

Sunne kommun

Årsredovisning 2020



Innehåll

INLEDNING

- 3 Året som gått
- 7 Kommunstyrelsens ordförande
- 8 Kommunens organisation
- 10 Vad används skattepengarna till?

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

- 11 Inledning till förvaltningsberättelsen
- 12 Översikt över verksamhetens utveckling
- 13 Den kommunala koncernen
- 15 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning
- 20 Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten
- 22 God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning
- 33 Balanskravsresultat
- 34 Väsentliga personalförhållanden
- 37 Förväntad utveckling

RÄKENSKAPER

- 38 Resultaträkning
- 40 Balansräkning
- 42 Kassaflödesanalys
- 43 Driftredovisning
- 44 Investeringsredovisning
- 45 Noter
- 52 Särredovisning av avfallsverksamheten
- 56 Särredovisning av vatten- och avloppsverksamheten

VERKSAMHETERNA

- 61 Kommunledningsstab
- 64 Samhällsbyggnad
- 66 Barns, ungas och vuxnas lärande
- 69 Individstöd
- 71 Vård och omsorg
- 74 Överförmyndarnämnden
- 76 Valnämnden
- 78 Miljö- och bygglovsnämnd
- 80 Kommunrevisionen

BILAGOR

- 81 Tillämpade redovisningsprinciper
- 84 Ord- och begreppsförklaringar

Året som gått

Nya gång- och cykelbron viktig för Sunnes utveckling



Det första spadtaget till en ny gång- och cykelbro över Frykensundet i centrala Sunne, från Strandvägen över till Torvnäsområdet, togs 15 december. Bron förväntas vara klar 1 november 2021. Den ska också fungera som reservbro för utryckningsfordon. Sunne växer och bostadsområdena Torvnäs och Solbacka byggs ihop med den västra sidan av Frykensundet. Det blir närmare att ta sig till centrum, järnvägsstationen, Kolsnäs och Sundsbergsområdet.

Ny gång- och cykelväg till Ingmår



Stegvis förverkligas Sunne kommuns cykelplan. I september invigdes den 2,5 kilometer långa gång- och cykelvägen mellan Ingmår och Sunne – en insats både för miljön och trafiksäkerheten.

– Vi hoppas att fler väljer cykeln eller promenerar och att det här blir en ny möjlighet till rekreation för många, säger kommunstyrelsens ordförande Kristina Lundberg (C).

Gång- och cykelvägen är belyst och har totalt kostat 2,5 miljoner kronor, varav Trafikverket finansierat hälften.

Sagan om Sunne 2.0 fortsätter



Sunnes besöksmål Alma Löv Museum, Mårbacka, Rottneros park och Västanå teater är numera synliga på mötesplatsen Mejeriängen i Sunne centrum. En nyhet är glaspaviljongen där paret Karin och Marc Broos finns som skulpturer och gestaltar Alma Löv. Allt är en del i Leaderprojektet Sagan om Sunne 2.0, där kommunen i samverkan med besöksmålen jobbat fram en trevlig mötesplats i centrum.

Sunne bygger och växer ...



Det byggs hus och lägenheter i Sunne. Samtliga 45 lägenheter på Magasinsgatan är uthyrda. På Allégården är det preliminärt klart att flytta in i slutet av mars 2021. Bygget av 32 lägenheter på Parkgatan fortsätter. Det är spännande att se alla dessa nya huskroppar växa fram!

Förskolan Hasselbol i Sunne nominerad till hållbarhetspris



Förskolan Hasselbol i Sunne är en certifierad Grön Flagg-förskola och blev nominerad som en av fem förskolor i Sverige till priset *Årets hållbara förskola 2020*. Hasselbol ingår i Håll Sverige Rents program *Grön Flagg*. Förskolorna bedöms efter hur väl de arbetat med att få in hållbarhet i barnens undervisning.

Elever från SG/Södra Viken tog plats i Sveriges riksdag



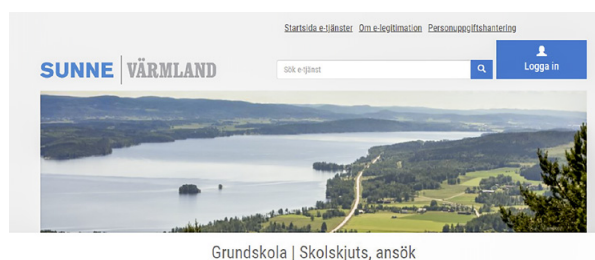
Genom projektet *Ungdomens riksdag*, som naturbruks- och fordonseleverna i årskurs 2 på SG/Södra Viken jobbat med i samhällskunskapen, fick ungdomarna själva ta fram och skicka in motioner och debattinlägg. En del av dem valdes ut och några av eleverna fick åka till riksdagen och debattera mot elever från andra skolor – ett lärorikt projekt och en spännande resa!

Ny lokal för industritekniska



Efter många års arbete och en lång process stod den så klar 2020 – den nya lokalen som ger en fantastisk möjlighet att bedriva modern industriteknisk utbildning på såväl gymnasiet som vuxenutbildningen i Sunne.

Satsning på e-tjänster förenklar för Sunneborna



Kommunen har de senaste två åren satsat på att utveckla nya e-tjänster för att möta medborgarnas behov i den digitala världen. Sunne samverkar med 14 av Värmlands kommuner i en gemensam e-plattform och har även andra e-tjänster i olika system. Innan arbetet intensifierades 2018 var Sunne en av de kommuner i Värmland som hade minst antal e-tjänster. Genom målmedvetet arbete ligger kommunen numera på fjärde plats när det gäller hantering av ärenden digitalt.

Digital tillsyn



Trygghetskamera är ett komplement till fysiska besök och erbjuds till kunder som fått biståndsbeslut om tillsyn. Webbkameran aktiveras vid händelser, exempelvis larm, eller vid schemalagda tidpunkter. Baspersonalen utför den schemalagda tillsynen via kameran enligt överenskommelse med kunden.

Sunnefilm nominerad till Publishingpriset



Eldsjälar med hjärtat i Sunne – en film som Sunne kommun producerade i samverkan med Karl och Moa AB – nominerades till Publishingpriset 2020. Nomineringen är en kvalitetsutmärkelse i Sveriges mest heltäckande kommunikationstävling och visar att en produktion håller högsta klass. Kommunen har tidigare haft tre filmer nominerade till priset:

- *En dag ett liv ett Sunne* 2019, i samverkan med Ord & Bild AB
- *Alla har en plats i Sunne*, del 1 och del 2 år 2018, i samverkan med Origo Film AB.

Lokalproducerat i köken



Sunne, Torsby, Hagfors och Munkfors kommuner (SuToHaMu) tecknade avtal om färskt kött, färska grönsaker och potatis med Skafferi Värmland AB.

Målet med upphandlingen var att få lokalproducerade råvaror till kommunernas offentliga kök. Avtalet trädde i kraft hösten 2020 och varar i två år med möjlighet till förlängning i ytterligare två år.

Livestreamat nationaldagsfirande



Kommunen livestreamade årets nationaldagsfirande på sociala medier. Arrangemanget filmades utan publik på grund av pandemin. Kulturpriset till Göran Tunströms minne delas ut till lokalt verksamma kulturpersonligheter i Sunne kommun och gick i år till Karin och Marc Broos. Utmärkelsen Årets ungdomstalang 2020 gick till dansaren och inspiratören Victoria Hjerpe Östlind.

Kommunstyrelsens ordförande

Hur sammanfattas ett år som 2020? Efter en start som andades framtidshopp med många satsningar som landat precis före årsskiftet, kom ett externt hot som få kunde ana konsekvenserna av. När vi fick de första rapporterna om ett nytt virus i januari kom det snabbt att dominera arbetet, samtalet och utmaningarna 2020. Mitt i allt har det varit en turbulent period med byte av kommunchef, byte av kommunstyrelseordförande och tuffa budgetutmaningar.

Kris föder kreativitet och provtrycker organisation och samhälle. Precis som under flyktingkrisen 2015 och senare har Sunne åter bevisat för dem som tvivlat, att kommunen är en stark och kompetent organisation som klarar av svåra utmaningar.

Men hur görs det? Svaret är, enligt mig, tillsammans.

Tillsammans tar vi ansvar.

Tillsammans stöttar vi varandra.

Tillsammans finner vi det möjliga i det som till en början syns omöjligt.

I skrivande stund har Sunne lägst andel smittade totalt per 100 000 invånare i hela Värmland. Och Värmland har lägst smittspridning i hela Sverige. Det kan vända snabbt, men hittills har vi lyckats mycket bra i Sunne.

Krisen är tyvärr inte ens närapå över för de företag som över en natt förlorade sina kunder, för barnfamiljer som fått tunnare plånböcker eller för dem som kämpar för sina liv på intensivvårdsplatser.

Mitt i allt detta måste vi våga se framåt. Vi behöver fortsätta att arbeta med faktorer som gör att företag vill finnas och växa här. Att vi är en attraktiv landsbygdskommun skapar förutsättningar för inflyttning och därmed en ökad skattebas. Det ger förutsättningar för utveckling och fler satsningar i Sunne.

Vi vill fortsätta arbeta för en kommun med ökad kvalitet i skolan och vården och med en budget i balans. Vi måste samtidigt bromsa kostnadsutvecklingen genom att arbeta på nya sätt och med ny teknik.

Och vi behöver satsa, för vi kan inte backa in i framtiden. Därför vill vi, när vi bestämmer oss för hur Sunne ska utvecklas, satsa på hela samhället.

För ett starkare Sunne rustat för framtiden.

Med vänlig hälsning

Kristina Lundberg (C)

Kommunstyrelsens ordförande



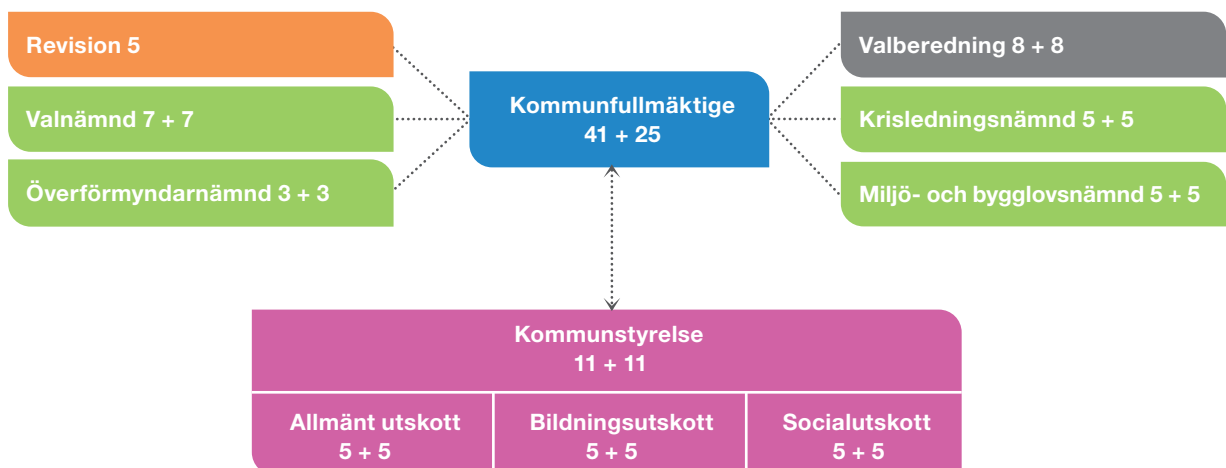
7 september, efter fyra år som kommunstyrelsens ordförande i Sunne lämnar Gunilla Ingemyr (C) över ordförandeskapet och kontorsnycklarna till Kristina Lundberg. Gunilla stannar kvar i politiken som ledamot i kommunfullmäktige.

Kommunens organisation

Kommunens politiska organisation

Nämndorganisationen, som gäller sedan 2015, innebär att kommunstyrelsen har hela ansvaret för den kommunala verksamheten, med vissa undantag inom tillsynsnämndens specifika ansvarsområden och val-

nämndens uppgifter. Under kommunstyrelsen ligger tre utskott: allmänt utskottet, bildningsutskottet och socialutskottet. De är beredande organ till kommunstyrelsen. Kommunstyrelsen är tillika kommunens budgetberedning.



Talen under respektive organ visar antalet ledamöter plus ersättare.

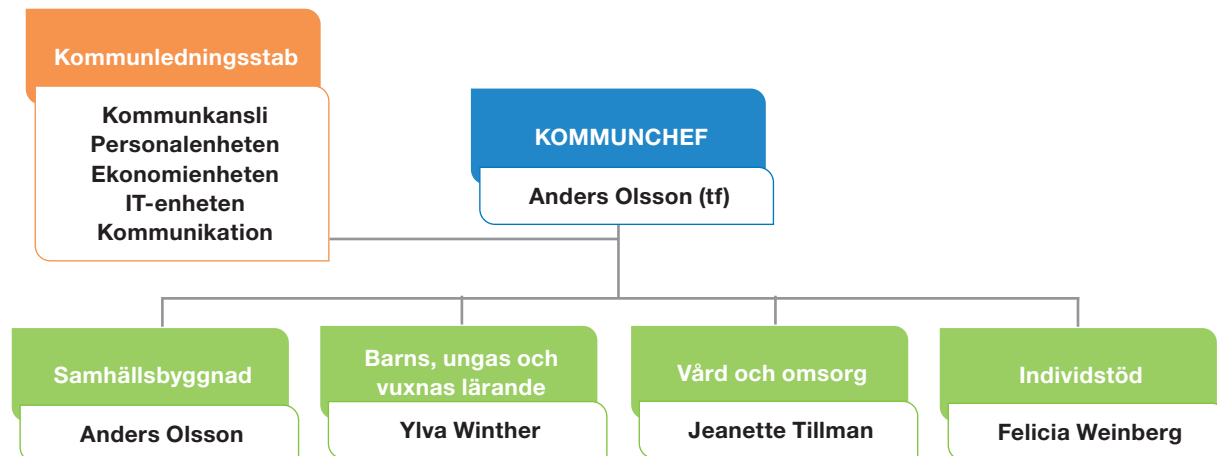
Mandat i kommunfullmäktige 2019–2022

Parti	Mandat
Centerpartiet (C)	11
Socialdemokraterna (S)	10
Sverigedemokraterna (SD)	5
Moderaterna (M)	5
Hela Sunne (HS)	4
Liberalerna (L)	3
Vänsterpartiet (V)	1
Miljöpartiet de gröna (MP)	1
Kristdemokraterna (KD)	1

Kommunens förvaltningsorganisation

Verksamheterna i Sunne kommun utgör tillsammans en förvaltning som leds av kommunchefen. Respektive verksamhetsområde leds av en verksam-

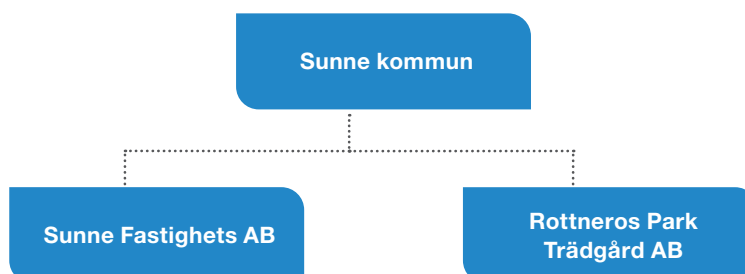
hetschef. Från januari 2018 finns ett nytt verksamhetsområde, samhällsbyggnad, som är en sammanslagning av verksamhetsområdena samhällsbyggnad och säkerhet och teknik och kost.



Kommunkoncernens organisation

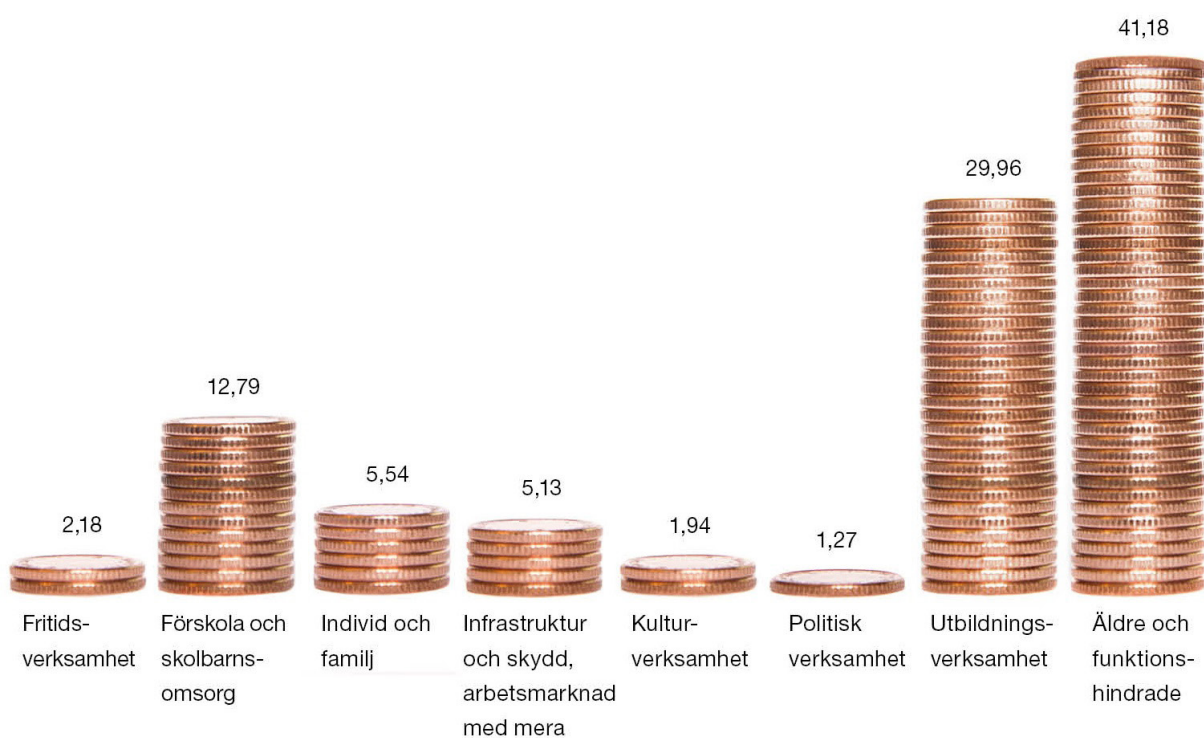
I kommunkoncernen ingår två helägda bolag: Sunne Fastighets AB och Rottneros Park och Trädgård AB.

Stiftelser där kommunen är en av stiftarna: Stiftelsen Selma Lagerlöfs litteraturpris och Stiftelsen Sundsbergs gård. Styrelsen för bolagen och stiftelserna tillsätts av kommunfullmäktige.

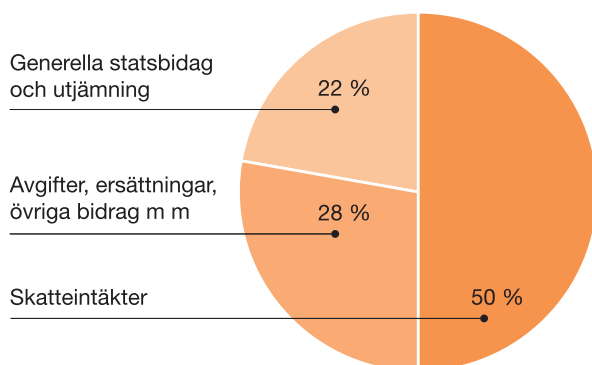


Vad används skattepengarna till?

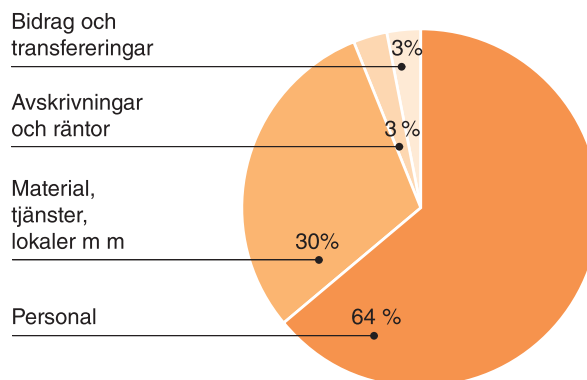
En hundralapp i skatt används så här i Sunne kommun



Var kommer pengarna ifrån?



Hur används pengarna?



Inledning till förvaltningsberättelsen

I denna förvaltningsberättelse lämnar Sunne kommun information om förvaltningen av kommunen och den kommunala koncernen i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning 11 kapitlet och RKR R15 Förvaltningsberättelse.



Översikt över verksamhetens utveckling

Sunne kommun redovisade ett resultat på 15,3 mkr och den kommunala koncernen redovisade ett resultat på 15,8 mkr för verksamhetsåret 2020.

Kommun

	2020	2019	2018	2017	2016
Verksamhetens intäkter, mkr	317,5	313,8	335,5	336,2	330,5
Verksamhetens kostnader, mkr	1 093,8	1 076,8	1 082,9	1 048,7	1 030,5
Skatteintäkter och statsbidrag, mkr	827,9	802,8	793,5	776	762,6
Årets resultat, mkr	15,3	4,3	14,5	30,2	28,8
Koncernens resultat, mkr	15,8	3,4	16,1	16,2	28,8
Soliditet, procent	55	55	56	58	56
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser	27	26	23	19,7	15,6
Investeringar, mkr	53,7	53,9	69,3	80,7	65,9
Självfinansieringsgrad, procent	98	75	68	79	94,4
Långfristig låneskuld	115	125	95	65	80
Antal anställda	1 214	1 223	1 226	1 227	1 285
Investeringar per medborgare, kr	4 028	4 048	5 229	6 050	4 907

Den kommunala koncernen

Koncernen Sunne kommun

Sunnes koncern är inte en äkta koncern i aktiebolagslagens mening. Det beror på att skatte- och värderingsregler inte gäller kommunkoncerner.

Kommunen bedriver merparten av verksamheten i förvaltningsform. Den sammanställda redovisningen inkluderar även verksamhet som bedrivs i bolagsform. Redovisningen ger en samlad bild av kommunens ekonomiska ställning, åtaganden och resultat för alla verksamheter.

Företagen

Förutom kommunen ingår de helägda bolagen Sunne Fastighets AB och Rottneros Park Trädgård AB i den sammanställda redovisningen. Sammanställningen bygger på företagens årsredovisningar.

