



Sunne
kommun



Sunne kommun

Delårsrapport

2022-08-31

SUNNE | VÄRMLAND

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse.....	3
Den kommunala koncernen	3
Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning	4
Händelser av väsentlig betydelse	5
Förväntad utveckling.....	6
God ekonomisk hushållning	6
Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten.....	8
Ekonomisk ställning.....	9
Väsentliga personalförhållanden	11
Kommunledningsstab.....	12
Samhällsbyggnad	12
Lärande och utbildning.....	13
Socialtjänst.....	13
Överförmyndarnämnden	13
Miljö och bygglovsnämnden.....	14
Valnämnden	14
Kommunrevision	14
Räkenskaperna	15

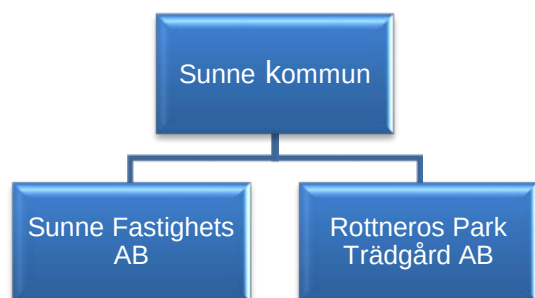
Förvaltningsberättelse

Med ledning av verksamheternas, nämndernas, revisionens och de kommunala bolagens delårsrapporter och prognoser för helåret har delårsrapport för kommunen upprättats.

Den kommunala koncernen

I den kommunala koncernen ingår, förutom kommunen, de helägda bolagen Sunne Fastighets AB och Rottneros Park Trädgård AB. De kommunala bolagen lämnar prognos för helåret i samband med upprättande av delårsbokslut. Den sammanställda redovisningen, som inkluderar verksamhet som bedrivs i bolagsform, redovisas i årsbokslutet.

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



Sunne Fastighets AB

Sunne Fastighets AB redovisar ett positivt periodresultat om 0,4 mkr och en negativ årsprognos om 9,1 mkr. Förutom ökande elpriser, påverkas bolaget också av generell prisökning samt höjda räntor. Årsprognosen gäller ägda fastigheter då bolaget kommer att fakturera kommunen för ökade

Delårsrapporten omfattar resultat för perioden januari till augusti, samt prognos för september till december.

driftskostnader för förvaltade fastigheter (enligt prognos 10,5 mkr).

Projektet på Selmagården följer både tidplan och budget, samtliga hyreskontrakt är klara.

Rottneros Park Trädgård AB

Rottneros Park Trädgård AB redovisar ett positivt periodresultat om 1,2 mkr, och en positiv årsprognos om 0,1 mkr. Parken har haft en lyckad högsäsong, med bra recensioner från besökare. Parken har haft fler evenemang och gruppbesök än under pandemin. Julmarknad i december återstår.

Måluppfyllelse

Den prognosticerade måluppfyllelsen för kommunkoncernen är att 2 av 3 mål uppnås.

Soliditet beräknas inte nå upp till målvärdet, vilket beror på Sunne Fastighets AB:s negativa resultat och ökade belåningsgrad.

Mål för kommun-koncernen	Mål 2022	Prognos 2022	Mål-uppfyllelse
Resultat (av skatteintäkter och generella statsbidrag)	2,2 %	3,8 %	●
Soliditet	≥ 35 %	32 %	■
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	≥ 18 %	19 %	●

Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Sverige

Den svenska ekonomin bromsar in under 2022. Den höga inflationen och de stigande räntorna slår mot investeringar och hushållens konsumtion. Mycket talar för att livsmedelspriserna fortsätter stiga mer än normalt och att de redan höga elpriserna blir än högre i vinter.

I nuläget är efterfrågan på arbetskraft stor och rekryteringsläget allmänt sett ansträngt. En svag produktionsökningstakt dämpar dock troligen efterfrågan på arbetskraft framöver.

Digitalisering

På grund av säkerhetsläget i världen, har utbildningsinsatser genomförts och systemen har genomgått en internrevision för att upprätthålla god säkerhet.

Utveckling av demokratin

Omvärldsläget är oroligt, demokratin är inte självklar. Det finns därför ett stort behov av att jobba med demokratifrågor och skapa sammanhang där människor känner att de blir lyssnade till. Kommunikationspolicyn är omarbetad och pekar tydligt ut att Sunne kommun ska kommunicera och tillhandahålla service på ett sätt som förenklar livet för invånare/medborgare. Kommunen jobbar aktivt med dialog och medskapande och ser till att det finns olika sätt att nå kommunen. För medarbetarna har en visselblåsarfunktion införts.

Kompetensförsörjning och rekrytering

Kommunen har haft svårt att rekrytera sommarvikarier till verksamheterna inom socialtjänsten. En åtgärd har varit att erbjuda extra ersättning för medarbetare som flyttat sin semester. Läget blev även extra ansträngt under sommaren då en ny omgång av covid-19 ledde till hög sjukfrånvaro. Socialtjänsten gick därför upp i stabsläge för att säkra personalbemanningen och verksamheten. Övertid har beordrats, arbetsuppgifter har prioriterats om och resurser har flyttats.

Kompetensutveckling via omställningsfonden för personal inom områdena socialtjänst och skola har fortsatt genom utbildning inom samsjuklighet och funktionsnedsättning. Inom

utbildningsverksamheten har en strategisk kompetensförsörjningsplan tagits fram.

