



Budget 2022 och flerårsplan för åren 2023-2024

Antagen av Kommunfullmäktige 2021-06-14 §57



Innehållsförteckning

	Sida
Omvärldsbevakningar	3
Budgetförutsättningar	6
Finansiell analys av budget 2022–2024	7
Effektivitet -Tillgänglighet -Digitalisering	11
Barnkonsekvensanalys	12
God ekonomisk hushållning	13
Finansiella mål för kommunkoncernen	15
Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv	16
Föreslagen budget	17
Resultatbudget	19
Investeringsplan 2021-2025	20
Balansbudget	21
Kassaflödesplan	22
Kommunledningsstab	23
Samhällsbyggnad	26
Lärande och utbildning	28
Individstöd	30
Vård och omsorg	32
Miljö och byggnämnden	34
Överförmyndarnämnden	35
Valnämnd	36
Kommunrevisionen	37

Budget för år 2022 och flerårsplan för åren 2023–2024

Budgetprocessen

Fullmäktige fastställer de ekonomiska ramarna i juni. Ramarna ska grundas på politiska beslut och prioriteringar som gäller verksamhetens omfattning, inriktning och kvalitet. Beslutet är den yttersta restriktionen för vad verksamheten får kosta. Budgetdialogen har genomförts med kommunstyrelsen, utskottsordförande, partiföreträdare och tjänstemän. Med de fackliga representanterna har budgetdialog förts inom respektive verksamhetsråd under februari-april. Under hösten arbetar verksamheterna med detaljplanering utifrån beslutade ramar.

1. Omvärldsbevakning

Det är ännu för tidigt att fullt ut bedöma den effekt covid-19 kommer att ha på det framtida ekonomiska läget. Det ekonomiska utrymmet är fortsatt begränsat och kommunerna kan förvänta sig ytterligare svängningar i skatteunderlag och bidrag. Med de effektiviseringskrav som ligger kommer verksamheterna inte att kunna budgetera för en oförändrad verksamhet. I tider av ekonomisk osäkerhet och krympande ekonomiskt utrymme är det av vikt att kommunen fokuserar på effektivitet och produktivitet. Enligt SKR´s framtidsanalyser visar Sveriges kommuner på ett allt större gap mellan möjlig finansiering och ökat behov av service. Det som påverkar mest är demografiska förändringar och ett sätt att minska detta gap är att öka effektiviteten.

1.1 Sverige

SKR räknar inte med att Sverige når ett normalt konjunkturläge förrän 2024. Det rådande svaga konjunkturläget i Sverige kommer att stärkas under 2021. Fortsatt återhämtning kommer dock att dämpas av att smittspridningen eskalerade i slutet av 2020, samt de åtföljande restriktionerna. Sammantaget beräknas arbetsmarknadens återhämtning att dröja, och andelen arbetslösa bedöms uppgå till dryga 8% som genomsnitt de tre kommande åren.

Det demografiska trycket innebär fortsatt att barn/unga och äldre ökar snabbare än gruppen som är i arbetsför ålder. Sammantaget ökar behovet av de resurser som krävs för att upprätthålla välfärden på dagens nivå snabbare än skatteintäkterna. Kommunerna står inför stora ekonomiska utmaningar när kostnaderna ökar snabbare än intäkterna. Det kommer att kräva fortsatt stort fokus på hur kommunerna använder resurserna så klokt som möjligt. Kommunerna behöver effektivisera verksamheterna, och staten behöver ta ett större ansvar för en fortsatt god välfärd.

Staten kan underlätta för kommunerna genom att minska detaljstyrningen. SKR beskriver en eskalerande trötthet och frustration över de riktade statsbidragen. De allra flesta kommuner ser bidragen som ett stort hinder för effektivisering och utveckling av verksamheten, i synnerhet när resurserna tryter och kommuner behöver minska kostnaderna och i vissa fall även avveckla verksamheter.

1.2 Sunne

1.2.1 Digitalisering

Sunne kommun behöver bli ännu bättre på att möta medborgarnas behov och ökade förväntningar. Det krävs en omfattande omställning som handlar om kompetensskifte och kunskapslyft. **Att kommunens medarbetare och ledare tänker ”digitalt först” är viktigt för att omställningen ska ske.** Digitalisering handlar i mångt och mycket om att jobba på nya sätt och utveckla verksamheten med stöd av ny teknik. Sunne kommun behöver också vara en attraktiv arbetsgivare i konkurrensen om arbetskraften och hänga med i den snabba utvecklingen.

Ett exempel på utvecklingen är ökningen av tillgängliga e-tjänster för medborgarna. Under 2018 hade Sunne kommun 9 ärenden. Under 2019 hade ärendena ökat till 419, och under 2020 till 1 576. Viss digitalisering ger möjlighet att arbeta annorlunda vilket leder till effektiviseringar. Ett sådant förändringsarbete är ofta förknippat med en högre initial kostnad. Alla verksamheter står inför utmaningar i samband med digitalisering, både den som kan leda till nya arbetssätt och den som är ett led i utvecklingen.

Automation och artificiell intelligens (AI) skapar möjligheter för en smartare välfärd genom att till exempel använda en så kallad ”robot” för att automatisera ärendeprocesser. Ett exempel på digitalisering som kan leda till nya arbetssätt och därigenom effektivisering är digitalisering inom försörjningsstöd. Digitalisering inom försörjningsstöd effektiviserar arbetet och resurser kan istället omfördelas dit de behövs, vilket på sikt leder till att minska kommunens kostnader. Denna digitalisering är planerad att genomföras under 2021, med en ökad initial kostnad under 2021-2022 och besparing from 2023.

1.2.2 Utveckling av demokratin

Länets 16 kommuner, Region Värmland och Länsstyrelsen Värmland har signerat en demokratideklaration med syfte att fördjupa demokratiarbetet i Värmland. Landshövding Georg Andrén uttalar ett stort behov av att jobba aktivt med demokratifrågor och skapa sammanhang där människor känner att de blir lyssnade till. Sunne kommun har som mål att bli den bäst lyssnande kommunen och har infört ett strukturerat arbetssätt för medborgardialog som en del av styrningen.

1.2.3 Kompetensförsörjning och rekrytering

Ett sätt att möta kommande utmaningar är genom arbetsmiljöarbetet. En god arbetsmiljö tillsammans med ett systematiskt arbetsmiljöarbete kan stärka både produktivitet, utveckling och kvalitet, och även minska sjukfrånvaro och personalomsättning. Olika digitala lösningar kan också underlätta genom minskat behov av personal genom till exempel förenklad administration och minskad restid.

Det är i dag en brist på vård- och omsorgsutbildad personal. Den personal som finns tillgänglig saknar ofta relevant utbildning och måste kompetensutvecklas inom organisationen, längre inskolningsperioder och interna utbildningar ger ökade kostnader för verksamheten. Digitala lösningar kan minska personalbehovet, till exempel kan ökat användande av trygghetskameror öka effektiviteten genom att restiden minskar.

1.2.4 Kommunal samverkan

Inom vuxenutbildningarna är den kommunala/regionala samverkan av yttersta vikt, då kommunen inte klarar av att tillhandahålla alltför många utbildningar i egen regi.

Medel för gemensam energirådgivning i norra och mellersta Värmland finns avsatt, och intresset att genomföra en förstudie om räddningstjänstssamverkan i hela Värmland undersöks. Det samarbete kommunens räddningstjänst har med Torsby fortgår och utvecklas. Samarbetet mellan kommunerna inom VA och avfall, och eventuellt även andra kommuner, fortsätter.

1.2.5 God och nära vård

För att den kommunala vård- och omsorgen ska kunna möta den demografiska utvecklingen och invånarnas behov på ett bättre sätt, krävs en omställning i hela vårdkedjan för att säkerställa fortsatt effektivitet och kvalitet. Därför föreslår regeringen att det svenska hälso- och sjukvårdssystemet förändras i grunden, och att primärvården blir basen och första linjen i hälso- och sjukvården. ”Nära vård” är ett nytt sätt att arbeta med hälsa, vård och omsorg, vilket ska leda till en mer tillgänglig och närmare vård, att resurserna används bättre och därmed räcker till fler. Detta omställningsarbete ska utveckla en modern, jämlik, tillgänglig och effektiv hälso- och sjukvård med fokus på primärvården. Kommunerna är en del i primärvården och en part i detta omställningsarbete.

1.2.6 Heltidsresan

Ett avtal tecknades 2016 mellan Kommunal och SKL. Avtalets målsättning är att senast 2024 erbjuda alla heltid:

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

Under 2016–2019 har kommunens andel heltidsanställda månadsavlönade uppgått till ca 70%, och den genomsnittliga sysselsättningsgraden har legat på ca 90%. Båda siffrorna är lägre än snittet i riket. För att målsättningen i avtalet ska nås behöver verksamheterna minska antalet anställda och göra både organisatoriska och schemamässiga förändringar. Tillfälliga medel finns avsatta och planen för 2022 är att en projektanställning ska driva frågan vidare.

1.2.7 Planberedskap/planera för utveckling

Under 2020 påbörjades arbetet med en ny fördjupad översiktsplan (FÖP) för Sunne tätort. Då invånarantalet väntas öka kommande år, är det viktigt att kommunen håller en god planberedskap avseende mark för både bostäder och verksamheter. Resurser för detaljplanering behöver stärkas upp för att kommunen ska kunna upprätthålla en god planberedskap avseende mark för både bostäder och verksamheter.

En eventuell etablering av Climate Arena kommer sannolikt att kräva en kraftigt ökad planeringstakt för att kommunen ska kunna möta den efterfrågan projektet medför. Sannolikt kommer behovet av ett genomförande av norra bron att öka.

2. Budgetförutsättningar

2.1 Intäkter och ramtilldelning

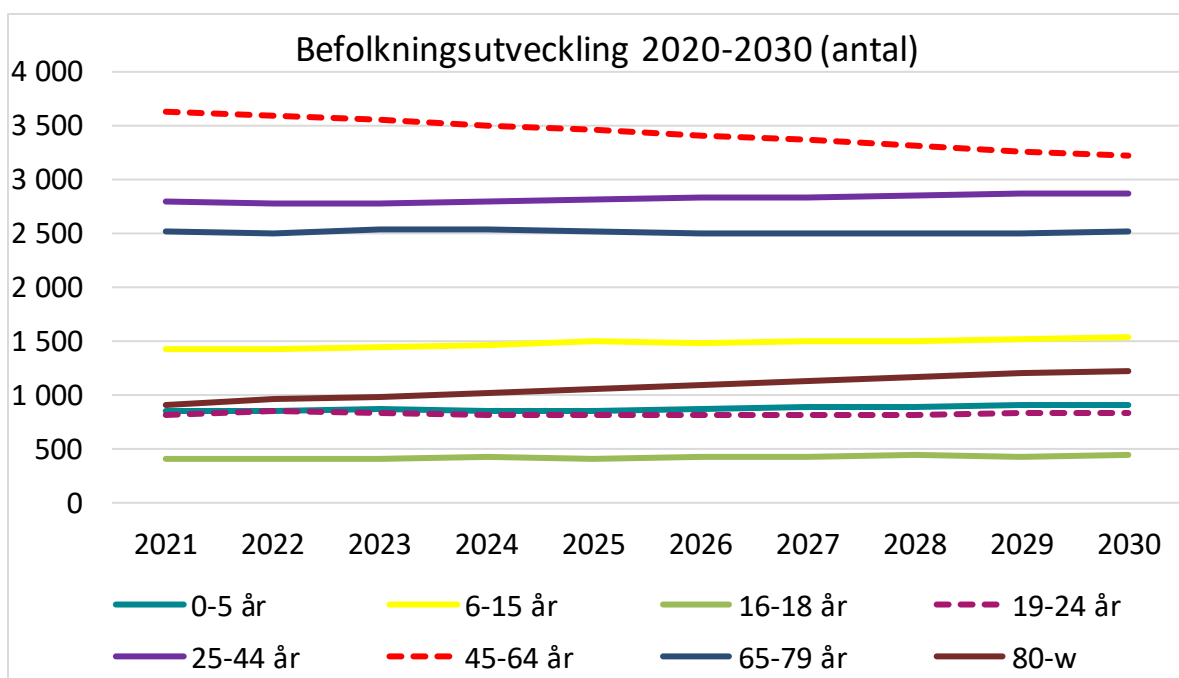
Budgetberedningen har i sitt arbete försökt att balansera ekonomi- och verksamhetsmål ur ett helhetsperspektiv. Budgetarbetet har fokuserats på att nå balans mellan kostnader och intäkter och de ramar som verksamheterna är tilldelade. Investeringsnivån är fortsatt hög med stora behov inom flera områden.

