



Delårsrapport

Sunne kommun

2021-08-31

SUNNE | **VÄRMLAND**

Innehåll

Förvaltningsberättelse	3
Samhällsbyggnad	11
Lärande och utbildning	12
Vård och omsorg	13
Invididstöd	14
Kommunledningsstaben	15
Miljö– och bygglovsnämnden	15
Överförmyndarnämnden	16
Kommunrevisionen	16
Bilagor	
Resultaträkning	17
Balansräkning	18
Noter	19
Driftredovisning	21
Investeringsredovisning	22
Resultatbudget/prognos	23

Delårsrapport per 31 augusti och helårsprognos år 2021

Med ledning av verksamheternas delårsrapporter och prognoser för helåret har delårsrapport för kommunen upprättats.

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

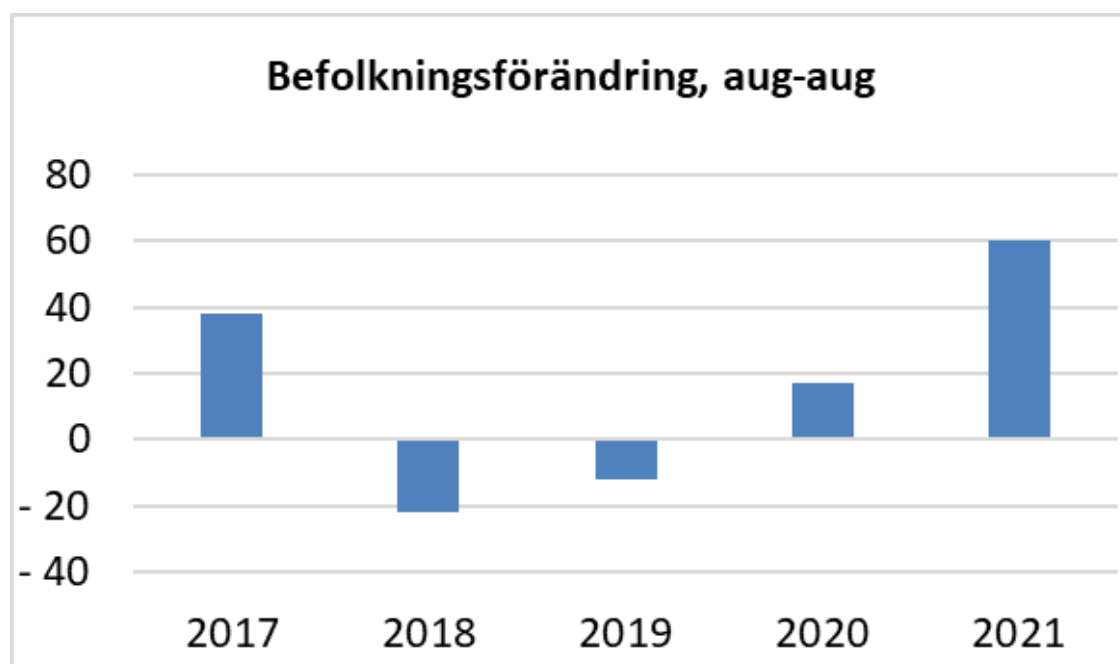
Efter den svaga konjunkturutvecklingen, som pandemin utlöste, har nu ekonomin rekylrat upp starkt. Ekonomin har snabbt distanserat sig från bottenpunkten 2020 och lågkonjunkturen blir med tiden mindre djup. Antalet sysselsatta ökar och fler av de sysselsatta arbetar, samtidigt som den arbetade tiden per person tydligt stiger. Arbetsmarknaden är dock tudelad, hög arbetslöshet består och andelen långtidsarbetslösa har stigit markant. Trots ökande sysselsättning dröjer det till 2022 innan arbetslösheten börjar falla tillbaka.

I senaste skatteunderlagsprognosen, per 30 september, räknar SKR med starkare skatteunderlagstillväxt i år och kommande år. Utvecklingen 2021 är uppreviderad till följd av att utvecklingen på arbetsmarknaden ser ut att bli långt starkare än tidigare beräknat.

Befolkning

Per sista augusti 2021 fanns det 13 374 invånare i Sunne kommun. I förhållande till samma tidpunkt 2020 har befolkningen ökat med 60 personer, och jämfört med årsskiftet har befolkningen ökat med 39 personer. Hittills under året har kommunen ett negativt födelseöverskott (-27) och ett positivt invandrings-/flyttöverskott (+56) *. Födelsetalet för perioden är 71 barn, vilket är 14 barn färre än motsvarande period föregående år.

* Justering +10

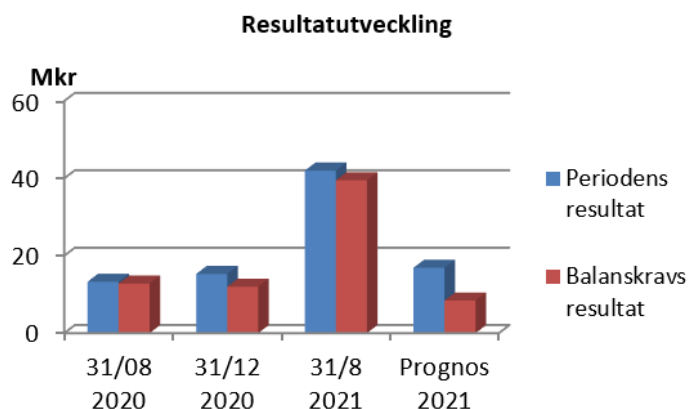


Finansiell analys och prognos för helåret

Resultat

För perioden januari-augusti 2021 är resultatet +42 mkr. Prognosen för helåret 2021, som baseras på verksamhetsområdenas bedömningar samt senaste skatteunderlagsprognos, pekar mot ett positivt resultat om 16,9 mkr, vilket motsvarar 2% av skatteintäkter och statsbidrag. Ett resultat om 2% innebär att ungefär 11 mkr kan användas till partiell inlösen av pensionsskuld och av/nedskrivning av fastigheter.

