

Kommunstyrelsen

## Budgetuppföljning 2020 - delårsrapport

KS2020/131/03

### Förslag till beslut

Delårsrapporten överlämnas med godkännande till kommunfullmäktige och kommunrevisionen.

### Sammanfattning av ärendet

Rapporten för perioden januari-augusti 2020 visar ett resultat på +13,3 mkr, vilket är 7,6 mkr sämre än motsvarande period föregående år.

Prognosen för helåret 2020, som baseras på verksamhetsområdenas bedömningar, pekar mot ett positivt resultat om 13,5 mkr. Under september/oktober har nya förutsättningar framkommit, en ny skatteunderlagsprognos presenterades 1 oktober och en hyresjustering har tillkommit. Det resultat som prognosticeras i delårsrapporten kommer därför att redan i uppföljning per september att justeras ner. Preliminär årsprognos per september pekar mot ett resultat om 3,5 mkr (presenterat för AU 2020-10-14).

Verksamheterna visar totalt på en budgetavvikelse om +3 mkr. Kommunledningsstab och Samhällsbyggnad (exploatering) prognosticerar positiv årsavvikelse medan Individstöd och vård och omsorg prognosticerar negativ årsavvikelse. Skatteintäkterna och de generella statsbidragen beräknas bli högre än budgeterat.

Investeringarna under årets 8 första månader uppgår till 25 mkr, vilket är 4 mkr mer än föregående år. Prognosen för helåret är att 70 mkr av de budgeterade 83 mkr kommer att förbrukas.

### De kommunägda företagen

Sunne Fastighets AB redovisar för perioden ett resultat om 324 tkr. Prognosen för helåret ger ett positivt resultat om 1 753 tkr.

Rottneros Park Trädgård AB prognostiserat ett negativt helårsresultat om 150 tkr.

### **Uppföljning mål för god ekonomisk hushållning**

Prognosen är att fyra av fem finansiella mål kommer att uppnås 2020.

Totalt finns 9 övergripande verksamhetsmål med 10 mätvärden/indikatorer. Indikatorerna visar på 50% måluppfyllnad.

Av de 9 mätvärden som finns visar 6 på måluppfyllelse (67%). Den samlade bedömning av redovisningen av mål är att god ekonomisk hushållning är uppfylld i ett delårsperspektiv.

### **Beslutsunderlag**

Ekonomichefens tjänsteskrivelse 2020-10-20

Delårsrapport per 2020-08-31

Anders Olsson  
Tf kommunchef

Linn Sohl  
Ekonomichef

Beslutet skickas till:  
Kommunrevisionen  
Kommunchef  
Ekonomichef  
Redovisningsekonom  
Ekonomer  
Verksamhetschefer



# Sunne kommun

## Delårsrapport

2020-08-31

# Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse	1
Resultaträkning	18
Balansräkning	19
Kassaflödesanalys	20
Noter	21
Driftredovisning	23
Investeringsredovisning	24
Investeringsrapport	25
Kommunledningsstaben	26
Samhällsbyggnad	28
Barns, ungas och vuxnas lärande	30
Individstöd	33
Vård och omsorg	35
Miljö- och bygglovsnämnden	37
Överförmyndarnämndens rapport	38
Kommunrevisionens rapport	39
 <i>Bilaga</i>	
Resultatbudget/prognos	40

## Delårsrapport per 31 augusti och helårsprognos år 2020

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

När delårsrapporten upprättas används samma redovisningsprinciper som i den senaste årsredovisningen. Vissa förenklingar sker dock när en del poster bedöms, t.ex. pensionsskuldutvecklingen. Förändringen av pensionsskulden har beräknats utifrån prognos från KPA, från augusti 2020.

Under september/oktober har nya förutsättningar framkommit, en ny skatteunderlagsprognos presenterades 1 oktober och en hyresjustering har tillkommit. Det resultat som prognosticeras i delårsrapporten kommer därför att redan i uppföljning per september att justeras ner. Preliminär årsprognos per september pekar mot ett resultat om 3,5 mkr (presenterat för AU 2020-10-14).

### Förvaltningsberättelse

#### Omvärldsanalys

Jämfört med den dramatiska konjunkturkollapsen under månaderna mars, april och maj, ser nu mycket ut att nu ha stabiliserats, såväl i Sverige som i omvärlden. Utsikterna för så väl konjunkturen som det kommunala skatteunderlaget är emellertid fortsatt ovissa med anledning av covid-19. SKR antar i sina prognoser att lågkonjunkturen håller i sig ända till 2023. Botten tycks ändå vara passerad och SKR räknar med att konjunkturåterhämtningen börjar i höst.

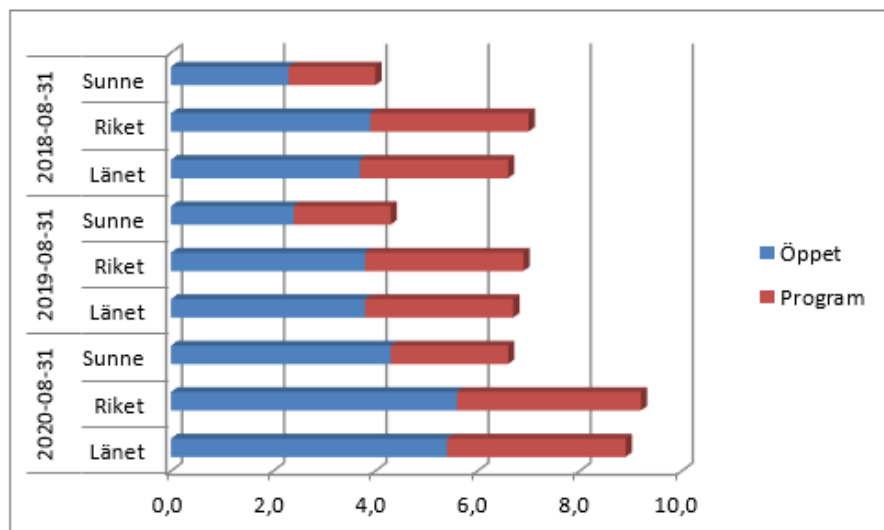
I senaste skatteunderlagsprognosen, per 24 augusti, har SKR reviderat upp utvecklingen för 2020, som för Sunnes del handlar om en ökning motsvarande 12,9 mkr. Ökningen gäller främst ökade skatteintäkter som beror på att permitteringslöner kompenserat så att skatteunderlaget inte sjunkit lika mycket som befarat i tidigare prognos.

Det råder för närvarande stor prognososäkerhet. Regeringen har inför kommande år beaktat en rad förslag som presenterats efter SKR:s senaste prognos och som påverkar det kommunala skatteunderlaget. SKR:s väljer att kalla sina kalkyler för scenarier hellre än prognoser.

#### Arbetslöshet

Arbetslösheten ligger per augusti på en högre nivå för ett år sedan. För 2020 är andelen öppet arbetslösa eller i program med aktivitetsstöd totalt i riket 9,2 %, medan motsvarande siffra för Sunne är 6,6 %.

För Sunnes del var den öppna arbetslösheten per augusti 4,3 % (275 personer), vilket är 1,3 % lägre än riket och 1,1 % lägre än länssnittet.

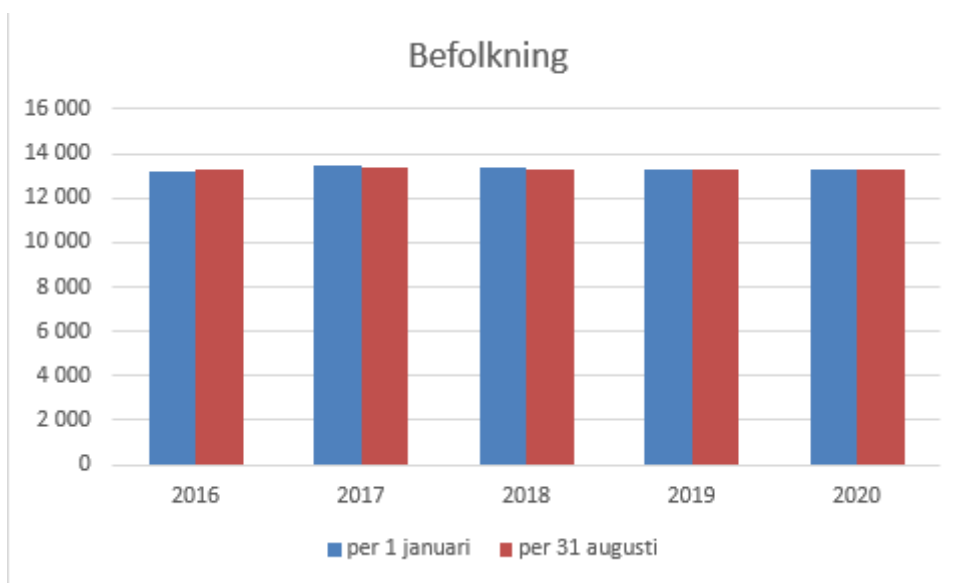


Öppet arbetslösa och sökande i program med aktivitetsstöd, andel av den registerbaserade arbetskraften 16-64 år.

## Befolkning

Per sista augusti 2020 fanns det 13 314 invånare i Sunne kommun. I förhållande till samma tidpunkt 2019 har befolkningen ökat med 17 personer. Jämfört med årsskiftet 2019/2020 har befolkningen ökat med 8 personer. Hittills under året har kommunen ett negativt födelseöverskott (-32) och ett positivt flyttningsöverskott (+6). Födelseantalet för perioden är 85 barn vilket är 15 barn färre än motsvarande period 2019.

Datum	Befolkning	Förändring, befolkning	Födelsenetto jan-aug	Invandringsnetto, jan-aug	Inflyttningsnetto, jan-aug
2020-08-31	13 314	17	-31	33	6
2019-08-31	13 297	-12	16	57	-45
2018-08-31	13 309	-22	-2	94	-111



Tabellen nedan visar befolkningsutvecklingen per åldersgrupp. Jämförelsen avser läget per 31 augusti respektive år.

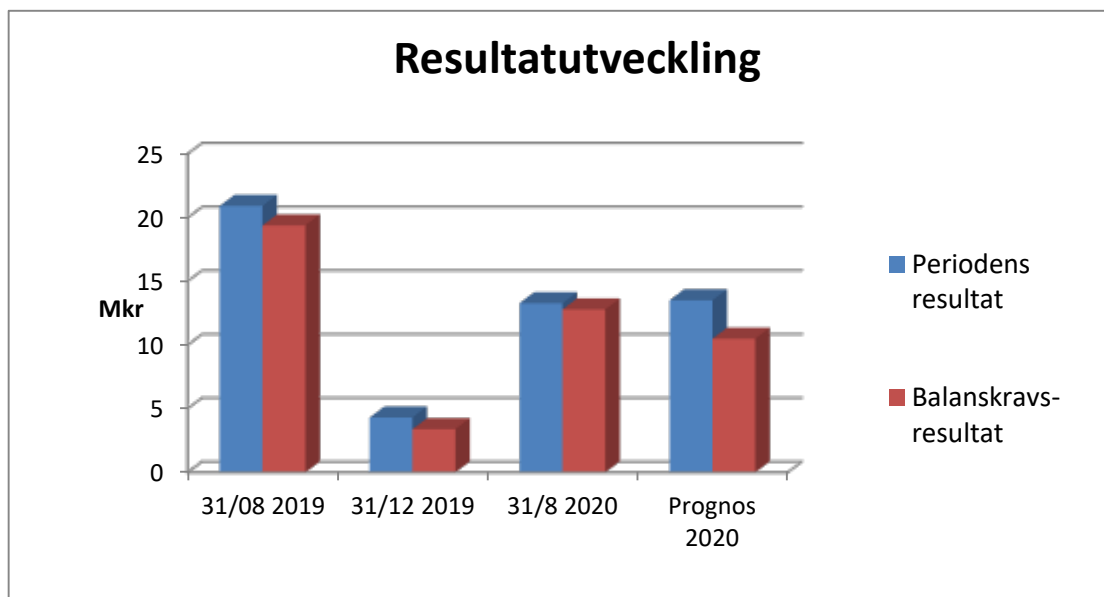
Invånare 31/8	2017	2018	2019	2020	Förändring 2019/2020, antal
0-åringar	82	113	97	85	-12
1-6 år	799	813	830	868	38
7-15 år	1 235	1 234	1 237	1233	-4
16-18 år	444	420	419	407	-12
19-64 år	7 490	7 408	7 320	7317	-3
65-79 år	2 354	2 399	2 440	2470	30
80 år o äldre	927	922	954	934	-20
<b>Total befolkning</b>	<b>13 331</b>	<b>13 309</b>	<b>13 297</b>	<b>13 314</b>	<b>17</b>

## Finansiell analys och prognos för helåret

### Resultat

Rapporten för perioden januari-augusti 2020 visar ett resultat på + 13,3 mkr. Vid delårsrapporten 2019 som avsåg januari-augusti var resultatet +20,9 mkr, vilket är 7,6 mkr bättre än i år.

Prognosen för helåret 2020, som baseras på verksamhetsområdenas bedömningar, pekar mot ett positivt resultat på 13,5 mkr, vilket är 8,6 mkr bättre än budgeterat. Årets resultat efter balanskravsjusteringar kommer enligt prognosen att uppgå till 10,5 mkr, vilket innebär att balanskravsresultatet uppfylls. Under september/oktober har nya förutsättningar framkommit, en ny skatteunderlagsprognos presenterades 1 oktober och en hyresjustering har tillkommit. Baserat på dessa nya förutsättningar kommer resultatet att behöva justeras ner 10 mkr.



Enligt kommunallagen får kommuner inte ha ett negativt resultat. Detta stäms av mot det så kallade balanskravsresultatet där hänsyn tas till reavinster och reaförluster. Om kommunen gör att negativt resultat enligt balanskravsresultatet, har kommunen 3 år på sig att återställa resultatet. I den balanskravsutredning som gjorts i samband med delårsbokslutet har hänsyn tagits till årets reavinster och reaförluster. Reavinsterna består av försäljning av tomtmark och maskiner.

(mkr)	Resultat 31/8	Prognos 2020
Årets resultat	13,3	13,5
Samtliga realisationsvinster	-0,5	-3,0
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
<b>Årets resultat efter balanskravsjusteringar</b>	<b>12,8</b>	<b>10,5</b>

Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
<b>Årets balanskravsresultat</b>	<b>12,8</b>	<b>10,5</b>

### Budgetavvikelser

Verksamheterna visar totalt på en budgetavvikelse om +3 mkr. Kommunledningsstaben, Samhällsbyggnaden och Miljö och byggnämnden prognostiserar positiv budgetavvikelse, medan Vård och omsorg och Individstöd prognostiserar negativa budgetavvikelser. Övriga verksamheter och nämnder prognosticerar ingen årsavvikelse. Detaljer från verksamhetsområdena framgår av varje verksamhetsområdes rapport.