Kommunens intäkter för 2022–2024 är hämtade från SKR:s skatteunderlagsprognos per 18 februari 2021. SKR betonar dock att prognoserna fortfarande ska ses mer som scenarier än prognoser, osäkerheten i prognosunderlagen är alltså fortsatt hög. Den generella uppräkningsfaktorn, med vilken verksamheternas löneökningar/kostnader/intäkter räknats upp, är under perioden 2 %. Antagande om ökad hyra i samband med flytt av SÄBO till fd. hotell Selma och renovering av Brogården, motsvarar en ökad kostnad om ca 7,3 mkr för åren 2023, 2024 och 2025, som går ner till ca 2,3 mkr from 2026. Effektiviseringskraven från föregående budgetprocess ligger kvar, och justeringar har gjorts utifrån de tillfälliga satsningar som gjordes i budget 2021–2023 och som påverkar perioden 2022–2024.

2.2 Befolkning

Budget 2022 baseras på antagandet att den totala befolkningen i början av året är 13 350 st. I planen för 2023–2024 baseras intäkterna på en positiv befolkningsutveckling (13 375 invånare 2023 och 13 400 invånare 2024). Den senaste 10-årsperioden har befolkningen i snitt varit 13 200 invånare. De två senaste åren har befolkningen ökat och per december 2021 var befolkningen 13 335 st.

År 2030 beräknas kommunen ha 13 528 invånare. Mellan åren 2020 och 2030 prognosticeras en minskning i åldrarna 19-24 år och 45-64 år, medan övriga åldersgrupper ökar. Störst ökning sker i åldersgrupperna 6-15 år och 80+.

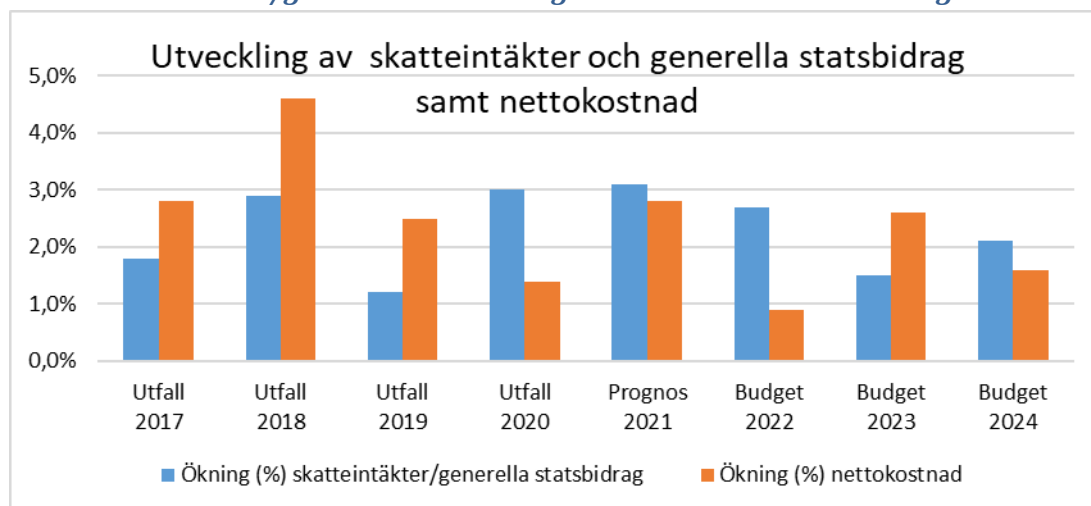


3. Finansiell analys av budget 2022–2024

Sunne kommun budgeterar ett resultat över det långsiktiga målet för perioden. Då investering behovet är fortsatt högt hjälper ett högre resultat till att öka självfinansieringen av investeringarna, vilket har en positiv effekt på soliditet och kassalikviditet. Ett högre resultat ger också kommunen större möjlighet att klara svängningar i ekonomin, ha utrymme för oförutsedda utgifter och ger också ökad möjlighet till eventuella nedskrivningar och ytterligare bortförsäkring av pensionsskulden.

3.1 Resultat och kapacitet

3.1.1 Skatteintäkter/generella statsbidrag och nettokostnadsutveckling



De senaste åren har nettokostnaderna ökat betydligt mer än skatteintäkter och bidrag, vilket medfört att gapet mellan tillgängliga resurser och den service och det stöd kommunen förväntas tillhandahålla har ökat. 2020 har staten betalat ut extra generella bidrag som kompensation för effekter av coronapandemin, samtidigt som verksamheterna även fått riktade bidrag (covid-ersättning). De extra generella bidragen medförde en högre intäktsökning, samtidigt som de riktade bidragen medförde en lägre nettokostnadsökning jämfört med tidigare år. Utan de extra bidragen skulle nettokostnadsökningen varit större än ökningen av skatteintäkter och generella bidrag även 2020.

För perioden 2022–2024 beräknas skatteintäkter och statsbidrag öka med **3,7 %**, medan kommunens nettokostnader för samma period beräknas öka med **4,3 %**. Att nettokostnaderna ökar kraftigare 2023 beror på ökade hyror inom Vård och omsorg i samband med renovering av Brogården.

3.1.2 Årets resultat och jämförelsestörande poster

Budget	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Årets resultat (mkr)	4,3	15,3	8,4	17,6	17,6	18,1
Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag (%)	0,5	1,8	1,5	2,0	2,0	2,0
Avsättning pensionsskuld	0	0	0	11,0	2,0	6,5

Relateras kommunens resultat till skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas kommunen under 2022 redovisa ett resultat om 2,0 %. Ett par verksamheter prognosticerar underskott under 2021, och flera verksamheter har effektiviseringskrav under både 2021 och 2022. **Det ligger ett stort ansvar på verksamheterna att hålla budgetram för att inte resultatet ska påverkas.**

Även under åren 2023 och 2024 budgeteras ett resultat i förhållande till skatteintäkterna på 2,0 %. Kommunens långsiktiga finansiella mål är att resultatet (exklusive jämförelsestörande poster) ska uppgå till minst 1 % av skatteintäkterna under en rullande treårsperiod. Det ger utrymme för att över en längre tid självfinansierad större delen av normal investeringsvolym i kommunen. Normalt innebär det att kommunens kort- och långsiktiga finansiella handlingsutrymme, i form av likviditet och soliditet behålls. Ambitionen har dock under senare år varit att öka resultatnivån till upp mot 2% per år. Den resultatnivån behövs för att Sunne ska ha finansiell stabilitet, klara svängningar i ekonomin och ha utrymme för oförutsedda utgifter. **Ett högre resultat höjer utrymmet för självfinansiering av investeringar och motverkar att soliditeten minskar.** Ett högre resultat ger också ökad möjlighet till nedskrivningar/avskrivningar. Under 2022 budgeterar kommunen för ytterligare bortförsäkring av pensionsskulden om 11 mkr, och för perioden ett snitt om 6,5 mkr/år.

Kommunen budgeterar inga jämförelsestörande engångsposter under perioden.

3.1.3 Budgeterad investeringsvolym och självfinansieringsgrad av investeringar

Budget	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Investeringsvolym brutto (mkr)	53,9	53,7	99,9	99	78	78
Självfinansieringsgraden av investeringar (%)	75	98	52	58	74	74

Kommunens samlade investeringsvolym beräknas under 2022 uppgå till 99 mkr. Summan ska inkludera eventuella äskande om höjning av aktiekapital från kommunens bolag.

Förvaltningen förfogar årligen över en rambudget för löpande investeringar/reinvesteringar. Ramen för 2022 är 38 mkr och sänks till 30 mkr/år från och med 2023. Förvaltningen prioriterar utifrån behov, utifrån verksamhetsmässiga behov och förbättringsmöjligheter och i ett nära samarbete med kommunens fastighetsbolag. Kommunens utbyggnad av VA-nätet ska minimeras till förmån för underhåll av befintligt VA-nät.

Nyinvesteringar/satsningar prioriteras politiskt, i ramarna för perioden ingår: skollokaler på SG/Södra Viken (2021–2022), idrottshall/expedition på Skäggebergsskolan (2022), entréer till Sunne (2022), matsal/kök på Fryxellska skolområdet (2022-2024), och renovering av Brogården (2023/2024).

För projekt om 2 – 5 mkr krävs igångsättningsbeslut av kommunstyrelsen och för projekt över 5 mkr krävs igångsättningsbeslut av kommunfullmäktige (specificerade nedan). Undantaget krav på igångsättningsbeslut är projekt under 2 mkr samt inventarier, underhåll av fastigheter, gator och vägar samt underhåll VA/renhållning. För nedanstående investeringsprojekt krävs särskilt beslut av kommunfullmäktige innan investeringsmedel tas i anspråk:

- Skäggebergsskolan, idrottshall/expedition

- Fryxellska området, kök/matsal
- Brogården, renovering

Med början 2022 avsätts en årlig driftspott om 2 mkr för att täcka driftskostnader som olika investeringsprojekt medför. Kostnader som redovisningsmässigt inte kan bokföras som investering är till exempel evakueringslokaler, rivningskostnader, utredningar och förprojekteringar för projekt som inte blir av. Hyra för evakueringslokal i samband med renovering av Brogården (7,3 mkr/år) är med i driftsbudgeten, men ligger utanför denna pott.

Kommunen har som långsiktigt mål att självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till 100 % under en rullande femårsperiod. Självfinansieringsgraden bör dock inte understiga 50 % under ett enskilt år. Självfinansieringsgraden mäter hur stor andel av investeringarna som kan finansieras med årets resultat före avskrivningar. 100 % innebär att kommunen kan skattefinansiera samtliga investeringar, vilket i sin tur innebär kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärks.

Kommunens självfinansieringsgrad av investeringarna beräknas under 5-årsperioden 2020–2024, uppgå till 68 %. För planperioden, 2022–2024, beräknas självfinansieringsgraden uppgå till 68%. Det innebär att investeringarna under perioden inte fullt ut kan finansieras med skatteintäkter, utan kommunen använder viss likviditet och tar upp externa lån.