Årets resultat efter balanskravsjusteringar kommer enligt prognos att uppgå till 9,4 mkr, vilket innebär att balanskravsresultatet uppfylls. Att periodens resultat är högre än det prognosticerade helårsresultatet, beror bland annat på att verksamheterna fått extra intäkter på grund av covid-19/riktade statsbidrag, samtidigt som pandemin medfört begränsningar i många av verksamheterna



(mkr)	Resultat 31/8	Prognos 2021
Årets resultat	42	16,9
Samtliga realisationsvinster	-2,5	-7,5
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	39,5	9,4
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	39,5	9,4

Budgetavvikelser

Verksamheterna prognostiserar en totalt på en budgetavvikelse om -7,8 mkr. Samhällsbyggnad, Lärande och utbildning samt Vård och omsorg prognostiserar positiva budgetavvikelser, medan Individstöd prognostiserar negativ budgetavvikelse. Övriga verksamheter och nämnder prognosticerar ingen årsavvikelse. Detaljer från verksamhetsområdena/nämnderna framgår av varje verksamhetsområdes/nämnds redogörelse.

Årsprognos för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas till +23,6 mkr mot budget. Den positiva avvikelserna kommer både av ökade skatteintäkter (16,6 mkr) och ökade generella bidrag (7,0 mkr). Det är SKR:s beräkning per 30 september 2021 som ligger till grund för prognosen. Slutavräkningen i december ger det definitiva utfallet. Prognosen innehåller även obudgeterade av/nedskrivningar och partiell inlösen av pensionsskulden motsvarande cirka 11 mkr.

Jämförelser med föregående år

Verksamhetens nettokostnader under perioden är 538 mkr, vilket är en minskning om 0,9 % jämfört med samma period föregående år. Minskningen kommer av de effektiviseringsåtgärder som genomförts, samt att intäkterna ökat mer än kostnaderna.

Personalkostnaderna, exklusive pensionskostnader (inkl löneskatt), uppgår för perioden till 446 mkr, vilket är en minskning om 1,1 % jämfört med föregående år. Det totala antalet årsarbetare har minskat med 23 för perioden. Personalminskningen är ett led i de effektiviseringsåtgärder som genomförs, främst inom samhällsbyggnad.

Finansnettot har en positiv prognosticerad årsavvikelse om 0,9 mkr. Det positiva finansnettot beror på fortsatt låga räntenivåer, och ökade intäkter i form av borgensavgift och överskottsutdelning från Kommuninvest. Den genomsnittliga låneräntan låg på 0,47 % per den sista augusti.

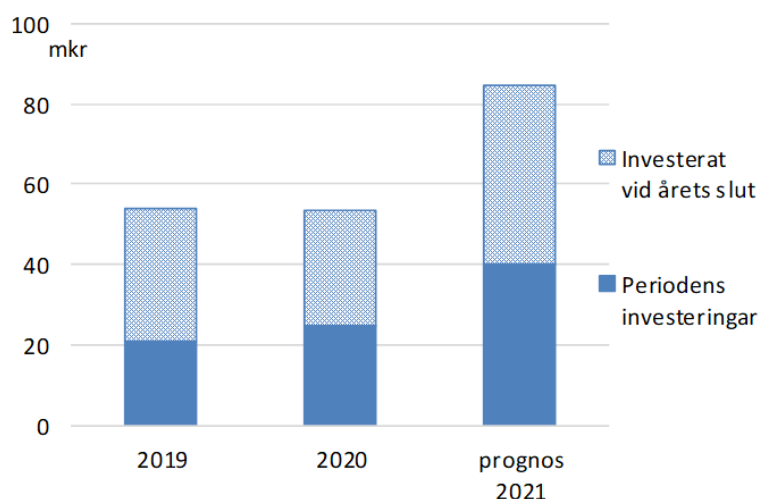
Soliditeten ligger på 56 %, vilket är 2 procentenheter högre än föregående delårsrapport och 1 procentenhet högre än bokslut 2020. Att soliditeten, det vill säga kommunens långsiktiga betalningsförmåga, har förbättrats beror på ett ökat resultat i samband med att några planerade investeringsprojekt inte kommer igång under året.

Investeringar

Nettoinvesteringarna under årets åtta första månader uppgår till 40 mkr (25 mkr per augusti 2020). Den totala investeringsbudgeten uppgår till 99,9 mkr, och prognosen för året är att 84,5 mkr kommer att förbrukas.

De största pågående investeringsprojekten är bro över Frykensundet, skollokaler SG/Södra Viken och VA-investeringar. De avgiftsfinansierade investeringarna (VA och renhållning) uppgår till totalt 7 mkr.

Fyra projekt bedöms inte förbruka budgeterade medel under året, idrottshall/expedition Skäggebergsskolan, energiförsörjning SG/Södra Viken, kök/matsal på Fryxellska området och park Lerälven. Projektet skollokaler SG/Södra Viken följer plan och för projektet bro över Frykensundet prognosticeras en negativ avvikelse om 1,3 mkr. I samband med årsbokslut kommer äskanden att ombudgetera medel mellan 2021 och 2022 att bli aktuellt, prognos är 13,7 mkr.

