

ÅRSREDOVISNING 2017

MUNKFORS KOMMUN

Ver 2018-03-04

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

INLEDNING	1
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	2
ORGANISATIONSÖVERSIKT	3
VART GICK SKATTEPENGARNA?	4
FEM ÅR I SAMMANDRAG	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD	7
VÄSENTLIGA HÄNDELSER OCH FRAMTID	9
HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ	11
EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS	16
MEDARBETARREDOVISNING	22
PERSONALREDOVISNING	22
VERKSAMHETERNA	25
KOMMUNLEDNING	26
OMSORG OCH STÖD	30
LÄRANDE OCH STÖD	35
SERVICE	41
VALNÄMNDEN	46
GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER	47
DE KOMMUNALA BOLAGEN	51
RÄKENSKAPERNA	55
RESULTATRÄKNING	56
KASSAFLÖDESANALYS	57
BALANSRÄKNING	58
NOTER	59
VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET	65
REDOVISNINGSPRINCIPER	68
DRIFTRÉDOVISNING KF-VERKSAMHET	70
INVESTERINGSOBJEKT NETTOINVESTERINGAR	71
ORDLISTA	72

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Sitter i skrivande stund och ser ut genom fönstret och vi närmar oss sportlovet. Även i år har vi alla bra förutsättningar, några minusgrader och mycket snö. På samma sätt kan man sammanfatta även 2017. Nu har ekonomiavdelningen summerat våra räkenskaper för verksamhetsåret 2017, och det är fantastiska siffror de har serverat oss, även i år. Munkfors kommun gör ytterligare ett fantastiskt räkenskapsår. På hela 15,2 mkr.

Svensk ekonomi går starkt. Både produktion och sysselsättning har ökat snabbt under hösten och det mesta pekar på en fortsatt konjunkturuppgång. Behov av investeringar i omvärlden bidrar till att exporten blir en ännu viktigare motor för svensk ekonomi 2018. Den goda utvecklingen gör att allt fler får jobb. Arbetslösheten fortsätter ner under 2018 och bottnar på strax över 6 procent 2019.

Munkfors har 9,8 % arbetslöshet totalt, jämfört med länet på 7,7 % vilket är en klar förbättring från föregående år. Men vi har fortfarande en resa kvar där för att få flera i arbete och i egen försörjning tillsammans med arbetsförmedlingen och vårt näringsliv.

Något vi alla kan glädjas åt även 2017 är befolkningsutvecklingen som slutade 25 personer plus vid årsskiftet. Det är femte året på raken med positiv befolkningsökning i Munkfors kommun. Nu får vi hoppas att detta är en positiv trend som håller i sig, för vi vill fortsätta uppåt och bli ännu fler i kommunen.

Vårt bokslut för 2017 blev det fantastiska resultatet på hela 15,2 mkr plus. Så här fördelades siffrorna:

Kommunstyrelsen +3,1 mkr, Lärande och stöd +1,9 mkr, Omsorg och stöd +1,1 mkr och Service +0,1 mkr. Resten av det fantastiska resulta-

tet kommer från finanserna.

Omsorg och stöd har 2017 gjort en otrolig resa. Från -3,7 mkr till och gör ett plus på +1,1 mkr. Måluppfyllelsen är även den mycket bra, så en stor eloge till verksamheten.

Lärande och stöd har även de gjort en fortsatt fantastisk resa med +1,9 mkr och det trots att vi ser att försörjningsstödet ser ut att öka. Där har man gjort ett otroligt jobb för att hålla kostnaderna nere och man har även en mycket hög måluppfyllelse vilket är fantastiskt glädjande och inte att förglömma den resan som gjorts inom skolan. Även där en stor eloge till verksamheten.

Service har ett plusresultat på +0,1 mkr. och under året har stora investeringar gjorts, även 2017 i till exempel underhåll av vägar, ny förskola upprustning av Forsnässkolan, fiberutbyggnaden. m.m. Även här finns en hög måluppfyllelse. Mycket bra jobbat!

Nu har vi kommit någon månad in på nya året 2018 och står i startblocken att inleda budgetarbetet inför 2019. Vi arbetar med våra analyser och att ta kloka beslut efter dessa. Detta kommer säkert att innebära fortsatta budgetjusteringar och verksamhetsförändringar i enlighet med de prioriteringar vi gör.

Några av våra större utmaningar som vi nu står inför är att lyckas med integrationen och ta vara på våra nya kommuninvånare, med att komma i egen försörjning och få igång bostadsbyggandet med positiv befolkningsutveckling.

Avslutningsvis vill jag passa på och framföra ett stort tack till alla medarbetare och förtroendevalda för ett mycket gott samarbete under 2017. Tillsammans kan vi! Nu kör vi och gör 2018 ännu bättre.



Mathias Lindquist, Kommunstyrelsens ordförande

ORGANISATIONSÖVERSIKT

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

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

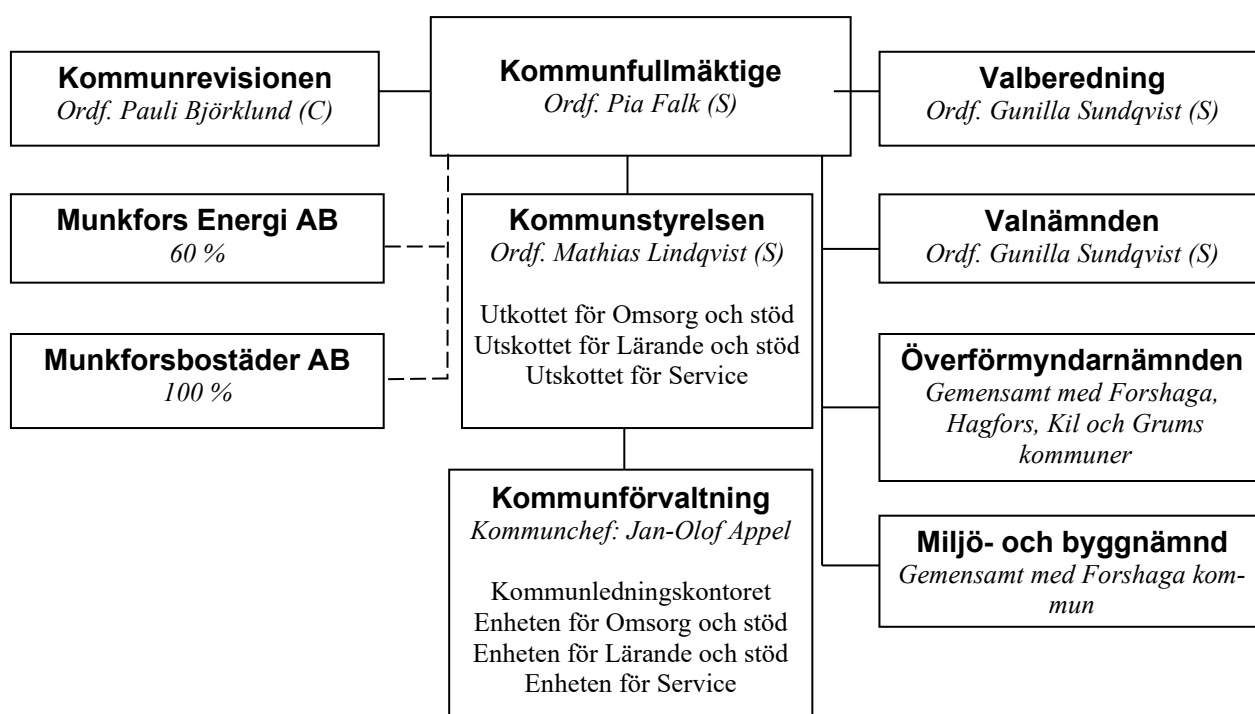
I kommunkoncernen ingår Munkfors kommun, dotterbolagen Munkförsbostäder AB med 100 % och Munkfors Energi AB med 60 %.

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

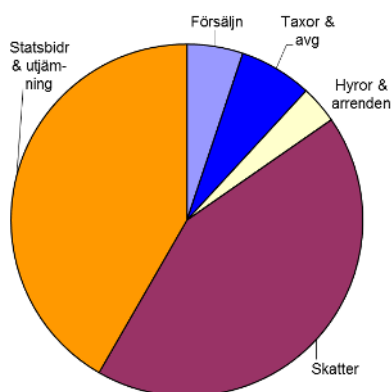
EJ KONSOLIDERADE ORGANISATIONER

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

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



VART GICK SKATTEPENGARNA?



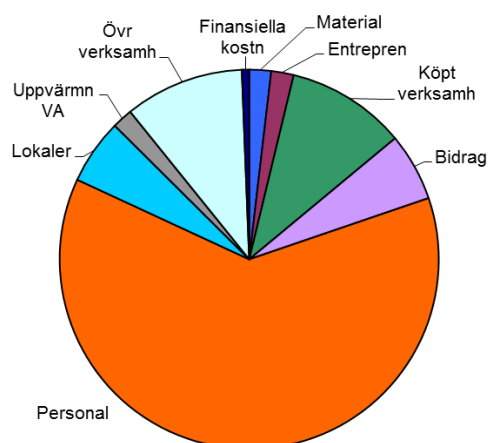
Så här får kommunen sina pengar...

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

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

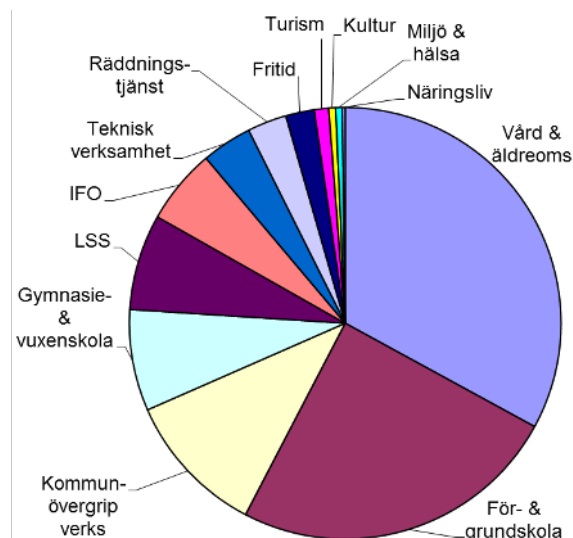
...fördelat per kostnadsslag...

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



...eller fördelat per verksamhet

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



FEM ÅR I SAMMANDRAG

	2013	2014	2015	2016	2017
Allmänt					
Antal invånare	3 656	3 656	3 663	3 738	3 763
- varav 0-5 år	181	182	185	190	212
- varav 6-15 år	323	325	354	371	377
- varav 16-18 år	126	110	104	106	110
- varav 19-64 år	1 955	1 974	1 963	2 012	2 005
- varav 65-79 år	721	724	717	712	709
- varav 80 år och äldre	350	341	340	347	350
Skattekraft, %	83,3	84,0	81,8	81,3	82,0
Utdebitering av obligatoriska skatter och avgifter:					
Total kommunal skattesats, kr	33,70	33,70	33,70	33,70	33,70
- varav kommunalskatt, kr	22,50	22,50	22,50	22,50	22,50
- varav landstingsskatt, kr	11,20	11,20	11,20	11,20	11,20
Begravningsavgift Munkfors/Ransäter, kr	0,37	0,37	0,37	0,37	0,246
Resultat					
Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämningsar, mkr	191,7	198,8	207,9	211,6	232,5
Verksamhetens nettokostnader, mkr	-190,4	-200,8	-199,3	-186,2	-218,2
Verksamhetens nettokostnader, tkr/inv	-52,1	-54,9	-54,4	-49,8	-58,3
Nämndernas budgetavvikelse, mkr	-8,5	-4,8	0,2	26,1	6,1
Finansnetto, mkr	0,5	0,9	0,4	0,9	0,9
Årets resultat kommunen, mkr	1,8	-1,1	9,1	25,4	15,2
Årets resultat koncernen, mkr	2,2	-0,1	12,4	31,5	20,3
Balansnivå kommunen, (intäkter/kostn) %	100,4	99,3	102,9	107,5	104,6
Balans					
Nettoinvesteringar, mkr	3,1	4,7	12,5	35,8	28,3
Låneskuld, mkr	111,4	97,4	90,5	90,5	88,3
Borgensåtaganden, mkr	141,6	130,0	132,2	122,5	119,4
Soliditet, enl balansräkning, %	37	39	40	46	49
Soliditet, inkl. pensionsåtag. före 1998, %	-8	-8	-3	9	16
Personal					
Antal tillsvidareanställda	311	298	303	315	323
Antal årsarbetare	301	292	298	280	319



FÖRVALTNINGS- BERÄTTELSE

OMVÄRLD, BEFOLKNING OCH ARBETSMARKNAD

SAMHÄLLSEKONOMISK UTVECKLING

Informationen i detta avsnitt är hämtad från cirkulär 17:68 från Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) december 2017.

Under 2017 har inte den svenska ekonomin vuxit i den omfattning som tidiga prognoser förutspått. Trots detta så kommer 2018 präglas av högkonjunktur, även om den når sin kulmen under året och den ekonomiska utvecklingen kommer att bli svagare. Det är främst nettoexporten som dragit ner tillväxttakten under 2017. Även investeringstakten blev lägre än förväntat, vilket drog ner den totala tillväxttakten.

BNP beräknas i år (2017) såväl som nästa år öka runt 2,6 procent, vilket är något långsammare än under 2016. Löneutvecklingen beräknas bli fortsatt dämpad. Trots ett ansträngt arbetsmarknadsläge. Den svaga prisökningstakten gör att Riksbanken inte kommer höja styrräntan förrän framåt hösten.

Skatteunderlagsprognosen efter 2018 är svår att tyda, men ett antagande är att det blir en snar återgång till ett neutralt konjunkturläge. Det i sin tur innebär att BNP-ökningen på sin höjd kommer upp till 1,4 % samtidigt som antalet arbetade timmar i den svenska ekonomin minskar något.

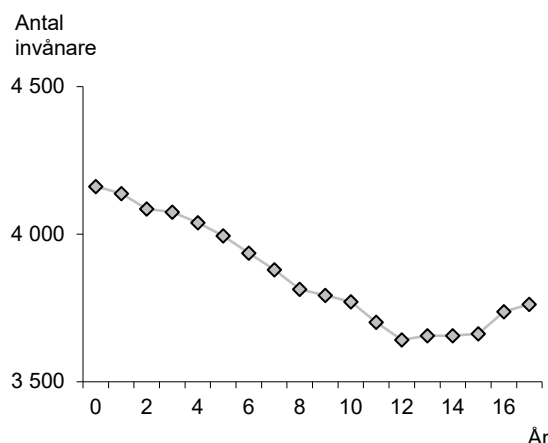
Kommuner och Landsting kommer att få en besvärlig tid framöver, med en obalans mellan växande demografiska behov och ett långsamt växande skatteunderlag.

SKL:s skatteunderlagsprognos	2016	2017	2018	2019
Ökning realt skatteunderlag %	2,6	1,5	1,1	0,2
Arbetslöshet %	6,9	6,7	6,2	6,4

BEFOLKNING

Under 2017 ökade befolkningen med +25 personer till 3 763 invånare (år 2016 +75, år 2015 +7). Orsaken till den ökade befolkningen var ett flyttnetto på +42 personer och ett födelsenetto på -17 personer.

Befolkningsutveckling i Munkfors kommun 2000 – 2017



Befolkningsstatistik och prognos

	1990	2000	2015	2016	2017	2037
Födda	59	31	26	28	39	23
Döda	87	73	74	74	56	52
Födelse-netto	-28	-42	-48	-46	-17	-29
Inflyttade	287	223	290	348	312	202
Utflyttade	266	223	237	229	270	205
Flyttnetto	21	0	+55	+119	+42	-3
Folkökning	-7	-42	+7	+75	+25	-32
Folkmängd	4 816	4 162	3 663	3 738	3 763	3 126

Enligt en befolkningsprognos (från Statisticon AB) vänder utvecklingen 2018 till en befolkningsminskning framöver och år 2037 är folkmängden 3 126 invånare. Prognosen har dock en hög osäkerhet då vi har en exceptionell situation med anledning av det stora antalet personer som söker asyl och vi kan även räkna med betydande omflyttningar mellan

kommuner och även länder, som är svåra att förutse.

NÄRINGSLIV OCH SYSSELSÄTTNING

Enligt statistik från Kolada.se är Munkfors en lågpendlingskommun, 32 % av de som förvärvsarbetar i kommunen pendlar till arbete i Munkfors. Det är färre som pendlar ut, 29 %.

Munkfors kommun har ca: 320 fast anställda. Det finns även andra stora företag i Munkfors, som exempelvis Voestalpine Precision Strip AB och AB Munkforsågar.

I uppgifter från ams.se kan man få fram att Munkfors kommun har en relativt hög arbetslöshet totalt sett, andelen öppet arbetslösa ligger 0,7 procentenheter över rikssnittet. Att skillnaden inte är större beror på att en hög andel är sysselsatta i program (med aktivitetsstöd) i Munkfors. Statistik för december 2017: Öppet arbetslösa var i Munkfors 4,8 %, Värmland 4,5 % och i riket 4,1 %. Andel i åtgärder var i Munkfors 5,4 %, Värmland 3,4 % och i riket 3,4 %. Ungdomsarbetslösheten (18-24 år) är högre i Munkfors än riket men lägre än i Värmland. Arbetslösheten har varit hög i Munkfors under ett antal år, men har minskat jämfört med föregående år. Antalet arbetstillfällen förväntas för år 2018 ligga på ungefär samma nivå som 2017.

BOSTADSMARKNADEN

För det kommunala bostadsbolaget Munkforsbostäder har antalet lediga lägenheter ökat under 2017 jämfört med 2016. Från att ha legat på relativt låga siffror med 4,4 % vakanta lägenheter har det ökat till 7,2 %. Munkforsbostäder har under 2016 påbörjat renoveringar av lägenheter på Smedsgatan, som under 2017 fortsatt och kommer fortsätta under 2018. En entreprenör påbörjade under 2017 bygget av ett hyreshus med 24 lägenheter i Munkfors.

INFRASTRUKTUR

Vägnätets ombyggnationer av RV 62 i Munkfors närområde är färdigställda under

2017. Kommunen har gjort egna ombyggnationer av vägnätet i Munkfors centrala delar samt vägen upp mot Klingevi IP.

OMVÄRLDENS PÅVERKAN PÅ KOMMUNENS EKONOMI

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

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

Kommunen är beroende av inkomsterna från statens utjämningssystem, vilket utjämnar de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna. Munkfors erhöll ca 82 mkr som inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag år 2017, att jämföra med kommunens skatteintäkter som var ca 150 kr. Munkfors kommun har en hög andel äldre invånare och därmed höga kostnader för äldreomsorgen, men detta kompenseras med intäkter från det kommunala utjämningssystemet.