Revisorerna har genomfört en granskning av hur kommunen arbetar för att säkerställa kompetensförsörjningen. För att ytterligare stärka kompetensförsörjningsarbetet och ge kommunstyrelsen ett bra underlag för styrning och uppföljning, ser revisorerna att det finns områden som kan och bör utvecklas. Detta arbete kommer att påbörjas under året för att vara klart i november 2023.

Kommunal samverkan

Inom vuxenutbildningen har samtliga värmlandskommuner gemensamt tecknat ett samverkansavtal gällande yrkesutbildningar. Avtalet syftar till att stärka den regionala strukturen och tillgänglighet inom yrkesutbildning för vuxna och därmed öka möjlighet för kompetensförsörjning inom näringslivet.

I väntan på nyanställning av bygglovshandläggare har Sunne under våren samverkat med Torsby kommun för att korta tiden för bygglovsansökningar.

Heltidsresan

Heltidsarbete som norm är ett partsgemensamt arbete mellan Kommunal och SKR. Ett avtal är tecknat för 2016–2024, 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.

Kommunen har en projektgrupp och under året har en behovsinventering gjorts. Sysselsättningsgraden för befintlig personal har höjts med 6,82 årsarbetare utöver årsarbetstidsavtalet som en extra insats inför sommaren.

Planberedskap/planera för utveckling

Planering: Samråd har genomförts gällande detaljplan för Vitteby, 4 km söder om Sunne. Planförslaget justeras och kompletteras med utredningar om naturvärden och geoteknik, och byggnation av hus prognosticeras till 2024. Den

fördjupade översiktsplanen för Sunne tätort har granskats och planhandlingarna färdigställs för antagande.

Markanvisningar: Vid periodens slut har kommunen tre pågående markanvisningar, Climate Arena (Södra Viken), WeBK och Rönna vägs fastighets AB (Holmby). Arbete pågår med projekt på Stora Torget och projekt med HSB på Torvnäs.

Nybyggnationer: I Brårud har en padelhall färdigställts och ByggMax har uppfört en ny butik. Byggnation av 9 bostadsrätter pågår på fd hotell Nilssontomten, och Sunne Fastighets AB fortsätter renoveringen och ombyggnationen av Selmagården. Ny skolbyggnad och verkstad har uppförts vid SG/Södra Viken.

Befolkning

Under årets först 7 månader ökade Sunnes befolkning med 37 personer och folkmängden var per sista juli 13 392. Jämfört med 2021 har befolkningen ökat med 31 personer. Ökningen kommer av ett positivt flyttnetto (invandring), medan både födelseöverskott och inrikes flyttnetto var negativt.

Tidpunkt	Folkmängd
2022-07-31	13 392
2021-07-31	13 361
2020-07-31	13 315
2019-07-31	13 308
2018-07-31	13 320

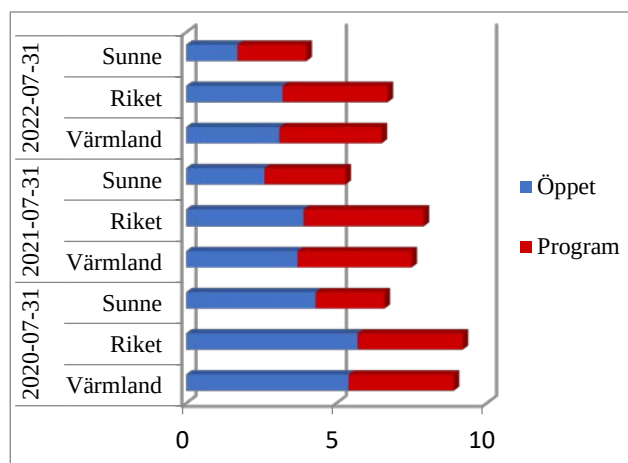
Händelser av väsentlig betydelse

Inflation och brist på varor har gjort det svårt för hela kommunen att köpa bland annat elektronik. Förutom svårigheter att få tag på vissa varor, har även kostnadsökning skett, främst gällande el-, livsmedel och drivmedel.

Ett ovanligt skiftande väder i vinter har gjort att kostnaden för vinterväghållning ökat kraftigt jämfört med tidigare år. Ökade kostnader för el-, livsmedel och drivmedel påverkar hela kommunen. Kommunens alla verksamheter samt det kommunala fastighetsbolaget arbetar löpande med åtgärder för att minska effekten, bland annat genom

Arbetsmarknad

Arbetslösheten per juli låg på en lägre nivå både jämfört med samma månad föregående år och jämfört med riket och Värmland. Andel totalt inskrivna arbetslösa var för Sunne 4,0 %, riket 6,7 %, och Värmland 6,5 %. Den öppna arbetslösheten uppgick för Sunne till 1,7 % vilket motsvarar 104 personer.



energibesparande åtgärder, genom att se över matsedel, och genom att förorda digitalt först.

Pandemin har påverkat boende, personlig assistans och hemtjänst. Under perioder har personal och kunder varit sjuka, vilket lett till svårigheter att bemanna och därmed ökade kostnader för övertid, sjuklöner och vikarier. Även kostnader för skyddsutrustning har ökat.

Investeringar

Nettoinvesteringarna till och med augusti uppgår till 35,8 mkr (39,7 mkr 2021). Den totala investeringsbudgeten uppgår till 111 mkr, och prognosen för året är att 74,1 mkr förbrukas.

Avvikelsen beror främst på att byggnation av idrottshall vid Skäggebergsskolan inte bedöms komma i gång under innevarande år, förprojektering ska vara klar till hösten 2023.