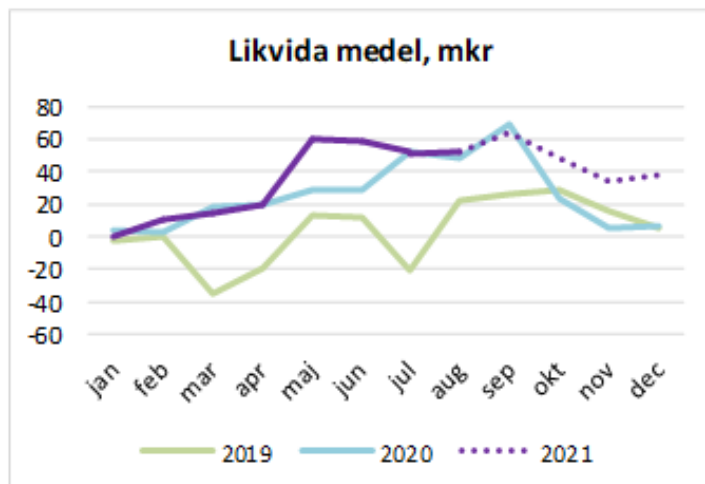


Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel är vid periodens utgång 52,5 mkr, vilket är 4,1 mkr mer än vid motsvarande tidpunkt föregående år.

Kommunens långfristiga låneskuld är vid periodslutet 150 mkr. Det är 35 mkr högre än vid årsskiftet. Samtliga lån är tagna hos Kommuninvest. Inga fler nyupplåningar prognosticeras under året.

Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,72 år, den genomsnittliga räntebindningen är 3,19 år och genomsnittsräntan ligger på 0,47 %.



Uppföljning av finansiella och övergripande mål för god ekonomisk hushållning

Totalt finns 5 finansiella mål och 15 övergripande mål. Det är med utgångspunkt i måluppfyllelsen för dessa mål som bedömningen om kommunen kommer att uppnå god ekonomisk görs.

För de finansiella målen prognosticeras målupp-

fyllelse, 5 av 5 mål. Av de 15 övergripande målen prognosticeras måluppfyllelse för 11 av målen. Det ger en total måluppfyllelse om 80 %. Den samlade bedömningen är att kommunen kommer att uppfylla god ekonomisk hushållning för 2021.

Måluppfyllelse, finansiella mål

	Mål	2019	2020	Mål 2021	Prognos 2021	Måluppfyllelse
Resultatmål	Resultatet ska vara 1,5 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	+0,5	+1,8	+1,5	+2%	●
Investeringsmål	52 procent av investeringarna ska finansieras med egna medel.	75	98	52	66	●
Mål om skattesatsen	Skattesatsen ska vara oförändrad.	21,67	21,67	21,67	21,67	●
Mål om soliditeten	Soliditeten, eget kapital i förhållande till totala tillgångar.	55	55	54	55	●
Mål om soliditeten	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen.	26	27	26	26	●

Måluppfyllelse, övergripande mål

Mål	Prognos, måluppfyllelse
Livskvalitet I sagolika Sunne är det nära mellan människor och vi värdesätter och välkomnar varandras olikheter.	
Kommunen växer	●
Psykisk hälsa hos unga förbättras	●
Vi ger service med god kvalitet oavsett ålder, social och ekonomisk situation	●
Vi är en jämställd kommun	■
Vi är den bäst lyssnande kommunen	●
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.	
Vi använder våra resurser på ett respektfullt sätt	■
Vi möter våra kunder på ett respektfullt sätt	●
Sunne kommun är en hållbar arbetsplats med friska medarbetare	■
Livslångt lärande Sunne öppnar upp mot omvärlden genom att livslångt lärande där alla har möjlighet att nå sin fulla potential.	
Våra elever går ur grundskolan med godkända betyg	●
Våra elever når högre utbildning eller arbetsmarknad efter avslutad gymnasieutbildning	●
Vi har hög kvalitet på undervisningen	■
Digitalisering ökar	●
Näringsliv och arbete I Sunne finns de bästa förutsättningar för ett brett näringsliv och en växande arbetsmarknad.	
Vi har ett av Sveriges bästa företagsklimat	●
Vi har goda kommunikationsmöjligheter med omvärlden	●
Utbildningar i egen regi matchas med näringslivets efterfrågan på arbetskraft.	●

Väsentliga personalförhållanden

Totalt har kommunen minskat 23 årsarbetare jämfört med samma period föregående år. Verksamheterna har, och har fortsatt, effektiviseringskrav i form av minskat ekonomiskt utrymme. Minskningen av årsarbetare inom samhällsbyggnad kommer

både av personalavveckling i samband med effektiviseringskrav och omorganisation, samt att flera tjänster under perioder varit vakanta i väntan på rekrytering.

Årsarbetare, januari-augusti	2020	2021
Kommunledningsstab	43	43
Samhällsbyggnad	155	145
Utbildning och lärande	407	403
Individstöd	243	241
Vård och omsorg	387	380
Totalt	1 235	1212

Sjukfrånvaro

På grund av pandemin ökade sjuktalen för kommunen kraftig mellan 2019 och 2020. Kommunen följer Folkhälsomyndighetens rekommendationer, vilket innebär att den anställda ska stanna hemma vid minsta symptom. Sjukfrånvaron har under 2021 sjunkit och närmar sig åter 2019 års nivå.