3.2 Risk och kontroll

3.2.1 Soliditet

Budget	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Soliditet (%)	55	55	54	54	53	52
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse (%)	26	27	27	29	30	31

Soliditeten är ett mått på kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme. Det visar hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital. Att soliditeten över tid ökar, innebär att kommunen blir mindre skuldsatt och ökar det finansiella handlingsutrymmet inför framtiden.

Soliditetsnivån minskar från 55 % i bokslut 2020 till 52 % i plan 2024. Minskningen kommer av att investeringarna inte fullt ut självfinansieras. Det är investeringsvolymen i förhållande till de årliga resultateten som är orsaken till att soliditetsnivån sjunker jämfört med 2020. 2019 låg soliditeten i riket på 43 % och i Värmland på 44 %.

Soliditeten inklusive samtliga pensionsförpliktelser beräknas i slutet av perioden uppgå till 31 %, vilket är en ökning jämfört bokslut 2020 (27 %). Ökningen kommer av den planerade avsättning som budgeteras för perioden 2022–2024. 2019 låg soliditeten inkl. ansvarsförbindelse i riket på 27 % och i Värmland på 14 %.

Under 2016–2017 betalade kommunen av delar av den gamla pensionsskulden (ansvarsförbindelsen), och medel är avsatt för ytterligare bortförsäkring under 2022–2024.

3.2.2 Skuldsättningsgrad, kassalikviditet och låneskuld

Budget	Utfall 2019	Utfall 2020	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Skuldsättningsgrad (%)	45	45	46	46	47	48
Kassalikviditet (%)	69	66	56	67	57	65
Summa lån kr/invånare	9 934	8 624	12 400	13 500	15 700	18 000

Skuldsättningsgraden används för att se hur stor kommunens skuld är i förhållande till det egna kapitalet. Skuldsättningsgraden ökar från 45 % i bokslut 2020 till 48 % i plan 2024. Ökningen beror på att kommunen beräknar nyupplåning motsvarande ca 90 mkr under perioden. Med beräknad nyupplåning kommer kassalikviditeten att ligga runt 60–90 % för perioden. En kassalikviditet om 100% eller mer innebär att kommunen kan betala sina kortfristiga skulder direkt. Risken i att ligga lägre bedöms som liten då kommunen dels har en checkkredit och dels snabbt kan beviljas lån av Kommuninvest. Låneskulden beräknas öka under perioden, från 8 624 kr/invånare 2020 till ca 18 000 kr/invånare 2024. För 2019 var motsvarande summa för Värmland var 24 591 kr/invånare och för riket 40 203 kr/invånare.

3.3 Kommunalskatt

Under 2021 uppgår Sunnes kommunalskatt till 21,67 %. Ett av kommunens finansiella mål för god ekonomisk hushållning är att kommunens skattesats ska vara oförändrad.

I de sexton kommunerna i Värmlands län varierar kommunernas skattesatser mellan 21,27 % i Karlstad till 23,12 % i Hammarö. Den genomsnittliga skattesatsen i länet uppgår till 22,02 %. Sunne hade med sina 21,67 % den fjärde lägsta skatten bland kommunerna i Värmlands län. Genomsnitt för hela riket är 21,68 %.

3.4 Avslutande kommentar

Budgeten för Sunne kommun har upprättats med utgångspunkt i riktlinjerna för god ekonomisk hushållning. Målet om **oförändrad skattesats** uppfylls. Budgeten innebär att kommunen beräknas uppfylla balanskravsresultatet och att **resultatmålet på minst 1 % uppfylls hela perioden**. Ambitionen är att resultatnivån ska ligga på närmare 2%. Ett ökat resultat måste till för att Sunne ska ha finansiell stabilitet, klara svängningar i ekonomin och ha utrymme för oförutsedda utgifter. Ett högre resultat höjer utrymmet för självfinansiering av investeringar och motverkar att soliditeten minskar.

Några verksamheter prognosticerar underskott 2021, och några verksamheter har även betydande effektiviseringskrav under 2021–2022. Åtgärder tas löpande fram, verkställs och följs upp. **Det ligger ett stort ansvar på verksamheterna att hålla budget och hantera effektiviseringskrav för att inte resultatet ska påverkas.**

Det långsiktiga målet att självfinansieringsgraden av investeringarna ska uppgå till 100 % under en rullande femårsperiod kan eventuellt uppnås om investeringar uteblir eller nya prioriteringar görs. Avsikten att vara mer återhållsam med investeringsnivån åren efter planperioden kan också återställa självfinansieringsgraden över en femårsperiod. **Att prioritera en hög investeringsvolym för att under några år beta av merparten av den underhållsskuld/behov som finns, kan motiveras då kommunen har en låg låneskuld och hög soliditet.**

Att självfinansiering av investeringen inte beräknas nås under perioden påverkar även målet om oförändrad soliditet (exkl. ansvarsförbindelse). **Soliditeten kommer att sjunka något** jämfört med föregående år då kommunen budgeterar en hög investeringsvolym i förhållande till resultatet för perioden. Tas hänsyn till ansvarsförbindelsen beräknas dock soliditetsmålet kunna nås utifrån de förutsättningar som arbetats fram under budgetprocessen. **Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen kommer att öka något under perioden.**

För att kunna uppfylla de finansiella målen, krävs en god verksamhets- och ekonomistyrning med fokus på aktiv uppföljning för att kunna parera förändringar i budgetförutsättningarna. Prognossäkerheten måste förbättras för att beslut ska kunna fattas i tid för att ge effekt, och för att kommunen ska ha möjlighet att planera strategiskt och långsiktigt.

4. Effektivitet

För att klara både ekonomiska och organisatoriska utmaningar behöver kommunen arbeta för att öka effektiviteten. Kommunens definition av ökad effektivitet är:

- Förändrat arbetssätt ger ett bättre resultat/högre kvalitet, till samma kostnad
- Förändrat arbetssätt leder till att fler personer nås med samma kvalitet, till samma kostnad
- Förändrat arbetssätt leder till att samma antal personer nås med samma kvalitet, till en lägre kostnad

Vid varje förändring är det viktigt för verksamheten att utvärdera hur effektiviteten påverkas. För att säkerställa att effektiviteten ökar ska verksamheten inför varje förändring utreda nuläget och önskad effekt, samt följa upp och analysera resultatet.

5. Tillgänglighet

Coronapandemin har medfört stora utmaningarna som ställt krav på anpassningsförmåga, att vara redo att snabbt ställa om i verksamheterna vid till exempelvis bortfall av bemanning eller utökade insatser. Informationsflödet inom kommunen har förbättrats och digitaliserats, till exempel har många möten som förr har varit fysiska nu övergått till digitala möten vilket gett ökad möjlighet att delta. Tillgängligheten förväntas fortsätta utvecklas tillsammans med digitala lösningar.

Verksamheternas planerade åtgärder inom tillgänglighetsområdet redovisas i en handlingsplan som revideras årligen. För att öka, främst den fysiska tillgängligheten, har kommunen avsatt en årlig pott för ”enkelt avhjälpna hinder”. Personal får specialutbildning inom aktuella områden för att ständigt utveckla arbetssätt som möjliggör och förbättrar tillgängligheten.

I en likvärdig skola anpassas undervisningen efter individens och/eller gruppens behov, bemötande och allas lika värde är centralt för en tillgänglig lärmiljö. En tillgänglig lärmiljö omfattar även anpassad fysisk ute- och innemiljö.

6. Digitalisering

Kommunen arbetar aktivt med att öka digitalisering, både digitalisering som kan leda till nya arbetssätt och digitalisering som ett led i utvecklingen.

Samhällsbyggnad arbetar exempelvis med fler digitala tjänster inom ärendehandläggningen för att underlätta för den enskilde och för att förenkla och effektivisera administrativa processer. Skolan ser behovet av att öka takten av digitalisering för yngre barn för att hänga med i utvecklingen. Detta har blivit särskilt tydligt och viktigt under pandemin, då kommunens elever lärt sig att använd digitala hjälpmedel i högre grad. Ett närstående och nödvändigt mål är att ha en-till-en-datorer på mellanstadiet.

7. Barnkonsekvensanalys

Att en budget innefattar ett barnrättsperspektiv innebär att innehållet är genomlyst med utgångspunkt i de grundläggande artiklarna:

- 2.** Alla barn är lika mycket värda och har samma rättigheter. Ingen får diskrimineras.
- 3.** Vid alla beslut som rör barn ska i första hand beaktas vad som bedöms vara barnets bästa.
- 6.** Barn har rätt till liv, överlevnad och utveckling. Barn har rätt att uttrycka sin mening och höras i alla frågor som rör barnet.
- 12.** Hänsyn ska tas till barnets åsikter, utifrån barnets ålder och mognad.

Alla verksamheter har i samband med rambeslut bedömt effekterna ur ett barnrättsperspektiv. Eventuella effekter av satsningar och effektiviseringar är genomlysta och bedömning av om/hur barn påverkas beskrivs i respektive konsekvensanalys.

8. God ekonomisk hushållning, balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige har antagit riktlinjer för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserven. Riktlinjer tar sin utgångspunkt i att varje generation ska bekosta den kommunala service som konsumeras, det vill säga att ingen generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat. I riktlinjerna specificeras finansiella mål för god ekonomisk hushållning och hantering av resultatutjämningsreserven. I budgetprocessen har kommunövergripande verksamhetsmässiga mål för god ekonomisk hushållning arbetats fram.

8.1 God ekonomisk hushållning

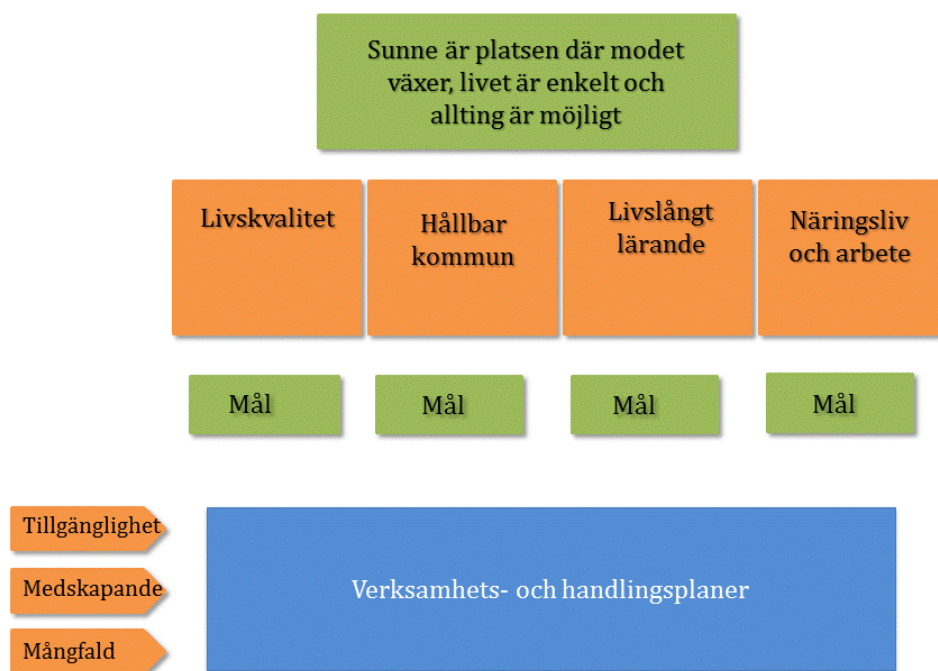
Begreppet god ekonomisk hushållning innehåller både ett finansiellt perspektiv och ett perspektiv som berör verksamheten. Det senare handlar om kommunens förmåga att bedriva verksamheten kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det måste finnas ett samband mellan resursåtgång, prestationer, resultat och effekter. Utöver sex finansiella mål finns tolv övergripande mål. Det är med utgångspunkt i dessa finansiella och övergripande mål som kommunfullmäktige, i samband med årsbokslut, gör en bedömning om kommunen anses ha uppnått god ekonomisk hushållning i verksamheten.