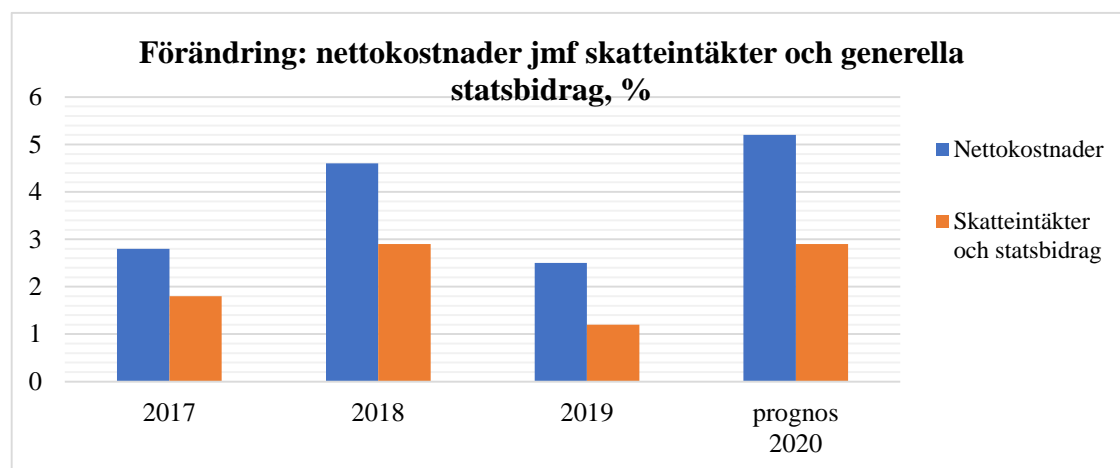
Årsprognos för skatteintäkter och generella statsbidrag beräknas till +11,3 mkr. SKR:s beräkning per 24 augusti 2020 ligger till grund för prognosen. Skatteintäkterna beräknas bli 16,3 mkr högre än budgeterat (slutavräkningen i december ger det definitiva utfallet) och de generella statsbidragen beräknas bli 5 mkr lägre än budget. Utöver de vanliga årligen återkommande generella statsbidragen finns ett extra bidrag för att stärka kommunens välfärd om 22 mkr, samt en mellankommunal kostnadsutjämningspost på grund av skatteväxlingen för kollektivtrafiken om 1 mkr med i beräkningen.

### Jämförelser med föregående år

Skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår under perioden januari-augusti till 555 mkr, vilket är en ökning med 20 mkr eller 3,5 procent mot motsvarande föregående period 2019. Redovisningen avser utbetalda preliminära skatte- och bidragsintäkter under perioden.

Verksamhetens nettokostnader under perioden är 531 mkr, en ökning med 21 mkr (3,9 %) jämfört med samma period i förra året.

Personalkostnaderna inklusive pensionskostnader är för perioden 479 mkr, vilket är en ökning om 1,7 %. Lönekostnaderna har minskat med 0,2 % jämfört med januari-augusti 2019. Lönerrevision för 2020 är inte klart än, verksamheterna har räknat med en schablon (2,5%) i prognoserna. Ett högre utfall kommer att påverka resultatet negativt.<sup>471</sup>



Trenden att nettokostnaderna ökar betydligt snabbare än nettointäkterna fortsätter. Under perioden 2017–2019 ökade nettokostnaderna mer än skatteintäkter och statsbidrag, vilket har lett till att gapet mellan tillgängliga resurser och den service och det stöd kommunen förväntas tillhandhålla har krympt. Att intäktsökningen prognosticeras till 2,9 % under 2020, beror på den ökning av skatteintäkter och generella statsbidrag som aviserades i skatteunderlagsprognosen per 24 augusti. En stor del av de generella statsbidragen löper över 1–2 år och därför inte användas till ordinarie verksamhet, utan är tänkta att täcka tillfälliga extra kostnader.



## Finansiella nyckeltal

Finansnettot under perioden är 1,7 mkr. Finansnettot är budgeterat under perioden till -1,4 mkr. Det positiva finansnettot beror på fortsatt låga räntenivåer. Den genomsnittliga låneräntan låg på 0,51 % per den sista augusti.

Enligt balansräkningen har det egna kapitalet under årets åtta första månader ökat med 13,3 mkr och är 418,1 mkr. Från årsskiftet har rörelsekapitalet förbättrats med 45 mkr men är negativt, -45,8 mkr. En av orsakerna till förbättringen är att semesterlöneskulden är lägre i augusti än i december. Rörelsekapitalet visar kommunen kortsiktiga betalningsförmåga, och ett negativt tal innebär att kommunen har en låg kortsiktig betalningsförmåga. I förhållande till delårsrapporten 2019 har rörelsekapitalet försämrats med 3,9 mkr.

Soliditeten har sedan årsskiftet försämrats med 1 procentenhet till 54 % och är lägre jämfört med föregående delårsrapport. Soliditeten, det vill säga kommunens långsiktiga betalningsförmåga, har försämrats beror på en ökad upplåningsgrad.

## Investeringar

Investeringarna under årets åtta första månader uppgår till 25 mkr (21 mkr per 31/8 2019). De största investeringarna är industritekniska programmet, VA-utbyggnad, Torvnäs/solbacka, byggnad förskolan och skolan, medfinansiering trafikverket och fortsatt Asfaltering. Prognosen för investeringarna för helåret är att 70 mkr av de budgeterade 83 mkr kommer att förbrukas.

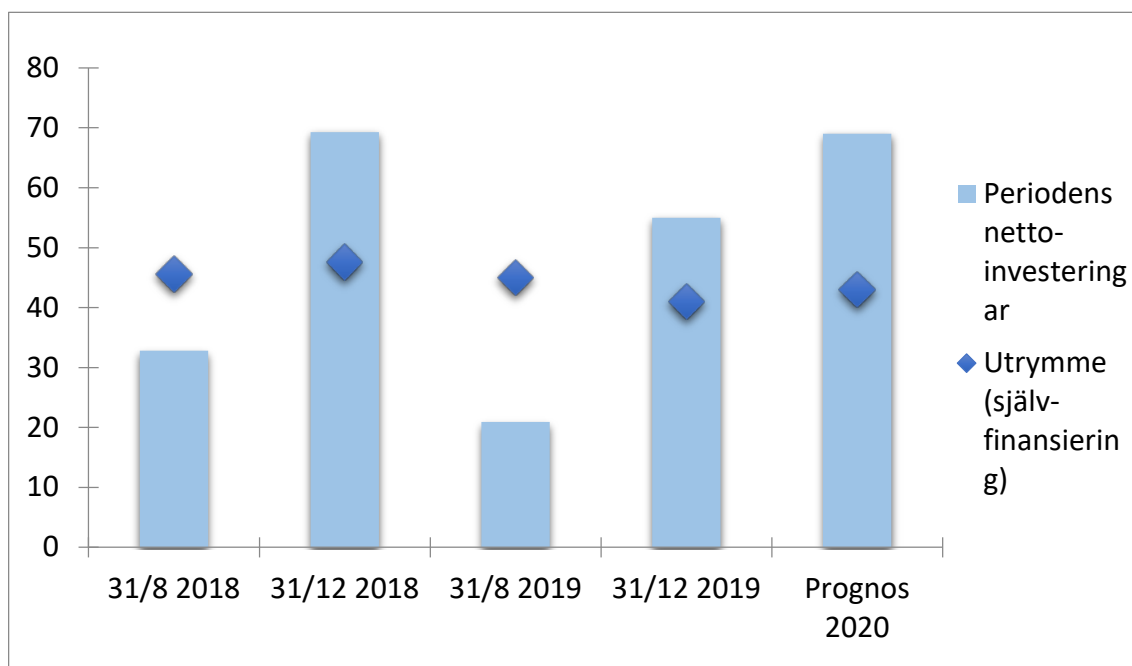
De avgiftsfinansierade investeringarna (VA och renhållning) uppgår till 10,6 mkr.

## Större avvikelser

Tre projekt prognosticerar en negativ årsavvikelse: Investeringsprojektet "Industritekniska programmet" -3,0 mkr, "Kommunförrådet" -0,4 mkr och "förskole- och skollokaler" -0,4 mkr.

Fyra projekt bedöms inte hinnas med under året: "Värmesystem på SG/Södra Viken" 5 mkr, "Bro över Frykensundet" 9,3 mkr av budgeterade 12 mkr, "reservelverk" 0,2 mkr av budgeterade 1,1 mkr, och "Ridskolans lokaler" 2,0 mkr av budgeterade 2,4 mkr.

VA- utbyggnad förväntas gå minus men detta utjämnas av att ett par andra VA projekt går plus.

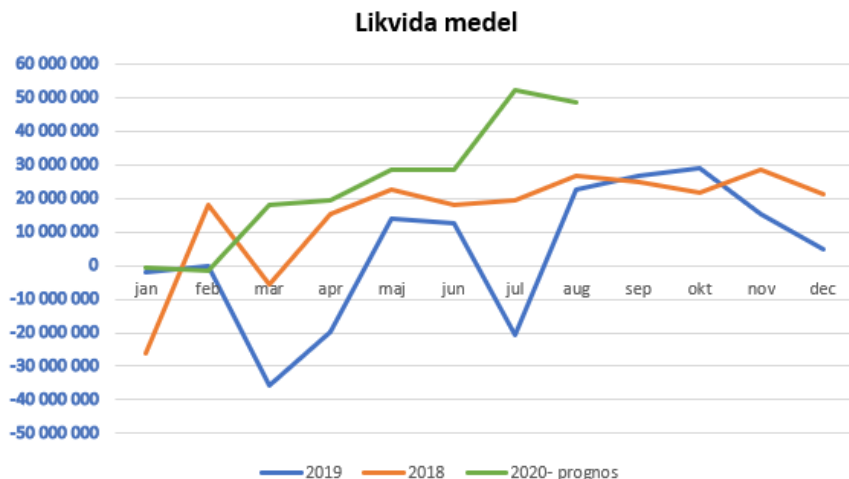


## Likvida medel och låneskuld

Kommunens likvida medel är vid periodens utgång 48,4 mkr, vilket är 25,9 mkr mer än vid motsvarande tidpunkt föregående år.

Kommunens långfristiga låneskuld är vid periodslutet 155 mkr. Det är 30 mkr högre än vid samma tidpunkt 2019 samt vid årsskiftet. Samtliga lån är tagna hos Kommuninvest. Bedömningen utifrån tidplanen för kommande investeringar under hösten ser ut, är prognosen att inga ytterligare lån behövs under 2020.

Den genomsnittliga kapitalbindningen är 0,93 år, den genomsnittliga räntebindningen är 1,62 år och genomsnittsräntan ligger på 0,51%.



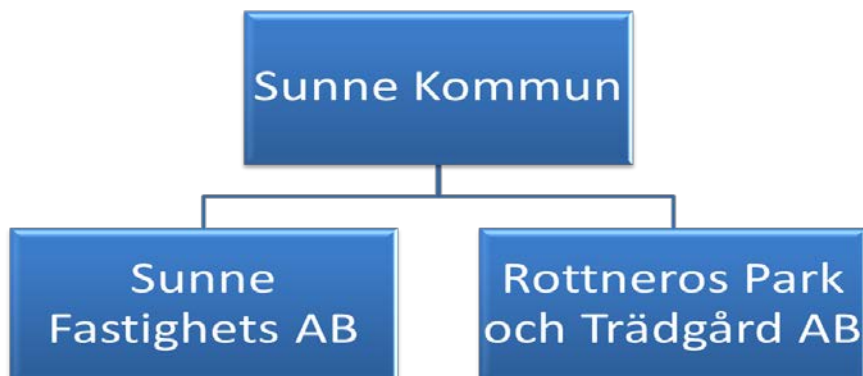
## De kommunägda företagen

Sunne Fastighets AB redovisar ett resultat för perioden på 324 tkr. Prognosen för helår visar på ett positivt resultat om 1 753 tkr.

Rottneros Park Trädgård AB redovisar ett positivt periodresultat om 633 tkr.

Besöksantalet minskade med ca 12 000 jämfört med rekordåret 2019, vilket antas bero på covid-19. Det stora tappet var i juni men även i augusti kom färre besökare. Under juli var parken välbesökt med månadsrekord i antalet besökare. Saknaden av grupper (bussresor), norrmän, pensionärer, bröllopsgäster, mm, blev väldigt påtaglig under juni och augusti. Att parken blev så välbesökt i juli beror på tillströmningen av barnfamiljer från Värmland och framförallt Sunne. Med tanke på årets förutsättningar så har Rottneros Park trots tappet lyckats undvika det totala raset som drabbat så många andra inom besöksnäringen.

Helårsprognosen lutar åt ett minusresultat på 150 tkr. Prognosen för hela året är svår att ge då oväntade kostnader ofta dyker upp med tanke på parkens ålder och skick. Parken har tex en icke godkänd lekpark där det behövs stora insatser, en del av de kostnaderna kan komma redan i år. I december är "Jul i parken" planerad, vilket kan ge ett bättre resultat. Det är dock osäkert om arrangemanget kan genomföras under rådande omständigheter.



## Uppföljning av finansiella mål för god ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige har beslutat att det kortsiktiga målet för 2020 är att resultatet ska vara 0,6 % av skatteintäkter och generella statsbidrag. Måluppfyllelsen enligt helårsprognos är 1,6 %. Det innebär att det prognostiserade resultatet uppfyller kriteriet för god ekonomisk hushållning 2020, samt att balanskravet uppfylls. Med hänsyn till ny skatteunderlagsprognos per 1 oktober och hyresjustering mellan kommunen och Sunne Fastighets AB visar årsprognosen per september på +3,5 mkr, vilket motsvarar 0,4%.

Gällande investeringsnivån är det kortfristiga målet för år 2020 att självfinansieringsgrad ska vara 53%. Med helårsprognosen för 2020 blir finansieringsgraden 75 %, vilket innebär att det kortsiktiga målet uppnås. En självfinansieringsgrad på under 100% innebär att det krävs en ökad andel extern finansiering för att klara investeringarna. Enligt riktlinjerna för god ekonomisk hushållning är det långsiktiga målet att självfinansieringsgraden ska vara 100 % över en rullande 5-årsperiod, samt att den inte bör understiga 50 % under ett enskilt år. Med helårsprognosen för 2020 blir finansieringsgraden 75 %, vilket innebär att det långsiktiga målet uppnås.