Långsiktigt jobbar arbetsgivaren fortsatt med att tidigt upptäcka ohälsa samt att jobba förebyggande

med personalen i samarbete med företagshälsovården.

Variationer i sjuktalen förekommer under året och det är därför viktigt att jämföra hela år för att få en helhetsbild. Jämfört med tidigare år har sjukfrånvaron sett på helår varit något högre än vid delår.

	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2020-12-31	2021-08-31
Total sjukfrånvaro (%)	5,1	5,2	6,2	6,2	5,5

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

	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2020-12-31	2021-08-31
Kvinnor (%)	5,5	5,5	6,5	6,7	6,1
Män (%)	3,8	4,1	4,1	4,2	3,5

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

	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31	2020-12-31	2021-08-31
29 år och yngre (%)	4,1	3,8	4,3	5,2	4,1
30–49 år (%)	4,9	5,0	6,2	6,2	5,6
50 år och äldre (%)	5,7	5,6	6,2	6,4	5,9

Uppföljning av intern kontrollplan

I den antagna internkontrollplanen för 2021 finns 21 planerade kontroller inom kommunstyrelsens ansvarsområde. Överförmyndarnämnden har antagit

4 kontroller och Miljö och byggnämnden har antagit 3 kontroller. Nedan redovisas de kontroller som genomförts under perioden januari till augusti

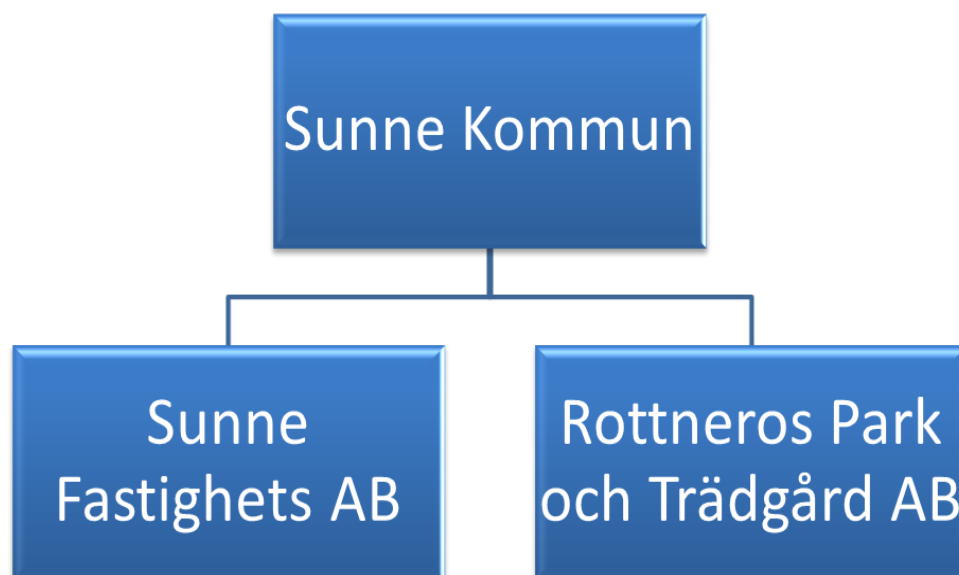
Kommunledningsstab			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Verkställighet av kommunstyrelsens beslut	20210101-20210631	Av kontrollerade beslut har alla blivit verkställda.	Ingen åtgärd
Resultat- och utvecklingssamtal	20210825	84% har haft genomförda utvecklingssamtal	Följa upp utvecklingen i kommande medarbetarenkät. Tydliggöra begreppet RUS- samtal.
Regelbundna arbetsplatsträffar	20210825	73% har haft genomförda arbetsplatsträffar	Följa upp utvecklingen i kommande medarbetarenkät.
Beslutsattest	20210825	Totalt 12 oattesterade poster.	Berörda chefer kontrollerar, poster som godkänns läggs till i lönerapportering.
Avtalstrohet	20210608	89% rätt	Införande av inköps-/beställarorganisation
Uppföljning av avtalsleverantör	20210608	74% rätt	Införande av inköps-/beställarorganisation
Samhällsbyggnad			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Utbyggnad VA-nät (VA-Enheten)	Löpande	Utförs regelbundet	Ingen åtgärd
Kemikaliehantering (Miljö & Bygg)	Löpande	Utförs regelbundet	Ingen åtgärd
Anmällda fel i kommunens fastigheter	Löpande	Inga kända anmälningar	Ingen åtgärd
Köp/sälj/upplåtelser av fastigheter	Löpande	Rutiner är framtagna	Ingen ytterligare åtgärd
Lärande och utbildning			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Skolpliktsbevakning	Vt-21	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Individsstöd			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Genomförandeplan Att den är aktuell	Mars 2021	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Överförmyndarnämnden			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Registerkontroll vid ställföreträdaruppdrag	Löpande	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Risker fysiskt skydd	Våren 2021	Inga avvikelser	Ingen åtgärd

De kommunägda företagen

Sunne Fastighets AB redovisar ett positivt resultat för perioden, 4,6 mkr. Verksamheten under januari-augusti 2021 har haft ett fortsatt fokus på att utreda och åtgärda de brister revisionen påtalat under tidigare år. Exempel på förbättringar är att budget nu mer är framtagen samt att analys gjorts av brister i underlag gällande ritningar på fastigheterna. Företagets rutiner och organisation har setts över och några tjänster där personal slutat har inte ersatts. En medvetenhet gällande bolagets kostnader har lett till besparingsåtgärder och underhållsåtgärder har minskats till minimal nivå. Vissa åtgärder återstår,

men bolaget bedömer att bolaget i nuläget är bättre rustat att driva verksamheten framåt.