Vid SG/Södra Viken har ny utbildningslokal färdigställts. Ut- och ombyggnationen möjliggör ett utökat elevintag på Fordons- och transportprogrammet.

Aktieägartillskott till Sunne Fastighets AB om 19 mkr har utbetalats. Aktieägartillskottet avser

ombyggnationen av Selmagården och avser förhindra att bolagets belåningsgrad överstigit vad som anges i ägardirektivet.

Enheten för VA/Avfall fortsätter bygga ut och reinvestera. Förprojektering för renovering av Bjälveruds och Prästbols reningsanläggningar har genomförts, och renovering av vattenverk i Gräsmark har påbörjats.

Räddningstjänsten har beställt en ny släck- och tankbil. Leverans är planerad i slutet av 2022.

Förväntad utveckling

Antal elever inom grundsärskolan har ökat de senaste två läsåren, vilket medför att organisationen kommer att ses över. Under hösten kommer det att genomföras en total genomlysning och tas fram förslag på framtida organisering och lokalisering av grundsärskolan. Inom grundskolan har elevantalet i Lysvik skola ökat och en lokalöversyn är nödvändig. Även vad gäller förskolan ska en utredning om framtida behov och lokalisering göras.

Tre utmaningar för samhällsbyggnadsverksamheten är service i hela kommunen, digitalisering och hållbarhetsfrågor. "Byamöten" har genomförts med syftet att få information och förslag från invånarna

hur kommunens service kan förbättras samt att informera om kommunens verksamhet. Arbetet fortsätter under hösten.

Ökade kostnader för el, livsmedel och drivmedel kommer även fortsatt att påverka kommunen. Kommunens alla verksamheter samt det kommunala fastighetsbolaget fortsätter arbetet med åtgärder för att minska effekten främst genom energibesparande åtgärder.

Den höga inflationen 2022 påverkar prisbasbeloppet för 2023 vilket ger en kraftig ökning av pensionskostnaderna. Även 2024 kommer kommunen ha en ökning av pensionskostnaderna.

God ekonomisk hushållning

Totalt finns 6 finansiella mål och 12 övergripande mål. Det är med utgångspunkt i prognosticerad måluppfyllelse för dessa mål som bedömningen om kommunen kommer att uppnå god ekonomisk hushållning görs.

För de 6 finansiella målen prognosticeras måluppfyllelse för 6 av målen. Av de 12 övergripande målen prognosticeras måluppfyllelse för 11 av målen. Det ger en total prognosticerad måluppfyllelse om 94 %. Den samlade bedömningen är att kommunen kommer att uppfylla god ekonomisk hushållning för 2022.

Måluppfyllelse, finansiella mål

Långsiktigt mål	Kortsiktigt mål 2022	Prognos 2022	Måluppfyllelse
Resultatet ska vara 1 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.	2,0 %	4,7 %	●
Skattesatsen ska vara oförändrad 21,67 %.	21,67 %	21,67 %	●

Långsiktigt mål	Kortsiktigt mål 2022	Prognos 2022	Mål-uppfyllelse
Investeringar ska till 100 % finansieras av egna medel över en femårsperiod.	51 %	110 %	●
Soliditeten, eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ska vara lägst 53 %.	54 %	59 %	●
Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska vara lägst 7,5 %.	29 %	35 %	●
Pensionsavsättning ska under en rullande 5-årsperiod uppgå till i snitt 4,5 mkr/år.	4,5 mkr	11 mkr	●

Måluppfyllelse, övergripande mål

Mål	Resultat/prognos, måluppfyllelse
Livskvalitet I Sunne är det nära mellan människor och vi värdesätter och välkomnar varandras olikheter	
Sunne 15 000 invånare	●
Livskraftig landsbygd	●
Förbättrad folkhälsa	●
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	
Möjliggöra till gröna val	■
Jämställd och jämlik kommun	●
Tillgänglig digitaliserad välfärd	●
Livslångt lärande Sunne öppnar upp mot omvärlden genom ett livslångt lärande där alla har möjlighet att nå sin fulla potential	
Trygg och inkluderande lärmiljö	●
Utbildning som möjliggör självförsörjning	●
Lärande som främjar delaktighet i samhället	●
Näringsliv och arbete I Sunne finns de bästa förutsättningar för ett brett näringsliv och en växande arbetsmarknad	
Möjliggörande kommun	●
Främja företagsamhet	●
Stärkt tillväxt och utveckling	●

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

Införandet av en inköps-/beställarorganisation, att färre medarbetare har behörighet att göra inköp och har intygat att självständigt hålla sig informerad om gällande avtal och upphandlingsfrågor, bedöms ge effekt både gällande avtalstrohet och avtalsvillkor då

resultatet av den interna kontrollen förbättrats jämfört med föregående mätning. Ekonomistaben genomför regelbundna kontroller för att säkerställa att inköps-/beställarorganisationen följs.

