

# Sunne kommun

Tertialrapport

2014-04-30

**SUNNE** | **VÄRMLAND**

# Innehållsförteckning

	Sida
Översiktlig beskrivning_____	1
Resultatbudget/prognos_____	5
Investeringsredovisning_____	6
Finansiell rapport_____	7
Kommunstyrelsens uppföljning/prognos_____	8
Räddningsnämndens uppföljning/prognos_____	10
Bildningsnämndens uppföljning/prognos_____	11
Socialnämndens uppföljning/prognos_____	14
Miljö- o Byggnadsnämndens uppföljning/prognos_____	16
Överförmyndarnämndens uppföljning/prognos_____	18
Valnämnden_____	19
Kommunrevisionen_____	20

## Översikt

### Budgetuppföljning per 30 april och helårsprognos år 2014

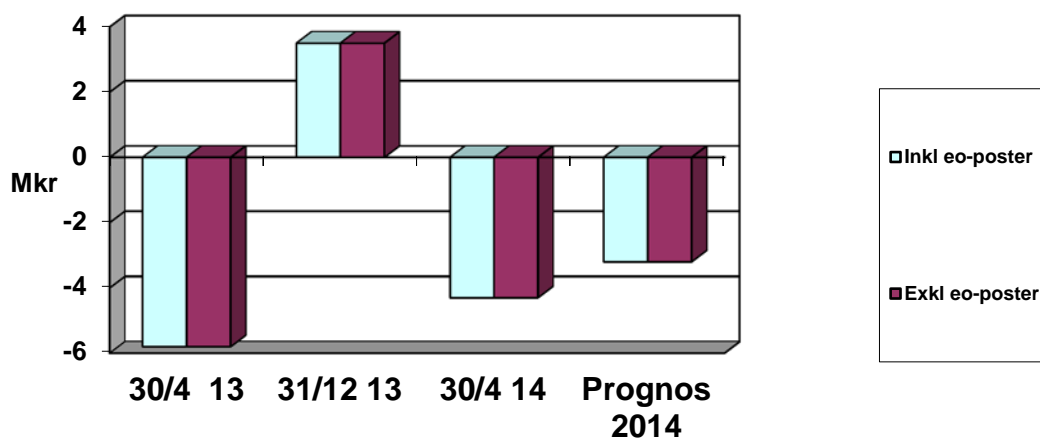
Med ledning av nämndernas tertialrapporter och prognoser för helåret har tertialrapport upprättats. För att få en snabb och aktuell återkoppling till kommunfullmäktige har kommunstyrelsen fått en muntlig rapport av ekonomichefen och förvaltningscheferna vid sammanträdet 2014-05-13.

### Resultat och ställning

Rapporten för perioden januari-april 2014 visar ett negativt resultat på -4,3 mkr vilket är 1,5 mkr bättre än resultat för samma period 2013. Resultatet avser bokförda ej periodiserade, kostnader och intäkter vid periodens slut.

Prognosen för helåret 2014, som baseras på nämndernas bedömningar, pekar mot ett negativt resultat, -3,2 mkr. Det är 3,2 mkr sämre än budgeterat.

### Resultatutveckling



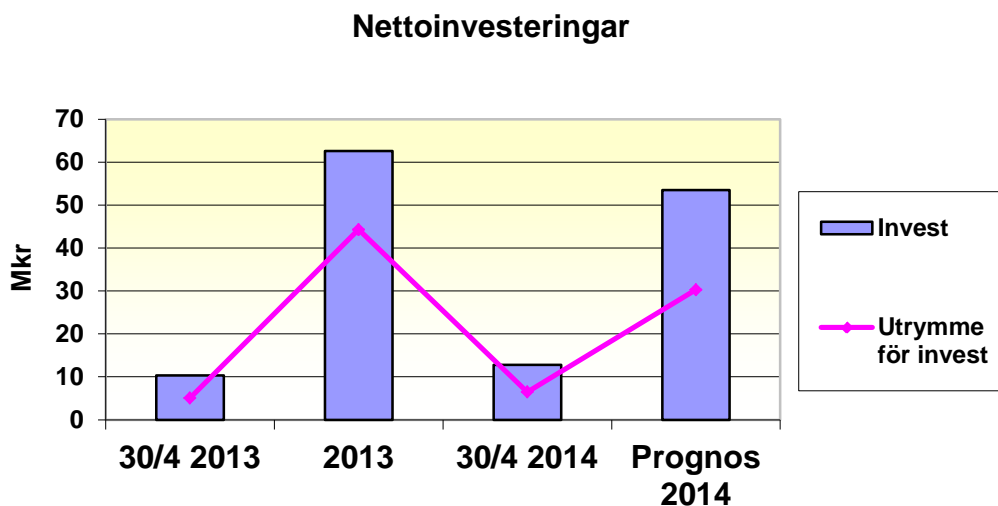
Verksamhetens nettokostnader under perioden uppgår till 232 mkr, vilket är 6 mkr högre än vid samma period i fjol.

Personalkostnaderna som är en del av verksamhetens nettokostnader, har ökat med 1,8 %, eller 3,5 mkr i förhållande till läget i april 2013.

Personalkostnaderna ökar för Bildningsnämnden med 5,5 % och för Socialnämnden med 1 %.

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår under perioden till 228 mkr, en ökning med 7 mkr eller ca 3,2 % mot föregående period.

Nettoinvesteringarna under årets tre första månader uppgår till 12,8 mkr (10,3 mkr 30/4 2013). De största projekten hittills under året är fortsatt utbyggnad av stamnät till bredband, sammanslagningen av Brobyskolan och Broby Grafiska till en fysisk enhet och ombyggnation av Östra skolan. För utbyggnad av stamnät för bredband är en tilläggsbudget begärd på sammanlagt 6,8 mkr varav Region Värmland kommer att bidra med 2,0 mkr.



Kommunens likvida medel är vid periodens utgång ca 1,7 mkr, 7,3 mkr mindre än vid motsvarande tidpunkt föregående år.

Kommunens låneskuld är 30 april 107 mkr vilket är 7 mkr mer än efter samma period 2013.

### Prognos för helåret

Prognosen för helåret 2014 pekar mot ett minusresultat med 3,2 mkr vilket är 3,2 mkr sämre än budgeterat. Prognosen för avskrivningar är något lägre än budgeterat, 0,5 mkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag prognostiseras till +0,6 mkr enligt prognos från SKL. Finansiella intäkter och kostnader förväntas ge en positiv avvikelse med +1,4 mkr.