Resultat för koncernen

Årets resultat var 15,8 mkr, vilket motsvarar 2 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag. Resultaten för bolagen redovisas i tabellen nedan.

mkr	
Sunne kommun	15,3
Sunne Fastighets AB	0,6
Rottneros Park Trädgård AB	- 0,1
Resultat	15,8

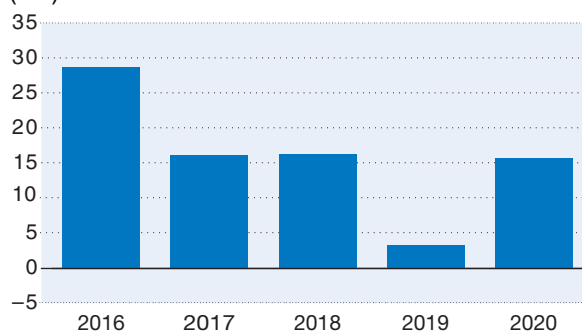
För att få fram resultatet i en gemensam koncernredovisning används en speciell metod enligt redovisningsregeln, där till exempel vissa elimineringar görs (se avsnittet Redovisningsprinciper). Koncernens resultat skiljer sig därför från bolagens enskilda resultat.

Finansiell ställning

Soliditeten för koncernen var 36 procent. Soliditeten inklusive ansvarsförbindelse var 18 procent. Koncernens långfristiga skulder var vid årets slut 538 mkr.

Låneskulder hos Sunne Fastighets AB ökade med 110 mkr och minskade med 10 mkr i kommunen.

Årsresultat
(mkr)



Soliditet
(procent)



Sunne Fastighets AB

Resultat

Årets resultat efter skatt var 0,6 mkr. Det avsåg hela företaget, ägda som förvaltade fastigheter. Enligt ägardirektivet ska uppdragen för den allmännyttiga bostadsförsörjningen och de kommunala verksamhetslokalerna särredovisas. Nettoomsättningen knuten till det allmännyttiga syftet (bostadsförsörjningen) beräknades till 50 mkr, för förvaltningsuppdragen 78 mkr.

Måluppfyllelse

Ägardirektivet specificerar ägarens långsiktiga finansiella mål för bolaget i form av direktavkastning och belåningsgrad. Målet för direktavkastning är minst 5 procent (i genomsnitt under en treårsperiod) och årets direktavkastning uppgick till 5 procent. De tre senaste åren var den 4,3 procent, räknat på ett medelvärde av in- och utgående marknadsvärde av ägda fastigheter. Målet för bolagets belåningsgrad, som beskriver bolagets räntebärande skuld i förhållande till fastigheternas bedömda marknadsvärde, ska vara högst 80 procent i ägardirektivet. Den 31 december uppgick belåningsgraden till 76 procent.

Avstämning mot ägardirektivet

%	Mål i ägardirektivet	Resultat	
Belåningsgrad	< 80	76	●
Direktavkastning	> 5,0	5	●

Väsentliga händelser under räkenskapsåret eller efter dess slut

Verksamheten var till stor del fokuserad på att utreda och åtgärda brister som påtalades i samband med föregående års revisioner. Kostnader i form av både externa tjänster och intern tid belastade årets resultat. Vissa åtgärder återstår, men bedömningen är att bolaget nu är bättre rustat att driva verksamheten framåt.

Väsentliga händelser och vidtagna åtgärder kan sammanfattas enligt följande:

- En ny vd tillsattes.
- Tillbyggnaden av Allégården fortlöpte och blir klar i början av 2021.
- Bygget vid Magasinsgatan blev färdigt.
- Projektet med före detta Hotell Selma Lagerlöf påbörjades.
- En nyemission om 14 mkr beslutades och registreras i början av 2021.

Rottneros Park Trädgård AB

Bolaget redovisade ett resultat på -87,8 tkr, där intäkterna uppgick till 4,9 mkr och kostnaderna till 5,0 mkr. Rottneros Park hade cirka 30 000 besökare, vilket var många med tanke på att bolaget tappade gruppbesök, bröllopsgäster och besökare från Norge på grund av covid-19-pandemin. Folkhälsomyndighetens rekommendationer följdes, information om avstånd och handsprit placerades ut i entré, butik, café och toaletter. Parkens storlek innebar att avståndsrekommendationerna inte utgjorde något problem.

Trädgårdsfestival, jaktmässa och julmarknad ställdes in, men skördefesten genomfördes. Fyra dagar i juli genomfördes evenemanget *Tisdagar i parken* med gott resultat. Glasscaféet och kiosken i lekparken höll öppet under högsäsongen i juli. Nya idéträdgårdar anlades och några fick vara kvar från 2019. Två skulpturutställningar fanns att beskåda hela sommaren och föreningen Konst i Väst hade utställning i Lökboden. Positivt var att antalet besök av barnfamiljer ökade.

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Bostadsmarknad

Bostadsmarknaden utvecklades positivt. Efterfrågan på lägenheter kunde mötas genom Sunne Fastighets AB:s 45 nya lägenheter på Magasinsgatan. Ytterligare två lägenhetsbyggen pågår i tätorten. På Solbackaområdet finns 25 nya villatomter, där 7 såldes 2020. Några nya villor och fritidshus tillkom även utanför tätorten.

Infrastruktur och kommunikationer

Kommunen har en ny och digitalt framtidssäkrad telefonilösning.

Kollektivtrafiken är viktig för en hållbar utveckling och ökad tillväxt. Fryksdalsbanan har 12 dagliga avgångar under vardagar och Värmlandstrafik startade på försök några mindre hållplatser, exempelvis Rottneros.

Gång- och cykelvägnätet byggs ut enligt cykelplanen. En GC-väg till Ingmår invigdes.

Det kommunala gatuvägnätet underhålls så långt budgeten medger. Nya gator byggdes på Torvnäs-Solbacka och i nya industriområdet på Holmby.

Näringsliv

Sunne har ett i grunden mycket starkt och diversifierat näringsliv med störst tillväxt i byggbranschen. På grund av pandemin har många företag ett tufft år bakom sig, inte minst i besöksnäringen. Det finns också exempel på företag som fortsatte att gå starkt och även företag som kunde anpassa sin produktion efter de nya förutsättningarna. Kommunen anpassade sin service och vidtog åtgärder för att så långt det var möjligt stödja företagen.

Utbildning

Sunne har länets högsta andel utbildade förskollärare och verksamheten håller en mycket hög kvalitet. Måluppfyllelsen i årskurs 9 visade en uppåtgående trend. Genom strukturförändring mot mer ämnesundervisning i årskurserna F–6, förväntas även eleverna där nå högre mål. Behörigheten till nationella program ökade, men behöver fortsätta att utvecklas. Pandemin gjorde att sfi fortsatte att ha många elever. Både komvux och yrkesvux fick fler elever och utbildningar. Gymnasieeleverna hade mycket distansundervisning. Det finns en oro för ökad psykisk ohälsa och för en ”studieskuld”, som kan leda till att fler behöver gå ett fjärde år. Även högstadieseleverna hade distansstudier en längre tid, och oron gäller även dem.

Vård och omsorg

Snabba omställningar och nya arbetsformer innebar stora påfrestningar på verksamheten. Situationen krävde ett närvarande ledarskap med tydliga rutiner och nära samarbete med olika professioner. Digitala möten utvecklades.

Den 13 mars infördes besöksförbud på särskilda boenden. Under tiden det varade erbjöd kommunen kunderna att kommunicera digitalt med sina närstående. För många var samtal med bild ett betydelsefullt inslag i vardagen, eftersom alla påverkades av den isolerade tillvaron.

Digitaliseringen ökar och digital tillsyn erbjuds kunder som fått biståndsbeslut om tillsyn. Trygghetskameran är ett komplement till fysiska besök hos kund.

Pandemin ökade behovet av digitalt kompetenshöjande utbildningar. Kommunrehab utvecklade till exempel egna utbildningsfilmer om förflyttning och hjälpmedel.

Integration och invandring

Sunne kommun tar emot både kvotflyktingar och ensamkommande barn. Antalet som söker asyl i Sverige har successivt minskat. Länsstyrelsen bjuder årligen in till samrådsmöte kring andelstal för ensamkommande barn och kommunal för anvisade nyanlända. Målgruppen nyanlända har en högre arbetslöshet än den övriga befolkningen. Somliga saknar helt arbetslivserfarenhet och/eller har haft begränsad skolgång.

Befolkning

Befolkningen i Sunne ökade med 29 personer och var den sista december 13 335. Inflyttningen var 547 personer och 518 personer flyttade från kommunen, vilket gav ett flyttningsnetto på 29. År 2020 avled 159 personer och 122 föddes, vilket gav ett födelseunderskott om 37 personer.

Befolkning i Sunne kommun (2016–2020)

	2016	2017	2018	2019	2020
0–6 år	970	930	970	975	998
7–15 år	1 221	1 231	1 240	1 237	1 237
16–19 år	613	606	592	577	550
20–39 år	2 846	2 801	2 723	2 793	2 817
40–64 år	4 578	4 533	4 461	4 380	4 373
65–84 år	2 751	2 764	2 891	2 930	2 901
85+	446	466	384	414	459
Summa	13 425	13 331	13 261	13 306	13 335

Arbetsmarknad

Den totala arbetslösheten i Sunne kommun för åldersgruppen 16–64 år var i december 6,8 procent, en ökning med 1,2 procentenheter. Det kan jämföras med rikets arbetslöshet på 8,8 procent och länets 8,7 procent. För Sunnes del var den öppna arbetslösheten i december 4,0 procent (259 personer), vilket var 0,6 procent lägre än i riket och 0,4 procent lägre än länssnittet. Covid-19-pandemin hade stor påverkan på svensk arbetsmarknad och den högre arbetslösheten är en effekt.

Risk och kontroll

Kommuner och regioner ska ha en god ekonomisk hushållning. Kommunal hushållning handlar på ett övergripande plan om kommunernas förmåga att långsiktigt balansera verksamhetens innehåll och kvalitet mot tillgängliga resurser.

Kontrollfrågor handlar om hur kommunen försöker upprätthålla en god ekonomisk hushållning med en fungerande ekonomistyrning. Konkreta mått är exempelvis hur god budgetföljsamheten är och hur bra kommunen är på att göra prognoser.

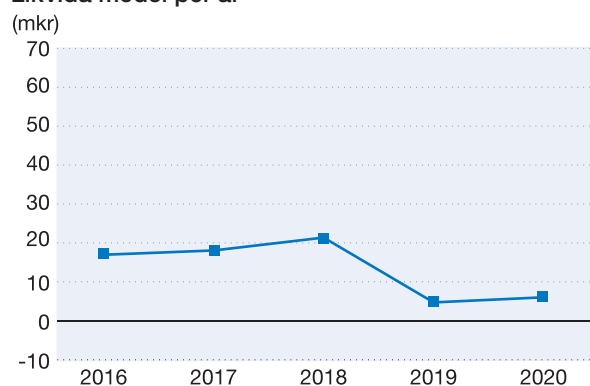
Likviditet

	2016	2017	2018	2019	2020
Kassalikviditet exklusive semesterlöneskuld, procent	78	64	70	69	66
Rörelsekapital exklusive semesterlöneskuld, mkr	– 47	– 73	– 73	– 41	– 46

Kommunens kassalikviditet – alltså likvida medel och kortfristiga fordringar i förhållande till kortfristiga skulder – förändrades negativt med 3 procent. Kassalikviditeten ska helst vara minst 100 procent. Är den lägre innebär det att organisationen har mindre pengar än vad som behövs för att ha en bra betalningsförmåga på kort sikt. Semesterlöneskulden ute-

lämnas i likviditetsmåten, eftersom den inte omsätts det kommande året. Hög likviditet ger en större säkerhet för att kommunen på kort sikt klarar av sina betalningar och åtaganden. Risken för betalningsproblem bedöms som låg, eftersom kommunen kan utnyttja en checkkredit om 63 mkr och kan ta lån snabbt genom Kommuninvest.

Likvida medel per år



Finansiella nettotillgångar

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Omsättningstillgångar + finansiella anläggningstillgångar	120,3	124,5	129,2	122,5	146,9
Kort- och långfristiga skulder	264,1	261,5	293,1	315	320,1
Netto	- 143,8	- 137,0	- 163,9	- 192,5	- 173,2

Eftersom värdet av de finansiella nettotillgångarna var negativt, hade kommunen ur detta perspektiv en svag betalningsberedskap. Det innebär att kommunen behöver ta ytterligare lån för att ha en god betalningsförmåga. Den totala skuldnivån ökade med 5 mkr mellan 2019 och 2020. De senaste fem åren har skulden ökat med 21 procent. Vid slutet av 2020 var

den totala låneskulden 115 mkr i dess helhet placerad hos Kommuninvest. Per invånare blev det 8 624 kronor. Låneskulden per invånare i riket uppgick till 40 203 kr vid utgången av 2019. Sunne ligger alltså lågt jämfört med rikets nyckeltal. Risken bedöms som låg, även om kommunen fortsätter att ta lån för att satsa på investeringar.

Räntor och valutor

	2016	2017	2018	2019	2020
Ränterisk, 1 procent på skuldbeloppet, mkr	0,2	0,3	0,3	0,3	0,2
Skuldandel med rörlig ränta, procent	19	46	63	100	74
Utlandslån, mkr	0	0	0	0	0

Ränterisker relaterade till långfristiga lån hanterar kommunen genom att låta den totala lånestockens räntebindningstid variera. Av kommunens totala låneskuld hade 74 procent av lånen rörlig ränta. Den genomsnittliga räntan var vid årsskiftet 0,48 procent. Ränterisken vid 1 procents förändring är cirka 0,2 mkr på årsbasis. Värdeförändringen vid

+1 procent på lån och ränteswappar blev sammanlagt 2,4 mkr. Den genomsnittliga räntebindningstiden för skuldportföljen var 2,11 år och den genomsnittliga kapitalbindningstiden 0,99 år. Kommunen har valt att inte exponera sig i främmande valutor. Räntekostnaderna blev lägre än 2019 och ränterisken bedöms som låg.

Borgensåtaganden och koncernens resultat

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Borgensåtaganden	237,4	249,1	223,5	282,7	391,7
Koncernens resultat	28,8	16,2	16,1	3,4	15,8
Kommunens resultat	28,8	30,2	14,5	4,3	15,3

Kommunens borgensåtaganden uppgick vid årsslutet till 391,7 mkr, vilket var en ökning med 38,6 procent eller 109 mkr. Per invånare var borgensåtagandena 29 376 kronor.

Av kommunens totala borgensåtaganden var 380 mkr eller 97 procent beviljade för det kommunala fastighetsbolaget Sunne Fastighets AB.

Sunne kommun är medlem i Kommuninvest och ingick 1995 en solidarisk borgen för Kommuninvest i Sverige AB:s alla förpliktelser. Åtagandet är begränsat till den låneskuld som kommunkoncernen har i Kommuninvest. Vid årsskiftet var lånebeloppet 495 mkr.

Sammantaget bedömer kommunen att riskexponeringen är låg.

Pensionsskulden

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Pensioner som kortfristig skuld	29,9	33,7	22,0	22,2	21,7
Avsättningar för pensioner	15,8	12,3	16,7	13,5	18,8
Pensionsförpliktelser äldre än 1998	256,5	254,4	235,2	220,7	216,6
Total pensionsskuld	302,2	300,4	283,9	256,4	257,1

Sedan 1998 redovisar kommunen pensionsskuld enligt den så kallade blandmodellen. Det innebär att större delen (216,6 mkr) tas upp som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen. Denna del är dock viktig att ta med ur ett riskperspektiv, eftersom skulden ska finansieras de kommande 50 åren. Pensionsskulden uppgick vid årsslutet till 257 mkr, varav 217 mkr eller 84 procent redovisades utanför balansräkningen. År 2018 minskade avsättningen och pensionsförpliktelser äldre än 1998. Den kortfristiga skulden för pensioner minskade på grund av att ingen extra inlösen av ansvarsförbindelsen gjordes 2020. Pensionsförpliktelser äldre än 1998 minskar alltför eftersom de betalas ut.

Kommunen placerade inte medel för framtida pensionsutbetalningar, utan återlånade dem i verksamheten. År 2003 började kommunen betala av pengar via en försäkringslösning, som minskar framtida utbetalningar för de pensioner som idag redovisas som en ansvarsförbindelse. Det är ett alternativ till att placera medel på till exempel aktiemarknaden för att möta framtida pensionsutbetalningar. Totalt betalade kommunen cirka 86 mkr på partiell inlösen mellan 2003 och 2017. Kommunen har en överskottsfond hos ett pensionsbolag på 2,1 mkr.

Känslighetsanalys

Händelse eller förändring	Kostnad eller intäkt, mkr
Förändrad skattesats med 1 procentenhet	29
Förändring av generella statsbidrag med 1 %	2,5
Generell avgiftsförändring med 1 %	0,7
Ränteförändring med 1 procent	0,2
Förändring av försörjningsstöd med 10 %	0,9
Löneförändring med 1 %	6,7
10 heltidstjänster	5,6
5 procent av borgensåtagandet infrias	19,6

Oförutsedda händelser eller beslut har betydelse för kommunens ekonomi. I sammanställningen ovan framgår till exempel att varje procents löneökning innebär en kostnad om 6,7 mkr. Beloppet skulle räcka till att betala 12 kommunala tjänster.

Känslighetsanalysen visar hur viktigt det är att det finns marginal när kommunen och verksamheterna utarbetar budget och gör riskbedömningar inför långsiktiga åtaganden.

Om den kommunala skattesatsen höjs med en krona, skulle det ge kommunen cirka 29 mkr i ökade intäkter. Skattesatsen har varit oförändrad de senaste fem åren. Den justerades inför 2019 med anledning

av skatteväxlingen som skedde i och med att Region Värmland övertog ansvaret för kollektivtrafiken. Skattesatsen efter skatteväxlingen blev 21,67 pro-

cent och den totala kommunala skattesatsen i Sunne var oförändrat 33,35 procent. I posten total kommunal skattesats ingår även skatt till regionen.

Kommunal skattesats

	2016	2017	2018	2019	2020
Primärkommunal skattesats i Sunne	22,15	22,15	22,15	21,67	21,67
Total kommunal skattesats i Sunne	33,35	33,35	33,35	33,35	33,35
Total kommunal skattesats, riksgenomsnitt	32,10	32,12	32,12	32,19	32,28
Total kommunal skattesats, läns-genomsnitt	33,24	33,44	33,24	33,25	33,38

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Ansvarsstruktur

I Sunne kommunkoncern finns flera nivåer av politiskt styrande instanser – kommunfullmäktige, kommunstyrelse och nämnder samt styrelser för de kommunala bolagen. I bilden nedan illustreras struktur och roller för styrning och uppföljning i koncernen.

Kommunfullmäktige	
Budget med plan (ramar, uppdrag och mål)	
Program, planer, policyer, riktlinjer, särskilda beslut	
Reglemente	Bolagsordning Ägardirektiv
Kommunstyrelsen	Kommunens bolagsstyrelser
Styra, leda och samordna den kommunala verksamheten	Styra, leda och samordna verksamhet
Hålla uppsikt över den kommunala koncernen	Upprätta affärsplan
Övergripande ansvar för intern kontroll	Intern kontroll av verksamhet och ekonomi
Rapportera till kommunfullmäktige	Rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige
Delegationsordning	
Kommunens nämnder	
Upprätta verksamhetsplan	
Intern kontroll av verksamhet och ekonomi	
Rapportera till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige	
Delegationsordning	
Utskott	

Bereda ärenden till kommunstyrelsen och ha uppföljningsansvar inom sina respektive verksamhetsområden

Kommunfullmäktige, med de demokratiskt valda politikerna, är det högsta beslutande och styrande organet. Fullmäktige fastställer övergripande visioner, planer, mål och uppdrag för koncernen. Det görs i budget och översiktsplan. Fullmäktige fastställer även reglementen, bolagsordningar, ägardirektiv med mera och tillsätter ledamöter i kommunstyrelsen, nämnder och bolagsstyrelser. Fullmäktige godkänner delårsrapporter och årsredovisning samt beslutar om ansvarsfrihet för styrelser och nämnder i kommunens nämndorganisation.

Kommunstyrelsen har det övergripande ansvaret för verkställighet, uppföljning och utvärdering, vilket inbegriper ledning och samordning av mål, riktlinjer, direktiv och ekonomi för styrning och kontroll. Betydande delar av ansvaret handlar om uppsiktsplikt och intern kontroll. Kommunstyrelsen rapporterar till kommunfullmäktige.

Nämnder och bolagsstyrelser ansvarar för att respektive verksamheter utvecklas, följer lagar och riktlinjer samt bidrar till att fullmäktiges uppdrag verkställs och mål uppnås.

Mål, budget och uppföljning i den kommunala koncernen

Styrning och uppföljning utgår från målen med verksamheterna. Ekonomiska ramar och mål sätts för verksamheter. Sedan är det nämnden respektive styrelsen som ansvarar för att verksamheten når målen. Kommunfullmäktige beslutar om mål för god ekonomisk hushållning samt om riktlinjer och övergripande styrdokument.

I kommunen struktureras målstyrningen i fyra perspektiv: *Livskvalitet*, *Hållbarhet*, *Livslångt lärande* samt *Näringsliv och arbete*. Syftet är att bredda styrsystemet, så att kommunen kan utvecklas ur olika perspektiv mot fullmäktiges vision. För att ambitionsnivå och inriktning på målen ska bli tydliga och för att skapa förutsättningar för att följa upp dem, kompletteras målen med indikatorer. Strukturen för att formulera mål ska användas på alla nivåer, från fullmäktige till verksamheter. Målen är väsentliga för att det ska gå att utvärdera god ekonomisk hushållning. Mål och budget följs upp två gånger per år, i delårsrapporten och i årsredovisningen. Kommunfullmäktige fastställer årsredovisningen i maj och beslutar om ansvarsfrihet för kommunstyrelsens och nämndernas ledamöter.

Uppsiktsplikt och intern kontroll

Kommunstyrelsen ansvarar för att hålla uppsikt över hela den kommunala koncernen. Uppsikten tar sin utgångspunkt i budget, flerårsplan och ägardirektiv.

Väsentliga avvikelser mellan utfall och plan analyseras och bedöms för att eventuella åtgärder ska kunna beslutas i tid. Särskilda uppföljningar ägde rum med individstöd och fastighetsbolaget. I individstöd handlade det om ett stort prognostiserat underskott och kommunstyrelsen beslutade om inköps- och anställningsstopp.