Kommunledningsstab			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Barnkonsekvensanalys	Kontroll utförs under hösten		
Budgetuppföljning	Kontroll sker i samband med bokslut		
Avtalstrohet	2022-06-15	93% rätt	Fortsatt implementering av inköps- /beställarorganisation
Avtalsvillkor	2022-06-15	88% rätt	
Samhällsbyggnad			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Köp/sälj/upplåtelse av fastighet	2022-06-13	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Möjliggörande kommun (VA)	2022-06-30	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Upphandlingspolicy	2022-06-30	En avvikelse	Utbildning/information till berörda
Lärande och utbildning			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Mottagande och övergångar av elever	Kontroll utförs under hösten		
Mottagande av elever, grund- och gymnasiesärskola	Kontroll utförs under hösten		
Skolpliktsbevakning	2022-06-30	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Socialtjänst			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Hantering av kunders medel	Kontroll utförs under hösten		
Basala hygienrutiner	Mar-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Baspersonalens dokumentation i Life Care	Våren-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Försörjningsstöd	Jun-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Överförmyndarnämnd			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Handläggningsärenden	Sep-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Kontroll ställföreträdare	Sep-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Byte av ställföreträdare	Sep-22	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Miljö- och bygglovsnämnd			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Handläggningsrutiner	Våren 2022	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Myndighetsutövning	Månadsvis	Inga avvikelser	Ingen åtgärd
Opartiskhet	Våren 2022	Inga avvikelser	Ingen åtgärd

Ekonomisk ställning

Resultat och prognos

Rapporten för perioden januari-augusti 2022 visar ett positivt periodresultat om 64,9 mkr, vilket är 23 mkr bättre jämfört med föregående år. Ökningen kommer av skatteintäkter och generella statsbidrag (35,5 mkr). Resultatet avser bokförda (ej periodiserade) kostnader och intäkter vid periodens slut.

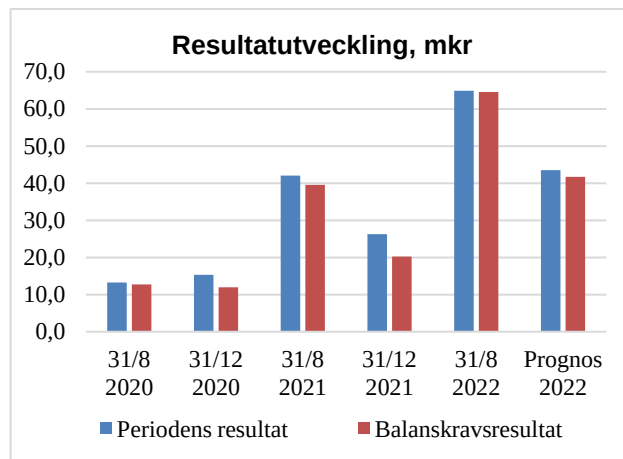
Årsprognosen indikerar ett positivt årsresultat om 43,5 mkr, vilket motsvarar 4,7 % av skatter och bidrag och innebär en positiv avvikelse mot budget om 26,0 mkr. Nämndernas årsprognos ligger på -15,4 mkr medan årsprognos för finansieringen ligger på +41,4 mkr.

Årsprognos för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas till 39,1 mkr. Den positiva avvikelserna kommer både av ökade skatteintäkter och ökade generella bidrag. SKR:s skatteunderlagsprognos per augusti ligger till grund för beräkningen. Budgeterat antal invånare stämmer väl med utfallet (+5 invånare).

För övriga finansiella poster prognosticeras en total positiv avvikelse om 2,2 mkr. Avvikelsen kommer bland annat av beräknade pensionsutbetalningar och finansnetto. Partiell inlösen av pensionsförpliktelser är planerad under hösten (enligt budget 11 mkr).

Verksamheternas årsprognoser är exklusive den effekt ökade el-, livsmedels- och drivmedelskostnader har för kommunen. Per augusti har kostnaderna ökat med 2,8 mkr jämfört med föregående år och 1,7 mkr jämfört med 2019. Då kostnaderna väntas öka ytterligare under senare delen av året, har årsprognosen satts till -6 mkr. Enligt prognos från Sunne Fastighets AB påverkas hyran för de förvaltade fastigheterna av framför allt höjda elpriser. Prognos för helåret ligger per augusti på -10,5 mkr, vilket är en ökning om 6,5 mkr sedan föregående prognos. Den totala prognosen samlas under kommunchefen för att tydliggöra effekten på kommunen totalt.

För att motverka kostnadsökningen har verksamheten bland annat sett över matsedel, förespråkar digitalt först och genomför olika energieffektiviseringsåtgärder. Bolaget har



sammanställt en prioriteringslista över energibesparingsåtgärder, åtgärder som ger effekt på kort sikt prioriteras. Även effektiviseringar ej relaterade till ökade kostnader för el, livsmedel och drivmedel ses över.

Lärande och utbildning prognosticerar en positiv årsavvikelse om 5,5 mkr, främst på grund av retroaktiva statsbidrag. Även kommunledningsstaben har en positiv årsprognos 2,0 mkr. Exploateringsverksamheten beräknas gå minus 1,1 mkr då Kolsvik redan förvärvats medan försäljning av Kolsnäs slutförs efter årsskiftet. Socialtjänsten prognosticerar en negativ årsavvikelse om 4,8 mkr, vilket är en förbättring om 1,4 mkr sedan föregående prognos. Förbättringen kommer av nya arbetssätt, rutiner och ekonomistyrning.

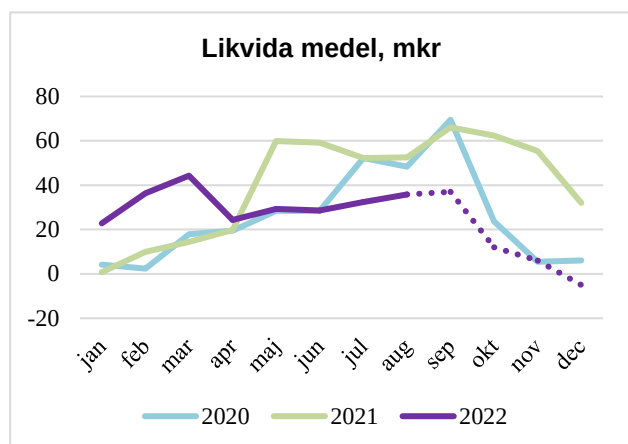
Överförmyndarnämnden prognosticerar en negativ årsavvikelse om 0,5 mkr på grund av minskade intäkter från migrationsverket. Övriga nämnder och revisionen prognosticerar ingen årsavvikelse per augusti.

Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel är vid periodens utgång 35,8 mkr vilket är 16,7 mkr mindre än vid motsvarande tidpunkt föregående år.

Låneskulden är per 31 augusti 120 mkr vilket är 15 mkr lägre än vid årsskiftet. Samtliga lån är tagna hos Kommuninvest. Den genomsnittliga kapitalbindningen är 2,2 år, den genomsnittliga räntebindningen är 3,3 år och genomsnittsräntan ligger på 0,63 % (jmf tertial 0,52 %). Enligt prognos för 2022 ökar räntekostnaden med 0,2 mkr jämfört med föregående år, från 0,8 mkr till 1 mkr.

Kommunen följer finanspolicyn och sprider kapitalbindning och räntebindning över tid. Av låneskulden om 120 mkr, har 75 mkr rörlig ränta och 45 mkr fast ränta. Finansieringsrisk och ränterisk bedöms som låg för 2022.



Kommunen har ett lån om 30 mkr som förfaller i oktober. Enligt likviditetsprognos har kommunen tillräcklig likviditet för att inte behöva omsätta detta lån. Större delen av årets investeringar kommer att slutföras/betalas i slutet av året. Även justering för de ökade driftskostnaderna av de förvaltade fastigheterna görs i slutet av året. Nyupplåning kan bli aktuellt i december.

Balanskravsresultat

Årets resultat efter balanskravsjusteringar kommer enligt prognos att uppgå till 41,7 mkr, vilket innebär att balanskravsresultatet uppfylls.

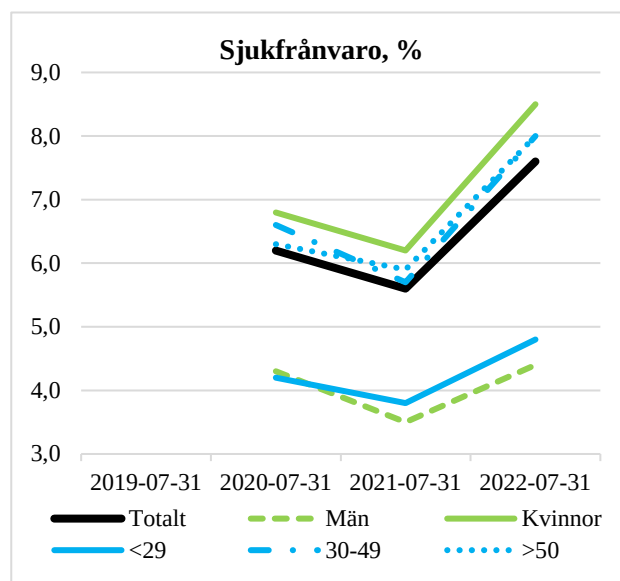
(mkr)	Resultat 31/8	Prognos 2022
Årets resultat	64,9	43,5
Samtliga realisationsvinster	-0,6	-1,8
Vissa realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Vissa realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0
Orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	64,5	41,7
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	64,5	41,7

Väsentliga personalförhållanden

Sjukfrånvaro

Sjukfrånvaron har ökat 2 procentenheter jämfört med samma period föregående år. Smittspridningen av covid-19 tog fart igen efter nyår och kommunen fick snabbt en ökad sjukfrånvaro med en topp i februari. Under våren gick sjukfrånvaron ner för att återigen öka i samband med sommarsemestrarna. För att hantera sommarens höga sjukfrånvaro gick socialtjänsten upp i stabsläge. För att klara bemanning och säkra verksamheten omfördelades resurser, semesterveckor flyttades och övertid beordrades. Personal som jobbar i andra verksamheter men som har någon form av vårdutbildning ringdes in.

Kvinnor har generellt högre sjukfrånvaro än män och de som är 30 år och äldre har generellt högre sjukfrånvaro än yngre.



Kommunledningsstab

Verksamhetschef: Petra Svedberg

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	12 579	13 457	878	18 870	0
Personal	23 524	22 342	1 182	36 303	0
Övrigt	24 403	21 444	2 958	35 607	-14 500
Netto	35 348	30 330	5 018	53 040	-14 500

Ekonomisk beskrivning

Kommunledningsstaben prognosticerar en positiv årsavvikelse om 2 mkr. Avvikelsen kommer av

vakanta tjänster och att covid-19 begränsat genomförande av aktiviteter.

Kommunen prognosticerar en negativ årsavvikelse om 16,5 mkr på grund av inflationen. De höga el-, livsmedels- och drivmedelskostnader beräknas öka verksamheternas totala kostnader med 6 mkr. Enligt prognos från Sunne Fastighets AB kommer driftskostnaderna för de förvaltade fastigheterna att öka med 10,5 mkr. Kostnaderna påverkar verksamheterna, men samlas under kommunchefen för att tydliggöra effekten på kommunen totalt.

Total årsavvikelse prognosticeras till -14,5 mkr.