För kommunens ekonomi i närtid är SKLs prognoser positiva då 2018 beskrivs som ett högkonjunkturår, på längre sikt varnar dock SKL för att ekonomin kan bli sämre p g a ökande behov. Realt skatteunderlaget förväntas öka år 2018 med ca 1,1 % och arbetslösheten fortsätter att sjunka till 6,2 %. Munkfors kommun har därmed bra förutsättningar att ha en fortsatt stark ekonomi även under de närmaste två åren. Överskotten bedöms dock hamna på en betydligt lägre nivå än 2017 och 2016.

VÄSENTLIGA HÄNDELSE OCH FRAMTID

VÄSENTLIGA HÄNDELSE

Koncernen

- Munkfors Energis kraftvärmeverk har varit i drift 99 % av året. Bolaget har även detta år väsentligt ökat andelen mottagna bränslen.
- Munkförsbostäder renoverar tomma lägenheter på Smedsgatan. Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan pågår. En servicebostad för LSS har färdigställt på Sunnmans. Byte av fönster har påbörjats på Heden

Kommunen

- Den nya förskolan stod klar i augusti.
- Upprustning av Forsnässkolan har fortsatt.
- En extern entreprenör förvärvade mark av kommunen för att uppföra 24 lägenheter med hyresrätt.
- Plats 53 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Ersättningen från Migrationsverket har sänkts kraftigt, vilket gör att intäkterna för flyktingmottagandet blir betydligt lägre.
- Antal ensamkommande i kommunen har minskat. Två asylboenden i kommunen har under året avvecklats helt.
- Munkfors stadsnät bygger fibernätet i kommunen. En stor investering som pågår flera år och utbyggnaden följer budget.
- Ny verksamhetschef för Omsorg & stöd.
- Ny hemtjänstorganisation med 4 hemtjänstgrupper.
- Ny enhetschef på Björkdungen.
- Ny enhetschef på Björkbacken och rehab.
- Nedläggning av servicebostad LSS Tallåsen och flytt till nytt boende Sunnmans.
- Införande av bemanningssystemet TimeCarePool.

- Tre förstelärare har anställts som driver olika skolutvecklingsprojekt, digitalisering, matematikutveckling.
- "Samverkan för bästa skola" ett samarbete med Skolverket för att stärka Munkfors skolors resultat har fortsatt. Pågår till 2018.
- Nytt HVB-hem Älven, färdigt i februari.
- En ny tjänst som utvecklingsledare har införts för skolan.
- Föreningsstödare har anställts.
- Tallbacksvägen i Centrum färdigställdes.
- Gång- och cykelväg längs Kapellvägen anlades.
- Projektering av en ny utformning av Torget påbörjades.

FRAMTID

Koncernen

- Munkfors Energi, förväntas 2018 att ge ett positivt resultat. Taxor blir oförändrade. Byggandet av permanent nederbördsskydd för krossat bränsle skall vara klart under sommaren. Andelen betalande bränsle har successivt ökat och bedömningen är att underhållskostnaderna framöver kommer att vara något högre än förväntat då det är lite svårare fraktioner av bränsle.
- Munkförsbostäder fortsätter renovering av lägenheter på Smedsgatan. Underhåll/byte av fönster på Heden. Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan.

Kommunen

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra, en utveckling som sannolikt inte kommer hålla i sig framöver. Intäkter som kommunen haft för nyanlända kommer inte att ligga i nivå med det som varit. Kommunens åtagande för nyanlända kommer att

vara stort kommande år då många måste ut i praktik med målet att på sikt komma i egenförsörjning. I annat fall kommer kommunens kostnader för försörjningsstöd att öka avsevärt.

- På agendan för investeringar finns en ny sporthall som oavsett om kommunen bygger eller som planen i nuläget är att föreningarna bygger kommer att medföra en kostnadsökning på ca 2 Mkr per år.
- Digitaliseringen medför ofta mer kostnader än vad som varit beräknat vilket gör att det är än mer viktigt att tänka igenom vad som ska utvecklas och till vilket pris. Den utveckling som pågår inom såväl vården som skola och andra verksamheter medför också att förväntningarna på att alla ska samma tillgång till olika digitala verktyg är lika oavsett var man bor eller verkar. För

kommuner som Munkfors med fler är det därför viktigt att samverka i frågor som rör den här utvecklingen.

- Investeringen i ett kommunägt fibernät fortgår.
- Bättre analys av elevernas resultat ska genomföras.
- Ny läroplan i förskolan hösten 2018.
- Fortsätta påbörjad översyn av Forsnäs-köket.
- Fortsatt renovering Forsnässkolan och övrigt fastighetsbestånd.
- Fortsatt utveckling och hopknytning av gång- och cykelvägar
- Belysning på viktiga gång- och cykelstråk.
- Översyn av Ransäters reningsverks belastning.
- I samråd med Omsorg och stöd se över maten i äldreomsorgen

HUSHÅLLNING OCH KVALITÉ

EKONOMISK STYRNING OCH KONTROLL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

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

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

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

För att uppfylla lagkraven innehåller kommunens budget finansiella mål och verksamhetsmål. Kommunen följer upp ekonomin månadsvis med en rapport till ledningsgrupp och rapporten redovisas på varje kommunstyrelsemöte. En uppföljning görs varje tertiäl (per sista april och augusti) som går till kommunfullmäktige.

ÖVERGRIPANDE VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Enligt kommunens budget finns fyra övergripande mål för hela kommunens verksamhet. För dessa görs nedan en detaljerad uppföljning, där analys och åtgärder beskrivs om målet inte har uppfyllts.

Måloppfyllelse av övergripande verksamhetsmål	Bedöms bli uppfyllt	Kan ej bedömas	Bedöms ej bli uppfyllt
Den attraktiva medborgarkommunen			▲
Den attraktiva företagskommunen	●		
Den attraktiva föreningskommunen	●		
Den hållbara kommunen	●		
Finansiellt mål	●		
Totalt	4	0	1

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, +25 invånare per 31/12.
	Framtidsrådet har haft minst 4 träffar med KSO och KC	Ej uppfyllt. Det har inte varit några träffar och man ser över hur samverkan skall utformas.
	Biblioteket ska ha arrangerat språkcafé vid minst 4 tillfällen	Uppfyllt. Antalet språkcaféer var 6 st
	Förbättrade elevresultat i skolan	Ej uppfyllt. Lägre resultat än förra året. Variationen är stor mellan åren beroende på elevunderlag/antal elever i behov av särskilt stöd. Skolan arbetar tillsammans med Skolverket/KAU för att höja elevernas måluppfyllelse. Detta utvecklingsarbete pågår i tre år tom 2019.
● Den attraktiva företagskommunen	Praktikplatser för unga i kommunens verksamheter	Uppfyllt totalt 11 st. Lärande o stöd: flera platser Service: endast vuxna, inga unga har sökt
	Minst 25 st genomförda företagsbesök	Uppfyllt. 26 företagsbesök.
	Nyföretagandet ökar	Uppfyllt. 16 nya företag registrerade. (15 st år 2016).
	Näringslivsrankningen ska förbättras i förhållande till 2016	Uppfyllt. Plats 53 (plats 60 år 2016).
● Den attraktiva föreningskommunen	Antalet registrerade företag ska ligga minst i nivå med 2016	Uppfyllt. 222 registrerade företag (212 företag 2016).
	Antalet föreningar fler än 65	Uppfyllt. 105 föreningar finns på förteckningen.
	Minst 4 föreningsträffar per år	Uppfyllt, det har varit 5 st. föreningsbesök.
● Den hållbara kommunen	Föreningstödjare	Uppfyllt. Föreningstödjare är anställd från och med augusti 2017.
	Antalet bilar med miljöklassning i koncernen > 50 %	Uppfyllt. 68 % miljöklassade med miljömotorer med utsläppsvärden typ Euro 5/ Euro 6, inkluderar både (lätta)lastbilar och personbilar. Två fordon är el-bilar.
	Fossila utsläpp från Munkfors Energis fjärrvärmepanna ska vara 0 %	Uppfyllt. 0 %
● Finansiellt mål: Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning	Ekonomiskt resultat: Årets resultat skall ge ett överskott med minst 2 % i förhållande till kommunens egna kapital	Uppfyllt. Resultatet är ca 12 % av eget kapital.
	Investeringar: Kommunens låneskuld skall hållas på en balanserad nivå över tid. Investeringar skall i huvudsak finansieras med egna medel. Det kan dock finnas skäl att låna till investeringar, framförallt inom avgiftsfinansierad verksamhet	Uppfyllt. Inga nya lån har tagits. Kommunens investeringar (28 mkr) har finansierats med egna medel.
	Taxor och avgifter: Avgifternas andel av kostnaderna skall inte tillåtas att minska. Om avgiftsandelen tillåts minska skall det finnas ett politiskt beslut om detta	Uppfyllt. Taxeförändringar har beslutats av KF.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

Ekonomisk rapportering: En kommungemensam budgetuppföljning med helårsprognos skall upprättas per den sista februari, april, augusti och oktober. Övriga månader görs ekonomisk avstämning enligt önskemål. Åtgärder för att hålla budgetram skall alltid redovisas

Uppfyllt. Rapporteringen har genomförts enligt plan.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

NÄMNDERNAS VERKSAMHETSMÅL ENLIGT GOD EKONOMISK HÅLLNING

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

SAMMANFATTNING AV MÅLUPPFYLLELSE

En sammanfattning nedan visar att 79 % av verksamhetsmålen uppfylls. Måluppfyllelsen bedöms vara god. Jämförelse med tidigare år: 2016 70%, 2015 67%, 2014 29%, 2013 33%.

Måluppfyllelse av verksamhetsmål	Uppfyllt	Kan ej bedömas	Inte uppfyllt
Övergripande mål	4	0	1
Kommunledning	5	0	1
Omsorg och stöd	5	0	1
Lärande och stöd	20	0	3
Service	10	0	6
Summa	44	0	12

BUDGETDISCIPLIN PER UTSKOTT

Här redovisas hur respektive utskott följt sin budget. Det är 75 % av verksamheterna som klarar budget. Detaljerade redogörelser för verksamheternas ekonomi finns redovisade i det senare avsnittet *Verksamheterna*.

Sammanfattning budgetdisciplin	Uppfyllt	Inte uppfyllt
Kommunledning	5	1
Omsorg och stöd	2	1
Lärande och stöd	6	2
Service	4	2
Valnämnden	1	0
Totalt	18	6

Budgetdisciplin Kommunledning	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Kommunledning*	●	1 228	
Intern service	●	630	
Ekonomienheten		-168	▲
Näringslivet	●	115	
Integration intäkter	●	1 283	
Stadsnät	●	0	
Totalt	5	3 086	1

Budgetdisciplin Omsorg och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Omsorg och stöd*	●	620	
Äldreomsorg		-230	▲
LSS	●	690	
Totalt	2	1 080	1

Budgetdisciplin Lärande och stöd	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Lärande och stöd *	●	836	
Förskola	●	282	
Skola, frit.gård, musik		-308	▲
Gymnasiet, Komvux, SFI		-613	▲
IFO exkl flykting	●	1621	
Flykting	●	0	
Ensamkommande barn	●	0	
AME	●	32	
Totalt	6	1 850	2

Budgetdisciplin Service	Uppfyllt	Resultat tkr	Inte uppfyllt
Service, fritid, förening*	●	223	
Bibliotek	●	85	
IT-enheten		-49	▲
Kostenheten		-306	▲
Tekniska avgiftsfinans.	●	162	
Tekniska skattefinans.	●	6	
Totalt	4	122	2

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

* Innefattar utskott och övergripande verksamheter.

JÄMFÖRELSE VERKSAMHETS- KOSTNADER

Efter att officiell statistik för kommunernas ekonomi för det gånga året offentliggörs kring halvårsskiftet, gör Munkfors kommun årligen en analys av kommunens kostnader jämfört med standardkostnad, rikssnitt och jämförbara kommuner. Nedan redovisas en kort sammanfattning av kommunens analys för år 2016.

JÄMFÖRELSE MED REFERENS- KOSTNAD

Följande tabell visar hur verksamheternas kostnader avviker från referenskostnaden år 2016 (senaste tillgängliga statistik). Referenskostnaden är rikssnittets kostnad justerad med hänsyn till hur kommunens struktur avviker från medelkommunen. Referenskostnaden beräknas av SCB och utgör en grund för utjämningen av kostnader mellan kommunerna. Därför kan man, något förenklat, säga att referenskostnaden är den ersättning kommunen får, enligt utjämningssystemet, för att bedriva verksamheterna. För en god ekonomi är det därför viktigt att kostnaderna inte avviker för mycket från referenskostnaderna.

Kostnadsavvikelse från referens- kostnad år 2016	%	Mkr
Fritidshem	-14,9	-0,5
Förskola	-10,3	-1,6
Grundskola	6,6	2,2
Gymnasieskola	-20,1	-2,8
Individ- och familjeomsorg	-25,0	-3,9
Äldreomsorg	3,2	2,2
Totalt		-4,4

Tabellen visar att kommunens totala kostnader är lägre än referenskostnaden.

JÄMFÖRELSE MED RIKSGENOM- SNITTET

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

Kostnadsavvikelse från riksgenom- snitt år 2016	%	Mkr
LSS	4,5	0,8
Politik	-4,1	-0,1
Infrastruktur och skydd (Gator, vägar, parker, turism, näringslivsåtgärder, miljö, räddningstjänst mm)	35,2	4,7
Fritid	-32,6	-1,7
Kultur	-38,4	-1,6
Särskilt riktade insatser (arb.markn.åtgärd, flykting)	-3283	-10,7
Affärsverksamhet (externa lokaler, VA, avfall mm)	27,4	0,5
Totalt		-8,1

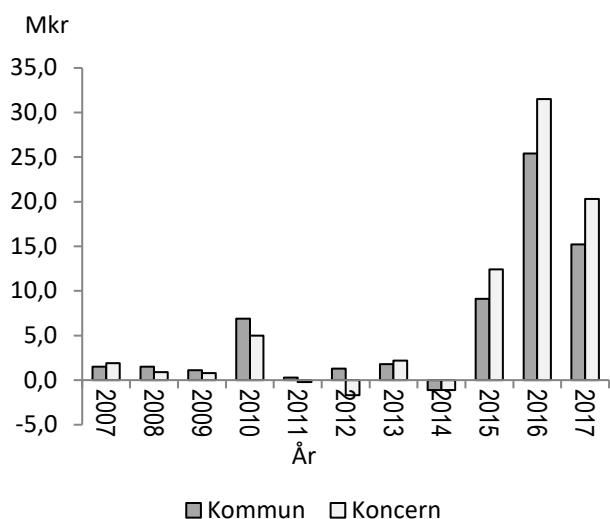
Tabellen visar att kommunens kostnader är lägre än riksgenomsnittet, vilket främst beror på att flyktingverksamheten (som ingår i särskilt riktade insatser) gav ett stort överskott.

EKONOMISK ÖVERSIKT OCH ANALYS

ÅRETS RESULTAT

Årets resultat för kommunen är +15,2 mkr (2016: 25,4 mkr). Kommunen har nu haft positiva resultat under 11 av de 12 senaste åren. Budgeterat resultat för 2017 var +2,1 mkr. Resultatet har inte påverkats av några realisationsvinster eller -förluster. Det stora positiva resultatet för 2017 har sin grund i att alla verksamheter har överskott mot budget, vilket inte hänt på många år, samt att intäkterna från skatter & statsbidrag blev högre än budgeterat.

Årets resultat



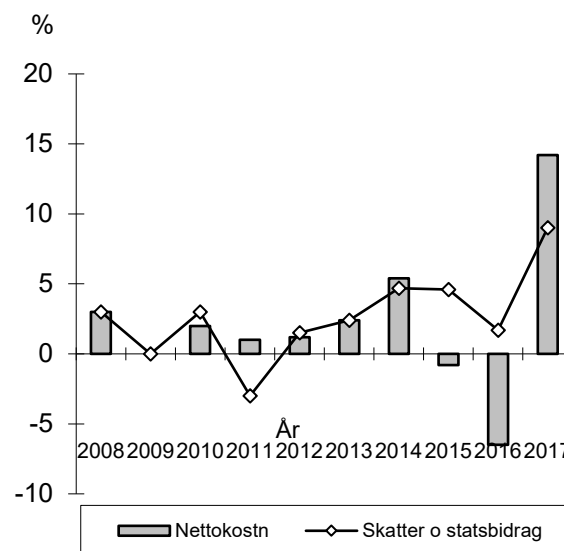
FINANSIELLA MÅL

Kommunens finansiella mål *Ekonomi i balans och god ekonomisk hushållning* ingår som ett av kommunens övergripande verksamhetsmål. Målet uppnås för år 2017. Samtliga indikatorer bedöms vara uppfyllda och en detaljerad uppföljning av målet finns i tidigare avsnitt *Hushållning och kvalité*.

UTVECKLING AV INTÄKTER OCH KOSTNADER

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

Utveckling nettokostnader och skatteintäkter



Under 2017 har kommunens intäkter via skatter och statsbidrag ökat med 9,0 %, och verksamheternas nettokostnader har ökat 14,2 %. Skatteintäkterna har ökat med 7 mkr och statsbidragen med 14 mkr. Verksamheternas nettokostnader har främst ökat för att verksamheternas intäkter har minskat med 27 mkr. Det beror till stor del på att intäkterna till flyktingverksamheten minskat mycket. År 2016 var intäkterna extra höga då antalet ensamkommande unga var högt och kommunen fick ett tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar på 9,5 mkr för år 2016. Under 2017 har även kostnaderna ökat, bl a genom att en ny förskola och ett nytt HVB-hem togs i bruk.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BALANSKRAVET

Balanskravet innebär att kommunens intäkter måste överstiga kostnaderna varje enskilt år. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren. Kommunfullmäktige tog under 2013 beslut om att införa en resultatutjämningsreserv och 4 243 tkr av tidigare års resultat avsattes till den. Till år 2017 hade resultatutjämningsreserven vuxit till 31 362 tkr.

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

Utredningen nedan visar att kommunens resultat efter balanskravsjusteringar är 2 325 tkr. Då har 12 896 tkr avsatts till resultatutjämningsreserven, som då uppgår till 44 258 tkr.