Kommunstyrelsen har ett övergripande och samordnande ansvar för intern kontroll i hela kommunen. Särskilt följande aspekter granskades:

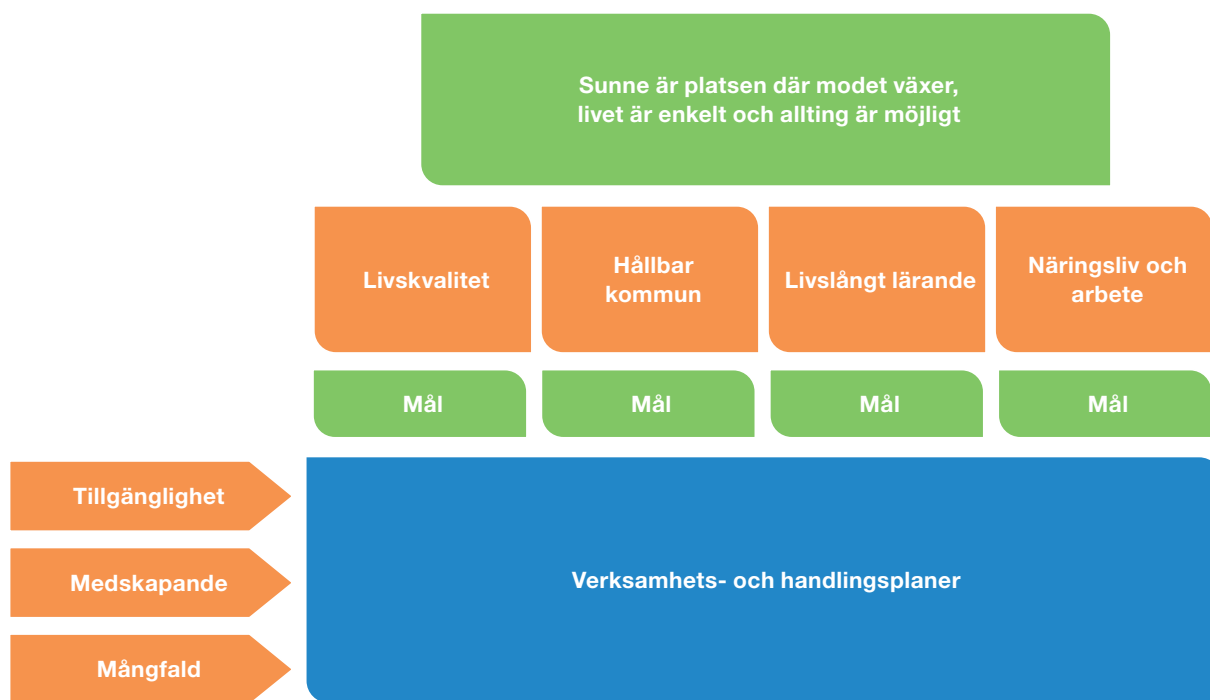
- att kommunstyrelsebeslut verkställdes
- att budgeten följdes upp
- att genomförandeplaner följde aktuella rutiner.

Överlag bedömdes den interna kontrollen fungera väl. Brister upptäcktes i årsprognoserna som verksamheterna lämnar. En rutin infördes där prognoser granskas av fler funktioner, varvid prognossäkerheten ökade.

God ekonomisk hushållning och ekonomisk ställning

Verksamhetsmål, målvärden och indikatorer för god ekonomisk hushållning utgår från kommunstrategin.

De övergripande politiska målen beslutas av kommunfullmäktige, som med utgångspunkt från måluppfyllelsen gör en bedömning av om kommunen anses ha uppnått god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.



Verksamhetsmål

Visionen för Sunne

Visionen är övergripande. Den anger färdriktningen och ligger till grund när kommunala beslut ska fattas och genomföras och när verksamhets- och handlingsplaner skapas. De tillhörande målen är ett sätt att kontinuerligt stämna av att kommunen är på rätt väg.

Fyra prioriterade områden ska göra det enklare för invånarna och för dem som funderar på att flytta till Sunne, att veta vad kommunen står för och vill. Med Sunne avses hela det geografiska området Sunne kommun.

Vision

Sunne är platsen där modet växer, livet är enkelt och allting är möjligt.

Tillsammans skapar vi ett hållbart Sunne. Vi tar vara på varandras olikheter och erfarenheter, så att alla människor kan utvecklas och växa. Vår historia och kultur bär oss in i framtiden och visar oss nya vägar. I en tillåtande miljö vågar vi pröva nytt.

Prioriterade områden

Fyra områden är särskilt viktiga att arbeta med för att nå visionen:

- livskvalitet
- hållbar kommun
- livslångt lärande
- näringsliv och arbete.

Arbetsstrategier

För att nå vision och mål ska tre arbetsstrategier genomsyra allt arbete och alla beslut som tas inom kommunen. De tre strategierna återfinns i samtliga verksamhets- och handlingsplaner:

- tillgänglighet
- medskapande
- mångfald.

Måluppfyllelse 2020

Totalt finns 9 verksamhetsmål och 4 finansiella mål på kommunövergripande nivå. Alla mål följs upp i delårs- och årsbokslut med insats, effekt och analys för att visa hur arbetet med att uppnå målen genomförts i verksamheten.

Av de 9 kommunövergripande verksamhetsmålen finns 10 mätbara värden, varav 7 var uppfyllda och 3 inte var uppfyllda. Av de 10 värdena visade 70 procent måluppfyllelse.

Alla 5 kortsiktiga mål uppfylldes. Av de finansiella målen uppfylldes 100 procent.

Kommunens samlade bedömning av redovisningen av verksamhetsmål och finansiella mål är att god ekonomisk hushållning uppnåddes i ett helårsperspektiv.

Långsiktiga finansiella mål

Kommunens långsiktiga finansiella mål enligt riktlinjer för god ekonomisk hushållning:

- Skattesatsen ska vara oförändrad 21,67 kr per hundralapp.
- Resultatmålet ska vara 1 procent av summan av skatteintäkter och generella statsbidrag.
- Investeringar ska till 100 procent finansieras med egna medel sett över en femårsperiod.
- Soliditeten, eget kapital i förhållande till totala tillgångarna, ska vara lägst 53 procent.

Av de långsiktiga målen uppfylldes alla, utom att 100 procent av investeringarna ska finansieras med egna medel under en femårsperiod. Kommunen uppnådde en 82-procentig självfinansiering de senaste fem åren. De senaste åren har de kortsiktiga målen medvetet satts längre för att möjliggöra arbetet med kommunens uppdämda investeringsbehov. De lägre satta målen har motiveras då kommunen har förhållandevis låg låneskuld och hög soliditet.

Kortsiktiga finansiella mål enligt budgetbeslut för 2020

De 5 kortsiktiga finansiella målen uppfylldes.

Måluppfyllelse

	Mål	2016	2017	2018	2019	2020	Måluppfyllelse
Resultatmål	Resultatet ska vara 0,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	3,8	3,9	1,8	0,5	1,8	
Investeringsmål	57 procent av investeringarna ska finansieras med egna medel.	94	79	68	75	98	
Mål om skattesatsen	Skattesatsen ska vara oförändrad, 21,67 kronor per hundralapp.	22,15	22,15	22,15	21,67	21,67	
Mål om soliditeten	Soliditeten, eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ska vara 53 procent.	56	58	56	55	55	
Mål om soliditeten	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ska vara 20 procent.	16	20	23	26	27	

Övergripande verksamhetsmål enligt budgetbeslut för 2020

Livskvalitet

I sagolika Sunne är det nära mellan människor och vi värdesätter och välkomnar varandras olikheter.

Kvantitativt mål	Indikator	Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Invånarantalet ökar.	Antal invånare den sista december	Lika eller högre än föregående år	13 335	
Psykisk hälsa hos unga förbättras och ligger över länstalet.	Psykisk hälsa från ELSA-statistiken	Lägst två enheter under länstalet	86	

Insats

En attraktiv kommun bidrar till att öka invånarantalet. Tillgång till bostäder är en viktig faktor. Sunne Fastighets AB byggde 45 nya lägenheter på Magasinsgatan i Sunne och håller på att bygga ut Allégården. På Solbackaområdet pågår tomtförsäljning och på Parkgatan bygger en privat fastighetsägare 32 hyresrätter.

Elevhälsans främjande och förebyggande arbete förbättrades, dels genom ett mer strukturerat arbete för att motverka kränkningar och diskriminering, dels genom fler insatser på gruppnivå.

Effekt

Effekten av insatserna för att öka invånarantalet och förbättra elevernas psykiska hälsa kommer att synas de närmaste åren.

Analys

Det är viktigt att erbjuda attraktiva boendeformer och bra skola, vård och omsorg, ett aktivt föreningsliv och ge förutsättningar för näringslivet att utvecklas, vilket bidrar till fler arbetstillfällen. Om kommunen inte lyckas, väljer människor andra platser att bo och leva på.

Om kommunen fortsätter att satsa på en samlad elevhälsa, kan psykisk ohälsa bland barn och unga fångas upp och mötas i ett tidigt skede. Det främjande och förebyggande arbetet fortsätter, för att de ungas psykiska hälsa stadigt ska förbättras. Arbetet bedrivs av elevhälsan i samarbete med pedagogisk personal och skolledare.

Hållbar kommun

I Sunne pågår ett samtal som gör att varje generation tar sitt ansvar så att vi växer varsamt ur ekonomisk, social och ekologisk synvinkel.

Kvantitativt mål	Indikator	Mål	Resultat	Måluppfyllelse
År 2023 ska minst 50 procent av matavfallet från hushåll och verksamheter sorteras ut och behandlas biologiskt.	Andel av total mängd, procent	25	16	
Den totala energianvändningen ska minska med 30 procent 2015–2025 i kommunala fastigheter och med 45 procent 2015–2030.	Energianvändning mätt som kWh/m2	139	150	
Sunne kommun är en hållbar organisation med målet högst 30 medarbetare per arbetsledare till 2025.	Kartläggning		Genomförd	

Insats

Matavfallsinsamling införs efter hand.

Kommunen lämnade de gamla industritekniska skollokalerna och flyttade till nya, energieffektiva lokaler. Energieffektivisering genomförs bland annat vid va-anläggningar och energisystemet på Södra Viken ska bytas ut. Genomgående i samtliga byggprojekt är att energieffektivisera så långt som möjligt.

Effekt

Invånarna började sortera ut sitt matavfall.

Energianvändningen i kommunens fastigheter sjönk, tack vare att energieffektiviseringen gjorde att behovet av värme minskade och de nya belysningsystemen är energieffektiva.

Analys

Matavfallsinsamlingen blir helt införd i kommunen 2021. Det bör därför finnas goda möjligheter att nå målvärdet.

Det kontinuerliga arbetet med att minska energianvändningen i kommunala fastigheter fortsätter, med bland annat energieffektivare ventilationssystem, effektivare belysning och utbyte av gamla energisystem.

Livslångt lärande

Sunne öppnar upp mot omvärlden genom ett livslångt lärande där alla har möjlighet att nå sin fulla potential.

Kvantitativt mål	Indikator	Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Alla elever når som lägst behörighet att söka yrkesförberedande gymnasieprogram.	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, procent	Högre resultat än föregående år	85	
Alla elever når yrkes- eller gymnasieexamen.	Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, procent	100	72,7	
Alla ungdomar är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar.	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, procent	Högre resultat än föregående år	78,9	

Insats

Skolan prioriterade att utveckla undervisningsmetodik, organisera lärträffar och kollegial handledning. Fokus låg även på digitalisering, något som blev högaktuellt i och med pandemin. Med utgångspunkt från resultaten i skolenkäten tog skolan fram utvecklingsområden. Det resulterade i ett årshjul för likabehandlingsarbete och ett koncept för trivsel och grupprocesser i undervisningsgrupperna i takt med elevernas stigande ålder. Såväl läxläsning som ”studiestuga” prövades för att ge elever mer tid och kunna stötta på individnivå.

Effekt

Måluppfyllelsen ökade. Fokus var att få fler elever att nå behörighet till nationella gymnasieprogram och det gav resultat.

Analys

Att behörigheten ökade kan bero på att frågor runt undervisning, bedömning och betyg har diskuterats alltmer aktivt sedan läsåret 2018/2019. Kärnfrågan, om hur undervisning ska ske för att elevernas måluppfyllelse ska öka, hamnade mer i fokus och det språk och kunskapsutvecklande förhållningssättet började ge utslag.

Det är mycket viktigt för samtliga rektorer att fortsätta driva det kollegiala lärandet, för att man ska kunna förstå hur eleverna ska nå högre mål tidigt under sin skolgång.

Det strategiska arbetet för att öka andelen elever som når behörighet till nationella yrkesförberedande gymnasieprogram fortsätter. Det bedrivs tillsammans av elever, pedagogisk personal, elevhälsa och skolledare.

Närmare samarbete mellan skola och näringsliv bör inspirera barn och elever att skaffa en gymnasieutbildning som leder till arbete eller vidare studier. En välriktad yrkesorientering bör också leda till större engagemang och nyfikenhet hos såväl barn som ungdomar och vuxna att studera och bli anställningsbara.

Näringsliv och arbete

I Sunne finns de bästa förutsättningar för ett brett näringsliv och en växande arbetsmarknad.

Kvantitativt mål	Indikator	Mål	Resultat	Måluppfyllelse
Sunne har ett av Sveriges bästa företagsklimat.	Det sammanfattade omdömet om företagsklimatet i kommunen			
	(Svenskt Näringslivs ranking, mätning av kommunernas företagsklimat) Skala 1–6	≥ 4	4	●
	NKI-värde i mätningen Insikt	≥ 75	77	●

Insats

Företagsbesöken och ”en väg in”-mötena med företag som planerar satsningar fortsatte. Insatser görs för att kommunen ska upphandla lokalt och entreprenörskap finns i skolan.

Effekt

NKI-värdet uppnåddes. Däremot sjönk det sammanfattande omdömet om företagsklimatet. Fler åtgärder behövs på området upphandling. Entreprenörskap i skolan utvecklades på SG/Broby.

Analys

Dialogen med företagen ska utvecklas, bland annat genom en omstart av arbetet i näringslivsrådet. Näringslivsplanen ska revideras i samråd med näringslivet och insatser ska göras inom upphandlingen.

Resultat och ekonomisk ställning

Resultat och kapacitet

Resultatet visar om resurserna kommunen förbrukar täcks av intäkter, skatter och andra medel. Om kostnaderna överstiger intäkterna uppstår obalans. Genom att analysera och jämföra flera år kan utvecklingen mätas. Rör sig kommunen mot obalans eller ökad obalans, visar det att den finansiella motståndskraften (kapaciteten) urholkas.

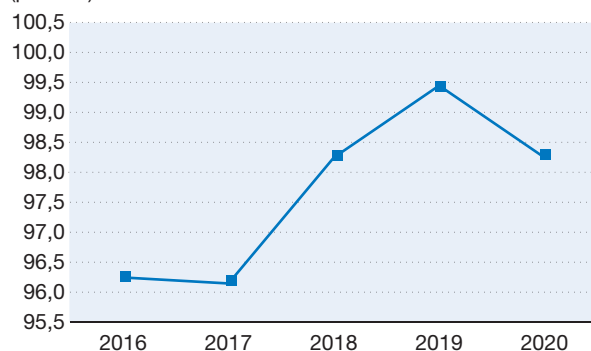
En grundläggande förutsättning för god ekonomisk hushållning är att kommunen har balans mellan intäkter och kostnader. Nettokostnadsandel är ett viktigt nyckeltal för att tydliggöra balansen. Måttet räknas på hur stor del verksamhetens nettokostnader inklusive finansnetto tar i anspråk av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. För att kunna analysera varför en kostnad ökar, delas nyckeltalet upp i några viktiga områden. Då kan man visa om det är verksamhetens kostnader eller de finansiella kostnaderna som förändras mellan åren. För Sunnes del är det främst verksamheternas nettokostnader som förändrats.

Utveckling av nettokostnadsandelen

procent	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens nettokostnader exklusive avskrivningar och pensionskostnader/skatteintäkter + statsbidrag	84,2	84,1	86,8	88,8	86,8
Pensioner/skatteintäkter + statsbidrag	7,6	7,7	7,4	6,2	7
Avskrivningar/skatteintäkter + statsbidrag	4,4	4,3	4,1	4,5	4,5
Finansnetto/skatteintäkter + statsbidrag	0,0	0,0	- 0,1	- 0,1	- 0,1
Nettokostnadsandel (summa löpande kostnader)	96,2	96,1	98,2	99,4	98,2

Nettokostnadsutveckling per år

(procent)



Sammanlagt uppgick de löpande kostnaderna till 98,2 procent av kommunens skatteintäkter och generella statsbidrag. Kommunen hade en positiv balans mellan löpande kostnader och intäkter. Jämfört med 2019 ökade verksamhetens nettokostnad med 14,5 mkr, medan skatteintäkter och generella statsbidrag ökade med 25,1 mkr. Det innebar att nettokostnadsandelen minskade på grund av ökade statsbidrag. Intäkterna var 1,8 procentenheter högre än kostnaderna, vilket gav ett positivt resultat på 15,3 mkr.

Förändring av kostnader och intäkter

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	330,5	336,2	335,5	313,8	317,5
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar	1 063,8	1 082,2	1 115,5	1 112,7	1 131,1
Verksamhetens nettokostnader	799,3	746	780	799,2	813,6

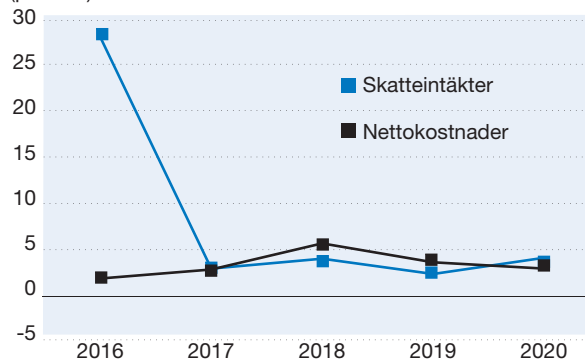
procent	2016	2017	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter	27,5	1,7	- 0,2	- 6,9	1,2
Verksamhetens kostnader inklusive avskrivningar	11,7	1,8	3,1	- 0,2	1,7
Skatteintäkter	3,0	5,4	2,9	1,9	- 0,5
Generella statsbidrag	19,4	- 6,2	0,7	- 0,6	12,6

Verksamhetens intäkter (som till största delen består av riktade statsbidrag, avgifter för barn- och äldreomsorg och för vatten och avlopp) ökade med 1,2 procent. Ökningen berodde främst på de riktade statsbidragen som verksamheterna fått som ersättning för covid-19-kostnader.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader ökade med 3,8 mkr, medan lönekostnaderna exklusive pensioner minskade med 4,5 mkr, -0,7 procent. Antalet årsarbetare i kommunen minskade från 1 223 till 1 214. Skatteintäkterna minskade med 3 mkr och statsbidragen ökade med 28 mkr. Skatteintäkter och statsbidrag tillsammans ökade med 3 procent. Finansnettot uppgick till 1 mkr.

Förändring av kostnader och intäkter per år

(procent)



Investeringsvolym

procent

	2016	2017	2018	2019	2020
Investeringsvolym/skatteintäkter och generella statsbidrag	8,6	10,4	8,7	6,7	6,5
Investeringsnivå (avskrivningar/nettoinvesteringar)	50,5	41,5	47,7	67,3	69,5

Investeringarna uppgick till 53,7 mkr. I ett långsiktigt perspektiv bör investeringsvolymen vara mellan 5 och 6 procent av intäkterna, med hänsyn till befolkningsutveckling och framtida drift- och underhållskostnader. År 2020 hade Sunne investeringsvolymen 6,5 procent, vilket var rimligt.

I tabellen framgår att kommunens investeringsnivå var 69,5 procent. Är investeringsnivån högre än avskrivningsnivån tyder det på att kommunen upprätthåller återinvesteringsnivån, vilket innebär att de materiella anläggningstillgångarna bevaras i gott skick. Risken för kapitalförstöring är därmed liten. Om avskrivningarna är högre än nettoinvesteringarna (det vill säga över 100 procent) en längre period, är risken stor för kapitalförstöring.

Självfinansieringsgrad av investeringarna

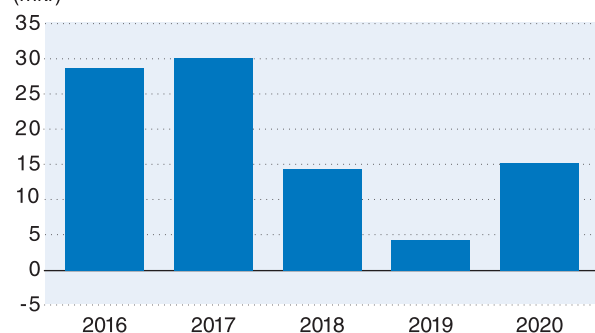
mkr

	2016	2017	2018	2019	2020	5 år
Årets resultat plus avskrivning	62,1	63,7	47,1	40,5	52,6	266
Årets nettoinvesteringar	65,8	80,7	69,3	53,9	53,7	323,4
Självfinansieringsgrad, procent	94,4	79	68	75	98	82,3

En självfinansieringsgrad på 100 procent eller mer innebär att kommunen kan skattefinansiera alla investeringar. Självfinansieringsgraden 2020 uppgick till 98 procent. Det innebär att investeringarna inte fullt ut finansierades med medel från verksamheten. Självfinansieringsgraden bedöms ligga på en godtagbar nivå.

Årets resultat

(mkr)



Årets resultat

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat	28,8	30,2	14,5	4,3	15,3
Balanskravsjusteringar	- 7,4	- 15,7	- 1,9	0,6	- 3,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,4	14,5	12,6	4,9	12,0
Medel till resultatutjämningsreserv	- 13,8	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	7,6	14,5	12,6	4,9	12,0
Öronmärks för integration och inkludering	7,6	6,0	0,0	0,0	0,0
Resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (procent)	3,8	3,9	1,8	0,5	1,8

Resultatutvecklingen visar hur kommunen har sparat eller använt det egna kapitalet. Under en längre period visar resultatutvecklingen om trenden är kapitaluppbyggande eller kapitalförbrukande. Åren 2016–2020 förstärktes Sunnes kapital med cirka 93 mkr.

Kommunen redovisade ett resultat på 15,3 mkr, medan det budgeterade resultatet var 4,9 mkr. Kommunen erhöll extra bidrag om 24 mkr för att stärka välfärden och det bidrog till en positiv budgetavvikelse. Det justerade balanskravsresultatet var 12 mkr. Kommunen uppfyllde alltså balanskravet. I det justerade balanskravsresultatet ingår reavinster i samband med försäljning av anläggningstillgångar.

