

Delårsrapport



SUNNE KOMMUN

2009-07-31



SAGOLIKA SUNNE

Innehållsförteckning

Översiktlig beskrivning	1
Resultaträkning	8
Kassaflödesanalys	9
Balansräkning	10
Driftredovisning	11
Redovisning av va-verksamhet	12
Investeringsredovisning	13
Koncernredovisning	14
Noter	16
Kommunstyrelsens rapport	18
Räddningsnämndens rapport	20
Bildningsnämndens rapport	21
Socialnämndens rapport	23
Miljö- o Byggnadsnämndens rapport	25
Överförmyndarnämndens rapport	27
Valnämndens rapport	28
Kommunrevisionens rapport	29
<i>Bilagor</i>	
Resultatbudget/prognos	30

Delårsrapport per 31 juli och helårsprognos år 2009

Med ledning av nämndernas delårsrapporter och prognoser för helåret har delårsrapport upprättats. Delårsrapporten är en viktig del i egna uppföljningen och styrningen av kommunen.

Redovisningsprinciper

När delårsrapporten upprättas används samma redovisningsprinciper som i den senaste årsredovisningen. Vissa förenklingar sker dock när en del poster bedöms, t.ex. pensionsskuldutvecklingen.

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

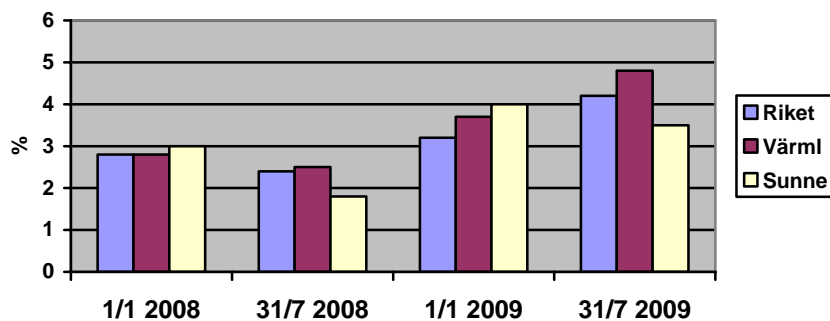
Sveriges bruttonationalprodukt (BNP) minskade under första kvartalet 2009 med 6,5 procent, jämfört med motsvarande period 2008. En sammanställning av utfallet i OECD-länderna från slutet av maj visar att fallet i BNP är större än beräknat. Enligt SKL indikerar utfallet att världsekonomin år 2009 kan bli svagare än vad organisationen räknade med i april.

Samtidigt börjar det finnas signaler om att nedgången i den internationella ekonomin är på väg att bromsas upp. Det stödjer bedömningen att tillväxten kommer att vända uppåt nästa år.

Antalet sysselsatta i Sverige har de senaste månaderna varit ca 2 procent (ca 100 000 personer) färre än för ett år sedan. Sysselsättningen har minskat kontinuerligt sedan augusti 2008. Samtidigt har arbetslösheten ökat.

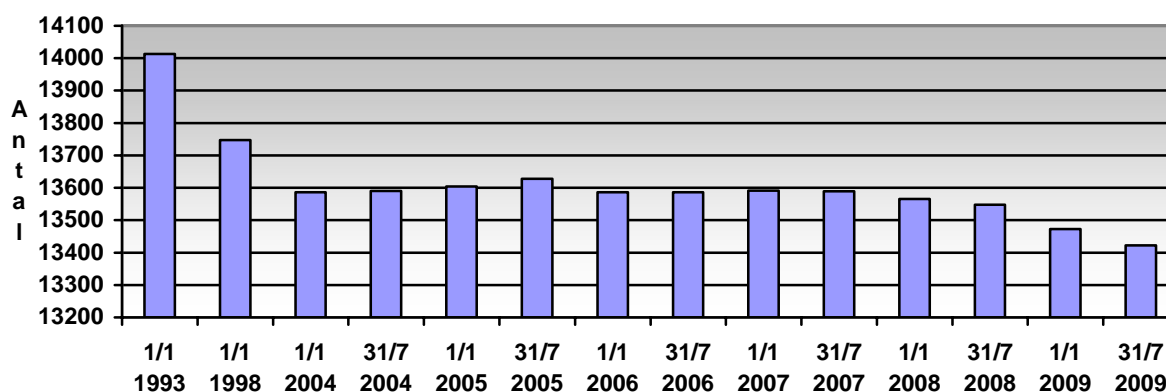
Den öppna arbetslösheten i Sunne var 3,5 % i juli 2009 (294 st). I början av året var värdet 4,0 %. I juli 2008 var 1,8 % av Sunnes befolkning i arbetsför ålder arbetslösa. I juli 2009 ligger Sunnes siffror 0,7 enheter bättre än riket och 1,3 procentenheter bättre än länssnittet. Sunne har därmed den lägsta öppna arbetslösheten i länet. Av de 294 personer som var arbetslösa, var 65 st ungdomar mellan 18-24 år. Det är 36 fler än i juli 2008.