8.2 Finansiella mål

1. **Skattesatsen ska vara oförändrad, 21,67 %.** För perioden 2022 till 2023 budgeteras en oförändrad skattesats.
2. **Resultatet ska vara minst 1 % av summan av skatteintäkter och statsbidrag.** Kommunens resultat har under 2022 budgeterats till 2,0 %, 2023 till 2,0 % och 2024 till 2,0 %.
3. **Investeringar ska, över en femårsperiod, till 100 % finansieras av egna medel.** I budgetförslaget sätts målet för 2022 till 58 %, för 2023 till 74 % och för 2024 till 74 %. Tillsammans ger det 68 % under perioden 2022–2024.
4. **Soliditeten ska vara lägst 53%.** För perioden beräknas soliditeten gå från 54 % till 52 %.
5. **Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen ska vara lägst 7,5%.** Soliditet inklusive samtliga pensionsförpliktelser beräknas gå från 29 % till 31% under perioden.
6. **Pensionsavsättning ska under en rullande 5-årsperiod uppgå till i snitt 4,5 mkr.** Nytt mål från 2022, bedöms som snitt från 2022 fram till dess att 5-årsperiod finns att tillgå.

8.3 Övergripande mål, 2022–2024

Mål för god ekonomisk hushållning utgår från kommunstrategin. Målen beslutas av kommunfullmäktige som med utgångspunkt från måluppfyllelsen gör en bedömning av om kommunen anses ha uppnått god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.



8.3.1 Prioriterat område Livskvalitet

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

- Sunne 15 000 invånare
- Livskraftig landsbygd
- Förbättrad folkhälsa

8.3.2 Prioriterat område 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

8.3.3 Prioriterat område 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

8.3.4 Prioriterat område 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

9. Finansiella mål för kommunkoncernen

Kommunen har två helägda bolag, Rottneros Park Trädgård AB och det kommunala fastighetsbolaget, Sunne Fastighets AB.

Budget	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Resultat, kommunkoncern (% av skatt o generella bidrag)	0,2	2	1,7	2,2	2,2	2,2
Soliditet, kommunkoncernen (%)	38,5	36	≥ 38	≥ 35	≥ 34	≥ 33
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse, kommunkoncernen (%)	18,7	18	≥ 18	≥ 18	≥ 18	≥ 18

Soliditet är en indikator på finansiell balans och långsiktig betalningsförmåga. Soliditeten visar hur stor del av tillgångarna som finansieras med eget kapital, dvs finansieras utan att låna. Om soliditeten urholkas rör sig koncernen mot obalans, och koncernen kan då få svårt att klara både långsiktiga och kortsiktiga åtaganden utan att låna. För att behålla en oförändrad soliditet måste koncernen göra plusresultat.

Sunne Fastighets AB har i ägardirektivet krav på 5% avkastning under en 3-årsperiod. Avkastningskravet motsvarar ungefär 0,2% på kommunkoncernnivå. Att kommunkoncernens soliditet ska vara oförändrad eller öka innebär, skulle med utgång i 2019 års resultat innebära att soliditeten, exklusive ansvarsförbindelsen inte ska vara lägre 38%, och inklusive ansvarsförbindelsen inte lägre än 18%. Då kommunen beräknar en sänkt soliditet (exklusive ansvarsförbindelsen) och även fastighetsbolaget är inne i en expansiv fas med nyupplåning, bedöms även koncerners soliditet minska något.

10. Balanskravsutredning och resultatutjämningsreserv

Balanskrav

Balanskravet regleras i kommunallagen och utgör en undre gräns för vilket resultat som är tillåtet att budgetera och att redovisa. **Balanskravet innebär i korthet att kommunen ska besluta om en budget där intäkterna överstiger kostnaderna.** Om resultatet ändå är negativt i bokslutet är huvudprincipen att underskottet ska återställas inom tre år. Kommunfullmäktige kan dock med hänvisning till synnerliga skäl anta en underbalanserad budget eller besluta om att inte återställa hela eller delar av ett underskott. De synnerliga skälen måste vara förenliga med god ekonomisk hushållning.

Inför perioden finns inte några kända avvikelser som ska tas hänsyn till i balanskravsutredningen. Troligt är dock att realisationsvinster uppstår någon gång under perioden (tex fastighetsförsäljning). Genom att ta hänsyn till sådana tillfälliga intäkter/kostnader visar balanskravsutredningen om kommunen klarar av att hålla resultatnivån med fortlöpande intäkter. Balanskravsresultatet tar även hänsyn till eventuella avsättningar till/uttag ur resultatutjämningsreserven.

Resultatutjämningsreserv

Sedan 2013 är det möjligt för kommuner att tillämpa resultatutjämningsreserv (RUR) och **under vissa förutsättningar** föra medel mellan olika år. Tanken är att överskott ska kunna reserveras i RUR under finansiellt sett starka år, för att sedan användas för att täcka hela eller delar av underskottet under finansiellt sett svagare år. Sunne kommun har 14,9 mkr avsatt i RUR. Inga ytterligare avsättningar eller uttag budgeteras under perioden.

11. Föreslagen budget:

Budgetbeslutet för den ekonomiska styrningen framgår av följande punkter:

1. Årets resultat uppgår till $\geq 2,0$ % år 2022, $\geq 2,0$ % år 2023 och $\geq 2,0$ % år 2024.
2. Skattesatsen fastställs till 21,67 kr/skr år 2022.
3. Övriga finansiella mål är:
Självfinansieringsgraden av investeringar uppgår till ≥ 58 % för 2022 och ≥ 68 % för planeringsperioden 2022–2024.

Soliditeten ska vara ≥ 54 % för 2022.
Soliditeten inkl. ansvarsförbindelsen ska vara ≥ 29 % för 2022.
Pensionsavsättning ska uppgå till i snitt $\geq 4,5$ mkr för åren 2022–2024.
4. De övergripande målen utgår från kommunstrategin och de prioriterade områdena är:
Livskvalitet
Hållbar kommun
Livslångt lärande
Näringsliv och arbete

Målen framgår av budgetdokumentet.
5. Målen för kommunkoncernen är:

Resultat: $\geq 2,2$ % för 2022, $\geq 2,2$ % för 2023 och $\geq 2,2$ % för 2024
Soliditet: ≥ 35 %
Soliditet inkl. ansvarsförbindelse: ≥ 18 %
6. Kommunstyrelsen, miljö- och byggnämnden, överförmyndarnämnden, valnämnden och kommunrevisionen tilldelas följande ekonomiska ramar:

Verksamhetsområde	Budgetbelopp år 2022, tkr
Kommunstyrelsen	835 398
Miljö- och bygglovsnämnden	283
Överförmyndarnämnden	200
Valnämnden	265
Kommunrevisionen	811
Verksamheternas nettokostnader	836 957

7. För åren 2023 och 2024 tilldelas nämnderna/verksamheterna preliminära planeringsramar enligt specifikation som framgår av resultaträkningen i budgetdokumentet.
8. Kommunfullmäktige godkänner att en checkkredit om 80 mkr kopplas till koncernkontot i Fryksdalens Sparbank, fördelat på 63 mkr för Sunne kommun, 2 mkr för Rottneros Park Trädgård AB och 15 mkr för Sunne Fastighets AB.
9. Kommunstyrelsen får ta upp lån inom en total ram om 210 mkr under 2022.
10. Kommunfullmäktige beslutar, såsom för egen skuld ingå borgen för Sunne Fastighets AB:s låneförpliktelser upp till ett totalt högsta belopp om 520 mkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader, Kommunstyrelsen får löpande fastställa avgiftens storlek inom borgensramen, för närvarande 0,5 %.
11. Investeringsbudgeten har en total ram om 99 mkr för 2022, 78 mkr för 2023 och 78 mkr för 2024. Under perioden ska följande projekt startas och genomföras:
 - Skäggebergsskolan, idrottshall/expedition
 - Fryxellska skolan, matsal och kök
 - Brogården, renovering
12. Partistödet för 2022 utbetalas i förskott i januari enligt regler för kommunalt partistöd, antagna av kommunfullmäktige 2014-09-29, § 98. Partistödet för mandatperioden 2019–2022 fastställs och totalramen är 495 tkr.

RESULTATBUDGET

T k r	Bokslut 2020	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Kommunledningsstab	-60 856	-51 864	-51 864	-52 056	-52 851	-53 880
Samhällsbyggnad	-71 336	-77 204	-73 504	-78 536	-80 390	-81 571
Lärande och utbildning	-324 983	-338 189	-338 189	-340 325	-347 125	-352 856
Individstöd	-135 603	-125 857	-139 757	-132 436	-134 285	-136 055
Vård och omsorg	-213 028	-225 266	-225 266	-232 046	-243 147	-247 131
Miljö- och byggnämnden	-246	-277	-277	-283	-288	-294
Överförmyndarnämnden	-134	-196	-196	-200	-204	-208
Kommunrevision	-741	-795	-795	-811	-827	-844
Valnämnden	0	-10	-10	-265	-10	-265
Verksamheternas nettokostnader	-806 927	-819 657	-829 857	-836 957	-859 128	-873 104
Interndeb pensioner mm	41 477	35 250	35 250	35 500	35 500	35 500
Pensionsutbetalningar (inkl ind del)	-58 681	-54 500	-54 500	-55 000	-55 250	-55 500
Förändr pensionssskuld mm	0	0	0	-11 000	-2 000	-6 500
Kalkylerade kapitalkostnader	49 527	51 420	50 075	50 899	51 500	51 500
Avskrivningar	-37 798	-40 000	-39 942	-39 454	-40 000	-40 000
VERKSAMHETENS NETTO	-812 401	-827 487	-838 974	-856 012	-869 378	-888 104
Skatteintäkter	575 608	583 414	592 889	613 887	635 544	656 165
Generella statsbidrag	250 924	258 263	259 636	261 609	253 298	251 740
Finansiella intäkter/kostnader	1 120	-1 950	-663	-1 950	-1 950	-1 950
RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER O FINANSNETTO	15 250	12 240	12 888	17 534	17 514	17 851
FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL	15 250	12 240	12 888	17 534	17 514	17 851
Nyckeltal						
<i>Årets resultat/skatteintäkter och generella statsbidrag</i>	1,8%	1,5%	1,5%	2,0%	2,0%	2,0%
<i>Summa skatt o generella bidrag</i>	826 532	841 677	852 525	875 496	888 842	907 905
<i>Ökning skatt o generella bidrag</i>	3,0%	1,8%	3,1%	2,7%	1,5%	2,1%
<i>Ökning nettokostnad, vht</i>	1,4%	1,6%	2,8%	0,9%	2,6%	1,6%
<i>"Beräknat reinvesteringsutrymme"</i>	53 048	52 240	52 830	56 988	57 514	57 851

Investeringsplan 2021-2025

Investeringsprojekt, mkr	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024	Plan 2025
Löpande investering/reinvestering: <i>Exploateringsverksamhet</i> <i>Ras/skred etc</i> <i>Medfinansiering</i> <i>Reinvestering gator/vägar/ledningar</i> <i>Inventarier</i> <i>Enkelt avhjälpna hinder</i> <i>Löpande fastighetsunderhåll</i> <i>Energiinvesteringar</i> <i>Prästbols förskola/skola</i> <i>Räddningstjänst, specialfordon</i> <i>VA och renhållning</i>	42	38	30	30	30
Nyinvesteringar/satsningar	58	61	48	48	20
<i>Bro över Frykensundet, 18,1 mkr</i>	17				
<i>Park, Lerälven</i>	1,9				
<i>Energiförsörjning/utbyte av värmesystem, SG/Södra Viken</i>	7				
<i>Ridhus/stall, Gylleby, 4 mkr</i>	2,3				
<i>SG/Södra Viken, skollokalerna, 32 mkr</i>	22	10			
<i>Skäggebergsskolan, idrottshall/expedition**</i>	5				
<i>Entréer/infarter till Sunne</i>					
<i>Fryxellska området, kök/matsal**</i>					
<i>Brogården, renovering*</i>					
Sunne Fastighets AB***					
Total investeringsram	100	99	78	78	50

* Förprojektering/kostnadsberäkning ej gjord.