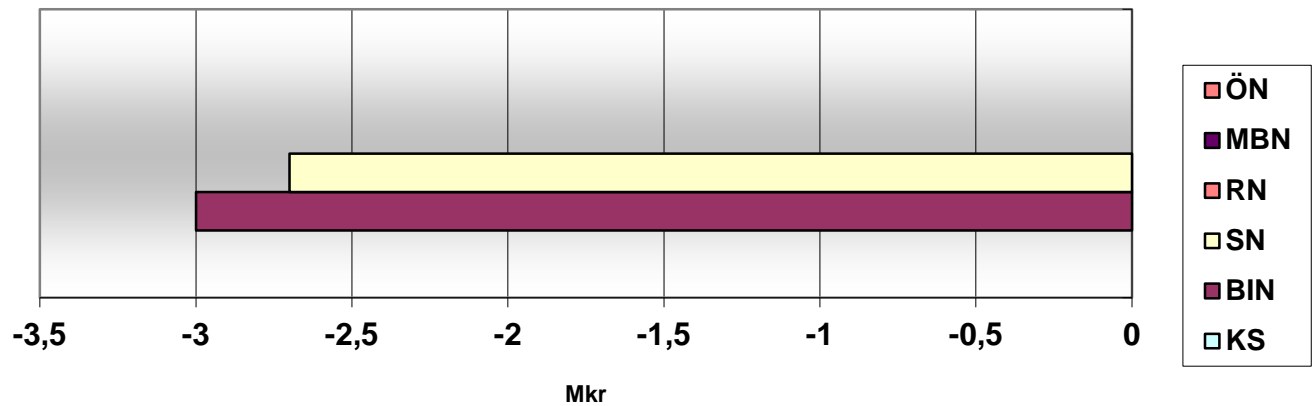
Nämndernas prognoser ger sammanlagt en negativ budgetavvikelse på 5,7 mkr. Det är bildningsnämnden och socialnämnden som räknar med underskott.

Det beräknade underskottet för bildningsnämnden kommer främst från gymnasieskolan, 2,0 mkr vilket beror på färre antal elever än planerat i Sunne gymnasieskola Broby. Förskolan och grundskolan genomför också ett omställningsarbete. Eleverna på högstadiet minskar och där kommer personalförändringar att genomföras inför höstterminen. När årets 6-åringar går över till förskoleklass i höst minskar trycket på de förskoleenheter som fortfarande har hög beläggning med överinskrivningar och då kommer antalet visstidsanställda att kunna minska.

Socialnämndens avvikelse beror på ökade personalkostnader, mer än budgeterat och högre kostnader för försörjningsstöd.

År 2014 finns inga budgeterade medel för extra inlösen av pensioner inom ansvarsförbindelsen. Under 2012 och 2013 gjordes heller ingen inlösen. För 2014 finns inget utrymme för extra inlösen av pensioner. Totalt har 42 mkr lösts in av ansvarsförbindelsen mellan åren 2003-2011.

## Budgetavvikelser, nämnder

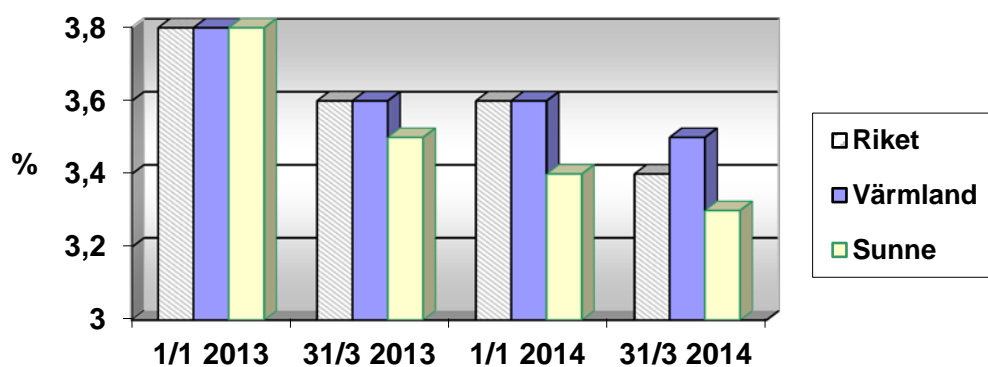


## Arbetsmarknad

I Sunne var den öppna arbetslösheten i mars 2014, 3,3 % eller 263 personer. I början av året var värdet 3,4 %. I mars 2013 var 3,5 % av Sunnes befolkning i arbetsför ålder öppet arbetslösa.

I mars 2014 ligger Sunnes siffror 0,2 procentenheter lägre än länsnittet och 0,1 lägre än riksgenomsnitt.

## Öppen arbetslöshet

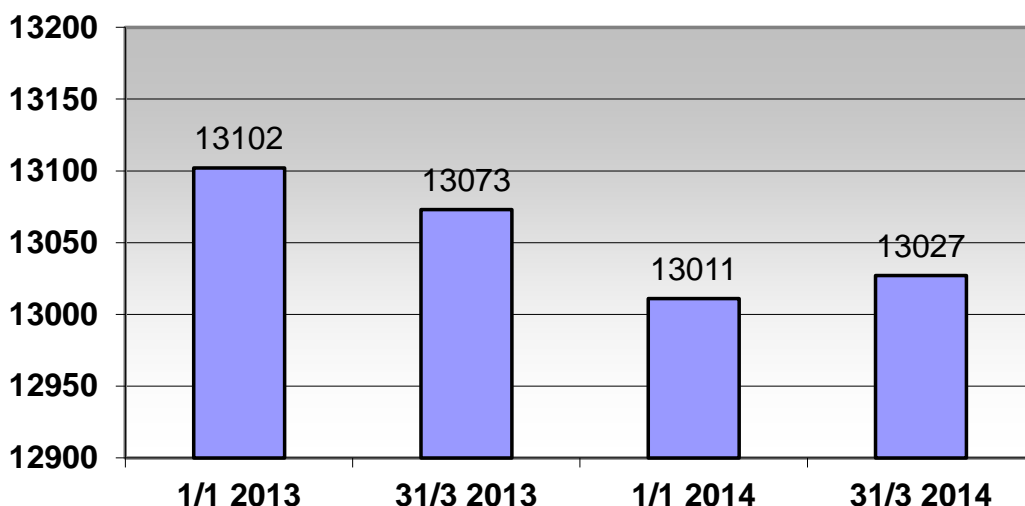


## Befolkning

Under årets tre första månader ökade Sunnes befolkning med 16 personer och folkmängden var sista mars 13 027. I förhållande till sista mars 2013 har befolkningen minskat med 46 personer. De budgettramar för 2015 som just nu diskuteras, bygger på att vi har ett folkningsunderlag på 12 936 personer den 1 november 2014.

Födelsenettet har under årets tre första månader varit positivt (+1) och flyttningsnettot var också positivt (+15) personer.

Efter de tre första månaderna föregående år var födelsenettet negativt (-22) och flyttningsnettot var också negativt(-7). Föregående år var födelsetalet 25 efter tre månader och i år har 32 st fötts.



