Örebro.
- Efter två år med stor påverkan från covid-19 är vi nu tillbaka på gamla nivåer. Hösten har haft en mycket god beläggning och vi har utökat personalstyrkan med en instruktör på 50 procent. Grib-utbildningen rullar på för fullt. MSB löste även ut en option på en Gribkurs 2 i höst, vilket har gjort att vi har utrymme att göra ett inköp av en begagnad brandbil från Åmål till våra Grib-utbildningar.
- Förbundets intäkter som genereras av larminsatser där vi har rätt att debitera en kostnad har ökat markant under året. Ökningen av intäkterna är ett resultat av att vi har jobbat hårt med att strukturera upp vår hantering samt rutiner för hur en händelserapport ska skrivas. I slutet av 2018 anställdes även en handläggare som fick ansvaret för all debitering av våra larminsatser, samt att kontrollera skrivna händelserapporterna från larm till att de blir debiterade. För året har förbundet inte haft några omfattande skogsbränder eller andra kostnadskrävande insatser. Detta har resulterat i att utfallet för kostnaderna på våra deltidstationer har blivit lägre än budgeterat.
- Säkerhetsavdelningen har haft vakanser under början av året. Rekryteringar är genomförda och från juni är säkerhetsavdelningen fullbemannad igen.
- Kostnaderna för el och drivmedel har ökat markant under året. Detta påverkar oss

direkt då vår helårsbudget för dessa två poster var förbrukad redan efter åtta månader. Med anledning av världsläget och rådande energiklimat har vi utfört stora satsning på vår heltidstation i Karlstad i syfte att sänka vår elförbrukning med 10 procent. Lampor har bytts ut till LED både ute och inne. Vi har också inventerat samtliga vitvaror i förbundet. Insatserna har gett önskat resultat och elförbrukningen mellan september och december har sjunkit med 13 procent i jämförelse med samma period 2021

- Vi har haft långa ledtider på våra större investeringar, vilket har medfört att de inte tas i bruk förrän i slutet av 2022 eller början av 2023. Därmed har vi fått en mindre avskrivningskostnad för 2022 än budgeterat
- Förändringen av pensionskostnaden 2022 för räddningstjänstförbundet, mot tidigare prognos, kan till största del förklaras av högre pensionsavsättning samt en ny anställning med rätt till särskild avtalspension för brandmän (SAP-R).

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måloppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Färre Olyckor	1. Allmänhetens kunskap om brandsäkerhet i sin egen hemmiljö ska vara tillfredsställande. 2. Sotning och brandskyddskontroll ska genomföras med effektivitet och kvalitet. 3. Handläggning av remisser till myndigheter och samhällsfunktioner ska utföras effektivt. 4. Vi ska ha en bra och effektiv tillsyn enligt LSO och LBE. 5. Våra kommuners förmåga och kunskap inom säkerhet ska öka. 6. Vi ska ha nöjda deltagare i våra utbildningar.	1. Uppfyllt. Bostadsbesök genomfördes under november och december i samband med övriga adventskampanjer i samhället och under 2022 kunde det återigen genomföras i hela förbundet. Närmare 1 100 dörrknackningar ägde rum och av dessa kunde vi samtala med ca 1 000 boende. Bostadsbesöken visar på en närmast hundra procentig förekomst av brandvarnare i enbostadshus. Vad gäller flerbostadshus är andelen lägenheter med förekomst av brandvarnare lägre, andelen här är cirka 90 procent. Statistik från genomförda brandskyddskontroller under året av upphandlad entreprenör visar också på hög närvaro av fungerande brandvarnare och tillgång till släckutrustning i enbostadshus med eldstäder. I brandskyddskontrollen ingår sedan ett antal år även att kontrollanten ägnar en del av tiden till att kontrollera förekomst av brandvarnare och släckutrustning 2. Uppfyllt. Under 2022 har ett nytt avtal med entreprenör för rengöring och brandskyddskontroll trätt i kraft. Utfallet av genomförda uppdrag för rengöring och kontroll under året ligger på närmare 90 procent vilket bedöms som högt och i nivå med tidigare år. Drygt 4 100 brandskyddskontroller och 11 000 sotningsuppdrag har genomförts. Antalet ansökningar om egensotning och

förlängda frister är till antalet i något ökande i förhållande till tidigare år. Under 2022 har 129 ansökningar om egensotning och 169 ansökningar om förlängd sotningsfrist beviljats, vilket är en ökning av antalet ansökningar för egensotning på närmare 250 procent. Antalet ansökningar om friständring är relativt konstant.

3. Uppfyllt. Antalet remisser från polismyndigheten och kommunala förvaltningar ökade under 2022 efter återgång från pandemin till publika evenemang som kräver tillstånd inom olika lagstiftningar såsom alkohol- och ordningslagen. Under året har cirka 90 ärenden hanterats. Ett flertal av dessa kräver besök på plats vilket innebär en utökad handläggningstid. I huvudsak klaras ärenden med platsbesök inom tre veckor. Även antalet kommunala remisser inom plan- och byggområdet är till antalet något ökande, även om de inte var lika starkt kopplade till pandemirestriktionerna. Under 2022 har närmare 50 byggremisser behandlats.

4. Uppfyllt. Inom lagstiftningen om brandfarliga och explosiva varor där förbundet ansvarar för tillståndsgivning och tillsyn har drygt 50 ansökningar behandlats. Detta motsvarar en ökning på cirka 10 procent, en trend som vi har sett under några år. Lagen föreskriver att ett tillstånd ska kunna ges inom tre månader från att kompletta handlingar är inkomna. Avslutade ärenden under året har en handläggningstid på cirka en månad. En tillsynsplan för 2022 togs fram mot bakgrund av de nya tillsynsföreskrifterna som trädde i kraft vid halvårsskiftet. Den nya planen resulterar i en närmast dubblad tillsynsverksamhet i förhållande till tidigare år. Den ökade tillsynsvolymen under 2022 kunde uppnås och utfallet på årsbasis blev något över det budgeterade.