** Behovet ej utrett.

*** Bolaget tar fram underlag för beredning innan summan fastställs

BALANSBUDGET

Tkr	BOKLSUT 2020	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar	660 934	765 682	720 817	752 417	811 963	849 963
Bidrag till statlig infrastruktur	10 120	9 640	9 640	9 160	8 680	8 200
Omsättningstillgångar	90 994	87 105	73 351	83 991	71 979	81 494
SUMMA TILLGÅNGAR	762 048	862 427	803 808	845 568	892 622	939 657
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER						
Eget kapital	420 109	424 505	435 359	452 893	470 408	488 259
<i>därav årets förändring</i>	<i>15 250</i>	<i>12 240</i>	<i>12 240</i>	<i>17 534</i>	<i>17 514</i>	<i>17 851</i>
Avsättningar för pensioner mm	21 842	23 400	23 400	23 400	23 400	23 400
Långfristiga skulder	133 376	225 100	163 376	193 376	223 376	253 376
Kortfristiga skulder	186 721	189 438	181 673	175 899	175 438	174 622
Summa skulder	320 097	414 538	345 049	369 275	398 814	427 998
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	762 048	862 443	803 808	845 568	892 622	939 657
Ansvarsförbindelse:						
<i>Pensionsförmåner intjänade tom 1997</i>	<i>216 634</i>	<i>215 000</i>	<i>215 000</i>	<i>204 000</i>	<i>202 000</i>	<i>195 500</i>
<i>Borgensåtaganden</i>	<i>391 730</i>	<i>520 000</i>	<i>520 000</i>	<i>530 361</i>	<i>530 361</i>	<i>530 361</i>
Nyckeltal						
*Rörelsekapital, tkr	-95 727	-102 333	-108 322	-91 908	-103 459	-93 128
*Rörelsekapital exkl semesterlöneskuld, tkr	-46 125	-52 521	-58 720	-42 306	-53 857	-43 526
*Anläggningsskapital, tkr	527 558	540 582	557 441	559 041	588 587	596 587
*Soliditet	55%	54%	54%	54%	53%	52%
*Soliditet inkl. ansvarsförbindelse	27%	26%	27%	29%	30%	31%
*Balanslikviditet	49%	46%	40%	48%	41%	47%
*Summa lån kr/invånare	8 624	12 387	12 387	13 498	15 748	17 998
*Kassalikviditet exkl semesterlöneskuld	66%	62%	56%	67%	57%	65%
*Pensionseskuld och -förpliktelser, tkr	238 476	238 400	238 400	227 400	225 400	218 900
*Skuldsättningsgrad	45%	46%	46%	46%	47%	48%
*Självfinansieringsgrad	98%	71%	52%	58%	74%	74%
*Självfinansieringsgrad för period 2022-2024				68%		
*Självfinansieringsgrad för period 2020-2024				68%		

KASSAFLÖDESPLAN

Tkr	BOKSLUT 2020	BUDGET 2021	PROGNOS 2021	BUDGET 2022	PLAN 2023	PLAN 2024
Den löpande verksamheten						
Resultat efter finansiella poster	15 250	12 240	12 240	17 534	17 514	17 851
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet						
Avskrivningar	37 555	40 000	40 000	39 454	40 000	40 000
Avsättningar till pensionskund mm	5 465	0	0	0	0	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	58 270	52 240	52 240	56 988	57 514	57 851
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet	7 104	0	0	0	0	0
I Kassaflöde från den löpande verksamheten	65 374	52 240	52 240	56 988	57 514	57 851
Investeringsverksamheten						
II Kassaflöde från investeringsverksamheten	-62 805	-71 600	-99 883	-99 000	-78 000	-78 000
Finansieringsverksamheten						
Utlåning	0	0	0	0	0	0
Upplåning	-1 297	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-1 297	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Förändring av likvida medel (I+II+III)	1 272	10 640	-17 643	-12 012	9 514	9 851
<i>Likvida medel vid årets början</i>	<i>4 831</i>	<i>1 622</i>	<i>6 090</i>	<i>-11 553</i>	<i>-23 565</i>	<i>-14 051</i>
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	<i>6 090</i>	<i>12 262</i>	<i>-11 553</i>	<i>-23 565</i>	<i>-14 051</i>	<i>-4 199</i>



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Kommunledningsstab

Verksamhetschef: Petra Svedberg

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	19 909	19 909	20 307	20 713	21 128
Personalkostnader	38 048	38 048	36 871	37 608	38 361
Övriga kostnader	33 725	33 725	35 492	35 955	36 647
Summa kostnader	71 773	71 773	72 363	73 563	75 008
NETTOKOSTNAD	51 864	51 864	52 056	52 851	53 880
Ram enl. KF/budget	51 864	51 864	52 056	52 851	53 880
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Verksamhet

Kommunledningsstaben har i uppdrag att vara ett stöd till alla verksamheter, att samordna och utveckla förvaltningens styrdokument samt vara ett stöd i den politiska processen. Kommunledningsstaben består av enheterna personal, ekonomi, IT, kansli och kommunikation. I kommunledningsstaben ingår även kommunledning och politisk verksamhet. I kommunledningen ingår bland annat kommunchef och den gemensamma förvaltningens fyra verksamhetschefer, och den politiska verksamheten består av kommunfullmäktige, kommunstyrelsen och de tre utskotten (AU, BU, SU).

Verksamhetsförändringar 2022–2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Beslutade effektiviseringsåtgärder för perioden 2020–2022 följer plan, inga ytterligare åtgärder planeras. Åtgärderna påverkar främst IT och informationshantering, där en omorganisation görs under 2021 för att samla resurser och kompetens. Pandemin har ökat på digitaliseringstakten. Organisationen har snabbt varit tvungen att ställa om till olika digitala lösningar när anställda inte träffas fysiskt. Även andra har tvingats till digitala lösningar som haft positiv effekt för kommunen. Kommunen ser fram emot att många utbildningar och erfarenhetsbyten fortsatt kommer att ske digitalt, vilket medför effektivisering i form av minskad restid och minskade resekostnader. Under de närmsta åren kommer fortsatt focus att vara på ytterligare digitalisering, inom hela organisationen, att vara ett måste för att ytterligare öka effektiviteten.

Nya avtal gällande förvaltning av fastigheter med Sunne Fastighets AB blev klara under våren 2021. Fortsatt arbete med samarbetsformer och rutiner är nödvändigt för att säkerställa ett långsiktigt effektiviseringsarbete. Kommunen och bolaget har gemensamt ansvar för lokaleffektivisering, både att effektivisera drift och att minska lokalytor.

Även tidigare beslutade satsningar följer plan, till exempel WIFI i gemensamhetsytor och Hotspots på landsbygden.

Barnkonsekvensanalys

Förändringarna bedöms inte medföra några negativa konsekvenser för barn. Pågående satsningar på digitalisering gynnar både barn och vuxna.

ARVODEN, kronor**Årsarvoden, månadsbelopp**

Kommunstyrelse, ordförande

Kommunalråd 75%

Kommunalråd 75%

Oppositionsråd 40%

Begränsade årsarvoden, månadsbelopp

Ordförande, allmänna utskottet (då uppdraget ej innehas av kommunalråd, 30% av KS ordf)

Ordförande, bildningsutskottet (30% av KS ordf)

Ordförande, socialutskottet (30% av KS ordf)

Ordförande, miljö- och bygglovsnämnden (20% av KS ordf)

Begränsade årsarvoden, årsbelopp

Kommunfullmäktiges ordförande (4,5% av KS ordf)

Revisorsordförande (7% av KS ordf)

Överförmyndarnämndens ordförande (4,5% av KS ordf)

Valnämnden, ordförande (valår, 25,5% av KS ordf.månbelopp)

Fullmäktigeberedningsordförande, tillfällig (3,5% av KS ordf)

Begränsade årsarvoden, årsbelopp

Kommunfullmäktiges presidium, förutom ordförande

Miljö- och bygglovsnämnden, vice ordf

Revisor, vice ordförande

Revisor, ledamot

Allmänna utskottet, ledamot

Bildningsutskottet, ledamot

Socialutskottet, ledamot

Bolagsuppdrag

Sunne Fastighets AB, ordförande*

Förtroendevald revisor, Sunne Fastighets AB*

Rottneros Park Trädgård AB, ordförande*

Förtroendevald revisor Rottneros Park Trädgård AB*

Arvode för sammanträden mm

Grundarvoden, per sammanträde

Timarvode

Fullmäktigearvode, per sammanträde (inkl gruppmöten)

Förlorad arbetsinkomst, max/dygn

Resersättning 29 kr/mil

Revisor i Stiftelsen Sundbergs gård*

	2022	2021	2020
Kommunstyrelse, ordförande			
Kommunalråd 75%	45 451	44 560	43 605
Kommunalråd 75%	45 451	44 560	43 605
Oppositionsråd 40%	24 240	23 765	23 255
Begränsade årsarvoden, månadsbelopp			
Ordförande, allmänna utskottet (då uppdraget ej innehas av kommunalråd, 30% av KS ordf)	18 181	17 825	17 445
Ordförande, bildningsutskottet (30% av KS ordf)	18 181	17 825	17 445
Ordförande, socialutskottet (30% av KS ordf)	18 181	17 825	17 445
Ordförande, miljö- och bygglovsnämnden (20% av KS ordf)	12 123	11 885	11 630
Begränsade årsarvoden, årsbelopp			
Kommunfullmäktiges ordförande (4,5% av KS ordf)	32 727	32 085	31 395
Revisorsordförande (7% av KS ordf)	50 908	49 910	48 840
Överförmyndarnämndens ordförande (4,5% av KS ordf)	32 727	32 085	2 057
Valnämnden, ordförande (valår, 25,5% av KS ordf.månbelopp)	15 453	15 150	14 826
Fullmäktigeberedningsordförande, tillfällig (3,5% av KS ordf)	25 454	24 955	24 420
Begränsade årsarvoden, årsbelopp			
Kommunfullmäktiges presidium, förutom ordförande	10 634	10 425	10 220
Miljö- och bygglovsnämnden, vice ordf	11 485	11 260	11 040
Revisor, vice ordförande	11 271	11 050	10 835
Revisor, ledamot	5 635	5 525	5 415
Allmänna utskottet, ledamot	11 485	11 260	11 040
Bildningsutskottet, ledamot	11 485	11 260	11 040
Socialutskottet, ledamot	11 485	11 260	11 040
Bolagsuppdrag			
Sunne Fastighets AB, ordförande*	56 706	55 595	54 504
Förtroendevald revisor, Sunne Fastighets AB*	7 200	7 000	
Rottneros Park Trädgård AB, ordförande*	42 228	41 400	40 590
Förtroendevald revisor Rottneros Park Trädgård AB*	3 100	3 000	
Arvode för sammanträden mm			
Grundarvoden, per sammanträde	158	155	152
Timarvode	158	155	152
Fullmäktigearvode, per sammanträde (inkl gruppmöten)	788	773	758
Förlorad arbetsinkomst, max/dygn	1 900	1 862	1 826
Resersättning 29 kr/mil			
Revisor i Stiftelsen Sundbergs gård*			
	timersättning enl arvode taxa		

* Utbetalas och bekostas av respektive bolag

Budget 2022 baseras på verkligt utfall 2021 uppräknat 2%. Faktisk ersättning till riksdagsledamöter publiceras i februari samma år, varpå arvodesbeloppen justeras och rätt belopp utbetalas.