Balanskravsutredning steg 1 (tkr)	2017
Skatteintäkter och statsbidrag	232 536
1 % av skatteintäkter och statsbidrag	2 325

Balanskravsutredning steg 2 (tkr)	2017
Årets resultat	15 221
avgår samtliga realisationsvinster	0
tillägg för realisationsvinster enligt undantag	0
tillägg för realisationsförluster enligt undantag	0
tillägg för orealiserade förluster i värdepapper	0
avgår återföring av realiserade förluster i värdepapper	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	15 221
medel till pensionsreserv	0
synnerliga skäl (ändrad RIPS-ränta)	0
medel till resultatutjämningsreserv	12 896
medel från resultatutjämningsreserv	0
Årets balanskravsresultat	2 325

Resultatutjämningsreserv (tkr)	2017
IB	31 362
medel till resultatutjämningsreserv	12 896
UB	44 258

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 +20,3 mkr (år 2016: 31,5 mkr). Bolagens verksamheter uppvisar följande resultat:

- Munkförsbostäder AB 0,3 mkr (år 2016: 1,4 mkr).
- Munkfors Energi AB 8,0 mkr (år 2016: 7,9 mkr), varav koncernens del (60 % ägarandel) är 4,8 mkr.

Munkförsbostädernas resultat är 0,3 mkr, budgeterat var 0,8 mkr. Bolagets ekonomi har varit positiv de senaste åren och vakansgraden har varit låg. Vakansgraden ökade dock i slutet av 2017 och var 7 % vid årsskiftet.

Munkfors Energi har ett resultat på 8,0 mkr, vilket var bättre än budget på 7,6 mkr. Resultatet har varit väldigt bra de två senaste åren. Det beror till stor del på ökat mottagande av betalande bränsle.

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

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen kommer under 2018 att betala ut den individuella delen av de pensioner som har intjänats under 2017 enligt den anställdes placeringsönskemål och gällande regler. Beloppet uppgår till ca 7,7 mkr inkl särskild löneskatt (år 2016: 7,6 mkr). För de personer som har en pensionsrätt för lönedelar över 7,5 gånger basbeloppet har en försäkringslösning tillämpats sedan 1998, vilket innebär att intjänad pensionsrätt betalas och kostnadsförs direkt.

Kommunens övriga pensionsförpliktelser finns uttryckta i dels avsättningar på 3,4 mkr (år 2016: 3,4 mkr) för pensioner intjänade from 1998 och dels som ansvarsförbindelse för de som intjänats före 1998 på 102,2 mkr (år 2016: 103,9 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 17 % (år 2016: 9 %).

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

BUDGETUPPFÖLJNING

Verksamheternas driftredovisning visar ett överskott med +6,1 mkr (år 2016: +26,0 mkr), finansförvaltningen +7,0 mkr (2016: -2,6 mkr).

Budgetavvikelser (mkr)	2017
Kommunledning	3,1
Omsorg & stöd	1,1
Lärande & stöd	1,9
Service	0,1
Valnämnden	0,0
Summa	6,1
Finansförvaltningen	
Ej fördelade medel	0,8
Interna räntor	-0,6
Pensioner och avtalsförsäkringar	1,0
Flyktingmedel avsättning	-3,0
Skatter och statsbidrag	8,1
Ränteintäkter	0,1
Räntekostnader	0,6
Summa	7,0
Total budgetavvikelse (avrundn till mkr)	13,1

Kommunledning hade ett överskott på 3,1 mkr, främst genom att medel för sporthall och kommunbuffert inte använts. Omsorg och stöd redovisar ett överskott på 1,1 mkr, där LSS-verksamheten hade störst överskott med 0,7 mkr. Lärande och stöd hade ett överskott på 1,9 mkr. Det största överskottet mot budget redovisade IFO med 1,6 mkr. Service har ett överskott på 0,1 mkr och där har alla verksamheter följt budget utan större avvikelser.

Finansförvaltningen hade ett överskott på 7,0 mkr, främst genom att skatter och statsbidrag varit högre än budgeterat. Skatter och statsbidrag hade ett överskott med 8,1 mkr mot budget, som fördelades på följande budgetavvikelser: skatteintäkter -0,5, statsbidrag +6,4 och intäkter från välfärds miljarderna +2,2. En ej budgeterad avsättning av flyktingmedel på 3,0 mkr har gjorts för att täcka kommande prognostiserade underskott. Övriga avvikelser är relativt små.

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

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

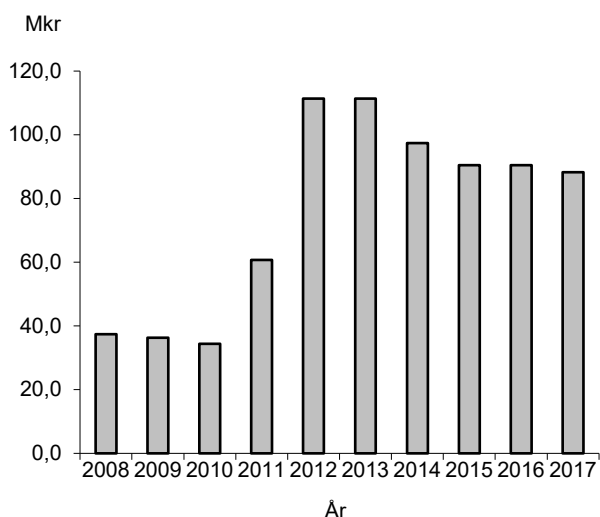
Budgetprognoser per utskott (mkr)	T 1	T 2	T 3
Kommunledning	0,0	0,0	3,1
Omsorg & stöd	-1,9	-1,0	1,1
Lärande & stöd	0,7	1,5	1,9
Service	-0,2	0,0	0,1
Valnämnden	0,0	0,0	0,0
Summa	-1,4	0,5	6,1

Resultatprognoser för kommunen	T 1	T 2	T 3
Kommunens årsprognos	5,6	9,6	15,5

LÅN OCH LIKVIDITET

Kommunens totala låneskuld är 88,3 mkr (år 2016: 90,4 mkr). Hela skulden har lånats ut till den kooperativa föreningen för Munkfors äldreboende, som äger de tre fastigheterna för äldreboende i kommunen. För lånen finns därmed motsvarande fordringar i bokföringen. För finansiering av kommunens egna tillgångar finns inga lån. Den långfristiga låneskulden är 60,0 mkr (2016: 78,3 mkr). Den kortfristiga låneskulden är 28,3 mkr (2016: 12,1 mkr). Totalt fanns likvida tillgångar på 33,4 mkr vid årsskiftet (2016: 10,6 mkr).

Kommunens låneskuld



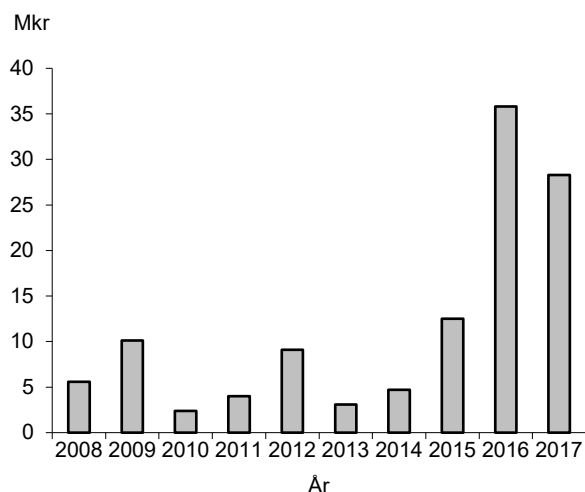
INVESTERINGSVERKSAMHET

Investeringarna uppgick till 28,3 mkr (år 2016: 35,8 mkr), budgeten var 28,7 mkr. Den totala budgeten för investeringen i stadsnätet för åren 2017-2020 är 28,5 mkr (i siffran ingår bidrag på 13,5 mkr). De största investeringarna under 2017:

- Ny förskola i Munkerud, Lillmunken, 9,7 mkr under 2017, totalt 25 mkr. Färdigställd hösten 2017.
- Renovering Forsnässkolan 1,4 mkr.
- Underhåll VA-nätet 1,1 mkr.
- Underhåll gator och vägar 3,6 mkr.
- Utbyggnad stadsnät 9,8 mkr. Utbyggnad har skett till abonnenter i Munkerud, Blia, Rudstorp, på Heden och Centrum och stamfiber bl a i Ransäter och Ransberg.

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

Nettoinvesteringar



BORGENSÅTAGANDE OCH ÖVRIGA ANSVARFÖRBINDELSER

De totala borgensåtagandena uppgår till 119,4 mkr (år 2016: 122,5 mkr). Kommunen har två stora borgensåtaganden, de gäller Munkfors energi AB med 91 mkr och Munkforsbostäder AB med 29 mkr. Kommunen har inga finansiella leasingåtaganden. Inga borgensförluster har uppstått under året.

FRAMTID

Det har varit två år med stora positiva resultat. År 2016 hade sin grund i stora överskott inom flyktingverksamheten samt kostnadssänkningar inom individ och familjeomsorgen (IFO). År 2017 kännetecknas av att alla verksamheter (på utskottsnivå) gick med överskott.

Kommunledning har haft ett överskott under 2017, bl a för att budget för drift av ny sport-hall inte använts. Nu förväntas sporthallen byggas under 2018 och kommunen kommer ge ett årligt driftbidrag vilket höjer kommunens kostnadsnivå.

Lärande och stöd har haft ett överskott under 2017 som delvis beror på att flera tjänster varit vakanta. Dessa förväntas vara tillsatta framöver. Positivt är IFO har under 2017 behållit den låga kostnadsnivå som man kom ner till under 2016 efter ett omfattande förändringsarbete. Framöver kan dock kostnaderna öka. Det kan t ex antas vara svårt för alla nyanlända i arbetsför ålder att finna en sysselsättning till dess att deras etableringsperiod på 2 år upphör.

Det har varit överskott inom flyktingverksamheten under de senaste åren. Nu har dock staten sänkt ersättningsnivåerna drastiskt och antalet ensamkommande unga har minskat till en så låg nivå att kommunen har svårt att få ekonomin att gå ihop. Om antalet ensamkommande unga inte ökar är prognosen att den verksamheten kommer gå med underskott under 2018.

Inom förskola och skola har antal barn ökat senaste åren. Enligt nuvarande befolkningsprognos bedöms att antalet kommer vara stabilt, men eftersom det tillkommit många barn både genom inflyttning och invandring (inkl flyktingar) på senare år är det svårt att prognossera. Om antalet ökar ytterligare kan det medföra ökade kostnader för lokaler. För gymnasieåldrarna bedöms antal barn vara stabilt framöver.

Äldreomsorgen har sänkt kostnadsnivån under 2017 vilket bidragit till att omsorg och stöd klarat att hålla sig inom budgeten. Antalet äldre förväntas att vara relativt stabilt enligt prognoserna vilket gör att även kostnadsnivån förväntas vara stabil under de närmaste åren.

Inom verksamhet service har taxekollektiven för VA och renhållning gått med överskott under 2017, vilket gör att avgifterna inte förväntas behöva höjas under 2018.

Antal invånare har ökat under de senaste åren och förändringen blev positiv även för 2017. Prognosen är dock att utvecklingen vänder till en minskning framöver.

För en stabil ekonomi på lång sikt är det nödvändigt med årliga överskott. Främst för att kommunen skall kunna investera utan att låna, vilket gör att räntekostnaderna kan hållas nere. Under 2017 (och även 2016) har stora investeringar kunnat göras med egna medel. Framöver kommer stadsnätet byggas ut med stora investeringar under 2018 och 2019, för att sedan blir klart 2020. En annan stor investering är att renoveringarna av Forsnässkolan kommer att fortsätta. Några andra nya större investeringar planeras inte för närvarande. Kommunen förväntas klara investeringarna under 2018 med egna medel.

Koncernbolagen har liksom kommunen uppvisat bra resultat och bolagens ekonomi ser relativt stark ut för den närmaste framtiden.

För den allmänna ekonomiska utvecklingen är SKLs prognoser positiva för år 2018, som beskrivs som ett högkonjunkturår. Realt skatteunderlaget förväntas öka med ca 1,1 % och arbetslösheten fortsätta att sjunka till 6,2 %. Det gör att kommunen har bra förutsättningar att ha en fortsatt stark ekonomi även under 2018 och 2019, men kommunens kostnadsnivå ökar så det blir inga stora överskott. På längre sikt varnar SKL för att ökade behov kommer att försämra kommunernas ekonomi.

MEDARBETARREDOVISNING

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

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

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

PERSONALREDOVISNING

ARBETSGIVAREN MUNKFORS KOMMUN

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

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

Antalet tillsvidareanställda var vid årets slut 323 fördelade på 319 årsarbetare. Detta innebär en ökning av antalet tillsvidareanställda med 8 personer.

Antal anställda per nämnd

	Tillsvidare		Visstid		Totalt	
Nämnd	2016	2017	2016	2017	2016	2017
Kommunledning	23	25	1	2	24	27
Lärande & stöd	98	104	49	35	147	139
Omsorg & stöd	156	153	8	9	164	162
Service	38	41	6	5	44	46
Totalt:	315	323	64	51	377	374

En jämförelse har gjorts mellan tillsvidare- och visstidsanställda från förra året. Där kan vi se att antalet tillsvidareanställda har ökat med 8 personer och antalet visstidsanställda har minskat med 13 personer.

GENERATIONSVÄXLING

Medelåldern i kommunen är 49 år för kvinnor och 47 år för män. På Omsorg och stöd är medelåldern 49 år för kvinnor och 45 år för män. Lärande och stöds medelålder är 48 år för kvinnor och 46 år för män. Service medelålder är för kvinnor 52 år och för män 46 år. Högst medelålder har Kommunledningskontoret med 51 år för kvinnor och 54 år för män.

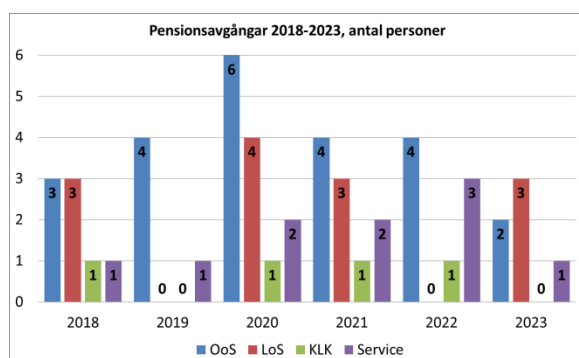


Diagram med antal pensionsavgångar.

Från 2018 tom 2023 beräknas 50 personer avgå med pension. Pensionsåldern har då räknats på 65 år.

VAD KOSTAR PERSONALEN

Personalkostnader

Mkr	2014	2015	2016	2017
Löner mm	120	120	137	147
PO-pålägg	44	44	53	57
Summa	164	164	190	204

SJUKFRÅNVARO

Sjukfrånvaron i procent av ordinarie arbetstid var under 2017 för kommunens samtliga anställda 5,37 %. Det är en ökning från förra året med 0,40. En minskning av långtidssjuka återfinns bland åldersgruppen upp till 29 år. Kort och långtidssjuka har ökat på gruppen 50 år och äldre.

Sjukfrånvaro per utskott

%	2014	2015	2016	2017
Kommunledning			2,82	1,36
Omsorg & stöd			5,35	5,69
Lärande & stöd			5,07	5,49
Service			4,70	6,13
Totalt	5,19	4,97	4,97	5,37

Sjukfrånvaro

	Sjukfrånvaro av tillgänglig arbetstid		Långtidsfrånvaro av sjukfrånvaro	
%	2016	2017	2016	2017
Alla anställda	4,97	5,37	24,05	28,04
Kvinnor	5,04	5,33	21,91	26,15
Män	4,73	5,49	32,86	34,91
Åldersgrupp				
-29 år	3,78	3,22	25,33	8,27
30 - 49 år	5,56	5,05	27,44	29,07
50 år -	4,83	6,13	20,83	30,08

TILLBUD

Nedan visas en sammanställning av antalet anmälda tillbud och arbetsskador 2017. Förebyggande arbete görs för att minska antalet tillbud och skador inom de olika verksamheterna.

Tillbud och anmälda arbetsskador

	Tillbud		Arbetsskada	
Antal	2016	2017	2016	2017
Kommunledning	1	0	1	2
Omsorg & stöd	39	18	10	5
Lärande & stöd	60	26	1	3
Service	0	0	0	2
Total	100	44	12	12

LÖNEREVISION

De anställda i kommunen, utom Kommunals medlemmar, hade differentierade och individuella löner under 2017. Lönerna revideras årligen i samtal mellan chef och medarbetare.

JÄMSTÄLLDHET

Av samtliga anställda är andelen män 16 % och andelen kvinnor 84 %. Jämfört med 2016 har en ökning av kvinnor skett med 5 %. Inom Lärande och stöd samt Omsorg och stöd är det stor kvinnodominans. Inom Service och dess tekniska avdelning dominerar männen. Enhetschefgruppen domineras av kvinnor.

På grund av ändringar i Diskrimineringslagen som träder i kraft 1 januari 2017 så har kravet på Jämställdhet och mångfaldsplan tagits bort. Detta har ersatts med krav på aktiva åtgärder och årlig lönekartläggning för att upptäcka osakliga löneskillnader mellan män och kvinnor. Lönekartläggning görs varje år i januari-februari och dokumenteras.

Ett arbete med att ta fram rutiner för kommunens jämställdhetsarbete och krav på aktiva åtgärder har gjorts under 2017. Jämställdhetsarbetet utifrån diskrimineringslagen skall årligen dokumenteras.

I december 2017 var den genomsnittliga heltidslönen 27 993 kronor per månad. Det är en ökning med 678 kronor jämfört med föregående år.

För 2017 var medellönen för kvinnor 27 947 kronor och för män 28 171 kronor.

2016 var skillnaden mellan män och kvinnors medellön 651 kronor.

Det betyder att under 2017 har männens och kvinnors medellön utjämnats jämfört med föregående år.

Detta gäller kommunens alla månadsanställda.