Rottneros Park Trädgård AB redovisar ett positivt periodresultat om 1,2 mkr, vilket är 0,5 mkr bättre än samma period 2020. Helårsprognosen lutar åt ett plusresultat på 0,4 mkr, drygt 0,5 mkr bättre än föregående år. Rottneros park har haft en över förväntan bra säsong, med ett besöksantal över 35 500 personer. I december är ”Jul i parken” planerad, vilket kan ge ett ännu bättre resultat.



Samhällsbyggnad

Verksamhetschef: Per Branzén, tf

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	109 800	107 183	-2 617	163 935	-3 341
Personalkostnader	55 769	54 168	1 601	85 466	1 500
Övriga kostnader	101 602	102 307	-705	155 673	-339
Netto	47 571	49 292	-1 721	77 204	-2 180

(tkr)	Årsbudget	Utfall	Prognos års- avvikelse
Exploatering	1 449	911	2 822

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Verksamhetens befarade årsavvikelse om -2,2 mkr beror främst på att intern service överstiger budget, bland annat har intäkter uteblivit som en effekt av covid-19. Exploateringsverksamhetens prognosticerade årsavvikelse om +2,8 mkr innefattar beslutade projekt. Total årsavvikelse för verksamhetsbenet prognosticeras till +0,6 mkr.

Aktuellt i verksamheten

Verksamheten arbetar med att effektivisera resursutnyttjande av lokaler och göra förändringar i det fastighetsbestånd som bokförs på tekniska, och har en aktiv uppföljning av skogsförvaltning samt exploateringsverksamhet. Verksamheten har även genomfört en utredning med syfte att hitta kostnadsbesparande åtgärder inom kostenheten, samt utreder en effektivisering av bilpoolen.

Lärande och utbildning

Verksamhetschef: Ylva Winther

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	59 605	65 762	6 157	91 722	2 500
Personalkostnader	153 501	155 395	-1 894	245 416	-1 500
Övriga kostnader	123 325	117 355	5 970	184 495	1 500
Netto	217 221	206 988	10 233	338 189	2 500

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Periodavvikelsen beror främst på att verksamheten fått riktade statsbidrag för att ge extra stödresurser på grund av effekter av covid-19, samt att aktiviteter inte kunnat genomföras på grund av pandemin.

Verksamheten prognosticerar en positiv årsavvikelse om 2,5 mkr. Avvikelsen kommer av avgiftskontroll inom förskolan samt att intäkter/kostnader för gymnasiets interkommunala ersättningar beräknas ge ett överskott jämfört med budget.

Aktuellt i verksamheten

Inom grundskolan, gymnasieskolan samt utbildning för vuxna har översyn och justeringar genomförts för att vara i ram 2021 och 2022. Medel som kommit till verksamheterna utifrån covid-19 har använts för att stärka resurser runt elever som är i särskilt behov av stöd utifrån distansstudier och hög frånvaro under pandemin.

Distansstudier har bedrivits under stora delar av 2021, vilket har inneburit utveckling av digitala verktyg för såväl barn, elever och personal. Utökning av en-till-en-datorer fortsätter och når under hösten årskurs 6 (i byskolor även elever som läser tillsammans med åk 6).

Covid-19-vaccination av ungdomar 16 - 19 år har erbjudits och genomförts under skoltid, och från och med oktober kommer även barn/ungdomar 12 - 15 år erbjudas vaccination under skoltid.

Vård och omsorg

Verksamhetschef: Jeanette Tillman

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	20 153	21 801	1 648	30 228	2 000
Personalkostnader	133 176	134 542	-1 366	201 727	0
Övriga kostnader	35 846	35 712	134	53 767	0
Netto	148 869	148 453	416	225 266	2 000

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Vård och omsorg prognostiserar en positiv årsavvikelse om 2 mkr då verksamheten fått riktade statsbidrag som täcker redan budgeterade extra-kostnader.

Aktuellt i verksamheten

Under första halvåret 2021 har kommunens distriktssköterskor gett cirka 1 180 vaccinationsdoser, varav drygt 700 doser i ordinärt boende. Parallellt har all vårdnära personal hos ovanstående grupper erbjudits vaccinering. Personalvaccineringen har skett i samarbete med och vid regionens vaccinationscentral.

Under maj 2021 startade första hemtjänstgruppen upp Lifecare mobil omsorg. Det innebär att hemtjänstpersonalen i sin arbetstelefon kan se sin dag, vilka besök som är planerade och vad som ska göras. Personalen öppnar även via telefonen kundens dörr, samt dokumenterar direkt i telefonen på plats hos kunden.

I syfte är att kvalitetssäkra vården för kunderna och ge en jämn fördelning av arbetsuppgifter mellan personal, har underschema i samtliga särskilda bostäder implementerats.

Det är svårt att rekrytera medarbetare i alla yrkeskategorier inom vård och omsorg. Flertalet arbetssökande saknar adekvat utbildning och/eller erfarenhet. För att åtgärda detta har verksamheten sökt bidrag till utbildning samt arbetar för att förbättra arbetsmiljön för att göra yrket mer attraktivt.