Kommunalrådets arvode baseras på riksdagsledamöternas arvode (heltid motsvarar 85%). Ordförandens arvode baseras på kommunalrådets arvode.

Kommunalt partistöd 2019-2022
 (KL 2017:725; kap 4, §§ 29-32 / KF 2014-09-29, § 98)

Av den anslagsram som kommunfullmäktige bestämmer används 30% till grundstöd och 70% till mandatstöd.

Bidragskonstruktion;

		<u>2011-2014</u>	<u>2015-2018</u>	<u>2019-2022</u>
Totalram:		410 000	450 000	495 000
1. Grundstöd 30%		122 500	135 000	148 500
Partier i KF	8 st / 9 st	17 500	16 875	16 500
2. Mandatstöd 70%		287 000	315 000	346 500
Per mandat	41 st	7 000	7 683	8 451

2019-2022; (efter 2018 års val)				
	Mandat	Grundstöd	Mandatstöd	Summa
Centerpartiet	11	16 500	92 963	109 463
Socialdemokraterna	10	16 500	84 512	101 012
Sverigedemokraterna	5	16 500	42 256	58 756
Moderaterna	5	16 500	42 256	58 756
Hela Sunne	4	16 500	33 805	50 305
Liberalerna	3	16 500	25 354	41 854
Vänsterpartiet	1	16 500	8 451	24 951
Miljöpartiet	1	16 500	8 451	24 951
Kristdemokraterna	1	16 500	8 451	24 951
SUMMA	41	148 500	346 500	495 000



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Samhällsbyggnad

Verksamhetschef: Anders Olsson

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	171 517	170 903	174 947	178 446	182 015
Personalkostnader	86 857	87 457	88 594	90 366	92 173
Övriga kostnader	161 864	163 834	164 889	168 470	171 413
Summa kostnader	248 721	251 291	253 483	258 836	263 586
NETTOKOSTNAD	77 204	80 388	78 536	80 390	81 571
Ram enl. KF/budget	77 204	77 204	78 536	80 390	81 571
Avvikelse mot ram/budget	0	-3 184	0	0	0

Nyckeltal/volymer	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Producerat dricksvatten, m3*	704 394	795 000	790 000	785 000	780 000
Försäljning av dricksvatten, m3*	528 453	570 000	575 000	580 000	585 000
Avfall till tipp (ton från hushåll)	462	380	350	300	300
Sophämtning	1 628	1 692	1 760	1 828	1 896

*Skillnaden i producerat och försålt dricksvatten beror på läckage, ledningsspolning, produktion av konstsnö samt vattenförbrukning för räddningstjänstens behov mm.

Verksamhet

Samhällsbyggnad driver verksamhet inom ett stort antal områden:

Miljö- och byggenheten arbetar med myndighetsutövning inom områdena miljö- och hälsoskydd, bygg, livsmedel, alkohol, tobak och läkemedel. **Räddningstjänsten** ansvarar för operativa räddningsinsatser och bedriver förebyggande verksamhet som tillsyn och utbildning. Enheten ansvarar även för säkerhets- och beredskapsfrågor. **Kultur och näringsliv** arbetar med frågor som rör bibliotek, kulturskola, allmänkultur, näringslivsutveckling och tillväxt. **Fritid** har hand om kommunens fritids- och idrottsanläggningar. Enheten arbetar för att utveckla föreningslivet och ger bland annat stöd till föreningar. **VA-enheten** ansvarar för vatten- och avloppsanläggningar samt drift och underhåll. **Avfallsenheten** ansvarar för kommunens återvinnings- och avfallsfrågor. **Kostenheten** driver kommunens tillagnings- och mottagningskök och tillhandahåller måltider till förskolor, skolor och äldreomsorg. Kostpolicyn anger inriktning och mål för verksamheten. **Tekniska enheten** ansvarar bland annat för fysisk planering, mark- och fastighetsfrågor, projektledning, geografiska informationssystem, trafik- och fordonsfrågor, drift och underhåll av gator och grönytor.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Samhällsbyggnad påverkas kraftigt av de sparåtgärder som blir följden av den minskade budgetramen för åren 2020-2022. Åtgärderna genomförs enligt plan och består av effektiviseringar, men också i minskad intern och extern service. Samhällsbyggnad har utmaningar i ökade driftskostnader inom några enheter och måste därför vidta fler åtgärder för att klara ramen för 2022. Kortsiktigt jobbar verksamheten med åtgärder som får direkt effekt - exempelvis intern servicegrad/intern samverkan, förtätning i lokaler, avveckling av lokaler, kostnadseffektivare transporter. Fortsatta digitala möten även efter pandemin sparar både miljö och pengar. Därutöver kommer andra åtgärder vidtas för att dämpa kostnadsökningen framöver. Åtgärder verksamheten kommer arbeta med är fortsatt digitalisering, interna organisationsförändringar och fördjupad samverkan med grannkommuner.

De avgiftsfinansierade verksamheterna VA och avfall står inför stora utmaningar. Ansvaret för returpapper avses flyttas över till kommunerna från 1 januari 2022. Om förslaget genomförs innebär det att producentansvaret som finns idag upphävs och att kommunerna får ansvar för insamling och materialåtervinning avseende returpapper. Med ansvaret följer nya kostnader för kommunsektorn. Inom VA-verksamheten finns bland annat ett omfattande underhållsbehov på kommunens anläggningar. Taxorna inom både avfall och VA behöver av dessa anledningar höjas mer än tidigare år. För en normal villa ligger avgifterna idag (2020) på en genomsnittlig nivå i Värmland.

Investeringar

Nybyggnation av idrottshall och expedition på Skäggebergsskolan. Projektering pågår, kostnads kalkyl är inte framtagen. Start för investeringen är planerad år 2021 och ska vara klart 2022. Befintlig lokal är i dåligt skick och håller inte standard utifrån de krav som finns på undervisningen. Det gäller såväl ytors storlek som ytskikt och hygienutrymmen.

Fryxellska skolans matsal och kök. Befintliga lokaler är inte ändamålsenliga och inte anpassade för en rationell och säker livsmedelshandling och heller inte anpassade för det antal elever som finns på skolområdet. Framtida elevunderlag utreds för närvarande. Underhållet i lokalerna är eftersatt och det finns ett stort behov av att uppgradera tekniska installationer inklusive vatten och avlopp för att säkra framtida drift. Investeringen medför även effektiviseringsmöjligheter.

Investeringar som medför lägre driftskostnader är ett fokusområde. Det ingår exempelvis i Sunne Fastighets ABs förvaltaransvar driva kommunens fastigheter så effektivt som möjligt, energieffektiva investeringar är prioriterade. Som ett led i miljöstrategin byts gatubelysningen i kommunen under en 10-årsperiod ut till energieffektiv LED-belysning.

Barnkonsekvensanalys

Planerade åtgärder bedöms inte innebära någon större negativ inverkan för barn. Effektiviseringar inom enheter som jobbar direkt mot barn, till exempel kost, kultur och fritid, kommer att genomföras i möjligaste mån utan försämring för barn.

De satsningar som beslutades i budget 2021 genomförs även 2022. Det medför exempelvis att medel avsätts till en byapeng och att medfinansieringsbudgeten till kulturaktörer har höjts. Dessa satsningar kommer att gynna både vuxna och barn.

Taxa/avgift	2021	2022	2023	2024
Miljöbalkstaxa*	1 027	1 048	1 069	1 090
Livsmedelstaxa*	1 163	1 186	1 210	1 234
Plan- och byggtaxa*	936	955	974	993
Alkohol- och tobak, receptfria läkemedel*	1 020	1 040	1 061	1 082
Avgifter kulturskolan, kr/barn/termin**	700	700	700	700
Kulturskola, instrumenthyra, kr/termin	250	250	250	250
Simskoleavgifter, kr/barn/period***	175/250	180/255	180/255	180/255
Vatten och Avlopp avgift, prel.****	Se taxa	+2%, +5%	+2%, +5%	+2%, +5%
Renhållning avgift, prel.****	Se taxa	+6%	+6%	+4%
Slam, prel. ****	Se taxa	+4%	+2%	+2%

*Preliminär intäktsökning 2 % per år.

** Avgiften varierar beroende på aktivitet. Avgifter uppgår för närvarande till max 2 000 kr/termin och familj (för elever upp till 19 år, ev. instrumenthyra tillkommer).

***Avgiften är lägre för barn permanent boende i kommunen.

****Preliminär höjning, avgifter/taxor för nästkommande år beslutas i september.

Medfinansiering, budget 2021	tkr
Västana Teater	700
Röttneros Park Trädgård AB	500
Alma löv	150
Mårbacka Minnesgård	75
Leader	340
Paper province	10
Ung företagsamhet	67
MittSunne	50
Medfinansiering näringsliv, projekt	148
Medfinansiering kultur, Skapande skola	100
Arrangemangsbidrag kultur	70
Stiftelsen Selma Lagerlöfs litteraturpris	75
Byapeng	500
Bidrag besöksnäring	500
Sponsring fritid	135
Visit Värmland	80
Förstudie Digital Track	200
Totalt *	3 700

*Medfinansieringsbudgeten höjs totalt med 2% per år. Fördelning per projekt sker i samband med upprättande av detaljbudgeten respektive år. Även andra bidrag, tex vägbidrag, föreningsbidrag och sponsorbidrag, räknas totalt upp med 2%.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Lärande och utbildning

Verksamhetschef: Ylva Winther

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	91 722	91 722	93 556	95 428	97 336
Personalkostnader	245 732	245 732	250 339	255 033	259 815
Övriga kostnader	184 179	184 179	183 542	187 520	190 377
Summa kostnader	429 911	429 911	433 881	442 553	450 192
NETTOKOSTNAD	338 189	338 189	340 325	347 125	352 856
Ram enl. KF/budget	338 189	338 189	340 325	347 125	352 856
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Nyckeltal/volymer	Utfall 2019	Utfall 2020	Budget 2021	Budget 2022	Plan 2023
Antal barn 1–5 år	719	722	707	709	707
Antal elever 6–12 år (F-6)	974	969	978	986	990
Antal elever 13–15 år (7-9)	406	403	412	404	423
Antal elever gymnasiet	473	435	441	420	417
Elever i kommunal vuxenutbildning	275	295	315	335	355

Verksamhet

Förskolan består av 12 förskolor med totalt 610 permanenta platser. Kommunen har 7 stycken F-6 skolor varav 5 är mindre landsbygdsskolor med B- och C-forms undervisning. Grundsärskola finns på Skäggebergsskolan samt Östra skolan. Fryxellska skolan innefattar grundskolans samt grundsärskolans högstadium, årskurs 7 till 9. Sunne Gymnasieskola bedriver utbildning inom 6 nationella program samt gymnasiesärskola. Vuxenutbildningen omfattar grundläggande utbildning, gymnasial utbildning, yrkesvux, svenska för invandrare (SFI) samt särskild utbildning för vuxna. Brobygrafiska är en yrkeshögskola inom grafisk design, webb och grafisk teknik.