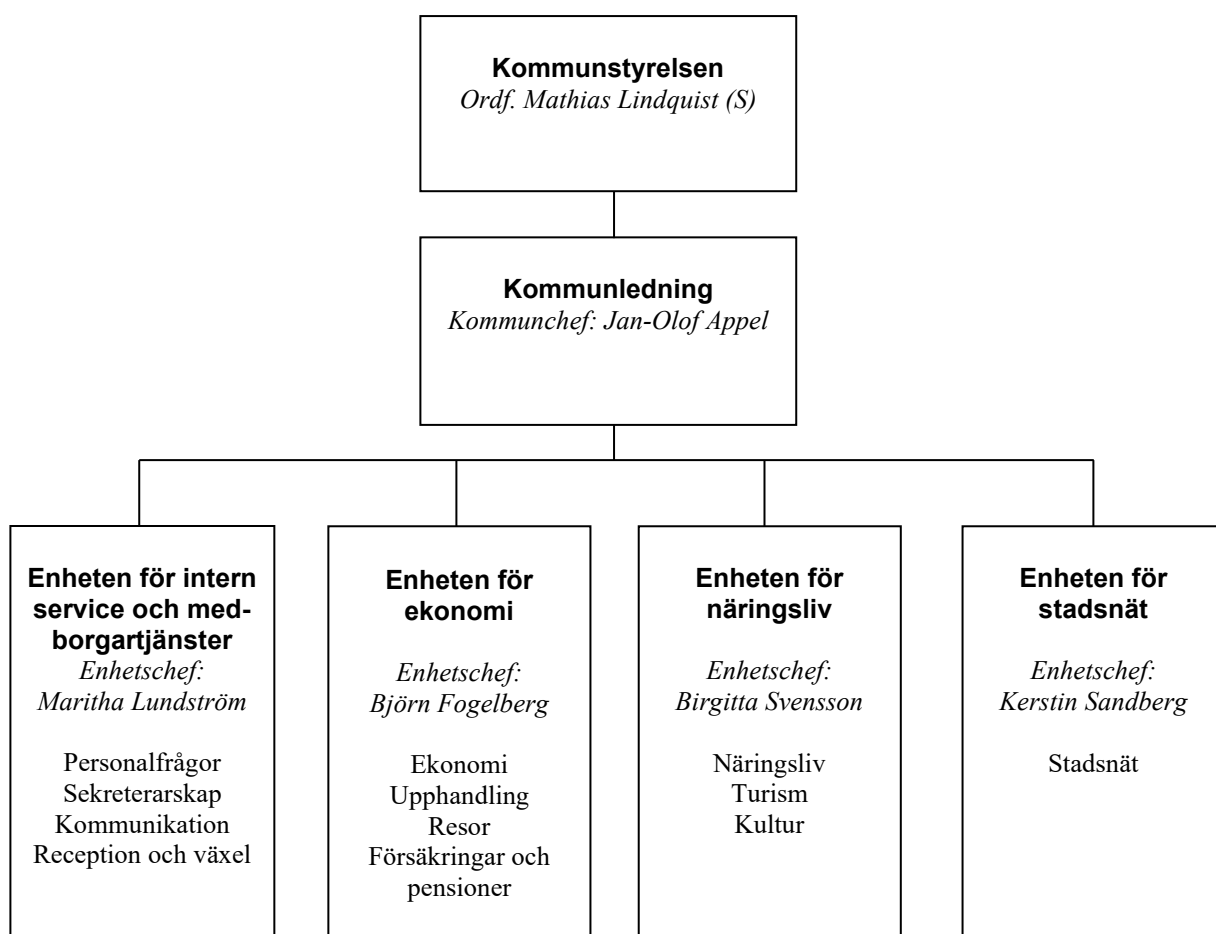
VIKTIGA HÄNDELSER UNDER 2017

TimeCare Pool är ett vikariehanteringssystem och ett arbete med att införa TimeCare Pool har påbörjats och genomförts i november inom omsorg och stöd. Planeringen för införandet i övriga verksamheter pågår.



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. Under året flyttades ansvaret för stadsnät hit från verksamheten service.

ÅRETS HÄNDELSE

- Den nya förskolan stod klar i augusti
- Upprustningen av Forsnässkolan har fortsatt.
- En extern entreprenör förvärvade mark av kommunen för att uppföra 24 lägenheter med hyresrätt.
- Plats 53 i Svenskt Näringslivs ranking av företagsklimat.
- Ersättningsarna från Migrationsverket har sänkts kraftigt från 1/7 2017, vilket gör att intäkterna för flyktingmottagandet blir betydligt lägre framöver. Antal ensamkommande i kommunen har minskat, då inga nya kommit till kommunen under 2017. Två asylboenden i kommunen med plats för ca 200 personer har under året avvecklats helt.

- Munkfors stadsnät bygger fibernätet i kommunen. Verksamheten bedrivs av kommunen som ett eget taxekollektiv. Det är en stor investering som pågår under flera år och utbyggnaden följer budget. Anslutningsgraden i de områden som vi erbjuder utbyggnad ökar. Vid årets slut hade ca: 64 % av medborgarna i Munkfors tillgång till fiber eller har erbjudits anslutning. Flera nya tjänsteleverantörer har driftsatts och stadsnätet erbjuder idag ett av marknadens bästa utbud av tjänster när det gäller Internet, telefoni och TV. Stadsnätet arbetar aktivt för att få in nya tjänster som välfärdstjänster, fastighetsstyrning, larm med mera.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter		66 470	39 874	38 022
Kostnader		-49 856	-69 456	-70 690
Driftnetto		16 614	-29 582	-32 668
Budgetavvikelse		28 225	3 086	

Pga omorganisation är år 2015 ej jämförbart.

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

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

- Det blev återigen ett överskott inom integration (flyktingverksamheten) under 2017. Verksamheten genomgår dock stora förändringar då förutsättningarna ändrats mycket på kort tid. Dels har antalet ensamkommande under 18 år minskat drastiskt och dels har ersättningsarna från Migrationsverket sänkts mycket från 1/7 2017.
- Den positiva budgetavvikelsen hos kommunchef beror delvis på att medel som avsatts för ny sporthall inte har använts. För 2018 är det dock planerat att sporthallen kommer att byggas.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget- avv 2017
Kommunchef	-12 937	-13 594	1 228
Enheten för service och medborgartjänster	-7 559	-8 140	630
Ekonomienheten	-6 594	-7 331	-168
Näringslivsenheten	-2 082	-1 798	115
Integration	45 786	1 283	1 563
Stadsnät	0	0	0
Summa Kommunledning	16 614	-29 582	3 086

OBS att fr o m 2017 har alla kostnader för integration/flyktingverksamhet bokförts på Integration (se ovan i tabellen). Under 2016 bokfördes endast intäkterna här.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Kommunledning mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	● Information om kommunens verksamhet och service ska utvecklas, medborgare och medarbetare ska uppleva en god service och tillgänglighet.	a) Antal besökare på hemsidan + 5 % b) Antal gilla på Facebook > 1000 c) Förbättrad webbinformation d) Tillgänglighet Epost e) Tillgänglighet Telefon f) Bemötande telefon	a) Uppfyllt, +17 % egen mätning. b) Uppfyllt ca 3000 egen mätning c) Uppfyllt, 78% (61% 2016) enl KKiK d) Uppfyllt, se c) e) Uppfyllt, se c) f) Uppfyllt, se c) Minst 4 av 6 indikatorer skall vara uppfyllda
	● Synliggöra turism och besöksnäring	a) Turismomsättningen skall öka b) Antalet positiva/neutrala artiklar i media c) Antalet besökare på Visit Munkfors	a) Uppfyllt, > 45 mkr enligt TEM, 49 mkr b) Ska öka jmf med. 2016. Uppfyllt. Flest av Klarälvsbanan, Ransäter, Laxholmen c) > 450 Uppfyllt 644
Den attraktiva företagskommunen	● Mark för företagsetableringar ska planeras	Påbörjat arbete med tillgänglig mark för företagsetableringar	Uppfyllt. Arbete med att inventera lämplig företagsmark har påbörjats.
	● Bra näringslivsklimat	a) Fler nya företag b) Plats < 100 i Sverige c) Företagsbesök	a) Fler nya företag per 1000 inv enligt KKiK än året innan Uppfyllt 11,8% mot 7,3 % b) 53 enligt Svenskt Näringsliv. Uppfyllt c) > 25 Uppfyllt 26 st
Den attraktiva föreningskommunen	● Bra föreningsklimat	Antal föreningsbesök	4 per år. Uppfyllt, det har varit 5 st.
Den hållbara kommunen	▲ Antalet papperskopior ska hållas på en låg nivå	Mängden inköpt papper förkopiering ska minska	< 2016. Ej uppfyllt. Målet kunde ej mätas på rätt sätt. Antal skrivarkopior kan ej mätas i efterhand då skrivare bytts ut. Inköpt papper var väldigt lågt för 2016 p g a överskott från stora inköp året innan.

VERKSAMHETERNA

Finansiellt mål



Verksamheterna följer budget

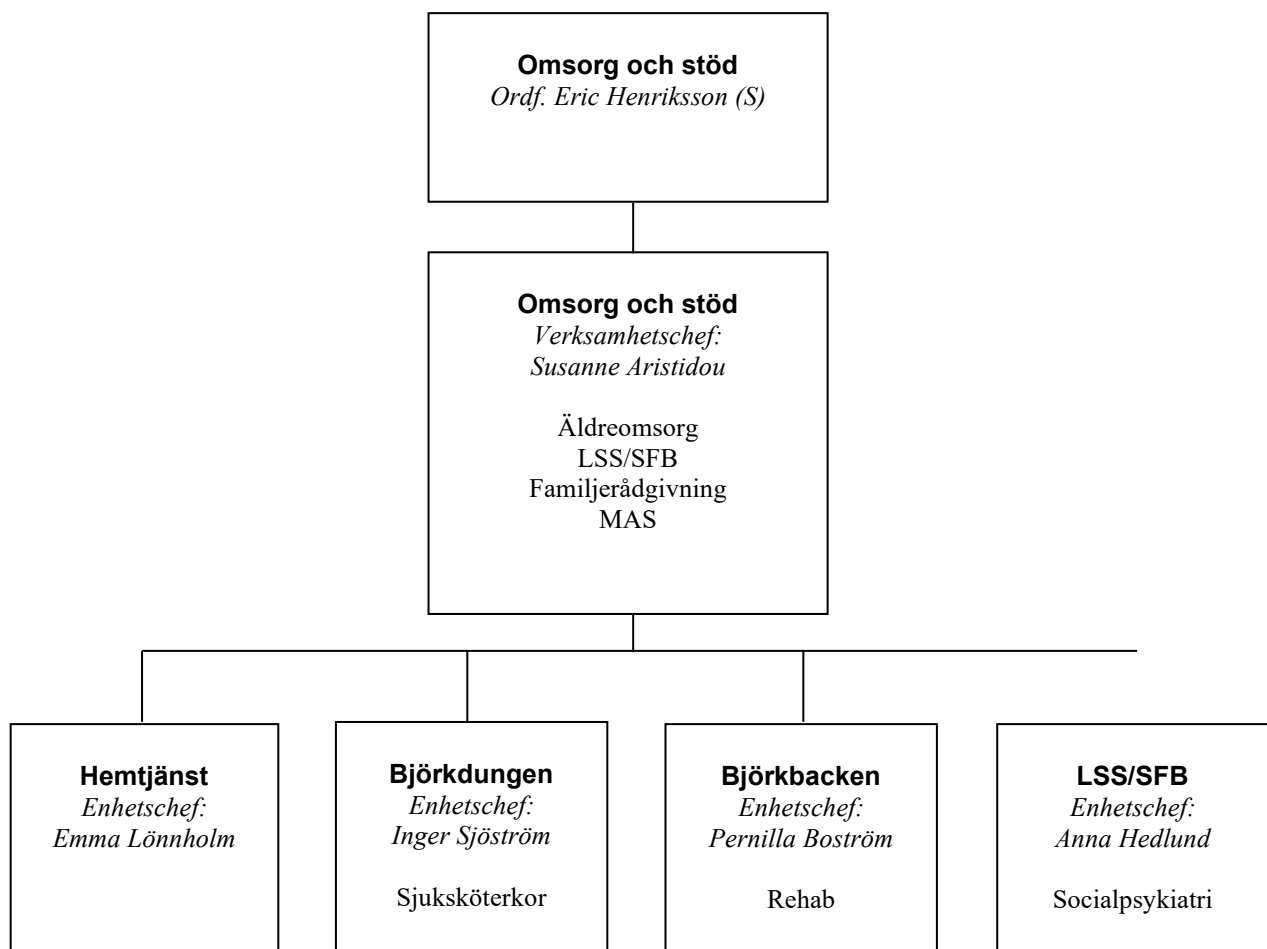
Ekonomiskt resultat i balans

Utfall $\leq$ budget.
Uppfyllt, se resultat
ovan.

FRAMTID

- Den ekonomiska utvecklingen för kommunen har de senaste åren varit mycket bra, en utveckling som sannolikt inte kommer hålla i sig kommande år. De intäkter som kommunen haft för nyanlända kommer inte på närmelsevis att ligga i nivå med det som varit under kommande år, som det ser ut i nuläget. Kommunens åtagande för nyanlända kommer att vara stort kommande år då många måste ut i praktik med målet att på sikt komma i egenförsörjning. I annat fall kommer kommunens kostnader för försörjningsstöd att öka avsevärt.
- På agendan för investeringar finns en ny sporthall som oavsett om kommunen bygger eller som planen i nuläget är att föreningarna bygger kommer att medföra en kostnadsökning på ca 2 Mkr per år.
- Digitaliseringen medför ofta mer kostnader än vad som varit beräknat vilket gör att det är än mer viktigt att tänka igenom vad som ska utvecklas och till vilket pris. Den utveckling som pågår inom såväl vården som skola och andra verksamheter medför också att förväntningarna på att alla ska få samma tillgång till olika digitala verktyg är lika oavsett var man bor eller verkar. För kommuner som Munkfors med fler är det därför viktigt att samverka i frågor som rör den här utvecklingen.
- Investeringen i ett kommunägt fibernät fortgår kommande år med målet om att på sikt erbjuda alla fastigheter möjlighet att ansluta sig.

OMSORG OCH STÖD



UPPDRAG

Inom Omsorg och stöd finns verksamheter för äldreomsorg, LSS och familjerådgivning.

Inom äldreomsorgen finns kommunens äldreboenden, rehabilitering och hemsjukvård.

Inom LSS finns LSS, SFB och socialpsykiatri. Följande enheter ingår:

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Ny verksamhetschef tillträdde i augusti.
- Kommunens MAS avslutade sin anställning, ny MAS på 25% började i oktober.
- Ny hemtjänstorganisation med 4 hemtjänstgrupper rullade ut från novembermånad.
- Ny enhetschef på Björkdungen har rekryterats fr.o.m. mars.
- Ny enhetschef på Björkbacken och rehab har rekryterats fr.o.m. mars.
- En sjuksköterska och en undersköterska har fått utbildning inom demensområdet. Kommunen har därmed en Silviasjuksköterska och en Silviasyster.
- Nedläggning av servicebostad LSS Tallåsen.
- Flytt av servicebostad LSS Sunnmans till nyrenoverade lokaler.
- Införande av bemanningssystemet TimeCarePool

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	62 414	29 960	31 780	27 700
Kostnader	-157 870	-116 040	-117 225	-114 225
Driftnetto	-95 457	-86 080	-85 445	-86 525
Budgetavvikelse	-2 088	-3 685	1 080	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

- Kostnader för bostadsanpassning har varit lägre än budgeterat.
- Personalkostnader på förvaltningsadministration har varit lägre än budget pga. föräldraledighet och nyrekrytering av MAS.
- Kostnader för verksamhetssystemet Treserva har varit lägre än budget.
- Personalkostnaderna på Björkdungen har varit höga, dels beroende på sjukskrivningar och två pensionsavgångar under våren samt att enhetscheferna har "gått dubbelt" en inskolningsperiod.
- Björkdungen har haft en hel del kortidsfrånvaro i form av sjukdom under året.
- Svårigheter att rekrytera sjuksköterskor under sommaren har gjort att man då fått ökade kostnader på grund av övertidssättningar till ordinarie personal.
- Sjuksköterskorna har haft en lägre grundbemanning då en föräldraledighet inte tillsatts helt och hållet och en sjuksköterska har avslutat sin tjänst varav den inte tillsatts fullt ut.
- Omorganisation av dagvården samt översyn av schemat har resulterat i ett minskat vikariebehov.
- På Björkbacken har en översyn av scheman gjorts där man minskat de vakanta turerna och lagt ut mer tid i personalens scheman, både dag och natt.
- Alla arbetade timmar under året har gått igenom på Björkbacken.
- Uppföljning av beslut har resulterat till att en del insatser har avslutats.
- Daglig verksamhet har haft lägre personalkostnader än budget.
- Socialpsykiatrien har haft ökade hyresintäkter
- Personlig assistans har haft ökade intäkter från Försäkringskassan jämfört med budget.
- Nedläggning av servicebostad Tallåsen gjordes i början av juni vilket resulterade i högre personalkostnader än budget. I budget skulle flytten gjorts tidigare.

VERKSAMHETERNA

- Servicebostad Sunnmans har haft lägre personalkostnader än budget.
- Servicebostad Svartensven har haft lägre personalkostnader än budget.

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budg.avvik else 2017
Verksamhetsadm, utskott	-4 934	-4 722	620
<u>Äldreomsorg</u>	-63 943	-64 742	-230
<i>Hemtjänst</i>	<i>-23 400</i>	<i>-23 886</i>	<i>-84</i>
<i>Björkbacken</i>	<i>-15 247</i>	<i>-15 570</i>	<i>-352</i>
<i>Rehab</i>	<i>-2 658</i>	<i>-2 633</i>	<i>36</i>
<i>Björkdungen</i>	<i>-16 346</i>	<i>-16 894</i>	<i>-177</i>
<i>Sjuksköterskor</i>	<i>-6 292</i>	<i>-5 759</i>	<i>347</i>
<u>LSS-verksamhet</u>	-17 203	-15 981	690
<i>Personlig assistent SFB</i>	<i>-7 370</i>	<i>-7 226</i>	<i>846</i>
<i>LSS</i>	<i>-8 331</i>	<i>-7 509</i>	<i>-216</i>
<i>Socialpsykiatri</i>	<i>-1 502</i>	<i>-1 246</i>	<i>60</i>
Summa Omsorg och stöd	-86 080	-85 445	1 080

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Lärande och stöd mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt			
Den attraktiva medborgarkommunen	▲ Individuen i centrum, för bra stöd och god vård och omsorg	1. Generellt: För alla med insatser ska en genomförandeplan vara upprättad inom 14 dagar från insatsens start, där den enskilde själv varit delaktig. Alla verksamheter ska ha en tydlig information, på hemsidan, om tillgänglighet, med uppgifter om telefonnummer och kontaktpersoner. 2. Skapat processer till ledningssystem. 3. Äldreboende: Alla boende ska ha en aktuell riskbedömning och åtgärdsplan. 4. Hemtjänst: Ingen ska ha mer än 12 personal under en 14 dagars period. 5. LSS-boende: Boendeträff 1 ggr år 6. Sysselsättning Alla med psykiska funktionshinder ska erbjudas någon form av sysselsättning	Tre indikatorer ska vara uppfyllda: 1. Hemtjänst: Ej uppfyllt. Detta beror på stor personalrörlighet och rutinen måste förbättras. - Björkdungen: Ej uppfyllt. Genomförandeplaner är gjorda för de flesta boende men inte alla. - Björkbacken: Ej uppfyllt. Genomförandeplaner är gjorda för de flesta boende men inte alla. - LSS: Ej uppfyllt. Pga. omorganisation blev en genomförandeplan gjord senare än 14 dagar. 2. Ej uppfyllt. Arbetet har påbörjats. 3. Ej uppfyllt. Baspersonal behöver bli mer involverad. 4. Ej uppfyllt. Mycket sjukdom i personalgrupperna har gjort att vikarierna har fått jobbat på alla hemtjänst-områden. 5. Uppfyllt. Boendeträff genomförd. 6. Ej uppfyllt. De flesta har erbjudits sysselsättning men inte alla.
	● Kvalitetssäker handläggning	1. Alla ansökningar ska bekräftas/ återkopplas inom fem arbetsdagar. 2. Handläggningstider efter att alla uppgifter inkommit är normalt (95% av ärendena) högst: a) Hemtjänst-två veckor b) Äldreboende – fyra veckor c) LSS-personkrets – fyra veckor d) LSS-insats – fyra veckor	En indikator ska vara uppfylld: 1. Uppfyllt. En brevmall har tagits fram som skickas ut så fort ansökningar kommer in med återkoppling. 2 Uppfyllt på båda punkterna. Alla ansökningar har återkopplats inom fem dagar och handläggnings-tiderna har klarats under året.
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 använda lokal för denna typ av service gentemot brukare.	Uppfyllt. Verksamhetschefer har träffat några företagare under året.
Den attraktiva föreningskommunen	● Stöd och stimulans till föreningar, som har	Samarbeta med de pensionärsorganisationer som finns på orten.	Uppfyllt. Verksamhetschefer har träffat pensionärs-

VERKSAMHETERNA

		målgrupper som relaterar till utskottets ansvarsområde		organisationerna under året.
Den hållbara kommunen	●	Minska resandet med bil	1. Prova digital nattillsyn. 2. Sopsortering på boenden.	En indikator ska vara uppfylld: 1. Ej uppfyllt. Nattillsyn kommer ev provas under 2018. 2. Uppfyllt. Äldreboendena sopsorterar.
Finansiellt mål	●	Ekonomi i balans	Resultat inom ram	Uppfyllt. Positivt resultat.