Samhällsbyggnad

Verksamhetschef: Per Branzén

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	47 703	44 409	-3 294	70 752	0
Personal	45 547	43 054	2 493	69 904	1 000
Övrigt	70 967	71 488	-521	105 955	-1 000
Netto	68 811	70 133	-1 322	105 108	0

	Årsbudget	Utfall period	Prognos årsavvikelse
Exploatering	+1 500	+272	-1 100
VA/renhållning	0	1 194	0

Ekonomisk beskrivning

Samhällsbyggnad prognostiserar ingen total årsavvikelse. Verksamheten arbetar aktivt med

åtgärder för att minska effekten av ökande energi-, drivmedels- och livsmedelspriser. Bland annat ses matsedel kontinuerligt över och beteende som bidrar till minskad energianvändningen identifieras.

Exploatering prognosticerar en negativ årsavvikelse om 1,1 mkr, då Kolsvik köpts in men försäljningen av Kolsnäs slutförs efter årsskiftet.

Även VA-verksamheten påverkas av de höga energipriserna och prognosticerar ett underskott för 2022, medan renhållningsverksamheten prognosticerar ett överskott. Underskott/överskott för taxefinansierade verksamheter bokas årligen upp för att kommande år återhämtas/återföras.

Lärande och utbildning

Verksamhetschef: Tf Anna Ullenius

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	56 909	71 282	14 373	98 740	12 300
Personal	156 954	155 841	1 113	251 751	-2 500
Övrigt	102 581	106 719	4 138	163 940	-4 300
Netto	202 626	191 278	11 348	316 951	5 500

Ekonomisk beskrivning

Den prognosticerade årsavvikelsen kommer främst av statsbidrag som betalts ut retroaktivt för komvux.

Utförd avgiftskontroll inom förskolan bidrar också till avvikelsen. Skolan får flera riktade statsbidrag men har haft svårt att rekrytera den personal som behövs för att genomföra insatserna.

Totalt prognostiserar Lärande och utbildning ett överskott om 5,5 mkr.

Socialtjänst

Verksamhetschef: Malin Lindén Ohlsson

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	54 028	70 271	16 243	80 986	19 300
Personal	221 868	226 327	-4 459	333 109	-7 000
Övrigt	74 836	90 168	-15 332	112 176	-17 100
Netto	242 676	246 224	-3 548	364 299	-4 800

Ekonomisk beskrivning

De prognostiserade avvikelserna beror till största delen på ett ändrat kundunderlag inom

institutionsplaceringar och LSS.

Covid-19 orsakade en ansträngd bemanning både i början av året samt under sommaren, vilket har bidragit till ökade personalkostnader. Samtidigt har flera bidrag sökts till att jobba med projekt som fokuserar på bland annat bemanning, utbildning och digitalisering. Detta kombinerat med nya arbetssätt, rutiner och ekonomistyrning har minskat den totala avvikelsen.

Totalt prognostiserar Socialtjänsten ett underskott om 4,8 mkr.

Överförmyndarnämnden

Ordförande: Kari Gjulem (S)

Verksamhetschef: Åsa Hilmersson

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	320	24	-296	480	-456
Personal	1 621	1 507	114	2 437	0
Övrigt	95	133	-38	143	-24
Netto	1 396	1 616	-220	2 100	-480

Ekonomisk beskrivning

Verksamheten prognosticerar en negativ årsavvikelse om 0,5 mkr då intäkter från Migrationsverket minskat.

Miljö och bygglovsnämnden

Ordförande: Nils Ahlqvist (C)

Verksamhetschef: Per Branzén

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personal	161	154	7	241	0
Övrigt	28	2	26	42	0
Netto	189	156	33	283	0

Ekonomisk beskrivning

Nämndens verksamhet har löpt på under året med beredningar och nämndsammanträden. Flera av mötena har varit hybridmöten och många har anslutit digitalt, vilket ger en liten avvikelse på övriga kostnader som annars används främst till de fysiska mötena.

För helåret prognosticeras ett balanserat utfall utan avvikelser.

Valnämnden

Ordförande: Morgan Setherberg

Verksamhetschef: Petra Svedberg

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	194	407	213	291	0
Personal	288	25	264	432	0
Övrigt	82	35	49	123	0
Netto	177	348	525	265	0

Ekonomisk beskrivning

Val till riksdag, region och kommun genomfördes 11 september. Kostnader för valet sammanställs och redovisas under september/oktober.

Kommunrevision

Ordförande: Anette Rhudin

Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period	Utfall period	Avvikelse period	Års-budget	Prognos års-avvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personal	189	91	98	283	0
Övrigt	352	100	252	528	0
Netto	541	191	350	811	0

Ekonomisk beskrivning

Enligt prognos kommer revisionens verksamhet att kunna bedrivas inom budgetram, ingen total årsavvikelse prognosticeras.

Räkenskaperna

Resultaträkning (tkr)

	Not	2021- 08-31	2022- 08-31	Prognos 2022	Budget 2022	Koncern 2022-08-31
Verksamhetens intäkter	2	197 084	207 853	366 067	336 023	234 558
Verksamhetens kostnader	2	-710 001	-735 003	-1 203 356	-1 156 412	-745 750
Avskrivningar	3	-25 153	-23 702	-38 055	-38 974	-34 486
Verksamhetens nettokostnader		-538 071	-550 852	-875 344	-859 362	-545 678
Skatteintäkter	4	402 060	423 686	633 139	613 887	423 686
Generella statsbidrag och utjämning	5	176 837	190 727	284 993	265 109	190 727
Verksamhetens resultat		40 826	63 562	42 788	19 634	68 736
Finansiella intäkter		1 730	2 092	2 900	1 550	304
Finansiella kostnader		-544	-673	-2 150	-3 650	-2 463
Resultat efter finansiella poster		42 012	64 981	43 538	17 534	66 577
Extraordinära poster (netto)		0	0	0	0	
Årets/periodens resultat		42 012	64 981	43 538	17 534	66 577
<u>Nyckeltal</u>						
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och generella statsbidrag		92,9%	89,7%	95,3%	97,8%	88,8%
Finansnetto, tkr		1 186	1 420	750	-2 100	-2 159
Årets resultat/ skatteintäkter och statsbidrag		7,3%	10,6%	4,7%	2,0%	10,8%