Öppen arbetslöshet



Sista juli 2009 fanns det 13422 invånare i Sunne kommun. I förhållande till samma tidpunkt år 2008 har befolkningen minskat med 126 personer. Jämfört med årsskiftet 2008/2009 har befolkningen minskat med 51 personer. Hittills under året har 70 barn fötts och 101 personer har avlidit. Det är 20 personer färre som flyttat in (252) än som flyttat ut (272) ur kommunen.

Befolkning



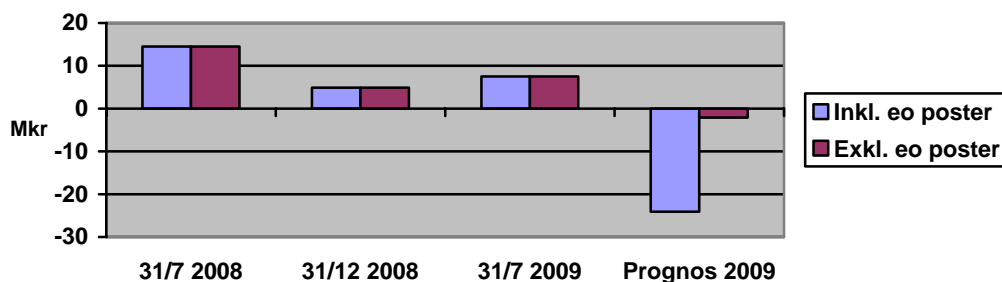
En analys av vad som händer med utvecklingen i olika åldersgrupper redovisas nedan. Jämförelsen avser läget per 31 juli respektive år och kan även ses som en avstämning/uppföljning av underlaget i den demografiska resursfördelningsmodellen.

Invånare 31/7	2005	2006	2007	2008	2009	Förändr 09/08	Förändr 09/08
0-åringar	71	64	70	72	69	-3	-4,2%
1 – 6 år	769	748	740	745	739	-6	-0,8%
7-15 år	1684	1632	1528	1444	1341	-103	-7,1%
16-18 år	568	615	672	685	693	+8	+1,2%
19-64 år	7559	7604	7627	7650	7581	-69	-0,9%
65-79 år	1990	1947	1971	1968	2011	+43	+2,2%
80 år o äldre	987	976	981	984	988	+4	+0,4%
Totalbefolkning	13628	13586	13589	13548	13422	-126	-0,9%

Finansiell analys

Rapporten för perioden januari-juli 2009 visar ett positivt resultat på 7 mkr vilket är ca 7 mkr sämre än motsvarande period föregående år. Huvudorsaken till försämringen är att skatteintäkter och statsbidrag minskar i förhållande till föregående period medan verksamhetens nettokostnader ökar. Det är "svart på vitt" att den ekonomiska situationen blivit allt mer bekymmersam och att den svaga konjunkturutvecklingen nu också påverkar Sunne kommuns räkenskaper.