5. Uppfyllt. Utbildningar inom personsäkerhet, hot och våld har genomförts.

6. Uppfyllt. Resultatet är uppnått till 99 procent. Utvärderingarna 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.
■ Minskade skador	1. Vi ska uppfylla beslutad beredskap enligt handlingsprogrammet. 2. Räddningstjänsten ska vara snabbt framme vid skadepplats. 3. Samtliga befäl i nivå 2–3 ska utbildas och övas i förstärkt yttre ledning samt ha besökt ledningscentralen inom Räddningsregion Bergslagen. 4. Våra kommuner och invånare ska uppnå en grundläggande förmåga i att förebygga, motstå och hantera incidenter, olyckor och samhällsstörningar.	1. Avvikelser från beslutad beredskap får högst vara 5 procent. Responstiden ska vara i nivå med riksgenomsnittet. Med responstid avses tiden från det att larmcentralen får larmet till dess att räddningstjänsten anländer till skadepplatsen. Responstiden mäts i minuter och redovisas i median per kommun och riket som helhet. 2. Genomförda utbildningar, utförda besök på ledningscentralen. 3. Vi ska stödja kommunernas krisberedskapsarbete genom att stötta kommunernas arbete med att ta fram kontinuitetsplaner - stötta i kommunernas arbete med att revidera krisledningsplaner - genomföra minst en utbildning eller övning per kommun/år - i samverkan med förbunds-kommunerna delta på Krisberedskapsveckan	1. 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. Målet på högst 5 procent avvikelse är uppfyllt med god marginal. 2. Delvis uppfyllt. Responstiden är starkt beroende av upptagningsområdets geografi och avståndet mellan närmaste brandstation och platsen där olyckorna inträffar. Räddningstjänstens möjligheter att påverka responstiden är begränsade till anspänningstiden (tid från att räddningstjänsten larmats av SOS Alarm till att räddningsresurs beger sig mot olyckan) och framkörningstiden (tid från att första resurs beger sig mot olyckan tills första räddningsresurs är framme vid olyckan). Exempelvis ligger Solna kommun på 9,1 och Arjeplog på 29,9 minuter i mediantid för 2022. Medianvärdet för riket är 11,2 minuter och baseras på samtliga räddningsinsatser i Sverige. Medianvärdena för förbundet varierar mellan 10,1 (Hammarö) och 14,7 (Munkfors). 3. Delvis uppfyllt. Samtliga befäl utom ett har besökt RRB:s räddningscentral i Örebro. Två av två planerade ledningsövningar för våra högre ledningsfunktioner är genomförda. 4. Uppfyllt. Säkerhetsavdelningen har stöttat förbunds-kommunerna i kontinuitetshantering samt revidering av krishanteringsplaner, utbildat i förbunds-kommunerna och samverkat inför Krisberedskapsveckan.
■ Ökad trygghet	1. Invånarnas upplevelse av trygghet ska öka	1. Upplevd trygghet 2. Antalet aktiviteter och utbildningar inom skolans verksamhet	1. 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

	2. Tryggheten och säkerheten i skolan ska öka	kartläggs är personskador, utvecklade bränder, anmälda brott, samt upplevd oro och otrygghet. I rapporten redovisas värden och rangordning för kommunerna. Även om många olika faktorer påverkar värdena är det intressant att titta på indikatorerna. Hammarö ligger även 2022 i topp som Sveriges tryggaste kommun. Munkfors har stigit 24 placeringar till plats 251 och Grums har stigit 2 placeringar till plats 231. Kil har sjunkit 7 placeringar till plats 43 och Karlstad och Forshaga har sjunkit 51 respektive 31 placeringar till plats 200 och 151. Sammantaget kan man konstatera att det är en stor spridning bland förbundskommunerna. Målet räknas därför som delvis uppfyllt. 2. Delvis uppfyllt. Räddningstjänstavdelningen har genomfört besök på skolor under våren och kommer att fortsätta med detta under hösten. Säkerhetsavdelningen har genomfört flera utbildningsinsatser för att höja medvetandet och beredskapen inom områdena Väpnat våld i skolan och Pågående dödligt våld. För att förebygga skolbränder har utbildningen Upp i rök hållits med totalt 549 elever på högstadiet.
● Effektiv organisation	1. Vi ska ha den kompetens och bemaning som krävs för att fullgöra vårt uppdrag. 2. Vi ska ha en god arbetsmiljö. 3. Vi ska fortlöpande utveckla våra administrativa processer, handlingsplaner och avtal i olika former. 4. Effektiva administrativa processer med hjälp av digitalisering. 5. Samtliga räddningsfordon ska genomgå service och besiktning inom föreskriven tid.	1. a) Vi ska inte ha vakanser längre än sex månader. b) Minskad personalomsättning på RIB. c) Framtagna riktlinjer och handlingsplan kopplat till ny mångfalds- och jämställdhetspolicy. 2. a) Antalet avvikelserapporter ska minska mot föregående år. b) Vi ska ha ändamålsenliga lokaler med god ordning. 3. a) Förbättrade administrativa processer för offentliga handlingar. b) Samtliga gällande avtal ska vara registrerade i våra administrativa system för avtalshantering. 4. Fler processer ska digitaliseras. 1. Delvis uppfyllt. IT-samordnare saknas då den tidigare anställningen avslutades i augusti. Förbundets IT-organisation kommer att utredas för att skapa en robustare organisation framöver. För att utveckla arbetet inom arbetsmiljö, jämställdhet och mångfald samt lagar och avtal som reglerar personalområdet har en HR-specialist anställts på 30 procent. Personalomsättningen för heltidsanställda har under året uppgått till 14,5 procent. Motsvarande siffra föregående år var 3,5 procent. Personalomsättningen för RIB uppgår till 6,8 procent, vilket kan jämföras med 5,7 procent förra året. Förbundet har en plan för jämställdhet som vi följer. I den ingår att ta fram en mångfalds- och jämställdhetspolicy med riktlinjer. Arbetet med att implementera den nya mångfalds- och jämställdhetspolicyen kommer att genomföras under våren 2023.

	5. Antal servade besiktade bilar.	2. Uppfyllt. Skyddsron och riskbedömning har gjorts för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Handlingsplaner har upprättats på de punkter där risk som anses vara medel eller större identifierats. Åtgärderna kommer att följas upp för att se om de givit avsedd effekt. 3. Uppfyllt. Verksamhetsstödet har haft schemalagda öppna träffar för att medarbetare ska få hjälp med frågor inom verksamhetsstöds område. Rutiner för upphandlingar är framtagna och mindre utbildningsinsatser är planerade att genomföras i höst. Samtliga nya avtal diarieförs och registreras i vårt avtalssystem. Gamla avtal läggs in succesivt. 4. Uppfyllt. Vi har sett över om våra interna blanketter kan göras om till digitala tjänster. Inga blanketter är i dagsläget möjliga att göra om. Vi har digitaliserat processer när det gäller fakturering samt för löneadministration för RIB-organisationen. Det är integrationer mellan vårt verksamhetssystem DAEDALOS och ekonomisamt lönesystemet. Avvikelsesrapporteringssystemet RIA har satts upp för räddningstjänsten. 5. Uppfyllt. Samtliga fordon har besiktats och inget körförbud har utfärdats på något av våra registrerade fordon. Service på våra fordon genomförs enligt plan
● 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 utgången av året om 35 700 tkr. För året 2022 görs bedömningen att båda finansiella målen är uppfyllda. För året hade vi budgeterat med att gå med ett underskott och i enlighet med kommunallagen ska ett underskott återställas enligt balanskravet inom tre år om det inte föreligger synnerliga skäl. Med beaktande av det egna kapitalet om 35 700 tkr samt fortsatt god ekonomisk hushållning kommer några åtgärder för att återställa resultatet enligt balanskravet inte att vidtas. Synnerliga skäl är således räddningstjänstförbundets starka ekonomiska ställning.