Soliditet

Ett mål som kommunen har är att hålla oförändrad soliditet, det vill säga att behålla den finansiella balansen och den långsiktiga betalningsförmågan. Soliditet anger hur stor andel av tillgångarna som är finansierade med eget kapital. Ju högre soliditet, desto starkare finansiell ställning. Det är positivt att Sunne hade en stabil soliditet den senaste femårsperioden och ligger på en högre nivå än riket i genomsnitt.

procent	2016	2017	2018	2019	2020
Soliditet	56	58	56	55	55
Tillgångsförändring	0,0	4,9	7,1	2,6	3,5
Förändring av eget kapital	8,8	8,5	3,8	1,1	3,8
Soliditet inklusive pensionsskuld äldre än 1998 (ansvarsförbindelse)	15,6	19,7	23	26	27

För att få ett relevant mått på ”verklig” soliditet bör också de pensionsåtaganden som redovisas som en ansvarsförbindelse utanför balansräkningen inkluderas. Åtagandet uppgick vid årsskiftet 2019–2020 till 216,6 mkr och minskade med 4 mkr mellan 2019 och

2020. Dras beloppet av från det egna kapitalet, sjunker soliditeten från 55 till 27 procent (år 2019 var nivån 26 procent), en förbättring med 1 procentenhet. Kommunen har sedan 2003 betalat delar av ansvarsförbindelsen genom en försäkringslösning.

Skuldsättningsgrad

procent	2016	2017	2018	2019	2020
Total skuldsättningsgrad	44	42	44	45	45
varav avsättningar	3	3	3	2	3
varav långfristiga	13	10	14	18	18
varav kortfristiga	29	29	27	25	24

Skuldsättningsgraden var 45 procent. Anledningen till att den var oförändrad, var att de långfristiga skulderna minskade eftersom kommunen återbetalade lån. Totalt uppgick de långfristiga skulderna till 133 mkr, vilket var en minskning med 1,5 mkr. I avsättning-

arna ingick visstids- och garantipensioner inklusive särskild löneskatt, återställningen av deponin vid Holmby och avsättning för personalavveckling. Kommunens avsättning till avtalspensioner ökade med 5 mkr.

Budgetföljsamhet och prognossäkerhet

mkr	2016	2017	2018	2019	2020
Budgetavvikelse årets resultat	14,3	25,0	6,7	- 1,9	10,4
Prognosavvikelse augusti jämfört med årets resultat	12,7	6,3	10,9	- 1,9	1,8

Under femårsperioden hade verksamheten ett bättre utfall än budgeterat, totalt cirka 55 mkr eller i genomsnitt cirka 11 mkr per år. En viktig förutsättning för att uppnå god ekonomisk hushållning är att kommunen har en bra budgetföljsamhet både i verksamheterna och på intäktssidan. Budgetavvikelsen blev högre än 2019. Den största orsaken var att statsbidraget blev högre än budgeterat.

Av tabellen ovan kan utläsas att det verkliga resultatet 2020 var 1,8 mkr högre än vad som prognostiserades i delårsprognosen i augusti. Den främsta orsaken till avvikelsen var att verksamheternas kostnader blev högre, men även skatter och statsbidragsintäkter blev högre än prognostiserat, så avvikelserna tog ut varandra. Det ligger en risk i verksamhetens prognossäkerhet. Den kan påverka kommunens förmåga att parera både positiva och negativa avvikelser. Kommunen strävar efter att uppnå en hög prognossäkerhet, så att åtgärder kan vidtas i tid.

Budgetavvikelser

	mkr	procent
Kommunledningsstab	- 6,4	- 11,8
Samhällsbyggnad	3,1	4,2
Barns, ungas och vuxnas lärande	7,4	2,2
Individstöd	- 15,4	- 12,8
Vård och omsorg	5,1	2,3
Valnämnden	0,0	0,0
Miljö- och bygglövsnämnden	0,1	10,5
Överförmyndarnämnden	0,1	30
Kommunrevisionen	0,1	6,8
Pensioner med mera	1,9	9,9
Avskrivningar	1,0	2,6
Summa verksamheten	- 3,0	43,9
Skatter och finansnetto	15,3	1,9
Totalsumma	12,3	77,3

Avslutande iakttagelser

Sunne kommun klarade balanskravet med ett positivt resultat. Några verksamheter gjorde ett sämre resultat än budgeterat, medan skatteintäkter, generella bidrag och finansnettot avvek positivt mot budget. Risker i budgetavvikelser och prognossäkerhet bör beaktas. Covid-19-pandemin påverkade både kostnader och statsbidrag 2020 och gick inte att förutse. Övriga risker bedöms som låga.

Kommunen hade balans mellan kostnader och intäkter. För att uppnå god ekonomisk hushållning är det viktigt att verksamhetens kostnader är under kontroll. År 2020 påverkades verksamheterna av pandemin, både verksamhetsmässigt och ekonomiskt. Även om verksamheterna totalt klarade sig inom budgetram, kvarstår faktum att kommunen behöver anpassa verksamheterna efter befolkningsutveckling och ekonomiskt utrymme.

Den kortfristiga betalningsberedskapen, likviditeten, försämrades. Det berodde främst på att den användes för att minska kommunens lån, men också på att de kortfristiga fordringarna ökade. Den medvetna strategin är att hellre ha låga lån än hög likviditet, eftersom kommunen har en hög checkkredit för att kunna parera svängningar och snabbt kan få lån hos Kommuninvest.

Resultatnivån måste vara tillräckligt hög för att kunna fungera som buffert, så att kommunen kan hantera risker och oförutsedda händelser. Prognossäkerheten behöver bli bättre för att det ska vara möjligt.

Balanskravsresultat

Årets balanskravsresultat uppgick till 12 mkr. I balanskravsutredningen tas hänsyn till reavinster och reaförluster. Samtliga realisationsvinster som uppkommer vid försäljning av anläggningstillgångar dras bort i balanskravet. Återföring av realisationsförluster sker enligt undantagsmöjlighet. Huvudprincipen vid avstämning av balanskravet är att intäkterna ska överstiga kostnaderna och att realisationsvinster inte ska inräknas i intäkterna då avstämningen görs. Kommunen hade alltså större intäkter än kostnader, så som kommunen haft sedan balanskravet (att kommu-

nen inte får göra ett minusresultat) infördes år 2000. Reavinster vid försäljning av anläggningar och fastigheter redovisas bland verksamhetsintäkterna som en jämförelsestörande post med sammanlagt 3,3 mkr.

Kommunfullmäktige beslutade 2014 om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. I det ingick möjligheten att avsätta medel till en resultatutjämningsreserv (RUR). Medel från RUR kan användas vid en tillfällig intäktsdämpning, för att undvika kortsiktiga neddragningar av verksamheter som eventuellt måste byggas upp igen.

mkr

Årets resultat	15,3
Samtliga realisationsvinster	- 3,3
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0
Årets balanskravsresultat	12,0

Nedan sammanställs balanskravsresultaten för perioden, där intäkter i form av realisationsvinster vid försäljning av fastigheter har räknats bort och realisationsförluster lagts till enligt författningsreglerna.

Synnerliga skäl 2020 innehöll realisationsvinster i samband med försäljningar. Det innebär att Sunne uppfyllde balanskravet och har uppfyllt det hela den senaste femårsperioden.

mkr

	2016	2017	2018	2019	2020
Årets resultat	28,8	30,2	14,5	4,3	15,3
Samtliga realisationsvinster	- 7,4	- 15,7	- 1,9	- 3,2	- 3,3
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	0	0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0	0	3,4	0
Orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0	0	0	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	21,4	14,5	12,6	4,5	12,0
Medel till resultatutjämningsreserv	- 13,8	0	0	0	0
Medel från resultatutjämningsreserv	0	0	0	0	0
Årets balanskravsresultat	7,6	14,5	12,6	4,5	12,0
Öronmärks för integration och inkludering	7,6	6,0	0	0	0

Väsentliga personalförhållanden

Viktiga händelser under året

Medarbetarna är Sunne kommuns största och viktigaste tillgång. Det har blivit extra tydligt under pandemin med det otroliga arbete alla medarbetare gör. Mycket behövde ändras i den årliga planeringen och inställda aktiviteter fick bytas mot nya arbetsuppgifter.

Kompetensförsörjning

År 2020 gjordes 64 externa och 27 interna rekryteringar. Antalet sökande var drygt 1 900, varav mer än dubbelt så många kvinnor som män. Kommunen är en attraktiv arbetsgivare, men till några befattningar var det få sökande. Personalenheten var delaktig i marknadsföring av kommunens arbetsgivarvarumärke, dels på orten, dels genom medverkan i media.

Årets arbetsplats

Med utgångspunkt från uttalade behov har årets arbetsplats i Sunne kommun drivit ett målmedvetet utvecklingsarbete som skapat arbetsglädje, tillåtande lekfullhet, trygghet och en verksamhet med pedagogisk och omsorgsmässig kvalitet. Sunne kommuns värdegrund *respekt, utveckling och professionalism* var central i förändringsarbetet. Barnen, vårdnadshavare, vikarier och personalen själv vittnar om en tydlig och positiv förändring. Värdiga vinnare av utmärkelsen *Årets arbetsplats 2020* är Björkbackens förskola.

Ledarforum

År 2020 hade kommunen 57 ledare, 38 kvinnor och 19 män (2019 var det 40 kvinnor och 20 män). Ledarforum hade en träff. En föreläsning av Jakob Carlander om rättshaveristiskt beteende uppdelad på två halvdagar genomfördes.

Stabsläge

Under våren gick ledningen upp i stabsläge. Det innebär att en särskild ledningsfunktion håller sig underrättad om läget, vidtar nödvändiga åtgärder och följer händelseutvecklingen. Under sommaren gick vård och omsorg samt individstöd över till stabsläge. Efter sommaren hade kommunen stabsläge både övergripande och i verksamheterna.

Digitalisering

Digitaliseringen fick sig en rejäl skjuts, eftersom kommunen var tvungen att ställa om arbetet snabbt. Teamsmöten går numera ofta före fysiska möten. Många fick också vänja sig vid att jobba hemifrån. Även fortbildning och kompetensutveckling genomfördes till stor del på hemmaplan digitalt.

Heltid som norm

Heltidsarbete som norm är ett partsgemensamt arbete mellan Kommunal och SKR. Ett avtal för 2016–2024 tecknades, där målet är att heltidsarbete ska bli norm i välfärdens kvinnodominerande verksamheter.

- Alla nyanställningar ska vara på heltid.
- Alla som har deltidsanställning ska erbjudas heltidsanställning.
- Alla som har heltidsanställning ska i större utsträckning arbeta heltid.

Projektgruppen arbetade vidare med Heltidsresan och deltog i partsgemensamma digitala konferenser.

Arbetsmiljöutbildning

Genom Hälsolänken genomfördes en tvådagars arbetsmiljöutbildning för nya rektorer och biträdande rektorer.

Ett webbseminarium om jämställd arbetsgivarpolitik anordnades för chefer och förtroendevalda.

Företagshälsovård

Hälsolänken – företagshälsa för Sunne kommun bistår med ett mångkompetent resursteam bestående av företagsläkare, psykolog, beteendevetare, företagssköterskor, arbetsmiljöingenjör, ergonomer, företagssjukgymnaster, friskvårdskonsulenter, hälso-terapeuter, träningsinstruktörer, beroendeterapeut, KBT-terapeuter och administrativ personal.

Friskvård och hälsa

Sjukfrånvaro

Alla arbetsgivare är skyldiga att redovisa uppgifter om sjukfrånvaro i årsredovisningen, huvudsakligen för att det ska gå att göra jämförelser mellan åren. Sjukfrånvaro är frånvaro under den tid då den anställda har rätt till något av följande:

- sjuklön från arbetsgivaren
- sjukpenning från Försäkringskassan
- aktivitetsersättning från Försäkringskassan
- rehabiliteringsersättning från Försäkringskassan.

Total sjukfrånvaro av sammanlagd arbetstid (procent)

	2018	2019	2020
Totalt	5,2	5,2	6,2

Sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd arbetstid för respektive kön (procent)

	2018	2019	2020
Män	3,9	4,1	4,2
Kvinnor	5,6	5,5	6,7

Den totala sjukfrånvaron var 6,2 procent, 1 procentenhet högre än 2019. Sjukfrånvaron fördelad på kön var: män 4,2 procent (4,1) och kvinnor 6,7 procent (5,5), räknat på all sammanlagd arbetstid.

Riktlinjer och rekommendationer från myndigheter om covid-19 ökade sjukfrånvaron under våren. Under sommaren låg sjukfrånvaron på en normalnivå för att under hösten åter öka, men inte i nivå med vårens uppgång.

Sjukfrånvaro i förhållande till sammanlagd arbetstid för respektive åldersgrupp (procent)

	2018	2019	2020
–29 år	3,6	3,8	5,2
30–49 år	5,0	5,0	6,2
50–	5,9	5,6	6,4

Sjukfrånvaro i mer än 60 dagar av total sjukfrånvaro (procent)

	2018	2019	2020
Totalt	34,5	35,4	31,0

Frisknärvaro

Av kommunens medarbetare hade 26 procent inte någon sjukdag alls (33).

Friskvård

Kommunens friskvårdsgrupp tar varje år fram ett friskvårdsprogram för de anställda. I gruppen ingår friskvårdskonsulent, personalchef, fritidschef, kommunikationsstrateg, administratör, teknisk samordnare, kulturchef och receptionist.

Friskvårdsprogrammet 2020:

- förhandsvisning av Min pappa Marianne på Teaterbiografen
- skidresa till Trysil
- utdelning av utmärkelsen Årets ungdomstalang, nationaldagen
- prova-på kajak.

Hela året pågick en poängjakt, där de 114 som deltog belönades med bland annat träningsband och väska när de deltagit i olika fysiska aktiviteter.

Alla anställda erbjuds att motionera en halvtimme per vecka under arbetstid. Dessutom finns rabatter på träningskort. Aktiviteter som fortsatte var hälsosamtal, stavgångs-, ryggmotions- och utemotionsgrupper samt hälsokurser.

Attraktiv arbetsgivare**Genomsnittsålder för anställda i Sunne kommun**

	2018	2019	2020
Män	47	49	48
Kvinnor	48	49	48

Medellöner

	2018	2019	2020
Män	31 385	32 319	32 200
Kvinnor	29 617	30 251	30 385

Mellan 2021 och 2025 beräknas 219 personer avgå med ålderspension enligt tabellen nedan.

	Antal
2021	50
2022	37
2023	46
2024	47
2025	39

Pensionsavgångar

År	Antal	Ålder
2016	30	9 var 65 år, 10 över och 11 under
2017	28	11 var 65 år, 9 över och 8 under
2018	33	16 var 65 år, 9 över och 8 under
2019	26	13 var 65 år, 6 över och 7 under
2020	38	12 var 65 år, 13 över och 13 under

Årsarbetare (antal)

	2017	2018	2019	2020
Gemensam verksamhet	157	143	145	145
Infrastruktur och skydd, näringsliv, fysisk och teknisk planering	20	17	18	15
Räddningstjänst	4	5	5	6
Förskola, skolbarnsomsorg	151	147	150	144
Grundskola, inklusive särskola	191	159	149	157
Gymnasieskola, inklusive kommunal vuxenutbildning	110	95	95	100
Kultur	19	19	18	16
Fritid	12	12	12	13
Gemensam administration för pedagogisk verksamhet	3	3	5	6
Individ- och familjeomsorg	18	22	22	24
Insatser enligt LSS och LASS	148	155	164	167
Vård och omsorg	351	350	367	369
Gemensam administration för vård och omsorg	19	21	11	11
Miljö- och hälsoskydd, hållbar utveckling	7	6	6	7
Särskilt riktade insatser	67	72	56	34
Totalsumma	1 277	1 226	1 223	1 214

Förväntad utveckling

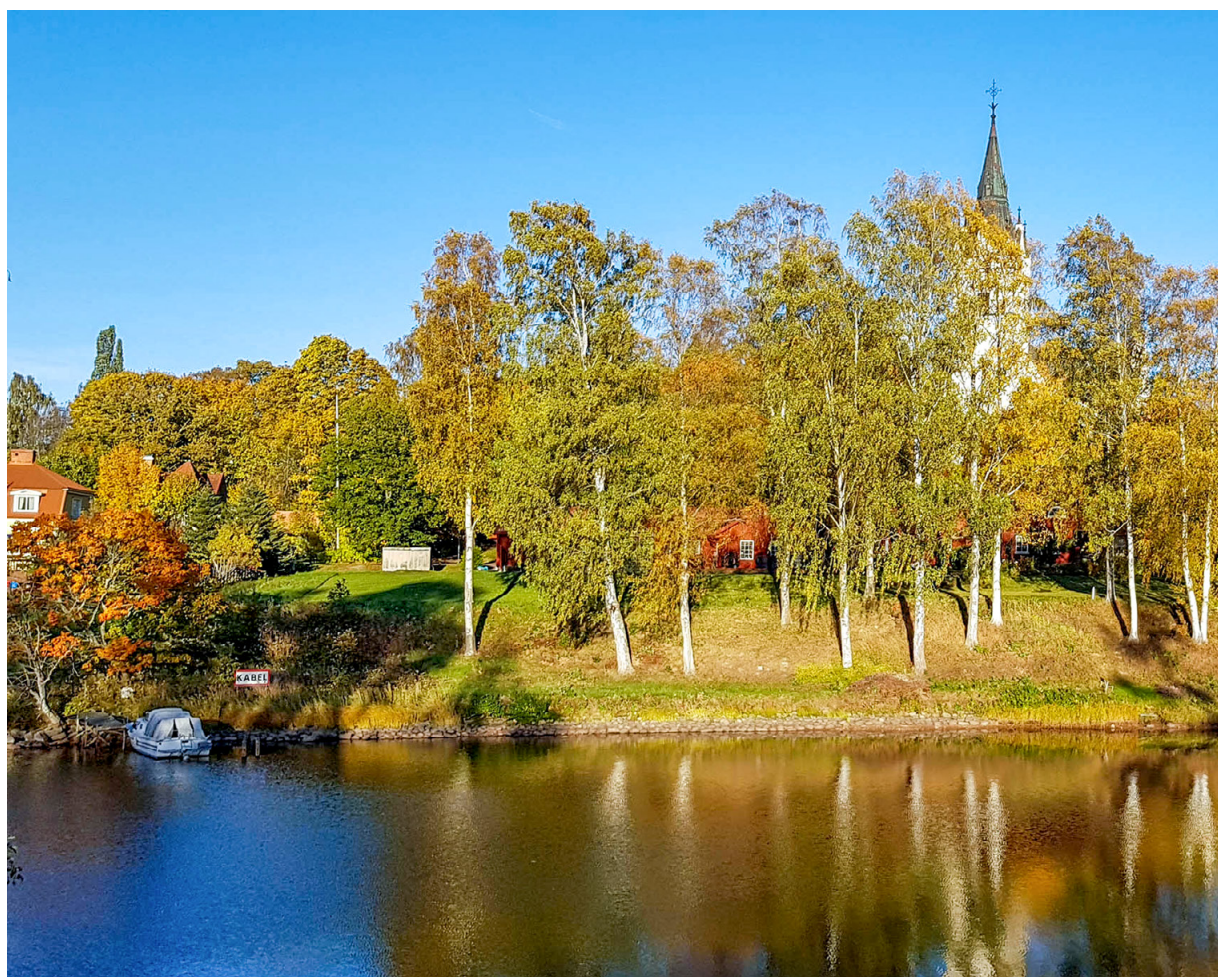
Ekonomin påverkar förutsättningarna för Sunne att fullgöra det kommunala uppdraget. Att satsa samtidigt som resurserna är begränsade är fortfarande det som gäller. Den demografiska utvecklingen är avgörande för hela samhället. Andelen personer äldre än 65 år ökar kraftigt kommande årtionden, och kostnaderna för vård och omsorg riskerar att öka i snabbare takt än skatteintäkterna. Mer och bättre välfärd per skatte-krona kräver ökad produktivitet.

Kommunen har även ett ansvar för att främja folkhälsan. I Sunne finns goda förutsättningar för bra livs-

kvalitet. Sunne har en stark kulturidentitet och ett rikt föreningsliv som bidrar till trivsel och tillväxt.

Kommunens breda näringslivsbas, med många företag i olika sektorer, är en styrka.

Kommunen har en god planberedskap med mark för både verksamheter och bostäder. Lägenhetshusen på Allégatan och Parkgatan blev färdiga och på Stora torget och Nilssontomten planeras bostadsrätter. Intresset för de nyplanerade villatomterna på Solbacka håller i sig. Bostadsbyggandet bidrar positivt till befolkningsutvecklingen.