Målsättningen för soliditeten är 53% och den beräknas i helårsprognosen bli 53% - målet uppnås. Soliditet inklusive ansvarsförbindelse är 27% till och med 31 augusti och bedöms bli 25 % i helårsprognos - målet är uppnått.

### Måluppfyllelse, finansiella mål

Samtliga finansiella mål är uppfyllda och kommunens anses ha uppnått god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv.

	Mål	2018	2019	Mål 2020	Prognos 2020	Mål-uppfyllelse
Resultatmål	Resultatet ska vara 0,6 procent av skatteintäkter och generella statsbidrag.	+1,8	+0,5	+0,6	+0,8	●
Investeringsmål	53 procent av investeringarna ska finansieras med egna medel.	69	76	53	75	●
Mål om skattesatsen	Skattesatsen ska vara oförändrad, 21,67 kronor per hundralapp.	22,15	21,67	21,67	21,67	●
Mål om soliditeten	Soliditeten, eget kapital i förhållande till totala tillgångar, ska vara 53 procent.	56	55	53	53	●
Mål om soliditeten	Soliditeten inklusive ansvarsförbindelsen, eget kapital i förhållande till totala tillgångar.	23	26	20	25	●

## Uppföljning av övergripande mål för god ekonomisk hushållning

Totalt finns 9 verksamhetsmål på kommunövergripande nivå. Alla mål följs upp i delårsbokslutet med insats, effekt och analys för att visa hur arbetet med att uppnå målen genomförs i verksamheten. De övergripande politiska målen beslutas av Kommunfullmäktige och med hjälp av dessa visas i vilken omfattning kommunen uppnått god ekonomisk hushållning i sin verksamhet.

På övergripande nivå finns 9 mål och till dessa 10 mätvärden/ indikatorer. I delårsredovisningen finns värden redovisade för 4 indikatorer (40%) avseende 3 mål (33%) av målen. Av de 3 mål som redovisas visar 1 mål att

målet uppfylls, 1 mål att målet inte uppfylls och för det tredje målet som redovisas finns två värden varav ett visar att målet uppfylls och det andra att målet inte uppfylls. Sammantaget av de värden som redovisas är 50% uppfyllda.

Med hänsyn till skatteunderlagsprognos per 1 oktober och hyresjustering mellan kommunen och Sunne Fastighets AB visar prognos efter september att 4 av 5 finansiella mål kommer att uppnås. Av de 9 mätvärden som finns visar då 6 måluppfyllelse (67%). Den samlade bedömningen är att kommunen uppfyller god ekonomisk hushållning per 2020-08-31.

## Prioriterat område Livskvalitet

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

Övergripande mål Livskvalitet		Målvärde				
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2018	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 20200830	Måluppfyllelse
Invånarantalet ökar	Antal invånare per sista december	13 261	<b>13 306</b>	Lika/högre än föregående år	13 314	●
<p><b>Insats:</b> En attraktiv kommun bidrar till att öka invånarantalet. Tillgång till bostäder är en viktig faktor. Fastighetsbolaget har i år byggt 45 nya lägenheter på Magasinsgatan i Sunne samt håller på att bygga ut Allégården och på Solbackaområdet pågår tomtförsäljning. På Parkgatan bygger en privat fastighetsägare 32 hyresrätter.</p> <p><b>Effekt:</b> Effekten kommer att synas inom de närmaste åren.</p> <p><b>Analys:</b> Viktigt att erbjuda attraktiva boendeformer, bra skola vård och omsorg samt ett aktivt föreningsliv och ge förutsättningar för utveckling inom näringslivet vilket bidrar till fler arbetstillfällen. Om kommunen inte lyckas kommer människor att välja andra platser att bo och leva på.</p>						
Psykisk hälsa hos unga förbättras och ligger över länstalet.	Mäts i ELSA-statistiken. Medelvärde för år 4, 7 och gymnasiet år 1 (max = 100)	89	<b>82</b>	Lägst två enheter under länstalet		
<p><b>Insats:</b></p> <p><b>Effekt:</b></p> <p><b>Analys:</b> Ett främjande och förebyggande arbete fortsätter för att psykisk hälsa hos unga ska förbättras kontinuerligt. Arbetet bedrivs av elevhälsan tillsammans med pedagogisk personal och skolledare.</p>						

## 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.

Övergripande mål Hållbar kommun		Målvärde				
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2018	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 200830	Måluppfyllelse
År 2023 ska minst 50% av matavfallet från hushåll och verksamheter sorteras ut och behandlas biologiskt	Andel av total mängd, andel i procent (%) (följer Miljöstrategin)	Inget värde finns ännu (18%- 2017)	16	25	Årsvis	

**Insats:** Matavfallsinsamling införs efter hand i kommunen.

**Effekt:** Fler och fler kunder sorterar ut sitt matavfall.

**Analys:** Mätvärde för perioden saknas eftersom mätning görs årsvis. Matavfallsinsamlingen blir fullt införd i hela kommunen under 2021 och vi bör därför ha goda möjligheter att nå målvärdet för 2023.

Den totala energianvändningen ska minska med 30% mellan 2015 - 2025 i kommunala fastigheter och med 45% mellan 2015 - 2030.	Procentuell minskning av energi, mätt som kWh/m <sup>2</sup> (följer Miljöstrategin)	Nytt mått (157 – 2018)	<b>144</b>	139	Årsvis	
---	--	------------------------	------------	-----	--------	--

**Insats:** Vi har gått ur gamla industritekniska till nya energieffektiva lokaler. Energieffektiviseringsåtgärder genomförs bland annat på VA-anläggningar. Utbyte av energisystemet på Södra Viken planeras. Genomgående i samtliga byggprojekt är att energieffektivisera så långt möjligt.

**Effekt:** Genom att energieffektivisera så långt möjligt i varje projekt minskar energianvändningen i våra fastigheter. Energianvändningen kommer minska på grund av minskat behov av värme samt energieffektiva belysningssystem.

**Analys:** Ett kontinuerligt arbete fortsätter med att minska energianvändningen i våra kommunala fastigheter med bl.a energieffektiva ventilationssystem, effektivare belysning och utbyte av gamla energisystem.

Sunne kommun är en hållbar organisation med målet max 30 medarbetare/arbetsledare till 2025	Årlig manuell mätning och uppföljning av genomförandet	Nytt mått	<b>Genomförd</b>		15 chefer har >30 medarbetare	■
---	--	-----------	------------------	--	-------------------------------	---

**Insats:** Personalenheten har genomfört en kartläggning av antal medarbetare per arbetsledare.

**Effekt:** Kartläggningen visade att 15 chefer har fler än 30 medarbetare

**Analys:** Måluppfyllelse bör succesivt eftersträvas exempelvis genom att också tillämpa en nedre gräns för antal medarbetare per chef.

## Prioriterat område Livslångt lärande

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

Övergripande mål Livslångt lärande		Målvärde				
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2018	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 200830	Måluppfyllelse
Alla elever når som lägst behörighet att söka yrkesförberedande gymnasieprogram	Elever i åk 9 som är behöriga till yrkesprogram, kommunala skolor, andel procent (%)	Nytt mått (Värde 81,0)	<b>79,9</b>	Högre resultat än föregående år	Årsvis	
<b>Insats:</b> <b>Effekt:</b> <b>Analys:</b> Ett strategiskt arbete fortsätter för att öka andelen elever som når behörighet till nationella yrkesförberedande gymnasieprogram. Arbetet bedrivs tillsammans med elever, pedagogisk personal, elevhälsa samt skollärare. Riktade utbildningsinsatser och kollegialt lärande sker genom exempelvis förstälärare samt språk- och kunskapsutvecklare.						
Alla elever når yrkes/gymnasieexamen	Gymnasieelever med examen eller studiebevis inom 4 år, hemkommun, andel procent (%)	Nytt mått (värde 82,7)	<b>78,6</b>	100	Årsvis	

**Insats:**  
**Effekt:**  
**Analys:** Ett strategiskt arbete fortsätter för att öka andelen elever som når behörighet till nationella yrkesförberedande gymnasieprogram. Arbetet bedrivs tillsammans med elever, pedagogisk personal, elevhälsa samt skolledare. Riktade utbildningsinsatser och kollegialt lärande sker genom exempelvis förstelärare samt språk- och kunskapsutvecklare.

Alla ungdomar är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar.	Ungdomar som är etablerade på arbetsmarknaden eller studerar 2 år efter fullföljd gymnasieutbildning, hemkommun, andel (%)	Nytt mått (Värde 61,4%)	<b>76,2</b>	Högre resultat än föregående år	Årsvis	
--	--	-------------------------	-------------	---------------------------------	--------	--

**Insats:** En reviderad studie- och yrkesvägledningsplan tas fram, där det är tydligt att skola och näringsliv samarbetar. Fortsatt samarbete med Näringslivsenheten och handelskammaren. Vidareutveckling av utbildning vis Komvux och Yrkesvux inom regionen och i Sunne. Utbilda/Anställa en utbildad studie- och yrkesvägledare inom grundskolan. Utvidgat samarbete mellan studievägledare och lärare.

**Effekt:** Att fullfölja gymnasiestudier och erhålla gymnasieexamen ska leda till en snabb etablering på arbetsmarknaden eller möjlighet till vidare studier. En utbildad studie- och yrkesvägledare kan utföra ett professionellt jobb där såväl arbetslivskunskap som studiemotivation är två viktiga delar, där samarbete med lärare är en bärande kraft.

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

## Prioriterat område Näringsliv och arbete

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

Övergripande mål Näringsliv och arbete		Målvärde				
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2018	Resultat 2019	Budget 2020	Resultat 200830	Måluppfyllelse
Sunne har ett av Sveriges bästa företagsklimat	Det sammanfattade omdömet om företagsklimatet i kommunen (Svenskt Näringslivs ranking, mätning av kommunernas företagsklimat) Skala 1-6	3,9	4	≥4	3,8	<span style="color: red;">■</span>
	NKI-värde i mätningen Insikt		77	≥75	77	<span style="color: green;">●</span>

**Insats:** Fortsatta företagsbesök och "en väg in"-möten med företag som planerar satsningar. Insatser görs för att upphandla lokalt. Entreprenörskap i skolan.

**Effekt:** NKI-värdet har uppnåtts. Däremot har det sammanfattande omdömet om företagsklimatet sjunkit. Fler åtgärder behövs inom området upphandling. Entreprenörskap i skolan har utvecklats på Södra Viken, Brobygrafiska och delvis SG/Broby.

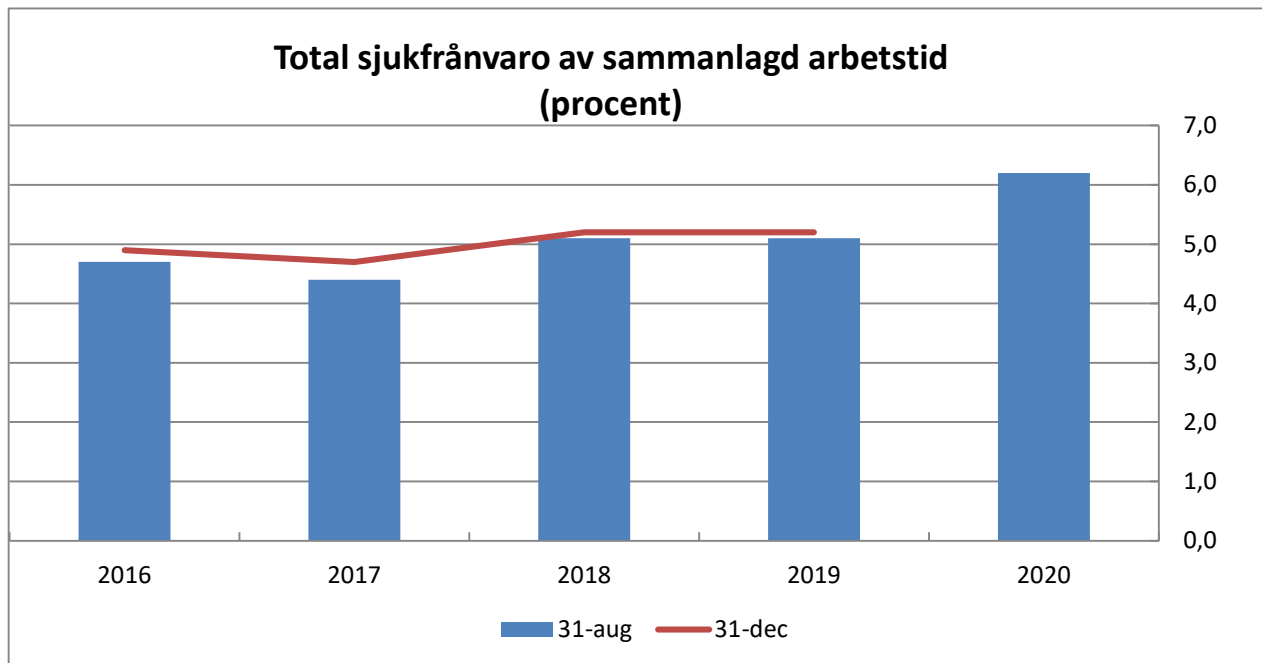
**Analys:** Dialogen med företagen ska utvecklas bland annat via en omstart av arbetet i näringslivsrådet. Näringslivsplanen ska revideras i samråd med näringslivet och insatser ska göras inom upphandlingsområdet.

## Väsentliga personalförhållanden

Årsarbetare	2018-01-01	2019-01-01	2020-01-01
	- 2018-08-31	- 2019-08-31	- 2020-08-31
Gemensam verksamhet	144	146	139
Infrastruktur, skydd och näringsliv	18	18	16
Räddningstjänst	5	5	6
Förskoleverksamhet o skolbarnomsorg	149	151	143
Grundskola inkl. särskola	152	143	128
Gymnasieskola inkl. kommunal vuxenutbildning och övrig utbildning	92	92	87
Kultur	18	18	14
Fritid	12	12	14
Gemensam adm för pedagogisk verksamhet	3	4	6
Individ och familjeomsorg	22	22	25
Insatser enl. LSS och psykiatri	157	165	170
Vård o Omsorg	363	373	367
Gemensam adm för Vård och omsorg och individstöd	11	11	9
Miljö- o hälsoskydd	6	7	9
Särskilt riktade insatser	74	67	38
<b>Summa</b>	<b>1 226</b>	<b>1 234</b>	<b>1171</b>

## Sjukfrånvaro

Sjuktalet för kommunen har ökat kraftig i jämförelse samma period 2019. Variationer kan förekomma under året och det är därför viktigt att jämföra hela år för att få en helhetsbild. Jämfört åren innan har sjukfrånvaron sett på helår varit något högre än vid delår.