## Framtidsbedömning

I årsredovisningen för år 2013 uttrycktes att det trots prognos om en mer gynnsam utveckling av BNP skulle kommunens inkomster år 2014 inte öka Realt, eftersom statsbidragen skulle bli nominellt oförändrade. Även om intäkterna ser ut att öka starkare än förväntat, är kostnadstrycket fortfarande kommunens stora utmaning framöver. Första tertialets uppföljning visar att den farhågan är riktig. Vi kan notera fortsatt ekonomisk press under första delen av 2014. Det stryker under att vi ska ha fokus på den långsiktiga strategin att arbeta så att det blir balans mellan verksamheternas ekonomi och kvalitet och kvantitet.

Det är framförallt verksamheterna gymnasieskola, förskola/grundskola, försörjningsstöd och institutionsvård som redovisar budgetavvikelser.

Kommunstyrelsen bör behålla den rutin som infördes våren 2013, med en månadsvis avvikelserapportering, där verksamhetsansvariga ska presentera vilka åtgärder som måste göras för att klara budgetramen. Till redovisningen ska också bifogas när och hur åtgärderna har/ska genomföras.

Revisorerna har i en granskning av rutiner för ekonomisk rapportering påpekat att kommunstyrelsens uppföljning av kommunens verksamhet måste, även i uppföljningsrapporter typ Tertialrapporten, ske ur perspektivet effektivitet och god ekonomisk hushållning. De anser att vid rapportering av verksamhetens löpande kostnader, måste också uppnådda mål och prestationer i termer av kvalitet och kvantitet, presenteras.

**RESULTATBUDGET/PROGNOS**

Tertialrapport 2014-04-30

T k r	BOKF			%	Prognos	Avvik
	BOKSLUT 2013	BUDGET 2014	TOM APRIL 2014	AV BUDGET	helår 2014	Budget 14 Bokslut 14
Kommunstyrelsen	-73 948	-74 527	-26 361	35%	-74 527	0
Räddningsnämnden	-9 805	-10 002	-3 073	31%	-10 002	0
Bildningsnämnden	-312 435	-315 798	-116 394	37%	-318 798	-3 000
Socialnämnden	-257 045	-260 261	-87 903	34%	-262 921	-2 660
Miljö- och byggnadsnämnden	-4 498	-5 542	-1 996	36%	-5 542	0
Kommunrevisionen	-443	-568	-165	29%	-568	0
Överförmyndarnämnden	-1 147	-1 542	-684	44%	-1 542	0
Valnämnden	-16	-500	422	-84%	-500	0
<b>Nämndernas nettokostnader</b>	<b>-659 336</b>	<b>-668 740</b>	<b>-236 154</b>	<b>35%</b>	<b>-674 400</b>	<b>-5 660</b>
Interdeb pensioner mm	36 799	23 000	7 667	33%	23 000	0
Pensionsutbetalningar (inkl ind del)	-44 015	-43 425	-7 705	18%	-43 425	0
Förändr pensionsskuld	-3 595	0	0	0%	0	0
Avsättningar	0	0	0	0%	0	0
Kalkylerade kapitalkostnader	44 539	44 500	14 834	33%	44 500	0
Avskrivningar	-33 314	-34 000	-10 832	32%	-33 500	500
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>	<b>-658 922</b>	<b>-678 665</b>	<b>-232 190</b>	<b>34%</b>	<b>-683 825</b>	<b>-5 160</b>
Skatteintäkter	483 694	491 697	163 899	33%	491 697	0
Slutavräkning, skatt mm	-2 890	-2 655	0	0%	-1 603	1 052
Generella statsbidrag	182 747	193 123	64 366	33%	192 648	-475
Finansiella intäkter	1 292	500	37	7%	1 853	1 353
Finansiella kostnader	-2 445	-4 000	-460	12%	-3 930	70
<b>RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER O FINANSNETTO</b>	<b>3 476</b>	<b>0</b>	<b>-4 348</b>		<b>-3 160</b>	<b>-3 160</b>
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL</b>	<b>3 476</b>	<b>0</b>	<b>-4 348</b>		<b>-3 160</b>	<b>-3 160</b>
<b>Nyckeltal</b>						
Verksamhetens nettokostnad/ skatteintäkter mm	99,3%	99,5%	101,7%		100,2%	
Verksamhetens nettokostnad (exkl avskrivningar)/skatteintäkter mm	94,3%	94,5%	97,0%		95,3%	
Resultat före eo-poster/ Skatteintäkter mm	0,5%	0,0%	-1,9%		-0,5%	
Årets resultat/ Skatteintäkter mm	0,5%	0,0%	-1,9%		-0,5%	
Finansnetto	-1 153	-3 500	-423		-2 077	
"Beräknat reinvesteringsutrymme"	36 790	34 000	6 484		30 340	
Summa skatt o generella bidrag (tkr)	663 551	682 165	228 265		682 742	