Individstöd

Verksamhetschef: Jeanette Tillman

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	27 561	39 031	11 470	41 311	-500
Personalkostnader	82 341	90 127	-7 786	124 140	-300
Övriga kostnader	28 687	39 247	-10 560	43 028	-12 100
Netto	83 467	90 343	-6 876	125 857	-12 900

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Individstöd prognostiserar en negativ årsavvikelse om 12,9 mkr. Årsprognosen baseras på föregående årsutfall och de åtgärder som hittills genomförts. De verksamheter som har störst avvikelse jämfört budget är institutionsvård, familjehem och elevhem. Verksamheten fortsätter att aktivt jobba med att ta fram och genomföra effektiviseringsåtgärder.

.

Aktuellt i verksamheten

Verksamheten har haft utmaningar med personalrotation och sjukskrivningar. Omorganisation och rekrytering pågår.

Under första halvåret har personer över 18 år med LSS-insatser samt personer med personlig assistans vaccinerats. Personer som inte kunnat uppsöka vaccinationscentralen har blivit vaccinerade av kommunens distriktssköterskor i det egna hemmet. Personelvaccineringen har skett i samarbete med regionens vaccinationscentral.

Individ och familjeomsorgen har under årets första 6 månader haft en ökning av orosanmälningar gällande barn och ungdomar. Verksamheten har även fått en ökning av komplexa ärenden som kräver specifik institutionsplacering. För att hantera detta omfördelas resurser till dessa områden.

Kommunledningsstab

Verksamhetschef: Petra Svedberg

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	10 966	11 569	603	16 451	0
Personalkostnader	23 058	22 912	146	35 583	0
Övriga kostnader	21 818	19 989	1 829	32 732	0
Netto	33 910	31 332	2 578	51 864	0

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Kommunledningsstabens prognosticerar ingen årsavvikelse. Den avvikelse som finns för perioden januari-augusti beror på periodisering, kostnader som är ojämnt fördelade över året.

Miljö och bygglovsnämnden

Ordförande: Nils Ahlqvist (C)

Verksamhetschef: Per Branzén, tf

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	157	154	3	236	0
Övriga kostnader	28	3	25	41	0
Netto	185	157	28	277	0

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Nämndsammanträden har under perioden genomförts som planerat. Ett sammanträde per månad under januari till och med augusti, 8 av totalt 11 planerade sammanträden.

Den positiva periodavvikelsen för övriga kostnader beror på lägre kostnader än budgeterat för framför allt utbildning, resor, logi samt friskvård.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Kari Gjulem (S)

Verksamhetschef: Jeanette Tillman

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	112	60	52	167	0
Övriga kostnader	19	25	-6	29	0
Netto	131	85	46	196	0

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Överförmyndarnämndens politiska kostnader består av arvoden och avgifter. Inga avvikelse prognostiseras. Verksamhetskostnaderna är redovisat under Individstöd.

Kommunrevision

Ordförande: Inger Axelsson

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	185	81	104	277	0
Övriga kostnader	345	215	130	518	0
Netto	530	296	234	795	0

Orsaker till avvikelser och åtgärder

Enligt prognos kommer revisionens verksamhet att kunna bedrivas inom budgetram.

Aktuellt i verksamheten

Efter upphandling har nytt sakkunnigt biträde beslutats till förmån för KPMG. Följande granskningar har utförts fram tom. augusti 2021:

- Granskning av upphandling och inköp
- Förstudie Covid –19
- Kommunens årsredovisning 2020
 - Sunne Fastighet 2020
 - Rottneros Park och Trädgård AB
 - Stiftelsen Sundsbergs Gård
 - Donationsstiftelser
- Samverkan mellan Regionen och kommunerna gällande barn och ungar psykiska ohälsa.

Resultaträkning (tkr)

	Not	2020-08-31	2021-08-31	Prognos 2021	Budget 2021
Verksamhetens intäkter	2	185 577	197 084	347 128	343 647
Verksamhetens kostnader	2	-703 656	-710 001	-1 156 552	-1 132 696
Avskrivningar	3	-24 886	-25 153	-38 970	-39 520
Verksamhetens nettokostnader		-542 965	-538 071	-848 394	-828 568
Skatteintäkter	4	386 108	402 060	600 057	583 414
Generella statsbidrag och utjämning	5	168 415	176 837	265 248	258 263
Verksamhetens resultat		11 558	40 826	16 911	13 109
Finansiella intäkter		2 525	1 730	2 675	2 961
Finansiella kostnader		-806	-544	-2 695	-3 830
Resultat efter finansiella poster		13 277	42 012	16 891	12 240
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0
Årets/periodens resultat		13 277	42 012	16 891	12 240
<u>Nyckeltal</u>					
Verksamhetens nettokostnader/					
skatteintäkter och generella statsbi-		97,9%	92,9%	98,0%	98,4%
Finansnetto, tkr		1 719	1 186	-20	-869
Årets resultat/					
skatteintäkter och statsbidrag		2,4%	7,3%	2,0%	1,5%

Balansräkning (tkr)