Sjukfrånvaron ligger på en betydligt högre nivå än åren innan. I samtliga kategorier går sjukfrånvaron upp jämfört med bokslut 2019 beroende på pandemin covid-19.

	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31
<b>Total sjukfrånvaro (%)</b>	<b>5,1</b>	<b>5,2</b>	<b>5,1</b>	<b>5,2</b>	<b>6,2</b>
Antal långtidssjukskrivna (mer än 90 dagar)	24	31	28	34	27
Antal personer utan sjukfrånvaro (månadsanställda)	662	533	618	503	533
Andel (%) utan sjukfrånvaro (månadsanställda)	42,9	33,6	41,8	33,3	37,1
Andel (%) av den totala sjukfrånvaron som varit mer än 60 dagar	35,0	34,5	34,9	35,4	35,7

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

	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31
<b>Kvinnor (%)</b>	<b>5,4</b>	<b>5,6</b>	<b>5,5</b>	<b>5,5</b>	<b>6,5</b>
<b>Män (%)</b>	<b>3,9</b>	<b>3,9</b>	<b>3,8</b>	<b>4,1</b>	<b>4,1</b>

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

	2018-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2019-12-31	2020-08-31
<b>29 år och yngre (%)</b>	<b>3,2</b>	<b>3,6</b>	<b>4,1</b>	<b>3,8</b>	<b>4,3</b>
<b>30–49 år (%)</b>	<b>4,7</b>	<b>5,0</b>	<b>4,9</b>	<b>5,0</b>	<b>6,2</b>
<b>50 år och äldre (%)</b>	<b>5,9</b>	<b>5,9</b>	<b>5,7</b>	<b>5,6</b>	<b>6,2</b>

Arbetsgivaren jobbar fortsatt med att tidigt upptäcka ohälsa samt att jobba förebyggande med personalen i samarbete med företagshälsovården.



# Uppföljning av Internkontrollplan för kommunstyrelsen, delår 2020

I den antagna internkontrollplanen för 2020 finns 9 planerade kontroller.  
Här redovisas de kontroller som genomförts januari till augusti 2020.

Alla verksamhetsområden			
Utförd uppföljning	Datum	Resultat	Vidtagna/föreslagna åtgärder
Utbyggnad VA-nät (VA-Enheten)	löpande	Detta sker kontinuerligt	Fortsätter enl. upparbetade rutiner och inga åtgärder behövs
Kemikaliehantering (Miljö & Bygg)	löpande	Kontrollen sker vid varje inköp samt vid hantering av ansvarig.	Fortsätter enl. upparbetade rutiner.
Anmälda fel i kommunens fastigheter (Fastighetsstrateg)	löpande	Inga anmälda fel/ärenden finns i diariet, fel från tidigare är åtgärdade. Inga aktuella förelägganden från myndigheter.	Inga åtgärder behövs.
Besiktning av underhåll av våra broar	löpande	Kontroll planeras i slutet av året.	Återrapportering när kontrollen är gjord
Beslutsattest, ekonomi	månadsvis	Kontroll genomförd	Attest av egna kostnader förekommer och respektive attestant informeras separat samt information på återkommande ekonomiutbildningar
Klagomålshantering	Löpande	Rutin följs	Inga
Mottagande av elever, i grund och gymnasiesärskola	Löpande	Beslut har ej diarieförts	Ny särskolesamordnare Genomgång av rutiner med ny särskolesamordnare
Mottagande och övergångar av elever	Löpande	Ny rutin/riktlinje har tagits fram inför läsåret 20/21	Implementering
Genomförandeplan följer aktuell enligt rutin	Mars 2020	Åtgärder har genomförts och fortgår i verksamheten tillsammans med Socialt ansvarig samordnare, SAS.	Genomgång av rutin och process för upprättande av genomförandeplan. Genomförandeplanen upprättas framöver i Life Care för samtliga ungdomar

## ***Framtidsbedömning***

### **Hur klarar Sunne kommun välfärdsuppdraget?**

#### ***Kommunal samverkan***

För att klara det kommunala välfärdsuppdraget finns det en utbredd efterfrågan av vidgade möjligheter till kommunal avtalssamverkan. Behovet är brett, men gäller framför allt möjligheten att nyttja den kompetens som finns hos anställda i andra kommuner. Områden där samverkan kan lämpa sig är bl.a. specialisttjänster som innefattar myndighetsutövning, IT och digitalisering samt administration.

Kommunutredningen, Fi 2017:02, beskriver övervägande skäl för att möjligheterna till avtalssamverkan vidgas, men också ges en generell utformning.

#### ***Specifika utmaningar för Sunne kommun den närmaste framtiden***

- **Osäkerhet i skatteunderlagsprognoser och tillfälliga statsbidrag.** Det råder stor osäkerhet angående som kommunens intäkter de närmsta åren. Regeringen har gjort flera kortsiktiga åtgärder som påverkar kommunens resultat positivt 2020 och 2021.
- Sunne kommun har en stor utmaning i att balansera verksamheternas **nettokostnader** mot skatteintäkter och generella statsbidrag. Under perioden 2017–2019 ökade nettokostnaderna mer än skatteintäkter och statsbidrag, vilket har lett till att gapet mellan tillgängliga resurser och den service och det stöd kommunen förväntas tillhandhålla har krympt.
- Flera verksamheter prognosticerar **underskott** under 2020, och flera verksamheter har ålagts stora **sparbeting** under 2020-2022. Det ligger ett stort ansvar på verksamheterna att hantera både underskott och sparbeting under de närmsta åren för att inte resultatet ska påverkas.
- **Personal och kompetensförsörjning** främst inom skola, vård och omsorg. Kompetensförsörjningen är en prioriterad fråga för inte bara Sunne kommun, utan för Sverige som välfärdsnation. Ett önskemål är att regeringen kan styra utbildningarnas innehåll mot ökad arbetslivsrelevans och ge oss som tar emot nyutbildade större inflytande över både innehåll och utbud i den högre utbildningen.
- Sunne kommun tar ett allt större stort ansvar för **arbetsmarknadspolitiken**, trots att den är ett statligt ansvar. Flera av de insatser som Sunne kommun arbetar med idag är viktiga för att rusta människor som står långt från arbetsmarknaden så att de kommer närmare arbetsmarknaden. Det gäller särskilt för grupper som av olika anledningar behöver extra stöd.
- Kommunens **investeringsbehov** är stort och det innebär att resultatet behöver höjas om ambitionen ska vara att självfinansiera investeringarna.
- **Klimatförändringar** såsom att medeltemperaturer höjs, snösäsongen minskar i antalet dagar och havsnivån höjs. Vad gäller klimatanpassning handlar det bland annat om bättre planeringsunderlag från myndigheter, nya finansieringslösningar och ökade incitament för fastighetsägare att vidta åtgärder. För att nå en minskad klimatpåverkan behövs fokus bland annat på insatser för klimatsmarta upphandlingar, hållbara transporter, teknikutveckling och fossilfri uppvärmning och elproduktion.

## ***Bostadsförsörjning i Sunne kommun***

### Allégården och Magasinsgatan

Sunne Fastighets AB bygger ut seniorboendet på Allégården. Utbyggnaden beräknas pågå hela 2021.

På Magasinsgatan håller Sunne Fastighets AB på att färdigställa 45 lägenheter, merparten är redan uthyrda och alla lägenheter beräknas vara uthyrda innan året är slut.

### Övrigt

Efterfrågan på bostäder är stort varför kommunen ser fram emot att de markanvisningsavtal som är delgivna resulterar i byggnationer så snart som möjligt. Kommunen har många detaljplaner på gång (ej antagna, preliminära tidplaner):

- Ändring av Lerbrobacken – Antogs av kommunstyrelsen 2020-08-25 men togs in på prövning av Länsstyrelsen. Om Länsstyrelsen godkänner planen så vinner den laga kraft i december 2020.
- Tingshuset – Presenteras för antagande januari/februari 2021- laga kraft mars/april.
- Gamla Åmbergskolan – Presenteras för antagande till kommunstyrelsen i december 2020 – Laga kraft december 2020/januari 2021.
- Ändring av detaljplan Bråruds Industriområde – Preliminär tidsplan: Granskning: Januari 2021, Antagande: Mars 2021, Laga kraft Maj 2021.
- Vitteby 1:15 – Planarbete ska påbörjas senast juni 2021 så det kanske bli antagande maj/juni 2022 och laga kraft juni/juli 2021.

**RESULTATRÄKNING**  
**DELÅRSRAPPORT**

Sammandrag, tkr

		Kommunen			Sammanställda räkenskaper	
		Års-				
Not		190831	200831	budget	190831	200831
	Verksamhetens intäkter	204 224	185 577	348 468		195 554
	<i>Varav jämförelsestörande intäkt</i>					
	Verksamhetens kostnader	-695 396	-703 656	-1 118 667		-701 398
	Avskrivningar	-23 791	-24 886	-38 300		-31 798
	<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>-514 963</b>	<b>-542 965</b>	<b>-808 499</b>		<b>-537 642</b>
	Skatteintäkter	385 247	386 108	564 228		386 108
	Kommunalekonomisk utjämning	149 972	168 415	251 418		168 415
	Finansiella intäkter	1 525	2 525	1 550		494
	Finansiella kostnader	-852	-806	-3 500		-3 111
	<b>Resultat efter finansiella poster</b>	<b>20 930</b>	<b>13 277</b>	<b>5 197</b>		<b>14 265</b>
	Extraordinära intäkter	0	0	0		0
	Extraordinära kostnader	0	0	0		0
	<b>Årets/periodens resultat</b>	<b>20 930</b>	<b>13 277</b>	<b>5 197</b>		<b>14 265</b>
	<b><u>Nyckeltal</u></b>					
	Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och generella statsbidrag	96,2%	97,9%	99,1%		139,2%
	Verksamhetens nettokostnader (exkl avskrivningar)/ skatteintäkter och generella statsbidrag	91,8%	93,4%	94,4%		131,0%
	Finansnetto, tkr	673	1 719	-1 950		-2 616
	Resultat före extraordinära poster/ skatteintäkter och generella statsbidrag	3,9%	2,4%	0,6%		3,7%
	Årets resultat/ skatteintäkter och statsbidrag	3,9%	2,4%	0,6%		3,7%

**BALANSRÄKNING  
DELÅRSRAPPORT**

Sammandrag, tkr

Not

**TILLGÅNGAR**

**Anläggningstillgångar**

Mark, byggnader och anläggningar

Maskiner och inventarier

Finansiella anläggningstillgångar

**S:a anläggningstillgångar**

Bidrag till statlig infrastruktur

**Omsättningstillgångar**

Förråd

Fordringar

Kassa och bank

**S:a omsättningstillgångar**

**SUMMA TILLGÅNGAR**

**EGET KAPITAL,  
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

Eget kapital

därav periodens resultat

**Avsättningar**

Avsättningar för pensioner

Andra avsättningar

**S:a avsättningar**

**Skulder**

Långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

**S:a skulder**

**SUMMA EGET KAPITAL,  
AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

**STÄLLDA PANTER  
OCH ANSVARSFÖRBINDELSER**

Borgensåtagande

Pensionsförpliktelser enl äldre ordning

Beviljad checkkredit

**EKONOMISKA ENGAGEMANG SOM INTE  
REDOVISAS I BALANSRÄKNINGEN**

Operationella leasingavtal

**Nyckeltal**

Soliditet exkl ansvarsförbindelse

Soliditet inkl ansvarsförbindelse

Årets resultat/eget kapital

Skuldsättningsgrad

Kassalikviditet

Balanslikviditet

Rörelsekapital

	Kommunen			Sammanställda räkenskaper	
	190831	200831	191231	200831	190831
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b><u>Anläggningstillgångar</u></b>					
Mark, byggnader och anläggningar	553 777	579 067	573 711	1 001 149,1	
Maskiner och inventarier	31 124	38 824	40 035	40 489,9	
Finansiella anläggningstillgångar	22 141	21 737	22 123	23 628,6	
<b>S:a anläggningstillgångar</b>	<b>607 042</b>	<b>639 628</b>	<b>635 869</b>	<b>1 065 268</b>	
Bidrag till statlig infrastruktur	<b>10 760</b>	<b>10 280</b>	<b>10 600</b>	<b>10 280</b>	
<b><u>Omsättningstillgångar</u></b>					
Förråd	6 278	5 367	6 009	5 723	
Fordringar	56 497	64 671	79 022	56 750	
Kassa och bank	22 533	48 378	4 775	53 213	
<b>S:a omsättningstillgångar</b>	<b>85 309</b>	<b>118 416</b>	<b>89 806</b>	<b>115 686</b>	
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>	<b>703 111</b>	<b>768 324</b>	<b>736 275</b>	<b>1 180 954</b>	
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>					
Eget kapital	<b>421 472</b>	<b>418 137</b>	<b>404 860</b>	<b>429 686</b>	
därav periodens resultat	20 930	13 277	4 318	14 265	
<b><u>Avsättningar</u></b>					
Avsättningar för pensioner	15 812	14 993	13 541	14 993	
Andra avsättningar	6 638	2 838	2 838	2 838	
<b>S:a avsättningar</b>	<b>22 450</b>	<b>17 831</b>	<b>16 379</b>	<b>17 831</b>	
<b><u>Skulder</u></b>					
Långfristiga skulder	132 028	168 139	134 861	548 339	
Kortfristiga skulder	127 161	164 217	180 115	185 097	
<b>S:a skulder</b>	<b>259 189</b>	<b>332 356</b>	<b>314 975</b>	<b>733 437</b>	
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>	<b>703 111</b>	<b>768 324</b>	<b>736 214</b>	<b>1 180 954</b>	
<b>STÄLLDA PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Borgensåtagande	223 493	367 712	282 712	10 868	
Pensionsförpliktelser enl äldre ordning	235 223	214 097	213 947	214 097	
Beviljad checkkredit	68 000	68 000	68 000	68 000	
<b>EKONOMISKA ENGAGEMANG SOM INTE REDOVISAS I BALANSRÄKNINGEN</b>					
Operationella leasingavtal	166 736	176 754	176 754	176 754	
<b><u>Nyckeltal</u></b>					
Soliditet exkl ansvarsförbindelse	60%	54%	55%	36%	
Soliditet inkl ansvarsförbindelse	26%	27%	26%	18%	
Årets resultat/eget kapital	8,9%	3%	1,1%	3%	
Skuldsättningsgrad	40%	46%	45%	64%	
Kassalikviditet	62%	69%	47%	59%	
Balanslikviditet	67%	72%	50%	63%	
Rörelsekapital	-41 853	-45 801	-90 309	-69 411	