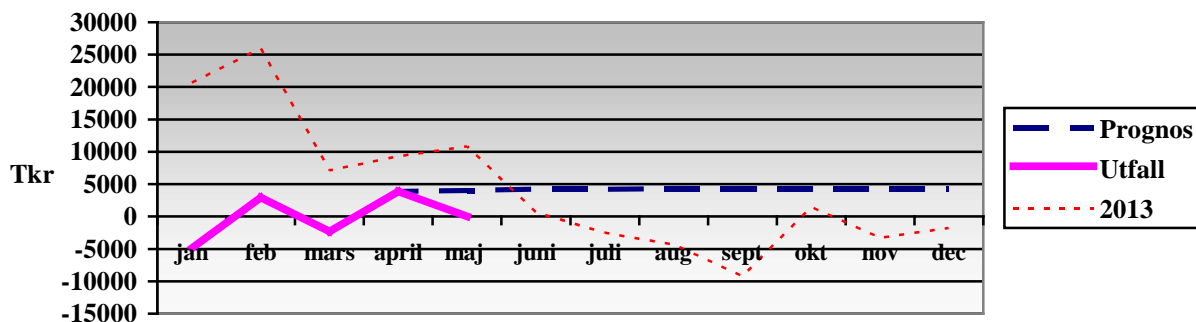
INVESTERINGSREDOVISNING TOM 20140430		BUDGET 2014	REDOVISNING JAN-APRIL	KVAR AV BUDGET	HELÅRS- PROGNOS	AVVIKELSE BUDGET 14 PROGNOS 14
<b>Kod</b>	<b>PROJ</b>					
1101	Samordnad förvaltning	57 000	0	57 000	57 000	0
1151	Ny förskola Brårud	2 490 000	1 441 336	1 048 664	2 490 000	0
1157	Energiinvesteringar	2 930 000	243 210	2 686 790	2 930 000	0
1169	VA Mårdvägen	700 000	287 539	412 461	700 000	0
1170	GCV mellan Hea O Ulfsberg	200 000	310 335	-110 335	200 000	0
1171	GCV längs Tunströmsväg	125 000	99 067	25 933	125 000	0
1172	Asfaltering 2014	750 000	0	750 000	750 000	0
1174	Bro över Frykensundet	1 200 000	37 040	1 162 960	1 200 000	0
1178	Renovering avlopp Södra Borgeby	700 000	247 741	452 259	700 000	0
1181	GCV Torvnäs	700 000	0	700 000	700 000	0
1182	Strategisk VA-plan	1 000 000	0	1 000 000	1 000 000	0
1308	Åtgärder kring Fryksdalsbanan	4 300 000	3 750	4 296 250	4 300 000	0
1321	Stamnät bredband	0	2 854 193	-2 854 193	4 800 000	-4 800 000
1331	VA-led Vår- o Sommarvägen	1 350 000	0	1 350 000	1 350 000	0
1377	Centrumplanering	2 300 000	0	2 300 000	2 300 000	0
1432	Lokaler elevhälsa o arbetsrum	2 290 000	14 620	2 275 380	2 290 000	0
1433	Sammanslagning gymnsieskolan	550 000	2 067 061	-1 517 061	2 196 000	-1 646 000
1434	Disk o ljuddämpning Prästbol	150 000	0	150 000	150 000	0
1435	Flytt busshållsplat	70 000	723	69 278	70 000	0
1436	Östra skolan	8 650 000	1 769 216	6 880 784	8 650 000	0
1437	Renovering Skäggebergsskolan	6 000 000	141 410	5 858 590	3 000 000	3 000 000
1439	Ny förskoleavdelning Lysvik	3 000 000	58 675	2 941 325	2 000 000	1 000 000
1471	Upprustning slöjd/henkunskap Fryc	340 000	0	340 000	340 000	0
<b>1</b>	<b>SUMMA ANLÄGGNINGAR</b>	<b>39 852 000</b>	<b>9 575 916</b>	<b>30 276 084</b>	<b>42 298 000</b>	<b>-2 446 000</b>
2001	It-planen	1 820 000	1 404 924	415 076	1 820 000	0
2009	Kvalitetsledningssystem	1 500 000	0	1 500 000	1 500 000	0
2020	Inventarier BIN	1 622 000	630 000	992 000	622 000	1 000 000
2022	Inventareier Broby Grafiska	645 000	0	645 000	0	645 000
2029	Inventarier kök och städ	700 000	71 051	628 950	700 000	0
2030	Tekniska maskiner o fordon	300 000	45 053	254 947	300 000	0
2031	Inventarier Fritid	45 000	44 911	90	45 000	0
2043	Inventarier Kultur	60 000	0	60 000	60 000	0
2044	Inventarier Sunne RO	1 825 000	438 743	1 386 257	1 825 000	0
2048	Inventarier Fryxellska	500 000	0	500 000	500 000	0
2050	Inventarier Brobyskolan	140 000	97 200	42 800	140 000	0
2052	Inventarier SOC	590 000	93 750	496 250	590 000	0
2053	Inventarier Södra Viken	300 000	0	300 000	300 000	0
2057	Inventarier 547	30 000	0	30 000	30 000	0
2058	Inventarier Frykängen	80 000	0	80 000	80 000	0
2068	Inventareier Hjälpmiddelsvht	150 000	0	150 000	150 000	0
2071	Inventarier IFO	400 000	0	400 000	400 000	0
2072	Inventarier vård o omsorg	200 000	175 450	24 550	200 000	0
2077	Inventarier LSS	150 000	86 495	63 505	150 000	0
2078	Inventarier Salla	820 000	0	820 000	820 000	0
2079	Inventarier Hagen	500 000	0	500 000	175 000	325 000
2425	It-anpassning	745 000	145 671	599 330	745 000	0
<b>2</b>	<b>SUMMA INVENTARIER</b>	<b>13 122 000</b>	<b>3 233 246</b>	<b>9 888 754</b>	<b>11 152 000</b>	<b>1 970 000</b>
	<b>Totaler</b>	<b>52 974 000</b>	<b>12 809 163</b>	<b>40 164 837</b>	<b>53 450 000</b>	<b>-476 000</b>



## Finansiell rapport per 2014-04-30

<i>Aktuell likviditetssituation</i>	<i>(tkr)</i>
Kassa	7
Fryksdalens Sparbank	1 241
Nordea	327
Handelsbanken	142
<b>Summa</b>	<b>1 717</b>

### Likvida medel



### Avstämning mot finanspolicy

Policy	Resultat
3 st långgivare <b>bör</b> eftersträvas	2 st
Enskild långgivare <b>bör</b> ej representera mer än 50% av den totala skuldportföljen. Undantag för Kommuninvest	<b>86% Störst andel Kommuninvest</b>
Låneskuld	<b>107 mkr</b>
Tillåtna instrument är ränteswapar, ränteterminer, FRA, Caps och Floors. <b>Ej ränteswapar i kombination med optioner</b>	<b>Kommunen har inga</b>
Den genomsnittliga räntebindingstiden i skuldportföljen tillåts upp till 7 år	<b>1,10 år</b>
Kapitalbinding regleras ej	<b>1,61 år</b>
Genomsnittsränta	<b>2,05 %</b>



## KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Ola Persson

Förvaltningschef: Olle Edgren

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos 2014-04-30	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos			
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	58 626	20 280	58 326	-300	80 030	23 976
• Interna	149 779	46 176	149 779	0	136 315	44 998
<b>Summa intäkter</b>	<b>208 405</b>	<b>66 456</b>	<b>208 105</b>	<b>- 300</b>	<b>216 345</b>	<b>68 974</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	80 576	29 615	80 776	-200	91 258	32 021
• Kapitalkostnader	39 040	13 013	39 040	0	38 859	12 953
• Övriga	163 316	50 189	162 816	500	160 183	50837
<b>Summa kostnader</b>	<b>282 932</b>	<b>92 817</b>	<b>282 632</b>	<b>300</b>	<b>290 300</b>	<b>95 811</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>74 527</b>	<b>26 361</b>	<b>74 527</b>	<b>0</b>	<b>73 955</b>	<b>26 837</b>

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m april	Årsprognos
Samordnad förvaltning	57	0	57
Energiinvesteringar	2 930	243	2 930
VA Mårdvägen	700	288	700
GCV mellan Hea o Ulfsberg	200	310	200
GCV längs Tunströmsväg	125	99	125
Asfaltering 2014	750	0	750
Bro över Frykensundet	1 200	37	1 200
Renovering avlopp S Borgeby	700	248	700
GCV Torvnäs	700	0	700
Strategisk VA-plan	1 000	0	1 000
Åtgärder kring Fryksdalsbanan	4 300	4	4 300
Stamnät bredband	0	2 854	4 800
VA-ledning, vår och sommarvägen	1 350	0	1 350
Centrumplanering	2 300	0	2 300
Inventarier	4 320	1 521	4 320
<b>SUMMA</b>	<b>20 632</b>	<b>5 604</b>	<b>25 432</b>

### Lägesrapport

#### Avstämning av verksamhetsmål

Nytt avtal har tecknats med Migrationsverket för ensamkommande barn. Platsantalet utökas till 14 boenden varav 4 alltid ska vara tillgängliga för asylsökande barn. Mottagande av flyktingar och andra skyddsbehövande utökas till 20 platser som

anvisas från Migrationsverket eller Arbetsförmedlingen. Dessutom finns 10 avtalade platser för de som beräknas bosätta sig på egen hand.