■	Minskade skador	1. Vi ska uppfylla beslutad beredskap enligt handlingsprogrammet. 2. Räddningstjänsten ska vara snabbt framme vid skadepplats. 3. Samtliga befäl i nivå 2–3 ska utbildas och övas i förstärkt yttre ledning samt ha besökt ledningscentralen inom Räddningsregion Bergslagen. 4. Våra kommuner och invånare ska uppnå en grundläggande förmåga i att förebygga, motstå och hantera incidenter, olyckor och samhällsstörningar.	1. Avvikelse från beslutad beredskap får högst vara 5 procent. Responstiden ska vara i nivå med riksgenomsnittet. Med responstid avses tiden från det att larmcentralen får larmet till dess att räddningstjänsten anländer till skadepplatsen. Responstiden mäts i minuter och redovisas i median per kommun och riket som helhet. 2. Genomförda utbildningar, utförda besök på ledningscentralen. 3. Vi ska stödja kommunernas krisberedskapsarbete genom att stötta kommunernas arbete med att ta fram kontinuitetsplaner - stötta i kommunernas arbete med att revidera krisledningsplaner - genomföra minst en utbildning eller övning per kommun/år - i samverkan med förbunds-kommunerna delta på Krisberedskapsveckan	1. 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. Målet på högst 5 procent avvikelse är uppfyllt med god marginal. 2. Delvis uppfyllt. Responstiden är starkt beroende av upptagningsområdets geografi och avståndet mellan närmaste brandstation och platsen där olyckorna inträffar. Räddningstjänstens möjligheter att påverka responstiden är begränsade till anspänningstiden (tid från att räddningstjänsten larmats av SOS Alarm till att räddningsresurs beger sig mot olyckan) och framkörningstiden (tid från att första resurs beger sig mot olyckan tills första räddningsresurs är framme vid olyckan). Exempelvis ligger Solna kommun på 9,1 och Arjeplog på 29,9 minuter i mediantid för 2022. Medianvärdet för riket är 11,2 minuter och baseras på samtliga räddningsinsatser i Sverige. Medianvärdena för förbundet varierar mellan 10,1 (Hammarö) och 14,7 (Munkfors). 3. Delvis uppfyllt. Samtliga befäl utom ett har besökt RRB:s räddningscentral i Örebro. Två av två planerade ledningsövningar för våra högre ledningsfunktioner är genomförda. 4. Uppfyllt. Säkerhetsavdelningen har stöttat förbunds-kommunerna i kontinuitetshantering samt revidering av krishanteringsplaner, utbildat i förbunds-kommunerna och samverkat inför Krisberedskapsveckan.
■	Ökad trygghet	1. Invånarnas upplevelse av trygghet ska öka 2. Tryggheten och säkerheten i skolan ska öka	1. Upplevd trygghet 2. Antalet aktiviteter och utbildningar inom skolans verksamhet	1. Delvis uppfyllt. SKR och MSB publicerar varje år indikatorer för arbetet med trygghet och säkerhet i landets kommuner i en öppen jämförelse. De områden som kartläggs är personskador, utvecklade bränder, anmälda brott, samt upplevd oro och otrygghet. I rapporten redovisas värden och rangordning för kommunerna. Även om många olika faktorer påverkar värdena är det intressant att

			titta på indikatorerna. Hammarö ligger även 2022 i topp som Sveriges tryggaste kommun. Munkfors har stigit 24 placeringar till plats 251 och Grums har stigit 2 placeringar till plats 231. Kil har sjunkit 7 placeringar till plats 43 och Karlstad och Forshaga har sjunkit 51 respektive 31 placeringar till plats 200 och 151. Sammantaget kan man konstatera att det är en stor spridning bland förbundskommunerna. Målet räknas därför som delvis uppfyllt. 2. Delvis uppfyllt. Räddningstjänstavdelningen har genomfört besök på skolor under våren och kommer att fortsätta med detta under hösten. Säkerhetsavdelningen har genomfört flera utbildningsinsatser för att höja medvetandet och beredskapen inom områdena Väpnat våld i skolan och Pågående dödligt våld. För att förebygga skolbränder har utbildningen Upp i rök hållits med totalt 549 elever på högstadiet.
● Effektiv organisation	1. Vi ska ha den kompetens och bemanning som krävs för att fullgöra vårt uppdrag. 2. Vi ska ha en god arbetsmiljö. 3. Vi ska fortlöpande utveckla våra administrativa processer, handlingsplaner och avtal i olika former. 4. Effektiva administrativa processer med hjälp av digitalisering. 5. Samtliga räddningsfordon ska genomgå service och besiktning inom föreskriven tid.	1. a) Vi ska inte ha vakanser längre än sex månader. b) Minskad personalomsättning på RIB. c) Framtagna riktlinjer och handlingsplan kopplat till ny mångfalds- och jämställdhetspolicy. 2. a) Antalet avvikelserapporter ska minska mot föregående år. b) Vi ska ha ändamålsenliga lokaler med god ordning. 3. a) Förbättrade administrativa processer för offentliga handlingar. b) Samtliga gällande avtal ska vara registrerade i våra administrativa system för avtalshantering. 4. Fler processer ska digitaliseras. 5. Antal servade besiktade bilar.	1. Delvis uppfyllt. IT-samordnare saknas då den tidigare anställningen avslutades i augusti. Förbundets IT-organisation kommer att utredas för att skapa en robustare organisation framöver. För att utveckla arbetet inom arbetsmiljö, jämställdhet och mångfald samt lagar och avtal som reglerar personalområdet har en HR-specialist anställts på 30 procent. Personalomsättningen för heltidsanställda har under året uppgått till 14,5 procent. Motsvarande siffra föregående år var 3,5 procent. Personalomsättningen för RIB uppgår till 6,8 procent, vilket kan jämföras med 5,7 procent förra året. Förbundet har en plan för jämställdhet som vi följer. I den ingår att ta fram en mångfalds- och jämställdhetspolicy med riktlinjer. Arbetet med att implementera den nya mångfalds- och jämställdhetspolicyn kommer att genomföras under våren 2023. 2. Uppfyllt. Skyddsrondd och riskbedömning har gjorts för den organisatoriska och sociala arbetsmiljön. Handlingsplaner har upprättats på de punkter där risk som anses vara medel eller större identifierats. Åtgärderna kommer att följas upp för att se om de givit avsedd effekt. 3. Uppfyllt. Verksamhetsstödet har haft schemalagda öppna träffar för att medarbetare ska få hjälp med frågor