## KASSAFLÖDESANALYS

Sammandrag, tkr	Not	Kommunen			Sammanställda räkenskaper		
		190831	190831	191231	190831	200831	191231
<b>Den löpande verksamheten</b>							
Resultat efter finansiella poster		20 930	13 277	4 319	14 265	3 445	
Avskrivningar		23 791	24 886	35 997	31 798	45 538	
Avsättningar till pensionsskuld mm		-923	1 453	-3 194	-5 541	-6 994	
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet		238	3 448	0	1 487		
Uppskjuten skatt							
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital</b>	6	<b>44 036</b>	<b>43 064</b>	<b>37 121</b>	<b>42 009</b>	<b>41 989</b>	
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet							
Ökning(-)Minskning(+) av förråd		-648	642	-379	1 821	1 166	
Ökning(-)Minskning(+) av rörelsefordringar		12 771	14 350	-9 753	52 554	-19 531	
Ökning(+)-Minskning(-) av rörelsskulder		-63 778	-15 897	-9 297	-52 994	20 160	
<b>I Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>-7 619</b>	<b>42 159</b>	<b>17 692</b>	<b>43 390</b>	<b>43 784</b>	
<b>Investeringsverksamheten</b>							
<b>Investering i immateriella anläggningstillgångar</b>							
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-20 937	-29 056,9	-60 414	-214 442	-144 248	
Försäljning av materiella anl. tillgångar		0	536,5	-2 475		9	
Förvärv av finansiella tillgångar		0	0	0	800	0	
Försäljning av finansiella tillgångar		0	0	0		0	
<b>II Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-20 937</b>	<b>-28 520</b>	<b>-62 889</b>	<b>-213 642</b>	<b>-144 239</b>	
<b>Finansieringsverksamheten</b>							
<b>Utlåning</b>							
Utlåning/Ökning av långfristiga fordringar		-350	-36	0	90		
Återbetalning/minskning av långfristiga fordringar		0	0	-296		-296	
<b>Upplåning</b>							
Långfristig upplåning			30 000	28 859	209 105	91 035	
<b>III Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-350</b>	<b>29 964</b>	<b>28 563</b>	<b>209 195</b>	<b>90 739</b>	
<b>Bidrag till statlig infrastruktur</b>		<b>0</b>	<b>0</b>				
<b>Förändring av likvida medel (I+II+III)</b>		<b>-28 906</b>	<b>43 603</b>	<b>-16 634</b>	<b>38 943</b>	<b>-9 715</b>	
<i>Likvida medel vid årets början</i>		<i>21 439</i>	<i>4 775</i>	<i>21 439</i>	<i>14 270</i>	<i>14 268</i>	
<i>Likvida medel vid periodens slut</i>		<i>22 533</i>	<i>48 378</i>	<i>4 775</i>	<i>53 213</i>	<i>4 646</i>	

## Noter till resultaträkningen

- (not 1) Justering av interna poster mellan finansförvaltningen och nämnderna samt interna poster mellan nämnderna enligt nedanstående uppställning

	Kommunen		Sammanställda räkenskaper	
	190831	200831	190831	200831
<b>Verksamhetens intäkter</b>				
Försäljningsmedel	14 770	13 160		13 160
Avgifter och ersättningar	42 362	44 306		44 306
Hyror och arrenden	28 468	29 072		29 072
Bidrag	86 914	66 520		66 520
Försäljning av verksamheter och entreprenader	30 322	31 553		31 553
Övriga intäkter	1 389	967		10 944
<b>Summa externa intäkter</b>	<b>204 224</b>	<b>185 577</b>		<b>195 554</b>
<i>därav reavinster/reaaförluster</i>	<i>1 516</i>	<i>536</i>		<i>536</i>
<b>Verksamhetens kostnader</b>				
Personalkostnader	-471 290	-478 987		-491 761
<i>Varav pensionskostnader inkl. löneskatt</i>	<i>-34 417</i>	<i>-36 665</i>		<i>-36 665</i>
<i>därav förändring av pensionsavsättning inkl. löneskatt</i>	<i>923</i>	<i>-284</i>		<i>-284</i>
<i>årets intjänande av avgiftsbestämd del</i>	<i>-17 021</i>	<i>-1 394</i>		<i>-1 394</i>
<i>pensionsutbetalningar</i>	<i>-6 599</i>	<i>-22 583</i>		<i>-22 583</i>
<i>pensionsförsäkringsavgifter</i>	<i>-3 393</i>	<i>-3 437</i>		<i>-3 437</i>
<i>förvaltningsavgifter</i>	<i>-137</i>	<i>-246</i>		<i>-246</i>
<i>löneskatt</i>	<i>-8 190</i>	<i>-8 721</i>		<i>-8 721</i>
Bidrag och transfereringar	-20 390	-20 723		-20 723
Entreprenader och köp av verksamhet	-48 187	-55 068		-55 068
Lokal- och markhyror	-60 940	-61 565		-61 565
Material, tjänster och övriga verksamhetskostnader	-94 589	-87 314		-72 281
<b>Summa externa kostnader</b>	<b>-695 396</b>	<b>-703 656</b>		<b>-701 398</b>
(not 2) Avskrivningsbeloppet har beräknats med utgångspunkt från genomförda investeringar t o m juli, proportionerat på helårsbasis				
(not 3) Prel skatteintäkter mm	389 116	392 227		392 227
Slutavräkning	-3 869	-6 119		-6 119
<b>Summa</b>	<b>385 247</b>	<b>386 108</b>		<b>386 108</b>
(not 4) Inkomstutjämnning	110 655	111 505		111 505
Kostnadsutjämnning	-2 019	-168		-168
Regleringsavg	6 220	9 067		9 067
Bidrag LSS-utjämnning	8 743	7 078		7 078
Fastighetsavgift	19 506	20 128		20 128
Mellankommunal kostnadsutjämnning	1 168	1 053		1 053
Extra anslag flyktingsituationen	5 701	19 753		19 753
<b>Summa</b>	<b>149 972</b>	<b>168 415</b>		<b>168 416</b>

**Noter till balansräkningen****(not 5) Kortfristiga skulder**

	190831	200831	190831	200831
Leverantörsskulder	14 298	12 420		13 187
Moms och punktskatter	0	0		170
Personalens skatter och avgifter	11 483	11 266		817
Upplupna semesterlöner	35 165	40 231		40 231
Lagstadgade och avtalsenliga avgifter. Särskild löneskatt	15 333	14 629		14 629
Upplupna räntekostnader	71	67		67
Upplupna pensionskostnader	16 344	16 034		16 034
Förutbetalda skatteintäkter	4 683	11 833		11 833
Övriga interimsskulder	22 264	48 732		78 863
Upplupna löner	7 519	9 005		9 266
<b>Summa</b>	<b>127 161</b>	<b>164 217</b>		<b>185 097</b>

**Noter till kassaflödesanalysen**

(not 6) Periodens resultat	20 930	13 277		14 265
Justering för poster som inte ingår i kassaflödes	238	3 448		1 487
Avskrivningar	23 791	24 886		31 798
Förändring av pensionsskuld mm	-923	1 453		-5 541
<b>Likviditetspåverkande resultat</b>	<b>44 036</b>	<b>43 064</b>		<b>42 009</b>



**DRIFTREDOVISNING**  
**DELÅRSRAPPORT**  
**Per verksamhetsområde,**  
**tkr**

Verksamhet	200831			Budget 2020			190831		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Gemensam kommunadministration	-93 099	65 675	-27 424	-143 372	101 819	-41 553	-90 736	68 976	-21 761
Politisk verksamhet	-5 561	32	-5 529	-10 427	0	-10 427	-8 514	762	-7 753
Infrastruktur och skydd	-39 539	11 304	-28 235	-57 680	16 312	-41 368	-40 630	12 824	-27 805
Fritid och kultur	-22 635	1 838	-20 797	-36 190	3 190	-33 000	-26 329	3 690	-22 639
Pedagogisk verksamhet	-268 263	56 558	-211 705	-420 970	87 331	-333 639	-270 992	61 343	-209 650
Vård och omsorg	-280 345	47 458	-232 886	-400 904	64 804	-336 101	-264 407	44 192	-220 215
Särskilt riktade insatser	-17 223	13 865	-3 357	-12 326	8 818	-3 508	-28 400	28 652	252
Affärsverksamhet	-42 228	41 301	-928	-67 525	66 195	-1 330	-38 983	38 106	-877
<b>S u m m a</b>	<b>-768 893</b>	<b>238 031</b>	<b>-530 861</b>	<b>-1 149 394</b>	<b>348 468</b>	<b>-800 926</b>	<b>-768 992</b>	<b>258 544</b>	<b>-510 448</b>

**Verksamhetsområde**

Kommunledningsstab	-45 921	12 378	-33 543	-73 971	19 519	-54 452	-45 909	12 915	-32 995
Samhällsbyggnad	-157 491	107 783	-49 708	-242 624	168 154	-74 470	-156 649	109 977	-46 672
Barns lärande	-117 373	11 017	-106 356	-185 373	15 550	-169 824	-148 138	18 154	-129 984
Ungdomar och vuxnas lärande	-149 902	45 541	-104 361	-234 342	71 781	-162 561	-113 696	42 785	-70 910
Individstöd	-129 436	39 086	-90 350	-163 830	43 600	-120 230	-138 455	52 848	-85 607
Vård och omsorg	-167 190	22 227	-144 963	-247 982	29 864	-218 118	-163 366	21 103	-142 263
Miljö o Byggnämnden	-162	0	-162	-274	0	-274	-178	0	-178
Överförmyndarnämnden	-103	0	-103	-192	0	-192	-1 923	430	-1 493
Kommunrevisionen	-261	0	-261	-795	0	-795	-282	0	-282
Valnämnden	0	0	0	-10	0	-10	-396	332	-64
<b>S u m m a</b>	<b>-767 840</b>	<b>238 031</b>	<b>-529 808</b>	<b>-1 149 394</b>	<b>348 468</b>	<b>-800 926</b>	<b>-768 992</b>	<b>258 544</b>	<b>-510 448</b>

**INVESTERINGSREDOVISNING**  
**DELÅRSRAPPORT**  
**Per verksamhetsområde,**  
**tkr**

Verksamhet	200831			Budget 2020			190831		
	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto	Utgifter	Inkomster	Netto
Gemensamma kommunadm.	-8 633	0	-8 633	-41 222	0	-41 222	-9 535	8 627	-908
Infrastruktur och skydd	-8 947	596	-8 351	-25 060	0	-25 060	-10 712	0	-10 712
Fritid och kultur	-574	0	-574	-1 035	0	-1 035	-1 626	300	-1 326
Pedagogisk verksamhet	-680	0	-680	-1 750	0	-1 750	-322	0	-322
Vård och omsorg	-517	0	-517	-2 090	0	-2 090	-327	0	-327
Affärsverksamhet	-10 403	4 237	-6 166	-11 550	0	-11 550	-8 625	0	-8 625
Särskilt inriktade insatser	-102	0	-102	0	0	0	0	1 283	1 283
<b>Summa</b>	<b>-29 856</b>	<b>4 833</b>	<b>-25 023</b>	<b>-82 707</b>	<b>0</b>	<b>-82 707</b>	<b>-31 147</b>	<b>10 210</b>	<b>-20 937</b>

Spec av större projekt	Budget 2020	Redovisning 200831	Budget 2020	Avvikelse Budget 20 Helårsprognos 20
<b>Utgifter</b>				
Aktiekapital Sunne Fastighets AB	-14 000	0	-14 000	0
Bro över frykensundet	-12 372	0	-3 000	9 372
Underhåll fastighet	-6 525	-942	-6 525	0
Torvnäs Solbacka	-3 976	-1 912	-3 476	500
VA-utbyggnad	-3 150	-3 715	-5 150	-2 000
Fryxellska, Matsal	-3 000	0	-3 000	0
Asfaltering	-2 700	-1 423	-2 700	0
Ridhus Gylleby	-2 437	-128	-437	2 000
Gator explatering	-2 000	-833	-2 000	0
Verksamhetshall, SG/SV	-2 000	0	-1 400	600