Verksamhetsförändringar 2022–2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram

Utifrån den minskade budgetramen för 2020-2022 har åtgärder vidtagits för att komma i ram i tid. Åtgärderna handlar om minskning av personal och då särskilt resurspersonal inom grund- och gymnasieskolorna samt komvux. Under perioden 2022-2024 måste fortsatt effektivisering till för att verksamheten ska rymmas inom tilldelad ram och för att finansiera satsningar på tex IT och en-till-en-datorer längre ner i åldrarna.

Med fler elever per lärare behövs en effektiv skolorganisation, varje verksamhet behöver se över sin inre organisation. Med fler barn/elever per lärare i ytterområdena ökar undervisning i C-form. Åldersblandad undervisning kan vara ett sätt att stärka ämnesutbildningen, men det ställer höga krav på lärarna att kunna organisera och planera för flera årskurser samtidigt.

För att öka effektiviteten på gymnasieskolan SG/Broby behöver antalet elever per lärare öka. Verksamheten ser med oro att andelen sökande minskar och ett vidare gott samarbete med Näringslivet är nödvändigt för att öka antalet sökande. Samarbetet är positivt både ur marknadsföringsperspektiv, och för att synliggöra vilka kompetensbehov som finns inom närområdet. Anpassningar inom kursutbud/inriktningar kan bli aktuellt. Det höga söktrycket på SG/Södra Viken kvarstår och genom den tillbyggnad av lokaler som genomförs under 2021-2022, kan antalet elever på Fordons- och transportprogrammet ökas. Genom samarbete med SG/Broby och viss omstrukturering av egna skollokalerna, kan utökning ske redan hösten 2021.

Coronapandemin befaras medföra en "utbildningsskuld" utifrån den långvariga distansundervisningen inom såväl grund- och gymnasieskolan som Komvux/SFI. Konsekvenserna av utbildningsskulden är svår att bedöma, men kan innebära att fler elever behöver stöd samt förlängning av studietid. Statsbidrag om drygt 1 mkr har tilldelats

kommunen och medlen används för att kompensera för distansundervisning. Ytterligare coronamedel kommer att sökas utifrån planering att förebygga ytterligare "studieskuld" inom olika skolformer.

En omstrukturering av elevhälsan kommer att genomföras under 2021/2022, både ur effektiviseringssynpunkt och för att säkerställa att eleverna får tillgång till elevhälsans insatser. Det finns farhågor att Coronapandemin gör att elevers skolfrånvaro och psykiska ohälsa ökar, vilket kan leda till ytterligare behov att se över stödstrukturer för att kunna tillgodose elevernas behov av stöd.

Andelen nyanlända sjunker inom grund- och gymnasieskolan men ökar inom vuxenstudier. Nya utbildningar har startats inom Yrkesvux och behovet av ytterligare satsningar är stort. En mycket uppskattad satsning om 1 mkr görs på Komvux under 2021. Tillskottet kommer att täcka delar av behov som uppstått under Coronapandemin. Ytterligare utökad behov av studier/utbildning kan bli aktuellt. Den kostnadsökning som volymökning skulle innebära för perioden 2022-2024, täcks inte av ramuppräkningen utan måste finansieras genom ytterligare effektiviseringar inom skolverksamheten.

Något som blir viktigt inom alla verksamheter är vilka möjligheter en ökande digitalisering kan innebära. Med effektiva hjälpmedel och ökad skicklighet inom IT, kan utbildningen bli mer tillgänglig för fler elever. Nationella prov genomförs i allt högre grad digitalt, och ökning av såväl datorpark som nätkapacitet är nödvändigt. En riktad satsning inom IT måste finansieras genom ytterligare effektivisering. Viss effektivisering kan ske genom exempelvis ökad användning av digitala läromedel istället för analoga. Genom ökad vana och skicklighet att använd digitala verktyg, minskar behov av närträffar inom och mellan skolverksamheterna. Även behovet av utbildning/konferenser på annan ort kommer att minska, vilket gynnar en hållbar utveckling på flera plan.

Investeringar

Nybyggnation av idrottshall och expedition på Skäggebergsskolan, Projektering pågår men komplett kostnads kalkyl är inte framtagen än. Befintlig lokal är i dåligt skick och håller inte standarden utifrån de krav som finns på undervisningen som ska bedrivas i den. Det gäller såväl ytors storlek som ytskikt och hygienutrymmen.

Nybyggnation av skollokaler SG/Södra Viken innefattar utbildningsyta i form av maskinhall, verkstadslokal och tillhörande teorisalrar. Total budget för investeringsprojektet är 32 mkr och genomförs under 2021–2022. Ökade driftskostnader finansieras genom höjd elevpeng och beräknas därmed rymmas inom befintlig ram.

Nybyggnationen genomförs utifrån behov av verksamhetsanpassning samt utökad elevintag på Fordons- och transportprogrammet.

Barnkonsekvensanalys

All utbildning planeras utifrån barnperspektiv och de budgetramar som råder för verksamheten inrymmer det som krävs för en god barn- och elevutbildning. Några farhågor som finns är de fortsatt stora barngrupperna inom förskolan samt möjligheten att anpassa undervisningen efter alla barns behov inom grundskolan. Särskild oro finns för den utbildningsskuld som befaras uppstå under pandemin och en befarad försämrad psykisk hälsa hos barn och elever. Trygghetsenkäter och täta kunskapsuppföljningar blir nödvändiga att genomföra. Resultatet syns först efter utvärderingar av verksamheten samt då elevernas måluppfyllelse visar sig.

Taxor och avgifter

Maxtaxa

Maxtaxa inom förskola och skolbarnomsorg infördes i Sunne januari 2002 (KF2001/45). Från och med 1 juli 2015 indexerades taket för maxtaxan. Följden av detta är att de högsta tillåtna avgiftsnivåerna höjs årligen. De nya avgiftsnivåerna innebär att kommunens avgiftsintäkter ökar, medan statsbidraget minskas i motsvarande omfattning.

Skolskjuts

Om eleven tappar bort eller blir bestulen på sitt färdbevis, kan ett nytt kort erhållas mot en avgift om 200 kr. För stulna kort faktureras ingen avgift, om vårdnadshavaren skickar med kopia på polisanmälan (KS2014/177).



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Individstöd

Verksamhetschef: Jeanette Tillman, tf

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	40 556	40 556	41 367	42 195	43 038
Personalkostnader	125 137	126 937	132 640	134 874	137 551
Övriga kostnader	41 276	53 376	41 163	41 606	41 542
Summa kostnader	166 413	180 313	168 803	171 399	173 930
NETTOKOSTNAD	125 857	139 757	132 436	134 285	136 055
Ram enl. KF/budget	125 857	125 857	132 436	134 285	136 055
Avvikelse mot ram/budget	0	-13 900	0	0	0

Nyckeltal/volymer	Utfall 2020	Förväntat utfall 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Antal beslut SoL boendestöd	76	76	76	76	76
Boendeplatser socialpsykiatri	15	16	16	16	16
Boendeplatser LSS	48	53	53	53	53
Antal deltagare daglig sysselsättning (LSS och SoL)	106	108	108	110	110
Ärenden, personlig assistans LSS	11	12	11	11	11
SFB	21	21	21	21	21
Elevhem	4	2	3	3	3
Institutionsvård dygnskostnad	5 762	6 100	5%	3%	3%
Försörjningsstöd	9 300	11 300	11 520	11 750	11 990

Verksamhet

Inom individstöd ingår individ- och familjeomsorg, LSS-verksamhet, socialpsykiatri, arbetsmarknadsenhet, integration och personalen på överförmyndarnämnden. Individstöd har ett brett utbud av stöd- och omsorg till människor i alla åldrar. Det kan handla om långvarigt eller kortare stöd till familjer, barn- och unga, vuxna eller anhöriga. Inom LSS-verksamheten finns 48 grupp/service bostäder, inom socialpsykiatrin finns det 15 stödboendeplatser och 1 serviceboende. Arbetsmarknadsenheten arbetsrehabiliterar och arbetsprövar personer för att nå den reguljära arbetsmarknaden. Personal på överförmyndarnämnden hör organisatoriskt till individ- och familjeomsorgen. Under 2021 utreds var överförmyndarnämndens tjänstepersoner ska vara organiserade.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Från och med 2022 föreslås verksamhetsområdet Individstöd få ett extra ramtillskott om 5 mkr.

För verksamhetsområdet Individstöd har intäkterna från Migrationsverket minskat kraftigt under de senaste åren. Intäkterna var under åren 2016/2017 betydligt högre än kostnaderna för flyktningmottagande, vilket gav ett överskott som finansierade övrig verksamhet. Sedan dess har intäkterna minskat och för 2021 prognosticeras inget överskott. Verksamheten befinner sig därför i ett omställningsarbete där nya arbetssätt gällande ekonomistyrning, rapportering, bemanning och struktur implementeras.

I 2014 stämde utfallet för de verksamhetsområden som nu ligger under individstöd med den tilldelade ram. Från 2014 till 2020 har ramen, utöver 2% generell årlig uppräknings, totalt tillförts ytterligare 14,1 mkr. Verksamhetens utfall har under samma period, utöver den 2% årlig ökningen, ökat med 28,9 mkr. Orsakerna till ökningen utreds och verksamheten befinner sig i ett omfattande förändringsarbete där åtgärder tas fram och implementeras allteftersom beslut tas. Utöver en generell årlig ramökning om 2%, har:

- Kostnaden för boendeplatser inom LSS har ökat med 9,9 mkr (43%), och antalet platser har utökats med 13 stycken (37%). Kostnad per boendeplats har ökat med 6%, medan samma siffror för riket är 10%. Det

finns för närvarande ingen ledig boendeplats och behov av eventuellt fler boendeplatser utreds under 2021.

- Kostnaden för personlig assistans har ökat med 3,4 mkr. Detta är på grund av en ökning i beviljade antal timmar, samt att en förskjutning av kostnader skett från Försäkringskassan till kommunen (ca 2 mkr).
- Övergripande kostnader för funktionshinder har ökat med 1,5 mkr, vilket är i linje med kostnadsökningen på boenden och personlig assistans.
- Dygnskostnaden för statens institutionsvård har ökat med 22%. Även behovet har ökat vilket resulterat i en kostnadsökning på 2 mkr. Verksamheten arbetar aktivt med att minska antalet institutionsdygn genom att placera i familjehem, vilket medfört att kostnaden för familjehem har ökat med 2 mkr. Då antalet institutionsdygn minskat har ändå den totala kostnadsutvecklingen bromsats.
- Den totala kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat med 1,1 mkr. Det är främst personer som får avslag på sjukpenning och aktivitetsersättning och som saknar möjlighet att söka A-kassa som söker försörjningsstöd.
- Antal mottagna anmälningar samt utredningar som IFO utför har ökat med 83%. Under samma period har kostnaderna för IFOs verksamhet har ökat med 3 mkr (37%), vilket motsvarar 4,5 tjänster.