		inom verksamhetsstödet område. Rutiner för upphandlingar är framtagna och mindre utbildningsinsatser är planerade att genomföras i höst. Samtliga nya avtal diarieförs och registreras i vårt avtalssystem. Gamla avtal läggs in succesivt. 4. Uppfyllt. Vi har sett över om våra interna blanketter kan göras om till digitala tjänster. Inga blanketter är i dagsläget möjliga att göra om. Vi har digitaliserat processer när det gäller fakturering samt för löneadministration för RIB-organisationen. Det är integrationer mellan vårt verksamhetssystem DAEDALOS och ekonomisamt lönesystemet. Avvikelseberättelserrapporteringssystemet RIA har satts upp för räddningstjänsten. 5. Uppfyllt. Samtliga fordon har besiktats och inget körförbud har utfärdats på något av våra registrerade fordon. Service på våra fordon genomförs enligt plan
●	Finansiella mål Ett resultat i balansfrånsatt 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 utgången av året om 35 700 tkr. För året 2022 görs bedömningen att båda finansiella målen är uppfyllda. För året hade vi budgeterat med att gå med ett underskott och i enlighet med kommunallagen ska ett underskott återställas enligt balanskravet inom tre år om det inte föreligger synnerliga skäl. Med beaktande av det egna kapitalet om 35 700 tkr samt fortsatt god ekonomisk hushållning kommer några åtgärder för att återställa resultatet enligt balanskravet inte att vidtas. Synnerliga skäl är således räddningstjänstförbundets starka ekonomiska ställning.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Antal larm totalt	1 655	1613	1720	1880
Antal anställda totalt	340	350	350	358

FRAMTID

- Vi hälsar en ny direktion välkommen i januari där vår nya direktionsordförande heter Pernilla Edman (S). Förutom en introduktionsutbildning i början av februari kommer vår nya direktion att besöka samtliga av våra stationer under våren.
- Det säkerhetspolitiska omvärldsläget medför ett ökat fokus på civilt försvar. MSB har på uppdrag av regeringen redovisat åtgärder som kan vidtas för att stärka det civila försvaret från 2023. Sammantaget kommer ökade krav att ställas på räddningstjänstens verksamhet inom det breda uppdraget. Statlig ersättning för genomförande av åtgärder har föreslagits och får inverkan på arbetet både på nationell och kommunal nivå.
- Karlstads kommuns ambition att vara ett kompetenscentrum inom samhällssäkerhet ställer ökade krav på räddningstjänstens verksamhet när det gäller samverkan och förmågehöjning. Det ger också möjlighet till utveckling till att bli en akademi för civilt försvar med olika utbildningar och eventuellt nytt övningsfält.
- Säkerhetsavdelningen förbereder arbetet med förbundskommunernas risk- och sårbarhetsanalys, RSA, utbildnings- och övningsplan, samt revideringen av styrdokument för mandatperioden 2023 – 2026.
- En ny lag om kommuners ansvar för brottsförebyggande arbete införs från 1 juli 2023. Enligt förslaget ska kommunerna kartlägga, ta fram lägesbild och åtgärdsplan, följa upp åtgärderna och samverka. Kommunerna får en statlig ersättning baserat på kommunernas invånarantal. Den nya lagen är en ökad ambitionsnivå som kommer att påverka kommunernas och i förlängningen också säkerhetsavdelningens uppdrag inom trygghetsarbete.
- Detaljplanering av en ny brandstation i Grums har påbörjats i samverkan med Grums kommun. Målet är invigning hösten 2024.
- Fokus på informationssäkerhet kommer att behövas. Ny lagstiftning (NIS2) skärper kraven, för bland annat

räddningstjänst, att öka säkerheten kring digitalt lagrad information och cybersäkerhet.

- Samverkan med Karlstads kommun gällande vår framtidsvision att Karlstad ska bli ett framtida utbildningscenter för det civila försvaret/räddningstjänst fortsätter. Här har Räddningstjänsten Karlstadsregionen i samverkan med kommuner, MSB, Karlstads universitet samt det nyöppnade regementet A9 goda förutsättningar att förlägga en ny övningsplats inom vårt samverkansområde.

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.

- På Heden är nu alla värmeväxlare utbytta.
- Fyra laddstolpar för elbilar har installerats på Heden.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Resultat	507	13	622	175
Budgetavvikelse	266	-179	447	

ÅRETS HÄNDELSE

- Enligt en överenskommelse med Hyresgästföreningen renoveras tomma lägenheter på Smedsgatan och i samband med det justeras hyran.
- Alla portar, tio st, har bytts ut på Smedsgatan.

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

Under 2023 planeras inga stora investeringar och bolaget räknar med ett resultat på ca 65 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 10 %.
▲ Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.		Ej uppfyllt.

FRAMTID

Fortsatt renovering av lägenheter på Smedsgatan. Inga andra större investeringar planeras

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Omsättning, tkr	16 013	17 387	17 429	18 862
Balansomslutning, tkr	60 310	60 763	61 844	0
Kassalikviditet, %	71	129	166	-
Räntabilitet på totalt kapital, %	6	4	1	-
Soliditet, %	15	15	16	0
Intäktsbortfall bostäder %	4	9	10	7

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 2022 var ett mycket bra år resultatmässigt för kraftvärmeanläggningen och de underhållsarbeten som var planerade har genomförts enligt plan. Att det är en oro i vår omvärld med en konjunktur nedgång har även Munkfors Energi känt av under året. Tillgången till avfallsbränsle är betydligt ändrad då det uppstått en brist på avfallsbränsle i så gott som hela Europa. I spåren av det har större aktörer köpt upp större partier och detta har påverkat både tillgång och prisbild betydligt. Under året har vi haft fokus på att först och främst få volymer med avfallsbränsle levererade till anläggningen. Priset på avfallsbränsle har gått ner kraftigt. Priset på biobränsle ligger kvar ungefär på samma nivåer som tidigare. Med anledning av ovissheten gällande bränsletillgång inför vinterhalvåret låg elproduktionen på en lite lägre nivå än vad som är möjligt för att inte riskera en brist på bränsle i slutet av vintersäsongen. Trots detta kan vi se en reell intäktsökning på elproduktionen tack vare marknadshöga elpriser. År 2022 investerade bolaget i en solcellsanläggning som under andra halvan av året monterades upp på det tak där bränslet tas in under. Anläggningen är ett steg i arbetet med att bredda energiproduktionen på ett miljövänligt sätt inom bolaget om än i en liten skala jämfört med övrig produktion. Anläggningen har 136 paneler på en yta av 260 m² och beräknas producera runt 25 MWh årligen. Under året gjordes en intresseförfrågan efter den västra delen av Nätetvägen som ligger på Lillängen för en eventuell utbyggnad av nätet men antalet intresserade vid tillfället var för lågt för att genomföra projektet. I takt med att priset på el stigit under året

har efterfrågan på fjärrvärme ökat. Under året har 19 nya fjärrvärmekunder anslutits till det befintliga nätet och ett antal står på kö för anslutning inför nästa år. En fjärrvärmekund har under året också sagt upp sin fjärrvärmeleverans. Personalmässigt har inga förändringar skett under året. Fjärrvärmetaxan beslutades av styrelsen i september månad att vara oförändrad.

- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 34,1 GWh (35,7). Elförsäljningen uppgick till 5,5 GWh (6,3) och den totala elproduktionen uppgick till 7,9 GWh (8,6).
- Årets temperatur var mildare än normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 10 anställda under året.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Intäkter	36 108	44 730	46 733	37 345
Kostnader	-29 336	-32 040	-31 592	-29 770
Driftnetto	6 772	12 690	15 141	7 575
Budgetavvikelse	172	7 030	7 566	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2023

Driftnetto år 2022 blev 15 141 tkr (12 690 tkr). Avvikelse mot budget 7 566 tkr (7 030 tkr). Resultatförbättringen ligger även detta år på intäktssidan där elintäkterna har ökat med 5,8 mkr jämfört med budget och orsaken är årets höga elpriser. Dessutom har utsläppsrätter sålts till runt 1 mkr mer än föregående år. Värmeintäkterna har följt budget trots att året varit mildare än normalt och detta har således också gjort att produktionskostnaderna är lägre än budgeterat. På kostnadssidan är det endast drift- och underhåll som avviker gentemot budget. Budget 2023 ligger på 4 947 tkr, där hänsyn är tagit till lägre intäkter för avfallsbränslet, och i dagsläget ser vi inte några större hinder för att uppnå budgeterat mål för år 2023.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Värde Måluppfyllelse
1. Munkfors Energi ska på ett tryggt sätt tillhandahålla fjärrvärme till så många kunder som möjligt.	Uppfyllt. Erbjudande om anslutning sker vid ägarbyten på möjliga fastigheter.
2. Antalet kunder i förhållande till möjliga antal i befintliga nätet ska öka.	Uppfyllt. 19 nya kunder och nettot blev 18.
3. Munkfors Energi AB ska sträva efter att minimera miljöbelastningen som leverantör av fjärrvärme och elkraft.	Uppfyllt. Till 100 % har endast biobränslen eldats under året.
4. Tjänsten fjärrvärme skall vara konkurrenskraftig	Uppfyllt. Styrelsen har fattat beslut om tills vidare oförändrad värmeflex.
5. Se över möjlig utveckling av närliggande service inom området.	Pågående. Möte och diskussioner har förevarit men inga beslut har fattats om utveckling av närliggande service.

FRAMTID

- Styrelsen har fattat beslut om oförändrad fjärrvärmeflex.
- För 2023 förväntas ett positivt resultat på runt 4,9 mkr.
- Det råder för närvarande en stor osäkerhet när det gäller tillgången och priset på material. Det innebär att fokus närmaste tiden måste vara att säkerställa volymer för en trygg drift av anläggningen. Materialet som är upplagt på planen är under fortsatt utredning och ett antal olika idéer på lösningar för att minska omfånget har diskuterats under året.
- Underhållskostnaderna i framtiden kommer vara fortsatt höga och som framför allt beror på att anläggningen körs på krävande bränslefraktioner med ett högt slitage. Som tidigare annonserats vad gäller förgasaren i anläggningen och som har en central

funktion börjar den bli sliten och det är svårbedömt vad som kommer att behöva åtgärdas då orsaken till detta är korrosionspåverkan. Delar i nätet har också tjänat under många år och exempelvis avstängningsventilerna är från 1980-talet och börjar bli slitna.

- Under året har styrelsen och ledningen diskuterat ett antal möjliga utvecklingsområden inför framtiden för att trygga driften och utveckla anläggningen. Konkreta förslag kommer att tas fram och presenteras med kalkyler senare.
- Med anläggningens goda prestanda och en resultatutveckling som bolaget har och haft under de senaste åren samtidigt som lånen betalats av relativt snabbt och skuldbördan därmed minskats rejält, ser framtiden trots en del orosmoln kopplade till konjunkturläget ljus ut för bolaget.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Omsättning, tkr	40 256	36 105	44 727	46 656	37 345
Resultat efter finansiella poster, tkr	8 459	6 772	12 690	15 141	7 575
Balansomslutning, tkr	118 055	109 184	106 133	109 659	
Kassalikviditet, %	69	56	93	105	-
Räntabilitet på totalt kapital, %	7,2	6,2	12,0	14	-
Soliditet, %	29	38	48	57	-



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	102 961	99 317	138 283	136 027
Verksamhetens kostnader	Not 2	-336 235	-348 574	-355 823	-367 982
Av- och nedskrivningar	Not 3	-11 795	-13 119	-19 295	-20 325
Verksamhetens nettokostnader		-245 069	-262 376	-236 835	-252 280
Skatteintäkter	Not 4	159 060	165 237	159 060	165 237
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	101 863	112 184	101 863	112 184
Verksamhetens resultat		15 854	15 045	24 088	25 141
Finansiella intäkter	Not 6	1 422	1 592	1 241	1 428
Finansiella kostnader	Not 7	-856	-942	-1 282	-1 167
Resultat efter finansiella poster		16 420	15 695	24 047	25 402
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader, skattekostnad				-149	-1 802
ÅRETS RESULTAT	Not 8	16 420	15 695	23 898	23 600

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys		Kommunen	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		16 420	15 695
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	11 795	13 119
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9	353	211
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 10	121	
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		28 689	29 025
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		-7 218	-15 927
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		3 199	5 722
Kassaflöde från den löpande verksamheten		24 670	18 820
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-101	-4
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-70 566	-50 526
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		145	
Investering i finansiella anläggningstillgångar			
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-70 522	-50 526
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	Not 20	15 000	25 000
Förändring långfristiga skulder	Not 20	-10 150	20 432
Ökning långfristiga fordringar	Not 14	-6 602	-22 611
Minskning långfristiga fordringar	Not 14	28 600	
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		26 848	22 821
ÅRETS KASSAFLÖDE		-19 004	-8 885
Likvida medel vid årets början		32 369	13 365
Likvida medel vid årets slut		13 365	4 480