Nytt avtal har tecknats med Sunne Turism AB för tiden 2014-2015. I avtalet lyfts särskilt fram att bolaget ska utveckla turismen i Sunne kommun och ta initiativ till samverkan inom besöksnäringen som utvecklar Kolsnäsområdet".

Beslut har tagits om ny politisk organisation från och med 2015 där syftet är att skapa en ram för den politiska organisationen med ett helhetsansvar, som grund för en tydlig och effektiv förvaltningsorganisation.

Med utgångspunkt från en process som West Sweden tagit fram har ett antal projekt/utvecklingsområden prioriterats för att söka EU-medel.

Kontrakt har tecknats om försäljning av Södra Borgeby 1:50 (fd skola) till ett pris av 1,45 mkr.

Nytt arrendeavtal för Rottneros park har tecknats. Markanvisningsavtal för fastigheten Sundsvik 1:65 m fl har tecknats. Det avser att tillgodose ett angeläget behov av nya bostäder i centrum.

Sunne kommun har ställt sig positiv till ett värmländskt samarbete om biogasproduktion i Karlstad, men fullmäktige har uttryckt att det behövs mer information om vad ett samägande kring produktionen innebär.

Sunne kommun utreder ur ett klimatperspektiv, möjligheten att förädla biogasen vid reningsverket.

Vänortsutbytet med Elverum har återupptagits.

En ny upphandlingspolicy har antagits.

### **Befarade avvikelser**

De avvikelser som konstaterades under 2013 bedöms nu genom olika åtgärder ha rättats till så vid detta rapporttillfälle finns det inte några avvikelser att rapportera och årsprognosen är att verksamheterna inom kommunstyrelsen område håller den tilldelade ramen. Jämfört med motsvarande rapportperiod föregående år har nettokostnaden minskat med drygt 1 procent.

### **Investeringar**

Särskild rapport har lämnats om behovet av utökad budget för att färdigställa utbyggnaden av stamnät för bredband. Totalt behöver 6,8 mkr tillföras för att slutföra utbyggnaden. Därav kommer Region Värmland att finansiera 2 mkr.

### **Internkontroll**

En plan för intern kontroll 2014 antogs av kommunstyrelsen i november 2013.

Samtliga kontroller kommer att genomföras under året och resultatet redovisas i förvaltningschefens återrapportering.



## RÄDDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Ingvar Jansson

Förvaltningschef: Lennart Edvardsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	450	69	450	0	426	37
• Interna	50	15	50	0	74	18
<b>Summa intäkter</b>	<b>500</b>	<b>84</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>500</b>	<b>55</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	7 227	2 281	7 227	0	7 328	2 337
• Kapitalkostnader	658	219	658	0	980	327
• Övriga	2 617	657	2 617	0	1 997	500
<b>Summa kostnader</b>	<b>10 502</b>	<b>3 157</b>	<b>10 502</b>	<b>0</b>	<b>10 305</b>	<b>3 164</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>10 002</b>	<b>3 073</b>	<b>10 002</b>	<b>0</b>	<b>9 805</b>	<b>3 109</b>

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m april	Årsprognos
Inventarier mm	0	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Lägesrapport

Antalet insatser utförda av räddningstjänsten uppgår till 61 stycken, vilket är en minskning för samma period 2013 då antalet var 68 stycken. Dock har antalet trafikolyckor ökat från 6 till 12 stycken vilket är anmärkningsvärt.

Under perioden har 316 personer fått någon form av utbildning eller information om säkerhet och trygghet i vardagen. 97 förskolepersonal har genomgått utbildning i hjärtlungräddning för barn vid räddningstjänsten.

Vad beträffar personalläget så finns för närvarande inga vakanser i någon av våra tre räddningsstyrkor.

### Avstämning av verksamhetsmål

Av 43 planerade tillsyner enligt Lag (2003:773) om skydd mot olyckor har 14 (32%) utförts första tertiet.

### Befarade avvikelser

Inga befarade avvikelser.

### Investeringar

Inga investeringsprojekt under året.

### Internkontroll

De kontrollpunkter som beslutats inom räddningsnämndens område skall följas upp halvårsvis varför något kontrollresultat inte finns.



## BILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Åsa Rådström

Förvaltningschef: Birgitta Friberg

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	71 650	23 727	74 650	3 000	74 326	22 583
• Interna	3 042	147	3 042	0	2 620	598
<b>Summa intäkter</b>	<b>74 692</b>	<b>23 874</b>	<b>77 692</b>	<b>3 000</b>	<b>76 946</b>	<b>23 181</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	208 358	78 529	214 458	-6 000	206 882	74 894
• Kapitalkostnader	3 740	1 247	3 740	0	4 031	1 188
• Övriga	178 392	60 492	178 392	0	178 468	54 900
<b>Summa kostnader</b>	<b>390 490</b>	<b>140 268</b>	<b>396 590</b>	<b>-6 000</b>	<b>389 381</b>	<b>130 982</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>315 798</b>	<b>116 394</b>	<b>318 898</b>	<b>-3 000</b>	<b>312 435</b>	<b>107 801</b>

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m april	Årsprognos
<b>Barnomsorg</b>			
Hasselbol/återställande gamla Hasselbol	3 112	2 071	3 112
Förskoleavdelning Lysvik	3 000	59	2 000
<b>Grundskola</b>			
Lokaler elevhälsa och arbetsrum	2 290	15	2 290
Östra skolan, färdigställande inför ht-14	8 650	1 769	8 650
Skäggeberg, renovering	6 000	141	3 000
IT-anpassning	745	146	745
Sunne RO, inventarier mm	1 825	439	1 825
Prästbol, disk & ljuddämpning	150	0	150
Fryxellska, uppr slöjd- & hemkunskapslokaler	340	0	340
Fryxellska, flytt av busshållplats	70	1	70
Fryxellska, inventarier	500	0	500
<b>Gymnasiet</b>			
Omställning Broby Grafiska/Brobyskolan	550	2 067	2 196
Inventarier Broby Grafiska	645	0	0
Utrustning Industritekniska programmet	140	97	140
Södra Viken	300	0	300
<b>Kulturverksamhet</b>	60	0	60
<b>Fritidsverksamhet</b>	45	45	45
<b>Övergripande, Inventarier &amp; infrastruktur</b>	1 000	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>29 422</b>	<b>6 850</b>	<b>25 423</b>

Syftet med uppföljningsrapporten är att översiktligt redovisa och analysera om verksamheten bedrivs inom givna budgetramar och i enlighet med antagna verksamhetsmål. En prognos över förväntat utfall vid årets slut skall göras.