INVESTERINGSREODVISNING		BUDGET	REDOVISNING	BUDGET-	HELÅRS-	AVVIKELSE
<i>Delårsrapport 2020-08-31</i>				AVVIKELSE	PROGNOS	BUDGET 20
Projekt Tkr	2020	jan-aug			PROGNOS 20	
1005	ENERGIFÖRSÖRJNINGSTRATEGI	167 000	90 000	77 000	167 000	0
1113	RIDHUS GYLLEBY	2 437 000	127 902	2 309 098	437 000	2 000 000
1116	4 HJLING MED BANKSATS	185 000	181 967	3 033	185 000	0
1118	LED-BELYSNING FRITID	500 000	322 106	177 894	500 000	0
1130	STATIONÄRT RESERVELVERK	1 100 000	0	1 100 000	900 000	200 000
1131	KOMMUNFÖRRÅD	691 000	1 096 054	-405 054	1 096 000	-405 000
1135	ENERGIFÖRSÖRJNING	5 000 000	0	5 000 000	0	5 000 000
1136	UPPGRADERING VENTILATION	750 000	36 317	713 683	750 000	0
1137	BYGGN FÖRSKOLA O SKOLA	1 290 000	1 709 540	-419 540	1 710 000	-420 000
1138	INDUSTRITEK PROGRAMMET	1 535 000	4 352 063	-2 817 063	4 535 000	-3 000 000
1139	FRYXELLSKA, MATSAL	3 000 000	0	3 000 000	3 000 000	0
1148	UTRED LERÄLVEN-FRYKEN	150 000	42 632	107 368	150 000	0
1150	BYTE AV LJUSKÄLLOR	900 000	665 634	234 366	900 000	0
1151	OMRÅDE KEMIKALIER	427 000	0	427 000	427 000	0
1154	VA NY ANLÄGGNING	1 500 000	295 533	1 204 467	800 000	700 000
1155	ENKELT AVHJÄLPTA HINDER	100 000	0	100 000	100 000	0
1157	ENERGIINVESTERINGAR	900 000	628 396	271 604	900 000	0
1169	SÄKRING RAS OCH SKRED	1 999 000	3 188	1 995 812	1 399 000	600 000
1170	LARM OCH PASSER	400 000	76 067	323 933	400 000	0
1171	AVFALLSENHETEN	1 500 000	848 655	651 345	1 500 000	0
1172	ASFALTERING 2019	2 700 000	1 423 138	1 276 862	2 700 000	0
1174	BRO ÖVER FRYKENSUNDET	12 372 000	0	12 372 000	3 000 000	9 372 000
1178	VA DRIFT AVLOPP	1 500 000	197 944	1 302 056	800 000	700 000
1179	GATOR EXPLOATERING	2 000 000	832 995	1 167 005	2 000 000	0
1188	VA-UTBYGGNAD	3 150 000	3 714 951	-564 951	5 150 000	-2 000 000
1192	UNDERHÅLL FASTIGHET 2020	6 525 000	942 360	5 582 640	6 525 000	0
1198	VERKSTADSHALL, SG/SV	2 000 000	0	2 000 000	1 400 000	600 000
1199	VA DRIFT VATTEN	1 500 000	486 711	1 013 289	1 500 000	0
1307	MEDFINANS TRAFIKVERKET	1 500 000	1 868 554	-368 554	1 500 000	0
1321	STAMNÄT BREDBAND	0	1 013 036	-1 013 036	1 013 036	0
1322	STAMNÄT BREDBAND	0	2 950	-2 950	2 950	0
1628	Sunne Fastighets AB	14 000 000	0	14 000 000	14 000 000	0
2001	IT-PLANEN	1 000 000	649 174	350 826	1 000 000	0
2008	RÄDDNINGSTJÄN	500 000	0	500 000	500 000	0
2020	Inventarier Industritekniska	115 166	115 166	0	115 166	0
2029	INVENT KÖK	700 000	91 091	608 909	700 000	0
2030	TEKN MASKIN, FORDON	300 000	90 400	209 600	300 000	0
2031	INVENTARIER FRITID	200 000	31 106	168 894	200 000	0
2034	INV. KULTUR-KONST	50 000	0	50 000	50 000	0
2043	INVENT.KULTUR	100 000	38 814	61 186	100 000	0
2066	INVENTARIER PLANENHETEN	100 000	0	100 000	100 000	0
2067	VERKSAMHETSSYSTEM MB	25 000	8 040	16 960	25 000	0
2070	DIGITALISERING MILJO/BYGG	138 000	35 000	103 000	88 000	50 000
2080	VERKSAMHETSSYSTEM SOCIAL	120 000	59 045	60 955	120 000	0
2087	INV VÅRD O OMSORG 2019	825 000	307 021	517 979	825 000	0
2089	VÄLFÄRDSTEKNOLOGI	75 000	15 540	59 460	75 000	0
2094	INVENTAREIR INDIVIDSTÖD	825 000	43 431	781 569	825 000	0
2101	VÄLFÄRDSTEKNOLOGI	75 000	0	75 000	75 000	0
2102	INDIVID	170 000	103 547	66 453	170 000	0
2310	MASKINER, SG/Södra Viken	250 000	0	250 000	250 000	0
2311	INV CENTRALT, BL + UVL	1 384 834	565 219	819 615	1 384 834	0
2508	TORVNÄS/SOLBACKA	3 976 000	1 912 273	2 063 727	3 476 000	500 000
<b>Summa fastighet och anläggningar</b>		<b>75 754 000</b>	<b>22 870 964</b>	<b>52 883 036</b>	<b>62 922 986</b>	<b>13 847 000</b>
<b>Summa inventarier</b>		<b>6 953 000</b>	<b>2 152 595</b>	<b>4 800 405</b>	<b>6 903 000</b>	<b>50 000</b>
<b>TOTALSUMMA</b>		<b>82 707 000</b>	<b>25 023 559</b>	<b>57 683 441</b>	<b>69 825 986</b>	<b>13 897 000</b>

# Kommunledningsstab

Kommunchef: Tf. Anders Olsson

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål					
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse
<b>Livskvalitet</b>					
Ökad jämställdhet i kommunen	Genomsnittlig sysselsättningsgrad	93,6	≥ 97%	93,7	■
	Friskhetstal kommunanställda	94,8	≥ 97%	94,1	■
	Löneskillnad mellan män och kvinnor i liknande arbeten	6,1	≥ 0	6,1	■
<b>Hållbar kommun</b>					
Öka kvalitén på bemötande	Andel av medborgarna som uppfattar att de fått ett gott bemötande	Mättes inte 2019	≥ 76%	Har inte mätts 2020	
Öka kommunens tillgänglighet	Andel som tar kontakt via telefon och som får ett direkt svar på en enkel fråga	Mättes inte 2019	≥ 39%	Har inte mätts 2020	
Sunn kommun ska vara en hållbar arbetsplats med friska medarbetare	Fler medarbetare använder sig av friskvårdstimmen	21%	Högre än föregående år	Utvärdering pågår	
	Färre medarbetare använder tobak	19%	Lägre än föregående år	Har inte mätts 2020	
<b>Näringsliv och arbete</b>					
Väg-, tåg- och fibernät förbättras	Antal avgångar på Fryksdalsbanan, Sunne-Karlstad, Karlstad-Sunne, mån-fre med restid ≤ 50 min	0	Lika eller fler än föregående år	0	■

### Aktiviteter för att nå målen (insats-effekt-analys)

Sysselsättningsgraden har ökat något jämfört med 2019. Ett genomförande av heltid som norm kommer att höja sysselsättningsgraden.

Friskhetstalet har sjunkit under första delen av året. Sannolikt har Coronapandemin bidragit. Ett kontinuerligt förebyggandearbete pågår för att höja friskhetstalet.

Löneskillnaden har inte förändrats jämfört med 2019. Tidigare satsningar på kvinnodominerade yrken behöver troligen följas av fler för att vi ska närma oss målvärdet.

Målen gällande bemötande och tillgänglighet har inte mätts sedan 2018. Ny mätning bör genomföras.

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

Kortaste restid Sunne-Karlstad på Fryksdalsbanan är 52 minuter. Den kommande statliga satsningen med bland annat helsvetsad räls bör medföra kortare restid.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	13 007	12 378	-629	19 519	0
Personalkostnader	23 600	21 985	1 615	36 420	600
Övriga kostnader	25 025	23 936	1 089	37 551	170
<b>Netto</b>	<b>35 618</b>	<b>33 543</b>	<b>2 075</b>	<b>54 452</b>	<b>770</b>
Nettoinvesteringar	-	649	-	15 000	0

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Den positiva avvikelsen beror på minskade kostnader för kommunfullmäktige och kommunstyrelsen. Kostnader för kommunchef tillkommer under hösten.

### Aktuellt i verksamheten

11 mars gick kommunförvaltningen upp i stabsläge på grund av Corona-pandemin. Ett fåtal Covid-19 fall konstaterades i verksamheten under våren. Under perioden förelåg vissa problem med personalförsörjningen till följd av sjukfrånvaro och till och från även vissa problem med materialförsörjning till verksamheterna. Den kommunövergripande staben ersattes under april med en stab inom verksamheterna vård och omsorg samt individstöd.

Under juni beslutade kommunfullmäktige revidera budgetramarna för åren 2020-2022. Som ett resultat av det drivs nu ett åtgärds- och förändringsarbete i förvaltningen för att nå ram.

Förvaltningen av kommunens fastigheter har diskuterats återkommande mellan kommunen och fastighetsbolaget och en översyn av bland annat ramavtalet har inletts.

Telefoniupphandlingen vann laga kraft efter överklagande och avtal skrevs med en leverantör. Det medför att kommunen nu lämnar en gammal plattform och växel och övergår till en ny, modern plattform med nya effektiva telefonlösningar till lägre kostnad.

I början av september påbörjades rekryteringen av en ny kommunchef.

### Tillgänglighet



I sammanträdesrummet Där Väst i kommunhuset kommer bland annat ny ljudutrustning för personer med nedsatt hörsel att installeras under hösten.

Under Coronapandemin har lättillgänglig information för invånare med annat modersmål än svenska tagits fram. Exempelvis finns information om Coronaviruset på engelska, thailändska och arabiska.

# Samhällsbyggnad

Verksamhetschef: Anders Olsson

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål					
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse
<b>Livskvalitet</b>					
Sunne kommun ger service med god kvalitet oavsett ålder, social och ekonomisk livssituation	Responstid för räddningstjänst, mediantid i minuter (tid från 112-samtal till första resurs är på plats)	10,6	11,5	14,3	
	Lån av e-böcker i kommunala bibliotek, antal/invånare	0,2	3,5	Årsvis	
	Lån av böcker i kommunala bibliotek, antal/ invånare	4,9	4,5	Årsvis	
Planberedskap för bostadsbyggnationer på kommunal mark ska vara god	Antal villatomter >30 Antal tomter med byggrätter för lägenheter >4	>30 >4	> 30 > 4	>30 >4	
<b>Hållbar kommun</b>					
Vi använder våra resurser på ett respektfullt sätt	Hur effektiv är kommunens hantering och återvinning av hushållsavfall. Procent (%) av hushållsavfall som återvinns.	22%	≥ 35	Årsvis	

### Aktiviteter för att nå målen (insats-effekt-analys)

Den viktigaste åtgärden för att korta responstiderna är att etablera FIP enheter som kan åka direkt till olycksplats utan att passera brandstationerna. Metoden finns sedan tidigare i Sunne tätort men bör utvecklas på fler platser i kommunen.

Biblioteksverksamheten har fortfarande hög siffra på utlånade fysiska böcker men kommer antagligen att sjunka i samma takt som utlåning av e-böcker stiger. Biblioteket är en viktig mötesplats för alla åldrar.

Planberedskapen är för närvarande relativt god. Planeringen av Solbackaområdet har medfört ett tillskott av både villatomter och byggrätter för flerbostadshus.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	112 058	107 783	-4 275	168 154	4 280
Personalkostnader	57 357	56 633	724	87 452	1 150
Övriga kostnader	102 619	100 858	1 761	155 174	-1 098
<b>Netto</b>	<b>47 918</b>	<b>49 708</b>	<b>-1 790</b>	<b>74 472</b>	<b>4 332</b>
Nettoinvesteringar	-	23 075	-	63 867	<b>13 897</b>

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Den positiva prognosen 2020 gäller exploateringsverksamheten. Beslut gällande sanering av brandövningsplats kan påverka prognosen negativt.

Årsavvikelsen för investering är till största delen på grund av att budget flyttas till 2021. Detta gäller Bron över

Frykensundet där 9,4 mkr av 12,4 mkr budget förväntas flyttas. De 5 mkr budget för Energiförsörjningen på Söder viken förväntas också flyttas till 2021.

Industri tekniska är klart men förväntas gå 3 mkr över budget, total budget 15,5 mkr. VA-utbyggnaden är pågående och förväntas gå minus under 2020 men detta utjämnas av att ett par andra VA projekt går plus.

## **Aktuellt i verksamheten**

Inom Fritid pågår ett arbete med en cykelled på Sundsberget som kommer att ingå i Biking Värmland. Ny led-belysning på alla Sundsbergets banor är på plats. Stort informationsjobb för simskola/sporthallar/ishall/kommunalt gym för att coronasäkra dessa miljöer.

Näringsliv meddelar att vandringsveckan har fungerat mycket bra och man planerar också för ett alternativt Luciafirande tillsammans med kulturskolan.

Avfallsenheten fortsätter införandet av matavfallsinsamling som nu pågår i området Ö:a Ämtervik.

Kosten håller på att implementera en vegetarisk lunch /veckan för våra skolor samt fortlöpande arbete med att minska matsvinnet.

Miljö & Bygg utreder tillsammans med VA-enheten hur förorenad mark påverkar Öjerviks råvatten.

Strategiska beslut för VA enhetens framtida organisation skall tas.

Arbetet med VA plan och revidering av VA utbyggnadsplanen skall förtydligas.

VA utbyggnad Gjutargården-Bäckalund pågår

Plan & Projekt har precis färdigställt cykelvägen mellan Sunne och Ingmår.

Insatsledarna från Sunne och Torsby genomför utbildning till UAS piloter (drönare) för att kunna flyga den UAS Torsby räddningstjänst inskaffat.

Stöd från kulturrådet medför att kulturskolans verksamhet kan breddas med musikproduktion och film.

## **Tillgänglighet**

Prioritering och planering av åtgärder pågår för den tillgänglighetsbudget som har avsatts i årets investeringsbudget. Fritid har arbetat för att underlätta för personer med synnedsättning vid besök i Sparbankshallen. Uppmärkning och tydliggörande har skett vid trappor, ledstänger och hiss mm.

Räddningstjänsten har alltid en funktion i tjänst under dygnets alla timmar. Funktionen verkar som lokal insatsledare och kommunens TIB och delas med Räddningstjänsten Torsby. Bemanning på brandstationen i Sunne är normalt vardagar 08 - 15 men kan variera beroende på lokala aktiviteter. Sommartid finns enstaka veckor då stationen är obemannad men då finns telefonnummer anslaget för den behov av kontakt.

# Barns, ungdomars och vuxnas lärande

Verksamhetschef: Ylva Winther

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål						
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse	
<b>Livskvalitet</b>						
Hög tillgänglighet på förskoleplatser	Plats på förskolan på önskat datum (%)	100	100%	100	●	
Barngruppens storlek i förskolan ska minska	Antal barn per årsarbetare Inskrivna barn per årsarbetare i förskolan, antal	6,0	Lägre än föregående år	Mäts senare under året		
<b>Livslångt lärande</b>						
Hög kvalitet på undervisning	Årsarbetare i fritidshem med pedagogisk högskoleexamen (%)	43,9	Bättre än föregående år	Mäts senare under året		
	Årsarbetare i förskolan med förskollärlärolegitimation	76	Lika som föregående år	Mäts senare under året		
	Lärare med pedagogisk högskoleexamen i kommunal grundskola (%)	71,8	Bättre än föregående år	Mäts senare under året		
Alla elever går ur grundskolan med godkända betyg	Elever i årskurs 6 som uppnått kunskapskraven i alla ämnen som eleven läser (%)	77,3	Bättre än föregående år	Mäts senare under året		
	Elever i årskurs 6 med lägst betyget E för ämnesproven i SV, SVA, EN och MA, kommunala skolor, genomsnittlig andel			MA	Iu	
				EN	Iu	
				SV	Iu	
			SVA	Iu		
Sunne har ett av Värmlands högsta meritvärden i åk 9.	Elever i åk 9, meritvärde kommunala skolor, samtliga elever, genomsnitt (17 ämnen)	229,1	Högre än föregående år	Mäts senare under året		
<b>Näringsliv och arbete</b>						
Fler utbildningar i egen regi matchas med näringslivets efterfrågan på arbetskraft	Antal gymnasie-utbildningar, yrkesutbildningar	6	6	6	●	
	Antal YH-utbildningar	4	4	4	●	
	Komvux (lärlingsvux)	7	4	7	●	

### Aktiviteter för att nå målen

**Insats:** De nationella proven utgick våren 2020 på grund av Coronapandemin för samtliga årskurser i grund- och gymnasieskolan.