FRAMTID

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

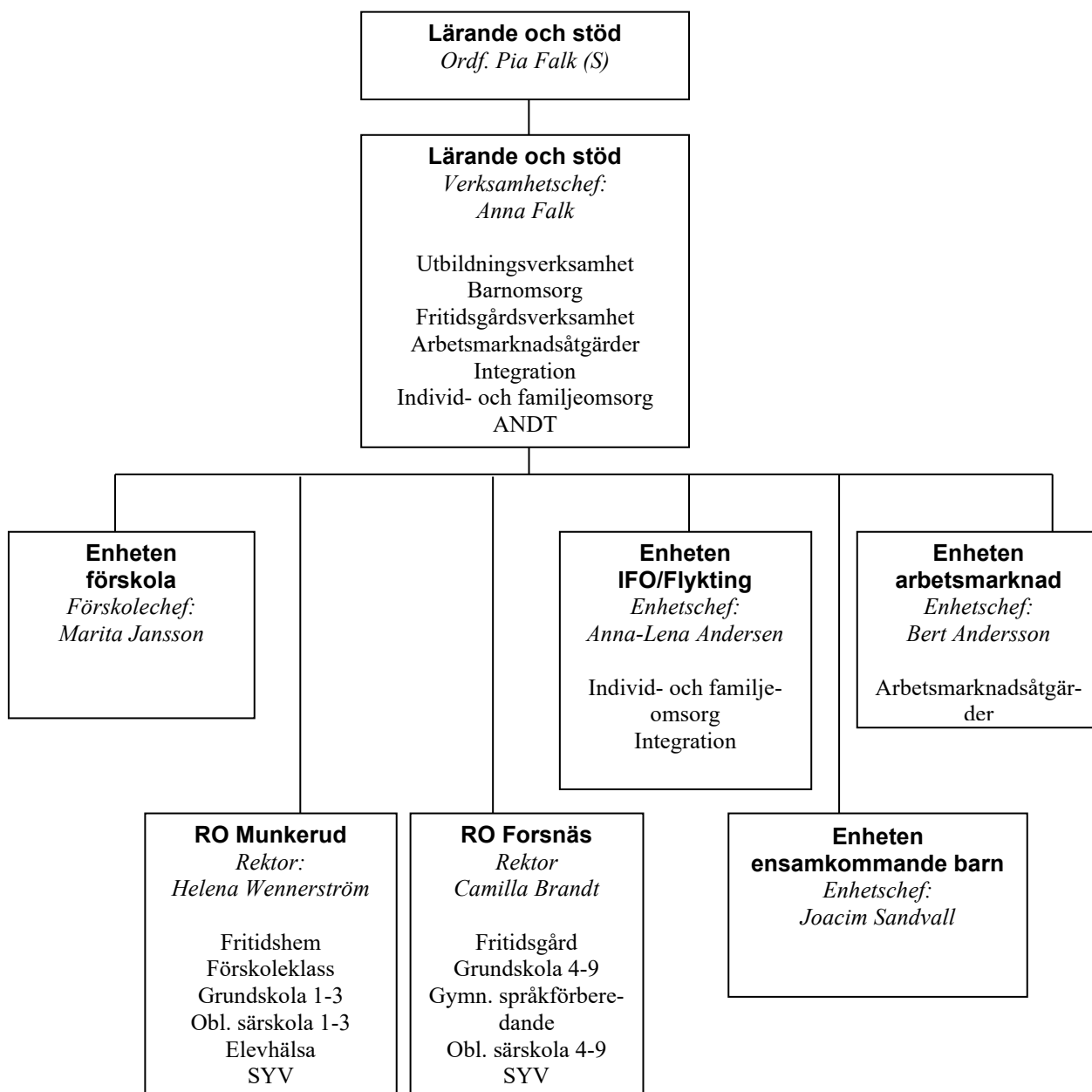
skilde i form av ökad livskvalitet och självständighet. Det kommer också att vara ett komplement till personalbemanning för att klara vårt uppdrag och höja kvalitén i framtiden.

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

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Äldreomsorg			
Hemtjänst (tim/mån)	4 403	4 403	4 300
Korttidsboende (antal)	3,5	4,4	4
Säbo (antal)	59,9	58,1	61
LSS (antal)			
PA Försäkringskassan SFB	4	4	4
PA Kommun	1	1	1
PA Övriga	3	3	3
Boende LSS	12	11	9
Daglig verksamhet	-	12	10
Övrig LSS	-	22	20

LÄRANDE OCH STÖD



VERKSAMHETERNA

UPPDRAG

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

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

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Tre förstelärare har anställts som i sina uppdrag driver olika skolutvecklingsprojekt, digitalisering, matematikutveckling.
- Fler projektorer har installerats både på Forsnässkolan och Munkerudskolan.
- ”Samverkan för bästa skola” ett samarbete med Skolverket för att stärka Munkfors skolors kunskapsresultat har fortsatt. Projektet kommer att pågå även 2018. Skolverket finansierar kompetensutvecklingsinsatser för att stärka styrkedjan, ledarskapet på flera olika nivåer, NO-undervisningen och undervisning mot högre måluppfyllelse. Ny insats under 2017 är att stärka elevhälsoarbetet i skolan.
- En ny chef har rekryterats till Arbetsmarknadsenheten.
- Chefsbyte på Arbetsmarknadsenheten tre gånger under året.
- En ny chef har rekryterats till IFO.
- Lillmunkens förskola har invigts.
- HVB-hem Älven, färdigt februari.
- Kraftig minskning av ensamkommande barn.
- Nedläggning av HVB-hem Åsen i oktober.
- Varsel och uppsägningar har skett inom HVB-verksamheten.

- Ny rektor Forsnässkolan, augusti.
- Utvecklingsledare har anställts, juni.
- Inköpt ledningssystem för socialtjänsten, AME och flykting.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter		38 121	57 059	52 408
Kostnader		-129 477	-133 640	-130 839
Driftnetto		-91 356	-76 581	-78 431
Budgetavvikelse		-532	1 850	

Pga omorganisation är år 2015 inte jämförbart.

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

- IFO. Kostnaderna för ekonomiskt bistånd har minskat under 2017. Ekonomiskt bistånd kommer troligen att öka under 2018, då många flyktingar går ur etableringen och med stor sannolikhet hamnar i ekonomiskt bistånd.
- AME/Socialtjänsten arbetar för att fler ska komma i egenförsörjning.
- Lärande och stöd förväntas klara budget 2018.
- Vid fortsatt minskning av inskrivna vid HVB-Älven måste bemanningen ses över.
- AME organisation måste ses över för att möta behov.

VERKSAMHETERNA

Driftredovisning per verksamhet (tkr)	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget- avvikelse 2017
<u>Verksamhetschef, utskott</u>	-1 398	-1 858	-355
<u>Skoladm övergripande</u>	0	-197	1 191
<u>Musikskola</u>	-147	-121	47
<u>Fritidsgård</u>	-650	-736	-38
<u>Förskola, personalkooperativ:</u>	-10 659	-12 388	282
<i>Förskola inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag</i>	-9 073	-11 018	-134
<i>Personalkooperativ</i>	-1 586	-1 370	416
<u>Grundskola, fritidshem:</u>	-33 455	-34 426	-317
<i>Fritidshem inkl IKE, föräldraavgifter, statsbidrag</i>	-2 177	-2 053	58
<i>Grundskola 1-9 inkl förskoleklass, IKE, skolskjuts</i>	-28 583	-30 362	-1 450
<i>Obligatorisk särskola åk 1-9 inkl IKE, skolskjuts</i>	-2 268	-2 722	165
<i>Skolhälso</i>	-427	711	910
<u>Gymnasiet, komvux, sfi:</u>	-13 093	-15 114	-613
<i>Gymnasieskola inkl skolskjuts, inackordering</i>	-11 349	-12 649	-931
<i>Gymnasiesärskola inkl skolskjuts</i>	-1 277	-1 566	354
<i>Komvux</i>	-210	-619	-69
<i>SFI</i>	-257	-280	33
<u>Individ och familjeomsorg:</u>	-10 556	-10 652	1 621
<i>Institutionsvård vuxen</i>	-629	-285	232
<i>Institutionsvård barn</i>	-1 869	-1 349	-409
<i>Familjehemsvård</i>	-1 160	-906	1 019
<i>Öppna insatser vuxna</i>	-560	-311	-62
<i>Kontaktmannaskap</i>	-286	-155	94
<i>Öppna insatser unga</i>	0	-870	-318
<i>Enskilt bistånd</i>	-3 259	-3 318	852
<i>Adm IFO</i>	-2 789	-3 456	195
<i>Familjerätt</i>	-4	-2	18
<u>Flyktingverksamhet:</u>	-20 077	0	0
<i>Vuxen</i>	-2 649	0	0
<i>Ensamkommande barn</i>	-17 428	0	0
<u>Arbetsmarknadsåtgärder</u>	-1 321	-1 089	32
Summa Lärande och stöd	-91 356	-76 581	1 850

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Lärande och stöd mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
Den attraktiva medborgarkommunen	● All verksamhet i förskolan ska nå målen	Redovisning systematiskt kvalitetsarbete	Uppfyllt. 100 %
	● Alla elever ska nå målen	Redovisning systematiskt kvalitetsarbete	Uppfyllt. 100 %
	● Öka likvärdigheten	Läx -/stöd hjälp på skolan- efter skolan erbjuds veckovis/rektorsområde	Uppfyllt. 100 %
	▲ Meritvärdet ska öka	% ökning varje år	Ej uppfyllt. - 8,8 %. Fluktuationen är stor mellan åren beroende på elevunderlag/antal elever i behov av särskilt stöd.
	▲ Antalet behöriga till Gymnasiet ska öka	% ökning varje år	Ej uppfyllt. - 21,1 % . Se föregående mål.
	● Nolltolerans mot kränkningar	All personal på skolan ska vara aktivt deltagande i skapande av en trygg och säker skolmiljö och trivsel på skolan samt agera för Nolltolerans. (Enkät vt/ht. Nöjdhetsgrad, % ökning	Uppfyllt. Feb + % Sep +4 %
	● Alla elever ska känna trygghet, säkerhet och trivsel: Likabehandlingsplan/plan mot kränkande behandling	Kartläggning/åtgärder	Uppfyllt. Vt 100 % Ht 100 %
	● Alla elever ska ha trygghet, säkerhet, trivsel, stimulerande undervisning och inflytande	Trivselenkät: % ökning	Uppfyllt. Vt +5,9 % Ht +3,6 %
	● Undervisningen ska i högre grad ta ansvar för att utveckla eleverna till demokratiska och ansvarstagande samhällsmedborgare	Handlingsplan per förskola/rektorsområde	Uppfyllt. 100 %
	▲ Aktivt fritidshem: Nöjda vårdnadshavare/barn	Enkät: % ökning	Vt Utgångsmätning 87 % Ht -2,5%. Ej uppfyllt
	● Aktivt skolbibliotek åk 4-9	Handlingsplan utarbetas	Uppfyllt. 100 %
	● Aktiv fritidsgård: Nöjda besökare	Enkät: % ökning	Uppfyllt. +2 %
	● Fritidsgård/Flykting: Aktivt verka för ökad integration	Handlingsplan	Uppfyllt. 100 %
	● IFO/Öppenvård: Skapa en tydlig och stödjande öppenvård med fokus på stödinsatser	Handlingsplan	Uppfyllt. 100 %
	● AME/IFO/Flykting: Skapa ett ledningssystem	Starta skapandet av processer i de olika verksamheterna	Uppfyllt. 100 %
	● AME/IFO/Flykting: Skapa ett systematiskt kvalitetsarbete	Skapa processer: 4 avstämningsperioder och en verksamhetsredovisning per år	Uppfyllt. 100 %

VERKSAMHETERNA

	● Försörjningsstöd/AME: Aktivt arbete med att den enskilde ska komma i egen försörjning.	Handlingsplan	Uppfyllt. 100 %
Den attraktiva föreningskommunen	● SYV: Företagare/Utbildnings-mässa	Mässa genomförd	Uppfyllt. 100 %
	● Aktivt fritidshem: Plan för aktiv fritid/samverkan föreningsliv	Årshjul utarbetas och genomförs	Uppfyllt. 100 %
	● Aktiv fritidsgård: Samarbete fritidsgård/föreningsliv ska öka	Årshjul utarbetas och genomförs	Uppfyllt. 100 %
	● Flykting: Ökad föreningssamverkan	Årshjul utarbetas och genomförs	Uppfyllt. 100 %
Den hållbara kommunen	● Förskola/skola/fritidshem/HVB-hem/AME: Sopsortering för en hållbar miljö	Fungerande sortering	Uppfyllt. 100 %
Finansiellt mål	● Resultat enligt tilldelad ram	Analys och åtgärdsarbete rapporteras	Uppfyllt. 100 % Överskott mot budget.

FRAMTID

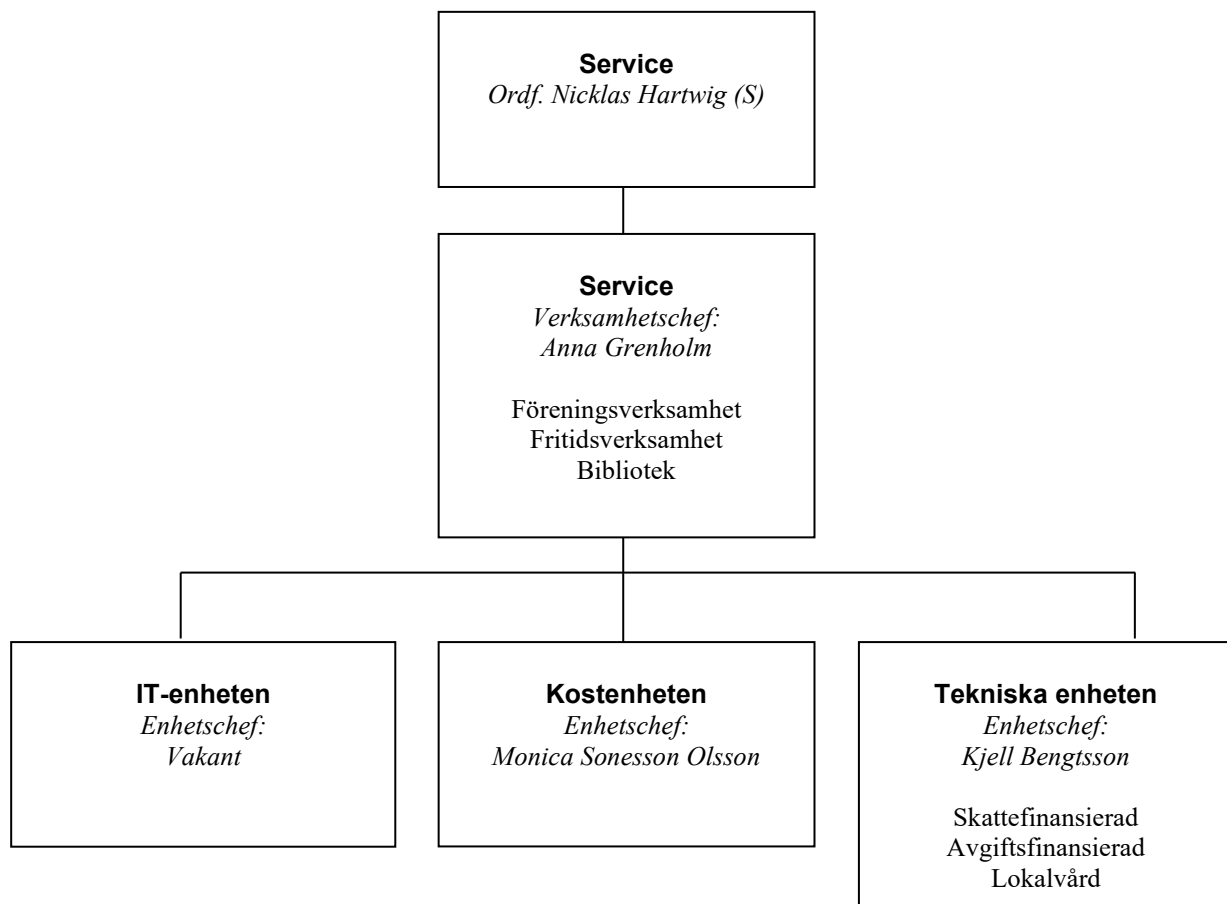
- Elevernas resultat måste förbättras. Alla som arbetar inom skolans område måste lägga sitt fokus på att förbättra undervisningen och stimulera eleverna till att nå så långt det är möjligt i sin utveckling.
- Bättre analys av elevernas resultat ska genomföras.
- Skolan har ett stort ansvar att arbeta förebyggande, främjande när det gäller övergripande frågor så som demokrati, hälsa, ANDT och elevers psykiska mående.
- Vi behöver fortsätta förbättra lokalerna på Forsnässkolan.
- Ansvar för integration måste alla verksamheter ta ansvar för.
- Digitalisering av skolans verksamhet är ett måste!
- Ny läroplan i förskolan hösten 2018.
- Fortsatt fokus på samverkan mellan verksamheterna – en framgångsfaktor!