### **Lägesrapport**

Sammanläggningen av Rottneros skola och Åmbergsskolan till Östra skolan pågår. Verksamheterna träffas regelbundet och är engagerade i planering och utformning av Östra skolan. Tisdagen den 29/4 var det gemensamt informationsmöte för vårdnadshavare till elever på Rottneros och Åmbergsskolan. Vårdnadshavare fick information av rektor samt tillfälle att se och träffa blivande lärare på Östra skolan. Projektledare Rolf Johnsson var också med på mötet och guidade runt på skolan och visade på så långt som bygget hade kommit. Ett klassrum för blivande årskurs sex var i princip helt klart och möblerat. Från och med förra veckan har lärarna på respektive skola haft gemensamma personalmöten. Lärarna på Åmberg är i full gång med att förbereda en andra "Lära Känna dag" för eleverna på de båda skolorna. Denna gång kommer eleverna från Rottneros till Sunne. Tanken är också att under denna dag ge eleverna möjlighet att få möjlighet att kika på sin nya skola som de ska gå på till hösten. Rektor har flyttat in på sitt kontor och har i skrivande stund en utsikt mot blivande skolgård där det pågår full aktivitet.

Inom förvaltningen pågår flera rekryteringar. Förvaltningschef är rekryterad och deltar i rekrytering av biträdande förvaltningschef, förvaltningssekreterare, rektor inom F-6 och rektor för SG/Broby. Även för SG/Broby och YH-verksamheten kommer ledningsfunktioner inom kort att rekryteras.

En ny organisation inom förskole- och F-6-verksamheten har arbetats fram och införs höstterminen 2014. I den nya organisationen kommer det att finnas en förskolechef och två rektorer på den västra sidan av Fryken och en förskolechef och två rektorer på den Östra sidan av Fryken.

Diskussioner pågår om huruvida driften av Sundbergs gård ska förs över till arbetsmarknadsenheten. För att få ett helhetsperspektiv på Sundbergs gård är det fördelaktigt om hela verksamheten samlas på ett ställe.

Område kultur har betalt ut alla bidrag till föreningar och studieförbund för året, UKM har genomförts och kulturskolan har haft öppet hus och fått ytterligare nya elever. Kulturrådet har beviljat 460 000 kr till Skapande skola för läsåret 2014-2015. Biblioteket har utbildat personalen inför utbytet av bibliotekssystem i maj. Förberedelser pågår inför Tunströmsdagen 14 maj, bibliotekets 5-årsjubileum 16 maj, och medeltidsfesten 6 juni.

### **Avstämning av verksamhetsmål**

Förutom de mål som Bildningsnämnen antagit, har skolan även statligt beslutade och lagstadgade mål

som anges i skollag, kurs- och läroplaner. Resultatmålen presenteras i delårsrapporten, då de nationella proven utförs, och betyg sätts i slutet av vårterminen.

### **Befarade avvikelser**

Prognosen för 2014 ligger på -3 mkr. Verksamheterna arbetar kontinuerligt med åtgärder för att reducera/eliminera den befarade avvikelserna. Specificerade åtgärder kommer att tas fram och presenteras vid bildningsnämnden 2 juni.

### **Orsak och åtgärder för att komma till rätta med avvikelser**

#### Gymnasieskolan, -2 mkr

Gymnasieskolan anpassar verksamheten till det minskande elevunderlaget. I samband med avveckling av program avvecklas personal. Höstens uppsägningar är förhandlande och ger effekt motsvarande 6,25 tjänst från november. När personalen är avvecklad ligger gymnasieskolan i fas inför vårterminen 2015. Ytterligare uppsägningar kommer att bli aktuella inför hösten 2015. I väntan på att uppsägningarna effektueras kommer tillsvidareanställd personal att flyttas om till vakanta tjänster. Inför höstens gymnasieval har bland annat en satsning på specialidrott, där eleverna kan välja tillvalen fotboll, ishockey och ridning (200 poäng) gjorts.

#### Förskola och grundskolan, -1,0 mkr

Inom grundskolan har de minskande elevkullarna nått årskurs 7-9. Inför hösten kommer Fryxellska skolan att anpassa personal- och klasstruktur till de nya förutsättningarna, både gällande minskande elevunderlag och skollagens krav. Skolan kommer att minska antalet tjänster efter vårterminen. Även förskoleverksamheten är inne i ett omställningsarbete. När årets 6-åringar går över till förskoleklass i höst minskar trycket på de enheter som fortfarande har hög beläggning med överinskrivningar. Antalet visstidsanställda minskar under hösten.

### **Investeringar**

Förskolan Hasselbol togs i drift i början av året. Slutfakturer och mindre åtgärder i utemiljön återstår.

Den nya förskoleavdelningen i Lysvik, Barnens Hus, är under upphandling. Bildningsnämnden kommer att få ta ställning till två kostnadskalkyler i slutet av maj.

Ordningställandet av Östra skolan (före detta Brobyskolan) till ändamålsenliga lokaler för F-6 verksamhet följer plan. Skolan tas i bruk inför höstterminen.

Renoveringen av Skäggebergsskolan drar igång under hösten. Halva skolan evakueras till Åmbergsskolan under renoveringen, som beräknas ta ett år.

Sammanläggning av gymnasieskolorna Brobyskolan och Broby Grafiska är nu klar. De extra kostnaderna för IT-anpassning till kommunens nät uppgår till ca

900 tkr, möbler till matsalen 415 tkr, och namnbytet medförde extra kostnader om 130 tkr som belastade projektet. Ombyggnation av receptionen tillkommer, ca 130 tkr. Överdraget finansieras genom att omfördela pengar från andra investeringsprojekt. Förslag till ombudgetering presenteras på bildningsnämnden 2 juni.

#### **Internkontroll**

Internkontrollen för gällande år innefattar:

- Att utvecklingssamtal hålls minst 1 gång per år med barn i förskolan

- Att hälsosamtalen hålls enligt ELSAs riktlinjer
- Att rutinen kring pedagogisk lunch följs
- Att investeringstrategin följs
- Att redovisning från föreningar lämnas in och följer anvisningarna för utbetalning av föreningsbidrag
- Att pedagogisk utredning görs innan insatser sätts in i skolan

Internkontrollen följer plan och redovisas i december.