Balansräkning (tkr)

	Not	2021-08-31	2021-12-31	2022-08-31
Tillgångar				
Anläggningstillgångar				
Mark, byggnader och anläggningar		603 937	607 236	603 814
Maskiner och inventarier		36 499	40 284	36 679
Finansiella anläggningstillgångar		35 669	35 651	54 615
Summa anläggningstillgångar		676 104	683 171	695 108
Bidrag till statlig infrastruktur		9 800	9 640	9 320
Omsättningstillgångar				
Förråd inkl. exploateringsfastighet		4 791	4 789	5 105
Fordringar		81 303	98 962	105 097
Kassa och bank		52 463	32 048	35 831
Summa omsättningstillgångar		138 557	135 799	146 033
Summa tillgångar		824 461	828 611	850 461
Eget kapital				
Avsättningar och skulder				
Eget kapital		462 121	446 430	511 411
därav periodens resultat		42 012	26 321	64 981
Avsättningar				
Pensionsavsättning		19 161	16 153	15 376
Andra avsättningar		3 038	3 238	3 238
Summa avsättningar		22 199	19 391	18 614
Skulder				
Långfristiga skulder		168 078	161 196	149 641
Kortfristiga skulder	6	172 063	201 594	170 794
Summa skulder		340 141	362 790	320 436
Summa eget kapital		824 461	828 611	850 461
Avsättningar och skulder				
Ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande		466 530	515 901	587 530
Pensionsåtaganden, ansvarsförbindelse		218 725	214 130	206 469
Beviljad checkkredit		63 000	63 000	63 000
Ekonomiskt engagemang som inte redovisas i balansräkning				
Operationella leasingavtal		175 953	191 406	191 406
Nyckeltal				
Soliditet exkl. ansvarsförbindelse		56%	54%	60%
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse		30%	28%	36%
Årets resultat/eget kapital		9,1%	5,9%	12,7%
Skuldsättningsgrad		44%	46%	40%
Kassalikviditet		78%	65%	83%
Balanslikviditet		81%	67%	86%

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 2022.

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

	2021-08-31	2022-08-31
Verksamhetens intäkter		
Försäljningsmedel	13 456	16 406
Avgifter och ersättningar	49 102	51 906
Hyror och arrenden	29 749	27 278
Bidrag	66 490	79 719
Försäljning av verksamheter och entreprenader	34 186	31 544
Övriga intäkter	4 101	1 001
Summa externa intäkter	197 084	207 853
<i>därav reavinster/realförluster</i>	967	576
Verksamhetens kostnader		
Personalkostnader	-476 473	-476 678
<i>Varav pensionskostnader inkl. löneskatt</i>	-40 017	-34 126
<i>därav förändring av pensionsavsättning inkl. löneskatt</i>	-274	861
<i>årets intjänande av avgiftsbestämd del</i>	-17 346	-16 375
<i>pensionsutbetalningar</i>	-9 020	-8 412
<i>pensionsförsäkringsavgifter</i>	-3 342	-2 891
<i>förvaltningsavgifter</i>	-153	-130
<i>löneskatt</i>	-9 883	-7 178
Bidrag och transfereringar	-17 884	-21 574
Entreprenader och köp av verksamhet	-57 788	-67 119
Lokal- och markhyror	-59 476	-59 004
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-98 379	-110 628
Summa externa kostnader	-710 001	-735 003

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

		2021-08-31	2022-08-31
(not 4)	Prel. skatteintäkter	392 683	409 643
	Slutavräkning med mera	9 377	14 044
	Summa	402 060	423 686
(not 5)	Inkomstutjämning	114 384	126 979
	Regleringsavgift	26 397	24 632
	Kostnadsutjämning	3 401	2 186
	Bidrag LSS-utjämning	9 910	13 066
	Fastighetsavgift	22 042	23 131
	Mellankommunal kostnadsutjämning	704	464
	Generella bidrag	0	268
	Summa	176 837	190 727

Noter till balansräkningen

		2021-12-31	2022-08-31
	Kortfristiga skulder		
(not 6)	Leverantörsskulder	40 250	21 754
	Personalens källskatt	10 552	12 203
	Upplupna semesterlöner	49 922	34 216
	Upplupna löner	6 626	11 249
	Lagstadgade och avtalsenliga avgifter	13 809	15 970
	Upplupna räntekostnader	77	132
	Upplupna pensionskostnader	21 557	16 207
	Förutbetalda skatteintäkter	7 306	0
	Övriga interimsskulder	51 496	59 062
	Summa	201 594	170 794