På huvudmannanivå har arbetet med inre och yttre processer tillsammans med skollärdarna vidareutvecklats. Det genomförs i parallellprocess med lärarna och syftet med arbetet är ytterst att pedagogerna ska stärka sin professionalism.

De yttre processerna i form av organisation spelar och stor roll där t ex förstelärares, språk- och kunskapsutvecklare samt ämnesutvecklarens roll lyftas fram. Organisering av dessa pedagogers uppdrag och tid för utförande av bl a



handledning av kollegor, är parametrar som spelar roll vid all slags utveckling inom all utbildning. Inom organisationerna för Lärcenter och Yrkeshögskolan råder viss annan ordning, då de t ex inte har någon elevhälsa. Genom olika projekt finns idag möjligheter att förändra undervisning genom handledning inom både ett socialt och lärande plan.

Yrkeshögskolan har under året flertalet tillfällen att ta del av andra utbildningsanordnares arbeten samt visa upp och lära av andra vid branschmässor och tävlingar.

**Effekt:** Antalet förskolebarn är i nuläget relativt konstant, men det förväntas öka något de kommande två åren. Trots stor brist på förskollärare har andelen förskollärare i Sunne kommuns förskolor inte minskat i lika hög grad som i övriga riket de senaste fyra åren. Sunne kommuns förskolor har länets högsta andel heltidstjänster med förskollegitimation. Vad gäller fritidspedagoger är rekryteringsbehovet stort. Det råder stor brist på legitimerade fritidspedagoger i hela riket.

De olika F-6-skolornas resultat visar på stora skillnader i meritvärden. Det är även stor variation mellan elevgruppernas storlek och sammansättning.

Genom en ständig utveckling av det systematiska kvalitetsarbetet utifrån tillit till och höga förväntningar på både elever och personal, gällande såväl utbildning som socialisering, ökar måluppfyllelsen och en positiv upplevelse av utbildningstiden. Meritvärdet i åk 9 har fortsatt att öka och fler elever når behörighet till nationella gymnasieprogram och fler studerande blir anställningsbara efter gymnasie- och vuxenstudier.

Tätt samarbete med näringsliv och branscher sker vid gymnasieskolorna, yrkeshögskolan samt Lärcenter. Inför höststarten kommer flera distansutbildningar att starta och fler platser på befintliga utbildningar att öka på Yrkeshögskolan som ett led i Coronapandemin. En ständig utveckling av såväl innehåll för undervisningen och nya/andra utbildningar sker och vid Lärcenter har exempelvis kock- och undersköterskeutbildning startat under våren 2020.

**Analys:** Sunne kommun har under en lång period av år systematiskt arbetat med att rekrytera och bibehålla en hög andel förskollärare i förskolan. I och med utbyggnaden av förskolan har behovet av förskollärare ökat i såväl Sunne som länet och riket. Efterfrågan på förskoleplatser har under flera år ökat i förhållande till antal förskoleplatser. Detta har medfört att gruppstorleken ytterligare ökat något och ligger nu högst i länet, och bland de femton högsta i rikets kommuner. För att nå målet med minskade barngrupper i förskolan, behövs ytterligare avdelningar.

Man kan konstatera att betygen är varierar något uppåt och nedåt i olika ämnen över tid, men att skillnaderna mellan pojkars och flickors resultat består och till med förstärks inom vissa ämnesgrupper. Kvaliteten på stödinsatser, uppföljning och analys av dem samt vilken roll elevhälsan har i elevernas kunskapsutveckling, behöver tydliggöras. Skolornas och lärarnas arbete med planering, genomförande och analys av undervisningen behöver tydligare kopplas till den enskilda skolans och lärarens resultat.

Det systematiska kvalitetsarbetet kommer att fortsätta under 2020/21 och flera olika skolutvecklande insatser kommer att ske inom samtliga utbildningsverksamheter. Samtliga för-, grund- och gymnasieskolor kommer att vidareutveckla sitt språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt utifrån analys som påvisar positiva effekter för barnens och elevernas lärande.

Samtliga nämnda insatser leder till ständig utveckling och genom att påvisa ökade resultat inom samtliga områden, stimuleras alla verksamheter till vidare insatser och möjligheter att nå ännu högre mål.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	56 649	56 558	-91	87 331	0
Personalkostnader	153 006	154 815	-1 809	244 473	-1 900
Övriga kostnader	116 912	112 460	4 452	175 243	1 900
<b>Netto</b>	<b>213 269</b>	<b>210 717</b>	<b>2 552</b>	<b>332 385</b>	<b>0</b>
Nettoinvesteringar	-	680	-	1750	

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Den negativa avvikelsen för personalkostnader beror på för mycket personal i förhållande till elevantal. Verksamheterna har under våren sett över sin organisation och gjort förändringar genom att avsluta ej fast anställd personal samt att inte ersätta personal som slutat. Positiv avvikelse beror på lägre kostnader än budgeterat. Prognosen är vid delår att BUVL kommer att klara sin budgeterad ram.

### Aktuellt i verksamheten

Inom utbildningsverksamheten pågår ett långsiktigt och grundligt värdegrundsarbete. Detta utifrån läroplanernas intentioner i samspel med fortsatt arbete utifrån en alltjämt ökad trygghet och måluppfyllelse.

Förskolan fortsätter sitt implementeringsarbete med den nya läroplanen från juli 2019.

Skolorna arbetar strategiskt med att få ihop läroplanernas delar till en större helhet, där trygghet, arbetsro, måluppfyllelse och behörighet till nationellt gymnasieprogram och vidare studier/arbete är de centrala delarna. Samtliga förstelärare har fått tydligare och mer specialiserade uppdrag utifrån skolans utvecklingsfas och behov. Arbetet med språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt fortsätter och vidareutvecklas inom såväl grund- som gymnasieskolan. Verksamheterna ser hur förhållningssättet till lärande och kunskapande utifrån språket spelar stor roll och alla ser det som viktigt att fortsätta det goda påbörjade arbetet.

Det sker mycket utveckling inom de olika gymnasieutbildningarna utifrån t ex nya lokaler för Industriprogrammet vid SG/Broby, förnyad simulatorbank vid SG Södra Viken, inriktningstankar inom värdegrund och nya ämnes- och kursplaner inom samtliga program.

Lärcenter ökar sin verksamhet inom framförallt vård-, restaurang- och industribranscherna och projektet IMprove vid SG/Broby samt Lärcenter utarbetar nya arbetssätt för pedagoger och elever.

### Tillgänglighet


Med *tillgänglig lärmiljö* menas att barnen och eleverna ska känna sig delaktiga i sin verksamhet/utbildning, få den stöttning de behöver utifrån sina behov samt att de ska känna sig trygga i sin arbetsmiljö. Det handlar om en likvärdig förskola/skola, där alla ska kunna nå såväl sociala som kunskapande mål utifrån vars och ens möjligheter. Ord som bemötande och allas lika värde är centrala för en tillgänglig lärmiljö.

Att barnen och eleverna känner sig trygga i skolmiljön är en god grund för lärande och utveckling. Forskning visar tydligt att trygghet tillsammans med kamrater och personal är ytterst viktigt för lärande när det gäller både sociala relationer och kunskapande. Detta följs upp årligen genom enkäter till elever, personal och vårdnadshavare. Samtliga verksamheter har en tillgänglighetsplan som redovisas för kommunens tillgänglighetsråd. Med tillgänglighet menas här rent fysiska möjligheter för alla att kunna komma till och kunna ta sig fram i samtliga verksamheter.

# Individstöd

Verksamhetschef: Felicia Weinberg

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål					
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse
Livslångt lärande					
Digitalisering ökar	Antalet digitala tjänster som erbjuds våra kunder ska öka	1	Lika eller högre än föregående år	1	

### Aktiviteter för att nå målen (insats-effekt-analys)

Det antagna målet för individstöd är öka antalet digitala tjänster som erbjuds våra invånare. Individ- och familjeomsorgen har idag en E-tjänst för försörjningsstöd. Nästa steg är att införa en digital medarbetare vilket är ett begrepp som ofta används för att beskriva något som heter Robotic Process Automation (RPA) som är en mjukvara som används för att automatisera processer. Tjänsten kan sedan kopplas så att fler digitala tjänster inom hela kommunen kan införas.

### Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	29 064	39 086	10 022	43 600	19 300
Personalkostnader	73 176	90 937	-17 761	109 775	-24 000
Övriga kostnader	36 033	38 603	-2 570	54 056	-3 300
<b>Netto</b>	<b>80 145</b>	<b>90 454</b>	<b>-10 309</b>	<b>-120 230</b>	<b>-8 000</b>
Nettoinvesteringar	-	234	-	1 070	<b>0</b>

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Avvikelsen på 8 miljoner mot budget beror på underskott inom främst LSS-verksamheten. Underskottet finns både inom assistans samt LSS-boendena. Orsaken är dels utökning av antal platser där befintlig personal inte räcker till samt utökning pga. arbetsmiljöåtgärder. Inom assistansen saknas budget för ett ärende. Enhetscheferna arbetar kontinuerligt med det systematiska arbetsmiljöarbetet, samt organiserar personalen på ett så kostnadseffektivt sätt som möjligt. Olika avtal ses över för att minska kostnaderna inom LSS-verksamheten. Förändringarna förväntas minska underskottet och åtgärder inom verksamheten har genomförts.

Inom individ- och familjeomsorgen visar försörjningsstöd ett underskott mot budget. Verksamheterna arbetar kontinuerligt med att se över kostnaderna och vidta åtgärder för att minska underskottet. Samverkan med arbetsmarknadsenheten för att rehabilitera och kunskapsstärka individer som ett steg i att bli självförsörjande är ett arbete som tar tid. Det rådande samhällssituationen påverkar möjligheten att få ut personer som står långt ifrån arbetsmarknaden i självförsörjning. Avsaknaden av samverkan med arbetsförmedlingen påverkar omsättningen på arbetsmarknadsenheten som står inför stora utmaningar att förändra organisationen utifrån ändrade förutsättningar. Alla verksamheter granskas och följs upp kontinuerligt. Åtgärder på ca 5 miljoner presenteras nedan, övriga kostnader på ca 3 miljoner är inte fasta konstanta kostnader.

Övrigt underskott beror på fakturerade hyror för 2019, ofinansierade feriearbete, extrakostnader kopplat till Covid-19, ökat försörjningsstöd kopplat till rådande samhällssituation.

Under året har investeringar gjorts främst inom LSS- gruppboendena, några lägenheter har totalrenoverats.

Investeringar har även gjorts inom välfärdsteknologin där införande av ett nytt verksamhetssystem, Life Care pågår inom hela individstöd.

<b>Föreslagna åtgärder:</b>	<b>Åtgärden påbörjad</b>	<b>Åtgärden genomförd</b>	<b>Effekt 2020 (tkr)</b>	<b>Effekt 2021 (tkr)</b>
Avveckling Hemgården 1,75 tj	2020-06-30	2020-12-31	0	875
Avveckling utredare, IFO 1tj	2020-06-30	2021-06-30	0	300
Neddragning socialekr IFO 1 tj	2020-06-30	2020-09-01	150	500
Neddragningar LSS	2020-06-30	2020-10-01	150	680
Neddragning värdinna 1 tj	2020-06-30	2021-05-01	0	70
Neddragning familjerätt 0,5 tj IFO	2020-10-07	2021-06-30	0	125
Överklagan assistans SFB	2020-06-30	2021-04-30	0	2 000
AME medfinansiering proj	2020-09-01	Pågår dec -22	100	250

## Aktuellt i verksamheten

Individstöd har fått en utökad ram vilket innebär något bättre förutsättningar för att nå en budget i balans. Dock har LSS-verksamheten utökats i form av 5 nya boendeplatser under 2017/2018 och resurserna räcker inte till för att motsvara verksamhetens behov av stöd enligt LSS lagen. Det generella sparbetinget som har lagts på boendena inom LSS innebär en lägre bemanning och en ökad risk för hot och våld på boendena. Även antal beslut om daglig sysselsättning ökar för varje år, vilket ofta kräver en högre personalstyrka. Ett flertal ärenden som tidigare haft SFB har fått avslag och hela kostnaden för assistanskostnaden har då lagts på kommunen, denna kostnad täcks inte av den tilldelade ramen inom individstöd. Budgeten för elevhem täcker inte det behov som idag finns för både 2021 samt 2022. Dagligverksamhet som bedrivs på Bergskog skulle behövs flyttas till mer centrala lokaler för att kunna minska kostnaderna för transporter mellan hemmet och dagligsysselsättning.

Inom individ- och familjeomsorgen arbetas med förebyggande insatser för att minska placeringskostnader. En avveckling av Hemgården riskerar att öka kostnaderna för missbruksvården för 2021 och 2022. En fördjupad analys av försörjningsstöd har genomförts då kostnaderna överstiger tilldelad budgetram. Ramen har förstärkts 2020, men förväntas inte räcka till 2021 då arbetslösheten ökar. Ett ständigt arbete pågår mellan individ- och familjeomsorgen och arbetsmarknadsenheten för att sänka kostnaderna och öka andelen som återgår till egen försörjning. Arbetet tar tid och den minskade samverkan med arbetsförmedlingen utifrån deras nya uppdrag försvårar arbetet i kommunen. Neddragning av en tjänst, socialekreterare barn- och unga gör verksamheten sårbar och risken att behöva hyra in konsulter för att klara uppdraget ökar. Verksamheten upplever att de, med de resurser som finns budgeterade idag, inte hinner med sina ålagda arbetsuppgifter. Granskning av ärenden utförs inte i tillräcklig omfattning, utbildningsinsatser och lagstyrda administrativa uppgifter som tex arkivering hinns inte med.