## SOCIALNÄMNDEN

Ordförande: Gunilla Ingemyr

Förvaltningschef: Cathrine Larsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	60 646	23 844	71 056	10 410	70 609	22 784
• Interna	812	14	812	0	9 581	399
<b>Summa intäkter</b>	<b>61 458</b>	<b>23 858</b>	<b>71 868</b>	<b>10 410</b>	<b>80 190</b>	<b>23 183</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	236 719	82 999	250 275	-13 556	242 081	82 664
• Kapitalkostnader	1 066	354	1 066	0	669	223
• Övriga	83 934	28 408	83 448	486	94 485	30 136
<b>Summa kostnader</b>	<b>321 719</b>	<b>111 761</b>	<b>334 789</b>	<b>-13 070</b>	<b>337 235</b>	<b>113 023</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>260 261</b>	<b>87 903</b>	<b>262 921</b>	<b>-2 660</b>	<b>257 045</b>	<b>89 840</b>

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m april	Årsprognos
Stödabsorberande matta Salla	820	0	820
Omdisponering lokaler	500	175	175
Inventarier mm	1 600	181	1 600
<b>SUMMA</b>	<b>2 920</b>	<b>356</b>	<b>2 595</b>

### Lägesrapport

Prognosen efter tre månader visar på ett underskott på ca. 2,6 mkr.

Budgetramen för 2014 är uppräknad med 1,5% på helår, vilket innebär att ramen tillåter en löneutveckling från 1:a april på högst 2%. Utfallet av löneutvecklingen blev ca. 3%, som innebär att det fattas 1,5 mkr. för nämndens verksamheter.

Vikariekostnaden inom alla verksamheter är fortfarande hög.

Behovet av socialnämndens tjänster ökar på flera sätt.

Behovet av försörjningsstöd fortsätter att öka.

Behovet av att placera barn i familjehem fortsätter att vara hög.

Ansökningar till särskilt boende både inom äldreomsorg och LSS har ökat under året.

Socialnämndens verksamhet är svår att budgetera eftersom behovet kan ändras snabbt och nämnden har ingen buffert för oplanerade behov.

Socialnämnden har under flera år arbetat fram olika metoder för att bli effektivare inom alla områden i syfte att sänka kostnaderna. Medarbetarna har helt enkelt fått mer att göra till mindre pengar. Nu verkar det som att detta arbete har nått en brytpunkt och att nämnden inte kan "trycka in" mer i befintlig ram.

### Avstämning av verksamhetsmål

Socialnämndens mål utgår från kommunstrategin, med huvudmål, gemensamma verksamhetsmål och verksamhetsmål för äldreomsorg, individ- och familjeomsorg samt omsorg funktionsnedsättning.

Målen följs upp en gång per år i samband med bokslut.

### Befarade avvikelser

Verksamheter som efter 4 månader visar underskott:

Löneutveckling	- 1 500 tkr.
Obekväm arbetstid	- 260 tkr.
Försörjningsstöd	- 1 000 tkr.
Familjehem	- 500 tkr.
Institutionsvård barn/unga	- 700 tkr.
Övriga verksamheter visar sammanlagt	+ 1 300 tkr.



### Rapporter enligt 16 kap. 6 f-h § SoL och 28 f-h § LSS

Socialnämnden har skyldighet att varje kvartal rapportera till Inspektionen för vård och omsorg (IVO), kommunens revisorer och kommunfullmäktige gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut.

#### Rapport 31 mars 2014

Tre gynnande beslut enligt 9 § LSS har ej verkställts inom tre månader.

Vht	Kvinna Flicka	Man Pojke	Antal	Tid från beslut	Typ av bistånd
Lss		2	2	10 mån	Särskilt boende
Lss		1	1	4 mån	Särskilt boende

### Orsak till avvikelser

Behoven har helt enkelt varit större inom några verksamheter mot vad budget tillåtit.

Löneutveckling blev högre än beräknat. Kostnaden för obekväm arbetstid kommer att öka med 6,8% från 1:a oktober.

Någon orsak till det ökade försörjningsstödet är att det blir fler som befinner sig utanför andra försäkringssystem.

Kostnaden för utskrivningsklara till Värmland läns landsting har överstigit årsbudget de fyra första månaderna.

### Åtgärd för att komma till rätta med avvikelser

För att kunna minska kostnaderna för försörjningsstöd krävs arbetsmarknadsåtgärder, speciellt då riktade till ungdomar och utförsäkrade.

För att sänka kostnaden för utskrivningsklara har vi tillskapat några platser på Brogården och Hagen, men detta kräver en utökning av personaltäteten.

Lokala förebyggande insatser för barn och unga behöver utvecklas.

Stor restriktivitet vid tillsättning av vikarier på alla enheter.

Alla enheter ska använda de dataprogram som är upphandlade av kommunen.

### Investeringar

Socialnämnden planerar inga större investeringar under 2014, förutom att lägga in den fallskadeförebyggande mattan på ytterligare en avdelning på Salla.

### Internkontroll

**Process:** Loggkontroll Procapita

**Kontroll moment:** 15 stickprov i systemet under ett dygn

**Resultat:** Ingen av de kontrollerade har läst något otillbörligt.

**Åtgärder:** Inga

**Process:** Registerutdrag på anställda, 2014-04-17

**Kontroll moment:** Alla anställda på en enhet, inkl. vikarier

**Resultat:**

**Åtgärder:** Inga

Sunne 2014-05-06

Cathrine Larsson  
förvaltningschef



## MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Arne Olsson

Förvaltningschef: Anders Olsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	2 670	263	2 670	0	2 565	1 256
• Interna	225	103	225	0	387	426
<b>Summa intäkter</b>	<b>2 895</b>	<b>366</b>	<b>2 895</b>	<b>0</b>	<b>2 952</b>	<b>1 682</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	5 679	1 729	5 679	0	5 283	1 746
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	2 758	633	2 758	0	2 167	472
<b>Summa kostnader</b>	<b>8 437</b>	<b>2 362</b>	<b>8 437</b>	<b>0</b>	<b>7 450</b>	<b>2 218</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>5 542</b>	<b>1 996</b>	<b>5 542</b>	<b>0</b>	<b>4 498</b>	<b>536</b>

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m april	Årsprognos
XXX-Projekt	0	0	0
Inventarier mm	0	0	0
<b>SUMMA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Lägesrapport

**Miljöenheten:** Löpande tillsyn och kontroll genomförs enligt plan. En ny livsmedelsinspektör har rekryterats och tillsynsverksamheten inom miljöbalkens område har förstärkts med motsvarande 50% tjänst som planerat. Inspektionsverksamheten har varit mer omfattande jämfört med samma period 2013. Bland handlagda ärenden kan noteras att antalet enskilda avlopp är något fler jämfört med samma period 2013, 25 jämfört med 22. Antalet anmälda värmepumpar har minskat medan vi ser en ökning av ansökta befrielser från sophämtning.