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Förskola				
Antal barn (snitt helår)	141	140	141	143,5
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	80,9	76,1	87,9	88,3
Fritidshem				
Antal elever 6-12 år (snitt helår)	91	104	103,8	100,5
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	20,7	20,9	19,8	21,0
Förskoleklass				
Antal elever (snitt helår)	45	47	39,6	41
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	28,1	33,5	36,5	29,5
Grundskola				
Antal elever åk 1-3 (snitt helår)	104	119	131,0	131,0
Antal elever åk 4-9 (snitt helår)	230	251,5	249,2	254,0
Kostnad per plats åk 1-3 inkl lokaler (netto)	66,9	65,6	47,5	52,3
Kostnad per plats åk 4-9 inkl lokaler (netto)	81,7	76,5	86,3	82,1
Andel åk 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen	45,7	65,9	80,5	-
Andel behöriga till gymnasiet: ekonom, human, samh (%) snitt	73,5	95,0	72,5	-
Andel behöriga till gymnasiet: estet (%) snitt	76,5	95,0	75,0	-
Andel behöriga till gymnasiet: yrkes (%) snitt	76,5	95,0	75,0	-
Andel behöriga till gymnasiet: natur, teknik (%) snitt	64,7	87,5	67,5	-
Andel åk 9 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen (%)	58,5	85,0	65,0	-
Meritvärde åk 9 kommunala skolor, genomsnitt (17 ämnen)	212,0	223,6	204,0	+%
Obligatorisk särskola				
Antal elever (snitt helår)	8	6	4,9	5
Kostnad per plats inkl lokaler (netto)	262,6	361,7	555,5	577,6
Gymnasieskola				
Antal elever (snitt helår)	99	126	126,9	139,5
Kostnad per plats (snitt)	110,9	89,4	99,7	84,0
Elever m examen/studiebevis inom 3 år, hemkommun, andel (%)	61,5	59,5	80,0	+%
Gymnasiesärskola				
Antal elever (snitt helår)	5	4	3,8	4,5
Kostnad per plats (snitt)	317,8	319,1	412,1	426,7
Komvux kr/inv (antal inv i kommunen 1/11 innev år)	53,2	56,9	165,5	146,2
SFI kr/inv (antal inv i kommunen 1/11 innev år)	115,2	69,7	74,8	83,2
IFO				
Enskilt bistånd (antal hushåll)	55	46	41	45
-varav hushåll med barn	18	13	13	15
Enskilt bistånd (tkr/mån)	362	272	276	347,5
Antal personer Resurscenter bidragsanställda	9	8	4,5	6,5
Ensamkommande barn (vid årets slut)	27	44	16	50
Ensamkommande barn på institution/familjehem	3	2	4	0
Institutionsvård barn	3,5	1	1	2
Familjehemsvård	6	5	5	9

SERVICE



UPPDRAG

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

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Föreningsstödjare har anställt
- Nya riktlinjer för föreningsstöd har gällt
- Tallbacksvägen i Centrum färdigställdes, med sammanhängande gång- och cykelvägsytor och en snabbbladdare för elbilar
- Gång- och cykelväg längs Kapellvägen anlades
- En bytesaffär med Bergviks skog genomfördes så att skolskogen i Munkerud kommer i kommunens ägo
- Två NO-salar på Forsnässkolan förnyas, samtidigt som värmesystem och fasad förbättras i aktuella utrymmen
- Systematisk reinvestering i asfaltsbeläggningar har påbörjats
- Projektering av en ny utformning av Torget påbörjades
- IT-enheten har bytt brandvägg och internetleverantör
- Kostenheten har ansvarat för tillredning av mat till HVB-hem
- Nya livsmedelsavtal har upphandlats i samverkan med andra värmlandskommuner
- Kostenheten deltar i projekt för ökad lokal livsmedelsförsörjning
- Tekniska och kostenheten har deltagit i ett flertal möten och projekt för ökad krisberedskap
- 1,25 extratjänster och praktikanter har funnits i verksamheterna.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter		57 341	59 261	58 210
Kostnader		-74 185	-79 137	-78 208
Driftnetto		-16 844	-19 876	-19 998
Budgetavvikelse		2 021	122	

Pga omorganisation är år 2015 inte jämförbart.

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

Budgeten för 2018 bedöms kunna hållas.

Det finns några framtida utmaningar sammanfattningsvis

- Arbetsmaskiner och fordon behöver bytas ut vilket medför högre driftskostnader.
- Nya grönytearrangemang kräver förändrat och personalintensivare arbetssätt
- Asfaltgator är i ett sådant skick att de kräver större underhållskostnader än vad vårt underhållsprogram räknar med. Detta tillsammans med nyinvestering i Torget kommer medföra fortsatt höga gatukostnader.
- Skötsel och planerat underhåll kan vara svårt att genomföra i fastigheter eftersom lokalerna är mycket högt nyttjade. Det är svårt att hinna med att utföra underhåll och göra planerade investeringar pga av ett hårt byggttryck i Sverige. Underhåll kan därför komma att behöva skjutas på framtiden.
- Många lokaler i Sverige förnyas nu och blir energieffektivare vilket gör att REPABS nyckeltal sänks. För att nå målen för fastigheterna behöver kostnaderna för försäkring, vatten och skötsel & underhåll samt i vissa av fastigheterna även värme och el minska.
- Mål om utökad andel ekologisk mat är svårt att uppnå inom budgetramar. Nya livsmedelsavtal innebär högre livsmedelskostnader.
- Digitaliseringen av samhället kommer att ställa höga krav på IT-enheten. IT-enhetens uppdrag behöver klargöras.

VERKSAMHETERNA

Taxefinansierade resultat (tkr)	Bokslut 2018	Ackumule- rat resultat
Vatten & avlopp	706	1 750
Avfall	71	163

- De avgiftsfinansierade verksamheterna bedöms klara budget 2018.
- Eftersom det blivit ett överskott de senaste åren, så finns idag ett ackumulerat resultat i VA- och för renhållningsverksamheten. Detta medför att större mängd investeringar kan göras för att öka underhållet. Ökade kostnader för matavfallsinsamling under 2018 kan också täckas inom resultatet av samma anledning.
- Avgifterna bedöms kunna vara oförändrade under 2018.

Driftredovisning per verksamhet

Verksamhet (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budg.avv 2017
Verksamhetschef		-3 832	-5 003	223
Bibliotek		-1 603	-1 653	85
IT-enheten		-952	-1 600	-49
Kostenheten		-4 518	-5 091	-306
Tekniska avdelningen avgiftsfinansierad	378	952	975	162
Tekniska avdelningen skattefinansierad	-9 444	-6 891	-7 504	6
Summa Service	-9 066	-16 844	- 19 876	122

VERKSAMHETERNA

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

KF mål	Service mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
	● Målet uppfyllt ■ Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
Den attraktiva medborgarkommunen	● God skolmat: Matråd	Elevenkät mäter nöjdhet	Nöjd eller mycket. Uppfyllt nöjd >65 %
	▲ Ökad utlåning på biblioteket	Antal boklån/invånare	>6 st/inv. Ej uppfyllt, 5,5 lån/inv gjordes. Ökat antal aktiviteter på biblioteket för att motverka den minskande utlåningen.
	● Ökat antal aktiviteter på biblioteket	Antal aktiviteter/år	Minst 16 st/år. Uppfyllt
	● Värna mångfald	Antal aktiviteter som riktar sig till nyanlända/år	Minst 6 st/år. Uppfyllt
	▲ Kostnadseffektiva, trygga och hälsosamma lokaler	Median REPAB:s nyckeltal (per delområde)	Ej uppfyllt. Alla fastigheter överskrider på något av nyckeltalen. Äldre lokaler med renoveringsbehov och höga taxor drar upp kostnader.
	▲ Bra vägunderhåll	Andelen asfaltsvägar som förnyas	5 % av asfaltsvägarna förnyas/år. Ej uppfyllt. 2 % förnyades, budgeterade medel räckte inte till mer
	● Förbättra och göra Centrum mer attraktivt	Påbörja arbetet med upprustning av Centrum	Fortsatt förnyelse. Uppfyllt
Den attraktiva företagskommunen	● Ökad tillgång till fiber	Andel företag och hushåll med tillgång till fiber	> 50 %. Uppfyllt
Den attraktiva föreningskommunen	● Tillgång till mer tider i idrotts-hall	Ny sporthall byggs	Uppfyllt. Sporthall projekteras
	● Utveckla kontakten med föreningar	Antalet föreningsbesök	Minst 4/år. Uppfyllt 5 st
	● Årets föreningskommun	Nominerad till årets föreningskommun	Uppfyllt. Nominerad under perioden 2017-2019
Den hållbara kommunen	▲ Ett väl fungerande VA-ledningsnät	Andel av Va-ledningsnätet som förnyas årligen	1 % Ej uppfyllt, endast 0,3 % förnyades eftersom Tallbacksvägen behövde göras i egen regi. Personal- och maskinresurserna räckte inte till mer.
	▲ Minskning av matsvinn	Redovisning av mängden matsopor	<25 g/portion Ej uppfyllt, matsvinnet förblev oförändrat 35 g/portion. Svårt att påverka elevers matsvinn, större insats krävs.
	● Förbli Eko-kommun	Andel ekologisk mat till skolan	>25 % Uppfyllt, 23,2 % (inköpsvärde) resp. 27,5 % (kvantitet)
	▲ Förbli Fairtrade City-kommun	Andel kaffe, bananer och te som är Fairtrade-märkta	>95% Ej uppfyllt (Bananer 76 %, kaffe 74 %, te 8 % men svartpeppar 100 %) Centralköket har 100 % Fairtrade-

VERKSAMHETERNA

kaffe, men inte verksamheter som beställer själv (HVB och Björkdungen). Alla verksamheter måste vara lojala mot inköpsbeslut. Leverantören kunde inte leverera märkta bananer under en period.

Finansiellt mål	● Verksamheterna följer budget	Ekonomiskt resultat i balans	Uppfyllt. Överskott mot budget,
-----------------	--------------------------------	------------------------------	---------------------------------

FRAMTID

- Arbeta för ökad jämställdhet inom verksamheterna
- Ökat antal aktiviteter på biblioteket för att motverka den minskande utlåningen
- Fortsätta påbörjad översyn av Forsnäs-köket för att leva upp till behov på utrymmen för att säkerställa livsmedelssäkerheten och trivseln i matupplevelsen.
- Fortsatt renovering Forsnässkolan och övrigt fastighetsbestånd.
- Fortsatt utveckling och hopknytning av gång- och cykelvägar
- Belysning på viktiga gång- och cykelstråk.
- Översyn av Ransäters reningsverks belastning sommartid och beslut om reinvestering av avloppsledning.
- Säkerställa att kommunens datahantering och datalagring lever upp till den nya dataskyddsförordningen, ny lag träder i kraft våren 2018.
- Påbörja arbetet med införande av molnbaserad växel och ny kommunikationsplattform
- I samråd med Omsorg och stöd se över maten i äldreomsorgen

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Tekniska avd avgiftsfinansierad				
Vatten (kbm/år)	369 209	361 656	346 744	358 000
Lagade huvudledn (from 1/1)	0	5	3	
Lagade serviser (from 1/1)	8	5	6	

VALNÄMNDEN

UPPDRAG

Valnämnden ansvarar för genomförande av allmänna val till riksdag samt landstings- och kommunfullmäktige. Därtill kommer ansvar för genomförande av val till Europaparlamentet och folkomröstningar.

Kommunen är indelad i tre (3) valdistrikt: Munkfors centrala, Munkfors södra och Munkfors västra.

ÅRETS HÄNDELSER

- Inga val eller omröstningar genomfördes under året.

EKONOMI

Driftredovisning tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	0	0	0	0
Kostnader	-4	-4	-4	-5
Driftnetto	-4	-4	-4	-5
Budgetavvikelse	1	1	1	

Driftsbudgeten slutade på ett överskott med +1 tkr.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
Inga framtagna mål		

FRAMTID

- 2018: Allmänna val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige samt val till Europaparlamentet

GEMENSAMMA NÄMNDER MED ANDRA KOMMUNER

MILJÖ- OCH BYGGNÄMNDEN

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Förvaltningen har kompletterats med en energirådgivare
- Arbetet med att ta fram en LIS-plan har nått sitt slutske
- En miljö- och klimatstrategi har antagits av fullmäktige som innebär att samtliga förvaltningar och bolag ska uppfylla miljöstandarden ISO 14001 och hållbarhetsstandarden 854000.
- Stadsarkitekten som tidigare var arvode-rad som konsult har anställts på förvaltningen under 2017.

- Ny taxa för bygglov och strandskyddsärenden har arbetats fram och antagits av kommunfullmäktige i Forshaga och Munkfors. Detta i kombination med fler bygglov gav förvaltningen möjlighet att tillsätta en visstidsanställning på byggsidan under hösten 2017

EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	3,3	3,7	5,1	-
Kostnader	-9,4	-7,8	-9,4	-
Driftnetto	-6,1	-4,1	-4,3	-45
Budgetavvikelse	-0,8	0,2	0,2	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

Budgeten är i balans och har gått med överskott. Resultatet är efter att återbetalning på 139 tkr skett till Munkfors, 212 tkr.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde	Måloppfyllelse
Inga framtagna mål			

FRAMTID

- Miljö- och klimatstrategin som antagits kommer att implementeras under 2018 och kommer att påverka samtliga förvaltningar och bolag vilka ska uppfylla kriterierna i standarderna ISO 14001 och SS 854000.
- Beslut har även tagits i fullmäktige att en kemikalieplan ska implementeras i organisationen vilket kommer att innebära att

det lokala ansvaret för det nationella målet om en giftfri miljö uppfylls.

- Taxorna för tillsynen enligt miljöbalken och livsmedelslagstiftningen kommer att revideras under 2018.
- Översiktsplanen och kulturmiljöprogrammet kommer att revideras. LIS-planen förväntas att antas under 2018.

VERKSAMHETERNA

ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Utarbetat nya rutiner och arbetssätt gällande vuxna ärenden, för att bli mer effektiva samt öka rättsäkerheten för våra huvudmän ytterligare
- Inströmningen av ärenden gällande ensamkommande barn i stort sett avstannat helt.
- Utbildningsinsatser har löpt enligt plan och ställföreträdarnas deltagande fortsätter att vara bra.

MÅL OCH UPPFYLLELSE EKONOMI

Driftredovisning Mkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	3,7	4,0	4,5	-
Kostnader	-5,1	-5,6	-6,2	-
Driftnetto	-1,4	-1,6	-1,7	-1,8
Budgetavvikelse	0,2	0,1	0,1	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

- Det gemensamma överförmyndarkontoret gjorde ett mindre underskott. Anledning till underskottet var en personalförstärkning under hösten vilket hade kommunicerats med de övriga kommunerna.
- Arvodeskostnader har ökat för tre av fem kommuner, undantagen är Forshaga och Kil. Nämnden fortsätter att ha en strikt bedömning när det gäller vem som skall betala för arvodet. Ökning av arvodeskostnader kan oftast härledas till en ökning av ärenden för den aktuella kommunen.

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
Inga framtagna mål		

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Antal ärenden totalt	737	861	1 084	1 012
Antal ärenden Munkfors kommun		92,5	120,5	107,5
Arvodeskostnader Munkfors kommun tkr		175,9	173,3	220,1

FRAMTID

- Nämnden kommer att fortsätta jobba med utveckling av rutiner för handläggning för att skapa bättre förutsättningar för rättssäkerhet och effektiv handläggning.
- Under året kommer ett stort fokus ligga på att utarbeta ett effektivare sätt att genomföra granskning av redovisningshandlingar och ställföreträdarnas redogörelser,

detta för att öka kontrollen av ställföreträdare ytterligare.

- Överförmyndarkontoret har börjat ett arbete med att byta ut det nuvarande verksamhetssystemet mot ett mer modernt och verksamhetsanpassat system. Detta är ett led för att kunna motsvara framtidens behov av digitalisering.

KARLSTADSREGIONENS RÄDDNINGSTJÄNSTFÖRBUND

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Vi har gjort en ökad satsning på identifiering av och brandskyddsåtgärder för särskilt riskutsatta.
- Förnyat förtroende från Landstinget och vi kommer att genomföra utbildningar åt deras personal i ytterligare två år.
- En ny stationschef till stationen i Karlstad.
- Ett HVB-hem på Hammarö totalförstördes i samband med en brand i augusti.
- Vi har deltagit i en Nationell krisberedskapsvecka som har genomförts för att uppmärksamma behovet av att medborgaren stärker sin hemberedskap för att klara kriser.

EKONOMI

Driftredovisning Tkr	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	118 944	120 120	123 561	121 627
Kostnader	-114 711	-115 573	-122 524	-121 103
Driftnetto	4 233	4 547	1 037	-524
Budgetavvikelse	2 076	1 121	513	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

- Årets resultat, efter justering för reavins-ter, uppgår till 807 tkr, vilket är 283 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 0,8 % av kommunbidraget. Förbundets resultatmål har därmed uppfyllts under året. Årets resultat innebär att förbundets egna kapital ökar till 39 239 tkr.