Resultaträkning

Sammandrag, mkr	Kommunen				Sammanställd redovisning	
	Not	Bokslut	Bokslut	Budget-avvikelse	Bokslut	Bokslut
		2019	2020		2019	2020
Verksamhetens intäkter	(not 1)	313,8	317,5	48,6	337,5	333,1
Verksamhetens kostnader	(not 1)	– 1 076,8	– 1 093,8	– 54,1	– 1 086,5	– 1 087,8
Avskrivningar	(not 2)	– 36,2	– 37,3	0,5	– 45,5	– 52,2
Verksamhetens nettokostnader		– 799,2	– 813,6	– 5,0	– 794,6	– 806,9
Skatteintäkter	(not 3)	580,0	577,0	12,8	580,0	577,0
Kommunalekonomisk utjämning	(not 4)	222,8	250,9	– 0,5	222,8	250,9
Verksamhetens resultat		3,6	14,3			
Finansiella intäkter	(not 5)	2,0	2,3	0,8	0,8	0,6
Finansiella kostnader	(not 6)	– 1,2	– 1,3	2,3	– 5,6	– 5,9
Resultat efter finansiella poster		4,3	15,3	10,4	3,4	15,8
Extraordinära intäkter/kostnader (netto)						
Årets resultat	(not 7)	4,3	15,3	10,4	3,4	15,8

Nyckeltal

	Kommunen		Budget	Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020		Bokslut 2019	Bokslut 2020
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och generella statsbidrag	99,5 %	98,3 %	99,2 %	99,0 %	97,4 %
Verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar)/ skatteintäkter och generella statsbidrag	95,0 %	93,8 %	94,5 %	93,3 %	91,1 %
Avskrivningar/skatteintäkter och generella statsbidrag	4,5 %	4,5 %	4,7 %	5,7 %	6,3 %
Finansnetto/skatteintäkter och generella statsbidrag	0,1 %	0,1 %	– 0,2 %	– 0,6 %	– 0,6 %
Årets resultat/skatteintäkter och generella bidrag	0,5 %	1,8 %	0,6 %	0,4 %	1,9 %

Balansräkning

Sammandrag, mkr	Not	Kommunen		Budget	Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020		Bokslut 2019	Bokslut 2020
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Mark, byggnader och anläggningar	(not 8)	573,7	584,7		916,3	1 034,3
Maskiner och inventarier	(not 9)	40,0	40,6		42,6	42,1
Finansiella anläggningstillgångar	(not 10)	22,1	35,7		13,2	12,7
Summa anläggningstillgångar		635,8	660,9	744,2	982,7	1 099,2
Bidrag till statlig infrastruktur	(not 10)	10,6	10,1		10,6	10,1
Omsättningstillgångar						
Förråd	(not 11)	6,0	4,7		6,4	5,0
Fordringar	(not 12)	79,0	80,2		83,8	92,8
Kassa och bank	(not 13)	4,8	6,1		4,6	14,7
Summa omsättningstillgångar		89,8	91,0	76,5	94,8	112,5
SUMMA TILLGÅNGAR		736,2	762,0	820,7	1 077,5	1 211,7
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	(not 14)	404,9	420,1	412,3	417,6	431,2
<i>Därav årets resultat</i>		<i>4,3</i>	<i>15,3</i>	<i>4,9</i>	<i>3,4</i>	<i>15,8</i>
Resultatutjämningsreserv		14,9	14,9			
Övrigt eget kapital		389,9	404,9			
Utgående eget kapital		404,9	420,1			
Avsättningar						
Pensionsavsättning	(not 15)	13,5	18,8		13,5	18,8
Andra avsättningar	(not 16)	2,8	3,0		2,8	3,0
Summa avsättningar		16,4	21,8	23,4	16,4	21,8
Skulder						
Långfristiga skulder	(not 17)	134,9	133,4	195,1	430,3	538,6
Kortfristiga skulder	(not 18)	180,1	186,7	189,9	213,2	220,1
Summa skulder		315,0	320,1	385,0	643,5	758,7
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		736,2	762,0		1 077,5	1 211,7

Sammandrag, mkr

Sammandrag, mkr		Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Not	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget	Bokslut 2019
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER						
Borgensåtagande	(not 19)	282,7	391,7	450,0	12,5	11,5
Pensionsåtaganden, ansvarsförbindelse	(not 20)	220,7	216,6	248,0	220,7	216,6
Beviljad checkkredit		68,0	68,0	68,0	80,0	80,0
EKONOMISKA ENGAGEMANG SOM INTE REDOVISAS I BALANSRÄKNINGEN						
Operationella leasingavtal	(not 21)	176,8	176,0		176,8	176,0

Nyckeltal

Sammandrag, mkr

	Kommunen			Sammanställd redovisning	
	Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Soliditet exklusive ansvarsförbindelse	55 %	55 %	50 %	39 %	36 %
Årets resultat/eget kapital	1,1 %	3,6 %	1,2 %	0,8 %	3,7 %
Skuldsättningsgrad	45 %	45 %	50 %	65 %	69 %
Balanslikviditet	50 %	49 %	40 %	44 %	51 %
Kassalikviditet	69 %	66 %	40 %	44 %	51 %
Soliditet inklusive ansvarsförbindelse	26 %	27 %	20 %	19 %	18 %

Kassaflödesanalys

Sammandrag, mkr	Not	Kommunen			Sammanställd redovisning	
		Bokslut 2019	Bokslut 2020	Budget	Bokslut 2019	Bokslut 2020
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster	(not 7)	4,3	15,3	4,9	3,4	15,8
Avskrivningar	(not 2)	36,0	37,6	38,3	45,5	52,2
Förändring av avsättningar	(not 15,16)	- 3,2	5,5	0,0	- 7,0	5,5
Justering för uppskjuten skatt		0,0	0,0		0,0	0,0
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster		0,0	0,0		0,0	0,0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital		37,1	58,3	43,2	42,0	73,4
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet						
Ökning (-) Minskning (+) av förråd		- 0,4	1,3		1,2	1,4
Ökning (-) Minskning (+) av rörelsefordringar		- 9,8	- 1,1		- 19,5	- 9,9
Ökning (+) Minskning (-) av rörelseskulder		- 9,3	6,6		20,2	3,8
Justering av rörelsekapitalets förändring		0,0	0,0		0,0	0,0
I Kassaflöde från den löpande verksamheten		17,7	65,0	43,2	43,8	68,7
Investeringsverksamheten						
Investering i immateriella anläggningar					0,0	0,1
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	(not 22)	- 60,4	- 48,8		- 144,2	- 169,9
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		- 2,5	0,0		0,0	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar		0,0	- 14,0		0,0	0,5
Försäljning av finansiella tillgångar		0,0	0,0		0,0	0,0
II Kassaflöde från investeringsverksamheten		- 62,9	- 62,8	- 82,7	- 144,2	- 169,3
Finansieringsverksamheten						
Utlåning						
Utlåning/Ökning av långfristiga fordringar	(not 23)	0,0	0,0		- 0,3	0,5
Återbetalning/Minskning av långfristiga fordringar		0,3	0,4		0,0	0,0
Upplåning						
Långfristig upplåning	(not 24)	28,9	- 1,3	30,0	91,0	108,3
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten		28,6	- 0,9	30,0	90,7	108,8
Bidrag till statlig infrastruktur						
Förändring av likvida medel (I+II+III)		- 16,6	1,3	- 9,5	- 9,7	8,2
Likvida medel vid årets början		21,4	4,8	4,8	14,3	6,5
Likvida medel vid årets slut		4,8	6,1	- 4,7	4,6	14,7

Driftredovisning

mkr	2019			2020			Avvikelse mot 2020 års budget		
Verksamhet	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Gemensam kommunverksamhet	- 140,4	102,7	- 37,7	- 153,8	102,2	- 51,7	- 10,6	0,4	- 10,2
Nämnd- och styrelseverksamhet	- 12,4	1,0	- 11,5	- 9,3	0,0	- 9,3	1,1	0,0	1,1
Infrastruktur, skydd m m	- 62,7	17,8	- 44,9	- 59,3	21,7	- 37,7	- 1,6	5,4	3,8
Fritid och kultur	- 38,3	5,1	- 33,2	- 34,9	2,9	- 32,0	1,3	- 0,3	1,0
Pedagogisk verksamhet	- 429,6	98,8	- 330,8	- 425,2	99,0	- 326,2	- 4,2	11,7	7,4
Vård och omsorg	- 405,6	68,1	- 337,5	- 431,3	85,8	- 345,5	- 31,1	21,0	- 10,1
Särskilt riktade insatser	- 39,2	40,3	1,1	- 24,1	19,5	- 4,6	- 11,1	10,7	- 0,4
Affärsverksamhet	- 63,1	61,8	- 1,2	- 68,8	67,4	- 1,4	- 1,3	1,2	- 0,1
Summa	- 1 191,3	395,6	- 795,7	- 1 206,8	398,5	- 808,4	- 57,4	50,0	- 7,4

	2019			2020			Avvikelse mot 2020 års budget		
Per nämnd	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Kommunstyrelsen	- 1 187,4	394,6	- 792,7	- 1 205,7	398,5	- 1 604,2	- 57,6	50,0	- 7,6
Kommunrevisionen	- 0,7	0,0	- 0,7	- 0,7	0,0	- 0,7	0,1	0,0	0,1
Miljö- och bygglovsnämnden	- 0,3	0,0	- 0,3	- 0,2	0,0	- 0,2	0,1	0,0	0,1
Överförmyndarnämnden	- 2,6	0,6	- 1,9	- 0,1	0,0	- 0,1	0,1	0,0	0,1
Valnämnden	- 0,4	0,3	- 0,1	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa	- 1 191,3	395,6	- 795,7	- 1 206,8	398,5	- 1 605,4	- 57,4	50,1	- 7,3

	2019			2020			Avvikelse mot 2020 års budget		
Per verksamhetsområde	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Kommunledningsstab	- 72,0	19,4	- 52,5	- 80,0	19,1	- 60,9	- 6,0	- 0,4	- 6,4
Samhällsbyggnad	- 241,6	167,1	- 74,5	- 246,4	175,1	- 71,3	- 3,8	7,0	3,1
Barns, ungas och vuxnas lärande	- 414,7	- 157,2	- 343,3	- 424,0	99,0	- 325,0	- 4,3	11,7	7,4
Individstöd	- 211,6	78,7	- 132,9	- 197,5	61,9	- 135,6	- 33,7	18,3	- 15,4
Vård och omsorg	- 247,7	31,4	- 216,3	- 256,4	43,4	- 213,0	- 8,4	13,5	5,1
Summa	- 1 187,6	394,6	- 793,0	- 1 204,3	398,5	- 805,8	- 56,2	50,0	- 6,2

Investeringsredovisning

Per verksamhetsområde mkr Färdigställda projekt	Utgifter sedan projektens start			Varav: Årets investeringar		
	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Gemensamma lokaler/verksamheter	18,5	16,3	2,2	28,9	23,5	5,5
Infrastruktur, skydd	0,0	0,0	0,0	4,7	5,8	- 1,1
Fritid och kultur	0,0	0,0	0,0	1,0	0,9	0,1
Pedagogisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	1,8	1,3	0,5
Vård och omsorg	0,0	0,0	0,0	2,1	1,5	0,6
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	11,5	9,3	2,3
Summa färdigställda projekt	18,5	16,3	2,2	50,1	42,2	7,9

Pågående projekt	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Avvikelse	Budget	Utfall	Avvikelse
Gemensamma lokaler/verksamheter	4,0	2,1	1,9	7,6	5,5	2,1
Infrastruktur, skydd	28,0	6,7	21,3	4,0	6,0	- 2,0
Fritid och kultur	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Pedagogisk verksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Vård och omsorg	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Affärsverksamhet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Summa pågående projekt	32,0	8,8	23,2	11,6	11,5	0,1
Summa investeringsprojekt	50,5	25,0	25,5	61,7	53,7	8,0

Specifikation av större projekt

mkr	Beslutad totalutgift	Ackumulerat utfall	Redov 2020	Avvikelse	Status
Gator exploatering	2,0		2,1	- 0,1	pågår
Solbacka	9,7	4,2	2,2	6,4	pågår
Underhåll fastighet	6,5		5,2	1,3	pågår
Avfall	1,5		1,5	0,0	avslutad
VA-utbyggnad	3,2		5,1	- 2,0	avslutad
Industritekniska programmet	15,5	14,0	4,6	3,1	avslutad
Asfaltering	2,7		2,7	0,0	avslutad
Byggnad förskolan och skolan	1,3		1,7	- 0,4	avslutad

Noter

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
Noter till resultaträkningen				
(not 1) Verksamhetens intäkter				
Försäljningsmedel	21,7	22,3	21,7	22,3
Avgifter och ersättningar	66,7	69,7	66,7	69,7
Hyror och arrenden	43,6	43,5	43,6	43,5
Bidrag	124,9	117,2	124,9	117,2
Verksamheter och entreprenader	0,1	0,1	0,1	0,1
Övriga intäkter	57,0	64,7	57,0	64,7
Summa externa intäkter	313,8	317,5	313,8	317,4
<i>Därav reavinst vid försäljning av materiella anläggningstillgångar</i>	3,2	3,3	3,2	3,3
<i>Därav reavinst/förlust vid försäljning av finansiella anläggningstillgångar</i>	0,0	0,0	0,0	0,0
Bolagens externa intäkter (efter eliminering)			23,7	15,6
Summa externa verksamhetsintäkter koncernen			337,5	333,0
Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader	- 720,3	- 724,4	- 720,3	- 724,4
<i>Varav pensionskostnader inklusive löneskatt</i>	- 50,2	- 58,5	- 50,2	- 58,5
<i>Därav förändring av pensionsavsättning inklusive löneskatt</i>	- 3,3	- 5,1	- 3,3	- 5,1
<i>årets intjänande av avgiftsbestämd del</i>	- 23,9	- 23,6	- 23,9	- 23,6
<i>pensionsutbetalningar</i>	- 9,9	- 10,5	- 9,9	- 10,5
<i>pensionsförsäkringsavgifter</i>	- 7,1	- 6,9	- 7,1	- 6,9
<i>förvaltningsavgifter</i>	- 0,3	- 0,3	- 0,3	- 0,3
<i>löneskatt</i>	- 12,3	- 11,2	- 12,3	- 11,2
Bidrag och transfereringar	- 40,4	- 41,0	- 40,4	- 41,0
Entreprenader och köp av verksamhet	- 82,0	- 88,3	- 82,0	- 88,3
Lokal- och markhyror	- 90,0	- 99,3	- 90,0	- 99,3
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	- 144,1	- 140,7	- 144,1	- 140,7
<i>Varav revisionskostnader för ÅR och Delår</i>	- 0,1	- 0,1		
Summa	- 1 076,8	- 1 093,8	- 1 076,8	- 1 093,8
Bolagens externa kostnader (efter eliminering)			- 9,8	6,1
Summa externa verksamhetskostnader koncernen			- 1 086,5	- 1 087,8

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
(not 2)				
Avser planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.				
Nedskrivning av anläggningstillgångar				
	0	0	0	0
(not 3)				
Preliminära skattebetalningar som kommit kommunen tillgodo under året	583,7	588,3	583,7	588,3
			0,0	0,0
Prognos för slutavräkning	- 5,4	- 12,7	- 5,4	- 12,7
Differens mellan den slutliga taxeringen och den redovisade skatteintäkten för föregående inkomstår	1,8	1,4	1,8	1,4
			0,0	0,0
Summa skatteintäkter	580,0	577,0	580,0	577,0
(not 4)				
Inkomstutjämnning	166,0	167,3	166,0	167,3
Kostnadsutjämnning	- 3,0	- 0,3	- 3,0	- 3
Strukturbidrag	0,0	0,0	0,0	0,0
Regleringsavgift	9,3	13,6	9,3	13,6
Utjämningsbidrag LSS	13,1	10,6	13,1	10,6
Fastighetsavgift	28,8	30,4	28,8	30,4
Generella bidrag från staten	8,6	29,3	8,6	29,3
Summa kommunalekonomisk utjämnning	222,8	250,9	222,8	250,9
(not 5)				
Räntor likvida medel och medelsplacering	0,1	0,2	0,1	0,2
Räntor utlämnade lån	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgensavgift m m	1,9	2,1	0,7	0,5
Summa finansiella intäkter	2,0	2,3	0,8	0,6
(not 6)				
Räntor banklån m m	- 0,9	- 0,8	- 5,5	- 5,7
Ränta på pensionslöften	- 0,1	- 0,2	- 0,1	- 0,2
Övriga finansiella kostnader	- 0,2	- 0,4	0,0	- 0,4
Summa finansiella kostnader	- 1,2	- 1,3	- 5,6	- 5,9
(not 7)				
Avstämning mot KL:s balanskrav				
Årets resultat enligt resultaträkningen	4,3	15,3	3,4	15,8
Tillkommer: synnerliga skäl, reaförlust	3,4	0,0		
Avgår: synnerliga skäl, reavinst	- 2,8	- 3,3		
Avgår: synnerliga skäl, reavinst enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0		
Justerat resultat enligt KL 8 kap 4 §	4,9	12,0		
Resultatutjämningsreserv	14,9	14,9		
Varav öronmärkt för integration och inkludering	13,7	13,7		

mkr		Kommunen		Sammanställd redovisning	
		2019	2020	2019	2020
Noter till balansräkningen					
(not 8)	Fastigheter:				
	Anskaffningsvärde	528,8	551,6	528,8	551,6
	Anskaffningsvärde pågående arbeten	16,2	– 18,5	16,2	– 18,5
	Anskaffning under året	10,4	28,6	10,4	28,6
	Försäljning under året	– 3,9	0,0	– 3,9	0,0
	Ackumulerade avskrivningar	– 188,4	– 206,0	– 188,4	– 206,0
	Ackumulerade nedskrivningar	– 2,9	– 6,7	– 2,9	– 6,7
	Årets avskrivningar	– 17,6	– 18,0	– 17,6	– 18,0
	Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa fastigheter	342,7	331,0	342,7	331,0
	Därav kommersiella fastigheter	8,5	8,4	8,5	8,4
	Därav skolfastigheter	179,4	182,7	179,4	182,7
	Därav barnomsorgsfastigheter	79,5	79,9	79,5	79,9
	Därav äldre- och omsorgsfastigheter	24,8	23,6	24,8	23,6
	Därav övriga verksamhetsfastigheter	34,2	24,0	34,2	24,0
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	29 år	28 år		
	Anläggningar:				
	Anskaffningsvärde	442,7	495,0	442,7	495,0
	Anskaffningsvärde pågående arbeten	11,2	0,7	11,2	0,7
	Anskaffning under året	38,1	31,0	38,1	31,0
	Försäljning under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ackumulerade avskrivningar	– 241,7	– 253,7	– 241,7	– 253,7
	Ackumulerade nedskrivningar	– 7,3	– 6,5	– 7,3	– 6,5
	Årets avskrivningar	– 12,0	– 12,8	– 12,0	– 12,8
	Årets omklassificering	0,0	0,0	0,0	0,0
	Årets nedskrivningar	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa anläggningar	231,0	253,7	231,0	253,7
	Därav va-anläggningar	64,5	67,1	64,5	67,1
	Summa fastigheter och anläggningar	573,7	584,7	573,7	584,7
	Fastigheter och anläggningar i koncernbolagen			342,6	449,1
	Summa fastigheter och anläggningar i koncernbolagen			916,3	1 033,8
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	31 år	29 år		
(not 9)					
	Anskaffningsvärde	132,4	148,6	132,4	148,6
	Anskaffning under året	16,4	7,0	16,4	7,0
	Utrangerade inventarier under året	0,0	0,0	0,0	0,0
	Ackumulerade avskrivningar och nedskrivningar	– 102,2	– 108,6	– 102,2	– 108,6
	Årets avskrivningar	– 6,6	– 6,5	– 6,6	– 6,5
	Årets nedskrivning	0,0	0,0	0,0	0,0
	Summa inventarier m m	40,0	40,6	40,0	40,6
	Inventarier i koncernbolagen			2,6	1,6
	Summa inventarier m m			42,6	42,1
	Avskrivningstider (genomsnittliga)	10 år	11 år		

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
(not 10) Finansiella anläggningstillgångar och bidrag till statlig infrastruktur				
Aktier:				
Sunne Fastighets AB (100 % ägarandel)	10,0	24,0	0,0	0,0
Rottneros Park Trädgård AB (100 % ägarandel)	0,1	0,1	0,0	0,0
Summa aktier	10,1	24,1	0,0	0,0
Andelar:				
Kommuninvest ekonomisk förening	10,9	10,9	10,9	10,9
Övrigt	0,1	0,1	1,3	1,0
Summa andelar	11,0	11,0	12,2	12,0
Bostadsrätter:				
Sunnehus nr 2, 5 st	0,1	0,0	0,1	0,0
Brf Broby, daghem	0,0	0,0	0,0	0,0
Brf Broby, korttidshem	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa bostadsrätter	0,1	0,1	0,1	0,1
Summa värdepapper, andelar, bostadsrätter m m	21,2	35,2	12,3	12,1
Mallbackens IF Sunne	0,4	0,0	0,4	0,0
Sunne Revy- och Teaterförening	0,5	0,5	0,5	0,5
Summa långfristiga fordringar	0,9	0,5	0,9	0,5
Uppskjutna skattefordringar			0,0	0,0
Bidrag till statlig infrastruktur				
Fryksdalsbanan	10,6	10,1	10,6	10,1
Summa bidrag till statlig infrastruktur	10,6	10,1	10,6	10,1
Summa finansiella anläggningstillgångar och bidrag till statlig infrastruktur	32,9	45,8	23,8	22,7
(not 11) Förråd, byggnadskontoret	1,4	0,7	1,7	1,0
Exploateringsområden	4,7	4,0	4,7	4,0
Summa förråd	6,0	4,7	6,4	5,0
Förråden värderas till det lägsta av anskaffningsvärde eller det verkliga värdet på balansdagen.				
(not 12) Kundfordringar	11,9	10,7	13,3	10,1
Diverse kortfristiga fordringar	42,4	46,6	45,1	56,9
<i>Därav fordringar på staten</i>	27,6	34,9	27,6	34,9
<i>Därav fordran va</i>	3,0	2,4	3,0	2,4
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	24,7	22,9	25,3	25,8
Summa kortfristiga fordringar	79,0	80,2	83,8	92,8

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
(not 13) Kassa, bank och plusgiro	4,8	6,1	4,6	14,7
Summa likvida medel	4,8	6,1	4,6	0,0
(not 14) Förändring av eget kapital				
Ingående eget kapital	400,5	404,9	414,2	415,4
Årets förändring	4,3	15,3	3,4	15,8
Utgående eget kapital eget kapital i koncernen	404,9	420,1	417,6	431,2
Uppdelning av eget kapital				
Resultatutjämningsreserv	14,9	14,9		
Övrigt eget kapital	389,9	405,2		
Utgående eget kapital	404,9	420,1		
<i>Rörelsekapital</i>	<i>– 96,1</i>	<i>– 107,4</i>	<i>– 134,8</i>	<i>– 129,5</i>
<i>Anläggningskapital</i>	<i>500,9</i>	<i>527,6</i>	<i>552,4</i>	<i>560,7</i>
Summa eget kapital	404,9	420,1	417,6	431,2
<i>Öronmärkt för pensionskostnader</i>	<i>11,1</i>	<i>11,1</i>	<i>11,1</i>	<i>11,1</i>
<i>Öronmärkt för integration och inkludering</i>	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>	<i>13,7</i>
(not 15) Ingående avsättning	16,7	13,5	16,7	13,5
Pensionsutbetalningar	– 1,1	– 1,2	– 1,1	– 1,2
Personalförändringar	– 1,0	0,0	– 1,0	0,0
Ränte- och basbeloppsuppräknings	0,3	0,4	0,3	0,4
Förändring av löneskatt	– 0,6	1,0	– 0,6	1,0
Visstidspension	– 0,7	0,0	– 0,7	0,0
Intjänad förmånsbestämd ålderspension	0,0	5,0	0,0	5,0
Utgående avsättning	13,5	18,8	13,5	18,8
<i>Därav garantipensioner (exklusive löneskatt)</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
(not 16) Ingående avsättning	6,6	2,8	6,6	2,8
Årets avsättning återställande av deponi/soptipp	0,2	0,2	0,2	0,2
Rottneros Park	0,0	0,0	0,0	0,0
Medfinansiering statlig infrastruktur	– 4,0	0,0	– 4,0	0,0
Utgående avsättning	2,8	3,0	2,8	3,0
(not 17) Lån i bank och kreditinstitut ingående värde	95,0	125,0	390,4	430,3
Årets amorteringar inklusive korr	0,0	– 40,0	0,0	– 40,0
Nya lån	30,0	30,0	30,0	130,0
Övriga långfristiga skulder	0,0	0,0	0,0	0,0
Skuld för kostnadsersättningar och investeringsbidrag	9,9	18,4	9,9	18,4
Summa	134,9	133,4	430,3	538,6