	Not	2020-08-31	2020-12-31	2021-08-31
Tillgångar				
<u>Anläggningstillgångar</u>				
Mark, byggnader och anläggningar		579 067	584 669	603 937
Maskiner och inventarier		38 824	40 560	36 499
Finansiella anläggningstillgångar		21 737	35 705	35 669
Summa anläggningstillgångar		639 628	660 934	676 105
Bidrag till statlig infrastruktur		10 280	10 120	9 800
<u>Omsättningstillgångar</u>				
Förråd inkl exploateringsfastigheter		5 367	4 740	4 791
Fordringar		64 671	80 164	81 303
Kassa och bank		48 378	6 090	52 463
Summa omsättningstillgångar		118 416	90 994	138 557
Summa tillgångar		768 324	762 048	824 461
Eget kapital				
Avsättningar och skulder				
Eget kapital		418 137	420 109	462 121
därav periodens resultat		13 277	15 250	42 012
<u>Avsättningar</u>				
Pensionsavsättning		14 993	18 804	19 161
Andra avsättningar		2 838	3 038	3 038
Summa avsättningar		17 831	21 842	22 199
<u>Skulder</u>				
Långfristiga skulder		168 139	133 376	168 078
Kortfristiga skulder	6	164 217	186 721	172 063
Summa skulder		332 356	320 097	340 141
Summa eget kapital		768 324	762 048	824 461
Avsättningar och skulder				
Ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande		367 712	391 730	466 530
Pensionsförpliktelser enl äldre ordning		214 097	216 636	218 725
Beviljad checkkredit		68 000	68 000	63 000
Ekonomiskt engagemang som inte redovisas i balansräkning				
Operationella leasingavtal		176 754	175 953	175 953
<u>Nyckeltal</u>				
Soliditet exkl ansvarsförbindelse		54%	55%	56%
Soliditet inkl ansvarsförbindelse		27%	27%	30%
Årets resultat/eget kapital		3%	3,6%	9,1%
Skuldsättningsgrad		46%	45%	44%
Kassalikviditet		69%	46%	78%
Balanslikviditet		72%	49%	81%

Noter till resultaträkningen

(not 1) **Redovisningsprinciper:** När delårsrapporten upprättas används samma redovisningsprinciper som i den senaste årsredovisningen. Vissa förenklingar sker dock när en del poster bedöms, t.ex. pensionsskuldsutvecklingen. Förändringen av pensionsskulden har beräknats utifrån prognos från KPA, från augusti 2021.

(not 2) Justering av interna poster mellan finansförvaltningen och nämnderna samt interna poster mellan nämnderna enligt nedanstående uppställning

	2020-08-31	2021-08-31
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	13 160	13 456
Avgifter och ersättningar	44 306	49 102
Hyror och arrenden	29 072	29 749
Bidrag	66 520	66 490
Försäljning av verksamheter och entreprenader	31 553	34 186
Övriga intäkter	967	4 101
Summa externa intäkter	185 577	197 084
<i>därav reavinster/rea förluster</i>	<i>536</i>	<i>2 450</i>
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-478 987	-476 473
<i>Varav pensionskostnader inkl. löneskatt</i>	<i>-36 665</i>	<i>-30 064</i>
<i>därav förändring av pensionsavsättning inkl. löneskatt</i>	<i>-284</i>	<i>-70</i>
<i>årets intjänande av avgiftsbestämd del</i>	<i>-1 394</i>	<i>-204</i>
<i>pensionsutbetalningar</i>	<i>-22 583</i>	<i>-26 365</i>
<i>pensionsförsäkringsavgifter</i>	<i>-3 437</i>	<i>-3 342</i>
<i>förvaltningsavgifter</i>	<i>-246</i>	<i>-153</i>
<i>löneskatt</i>	<i>-8 721</i>	<i>-9 883</i>
Bidrag och transfereringar	-20 723	-22 049
Entreprenader och köp av verksamhet	-55 068	-57 788
Lokal- och markhyror	-61 565	-59 476
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-87 314	-94 214
Summa externa kostnader	-703 656	-710 001

(not 3) Avskrivningsbeloppet har beräknats med utgångspunkt från genomförda investeringar t o m augusti, proportionerat på helårsbasis

	2020-08-31	2021-08-31
(not 4) Prel skatteintäkter mm	392 227	392 683
Slutavräkning	-6 119	9 377
Summa	386 108	402 060
(not 5) Inkomstutjämning	111 505	114 384
Kostnadsutjämning	-168	3 401
Regleringsavg	9 067	26 397
Bidrag LSS-utjämning	7 078	9 910
Fastighetsavgift	20 128	22 042
Mellankommunal kostnadsutjämning	1 053	704
Extra anslag flyktingsituationen	19 753	0
Summa	168 415	176 837

Noter till balansräkningen

	2020-12-31	2021-08-31
(not 6) Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	23 036	20 380
Moms och punktskatter	0	0
Personalens skatter och avgifter	11 266	11 632
Upplupna semesterlöner	49 602	35 314
Lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Särskild löneskatt	14 121	13 371
Upplupna räntekostnader	49	71
Upplupna pensionskostnader	21 698	16 139
Förutbetalda skatteintäkter	18 447	176
Övriga interimsskulder	42 227	64 102
Upplupna löner	6 275	10 877
Summa	186 721	172 063

Driftredovisning

Per verksamhetsområde, tkr

Verksamhet	2020-08-31			2021-08-31			Budgetavvikelse 2021-08-31		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Gemensam administration	-93 099	65 675	-27 424	-91 550	62 609	-28 942	-1 460	-2 782	-4 242
Politisk verksamhet	-5 561	32	-5 529	-6 081	0	-6 081	627	-11	617
Infrastruktur och skydd	-39 539	11 304	-28 235	-35 824	11 864	-23 960	-13	2 237	2 224
Fritid och kultur	-22 635	1 838	-20 797	-22 315	1 547	-20 767	1 823	-169	1 654
Pedagogisk verksamhet	-268 263	56 558	-211 705	-273 273	65 766	-207 507	4 029	6 161	10 190
Vård och omsorg	-280 345	47 458	-232 886	-287 201	51 619	-235 583	-10 895	6 213	-4 682
Särskilt riktade insatser	-17 223	13 865	-3 357	-12 700	9 210	-3 490	-7 597	6 901	-695
Affärsverksamhet	-42 228	41 301	-928	-43 347	42 732	-615	1 167	-1 289	-122
S u m m a	-768 893	238 031	-530 861	-772 292	245 346	-526 945	-12 317	17 261	4 944