BALANSRÄKNING

Balansräkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 11	784	620	784	620
Materiella anläggningstillgångar		216 316	253 887	327 089	349 416
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 12	208 474	246 472	280 613	316 716
- därav maskiner och inventarier	Not 13	7 841	7 415	46 476	42 700
Finansiella anläggningstillgångar	Not 14	87 564	110 175	81 929	104 536
Summa anläggningstillgångar		304 664	364 682	409 802	464 572
Förråd mm				1 096	1 601
Kortfristiga fordringar	Not 15	33 775	49 702	37 781	55 738
Kassa och bank	Not 16	13 365	4 480	21 192	18 248
Summa omsättningstillgångar		47 140	54 182	60 069	75 587
SUMMA TILLGÅNGAR		351 804	418 864	469 871	540 159
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 17	186 403	202 098	219 863	243 384
- därav årets resultat		16 420	15 695	23 898	23 600
Avsatt till pensioner	Not 18	3 387	3 599	3 388	3 599
Övriga avsättningar	Not 19	0	0	7 948	8 027
Summa avsättningar		3 387	3 599	11 336	11 626
Långfristiga skulder	Not 20	89 000	134 432	153 125	188 462
Kortfristiga skulder	Not 21	73 013	78 735	85 547	96 687
Summa skulder		162 013	213 167	238 672	285 149
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		351 804	418 864	469 871	540 159
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 22	93 365	88 295	93 365	88 295
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 23	85 594	71 360	85 594	71 360

NOTER

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	10 391	9 782		
	Taxor och avgifter	26 170	26 869		
	Hyror och arrenden	12 456	12 303		
	Bidrag	43 720	39 667		
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	9 827	9 869		
	Exploateringsintäkter				
	Realisationsvinster	218	27		
	Försäkringsintäkter				
	Övriga intäkter	179	800		
	Summa verksamhetens externa intäkter	102 961	99 317	147 185	144 740
	Avgår koncerninterna intäkter			-8 902	-8 713
	Summa koncernens externa intäkter			138 283	136 027
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	200 129	203 660		
	Pensionskostnader	16 156	15 976		
	Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	3 047	3 002		
	Bränsle energi och vatten	9 327	11 603		
	Köp av huvudverksamhet	29 849	35 000		
	Lokal och markhyror	14 266	14 622		
	Övriga tjänster (<i>varav revision se not 24</i>)	15 500	18 526		
	Lämnade bidrag	18 721	17 840		
	Realisationsförluster och utrangeringar	121	0		
	Bolagsskatt				
	Övriga kostnader	11 795	28 345		
	Summa verksamhetens externa kostnader	336 235	348 574	364 725	376 695
	Avgår koncerninterna kostnader			-8 902	-8 713
	Summa koncernens externa kostnader			355 823	367 982
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	11 529	13 119	19 295	20 325
	Nedskrivning	266			
		11 795	13 119	19 295	20 325

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	154 185	160 471	156 389	154 185
	Prognos slutlig kommunalskatt	4 253	3 579	-2 688	4 253
	Slutavräkning föregående års prognos	622	1 187	-925	622
		159 060	165 237	152 776	159 060
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	59 793	61 560	59 793	61 560
	Strukturbidrag	1 176	1 158	1 176	1 158
	Kostnadsutjämningsbidrag	17 686	20 934	17 686	20 934
	Regleringsbidrag/avgift	11 063	10 112	11 063	10 112
	Kommunal fastighetsavgift	6 754	6 793	6 754	6 793
	Utjämningsbidrag/avgift LSS	5 003	7 446	5 003	7 446
	Övriga generella statsbidrag	389	4 181	389	4 181
		101 863	112 184	101 863	112 184
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar				
	Ränteintäkter	1102	1 296		
	Övriga finansiella intäkter	320	296		
		1 422	1 592		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	729	811		
	Ränta på pensioner	9	6		
	Övriga finansiella kostnader	118	125		
		856	942		
Not 8	Årets balanskravsresultat				
	Årets resultat	16 420	15 695		
	Realisationsförlust (enl undantag)				
	Realisationsvinst	-218	-55		
	Medel från resultatutjämningsreserv				
	Medel till resultatutjämningsreserv	-13 593	-13 866		
	(Se även avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)	2 609	2 774		
Not 9	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	389	272		
	Nettodisposition avs garantipensioner	-104	-102		
	Löneskatt	69	41		
	Summa förändring av pensionsskuld	353	211		
Not 10	Realisationsvinster/Realisationsförluster				
	Reavinst: fsg arbetsmaskin 55, tomtmark 163	218	55		
	Reaförlust/Utrangering: IT-utrustning 121	121	0		

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 11	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde	5 007	5 011	5 007	5 011
	Ackumulerade avskrivningar	-4 223	-4 391	-4 223	-4 391
	(Inkl påg inv år 2022: 4')	784	620	784	620
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 6,5 år				
Not 12	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	Markreserv				
	Anskaffningsvärde	285	1 002		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	1 002		
	Verksamhetsfastigheter				
	Anskaffningsvärde	169 191	202 700		
	Ackumulerade avskrivningar	- 69 095	-73 381		
	Utgående bokfört värde	100 096	129 319		
	(Inkl påg inv år 2022: 51 169')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 37,74 år				
	Fastigheter för affärsverksamhet				
	Anskaffningsvärde	127 043	132 171		
	Ackumulerade avskrivningar	-58 783	-62 952		
	Utgående bokfört värde	68 260	69 219		
	(Inkl påg inv år 2022: 2 493')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 36,94 år				
	Publika fastigheter				
	Anskaffningsvärde	77 339	80 806		
	Ackumulerade avskrivningar	- 54 823	- 56 416		
	Utgående bokfört värde	22 516	24 390		
	(Inkl påg inv år 2022: 0')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 23,06 år				
	Fastigheter för annan verksamhet				
	Anskaffningsvärde	46 949	52 999		
	Ackumulerade avskrivningar	-29 633	-30 458		
	Utgående bokfört värde	17 316	22 541		
	(Inkl påg inv år 2022: 664')				
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 34,05 år				
	Totalt				
	Anskaffningsvärde	420 807	469 678	539 642	587 797
	Ackumulerade avskrivningar	-212 333	-233 207	-259 029	-272 781
	Utgående bokfört värde	208 474	246 472	280 613	315 016