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
(not 18) Kortfristiga skulder				
Leverantörsskuld	30,5	23,0	43,2	32,6
Övriga kortfristiga skulder	12,1	13,8	17,6	17,6
<i>Därav personalens källskatt</i>	10,7	12,1	10,7	12,1
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	137,5	149,9	152,4	169,8
<i>Därav räntekostnader</i>	0,1	0,0		
<i>Därav särskild löneskatt</i>	1,0	1,0		
<i>Därav pensionskostnader</i>	22,2	21,7		
<i>Därav semesterlöneskuld</i>	49,8	49,6		
<i>Därav avräkning kommunalskatt</i>	6,2	18,4		
	180,1	186,7	213,2	220,1
(not 19) Borgen för egnahem	0,0	0,0	0,0	0,0
Borgen till Sunne Fastighets AB	270,2	380,2	0,0	0,0
Borgen till bostadsrättsföreningar	10,9	10,4	10,9	10,4
Borgen till ideella/övriga föreningar/organisationer	1,6	1,2	1,6	1,2
Summa borgensåtaganden	282,7	391,7	12,5	11,5
<i>Infriade borgensåtaganden under året</i>	0 st	0 st	0 st	0 st
Sunne kommun har i augusti 1996 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 292 kommuner som per 2020-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Sunne kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 mdkr och totala tillgångar till 525 mdkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 589 mkr vilket motsvarar 0,12 % av de totala förpliktelserna och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 624 mkr, 0,12 % av de totala tillgångarna.				
(not 20) Avser pensionsrätter intjänade före 1998-01-01 enligt den s k				
blandmodellen och enligt pensions- och försäkringsavtalet PFA -98.	213,9	216,6	213,9	216,6
<i>Varav:</i>				
<i>Ingående avsättning</i>	189,3	177,6	189,3	177,6
<i>Aktualisering</i>	4,6	4,1	4,6	4,1
<i>Pensionsutbetalningar</i>	- 8,8	- 9,9	- 8,8	- 9,9
<i>Ränteuppräknings</i>	1,3	1,2	1,3	1,2
<i>Övrigt</i>	- 8,8	1,3	- 8,8	1,3
Beräknad särskild löneskatt på skulden	43,1	42,3	43,1	42,3
Summa pensionsåtaganden	220,7	216,6	220,7	216,6
<i>Förpliktelsen minskad genom försäkring inklusive löneskatt</i>	87,4	74,6	87,4	74,6
<i>Överskottsmedel i försäkringen</i>	2,9	2,1	2,2	2,1
<i>Aktualiseringsgraden, utredningsprocent</i>	67 %	66 %	67 %	66 %
Kommunstyrelsens ordförande som fullgör sitt uppdrag på heltid omfattas av pensionsreglementet för förtroende-män (OPF-KL) där rätt till visstidspension ingår. Kommunstyrelsens 2:e vice ordförande som fullgör sitt uppdrag på halvtid omfattas av (PBF/KL).				
<i>Visstidspension utbetalas fram till tidpunkten för ålderspension.</i>				
<i>Antal visstidsförordnanden</i>	1	1	1	1

mkr	Kommunen		Sammanställd redovisning	
	2019	2020	2019	2020
(not 21) Ej uppsägningsbara operationella leasingavtal				
Överstigande 3 år				
Med förfall inom 1 år	91,5	91,5	91,5	91,5
Med förfall inom 1-5 år	54,5	53,7	54,5	53,7
Med förfall senare än 5 år	30,7	30,7	30,7	30,7
Summa	176,8	176,0	176,8	176,0
Noter till kassaflödesredovisningen				
(not 22) Förvärv av materiella anläggningstillgångar				
Investeringsutgifter enligt redovisning	- 60,4	- 48,8	- 60,4	- 48,8
Investeringsinkomster enligt redovisning			0,0	0,0
Summa nettoinvesteringar	- 60,4	- 48,8	- 60,4	- 48,8
Nettoinvesteringar i bolagen efter elimineringar			- 83,8	- 120,9
Summa nettoinvesteringar i koncernen			- 144,2	- 169,8
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	2,6	0,0	2,6	0,0
Försäljningsprovisioner m m	0,0	0,0	0,0	0,0
Reavinster/förluster	- 5,1	0,0	- 5,1	0,0
Summa	- 2,5	0,0	- 2,5	0,0
Förvärv av finansiella tillgångar				
Sunne Fastighets AB	0,0	- 14,0	0,0	0,5
Summa	0,0	- 14,0	0,0	0,0
(not 23) Långfristiga fordringar, utlåning	0,0	0,0	- 0,3	0,0
Amortering av långfristiga fordringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Minskning av långfristiga fordringar	- 0,3	0,4	0,0	0,5
Summa	- 0,3	0,4	- 0,3	0,5
(not 24) Långfristig upplåning	30,0	- 10,0	91,0	108,3
Amorteringar	0,0	0,0	0,0	0,0
Slag 238 Skuld för anslutningsavgifter	2,9	8,7	0,0	0,0
Slag 2340 Medfinansiering statlig infrastruktur	- 4,0	0,0	0,0	0,0
Summa	28,9	- 1,3	91,0	108,3

Särredovisning av avfallsverksamheten

Ansvarsområden

- Omhänderta det hushållsavfall som uppstår i kommunen.

Verksamhetens ansvar

Avfallsenheten ansvarar för insamling av hushållsavfall, insamling av slam från enskilda avlopp och drift av Holmby avfallsanläggning. På Holmby finns återvinningscentral, deponi, kompost och omlastningscentral för avfall. Dessutom finns det möjlighet för företag att lämna sitt avfall.

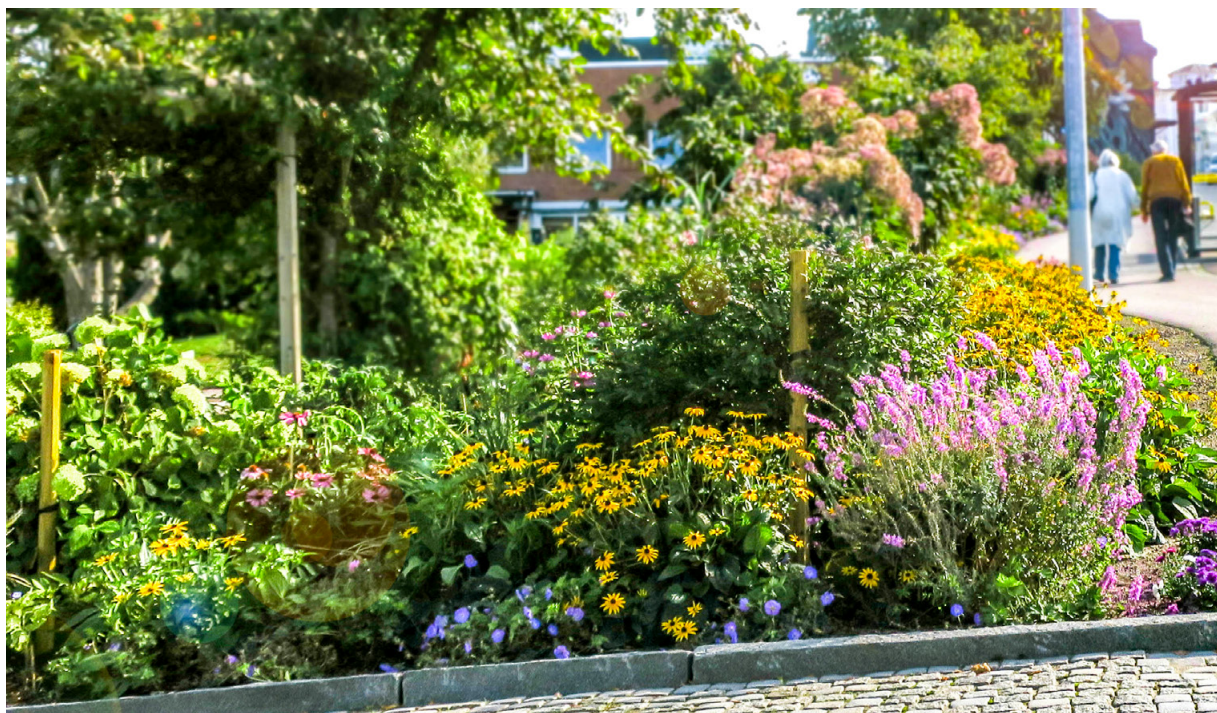
Ekonomiskt resultat

Avfallsverksamhetens resultat i sammanfattning mkr

	2018	2019	2020
Intäkter	25,3	26,6	28,1
Kostnader	25,2	26,7	29,6
Nettokostnad	0,1	– 0,1	– 1,5
Budget	0,0	0,0	0,0
Avvikelse mot budget	0,1	– 0,1	– 1,5
Nettoinvesteringar	0,2	4	1,5

Ekonomiskt resultat

Avfallsverksamheten uppvisade ett negativt resultat med 1,5 mkr. Underskottet berodde främst på att enheten fick mindre intäkter än beräknat. Dessutom medförde den nya, separata matavfallssorteringen ökade kostnader.



Målopptfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Målopptfyllelse
Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall?	Andel återvunnet avfall i procent	27	31	26	
Vad tycker kommuninvånaren om sophämtning och renhållning?	Nöjd medborgarindex	8,1	Bättre än senaste mätning	8,1	

Aktiviteter för att nå målen

Information om sortering skickas löpande ut via webbplatsen, Facebook och miljöalmanackan. Separat matavfallsinsamling håller på att införas och 60 procent är klart. Enheten fortsätter att ställa ut kärl 2021 och räknar med att hela kommunen blir klar under året.

Investeringar

En yta på 1 400 m² asfalterades, där kompost och ris lagras. Cirka 1 700 kärl för mat- och restavfall köptes in. En ny våg började installeras och blir färdig 2021.

Framtidsspaning

Mer sortering på Holmby avfallsanläggning införs. Det material som blir aktuellt är bland annat gips.

Senast 2025 ska alla fastigheter i Sverige ha tillgång till bostadsnära insamling av tidningar och förpackningar. Från och med 1 januari 2021 läggs ansvaret för insamling och omhändertagande över på kommunen. Enligt Avfall Sverige blir merkostnaden mellan 150 och 250 kr per hushåll.

Spårbarhet för farligt avfall infördes och från och med 2021 införs straffavgifter om det inte sköts på rätt sätt.

Kommunen får utökat ansvar för bygg- och rivningsavfall.

Resultaträkning

(mkr)	Not	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter		25,3	26,6	28,1
Verksamhetens externa intäkter	1	25,0	26,3	27,8
Interna intäkter	2	0,3	0,3	0,3
Verksamhetens kostnader		- 25,0	- 26,5	- 28,6
Verksamhetens externa kostnader	3	- 21,8	- 23	- 24,3
Interna kostnader	4	- 2,8	- 2,9	- 3,7
Avskrivningar	5	- 0,4	- 0,6	- 0,6
Verksamhetens nettokostnad		- 0,2	- 0,2	- 0,5
Finansiella intäkter	6			
Finansiella kostnader	7	- 0,2	- 0,2	- 1,0
Resultat före extraordinära poster				
Extraordinära kostnader				
PERIODENS RESULTAT		0,1	- 0,1	- 1,5

Balansräkning

(mkr)	Not	2018	2019	2020
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	8	4,4	5,2	6,0
Summa anläggningstillgångar		4,4	5,2	6,0
Omsättningstillgångar				
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	9	1,0	1,9	1,0
Summa omsättningstillgångar		1,0	1,9	1,0
SUMMA TILLGÅNGAR		5,4	7,1	7,0
Eget kapital				
Eget kapital	10	0,3	0,4	0,3
Årets resultat		0,1	- 0,1	- 1,5
Summa eget kapital		0,4	0,3	- 1,2
Skulder				
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen		4,5	6,5	7,8
Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	11	0,5	0,3	0,4
Övriga skulder				
Summa skulder		5,0	6,8	8,2
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		5,4	7,1	7,0

Noter

(mkr)	2018	2019	2020
Not 1 Sophantering	14,9	15,3	16,8
Verksamhetsavfall	5,4	5,8	5,9
Enskilda brunnar	4,5	5,1	4,9
Tidningar och förpackningar	0,3	0,1	0,2
Not 2 Verksamhetsavfall	0,3	0,3	0,3
Not 3 Sophantering	- 13,4	- 14,1	- 14,4
Verksamhetsavfall	- 4,7	- 4,9	- 5,7
Enskilda brunnar	- 3,5	- 3,7	- 4,0
Tidningar och förpackningar	- 0,2	- 0,3	- 0,2
Not 4 Drift- och underhållspersonal, tidsbaserad fördelning	0,0	0,0	0,0
Handläggnings- och administrationskostnader, fördelade	- 0,7	- 0,6	- 0,6
Övriga kostnader	- 2,1	- 2,3	- 2,4
Not 5 Totalt avskrivningsbelopp enligt kapitaltjänstbilaga	- 0,4	- 0,6	- 0,6
Not 6 Det sker ingen mätning av likvidflöden från avfallsverksamheten.			
Not 7 Den ränta som belastar verksamheten avser internränteberäkning på bokförda värden av anläggningstillgångar (1,75 procent).			
Not 8 Avfallsanläggning Holmby, ingående värde	4,4	4,1	5,2
Årets inköp	0,2	1,7	1,4
Årets avskrivningar	- 0,4	- 0,6	- 0,6
Utgående värde	4,1	5,2	6,0
Not 9 Kundfordringar	1,0	1,9	1,0
Not 10 Resultat 2013–2020			
Byte av redovisningsprincip 2015	0,3	0,4	0,3
Not 11 Nordren AB	0,2	0,0	0,0
Karlstads Energi	0,3	0,3	0,4

Särredovisning av vatten- och avloppsverksamheten

Ansvarsområden

- Vattenförsörjning
- Avloppsverksamhet
- Anläggningsarbeten

Ekonomiskt resultat

Va-verksamhetens resultat i sammanfattning

mkr	2018	2019	2020
Intäkter	30,7	34,7	36,1
Kostnader	29,6	34,8	37,5
Nettokostnad	1,1	- 0,1	- 1,4
Budget	0,0	0,0	0,0
Avvikelse mot budget	1,1	- 0,1	- 1,4
Nettoinvesteringar	2,2	6,5	7,1



Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Resultat 2020	Resultat 2020
Vattenkvalitet enligt Livsmedelsverkets krav	T ex andel bakterier i dricksvattnet T ex fluorhalt i dricksvattnet	Uppfylldes	Uppfylldes	●
Avloppsrening enligt myndighetskrav	T ex utsläppskrav på avloppsvattnet T ex fosforhalt	Uppfylldes	Uppfylldes	●

Verksamhetens ansvar

Vatten- och avloppsverksamheten ansvarar för kommunens allmänna vatten- och avloppsanläggningar. Vattenproduktionen sker vid 12 vattenverk.

Ledningsnätet omfattar ungefär 15 mil mark- och sjölagda vatten-, avlopps- och dagvattenledningar. I ledningsnätet finns omkring 30 pumpstationer och 5 tryckstegringsstationer samt 2 större reservoarer.

Cirka 3 000 kunder är anslutna till det kommunala vatten- och avloppsnätet. Ytterligare cirka 4 000 enskilda avloppsanläggningar finns i kommunen.

Utbyggnad av det kommunala nätet pågår.

Aktiviteter för att nå målen

Drift och underhåll av anläggningarna samt provtagning och analys genomfördes enligt plan.

Ekonomiskt resultat

Årets resultat var -1,4 mkr. Det kom sig framförallt av minskade va-taxeintäkter, delvis berodde det på mindre förbrukning och beläggning på grund av pandemin. Verksamheten ska redovisa nollresultat sett över en längre tid. En komponentindelning (enligt Rådet för kommunal redovisning nr 4) av reningsverket gjordes, där respektive komponent ska skrivas av separat. Det medförde bland annat att reservdelar med ett värde över ett basbelopp hamnade på investering och inte som tidigare på driften. Det påverkar resultatet positivt på kort sikt.

Internkontroll

Uppföljning sker kontinuerligt. Verksamheten har förhållandevis många fakturor att hantera. Även antalet el-abonnemang är stort och ökar.

Investeringar

De största investeringsprojekten finns inom utbyggnaden av vatten och avlopp. Utbyggnaden vid Gjutaregården mot Östanbjörke utfördes. Utbyggnad och anslutningar täcktes inte helt av intäkterna från anslutningsavgifter och mellanskillnaden bokfördes som investering.

Framtidsspaning

Va-utbyggnaden fortsätter enligt plan. Påverkan av ett förändrat klimat utreds. Det är viktigt att komma igång med den övergripande va-planen. Enheten kommer troligen på sikt att ingå i en större organisation gemensam för norra Värmland. Därför anpassas och förbereds nuvarande organisation. Det är svårt att hitta personal med rätt utbildning och erfarenhet. Arbetet med att ta fram skyddsföreskrifter för vattentäkterna fortsätter och den administrativa belastningen ökar.

Nyckeltal

Vatten och avlopp	2018	2019	2020
Producerat dricksvatten, m ³	798 762	803 629	704 394
Försäljning dricksvatten, m ³	609 468	561 084	528 453
Renat avloppsvatten, m ³	943 053	1 286 865	1 244 257
Försäljning avloppsvatten, m ³	523 249	490 197	489 037
Intäkter (va-taxa), tkr, exklusive moms	22 558	22 187	22 480
Rörlig taxa, vatten och avlopp, kr/m ³ , inklusive moms	33,16	33,83	34,60

Årsavgift för ett villahushåll med en förbrukning på 150 m³ (kr inklusive moms)

Typ av avgift	2018	2019	2020
Grundavgift	929	947	967
Förbrukningsavgift	4 974	5 075	5 190
Bostadsenhetsavgift	1 910	1 948	1 988
Dagvattenavgift	153	156	159
TOTALT	7 966	8 126	8 304

kr inklusive moms	2018	2019	2020
Anslutningsavgift för en villafastighet på 1 000 m ²	134 019	136 684	142 530

Resultaträkning

(mkr)	Not	2018	2019	2020
Verksamhetens intäkter		30,7	34,7	36,1
Verksamhetens externa intäkter	1	27,2	27,9	29,6
Brukningsavgifter		22,6	22,7	23,3
Anläggningsavgifter		0,0	0,0	0,2
Ersättning från andra kommuner		1,4	0,9	1,1
Bidrag och försäljning		3,2	4,3	5,0
Verksamhetens kostnader		- 27,2	- 33,2	- 33,4
Verksamhetens kostnader	2	- 21,8	- 25,9	- 21,5
Interna kostnader	3	- 3,1	- 3,3	- 9,0
Avskrivningar	4	- 2,3	- 4	- 2,9
Verksamhetens nettokostnad		3,5	1,5	2,7
Finansiella intäkter	5			
Finansiella kostnader	6	- 2,4	- 1,6	- 4,1
Resultat före extraordinära poster		1,1	- 0,1	- 1,4
Extraordinära kostnader				
PERIODENS RESULTAT		1,1	- 0,1	- 1,4

Balansräkning

(mkr)	Not	2018	2019	2020
Anläggningstillgångar				
Materiella anläggningstillgångar	7	53,6	62,9	74,8
Summa anläggningstillgångar		53,6	62,9	74,8
Omsättningstillgångar				
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	8	1,8	1,1	1,4
Summa omsättningstillgångar		1,8	1,1	1,4
SUMMA TILLGÅNGAR		55,4	64,0	76,2
Eget kapital				
Eget kapital	9	1,6	2,7	2,6
Årets resultat		1,1	- 0,1	- 1,4
Summa eget kapital		2,7	2,6	1,2
Skulder				
Långfristiga skulder				
Lån av kommunen		45,6	51,4	56,6
Skuld för anläggningsavgifter	10	7,1	9,9	18,4
Kortfristiga skulder				
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter				
Övriga skulder				
Summa skulder		52,7	58,1	75
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		55,4	64,0	76,2

Noter

(mkr)		2018	2019	2020
Not 1	Brukningsavgifter	23,5	22,7	23,3
	Anläggningsavgifter	0,0	0,0	0,2
	Ersättning från andra kommuner	1,1	0,9	1,1
	Bidrag och försäljning av verksamhet	2,6	4,3	5,0
Not 2	Drift- och underhållskostnader, vattenverk	- 4,7	- 4,7	- 4,0
	Drift- och underhållskostnader, vattennät	- 1,0	- 3,3	- 2,2
	Drift- och underhållskostnader, tryckstegring	- 0,2	- 0,5	- 0,2
	Drift- och underhållskostnader, avloppsreningsverk	- 7,9	- 7,9	- 7,7
	Drift- och underhållskostnader, spillvattennät	- 1,0	- 2,5	- 1,5
	Drift- och underhållskostnader, dagvattennät	- 0,7	- 1,1	- 0,9
	Drift- och underhållskostnader, pumpstationer	- 1,1	- 1,4	- 1,4
	Nyanslutna va-ledningar	- 5,2	- 1,5	- 3,6
Not 3	Drift- och underhållspersonal, tidsbaserad fördelning	- 2,7	- 3,2	- 3,5
	Handläggnings- och administrationskostnader, fördelade	0,0	0,0	- 1,4
	Övriga drift- och underhållskostnader	- 0,4	- 0,1	- 4,5
Not 4	Totalt avskrivningsbelopp enligt kapitaltjänstbilaga	- 3,0	- 3,9	- 2,9
	varav belopp som belastar exploateringsverksamheten	- 0,7	- 0,7	- 0,6
	Av det totala anskaffningsbeloppet för det nya reningsverket (70 mkr) har 24 mkr räknats av och belastar i stället exploateringsverksamheten.			
	Vattenverk, avskrivning: 4–5 procent per år			
	Avloppsreningsverk, komponentindelad			
	Ledningsnät, avskrivning: 2 procent per år			
	Komponentavskrivning används på alla nya investeringar sedan 2016.			
Not 5	Det sker ingen mätning av likvidflöden från va-verksamheten.			
Not 6	Den ränta som belastar verksamheten avser internränteberäkning på bokförda värden av anläggningstillgångar (1,75 procent).			
Not 7	Vattenverk, ledningar med mera, ingående värde	17,9	25,5	32,4
	Årets inköp	8,3	8,5	10,6
	Årets avskrivningar	- 0,7	- 1,6	- 1,8
	Utgående värde	25,5	32,4	41,2
	Avloppsreningsverk, ledningar med mera, ingående värde	29,7	28,1	30,5
	Årets inköp	0,0	4,0	4,2
	Årets avskrivningar	- 1,6	- 1,6	- 1,1
	Utgående värde	28,1	30,5	33,6
	Del av reningsverksprojektet som belastar exploateringsverksamheten			
	Ingående värde	15,3	14,6	13,9
	Årets avskrivning	- 0,7	- 0,7	- 0,6
	Utgående värde	14,6	13,9	13,3
Not 8	Kundfordringar	1,8	1,1	1,4
Not 9	Resultat 2013–2020 Byte av redovisningsprincip 2015	1,6	2,7	1,2
Not 10	Skuld för anslutningsavgifter	7,1	9,9	18,4
	Ackumulerade upplösningar anslutningsavgifter	0,0	0,0	0,0