MÅL OCH UPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt — Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Förebygga olyckor och samhällsstörningar – färre olyckor	Antal bostadsbränder och eldstadsrelaterade bränder ska minska (Core/IDA).	Antalet larm om brand i bostad var 66 stycken jämfört med 75 år 2016, 63 år 2015 och 77 år 2014. Antalet eldstadsrelaterade bränder var 13 stycken jämfört med 15 år 2016, 11 år 2015 och 15 år 2014. I båda fallen behövs statistik för en längre tidsperiod för att kunna bedöma eventuella trender.
— Hantera olyckor och samhällsstörningar – minskade skador	Kommunernas förmåga att förebygga och hantera samhällsstörningar ska förbättras. Mätmetod: intervjuer.	Fokus under året har varit att stötta kommunernas personalplanering i kris samt utarbetande av krisledningsplaner. Inga underlag från intervjuer har presenterats – ej mätbart.
	Antalet bränder som ökar i omfattning efter räddningstjänstens framkomst ska minska. Mätmetod: IDA.	Statistiken är ej klart ännu. (MSB tar fram statistiken)
● Arbeta trygghets- och säkerhets-skapande – ökad trygghet	Antalet brand- och säkerhets-utbildade ska öka. Mätmetod: statistik från utbildningsenheten.	Antalet brand- och säkerhetsutbildade som räddningstjänsten utbildar har ökat de senaste fyra åren, med undantag för en liten nergång 2015. Uppfyllt.
	Aktivt delta i samhällets trygghetsarbete. Mätmetod: aktiviteter, KBU.	Säkerhetsavdelningen har under årets deltagit i och drivit flera arbeten/projekt för att utveckla kommunernas trygghetsarbete. Uppfyllt
▲ Verksamhetsstöd - medarbetare	Förbättra medarbetarindex i	Nästa LMU genomförs 2018. Ej mät-

VERKSAMHETERNA

	LMU. Mätmetod: LMU (genomförs nästa gång 2018.)	bart.
	Tillbud, arbetsskador och sjukfrånvaro ska minska. Mätmetod: Heroma. Mål för verksamhetsstöd.	Tillbud och arbetsskador har ökat. En allvarlig arbetsplatsolycka har inträffat. Olyckan är anmäld till arbetsmiljöverket för utredning. Sjukfrånvaron har ökat, dock beroende på ej arbetsrelaterade långtidssjukskrivningar. Ej uppnått.
	Tillgängligheten ska öka. Mätmetod: statistik från Kontaktcenter.	Tillgängligheten måste anses som god då alla samtal besvaras under kontorstid samt att e-tjänster erbjuds. Fler e-tjänster infördes 2016 för att öka tillgänglighet.
● Finansiellt mål 1	Årets resultat ska uppgå till 0,5 % av kommunbidraget	Årets resultat, efter justering för reavinst, uppgår till 807 tkr, vilket är 283 tkr bättre än budget. Resultatet motsvarar 0,8 % av kommunbidraget. Uppfyllt
● Finansiellt mål 2	Reinvesteringar ska finansieras med egna medel	2017 års reinvesteringar ryms inom investeringsutrymmet, vilket gör att förbundets reinvesteringsmål är uppfyllt. Det finns också ett återstående investeringsutrymme till kommande år.

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Antal larm totalt	1 957	1 992	2 056	-
Antal larm Munkfors station	85	83	103	-
Antal tillsyn	484	355	525	285
Antal anställda totalt	312	315	312	317

FRAMTID

- Avtal om fördjupad samverkan som tecknats med de tre räddningstjänstförbunden, Bergslagens räddningstjänst, Nerikes Brandkår samt Västra Mälardalens räddningstjänst.
- Just nu pågår samtidigt två nationella utredningar, dels räddningstjänstutredningen samt en utredning om framtidens alarmeringstjänst. Dessa skall presenteras under våren 2018. Bägge utredningarna kommer med all sannolikhet att peka på behov av väsentligt utökad samverkan både lokalt och regionalt samt gemensamma resurser för att kunna hantera stora händelser med speciellt fokus på ledning.
- En annan utmaning för framtiden är att kunna behålla våra Rib-styrkor framförallt på dagtid, här måste vi finna nya samverkansformer och tänka brett inför framtiden.
- För vår säkerhetsavdelning kommer det civila försvaret att ge oss stora utmaningar när det nu på allvar tar fart i landets kommuner.
- Den generationsväxling som just nu pågår på stationen i Karlstad gör att våra pensionsprognoser kan svänga över tid beroende på när utryckningspersonalen väljer att gå i pension.

DE KOMMUNALA BOLAGEN

MUNKFORSBOSTÄDER AB

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

ÅRETS HÄNDELSE

- Enligt en överenskommelse med Hyresgästföreningen renoveras tomma lägenheter på Smedsgatan och i samband med det justeras hyran.
- Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan pågår och ska slutföras senast 2018-06-30.
- På Sunnmans väg 33-35 har en servicebostad för LSS färdigställts.

- Byte av fönster har påbörjats på Heden, sex hus är klara hittills. Arbetet kommer att pågå under 2018 – 2019.
- Antalet lediga lägenheter har ökat från 11 st vid årets början till 18 st vid årets slut, vilket motsvarar en vakansgrad på 7 %. Av dessa är 2 st under renovering.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Resultat	1 719	1 376	263	755
Budgetavvikelse	1 464	1 360	-492	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

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

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
● Målet uppfyllt — Målet kan ej bedömas ▲ Målet ej uppfyllt		
● Bolagets verksamhet ska långsiktigt främja försörjningen av bostäder i Munkfors kommun.		Bolaget är den största aktören i kommunen och har 249 lägenheter. Med renoveringen (2013) av Sunnmans väg 25-29 tillhandahålls även lägenheter med hög standard, där alla lägenheter i dagsläget är uthyrda.
▲ Långsiktigt bör bolaget sträva efter en vakansgrad som understiger 5 %.		Vakansgrad vid årsskiftet var 7 %.
▲ Bolaget ska långsiktigt ha ett avkastningskrav på 3 % av det totala kapitalet.		Målet för 2017 är ej uppnått.

FRAMTID

- Renovering av lägenheter på Smedsgatan.
- Underhåll/byte av fönster på Heden.
- Upprustning av utemiljöer på Sunnmans och Smedsgatan.

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Omsättning, tkr	15 109	15 250	15 056	15 069
Balansomslutning, tkr	35 600	36 241	42 640	0
Kassalikviditet, %	176	77	7	0
Räntabilitet på totalt kapital, %	6	5	1	0
Soliditet, %	21	24	21	0
Intäktsbortfall bostäder %	2	4	7	5

VERKSAMHETERNA

MUNKFORS ENERGI AB

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Anläggningen har fungerat bra under året både vad gäller kapacitet och tillgänglighet. Drifftiderna har hela tiden varit höga och så även detta år. Kraftvärmeverket har varit i drift 99 % av året när vi räknat bort tiden för planerade åtgärder. Bolaget har även detta år ökat andelen mottagna bränslen som behandlats på plats. Bolagets tillstånd för lagringsbar mängd bränsle uppnåddes under våren. Bolaget har dock under året erhållit nytt tillstånd för att lagra ytterligare mängder bränslen samt att anlägga en ny bränsleplan vilket kommer att underlägga logistiken väsentligt framöver.
- Under verksamhetsåret uppgick fjärrvärmeförsäljningen till 32,9 GWh (32,1). Elförsäljningen uppgick till 5,8 GWh (4,0)

- och den totala elproduktionen uppgick till 7,8 GWh (5,7).
- Årets temperatur uppgick till 95 % av normalt.
- Bolaget har haft i genomsnitt 10 anställda under året.

EKONOMI

Driftredovisning (tkr)	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Intäkter	29 482	35 460	37 402	35 638
Kostnader	-26 705	-27 543	-29 388	-27 992
Driftnetto	2 777	7 917	8 014	7 646
Budgetavvikelse	-375	1 702	368	

ANALYS OCH ÅTGÄRDER FÖR ATT KLARA BUDGET 2018

Driftnetto år 2017 blev 8 014 tkr (7 917 tkr).

Avvikelse mot budget 368 tkr (1 702 tkr).

Bruttoresultatet visar en positiv avvikelse mot budget och det är till största delen det betalande bränslet som gett högre intäkter.

MÅL OCH MÅLUPPFYLLELSE

Mål	Indikator	Värde Måluppfyllelse
Mål saknas		

FRAMTID

- De beslutade taxejusteringarna, år 2014, är genomförda och samtliga taxor är oförändrade inför år 2018.
- För 2018 förväntas ett positivt resultat på runt 7,4 mkr.
- Bolaget har tecknat upp maximalt med betalande bränslen för år 2018. Beroende på utfallet så kommer bolaget sannolikt inte att kunna kontraktera ytterligare betalande bränslen under år 2018.
- Dessa lite svårare fraktioner bränslen kommer för lång tid framåt att dominera vår bränslemix och kommer därmed att

- vara mycket viktiga för bolaget. Sedan år 2014 har andelen betalande bränsle successivt ökat och bedömningen är att underhållskostnaderna framöver kommer att vara något högre än förväntat.
- Bolaget har under året köpt in mark och arbetet har nu påbörjats med ny/utökad bränsleplan. Därefter kommer byggandet av permanent nederbördsskydd för krossat bränsle att påbörjas och det skall vara klart under sommaren.

VERKSAMHETERNA

NYCKELTAL

Tkr eller antal	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Omsättning, tkr	29 482	35 460	37 402	35 638
Resultat efter finansiella poster, tkr	2 777	7 917	8 014	7 646
Balansomslutning, tkr	125 266	124 212	125 887	-
Kassalikviditet, %	25	55	91	-
Räntabilitet på totalt kapital, %	2,2	6,4	6,4	-
Soliditet, %	9	14	19	-



RÄKENSKAPERNA

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	140 625	113 667	167 554	142 628
Verksamhetens kostnader	Not 2	-311 906	-321 824	-324 420	-337 951
Av- och nedskrivningar	Not 3	-15 867	-10 082	-22 060	-16 144
Verksamhetens nettokostnader		-187 148	-218 239	-178 926	-211 467
Skatteintäkter	Not 4	142 953	150 085	142 953	150 085
Generella statsbidrag och utjämning	Not 5	68 615	82 451	68 615	82 451
Finansiella intäkter	Not 6	3 236	2 913	3 089	2 706
Finansiella kostnader	Not 7	-2 290	-1 989	-4 239	-3 483
Resultat före extraordinära poster		25 366	15 221	31 492	20 292
Extraordinära intäkter					
Extraordinära kostnader, skattekostnad				-5	-16
ÅRETS RESULTAT	Not 8	25 366	15 221	31 487	20 276

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys		Kommunen	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Årets resultat		25 366	15 221
Justering för av- och nedskrivningar	Not 3	15 867	10 082
Justering för gjorda/anspråkstagna avsättningar	Not 9, 10	92	-7
Justeringar för övriga inte likviditetspåverkande poster	Not 11, 12		93
<i>Medel för verksamheten före förändring av rörelsekapital</i>		<i>41 325</i>	<i>25 389</i>
Ökning(-) / Minskning(+) kortfristiga fordringar		-11 085	9 394
Ökning(-) / Minskning(+) förråd och varulager			
Ökning(+) / Minskning(-) kortfristiga skulder		-5 149	16 345
Kassaflöde från den löpande verksamheten		25 091	51 128
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i immateriella anläggningstillgångar		-88	-229
Försäljning av immateriella anläggningstillgångar			
Investering i materiella anläggningstillgångar		-35 756	-27 987
Försäljning av materiella anläggningstillgångar			
Investering i finansiella anläggningstillgångar	Not 13, 17		-43
Försäljning av finansiella anläggningstillgångar			
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-35 844	-28 259
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån			
Förändring långfristiga skulder	Not 23	4 005	-18 300
Ökning långfristiga fordringar	Not 17	-4 005	18 300
Minskning av långfristiga fordringar	Not 17		
Övriga finansiella poster			
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		0	0
ÅRETS KASSAFLÖDE		-10 753	22 869
Likvida medel vid årets början		21 307	10 554
Likvida medel vid årets slut		10 554	33 424

BALANSRÄKNING

Balansräkning		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	Not 14	658	349	658	349
Materiella anläggningstillgångar		121 986	140 337	224 986	248 457
- därav mark, byggnader, tekn anläggningar	Not 15	114 701	134 041	165 108	192 108
- därav maskiner och inventarier	Not 16	7 285	6 296	59 878	56 349
Finansiella anläggningstillgångar	Not 17	85 488	67 230	79 837	61 598
Summa anläggningstillgångar		208 132	207 916	305 481	310 404
Förråd mm				579	605
Kortfristiga fordringar	Not 18	62 501	53 107	65 080	56 650
Kassa och bank	Not 19	10 554	33 424	14 365	38 408
Summa omsättningstillgångar		73 055	86 531	80 024	95 663
SUMMA TILLGÅNGAR		281 187	294 447	385 505	406 067
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	Not 20	129 332	144 553	142 529	161 751
- därav årets resultat		25 366	15 221	31 487	20 276
Avsatt till pensioner	Not 21	3 399	3 392	3 399	3 392
Övriga avsättningar	Not 22	2 492	2 492	5 039	6 094
Summa avsättningar		5 891	5 884	8 438	9 486
Långfristiga skulder	Not 23	78 300	60 000	156 281	137 570
Kortfristiga skulder	Not 24	67 665	84 010	78 257	97 260
Summa skulder		145 965	144 010	234 538	234 830
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		281 187	294 447	385 505	406 067
Panter och ansvarsförbindelser					
Ställda panter		Inga	Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser som inte upptagits i BR	Not 25	103 890	98 521	103 890	98 521
Övriga ansvars- och borgensförbindelser	Not 26	122 464	119 421	122 464	119 421

NOTER

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Not 1	Verksamhetens intäkter				
	Försäljningsintäkter	9 117	8 198	-	-
	Taxor och avgifter	21 428	23 378	-	-
	Hyror och arrenden	12 015	12 184	-	-
	Bidrag, varav tillfälligt statsbidrag för mottagning av flyktingar år 2016: 9 519 tkr.	89 610	63 047	-	-
	Försäljning av verksamhet och konsulttjänster	8 265	6 798	-	-
	Exploateringsintäkter			-	-
	Realisationsvinster				
	Försäkringsintäkter				
	Övriga intäkter	190	62		
	Summa verksamhetens externa intäkter	140 625	113 667	177 152	151 164
	Avgår koncerninterna intäkter			-9 598	-8 536
	Summa koncernens externa intäkter			167 554	142 628
Not 2	Verksamhetens kostnader				
	Löner och sociala avgifter	183 335	187 593		
	Pensionskostnader	11 372	11 577		
	Inköp av anläggnings och underhållsmaterial	3 649	4 073		
	Bränsle energi och vatten	7 660	7 484		
	Köp av huvudverksamhet	30 467	32 738		
	Lokal och markhyror	17 045	17 698		
	Övriga tjänster	11 802	12 551		
	Lämnade bidrag	22 027	18 573		
	Realisationsförluster och utranteringar		93		
	Bolagsskatt				
	Övriga kostnader	24 549	29 444		
	Summa verksamhetens externa kostnader	311 906	321 824	334 018	346 487
	Avgår koncerninterna kostnader			-9 598	-8 536
	Summa koncernens externa kostnader			324 420	337 951
Not 3	Avskrivningar/nedskrivningar				
	Avskrivningar enligt nominell metod	9 337	10 082	15 530	16 144
	Nedskrivning 2016: Fastighet Hagalund 1:227.	6 530		6 530	
		15 867	10 082	22 060	16 144

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Not 4	Skatteintäkter				
	Preliminär kommunalskatt	143 553	150 642	143 553	150 642
	Prognos slutlig kommunalskatt	-754	-752	-754	-752
	Slutavräkning föregående års prognos	154	195	154	195
		142 953	150 085	142 953	150 085
Not 5	Generella statsbidrag och utjämning				
	Inkomstutjämningsbidrag	52 598	54 228	52 598	54 228
	Strukturbidrag	1 156	1 166	1 156	1 166
	Kostnadsutjämningsbidrag	8 408	13 428	8 408	13 428
	Regleringsbidrag/avgift	-125	-35	-125	-35
	Kommunal fastighetsavgift	5 779	5 759	5 779	5 759
	Utjämningsbidrag/avgift LSS	799	1 833	799	1 833
	Övriga generella statsbidrag		6 072		6 072
	<i>(Tillf stöd flyktingsituationen år 2016 finns i not 1)</i>	68 615	82 451	68 615	82 451
Not 6	Finansiella intäkter				
	Utdelning aktier och andelar				
	Ränteintäkter	2 531	2 191		
	Övriga finansiella intäkter	705	722		
		3 236	2 913		
Not 7	Finansiella kostnader				
	Räntekostnader	2 238	1 901		
	Ränta på pensioner	11	31		
	Övriga finansiella kostnader	41	57		
		2 290	1 989		
Not 8	Årets balanskravsresultat				
	Årets resultat	25 366	15 221		
	Realisationsförlust				
	Realisationsvinst				
	Medel från resultatutjämningsreserv				
	Medel till resultatutjämningsreserv	23 250	12 896		
	<i>(Se även avsnitt Ekonomisk översikt och analys)</i>	2 116	2 325		
Not 9	Avsättning avfallshantering				
	Avsatt för marktäckning soptipp, avfallshantering				
	Årets disposition				
	Summa förändring avsättning	0	0		
Not 10	Avsättning intjänade pensioner				
	Avsättning ordinarie pensioner	-78	-47		
	Finansiell kostnad	11	31		
	Nettodisposition avs garantipensioner	140	10		
	Löneskatt	18	-1		
	Summa förändring av pensionsskuld	92	-7		

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Not 11	Realisationsvinster/Realisationsförluster	0	0		
Not 12	Utrangering				
	Utrangering IT-plattor		93		
		0	93		
Not 13	Investering anläggningstillgång				
		0	0		
Not 14	Immateriella anläggningstillgångar				
	Anskaffningsvärde	4 065	4 294	4 065	4 294
	Ackumulerade avskrivningar	-3 407	- 3 945	-3 407	- 3 945
		658	349	658	349
Not 15	Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
	<i>Markreserv</i>				
	Anskaffningsvärde	285	285		
	Ackumulerade avskrivningar	0	0		
	Utgående bokfört värde	285	285		
	<i>Verksamhetsfastigheter</i>				
	Anskaffningsvärde	96 419	108 412		
	Ackumulerade avskrivningar	-53 834	- 56 094		
	Utgående bokfört värde	42 585	52 318		
	(Inkl påg inv år 2016: 15 538)				
	<i>Fastigheter för affärsverksamhet</i>				
	Anskaffningsvärde	85 044	96 515		
	Ackumulerade avskrivningar	-41 305	- 43 672		
	Utgående bokfört värde	43 739	52 843		
	(Inkl påg inv år 2016: 4 344)				
	<i>Publika fastigheter</i>				
	Anskaffningsvärde	64 223	68 016		
	Ackumulerade avskrivningar	-43 244	-45 682		
	(Inkl påg inv år 2016: 2 376)				
	Utgående bokfört värde	20 979	22 335		
	<i>Fastigheter för annan verksamhet</i>				
	Anskaffningsvärde	32 841	32 917		
	Ackumulerade avskrivningar	-25 728	- 26 658		
	Utgående bokfört värde	7 113	6 259		
	<i>Totalt</i>				
	Anskaffningsvärde	278 812	306 146	364 351	401 256
	Ackumulerade avskrivningar	-164 111	-172 106	-199 244	-209 149
	Utgående bokfört värde	114 701	134 040	165 108	192 107
Not 16	Maskiner och inventarier				
	Anskaffningsvärde(inkl pågående inv)	14 021	14 514	136 036	138 140
	Ackumulerade avskrivningar	-6 737	- 8 217	-76 158	-81 790
		7 285	6 296	59 878	56 349