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 13	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde(inkl pågående inv år 2022:381')	22 379	24 022	152 924	155 546
	Ackumulerade avskrivningar	-14 538	-16 607	-106 448	-112 846
	Genomsnittlig nyttjandeperiod 7,89 år	7 841	7 415	46 476	42 700
Not 14	Finansiella anläggningstillgångar				
	Aktier i dotterbolag				
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Husbyggnadsvaror (HBV)			40	40
	Övriga aktier och andelar				
	Kommuninvest	980	1034	980	1034
	Munkfors stadsnät	150	150	150	150
	SKL Företag AB (Inera)	43	43	43	43
	Husbyggnadsvaror (HBV)			115	111
	Långfristiga fordringar				
	RKHF Munkfors äldrebooster	74 000	74 000	74 000	74 000
	Munkfors Konferenscenter AB	6 601	8 727	6 601	8 727
	Långfristig finansiell leasing (se info i senare avsnitt om Leasing)		20 432		20 432
		87 564	110 175	81 929	104 536
	<u>Kommuninvest:</u> 1 034 tkr består av ursprungligt insatskapital 180 tkr samt överinsats och under år 2021 och 2022 inbetald obligatorisk medelmsinsats. Totalt insatskapital enligt årsbesked 2022:4 150 486 kr.				
	<u>RKHF (Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldrebooster):</u> Kommunen lånar ut medel till föreningen som äger fastigheterna för ÄO.				
Not 15	Fordringar				
	Kundfordringar	11 459	10 683	12 338	11 610
	Statsbidragsfordringar	3 400	1 944	3 400	1 944
	Skattefordringar	13 558	16 305	13 558	16 305
	Förutbetalda kostnader/upplupna intäkter	748	2 274	3 649	7 038
	Övriga kortfristiga fordringar	4 610	18 496	4 835	18 841
		33 775	49 702	37 781	55 738
Not 16	Kassa och bank				
	Kassa	14	7		
	Bank	13 351	4473		
	Kommunen hade ingen checkkredit under 2021	13 365	4 480		
Not 17	Eget kapital	186 403	202 098		
	- Varav resultatutjämningsreserv	75 895	89 761		
	(Avstämning av balanskrav och resultatutjämningsreserv görs i avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)				

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 18	Avsatt till pensioner				
	Ingående avsättningar	3 034	3387		
	Nya förpliktelser under året	389	272		
	Varav Nyintjänad pension	242	120		
	Varav Ränte- och basbeloppsuppräknig	9	15		
	Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
	Varav Ålderspension	108	23		
	Varav Pension till efterlevande	0	114		
	Varav Övrig post	30	0		
	Årets utbetalningar	-104	-102		
	Summa avsatt till pensioner	285	170		
	Förändring av löneskatt	69	41		
	Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 387	3 599		
	Aktualiseringsgrad	99 %	99 %		
	Specifikation - avsatt till pensioner				
	Särskild avtalspension/ålderspension	2 141	2 261		
	Förmånsbestämd/kompl pension	585	635		
	Ålderspension	0			
	Pension till efterlevande	0			
	Övrig post	0			
	Summa pensioner	2 726	2 896		
	Löneskatt	661	703		
	Summa avsatt till pensioner	3 387	3 599		
	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			7 948	8 027
		0	0	7 948	8 027
Not 20	Långfristiga skulder				
	Långfristig upplåning	89 000	114 000		
	Långfristig leasing		20 432		
		89 000	134 432		
	Kommunens lån per kreditgivare				
	Kommuninvest (2022: nya 25 mkr, amorterat 0 mkr)	89 000	114 000		
	Summa upplåning	89 000	114 000		
	Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-0	-0		
		89 000	114 000		
	Av totalbeloppet 2022-12-31 förfaller 53% 2023, 9% 2024, 14 % 2025, 9% 2026, övrigt rörligt utan förfallodatum.				

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 21	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	3 801	15 481	10 101	10 101
	VA taxekollektiv	1 596	-202	1 596	1 596
	Renhållning taxekollektiv	-405	-1 202	-405	-405
	Stadsnät taxekollektiv	3 464	4 652	3 464	3 464
	Leverantörsskulder	19 901	19 683	21 772	21 772
	Moms och punktskatter	784	799	1 712	1 712
	Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 240	3 571	3 335	3 335
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	40 632	35 953	43 972	43 972
		73 013	78 735	85 547	85 547
Not 22	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
	Ingående ansvarsförbindelse	95 281	93 365		
	Aktualisering	0	0		
	Ränteuppräknings	651	627		
	Basbeloppsuppräknings	646	1 386		
	Ändring av försäkringstekniska grunder	2 377	0		
	Övrig post	293	-752		
	Årets utbetalningar	-5 509	-5 342		
	Summa pensionsförpliktelser	75 137	71 056		
	Löneskatt	18 228	17 238		
	Utgående ansvarsförbindelse	93 365	88 295		
Not 23	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Munkforsbostäder AB	47 760	47 760	47 760	47 760
	Munkfors Energi AB	37 775	23 600	37 775	23 600
	Summa kommunala bolag	85 535	71 360	85 535	71 360
	Egnahems- och bostadslån	59	0	59	0
	Summa övriga	59	0	59	0
	Leasingåtaganden (saknas)				
		85 594	71 360	85 594	71 360
	Borgensförluster under året (inga har uppstått)				
Not 24	Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				
	Granskning av delårs- och årsbokslut	70	110		
	Övrig revision	268	253		
		338	363		

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 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	272	550	0
Frankeringsmaskin, kaffeautomater, tankar mm	86	230	0
Batteri till elbilar	19	20	0
Kopiator	53	51	0
Totalt	429	851	0

Leasingobjektet	Finansiell 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
Äldreboende (3 fastigheter)	11 675	20 432	0
Totalt	11 675	20 432	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 2022-12-31 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 2022-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 540 357 097 316 kronor och totala tillgångar till 537 006 752 858 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 213 658 395 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 211 832 412 kronor.

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Tekniska avd avgiftsfinansierad					
Vatten (kbm/år)	420 816	436 264	391 009	376 748	415 000
Lagade brott på huvudledning (from 1/1)	4	1	2	2	
Lagade brott på serviser, flertalet har lagats av enskilda (from 1/1)	7	6	6	4	

UPPDRAG

Verksamheten omfattar det kommunaltekniska området avseende vatten- och avloppshantering i kommunen. Enligt Lag om allmänna vattentjänster (2006:412) ska verksamheten redovisas särskild från övriga verksamheter med egen resultat- och balansräkning.

med enskild avloppsanläggning kan ansluta sig till allmän anläggning.

NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till -1 798 tkr vilket ger en täckningsgrad om 87,9 %.

ÅRETS HÄNDELSER

- Under året har 308 meter avloppsvatten- 362 meter dricksvatten samt 160 meter dagvattenledningar bytts ut. Två större läckor på huvudledningar har varit som påverkat lite större områden med avstängning av vattentillförseln.
- För att avveckla Ransäters avloppsreningsverk har anläggandet av en överföringsledning från Ransäter till Munkfors avloppsreningsverk påbörjats.
- Kostnaderna för entreprenader och avfallsskatter har ökat.
- Ca 900 000 kr har betalats ut under 2022 i regresser och självrisker p.g.a. källaröversvämningar vid stora regn under 2021.
- Inflödet av tillskottsvatten i spillvattennätet är fortsatt högt och var ca 57 % under 2022. Dricksvatten som läcker ut har minskat och var under 2022 ca 32 %. Detta medför en effektivare avloppsvattenhantering och att fler fastighetsägare

FRAMTID

Målsättningen är att VA-verksamheten skall finansieras till 100 % av avgifter. Beroende av bl.a. räntans utveckling, behov av ökad dagvattenutbyggnad, renovering av ledningsnätet samt utbyggnad av överföringsledning från Ransäter, höjs grundavgifterna för vatten- och avlopp med 6 % till 2023.