Kommunledningsstab

Chef: Anders Olsson

Ansvarsområden

- Politisk verksamhet
- Verksamhetschefer
- Färdtjänst och kollektivtrafik
- Kommunikation
- Kommunkansliet
- Personalenhet
- Ekonomienhet
- It-enhet
- Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	19,1
Kostnader	80,0
Nettokostnad	60,9
Budget	54,5
Avvikelse mot budget	– 6,4
Nettoinvesteringar	14,6



Ekonomisk beskrivning

Kommunledningsstabens verksamhet hade totalt ett underskott på 6,4 mkr. En extra hyresinbetalning till Sunne Fastighets AB på 6,9 mkr förklarade under-

skottet. Fastighetsbolaget fakturerade även extra för driftkostnader. Personalbudgeten gav ett överskott, bland annat på grund av lägre kostnader för kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Måluppfyllelse
Livskvalitet					
Jämställdhet och mångfald i kommunen ökar.	Löneskillnaden mellan män och kvinnor i liknande arbeten, procent	6,1	≤ 0	6,0	■
	Friskhetstalen bland kommunens anställda ökar, procent	94,8	≥ 97	94,1	■
	Genomsnittlig sysselsättningsgrad, procent	93,6	≥ 97	93,6	■
Hållbar kommun					
Öka kvaliteten på bemötandet.	Andel av medborgarna som uppfattar att de fått ett gott bemötande, procent	76 (2017)	≥ 76	*76 (2018)	●
Öka kommunens tillgänglighet.	Andel som tar kontakt via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga, procent	37 (2017)	≥ 39	*39 (2018)	●
Sunne kommun ska vara en hållbar arbetsplats med friska medarbetare.	Fler medarbetare använder sig av friskvårdstimmen, procent	Nytt mått	Högre än föregående år	Mäts 2021	
	Färre medarbetare använder tobak, procent	19	Lägre än föregående år	Mäts 2021	
Väg- och fibernät samt tåg-flygförbindelser förbättras.	Antal avgångar på Fryksdalsbanan Sunne–Karlstad, Karlstad–Sunne måndag–fredag med restid ≤ 50 min	0	Lika som eller fler än föregående år	0	●

* Målvärden mättes inte 2019 eller 2020.

Aktiviteter för att nå målen

Löneskillnaden minskade marginellt jämfört med 2019. Tidigare satsningar på kvinnodominerade yrken behöver följas av fler, för att kommunen ska närma sig målvärdet.

Friskhetstalet sjönk, vilket pandemin bidrog till. Ett strategiskt förebyggande arbete pågår sedan tidigare för att höja friskhetstalet.

Sysselsättningsgraden var oförändrad. En riktad satsning genomförs 2021–2022 i *Heltid som norm*, vilket kommer att höja sysselsättningsgraden.

Mätningen om bemötande och tillgänglighet har inte utförts sedan 2018. Samma faktorer mättes dock i SCB:s medborgarundersökning, där resultatet presenteras i form av ett betygsindex. Indexet uppgick till 58, vilket innebär att kommuninvånarna var nöjda. Resultatet var något lägre än 2018, då indexet var 61.

Friskvårdstimmen utvärderas för närvarande och tobaksbruk ska följas upp i nästa medarbetarenkät.

Investeringar

Sunne Fastighets AB fick 14 mkr i aktieägartillskott som en följd av utbyggnaden av Allégården. Med tillskottet undviker bolaget att överskrida belåningsgraden 80 procent.

Tillgänglighet

Ett sammanträdesrum i kommunhuset fick ny ljudutrustning för personer med nedsatt hörsel och ljudmiljön i lokalen dämpades. Lättillgänglig information om covid-19-pandemin togs fram för invånare med annat modersmål än svenska. Exempelvis finns information om viruset på engelska, thailändska och arabiska. Vissa planerade tillgänglighetsåtgärder fick skjutas fram på grund av pandemin.

Framtidsspaning

Verksamhetsåret var annorlunda, eftersom mycket kretsade kring pandemin och dess effekter. När viruset väl släpper sitt grepp om samhället, är det viktigt att kommunen står beredd. Kommunens välfärdstjänster och service är grundläggande och mycket viktiga för invånare, företag, föreningar och besökare.

Sunne kommun har ett brett och starkt näringsliv och ett gott näringslivsklimat. Kommunen är digitalt framtidssäkrad via utbyggd fiber och det finns ett påtagligt intresse för Sunne som etableringsort. Invånarantalet är stabilt och bostadsbristen tillgodoses genom att det byggs nya lägenheter.

År 2021 tillträder en ny kommunchef som ska leda kommunförvaltningen i det spännande arbete kommunen har framför sig.

Samhällsbyggnad

Chef: Anders Olsson

Ansvarsområden

- Va-enheten
- Avfallsenheten
- Tekniska enheten
- Kostenheten
- El-enheten
- Miljö- och byggenheten
- Räddningstjänst
- Kultur- och näringslivsenheten
- Fritid

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	175,1
Kostnader	246,4
Nettokostnad	71,3
Budget	74,5
Avvikelse mot budget samhällsbyggnad	- 0,3
Avvikelse mot budget exploatering	3,4
Avvikelse mot budget totalt	3,1
Nettoinvesteringar	36,4



Ekonomisk beskrivning

Verksamheten visade ett negativt driftnetto på 0,3 mkr mot budget. Exploateringsverksamheten gav ett tillskott på 3,4 mkr, vilket innebar ett totalt över-

skott om 3,1 mkr. De största exploateringsintäkterna kom av försäljning av tomter på Torvnäs och Solbacka.

Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Måluppfyllelse
Livskvalitet					
Sunne kommun ger service med god kvalitet oavsett ålder, social och ekonomisk livssituation.	Responstid för räddningstjänst, mediantid i minuter (tid från 112-samtal till första resurs på plats)	10,6	11,5	12,8	■
	Lån av e-böcker i kommunala bibliotek, antal per invånare	0,2	3,5	0,2	■
	Lån av böcker i kommunala bibliotek, antal per invånare	4,9	4,5	4,9	●
Planberedskap för bostadsbyggnationer på kommunal mark ska vara god.	Antal villatomter > 30 Antal tomter med byggrätter för lägenheter > 4	> 30 > 4		> 30 > 4	●
Hållbar kommun					
Vi använder våra resurser på ett respektfullt sätt.	Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall? Procent av hushållsavfallet som återvinns	22	≥ 35	26	■

Aktiviteter för att nå målen

För att korta responstiderna för FIP-enheter (första resurs på plats) bör metoden att inte passera brandstationen utvecklas på fler platser i kommunen. Biblioteket hade fortfarande ett högt antal utlånade fysiska böcker. Det kommer antagligen att sjunka i samma takt som utlåningen av e-böcker stiger. Ett mätfel på antalet utlånade e-böcker 2019 gjorde att jämförelsetalet inte blev korrekt. Planberedskapen är för närvarande god. Planeringen av Solbackaområdet medförde ett tillskott av både villatomter och byggrätter för flerbostadshus. Utvidgningen av återvunnet matavfall fortsatte. Avfallsenheten påbörjade utsättningen av kärl för matavfall i kommunens yttre områden för att öka återvinningen.

Investeringar

Drygt 40 investeringsprojekt redovisades. Den totala budgeten uppgick till 64 mkr. Bland annat fick industritekniska programmet på SG/Bröby en ny, ändamålsenlig lokal i anslutning till gymnasieskolan och va-utbyggnaden fortsatte.

Tillgänglighet

En gemensam handlingsplan för tillgänglighet togs fram. Uppmärkning vid trappor, ledstänger och hiss vid Sparbankshallen och kontinuerligt arbete med att förenkla språket i skrivelser och information från miljö- och byggenheten fanns bland de genomförda åtgärderna.

Framtidsspaning

Covid-19-pandemin slog kanske värst mot besöksnäringen och restaurangbranschen. Förhoppningsvis kan de återhämta sig, när vaccinationerna fått genomslag och man kan återgå till en normal vardag igen.

Trafik och park slogs samman med plan och projekt och bytte namn till tekniska enheten. Enheten utformas mer i detalj 2021. Fler strukturella förändringar inom samhällsbyggnad kommer att bli aktuella.

Barns, ungas och vuxnas lärande

Chef: Ylva Winther

Ansvarsområden

- Familjecentral
- Förskola
- Fritidshem
- Förskoleklass
- Grundskola, årskurs 1–6
- Grundsärskola, årskurs 1–6
- Grundskola, årskurs 7–9
- Grundsärskola, årskurs 7–9
- Gymnasieskola
- Gymnasiesärskola
- Yrkeshögskola och uppdragsutbildning
- Vuxenutbildning och svenska för invandrare
- Särskild utbildning för vuxna
- Elevhälsa

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	99,0
Kostnader	424,0
Nettokostnad	325,0
Budget	332,4
Avvikelse mot budget	7,4
Nettoinvesteringar	1,3



Ekonomisk beskrivning

Den positiva avvikelsen mot budget berodde på att verksamheterna gjort Anpassningar inför effektiviseringar 2021 och 2022. Skolan fick även ökade intäkter i form av bidrag från staten för covid-19 och skol-skjutskostnaderna blev lägre än budgeterat.

Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Måluppfyllelse
Livskvalitet					
Hög tillgänglighet på förskoleplatser.	Plats på förskolan på önskat datum, andel barn procent	100	100	67	■
Barngruppens storlek i förskolan ska minska.	Antal barn per årsarbetare Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	5,7	Lägre än föregående år	6,0	■
Livslångt lärande					
Hög kvalitet på undervisning.	Årsarbetare i förskolan med förskollärarlegitimation, kommunal regi, andel procent	72	Bättre än föregående år	76	●
	Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen, andel procent	51,2	Bättre än föregående år	43,9	■
	Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola, andel procent	79	Bättre än föregående år	85,6	●
Alla elever går ur grundskolan med godkända betyg.	Elever i åk 6 som uppnådde kunskapskraven i alla ämnen som eleven läser, andel procent	77,3	Bättre än föregående år	77,3	●
	Elever i åk 6 med lägst betyget E för ämnesproven i svenska, svenska som andraspråk, engelska och matematik, kommunala skolor, genomsnittlig andel i procent	MA 88,2	Bättre än föregående år	90,2	●
		EN 87,4	Bättre än föregående år	89,3	●
		SV 91,9	Bättre än föregående år	91,9	●
		SVA 36,4	Bättre än föregående år	36,4	●
Sunne har ett av Värmlands högsta meritvärden i åk 9.	Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, samtliga elever, genomsnitt (17 ämnen)	229,1	Högre än föregående år	232,8	●
Näringsliv och arbete					
Fler utbildningar i egen regi matchas med näringslivets efterfrågan på arbetskraft.	Antal gymnasieutbildningar, yrkesutbildning	6	6	6	●
	Antal YH-utbildningar	4	4	3	■
	Komvux	7	4	8	●

Aktiviteter för att nå målen

På huvudmannanivå vidareutvecklades arbetet med inre och yttre processer tillsammans med skolledarna. Det genomförs i parallellprocess med lärarna och syftet är ytterst att pedagogerna ska stärka sin professionalism. Även det systematiska kvalitetsarbetet vidareutvecklades för att förankra en gemensam förståelse av kvalitetsarbete samt hålla i och förbättra analysen.

Kvalitetsanalyserna från alla grundskolor F–9 visade skillnader mellan pojkars och flickors studieresultat och skillnader mellan skolorna. Fokus ligger därför på språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt (SKUA) med utgångspunkt från forskning om språkets betydelse för lärande.

Skolenkäten i grundskolan visade att värdena sjunkit den senaste treårsperioden för studiero, ordningsregler samt delaktighet och inflytande. Ett utvecklingsarbete kring likabehandling, där diskrimineringsgrunderna är en del, påbörjades av genuspedagogen tillsammans med elevhälsan och elevcoacherna.

Behovet är stort av att utveckla former kring studiehandledning och modersmålsundervisning. Nätverksträffar för studiehandledare genomförs för att öka kunskapen kring studiehandledning på alla nivåer.

Tillgänglighet

Utbildningen utformas så att barn och elever känner sig delaktiga i sin utbildning, får stöd efter behov och känner sig trygga i sin arbetsmiljö. I en likvärdig skola når alla barn och elever såväl sociala som kunskapande mål och undervisningen anpassas efter individens och/eller gruppens behov. Undervisningen är trygg, stödjande och uppmuntrande med variation och utmaningar. Ord som bemötande och allas lika värde är centrala för en tillgänglig lärmiljö. En tillgänglig lärmiljö omfattar även anpassad fysisk ute och inne-miljö.

Framtidsspaning

Effekterna av pandemin syns ännu inte i form av exempelvis betygsvärden, men inverkar förmodligen på sikt. I vilken riktning beror helt på hur skolan klarar att tillgodose elevernas behov av tillgänglig undervisning i och med distans- och fjärrundervisningen. Den relativt höga frånvaron under den inledande fasen av pandemin påverkar troligen lärande och utveckling.

Elevhälsans förebyggande och främjande arbete ska bli synligare och inkluderas i det systematiska kvalitetsarbetet. Mål och utvärdering av elevhälsans arbete ska analyseras i förhållande till barns och elevers lärande och utveckling.

Individstöd

Chef: Felicia Weinberg

Ansvarsområden

- Arbetsmarknadsenhet och integration
- Individ- och familjeomsorg
- Boende LSS
- Personlig assistans
- Socialpsykiatri
- Sysselsättning LSS och SoL

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	61,9
Kostnader	197,5
Nettokostnad	135,6
Budget	120,2
Avvikelse mot budget	– 15,4
Nettoinvesteringar	0,4

Ekonomisk beskrivning

Individ- och familjeomsorgen (IFO) redovisade ett underskott på cirka 4,9 mkr. Det berodde främst på ökade kostnader för försörjningsstöd (2,1 mkr), institutionsplaceringar och familjehem. Antalet IFO-ärenden har ökat kraftigt de senaste åren.

Arbetsmarknadsenheten redovisade ett underskott på cirka 900 tkr, vilket till största delen kom sig av minskade intäkter. LSS-verksamhetens resultat var ett underskott på cirka 9,5 mkr. Det berodde främst på ökad efterfrågan på externa elevhem och kundärenden som krävde extra personalinsatser.



Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2019	Måluppfyllelse
Livslångt lärande					
Digitalisering ökar.	Antalet e-tjänster som erbjuds kunderna ska öka	1	Lika eller högre än föregående år	2	

Aktiviteter för att nå målen

Ett av målen var ökad digitalisering i individstödet. Nu kan kommuninvånarna ansöka om försörjningsstöd och boka tid på ungdomsmottagningen via e-tjänster. Pandemin ledde till att digitala lösningar användes mer och att arbetssätt i många verksamheter förändrades.

Tillgänglighet

Individstöd samverkar med olika brukar- och anhörigföreningar för att förbättra tillgängligheten. Verksamheten arbetar efter FN:s konvention om rättigheter för personer med funktionsnedsättning och diskrimineringslagen, artikel 9. Personalen får specialutbildning inom aktuella områden för att kunna utveckla sitt arbete med tillgänglighet.

Framtidsspaning

Verksamheten växer och behoven förändras. Behoven fordrar rätt kompetens och att insatser samordnas på ett samhällsekonomiskt bra sätt. Kommunen behöver satsa på förebyggande insatser för att långsiktigt minska samhällets kostnader.

Funktionell familjeterapi (FFT) är en av de metoder som finns med i Socialstyrelsens nationella riktlinjer för vård och stöd. Metoden vänder sig till familjer med barn i åldern 11–18 år som har ett utåtagerande beteende, begår brott eller missbrukar. Kommunens FFT-terapeuter har ökat organisationens samlade kompetens och bidragit till att socialtjänsten utreder och planerar insatser med större systematik, där barnet eller ungdomen tillsammans med sin familj står i centrum.

Arbetsmarknadsenhetens arbetssätt och metoder ska fortsätta att utvecklas, eftersom målgruppen och behoven har förändrats.

Vård och omsorg

Chef: Jeanette Tillman

Ansvarsområden

- Bostadsanpassning
- Dagverksamhet
- Handlägg- och anhörigheten
- Hemtjänst
- Hälso- och sjukvård
- Kommunrehab
- Särskilt boende
- MAS (medicinskt ansvarig sjuksköterska)
- SAS (socialt ansvarig samordnare)
- Time care pool

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	43,4
Kostnader	256,4
Nettokostnad	213,0
Budget	218,1
Avvikelse mot budget	5,1
Nettoinvesteringar	1,0



Ekonomisk beskrivning

Det positiva resultatet på 5,1 mkr berodde på riktade statsbidrag för pandemin. Personalkostnaderna över-skred budget både i hemtjänsten och särskilt boende. Det handlade bland annat om arbetsmiljöåtgärder och kundärenden som krävde extra personalinsatser. Riktlinjerna för när vårdnära personal med misstänkt eller bekräftad infektion kunde återgå i arbete bidrog till ökade kostnader för sjukfrånvaro. Till viss del kompengserades de av staten. Kostnaderna för intro-duktion av ny personal uppgick till betydande belopp. Det fanns vakanta tjänster som inte tillsattes på grund av svårigheter att hitta personal eller för att minska kostnaderna när kundunderlaget minskade i samband med pandemin.

Måluppfyllelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Måluppfyllelse
Livskvalitet					
Möjlighet att finna rätt bostad oavsett livssituation, ålder och behov ökar.	Väntetid till särskilt boende, dagar	26	30	26	
Hållbar kommun					
Nöjda kunder med sitt särskilda boende.	Andel av kunder i särskilt boende som är nöjda, procent	94	Lika/högre än föregående år	88	
Nöjda kunder med sin hemtjänst.	Andel av hemtjänstkunder som är nöjda, procent	96	Lika/högre än föregående år	94	
Livslångt lärande					
Digitalisering ökar.	Antalet e-tjänster som erbjuds kunder ska öka	2	Lika eller högre än föregående år	3	

Aktiviteter för att nå målen

Verksamheten arbetar löpande med att hitta rätt boende för kunder som beviljats särskilt boende.

Särskilt boende tog fram rutiner för hur samtliga boenden ska få biståndsbedömda beslut på insatser. Digitala genomförandeplaner utformades, för att man ska kunna se till att alla kunder får de insatser de har rätt till. Ett annat syfte är att kontrollera att arbetsbelastningen blir jämnt fördelad och att samtliga arbetsuppgifter blir utförda.

Hemtjänsten planeras i ”bubblor” för att minska antalet medarbetare hos kunden.

Digitaliseringen ökade. Kunder som fått biståndsbeslut om tillsyn erbjuds trygghetskamera, som är ett

komplement till fysiska besök. Webbkameran aktiveras vid exempelvis larm eller vid schemalagda tidpunkter. Baspersonalen utför den schemalagda tillsynen via kameran enligt överenskommelse med kunden.

Tillgänglighet

Informationsflödet inom verksamheten förbättrades genom digitaliseringen till följd av pandemin. Många möten övergick till Teams via dator.

Den 13 mars infördes besöksförbudet på särskilda boenden. Så länge det varade kunde boendena hjälpa kunderna att ringa sina närstående med verksamhe-

tens surfplattor. För många var samtal med bild betydelsefulla inslag i den isolerade tillvaron.

På Mors dag i maj slogs portarna upp till de fina paviljongerna möblerade med stolar och bord, där bordsskivan delades av en stående plexiglasskiva som skyddade mot smittspridning. Kunder och närstående fick boka tid för att få se och samtala med varandra. Personalen försökte på olika sätt skapa en meningsfull tillvaro för kunderna för att bibehålla deras glädje och välmående. Även andra aktörer bidrog till fina fikastunder genom tårtor, godis och teckningar som leverades till boendena. Dansuppvisningar och sång utomhus var också uppskattade inslag i vardagen.

Dagverksamheterna Solgården och dagträffen Hagen var stängda delar av året. Kunderna på Solgården hade kontakt med personalen varje vecka, dels genom telefon och besök i hemmet, dels genom enskilda besök till dagverksamhetslokalen.

Framtidsspaning

Pandemin ökar behovet av digitala utbildningar.

Arbetet med *God och nära vård* fortsätter. Det innebär en nödvändig omställning av vårdkedjan för att möta den demografiska utvecklingen och invånarnas behov.

En projektledare anställdes för att intensifiera arbetet med heltidsanställningar inom Kommunals avtalsområde.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Kari Gjulem

Chef: Felicia Weinberg

Ansvarsområden

- Gode män och förvaltare
- Gode män för ensamkommande barn
- Tillsyn av överförmyndare för barn

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	0,0
Kostnader	0,1
Nettokostnad	0,1
Budget	0,2
Avvikelse mot budget	0,1



Målopplifelse

Mål	Indikator	Resultat 2019	Mål	Resultat 2020	Målupplifelse
Livskvalitet					
Bra rekrytering av gode män.	Andel byten av uppdragstagare under ett år utan att godmanskapet upphör*, procent	2,8	2,5	2,4	■
Hållbar kommun					
Tillgänglighet.	Telefontid minst tre timmar varje dag, procent	100	100	100	●
Livslångt lärande					
Hög kvalitet i årsräkningar.	Begärda uppgifter enligt tillsynskrav, korrigeringar, procent	2,1	2,5	2,2	●

* Byte efter önskemål från huvudman eller ställföreträdare.