Driftredovisning

Per verksamhetsområde, tkr

Verksamhet	2021-08-31			2022-08-31			Budgetavvikelse 2022-08-31		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Gemensam administration	-91 550	62 609	-28 942	-92 236	52 212	-40 025	2 568	-279	2 290
Politisk verksamhet	-6 081	0	-6 081	-6 258	407	-5 851	1 702	202	1 904
Infrastruktur och skydd	-35 824	11 864	-23 960	-39 971	9 427	-30 543	-855	-2 498	-3 353
Fritid och kultur	-22 315	1 547	-20 767	-23 420	1 733	-21 687	1 121	-17	1 103
Pedagogisk verksamhet	-273 273	65 766	-207 507	-263 065	71 282	-191 783	-3 015	14 373	11 358
Vård och omsorg	-287 201	51 619	-235 583	-306 134	61 093	-245 041	-17 384	14 675	-2 709
Särskilt riktade insatser	-12 700	9 210	-3 490	-9 308	5 554	-3 754	-1 349	1 604	255
Affärsverksamhet	-43 347	42 732	-615	-40 716	40 425	-290	1 946	-1 695	251
Summa	-772 292	245 346	-526 945	-781 108	242 134	-538 974	-15 266	26 365	11 098

Verksamhetsområde	2021-08-31			2022-08-31			Budgetavvikelse 2022-08-31		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Kommunledningsstab	-42 901	11 569	-31 332	-43 786	13 457	-30 329	4 141	878	5 019
Samhällsbyggnad	-156 475	107 183	-49 292	-156 222	86 693	-69 529	2 637	-5 046	-2 409
Lärande och utbildning	-272 749	65 761	-206 988	-262 559	71 282	-191 278	-3 025	14 373	11 348
Socialtjänst	-299 629	60 833	-238 796	-316 495	70 271	-246 224	-19 791	16 243	-3 548
Miljö o Byggnämnden	-157	0	-157	-156	0	-156	33	0	33
Överförmyndarnämnden	-85	0	-85	-1 640	24	-1 616	76	-296	-220
Kommunrevisionen	-296	0	-296	-191	0	-191	350	0	350
Valnämnden	0	0	0	-59	407	348	312	213	525
Summa	-772 292	245 346	-526 946	-781 108	242 134	-538 974	-12 317	17 234	11 098

Investeringsredovisning

Per verksamhetsområde*, tkr

Verksamhet	Beslutad totalbudget	Ackumulerat utfall	Avvikelse
Gemensamma lokaler/verks.h.	130 024	52 818	77 206
Infrastruktur och skydd	989	3 767	-2 778
Pedagogisk verksamhet	0	298	-298
Vård och omsorg	0	259	-259
Affärsverksamhet	7 650	5 928	1 722
Summa	138 663	63 070	75 593

* I totalbudget och ackumulerat utfall ingår fleråriga större projekt såsom skollokaler SG/Södra Viken och ridskola Gylleby.

Investeringsredovisning tkr

Projekt	Budget 2022	Redovisning jan-aug	Avvikelse	Prognos 2022	Avvik budget prognos
Park Lerälven	989	429	560	429	560
Idrottshall Skäggeberg	35 000	101	34 899	500	34 500
Ridskola Gylleby	895	198	697	895	0
Energiförsörjning, SG/SV	7 000	467	6 533	7 000	0
Fryxellska, matsal	3 000	0	3 000	0	3 000
Infart Sunne, Entréer	600	0	600	0	600
Brogården, renovering	2 000	221	1 779	2 000	0
Höjning aktiekapital, SF	15 000	19 000	-4 000	19 000	-4 000
Skollokaler, SG/SV	7 442	5 170	2 272	5 170	2 272
Löpande/reinvesteringar	39 074	10 288	28 786	39 074	0
Totaler	111 000	35 875	75 125	74 067	36 933

Resultat/prognos

2022-08-31

			BOKF	%	Prognos	Avvik
	BOKSLUT	BUDGET	TOM AUG	AV	helår	Budget 22
Tkr	2021	2022	2022	BUDGET	2022	Prognos 22
Kommunledningsstab	-50 895	-53 040	-30 329	57%	-67 540	-14 500
Samhällsbyggnad	-74 279	-102 708	-69 529	68%	-103 808	-1 100
Lärande och utbildning	-335 134	-316 951	-191 278	60%	-311 451	5 500
Socialtjänst	-364 969	-364 299	-246 224	68%	-369 099	-4 800
Kommunrevision	-765	-811	-191	24%	-811	0
Överförmyndarnämnden	-116	-2 100	-1 616	77%	-2 580	-480
Miljö- och byggnämnden	-236	-283	-156	55%	-283	0
Valnämnden	0	-265	348	-131%	-265	0
Verksamheternas nettokostnader	-826 394	-840 457	-538 974	64%	-855 837	-15 380
Interndeb pensioner mm	42 563	35 500	15 714	44%	35 500	0
Pensionsutbetalningar (inkl. ind del)	-60 591	-66 000	-34 277	52%	-62 622	3 378
Kalkylerade kapitalkostnader	53 425	50 899	30 624	60%	46 000	-4 899
Avskrivningar	-56 747	-39 454	-24 022	61%	-38 535	919
VERKSAMHETENS NETTO	-847 744	-859 512	-550 935	64%	-875 494	-15 982
Skatteintäkter	607 573	613 887	423 687	69%	633 139	19 252
Generella statsbidrag	264 750	265 109	190 726	72%	284 993	19 884
Finansiella intäkter/kostnader	1 743	-1 950	1 504	-77%	900	2 850
RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER O FINANSNETTO	26 322	17 534	64 981		43 538	26 004
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	26 322	17 534	64 981		43 538	26 004
Nyckeltal						
<i>Verksamhetens nettokostnad/ skatteintäkter mm</i>	<i>97,2%</i>	<i>97,8%</i>	<i>89,7%</i>		<i>95,4%</i>	
<i>Årets resultat/ Skatteintäkter mm</i>	<i>3,0%</i>	<i>2,0%</i>	<i>10,6%</i>		<i>4,7%</i>	