## Tillgänglighet

Ett fortsatt arbete pågår med att öka digitaliseringen och tillgängligheten i verksamheten. Ett sätt att vara tillgänglig är att vara flexibel i att mötas på olika sätt, det kan vara digitalt, i kommunens lokaler eller hembesök. Tillgänglighet rör samhällets olika områden, inom individstöd har vi byggt om lokaler och öppnat upp arbetsmarknadsenheten för att ge stöd och rådgivning. Vi använder olika tekniska hjälpmedel i form av appar inom LSS verksamheten för att underlätta kommunikation, information samt självständigheten för våra kunder. Vi har under ett års tid haft två projekt ett riktat mot nyanlända ungdomar som fått möjlighet att 4 kvällar i veckan får stöd och hjälp med bl a läsläsning, skriva CV, samhällsfrågor mf för att stärka individerna och på så sätt medverka till bättre skolresultat och ökat psykiskt mående. Samt ett projekt som handlat om föräldraskap i Sverige för att utbilda gruppleddare i Värmland för att ge riktat föräldrastöd till utrikesfödda.

# Vård och omsorg

Verksamhetschef: Jeanette Tillman

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål					
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse
<b>Livskvalitet</b>					
Möjlighet att finna rätt bostad, oavsett livssituation ålder och behov, ökar	Väntetid särskilt boende, antal dagar	37	30	Mäts senare	
<b>Hållbar kommun</b>					
Nöjda kunder med sitt särskilda boende	Andel av kunder i särskilt boende som är nöjda	94	≥ föregående år	Mäts senare	
Nöjda kunder med sin hemtjänst	Andel av hemtjänstkunder som är nöjda ≥	96	≥ föregående år	Mäts senare	
<b>Livslångt lärande</b>					
Digitalisering ökar	Antalet digitala tjänster som erbjuds våra kunder ska öka	1	≥ föregående år	2	

### Aktiviteter för att nå målen (insats-effekt-analys)

#### Livskvalitet:

Besöksförbudet på särskilda boendena under pandemin har troligtvis påverkat att vi inte har haft lika många ansökningar till särskilt boende under perioden mars-aug. ”Borådet” fördelar lediga boendeplatser så att de i så hög grad som möjligt matchar kundens behov.

#### Hållbar kommun:

Under 2019 infördes en kvalitetsberättelse för vård och omsorg samt Individstöd. Kvalitetsberättelsen ska ge en beskrivning av hur verksamheterna ska arbetat med att utveckla och säkra kvaliteten framåt utifrån de krav som ställs på verksamheterna både enligt lag och utifrån kommunens egna krav och mål.

#### Livslångt lärande:

Digital tillsyn via trygghetskamera infördes och är en biståndsbedömd insats. Kunden kan välja om hen vill ha trygghetskamera, personliga besök eller båda kombinerat.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	19 907	22 227	2 320	29 864	1 100
Personalkostnader	129 234	134 451	-5 217	194 227	-2 500
Övriga kostnader	36 071	32 739	3 332	53 755	0
<b>Netto</b>	<b>145 398</b>	<b>144 963</b>	<b>435</b>	<b>218 118</b>	<b>-1 400</b>
Nettoinvesteringar	-	386	-	1 020	<b>0</b>

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Kostnader för introduktion och utbildning av ny personal har varit högre än budget.

Ökade kostnader för frånvarokostnader på grund av riktlinjerna för återgång i arbete efter sjukdom för vårdnära personal med misstänkt eller bekräftad infektion, viss del kompenseras av staten.

Kostnader för arbetsmiljöåtgärder på grund av hot och våld i verksamheterna.

Nattpatrull överskrider personalbudget med 1,64 tjänster.

### Åtgärder:

Neddragning av vakanta tjänster inom särskilda boenden samt kortisverksamheten.

Restriktiv vikarieanskaffning vid ordinarie personals frånvaro

Inte tillsätta vakant tjänst under verksamhetschef

Föreslagna åtgärder:	Åtgärden påbörjad	Åtgärden genomförd	Effekt 2020 (tkr)	Effekt 2021 (tkr)
Neddragning av vakanta tjänster	2020-08-15	2020-12-31	osäkert	
1 tjänst verksamhetsutvecklare tillsätts inte	2020-01-01	2020-12-31	650	663
Restriktiv vikarietillsättning	2020-01-01	2020-12-31	osäkert	
<b>Summa åtgärder</b>			<b>650</b>	<b>663</b>

## Aktuellt i verksamheten

En arbetsgrupp är tillsatt för att tillsammans med arkitekter och fastighetsbolag planera ersättningslokaler för Hagen i f.d. hotell Selma. Verksamheter som planeras att flyttas är kommunrehab, bostadsanpassning, delar av hemtjänsten, nattpatrull, hälso- och sjukvården, larmansvarig och cheferna till dessa verksamheter.

Ett utvecklingsarbete har påbörjats på Sallas SÄBO tillsammans med en biståndshandläggare, för att planera in insatser i genomförandeplanen tillsammans med kunden. Genomförandeplanen är digital i journalsystemet Lifecare. Syftet med arbetet är en kvalitetssäkring så att alla kunder får de insatser de har rätt till.

Brogården SÄBO har infört onsdagsmöten för information och utbildning. Vissa enheter har infört rotationsschema för personalen. All personal arbetar efter en årsplanering som säkerställer systematiskt arbetsmiljöarbetet, SAM.

Obligatoriska utbildningar inom HLR, förflyttningsteknik, livsmedelshygien, brandskydd, är inställda pga. pandemin.

Kommunrehab har arbetat fram ett nytt utbildningskoncept för förflyttningsteknik och även producerat 10 filmer som kan användas vid introduktionsutbildningar.

Mas ingår i en regional arbetsgrupp för "God och nära vård". Gruppen arbetar fram en gemensam målbild för Värmland och arbetet fortgår framåt.

## Tillgänglighet

Tillgängligheten på särskilda boende samt kortisboende begränsades på grund av det tillfälliga besöksförbudet som regeringen bestämt. Ansvariga enhetschefer iordningsställde mötesplatser/besökspaviljonger utomhus för att erbjuda bokningsbara coronasäkra möten.

Digitala plattformar erbjuds kunder i SÄBO för att möjliggöra skype/FaceTime samtal med anhöriga.

När en hemtjänst kund beviljas tillsynsbesök erbjuds även tillsyn via trygghetskamera som alternativ till ett fysiskt besök. Trygghetskameran leder till ökad självständighet samt trygghet för de som inte vill ha fysiska besök nattetid.

# Miljö och bygglovsnämnd

Ordförande: Nils Ahlqvist (C)

Enhetschef: Lotta Gunnarsson

## Måluppfyllelse

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.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter					
Personalkostnader	154	157	-3	231	0
Övriga kostnader	27	4	23	41	20
<b>Netto</b>	<b>181</b>	<b>162</b>	<b>19</b>	<b>272</b>	<b>20</b>
Nettoinvesteringar	-		-		

## Orsaker till avvikelser och åtgärder

Nämndsammanträden har under perioden genomförts såsom planerat. Sju sammanträden totalt mellan januari och augusti. Positiv avvikelse för övriga kostnader beror på lägre kostnader än budgeterat för framförallt utbildning, resor, logi samt friskvård. Liten negativ avvikelse för personalkostnader beror på periodisering på 12 månader men 11 sammanträden är planerade under året. Totala utfallet är positivt.

## Aktuellt i verksamheten

Resterande sammanträden under andra halvåret genomförs som planerat i fysisk form förutom nämndsammanträdet i september som utgick på grund av få ärenden. Det återstår tre sammanträden som genomförs under resterande månader av året, ett sammanträde per månad mellan oktober och december.




## Tillgänglighet

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

# Överförmyndarnämnden

Ordförande: Kari Gjulem (S)  
Verksamhetschef: Felicia Weinberg

## Måluppfyllelse

Verksamhetsmål					
Kvantitativa mål	Indikator/mätmetod	Resultat 2019	Mål 2020	Resultat 2020-08-31	Måluppfyllelse
<b>Livskvalitet</b>					
Bra rekrytering av gode män	Byte av ställföreträdare under ett år utan att ställföreträdarskapet upphör*	2,8%	2,5%	2,7%	
<b>Hållbar kommun</b>					
Tillgänglighet	Telefontid minst tre timmar varje dag	100%	100%	100%	
<b>Livslångt lärande</b>					
Hög kvalitet i årsräkningar	Begärda uppgifter utifrån tillsynskrav, korrigeringar	2,1%	2,5%	2,4%	

\*Byte efter önskemål från huvudman eller ställföreträdare

## Aktiviteter för att nå målen (insats-effekt-analys)

Löpande matchning av ställföreträdare/huvudmän genom god kommunikation. Utbildning till alla ställföreträdare var planerad vid två tillfällen under 2020, men fick ställas in p g a coronapandemin.

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	111	69	42	167	0
Övriga kostnader	17	34	17	25	0
<b>Netto</b>	<b>128</b>	<b>103</b>	<b>25</b>	<b>192</b>	<b>0</b>

## Orsaker till avvikelser och åtgärder

Aktuellt i verksamheten

Vår viktigaste uppgift är att ingen huvudman skall lida rättsförlust. Under 2020 har handläggarna fortsatt prioriterat redovisningshandlingarna, vilket resulterat i att 88 % var klara sista augusti. Detta är en minskning med 5% jämfört med 2019, men arbetsbelastningen under året har varit mycket hög då ett stort antal nya ärenden inkommit. Antalet komplexa ärenden ökar, och allt fler godmanskap övergår till förvaltarskap. Prioriterat är också att rekrytera och utbilda fler ställföreträdare och matcha rätt personer för nya uppdrag. Arbetet med utökad samarbete med överförmyndarnämnden i Torsby fortsätter. Uppgradering till verksamhetssystemet Wärna Go är nödvändig för att möjliggöra användandet av e-tjänster och blanketter.

## Tillgänglighet

Nämnden skall ha ett professionellt bemötande med hög tillgänglighet, då detta är viktigt för ställföreträdarna. Handläggarna har bred kompetens och kansliet har expeditionstid måndag-fredag kl 8.30-11.30 och är oftast anträffbara övrig tid.



# Kommunrevision

Ordförande: Inger Axelsson

## Ekonomiskt resultat

(tkr)	Budget period jan - aug	Utfall period jan - aug	Avvikelse period	Årsbudget	Prognos årsavvikelse
Intäkter	0	0	0	0	0
Personalkostnader	185	93	92	277	0
Övriga kostnader	344	168	177	518	0
<b>Netto</b>	<b>529</b>	<b>261</b>	<b>269</b>	<b>795</b>	<b>0</b>

### Orsaker till avvikelser och åtgärder

Enligt prognosen kommer revisionens verksamhet att kunna bedrivas inom budgetram.

### Aktuellt i verksamheten

Tiden januari-augusti har följande granskningar slutförts och överlämnats till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige:

Avyttring av kommunens fastigheter

Kommunens strategiska arbete med VA-verksamheten

Årsredovisningar år 2019

- *Sunne kommun*

- *Donationsfonderna*

- *Stiftelsen Sundsbergs Gård*

- *Sunne Fastighets AB*

- *Rottneros Park & Trädgård AB*

Psykisk ohälsa hos äldre (gemensam med Regionen och övriga kommuner i länet)

Granskning av kommunens aktivitetsansvar

Följande granskningar inom ramen för årets revisionsplan har påbörjats och kommer att avslutas under hösten

Granskning av intern kontroll i kommunens löneprocess

Granskning av upphandling och inköp

Grundläggande granskning år 2020

### Framtid

Ny upphandling av sakkunnigt biträde har inletts inför år 2021. Ytterligare en kommunrevisor har vid ett flertal tillfällen äskats, men avvisats. Från kommunrevisionen ser vi sårbarheten med minimiantalet fem.

**RESULTATBUDGET/PROGNOS**

2020-08-31

T k r	Bokslut 2019	Budget 2020	Bokf tom aug 2020	% av budget	Prognos helår 2020	Avvik Budget 20 Prognos 20
Kommunledningsstab	-52 548	-54 452	-34 596	64%	-53 682	770
Samhällsbyggnad	-74 245	-74 472	-49 708	67%	-70 140	4 332
Barns Lärande	-316 732	-332 385	-210 707	63%	-332 385	0
Individstöd	-132 920	-120 230	-90 376	75%	-128 230	-8 000
Vård och omsorg	-216 282	-218 118	-144 963	66%	-219 518	-1 400
Miljö och byggnämnden	-266	-272	-162	59%	-252	20
Överförmyndarnämnden	-1 935	-192	-78	40%	-192	0
Kommunrevision	-674	-795	-261	33%	-795	0
Valnämnden	-71	-10	0	0%	-10	0
<b>Verksamheternas nettokostnader</b>	<b>-795 670</b>	<b>-800 925</b>	<b>-530 851</b>	<b>66%</b>	<b>-805 204</b>	<b>-4 279</b>
Interndeb pensioner mm	35 256	33 900	16 769	49%	33 900	0
Pensionsutbetalningar (inkl ind del)	-50 160	-53 000	-36 726	69%	-53 000	0
Kalkylerade kapitalkostnader	48 043	49 527	33 018	67%	49 527	0
Avskrivningar	-36704	-38 300	-25 206	66%	-38 700	-400
<b>VERKSAMHETENS NETTO</b>	<b>-799 235</b>	<b>-808 798</b>	<b>-542 996</b>	<b>67%</b>	<b>-813 477</b>	<b>-4 679</b>
Skatteintäkter inkl slutavräkning	580 025	564 228	386 108	68%	580 595	16 367
Generella statsbidrag inkl. extra bidrag till välfärden	222 765	251 418	168 415	67%	246 375	-5 043
Finansiella intäkter/kostnader	763	-1 950	1 760	-90%	-10	1 940
<b>RESULTAT EFTER SKATTE- INTÄKTER O FINANSNETTO</b>	<b>4 318</b>	<b>4 898</b>	<b>13 287</b>		<b>13 483</b>	<b>8 585</b>
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
<b>FÖRÄNDRING AV EGET KAPITAL</b>	<b>4 318</b>	<b>4 898</b>	<b>13 287</b>		<b>13 483</b>	<b>8 585</b>
<b>Nyckeltal</b>						
Verksamhetens nettokostnad/ skatteintäkter mm	99,6%	99,2%	97,9%		98,4%	
Verksamhetens nettokostnad (exkl avskrivningar)/skatteintäkter mm	105,5%	105,2%	93,4%		93,7%	
Resultat före eo-poster/ Skatteintäkter mm	0,5%	0,6%	2,4%		1,6%	
Årets resultat/ Skatteintäkter mm	0,5%	0,6%	2,4%		1,6%	
"Beräknat reinvesteringsutrymme"	-43 725	-44 629	38 493		52 183	
Summa skatt o generella bidrag (tkr)	802 790	815 646	554 523		826 970	