Aktiviteter för att nå målen

Matchning mellan ställföreträdare och huvudmän skedde löpande genom god kommunikation. Utbildning för alla ställföreträdare var planerad till två tillfällen, men fick ställas in på grund av pandemin.

Tillgänglighet

Nämnden ska arbeta professionellt för ett gott bemötande med hög tillgänglighet för såväl ställföreträdare som huvudmän.

Framtidsspaning

Nämnden behöver ständigt jobba för att ingen med ställföreträdare ska lida rättsförlust. Överförmyndarnämnden fortsätter prioritera redovisningshandlingarna och arbetet med att matcha rätt personer för nya uppdrag. Fler ställföreträdare behöver rekryteras och utbildas, eftersom behovet är stort och allt fler ärenden är komplexa. Godmansärenden övergår i allt större utsträckning till förvalterskap. Det medför att arvoden ökar i takt med att ställföreträdarnas arbete blir mer omfattande.

Valnämnden

Ordförande: Morgan Setherberg

Chef: Anders Olsson

Ansvarsområden

- Genomföra allmänna val till riksdag, region och kommunfullmäktige
- Genomföra val till Europaparlamentet
- Genomföra folkomröstningar (nationella och lokala)

Ekonomiskt resultat

Nämndens resultaträkning

tkr	2020
Intäkter	0,0
Kostnader	0,0
Nettokostnad	0,0
Budget	0,0
Avvikelse mot budget	0,0

Måluppfyllelse

Verksamhetsmål

Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2014	Sunnes resultat 2018	Riksgenomsnitt 2018	Trend
Valnämnden ska se till att samtliga röstberättigade i kommunen har bra möjligheter att rösta på valdagen.	Hur många av kommunens röstberättigade röstade i det senaste kommunvalet? (%)	84,5	85,4	84,1	↗

Aktiviteter för att nå målen

Senaste ordinarie val till riksdag och region- och kommunfullmäktige genomfördes 2018. I Sunne kommun ökade röstdeltagandet med 1 procent jämfört med valet 2014. Information till allmänheten via sociala medier gavs i större omfattning 2018, vilket ledde till ökad måluppfyllelse.

Sunne kommun ökade röstdeltagandet i EU-valet med 3,93 procent jämfört med valet 2014. Information via sociala medier och ett ökat intresse för EU-valet kan ligga bakom det ökade valdeltagandet och därmed den ökade måluppfyllelsen. Sunnes valdeltagande ligger dock flera procent under riksgenomsnittet, som vid detta val blev 55,27 procent.

Aktuellt i verksamheten

Val till Europaparlamentet hölls i maj och sker vart femte år under en period som Europaparlamentet beslutar. Valet genomfördes enligt respektive EU-lands nationella vallag. I Sverige säger vallagen att valdagen alltid är på en söndag. Årets val var söndagen den 26 maj.

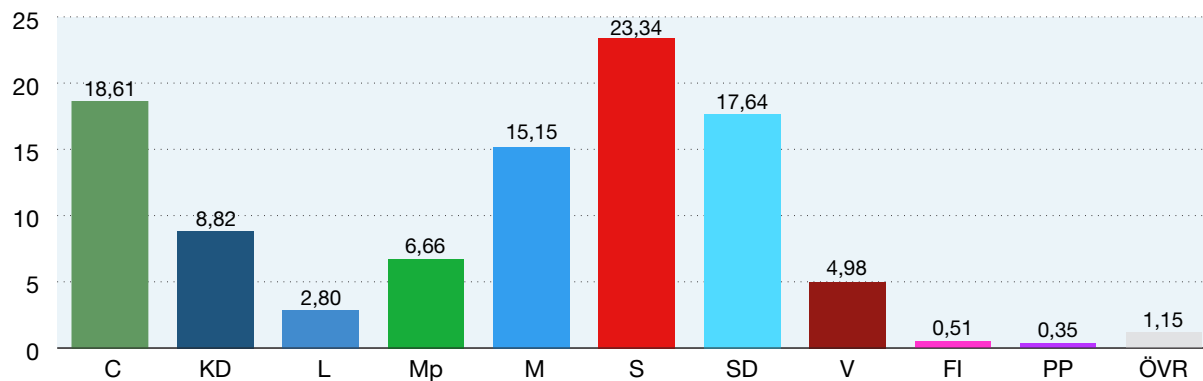
Ordinarie val till riksdag och region- och kommunfullmäktige hålls den andra söndagen i september vart fjärde år. Nästa val är 2022.

Resultat valdeltagande, procent

- Sunnes resultat 2014 – 46,88
- Sunnes resultat 2019 – 50,81
- Riksgenomsnitt 2019 – 55,27

Valresultat för Sunne – val till Europaparlamentet

(procent)



Tillgänglighet

Inför valet i maj satsade Sunne kommun på tillgängligheten i Frykensalen och alla övriga lokaler sågs över.

Valnämnden försöker på bästa sätt tillgodose tillgängligheten i alla vallokaler. Förtidsröstningslokalen Frykensalen fungerar mycket bra och är ett alternativ även på valdagen, för den som känner att den egna vallokalen inte har tillräckligt bra tillgänglighet.

Framtidsspaning

Ordinarie val till riksdagen och region- och kommunfullmäktige hålls andra söndagen i september vart fjärde år. Nästa ordinarie val äger rum 2022. Det senaste valet till Europaparlamentet ägde rum den 23–26 maj 2019 och nästa är planerat till den 6–9 juni 2024.

Miljö- och bygglovsnämnd

Ordförande: Nils Ahlqvist (C)

Enhetschef: Lotta Gunnarsson

Ansvarsområden

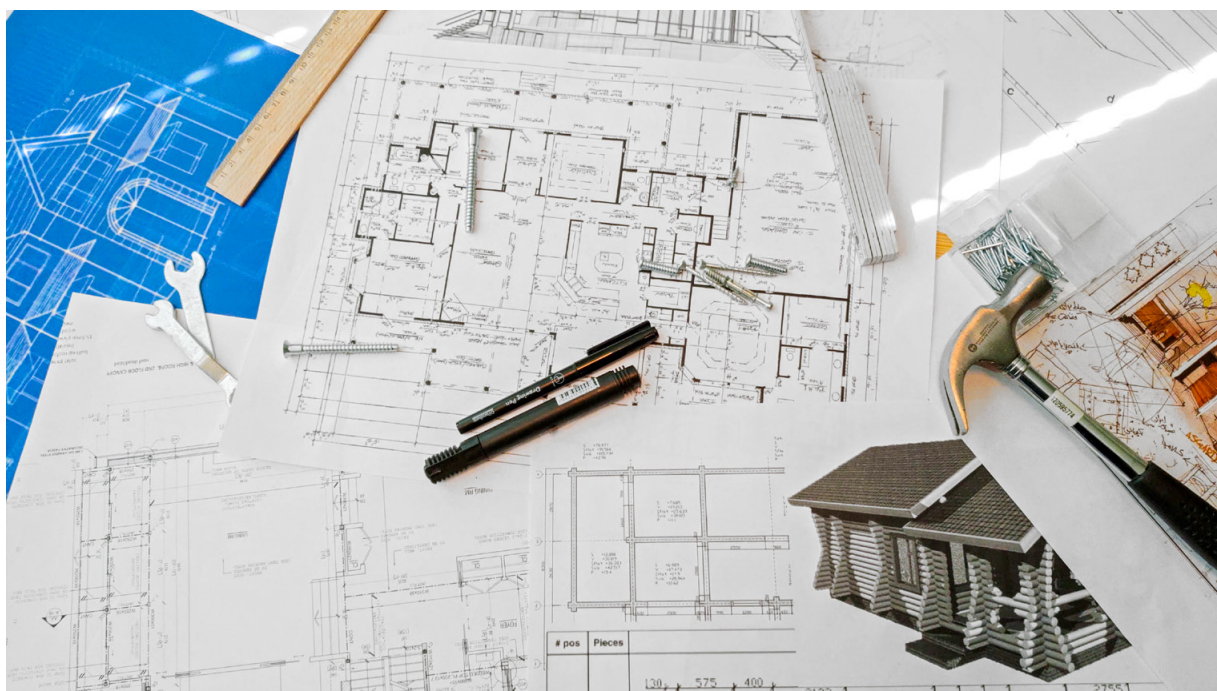
Miljö- och bygglovsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsuppgifter inom områdena bygg, miljö- och hälsoskydd, livsmedel, räddningstjänst, sotning, alkohol, tobak, läkemedel och lotteri. Nämnden ansvarar för prövning och tillsyn. I nämndens ansvar ingår att planera, följa upp och att fatta beslut i ärenden som inte är delegerade till tjänstepersoner.

Nämnden har ingen egen personal. Tjänstepersonerna som utför myndighetsuppgifterna finns på miljö- och byggheten och räddningstjänsten som organisatoriskt tillhör verksamheten samhällsbyggnad.

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	0
Kostnader	0,2
Nettokostnad	0,2
Budget	0,3
Avvikelse mot budget	0,1



Ekonomisk beskrivning

Nämnden hade en liten positiv avvikelse (26 255 kr), som framförallt berodde på uteblivna kostnader för utbildning, resor och logi. År 2020 genomfördes 10 av 11 planerade sammanträden. Sammanträdet i september ställdes in på grund av få ärenden.

Måluppfyllelse

Samtliga mål som nämnden beslutar berör enheternas tillsyns- och handläggningsarbete i form av tillsyns- och kontrollplaner. I varje plan finns mål för enhetens arbete, men det finns inga specifika mål för nämndens eget arbete som hör ihop med nämndens del i budgeten.

Tillgänglighet

Miljö- och byggenhetens och räddningstjänstens planerade tillgänglighetsåtgärder redovisas i samhällsbyggnads handlingsplan.

Framtidsspaning

Kostnaden för nämndens arbete i form av sammanträden, ersättning till förtroendevalda med mera, låg sannolikt i nivå med 2019, med justering för eventuella årsvisa höjningar av arvoden. Inga stora förändringar som innebär förändrade kostnader för nämnden är kända inför kommande år.

Kommunrevisionen

Ordförande: Inger Axelsson

Ekonomiskt resultat

Verksamhetens resultaträkning

mkr	2020
Intäkter	0
Kostnader	0,7
Nettokostnad	0,7
Budget	0,8
Avvikelse mot budget	0,1
Nettoinvesteringar	0

Verksamhet

Revisorerna gör en årlig, grundläggande granskning av kommunstyrelsens uppföljningsansvar samt av deras och nämndernas verksamhetsansvar. De kommunala bolagen granskas enligt fullmäktiges ägardirektiv och stiftelserna enligt sina stiftelseurkunder. Enligt lag ska revisorerna till sin hjälp ha ett sakkunnigt biträde. Från 2017 köps biträde från PwC.

Följande fördjupningsgranskningar redovisades 2020:

- granskning av det kommunala aktivitetsansvaret
- granskning av intern kontroll av löneprocessen
- granskning av upphandling och inköp
- avyttring av kommunens fastigheter
- kommunens strategiska arbete med va-verksamheten
- psykisk ohälsa hos äldre (gemensam granskning med regionen och övriga kommuner i länet).

Utöver dessa fördjupade granskningar följer revisorerna verksamheten genom att läsa protokoll och andra handlingar. Revisorerna kommunicerar sina granskningar med medborgarna genom att lägga ut rapporterna på kommunens webbplats.

Måluppfyllelse

Kommunrevisionens övergripande mål är att ge fullmäktige vägledning inför beslutet om ansvarsfrihet efter varje genomfört verksamhetsår. Revisorerna gör varje år en bedömning av risker i kommunens olika verksamheter. Riskbedömningen utmynnar i en revisionsplan. Granskningarna bedrevs i enlighet med revisionsplanen.

Framtidsspaning

Kommunrevisionen upphandlade ett nytt sakkunnigt biträde och från 2021 biträds Sunnerevisorerna av KPMG.

Tillämpade redovisningsprinciper

Sunne kommun följer den kommunala redovisningslagen och rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR) eller dess företrädare, bortsett från det som kommenteras nedan.

EXTERN REDOVISNING

Periodisering av skatteintäkterna i enlighet med RKR:s rekommendation 2 intäkter

Det innebär att kommunen i bokslutet 2020 bokförde den definitiva slutavräkningen för 2019 och en preliminär slutavräkning för 2020. Det slutliga taxeringsutfallet för 2019 var vid bokslutstillfället känt och slutavräkningen uppgick till –674 kr per invånare. I bokslutet 2019 bokfördes en prognos över utfallet, som var –430 kr per invånare. Mellanskillnaden, –244 kr per invånare (1 november 2018), resultatredovisades i bokslutet 2020 (–8,9 mkr). Den preliminära slutavräkningen för 2019 fastställdes till –715 kr per invånare (1 november 2019) och baserades på SKR:s prognos. Beloppet (–9,5 mkr) belastar resultaträkningen 2020.

Periodisering av löneskatt

Enligt RKR:s rekommendation 17 periodiserades den särskilda löneskatten på pensionskostnaden.

Upplysningar om pensionsförpliktelser och pensionsmedel

Pensionsskulden är den beräknade framtida skuld som kommunen har till arbetstagare och pensionstagare. Den bygger på en genomsnittlig livslängd på 80 år. Den samlade pensionsskulden finns under raderna Avsättningar för pensioner och Ansvarsförbindelse. Denna rad ligger utanför balansräkningen under Ansvarsförbindelse.

mkr

Avsättningar för pensioner (inklusive särskild löneskatt) och liknande förpliktelser	18,8
Ansvarsförbindelse (inklusive särskild löneskatt, det vill säga pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland avsättningarna)	216,6
Finansiella placeringar avseende pensionsmedel	0
Återlånade medel (skillnaden mellan totala pensionsförpliktelser och finansiella placeringar)	235,4

Kommunens samlade pensionsskuld uppgick den 31 december till 235,4 mkr. Återlån till verksamheten skedde. Under avsättningar redovisades 18,8 mkr. Hela det årliga intjänandet av pensionen betalas för individuell avsättning.

Under Ansvarsförbindelse finns pensionsförpliktelser som tjänades in av arbetstagare och pensionstagare före 1998. Förpliktelserna räknas årligen upp enligt ett index och reducerades med årets utbetalningar till pensionstagare.

Värdering av pensionsförpliktelser

KPA värderade pensionsförpliktelserna med tillämpning av RIPS 07. I redovisade pensionsförpliktelser, både avsättning och ansvarsförbindelse, inkluderades särskild löneskatt. Periodisering av pensioner och löneskatt gjordes enligt RKR:s rekommendation 17.

Semesterlöneskulden

Semesterlöneskulden avser ej uttagna semesterdagar. Okompenserad övertid och upplupen arbetsgivaravgift på den redovisades tillsammans med semesterlöneskulden som kortfristig skuld.

Övriga löneskulder

Övriga löneskulder avsåg löner för arbeten utförda under bokslutsåret, men som utbetalas i januari. Det kan till exempel vara arbetade timmar, ersättning för ob-tid för timanställda och sammanträdesarvoden för förtroendevalda.

Anläggningstillgångar (RKR R4)

I balansräkningen tas anläggningstillgångar upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar. En anläggningstillgång börjar skrivas av när den tas i bruk. Linjär avskrivning tillämpas, det vill säga att tillgångar avskrivs med lika stort belopp varje år. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs inga avskrivningar.

Objekttyp	Antal år
Fastigheter	10–100
Anläggningar	10–80
Inventarier	3–20

Avskrivningstiderna fastställs med utgångspunkt från RKR:s förslag, men med en egen bedömning av tillgångarnas nyttjandetid.

I RKR R4 *Materiella anläggningstillgångar* uttrycks ett krav på komponentavskrivning. Arbetet med den påbörjades 2014 och från 2016 tillämpas den på alla lämpliga objekt som aktiveras. År 2018 komponentindelades äldre fastigheter och sådana med ett bokfört värde större än 3 mkr och en kvarvarande nyttjandeperiod på minst 7 år komponentredovisades.

Bidrag till statlig infrastruktur

Beslutade bidrag till statlig infrastruktur bokfördes som en tillgång i balansräkningen enligt RKR 6.2 Redovisning av bidrag till infrastrukturella investeringar. Upplösningen av tillgången sker med årliga belopp under 25 års tid.

Exploateringsredovisning

Exploateringsverksamheten redovisas löpande som projektredovisning. Värdena vid varje årsskifte redovisas som omsättningstillgång (eller kortfristig skuld). Avslut av exploateringsområden redovisas som kostnad eller intäkt i resultaträkningen.

Leasing (RKR R5)

All leasing klassificeras som operationell leasing och kostnadsförs i resultaträkningen.

Redovisning av va-verksamhet

Vatten- och avloppsverksamheten särredovisas, huvudsakligen för att man ska se till att avgiften inte blir för hög med tiden. Verksamheten har en egen kod och resultatposter kan enkelt plockas ut. Vissa balansposter som direkt går att härleda till va-verksamheten (till exempel anläggningstillgångar och kundfordringar för förbrukningsavgifter) specificeras i en not. Verksamheten hade inget eget likvid- eller leverantörsskuldkonto, utan ingick här i kommunens samlade balans- och kassaredovisning. En särskild sidoordnad särredovisning för va-verksamheten upprättades enligt dessa principer.

Resultaten för va- och renhållningsverksamheten skuld- eller fordringsförs i enlighet med va-lagen. När det gäller renhållningen regleras taxor och avgifter enligt samma princip som i va-verksamheten. Principen tillämpas från redovisningsåret 2015 och eget kapital justeras för åren 2013 och 2014.

Byte av redovisningsprincip för va-verksamhet

Från 2017 periodiseras anslutningsavgifter vid utbyggnad av va-nätet på samma sätt som kostnaderna för utbyggnaden.

Ekonomisk redovisning av va-verksamhet

Lagen om allmänna vattentjänster SFS 2006:412 50 § säger att en huvudman ska i fråga om verksamheten med att ordna och driva en allmän va-anläggning se till

- att verksamheten bokförs och redovisas i enlighet med god redovisningssed där resultat- och balansräkningar redovisas särskilt, och där det av tilläggsupplysningar framgår hur huvudmannen har fördelat kostnader som varit gemensamma med annan verksamhet.
- att redovisningen, när den är fastställd, finns tillgänglig för fastighetsägarna.

INTERN REDOVISNING

I internredovisningen belastades verksamheterna med en internränta på 1,75 procent baserad på anläggnings-tillgångarnas bokförda värde.

SAMMANSTÄLLDA RÄKENSKAPER FÖR KONCERNEN (RKR R16)

Den sammanställda redovisningen omfattar Sunne kommun och samtliga dotterbolag. Med dotterbolag menas bolag där kommunen äger mer än 20 procent av aktierna. De sammanställda räkenskaperna upprättades enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att anskaffningsvärdet av aktierna i dotterföretaget avräknas mot det matematiska värdet vid förvärvstidpunkten. Proportionell konsolidering innebär att endast den ägda andelen av företaget konsolideras.

Interna poster av väsentlig karaktär mellan de ingående bolagen och kommunen eliminerades. Olikheter i periodisering av kostnader och intäkter justerades. När det gällde avskrivningsprinciper och värdering av tillgångar gjordes ingen anpassning i koncernen, utan bokslutet baseras på respektive enhets avskrivnings- och värderingsprinciper. Obeskattade reserver i dotterföretagens balansräkningar tillfördes dels eget kapital, dels uppskjuten skatt.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Tillgångar som är avsedda att innehas under flera år, till exempel fastigheter, anläggningar, inventarier, aktier och långfristiga fordringar.

Ansvarsförbindelse

En upplysning till balansräkningen över ekonomiska åtaganden som inte redovisas som skuld eller avsättning i balansräkningen.

Avskrivningar

Anläggningstillgångar som fortlöpande minskar i värde ska årligen belastas med en värdeminskning (avskrivning). Avskrivningar fördelas över tillgångens beräknade nyttjandetid.

Balanskrav

Enligt kommunallagen ska kommunens ekonomi vara i balans. Med det menas att årets resultat efter justeringar av bland annat realisationsvinster ska vara positivt både i budget och i utfall. Eventuellt negativt utfall ska vara återställt inom tre år.

Balansräkning

Visar den ekonomiska ställningen och hur den förändrats under året. Tillgångarna visar hur kommunen använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (i lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital).

Eget kapital

Totalt eget kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansiell utveckling

Den finansiella utvecklingen under året åskådliggörs med hjälp av resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys. Sambandet mellan dem kan beskrivas så här:

Resultaträkning

+ Intäkter – Kostnader = Förändring av eget kapital

Balansräkning

Anläggningstillgångar + Omsättningstillgångar = Kapitalanvändning

Eget kapital + Avsättningar + Långfristiga skulder + Kortfristiga skulder = Kapitalanskaffning

Kassaflödesanalys

+ Inbetalningar – Utbetalningar = Förändring av likvida medel

Kapitalkostnader

Samlingsbegrepp för planmässig avskrivning och internränta.

Kassaflödesanalysen

Visar hur årets drift-, investerings- och låneverksamhet med mera har förändrat likviditeten.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder med en löptid eller förfallodag inom ett år från bokslutsdagen.

Likviditet

Innebär betalningsberedskap på kort sikt (förmågan att betala skulder i rätt tid).

Långfristiga skulder

Skulder som förfaller till betalning senare än ett år från bokslutsdagen.

Nettoinvestering

Innebär investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag med mera.

Nettokostnader

Innebär driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar. De finansieras med skattemedel.

Nyckeltal

Mäter förhållandet mellan två storheter, till exempel likvida medel i procent av externa utgifter (likviditeten).

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångar är tillgångar som innehas under kort tid, exempelvis kundfordringar och förråd.

Periodisering

Fördelning av kostnader och intäkter på den redovisningsperiod till vilken de hör.

Resultaträkning

Visar hur förändringen av det egna kapitalet uppkommit under året. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

RIPS 07

Riktlinjer för pensionsskultsberäkning, Sveriges Kommuner och Regioners beräkningsmodell för pensionsförpliktelser.

Skuldsättningsgrad

Skuldsättningsgrad är ett mått på hur stora skulderna är i förhållande till eget kapital.

Soliditet

Visar eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna (balansomslutningen). Soliditet anges i procent och beskriver den långsiktiga betalningsförmågan.

© Sunne kommun
Textbearbetning och layout: Fernemo Information & Grafik AB

Sunne kommun Besöksadress: Kvarngatan 4, 686 80 Sunne
Tel: 0565-16 000 Mail: kommun@sunne.se
www.sunne.se