Under första kvartalet 2021 har antalet orosanmälningarna ökat, jmf samma period 2020, framförallt i relation till missbruk. Eventuellt kan det ökade antalet anmälningar vara effekter av pandemin.

Barnkonsekvensanalys

Förändringarna bedöms inte medföra några negativa konsekvenser för barn.

Taxa/avgift	2021	2022	2023	2024
Hyror		1,5 – 2,5%*	1,5 – 2,5%*	1,5 – 2,5%*
Kost		2%	2%	2%

*Under 2021 har en utredning av hyressättning påbörjats. Utredningen sker i samarbete med Sunne Fastighets AB.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Vård och omsorg

Verksamhetschef: Jeanette Tillman

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	30 185	30 185	30 789	31 403	32 032
Personalkostnader	198 958	198 958	202 937	206 996	211 136
Övriga kostnader	56 493	56 493	59 898	67 5544	68 027
Summa kostnader	255 266	255 266	262 835	274 550	279 163
NETTOKOSTNAD	225 266	225 266	232 046	243 147	247 131
Ram enl. KF/budget	225 266	225 266	232 046	243 147	247 131
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Nyckeltal/volymer	Utfall 2020	Budget 2021	Plan 2022	Plan 2023	Plan 2024
Antal personer 65+ med hemtjänst	248	250	255	260	264
Antal personer 0-64 år med hemtjänst	19	19	19	19	19
Antal platser särskilt boende	158	158	147	147	147
Antal korttidsplatser	13	13	9	9	9
Antal växelvårdsplatser	7	7	9	9	9

Verksamhet

Bostadsanpassning

Dagverksamheter, Solgården samt Dagträffen Hagen

Handläggare- och anhörigstödsenheten

Hemsjukvård

Hemtjänst inklusive nattpatrull

Kommunrehab

Särskilt boende (158 lägenheter), korttidsplatser (13 platser) och växelvårdsplatser (7 platser)

Trygghetslarm för kunder inom vård och omsorg samt individstöd.

Funktionerna socialt ansvarig samordnare (SAS), och medicinskt ansvarig sköterska (MAS)

Verksamhetsförändringar 2022- 2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Verksamheten står inför utmaningar då nytt särskilt boende byggs på Selma och en flytt av kunder från Hagen till det nya boenden ska planeras. Även Brogården ska renoveras. Planering, tidplaner och flyttkedjor, behöver prioriteras i och med dessa projekt. Planeringen är omfattande då över 100 kunder berörs, det krävs kunskap om kunder, anhöriga och lagstiftning.

Inom särskilt boende har antalet resurskrävande kunder ökat. För att tillgodose kunder med ett utåtagerande beteende krävs ofta en högre bemanning och en anpassad fysisk miljö.

Utifrån tilldelad ram kommer det under perioden att krävas en översyn av organisationen. En viss övertalighet på personal kommer att uppstå då kommunen minskar antal platser inom särskilt boende och inom korttidsvården.

Verksamheten har flera lagstyrda utbildningar som på grund av pandemin inte genomförts under 2020/2021. För att säkerställa att personalen får utbildning kommer digitala utbildningar att köpas in. Digitala utbildningar medför både effektiviseringsmöjligheter och säkerställer att arbetsgivarens utbildningsansvar tillgodoses.

Investeringar

Renovering av Brogårdens planeras under perioden. Brogården är i behov av renovering och en standardhöjning. Verksamhetens mål efter renoveringen är att erbjuda moderna, trygga och en säker boendemiljö för våra kunder. Utemiljö ska vara tillgänglig och säker. Lokalerna ska vara förberedda för framtidens digitala lösningar.

Barnkonsekvensanalys

Förändringarna bedöms inte medföra några negativa konsekvenser för barn.

Taxa/avgift	2021	2022	2023	2024
Hyror		1,5 – 2,5%*	1,5 – 2,5%*	1,5 – 2,5%*
Kost	Ingen höjning	2%	2%	2%
Hälsa-sjukvård	200 kr/tillfälle, max, ett tillfälle/dag	200 kr/tillfälle, max ett tillfälle/dag	200 kr/tillfälle, max ett tillfälle/dag	200 kr/tillfälle, max ett tillfälle/dag

*Under 2021 har en utredning av hyressättning påbörjats. Utredningen sker i samarbete med Sunne Fastighets AB.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Miljö- och bygglovsnämnden

Verksamhetschef: Anders Olsson

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	0	0	0	0	
Personalkostnader	236	236	241	246	250
Övriga kostnader	41	41	42	42	44
Summa kostnader	277	277	283	288	294
NETTOKOSTNAD	277	277	283	288	294
Ram enl. KF/budget	277	277	283	288	294
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Verksamhet

Miljö- och bygglovsnämnden ansvarar för kommunens myndighetsuppgifter inom områdena plan- och bygg, miljö- och hälsoskydd, livsmedel, räddningstjänst, sotning, alkohol och tobak. Nämnden ansvarar för den prövning och tillsyn som ligger på kommunen inom dessa områden. I ansvaret ingår att planera, följa upp och att fatta beslut i de 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.

Verksamhetsmål

Samtliga mål som nämnden beslutar om har direkt samband med enheternas tillsyns- och handläggningsarbete i form av tillsyns- och kontrollplaner. I varje plan finns mål för enheternas arbete. Däremot finns inga specifika mål för nämndens eget arbete som är knutna till nämndens del i budgeten.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Kostnaden för nämndens arbete i form av sammanträden, ersättning till förtroendevalda etcetera ligger i nivå med föregående år med justering för eventuella årsvisa höjningar av arvoden och liknande. Inga stora förändringar som innebär förändrade kostnader för nämnden är kända inför kommande år. Föreslagna ramar medger oförändrad verksamhet.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Överförmyndarnämnd

Verksamhetschef: Jeanette Tillman, tf

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	170	170	173	176	179
Övriga kostnader	26	26	27	28	29
Summa kostnader	196	196	200	204	208
NETTOKOSTNAD	196	196	200	204	208
Ram enl. KF/budget	196	196	200	204	208
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Verksamhet

I överförmyndarnämndens verksamhet finns för närvarande ca 260 huvudmän, varav ca 165 utgörs av godmanskap enligt FB 11:4 och 26 förvaltare enligt FB 11:7.

Nämnden har ingen egen personal. Tjänstepersonerna som utför myndighetsuppgifterna tillhör Individ och familjeomsorgen som organisatoriskt tillhör verksamheten Individstöd. Under 2021 kommer organisationen att ses över och eventuellt flytt av enheten att utredas.

Verksamhetsmål

Överförmyndarnämndens övergripande mål är att skydda underåriga och vuxna som helt eller delvis saknar beslutskompetens från rättsförlust. Det viktigaste målet är att huvudmännen får rätt person som kan stödja respektive huvudman och dennes olika behov.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Föreslagna budgetramar medger oförändrad verksamhet för nämndens myndighetsutövning.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Valnämnd

Verksamhetschef: Petra Svedberg

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	10	10	265	10	265
Övriga kostnader	0	0	0	0	0
Summa kostnader	10	10	265	10	265
NETTOKOSTNAD	0	0	0	0	0
Ram enl. KF/budget	10	10	265	10	265
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Verksamhet

Valnämnden fullgör de uppgifter som enligt vallagen och övriga valförfattningar ankommer på valnämnden. Nämnden har inom kommunen ansvaret för genomförande av allmänna val till riksdag, landsting och kommunfullmäktige. Nämnden ansvarar även för genomförande av val till europaparlamentet samt folkomröstningar.

Ordinarie val till riksdagen, landstings- och kommunfullmäktige hålls den andra söndagen i september vart fjärde år. Nästa val är 2022.

Val till Europaparlamentet hålls i maj eller juni vart femte år under en period som Europaparlamentet beslutar. Valet genomförs enligt respektive EU-lands nationella vallag och i Sverige säger vallagen att valdagen alltid är på en söndag. Nästa val är 2024.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Föreslagna ramar medger oförändrad verksamhet.



KONSEKVENSANALYS, BUDGET 2022-2024 Kommunrevision

Ordförande: Inger Axelsson

Ekonomiskt sammandrag					
Belopp i tkr					
Driftredovisning	Budget 2021	Prognos 2021	Budget 2022	Plan 2023	Plan 2024
Summa intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	277	277	283	287	293
Övriga kostnader	518	518	528	540	551
Summa kostnader	795	795	811	827	844
NETTOKOSTNAD	795	795	811	827	844
Ram enl. KF/budget	795	795	811	827	844
Avvikelse mot ram/budget	0	0	0	0	0

Verksamhet

De förtroendevalda revisorerna väljs av och arbetar på direkt uppdrag av kommunfullmäktige. Sunne har minimiantalet fem förtroendevalda revisorer för granskning av hela kommunens verksamhet, inklusive bolag och stiftelser, exklusive fullmäktige. Enligt kommunallagen ska revisorerna ha sakkunnigt biträde.

Revisionen syftar ytterst till att ge kommunfullmäktige underlag för ansvarsprövning av nämnder, styrelser, beredningar och enskilda politiker. Därför granskas årligen, i den omfattning som följer av god revisionsred, all verksamhet som bedrivs inom nämndernas och styrelsens verksamhetsområden.

Revisorerna prövar om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och ekonomiskt tillfredställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig

Även kommunens samlade verksamhet i förvaltning och företag granskas, ur ett övergripande ägar-/styrningsperspektiv. Det samlade resultatet redovisas i revisionsberättelsen.

Verksamhetsidé/-mål

Kommunrevisionens uppdrag är reglerat i kommunallagen, aktiebolagslagen, revisionsreglementet och andra föreskrifter som utfärdats av fullmäktige. Under ett verksamhetsår följer revisorerna den kommunala verksamheten och utöver delårsrapport, årsredovisningen med grundläggande granskning förrättas även 3-4 fördjupade granskningar, samt en gemensam gränsöverskridande granskning för kommunerna och regionen.

Följande ska känneteckna revisorernas arbetssätt:

Revisionen ska

- genomföras med oberoende, saklighet
- vara främjande, stödjande och framåtriktad
- utgå från ett helhetsperspektiv och koncernsyn
- ha god kontakt med kommunfullmäktige – särskilt fullmäktiges presidium.
- ha en aktiv dialog med nämnder och styrelser utifrån genomförda granskningar.
- vara synliga och aktivt verka för att tydliggöra revisionens uppdrag och resultat.

Verksamhetskrav

Granskningsinsatserna ska prövas utifrån en riskbedömning som utförs enligt god revisionsred i kommunal verksamhet.

Verksamhetsförändringar 2022-2024, konsekvensbeskrivning utifrån tilldelad ram.

Efter avslutad upphandling av sakkunnigt biträde till revisionen har KPMG erhållit uppdraget. Inför 2021 är det endast en av fem förtroendevalda revisorer som behöver nyttja ersättning för förlorad arbetsförtjänst. Ny mandatperiod 2023 är osäkerhetsfaktorn stor beroende på antalet yrkesverksamma revisorer. Revisionen har årligen begärt utökning med en revisor utöver minimiantalet. Föreslagen ram för 2022 medger i stort sett oförändrad verksamhet.