RÄKENSKAPERNA

Noter	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Not 17	Finansiella anläggningstillgångar				
	<i>Aktier i dotterbolag</i>				
	Munkforsbostäder AB	4 590	4 590		
	Munkfors Värmeverk AB	1 200	1 200		
	Husbyggnadsvaror (HBV)			40	40
	<i>Övriga aktier och andelar</i>				
	Kommuninvest	980	980	980	980
	Munkfors stadsnät	150	150	150	150
	SKL Företag AB (Inera)		43		43
	Husbyggnadsvaror (HBV)			99	118
	<i>Långfristiga fordringar</i>				
	Region Värmland	268	268	268	268
	RKHF Munkfors äldreboende	78 300	60 000	78 300	60 000
		85 488	67 230	79 837	61 598
	<u>Kommuninvest:</u> Andelskapitalet i Kommuninvest avser inbetalt andelskapital 980 tkr. Totalt insatskapital årsbesked 2017: 3 296 700 kr.				
	<u>RKHF (Riksbyggens kooperativa hyresrättsförening Munkfors äldreboende):</u> Avser att kommunen har lånat beloppet hos Kommuninvest för att sedan i sin tur låna ut till föreningen.				
Not 18	Fordringar				
	Kundfordringar	9 327	11 191	9 646	11 955
	Statsbidragsfordringar	24 727	4 430	24 727	4 430
	Skattefordringar	6 315	5 457	6 315	5 457
	Förutbetalda kostnader/uppplupna intäkter	9 642	3 698	11 389	5 904
	Övriga kortfristiga fordringar	12 490	28 331	13 003	28 903
		62 501	53 107	65 080	56 650
Not 19	Kassa och bank				
	Kassa				
	Bank	10 554	33 424		
	<i>Kommunen har en checkkredit på 25 mkr som ej var utnyttjad vid bokslutstillfället.</i>	10 554	33 424		
Not 20	Eget kapital	129 332	144 553		
	- Varav resultatutjämningsreserv	31 362	44 258		
	- Varav kultur- och utbildningsnämnden	1 491	1 064		
	(Avstämning av balanskrav och resultatutjämningsreserv görs i avsnitt <i>Ekonomisk översikt och analys</i>)				
Not 21	Avsatt till pensioner				
	Ingående avsättningar	3 306	3 399		
	Nya förpliktelser under året	137	98		
	Varav Nyintjänad pension	140	67		
	Varav Ränte- och basbeloppsuppräknings	11	31		
	Varav Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
	Varav Ålderspension	0	0		
	Varav Pension till efterlevande	0	0		
	Varav Övrig post	-15	0		

RÄKENSKAPERNA

Noter		Kommunen		Sammanställd redovisning	
Tkr		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
	Årets utbetalningar	-63	-104		
	Summa avsatt till pensioner	74	-6		
	Förändring av löneskatt	18	-1		
	Summa avsatt till pensioner (Utg. avsättning)	3 399	3 392		
	Aktualiseringsgrad	99 %	99 %		
	Specifikation - avsatt till pensioner				
	Särskild avtalspension/ålderspension	1 672	1 682		
	Förmånsbestämd/kompl pension	1 063	1 047		
	Ålderspension	0	0		
	Pension till efterlevande	0	0		
	Övrig post	0	0		
	Summa pensioner	2 735	2 729		
	Löneskatt	664	662		
	Summa avsatt till pensioner	3 399	3 392		
	Antal visstidsförordnanden:				
	Politiker	1	1		
Not 22	Övriga avsättningar				
	Avfallshantering	2 492	2 492	2 492	2 492
	Latent skatt obeskattade reserver			2 547	3 602
		2 492	2 492	5 039	6 094
Not 23	Långfristiga skulder				
	Långfristig upplåning	78 300	60 000		
		78 300	60 000		
	Kommunens lån per kreditgivare				
	Kommuninvest	90 445	88 300		
	Summa upplåning	90 445	88 300		
	Exkl budgeterad amortering nästkommande år	-12 145	-28 300		
		78 300	60 000		
	Av totalbeloppet 2017-12-31 förfaller 32 % 2018, 16 % 2019, 20 % 2020, 11 % 2021, 20 % 2022.				
Not 24	Kortfristiga skulder				
	Kortfristiga skulder till kreditinstitut och kunder	12 946	32 108	17 907	38 276
	VA taxekollektiv	1 044	1 750	1 044	1 750
	Renhållning taxekollektiv	92	163	92	163
	Stadsnät taxekollektiv	109	883	109	883
	Leverantörsskulder	17 801	12 082	19 080	16 054
	Moms och punktskatter	933	754	1 729	1 409
	Personalens skatter, avgifter och löneavdrag	3 048	3 003	3 113	3 066
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	31 692	33 267	35 184	35 660
		67 665	84 010	78 257	97 260
Not 25	Pensionsförpliktelser som inte har upptagits bland skulderna eller avsättningarna				
	Ingående ansvarsförbindelse	90 153	83 607		
	Aktualisering	0	0		

RÄKENSKAPERNA

Noter	Tkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2016	Bokslut 2017	Bokslut 2016	Bokslut 2017
	Ränteuppräkning	881	891		
	Basbeloppsuppräkning	341	1 360		
	Ändring av försäkringstekniska grunder	0	0		
	Övrig post	-4 599	787		
	Årets utbetalningar	-3 169	-4 391		
	Summa pensionsförpliktelser	83 607	82 255		
	Löneskatt	20 283	19 955		
	Utgående ansvarsförbindelse	103 890	102 210		
Not 26	Ansvars- och borgensförbindelser				
	Munkforsbostäder AB	23 760	28 760	23 760	28 760
	Munkfors Energi AB	98 636	90 593	98 636	90 593
	Summa kommunala bolag	122 396	119 353	122 396	119 353
	Egnahems- och bostadslån	68	68	68	68
	Summa övriga	68	68	68	68
	Leasingåtaganden (saknas)				
		122 464	119 421	122 464	119 421
	Borgensförluster under året (inga har uppstått)				

Leasing

Leasingavgifter avseende kontorsmaskiner, personbilar och trygghetslarm har redovisats som operationella leasingavtal. Kommunens operationella leasingavgifter för året uppgår till 1 461 tkr.

Solidarisk borgen Kommuninvest

Munkfors kommun har i oktober 2004 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 288 kommuner som per 2017-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive andel lån och andel insatskapital hos Kommuninvest.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Munkfors kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 483 929 484 kronor och totala tillgångar till 349 243 746 321 kronor. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 226 926 668 kronor och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 231 857 836 kronor.

Visstidsförordnaden

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

VATTEN- OCH AVLOPPSVERKSAMHET

UPPDRAG

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

ÅRETS HÄNDELSER

- Genom läcksökning och sanering av ledningsnätet så minskar utläckaget ur dricksvattenledningarna, året resulterade i ett utläckage om 24 %, ett bra resultat jämfört med i början av 2000-talet då utläckaget var 60 %.
- 535 m dricks- och 71 m spillvattenledning har lagts om under året. Ingen ny dagvattenledning har anlagts. Målsättningen med 1 % utbyte av ledningarna uppnåddes inte. Anläggningsresurserna fick styras om till Tallbacksvägens renovering pga den begränsade konkurrensen inom anläggningsidan.
- År 2017 var ett nederbördsrikt år (742 mm uppmätt nederbörd enl. SMHI s närmaste station). Det ovidkommande vattnet var 61 %. En svag men stadig trend kan noteras tack vare reinvesteringar i ledningsnät.
- En tappstation för dricksvatten har anlagts vid Laxholmsvägen pga lagkrav kring riskhantering.
- Arbeta med en ny saneringsplan har pågått under året.
- Hembygdsgården hela sommaren med vatten utan att starta Ransäters vattenverk.
- Miljöalmanacka utdelad till samtliga hushåll.

NYCKELTAL EKONOMI

Årets resultat efter finansiella kostnader uppgår till 706 tkr vilket ger en täckningsgrad om 105,6 %. Verksamhetens kostnader har gått ner kraftigt samtidigt som intäkterna ökat. Under året har inte så många småläckor behövt lagas. Inköpen av dricksvatten från Hagfors har minskat p.g.a. lägre läckage, genomförda energiåtgärder samt låga räntor medför lägre kostnader.

FRAMTID

Förutsättningen är att VA-verksamheten skall finansieras till 100 % av avgifter. Fortsatt ledningsrenovering krävs för att hålla ledningsnätet vid god status med målsättningen att hålla en renoveringstakt på under 100 år. Det krävs också ytterligare utbyggnad av dagvattennätet, ny saneringsplan samt utredningar, bland annat av va-situationen i Ransäter under de stora evenemangen under sommaren. Beroende av räntans utveckling, nivån på dagvattenutbyggnad och vilka åtgärder som behöver vidtas för att tillgodose behovet av åtgärder för avloppsvattnet i Ransäter kan en avgiftshöjning bli nödvändig efter 2018.

RÄKENSKAPERNA

Nyckeltal, VA-verksamhet (tkr / antal)	Bokslut 2014	Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017	Budget 2017
Antal abonnemang, antal	1 668	1 667	1 666	1 667	
Omsättning, tkr	12 619	13 159	13 329	13 292	13 060
Resultat efter finansiella poster, tkr	119	-307	1 044	706	
Balansomslutning, tkr	38 906	38 111	39 395	37 663	

Resultaträkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
Verksamhetens intäkter	Not 1	13 159	13 329	13 292
Verksamhetens kostnader	Not 2	-10 063	-9 168	-9 614
Avskrivningar	Not 3	-2 183	-2 222	-2 318
Verksamhetens nettokostnad		913	1 940	1 359
Finansiella intäkter		0	0	0
Finansiella kostnader	Not 4	-1 220	-896	-654
Årets resultat	Not 5	-307	1 044	706

Balansräkning, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2015	Bokslut 2016	Bokslut 2017
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar	Not 6	38 111	39 395	37 663
Omsättningstillgångar		0	0	0
Summa tillgångar		38 111	39 395	37 663
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER				
Eget kapital		-307	1 044	1 750
varav årets resultat	Not 7	-307	1 044	706
Skulder	Not 8	38 418	38 351	36 957
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		38 111	39 395	37 663

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

RÄKENSKAPERNA

Noter, VA-verksamhet (tkr)		Bokslut 2016	Bokslut 2017
Not 1	Verksamhetens intäkter Här ingår bruksavgifter, anläggningsavgifter och övriga intäkter.	13 329	13 292
Not 2	Verksamhetens kostnader Kostnader enl driftredovisning verksamhet 7652-7653 med avdrag för kapital- tjänstkostnader och administrationskostnader.	-9 168	-9 614
Not 3	Avskrivningar Planenlig avskrivning anläggningstillgångar	-2 222	-2 318
Not 4	Finansiella kostnader Beräknad ränta motsvarande internränta på resterande anläggningssvärde	-896	-654
Not 5	Resultat Verklig täckningsgrad 106,5% Intäkter 0,7 mkr mer än budget, kostnader 0,3 mkr mer än beräknat	1 044	706
Not 6	Anläggningstillgångar Anskaffningsvärde 80 700 tkr, ackumulerade avskrivningar 41 305 tkr.	39 395	37 663
Not 7	Eget kapital (from 2016 års resultat kommer resultaten att ackumuleras som eget kapital)	1 044	1 750
Not 8	Skulder Netto ej särredovisat mot kommunen (avsättningar, skulder och oms.tillgångar)	38 351	36 957

REDOVISNINGSPRINCIPER

LAGRUM OCH PRAXIS

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

UNDANTAG FRÅN REKOMMENDATIONER

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

VÄSENTLIGA PRINCIPER

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

- Leverantörsfakturor inkomna efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i huvudsak skuldbokförts och belastat perioden.
- Utställda fakturor efter delårsskiftet, men hänförliga till redovisningsperioden, har i flertalet fall fordringsförts och tillgodogjorts periodens redovisning.
- Sociala avgifter och avgifter för kompletteringspension har belastat verksamheterna enligt SKL:s (Sveriges Kommuner och Landsting) rekommenderade procentpålägg.
- Kostnader för timanställda samt mer- och övertid som avser redovisningsperioden, men som utbetalas i efterhand, har inte skuldbokförts. Detta är en ändring sedan

- 2011, som beror på att ett nytt lönesystem tagits i bruk. I det nya systemet saknas möjlighet att skuldbokföra.
- Kostnads- och intäktsräntor hörande till redovisningsperioden, men där betalning sker efter årsskiftet, har periodiserats som skuld resp fordran.
- Periodisering av skatteintäkter och statsbidrag sker enligt rekommendationer och anvisningar.
- Anläggningstillgångar är upptagna till anskaffningsvärde minus gjorda avskrivningar. Som anskaffningsvärde räknas investeringsutgift minskad med eventuella investeringsbidrag.
- Avskrivningar: Planenliga avskrivningarna har gjorts linjärt på tillgångarnas anskaffningsvärden enligt den ekonomiska livslängden. Avskrivning påbörjas när en investering tas i bruk. För aktivering är grunden belopp över 50 tkr och en ekonomisk livslängd på minst 3 år. Avskrivningstiderna har fram till år 2013 följt rekommendationerna i RKR:s idéskrift. För nya materiella investeringar from 2014 tillämpas komponentavskrivning. Komponenter med avskrivningstider har tagits fram för de tre vanligaste investeringstyperna: VA (10-50 år), Gator, vägar, parker (5-50 år) samt Fastigheter (10-80 år). Äldre investeringar har inte ändrats enligt den nya komponentindelningen. Det beror på att dels har en enklare uppdelning i komponenter gjorts sedan flera år och dels bedöms avskrivningstiderna vara relativt korrekta på gamla investeringar. Årets resultat bedöms inte ha påverkats av övergången till komponentavskrivningar.

- Kapitalkostnader har belastat verksamheterna med avskrivning och internränta. Kommunen följer SKL:s rekommendation om ränta (1,75 % för 2017). Pensionsskulden har skuldförts enligt den sk blandmodellen, vilket rekommenderas från SKL. 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 (kommunalråd) tagits med.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

RÄKENSKAPERNA

DRIFTREDOVISNING KF-VERKSAMHET

Driftredovisning (tkr)		Bokslut 2016	Utfall 2017	Budget 2017	Avvikelse 2017
Kommunledning	Driftnetto	16 614	-29 581	-32 668	3 086
- därav Kommunchef		-12 937	-13 594	-14 822	1 228
- därav Enheten intern service		-7 559	-8 140	-8 770	630
- därav Enheten ekonomi		-6 594	-7 331	-7 163	-168
- därav Enheten näringsliv		-2 082	-1 798	-1 913	115
- därav Integration		45 786	1 283	0	1 283
- därav Stadsnät		0	0	0	0
Omsorg och stöd	Driftnetto	-86 080	-85 445	-86 525	1 080
- därav Verks.chef, inkl fam.rådgivn, MAS		-4 934	-4 722	-5 342	620
- därav Äldreomsorg		-63 943	-64 742	-64 512	-230
- därav Handikappomsorg LSS		-17 203	-15 981	-16 671	690
Lärande och stöd	Driftnetto	-91 356	-76 581	-78 431	1 850
- därav Verks.chef, utskott		-1 400	-2 055	-2 891	836
- därav Förskola, personalkooperativ, IKE		-10 659	-12 388	-12 670	282
- därav Skola,fritids, hälsa, musik, fritgård IKE		-34 252	-35 283	-34 975	-308
- därav Gymnasiet, Komvux, SFI		-13 092	-15 114	-14 501	-613
- därav Individ och familjeomsorg exkl flykting		-10 555	-10 652	-12 273	1 621
- därav Flyktingverksamhet		-2 649	0	0	0
- därav Ensamkommande barn		-17 428	0	0	0
- därav Arbetsmarknadsåtgärder, Resurscenter		-1 321	-1 089	-1 121	32
Service	Driftnetto	-16 844	-19 876	-19 998	122
- därav Verks.chef, fritid & kultur		-3 832	-5 003	-5 226	223
- därav Biblioteket		-1 603	-1 653	-1 738	85
- därav IT-enhet		-952	-1 600	-1 551	-49
- därav Kostenhet		-4 518	-5 091	-4 785	-306
- därav Tekniska enheten avgiftsfinansierad		952	975	813	162
- därav Tekniska enheten skattefinansierad		-6 891	-7 504	-7 510	6
Kommunstyrelsen finansförvaltning		-444	-427	-430	3
Valnämnd	Driftnetto	-4	-4	-5	1
TOTALT	Driftnetto	-178 112	-211 915	-218 057	6 142

INVESTERINGSOBJEKT

NETTOINVESTERINGAR

Investeringar (tkr)	Budget 2017	Utfall 2017	Avvikelse 2017
SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET			
Gator och vägar	3 100	3 607	507
IT-avdelningen (utrustning serverhall, utbyte datorer etc)	575	492	-83
IT-system Time care pool	275	120	-155
IT-system elektroniska fakturor	130	0	-130
IT-system uppgraderingar och licenser	1 150	0	-1 150
Ärendehanteringssystem	200	0	-200
Kvalitetsledningssystem	200	109	-91
Fastigheter (varav ny förskola 9,7 mkr år 2017)	8 200	12 142	3 942
Total investering 24,8 mkr)			
Traktor	900	0	-900
Omsorgen inventarier	200	90	-110
Inventarier ny förskola	750	0	-750
Lekplatser	0	252	252
Elljusspår	0	115	115
Utemiljö Centrum	0	169	169
Miljöcontainer	0	245	245
Aktieköp i SKL-företaget Inera AB	0	43	43
Summa skattefinansierad verksamhet	15 680	17 384	1 704
AVGIFTSFINANSIERAD VERKSAMHET			
VA	4 500	1 078	-3 422
Fiber i kommunen	8 000	9 797	1 797
Summa avgiftsfinansierad verksamhet	12 500	10 875	-1 625
Oförutsedda investeringar	500	0	-500
TOTALT	28 680	28 259	-421

ORDLISTA

Avsättningar: Är sådana förpliktelser som är hänförliga till räkenskapsåret eller tidigare räkenskapsår och som på balansdagen är antingen osäkra eller sannolika till sin förekomst, till skillnad från en skuld, är oviss till belopp och/eller den tidpunkt då de skall infrias.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nettoinvestering: Är årets investeringsutgifter minus investeringsbidrag.

Rörelsekapital: Den del av eget kapital som med kort varsel kan användas. Består av omättningstillgångar 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.