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 påbörjades avvecklingen av Ransäters avloppsreningsverk genom påbörjad anläggande av överföringsledning till Munkfors.

RÄKENSKAPERNA

Nyckeltal, VA-verksamhet (tkr / antal)	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Budget 2022
Antal abonnemang, antal	1 677	1 681	1 690	1 687	
Omsättning, tkr	13 360	13 392	13 036	13 090	13 335
Resultat efter finansiella poster, tkr	-503	67	-515	-1 798	
Balansomslutning, tkr	35 268	38 268	37 382	40 325	

Resultaträkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Bokslut 2022
Verksamhetens intäkter	Not 1	13 392	13 036	13 090
Verksamhetens kostnader	Not 2	-10 387	-10 552	-12 061
Avskrivningar	Not 3	-2 426	-2 534	-2 465
Verksamhetens nettokostnad		579	-50	-1 435
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-512	-465	-363
Årets resultat	Not 5	67	-515	-1 798

Balansräkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2020	Bokslut 2021	Bokslut 2022
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar	Not 6	35 268	37 382	40 325
Omsättningstillgångar		0	0	0
Summa tillgångar		38 268	37 382	40 325
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital		2 111	1 596	-202
varav årets resultat	Not 7	67	-515	-1 798
Skulder	Not 8	36 157	36 301	42 325
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		35 268	37 382	40 325

RÄKENSKAPERNA

Noter, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2021	Bokslut 2022
Not 1	Verksamhetens intäkter Här ingår bruksavgifter, anläggningsavgifter och övriga intäkter.	13 036	13 090
Not 2	Verksamhetens kostnader Kostnader enl driftredovisning verksamhet 7652-7653 med avdrag för kapital- tjänstkostnader och administrationskostnader.	-10 552	-12 061
Not 3	Avskrivningar Planenlig avskrivning anläggningstillgångar	-2 534	--2 465
Not 4	Finansiella kostnader Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningssvärde	-465	-363
Not 5	Resultat Verklig täckningsgrad 87,9% Intäkter 245 tkr mindre än budget, kostnader 1 144 tkr mindre än beräknat	-515	-1 798
Not 6	Anläggningstillgångar Anskaffningssvärde 90 695 tkr, ackumulerade avskrivningar 55 777 tkr.	37 382	40 325
Not 7	Eget kapital (from 2016 års resultat kommer resultaten att ackumuleras som eget ka- pital)	1596	-202
Not 8	Skulder Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)	36 301	42 325

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 tillgodosjorts 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 (1,0 % för 2022).
- 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 2021	Bokslut 2022	Budget 2022	Avvikelse 2022
Kommunledning	Driftnetto	-34 763	-35 719	-40 644	4 925
- därav Kommunchef		-17 416	-16 802	19 631	2 829
- därav Enheten intern service		-7 990	-8 544	8 799	255
- därav Enheten ekonomi		-5 700	-5 990	6 175	185
- därav Enheten näringsliv		-2 249	-2 632	2 799	167
- därav Integration		350	423	1 000	1 423
- därav Stadsnät		0	0	0	0
- därav IT		-1 757	-2 175	2 240	65
Omsorg och stöd	Driftnetto	-92 722	-97 138	-99 593	2 455
- därav Verks.chef, inkl fam.rådgivn, MAS		-3 408	-4 116	-4 260	144
- därav Äldreomsorg		-67 402	-70 198	-70 438	240
- därav Handikappomsorg LSS		-21 912	-22 824	-24 895	2 071
Lärande och stöd	Driftnetto	-100 043	-107 826	-109 002	1 176
- därav Verksamhetschef		-15 550	-17 772	-17 484	-288
- därav Förskolechef		-21 503	-21 894	-21 636	-259
- därav Munkerudskolan ro		-17 388	-18 056	-18 202	146
- därav Forsnässkolan ro		-30 024	-28 892	-29 044	247
- därav Individ och familjeomsorg (exkl. flykting)		-11 361	-15 111	-15 224	17
- därav Arbetsmarknadsåtgärder, Resurscenter		-1 607	-1 585	-1 723	138
-därav Öppenvård+Fritidsgård		-2 830	-4 022	-4 202	180
-därav Elevhälsa		221	-494	-1 487	993
Service	Driftnetto	-12 926	-16 093	-15 657	-436
- därav Verks.chef, fritid & kultur		-5 270	-5 266	-6 048	782
- därav Biblioteket		-1 659	-1 706	-1 794	88
- därav Kostenhet		-930	-519	-583	64
- därav Tekniska enheten avgiftsfinansierad		907	929	930	0
- därav Tekniska enheten skattefinansierad		-5 975	-9 531	-8 162	-1 369
Valnämnd	Driftnetto	-7	-51	-80	29
TOTALT	Driftnetto	-240 462	-256 827	-264 976	8 149

INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringar (tkr)	Budget 2022	Bokslut 2022	Avvikelse 2022
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gator och vägar (Torget 1 693', Del av Synarevägen 252' Banvallen 778', Gatubelysning 215'mm)	2 990	2 949	41
Fastigheter (Tallåsv.12; 5 800', Kommunhuset ventilation 1485', Fornäs utemiljö 12 500', Forsnäs 18 800, Munkerudsskola 541', Resecentrum 305' mm)	26 506	39 851	-13 345
Omsorgen inventarier (Möbler 95')	100	94	6
IT utrustning serverhall och utbyte datorer, pc, plattor etc (Årligt utbyte Ipads, datorer och Chromebooks 857' IT-nätverk 693')	2 100	1 551	549
Fritidsanläggningar (Lekplats 496', Fresbeegolf 230'mm)	950	726	224
SUMMA SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET	32 646	45 171	-12 525
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA (Del av Sättrav 761', Reningsverk styrning mm 402', Torget VA 800')	3 200	1 966	1 234
Överföringsledning (Ett separat beslut finns för 2022 och framåt, 13 5 av nettobudget investerat tom 221231)	4 000	2 398	1 602
Externa Fastigheter (Räddningsstation belysning och port 388')	359	388	-29
Stadsnätet (kommunal fiber) (Ett separat beslut finns angående investeringsbudget för Stadsnät för 2017 och framåt 96,4% av nettobudget investerat tom 221231, Investeringar PTS-stöd för 573', ERUF4 -583', Eft- teranlutning hela kommunen 612')	550	603	-53
SUMMA AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET	8 109	5 355	2 754
OFÖRUTSEDDA INVESTERINGAR	500	0	500
TOTALT	41 255	50 526	-9 271

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 externa 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.