**Plan- och bygglovenheten:** Antalet inkommande bygglovärenden är 63, jämfört med 55 under samma period 2013. Fler enbostads- och fritidshus byggs i år.

Aktivt planarbete pågår för byggnaden slottet, mormors glasscafé, båtklubben, fd fortumfastigheten samt för prostgården i Sunne. Planer som befinner sig i uppstartsfasen är Nilssontomten, kvarteret norr om järnvägsplanen samt Strandcaféet.

Arbetet har påverkats av sjukfrånvaro under perioden. Rekrytering av en planarkitekt har inletts.

### Avstämning av verksamhetsmål

*Minst 90% av ärenden som överklagas ska stå sig vid överprövning i 1:a instans*

**Utfall:** Inget överklagande har avgjorts än i år.

*Gällande handläggningsrutiner ska följas*

**Utfall:** Stickprovskontroll ska genomföras senare under året.

*Minst 3 dagar ska avsättas till kvalitetsutvecklingsarbete*

**Utfall:** Bör kunna uppfyllas

*Samtliga medarbetare ska ha kompetensutvecklingsplaner som utvärderas årligen*

**Utfall:** Bör kunna uppfyllas

*Tillsynsplanen ska i allt väsentligt uppfyllas*

**Utfall:** Vi bedömer att förutsättningar finns att uppfylla tillsynsplanen i år

*Planarbetsprogrammet ska i allt väsentligt uppfyllas*

**Utfall:** Rekrytering av en planarkitekt pågår, vilket ökar möjligheten att uppfylla planarbetsprogrammet.

*Nöjd Kund Index (NKI) ska uppgå till minst 71 inom miljö- och hälsoskyddsområdet*

**Utfall:** 2013 års Insikt-undersökning gav NKI-värdet 78.

*Nöjd Kund Index (NKI) ska uppgå till minst 74 inom bygglovområdet*

**Utfall:** 2013 års Insikt-undersökning gav NKI-värdet 82.

**Befarade avvikelser**

För närvarande bedöms att budgeten kommer att hållas.

**Internkontroll**

Miljö- och byggnadsnämnden har antagit en intern kontrollplan för 2013-2014. Den omfattar 6 områden/processer. Nedan redovisas ett exempel:

**Process:** Handläggningsrutiner

**Kontroll moment:** Att handläggningsrutiner finns och är aktuella

**Resultat:** Arbete med att ajourhålla befintliga rutiner samt att utarbeta nya pågår, görs bl.a på förvaltningens kvalitetsdagar.

**Åtgärder:** Arbetet fortgår och kräver inga korrigerande åtgärder



## ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Gullström

Förvaltningschef: Olle Edgren

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	140	0	240	100	166	0
• Interna	275	0	275	0	275	92
<b>Summa intäkter</b>	<b>415</b>	<b>0</b>	<b>515</b>	<b>100</b>	<b>441</b>	<b>92</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	1 828	656	1 958	-130	1 548	489
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	129	28	99	30	39	14
<b>Summa kostnader</b>	<b>1 957</b>	<b>684</b>	<b>2 057</b>	<b>- 100</b>	<b>1 587</b>	<b>503</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>1 542</b>	<b>684</b>	<b>1 542</b>	<b>0</b>	<b>1 146</b>	<b>411</b>

### Lägesrapport

Verksamheten är stabil. Rekryteringen av gode män fungerar bra. Bosättning på Gylleby behandlingshem har fortsatt och tillfört nya ärenden.

### Avstämning av verksamhetsmål

Verksamhetsmålen ligger fast och utgör en ambitiös grund för verksamheten. En personalförstärkning med 0,25 tjänst skulle behövas för att möta ökade krav.

### Befarade avvikelser

Prognosen visar balans. Viss osäkerhet råder då alla årsräkningar inte är granskade.

### Orsak till avvikelser

Avvikelser inom inkomster och utgifter är lika stora.

### Åtgärd för att komma till rätta med avvikelser

Storleken på arvoden och kostnadsersättningar prövas nog.

### Internkontroll

Internkontroll sker fortlöpande med en särskild punkt varje månad. Huvudmännens synpunkter på verksamheten skall lyftas fram.



## VALNÄMNDEN

Ordförande: Morgan Setherberg

Förvaltningschef: Olle Edgren

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	200	470	470	270	0	0
• Interna	0	0	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>200</b>	<b>470</b>	<b>470</b>	<b>270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	541	11	700	-159	12	3
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	159	37	270	-111	4	0
<b>Summa kostnader</b>	<b>700</b>	<b>48</b>	<b>970</b>	<b>- 270</b>	<b>16</b>	<b>3</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>500</b>	<b>- 422</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>16</b>	<b>3</b>

### Lägesrapport

2014 genomförs Allmänna val och val till Europaparlamentet.



## KOMMUNREVISIONEN

Ordförande: Anders Ramström

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	TERTIALRAPPORT 2014			Avvik. årsbudget årsprognos	Bokslut 2013	Redovisat 2013 tom 13-04-30
	Årsbudget	Redovis. tom 140430	Års- prognos	2014-04-30		
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	0	0	0	0	0	0
• Interna	0	0	0	0	0	0
<b>Summa intäkter</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	166	48	166	0	97	8
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	402	117	402	0	346	101
<b>Summa kostnader</b>	<b>568</b>	<b>165</b>	<b>568</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>109</b>
<b>NETTOKOSTNAD</b>	<b>568</b>	<b>165</b>	<b>568</b>	<b>0</b>	<b>443</b>	<b>109</b>

### Lägesrapport

I enlighet med vad som framgår av "God revisionsred i kommunal verksamhet" så har revisorerna genomfört en riskbedömning av olika risker/processer i kommunen. Riskbedömningen har sedan legat som grund för den framtagna revisionsplanen för år 2014. Utifrån den fastställda revisionsplanen har vi tagit beslut om två fördjupningsprojekt; ett för granskning av äldreomsorgen och ett för granskning inom skolan. Vi har också träffat vår uppdragsgivare; fullmäktiges presidium vid ett tillfälle under första kvartalet. En representant från gruppen har även deltagit vid en träff på landstinget med länets övriga förtroendevalda revisorer för att följa upp verksamheten för de

gemensamma nämnderna och finansiella samordningsförbunden för år 2013.

Utöver de två planerade fördjupningsgranskningarna avser revisorerna att delta i den gemensamma granskningen tillsammans med länets övriga kommuner och landstinget.

Revisorerna förväntas hålla budget under år 2014.