Verksamhetsområde	2020-08-31			2021-08-31			Budgetavvikelse 2021-08-31		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostna-der	Intäkter	Netto
Kommunledningsstab	-45 921	12 378	-33 543	-42 901	11 569	-31 332	1 975	602	2 577
Samhällsbyggnad	-157 491	107 783	-49 708	-156 475	107 183	-49 292	896	-2 617	-1 720
Lärande och utbildning	-267 275	56 558	-210 717	-272 749	65 761	-206 988	4 077	6 129	10 206
Individstöd	-129 436	39 086	-90 350	-129 374	39 031	-90 343	-18 347	11 470	-6 876
Vård och omsorg	-167 190	22 227	-144 963	-170 255	21 802	-148 453	-1 232	1 649	416
Miljö o Byggnämnden	-162	0	-162	-157	0	-157	28	0	28
Överförmyndarnänden	-103	0	-103	-85	0	-85	45	0	45
Kommunrevisionen	-261	0	-261	-296	0	-296	234	0	234
Valnämnden	0	0	0	0	0	0	7	0	7
S u m m a	-767 840	238 031	-529 808	-772 292	245 346	-526 946	-12 317	17 234	4 917

Investeringsredovisning

Per verksamhetsområde*, tkr

Verksamhet	Beslutad totalbudget	Ackumulerat utfall	Avvikelse
Gemensamma lokaler/verks.h.	54 354	12 762	41 592
Infrastruktur och skydd	42 119	23 005	19 114
Fritid och kultur	700	110	590
Pedagogisk verksamhet	1 500	0	1 500
Vård och omsorg	2 200	0	2 200
Affärsverksamhet	9 593	6 323	3 270
Summa	110 466	42 200	68 266

* I totalbudget och ackumulerat utfall ingår fleråriga större projekt såsom bro över Frykensundet, skollokaler SG/Södra Viken och ridhus Gylleby.

Investeringsredovisning, tkr

Projekt	Budget 2021	Redovisning jan-aug	Budget avvikelse	Helårs prognos	Avvikelse budget/prognos
Park Lerälven	1 900	189	1 711	200	1 700
Idrottshall/expedition Skäggeberg	5 000	0	5 000	0	5 000
Ridhus Gylleby	2 272	339	1 933	2 272	0
Energiförsörjning, SG/Södra Viken	7 000	0	7 000	0	7 000
Kök/matsal Fryxellska området	3 000	0	3 000	0	3 000
Bro över Frykensundet	16 958	17 100	-142	18 258	-1 300
Skollokaler, SG/Södra Viken	22 000	11 294	10 706	22 000	0
Summa nyinvesteringar/satsningar	58 130	28 922	29 209	42 730	15 400
Löpande/reinvesteringar	41 753	11 072	30 680	41 753	0
Summa	99 883	39 994	59 889	84 483	15 400

RESULTATBUDGET/PROGNOS

2021-08-31

			BOKF	%	Prognos	Avvik
	BOKSLUT	BUDGET	TOM AUG	AV	helår	Budget 21
T k r	2020	2021	2021	BUDGET	2021	Prognos 21
Kommunledningsstab	-60 856	-51 864	-31 332	60%	-51 864	0
Samhällsbyggnad	-71 336	-77 204	-49 292	64%	-76 562	642
Lärande och utbildning	-324 983	-338 189	-206 988	61%	-335 689	2 500
Individstöd	-135 603	-125 857	-90 343	72%	-138 757	-12 900
Vård och omsorg	-213 028	-225 266	-148 453	66%	-223 266	2 000
Miljö och byggnämnden	-246	-277	-157	57%	-277	0
Överförmyndarnämnden	-134	-196	-85	43%	-196	0
Kommunrevision	-741	-795	-296	37%	-795	0
Valnämnden	0	-10	0	0%	-10	0
Verksamheternas nettokostnader	-806 927	-819 657	-526 946	64%	-827 416	-7 758
Interndeb pensioner mm	41 477	35 250	21 174	60%	35 250	0
Pensionsutbetalningar (inkl ind del)	-58 681	-54 500	-40 292	74%	-61 908	-7 408
Kalkylerade kapitalkostnader	49 527	51 420	33 383	65%	50 075	-1 345
Avskrivningar	-37 798	-40 000	-25 473	64%	-44 395	-4 395
VERKSAMHETENS NETTO	-812 402	-827 487	-538 154	65%	-848 394	-20 906
Skatteintäkter inkl slutavräkning	575 608	583 414	402 060	69%	600 057	16 643
Generella statsbidrag	250 924	258 263	176 837	68%	265 248	6 985
Finansiella intäkter/kostnader	1 120	-1 950	1 269	-65%	-20	1 930
RESULTAT EFTER SKATTE-INTÄKTER O FINANSNETTO	15 250	12 240	42 012		16 891	4 652
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	15 250	12 240	42 012		16 891	4 652
N y c k e l t a l						
Verksamhetens nettokostnad/ skatteintäkter mm	98,3%	98,3%	93,0%		98,0%	
Resultat före eo-poster/ Skatte- intäkter mm	1,8%	1,5%	7,3%		2,0%	
Årets resultat/ Skatteintäkter mm	1,8%	1,5%	7,3%		2,0%	