Resultatutveckling



Normalt är andra halvan av året ”dyrare” än första vilket innebär att helårsresultatet kommer att vara sämre än periodutfallet. Prognosen för helåret 2009, som baseras på nämndernas bedömningar, pekar mot ett negativt resultat på ca 2 mkr, vilket är 6 mkr sämre än budgeterat. Till de ”normala” kostnaderna tillkommer en engångseffekt av beslutat omställningsprogram av extraordinär karaktär. Enligt redovisningsprinciper ska utfästelser om särskild avtalspension redovisas på balansräkningens skuldsida. Resultateffekten i delårsbokslutet har uppskattats till 13 mkr och kan på helårsbasis beräknas till ca 22 mkr. Det prognostiserade underskottet som i så fall uppstår inklusive den beslutade omstruktureringen blir då -24 mkr.

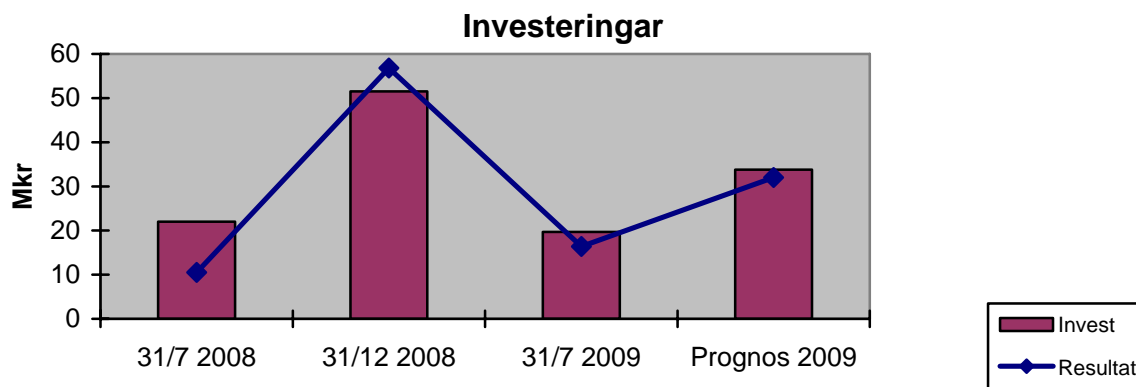
Det underskott som beräknas uppstå i årsbokslutet föreslås matchas mot en bra grundekonomi och med motiveringen att undvika kraftigare nedskärningar åren framöver. Det förefaller vara sunt förnuft att kunna använda pengarna från goda år vid sämre tider. Effekten av förfarandet för åren 2010 och framåt blir en årlig minskning av pensionsskulden som ger en positiv inverkan på de årens resultat. För år 2010 kan den effekten beräknas till ca 5 mkr.

Verksamhetens nettokostnader under perioden är 352 mkr, en ökning med 5 mkr (+1,5 %) jämfört med samma period i fjol. Det är en väsentlig dämpning av kostnadsökningen. Skatteintäkter och generella statsbidrag är under perioden 360 mkr, en minskning med 3 mkr eller 1 procent mot föregående period. Redovisningen avser utbetalda preliminära skatte- och bidragsintäkter under perioden. I delårsrapporten har även preliminär slutavräkning beräknats och periodiserats till -10 mkr.

Kostnaderna ökar alltså snabbare än intäkterna. Den utvecklingen började redan vid förra delårsrapporten. Då redovisades en intäktsökning på över 4 procent och kostnaderna ökade med ca 8 procent.

Finansnettot under perioden är -1,3 mkr vilket är kostnadsminskning med 0,8 mkr jämfört med föregående års periodresultat.

Investeringarna under årets 7 första månader är 19 mkr (22 mkr 31/7 2008). Det största projektet är biblioteket som under året kostat 10 mkr och utbyggnad av förskolan Björkbacken som kostat ca 4 mkr.



Enligt balansräkningen har det egna kapitalet under årets sju första månader ökat med 7 mkr och är 302 mkr. Från årsskiftet har rörelsekapitalet förbättrats med 6 mkr, men är fortfarande negativt; -55 mkr. I förhållande till delårsrapporten 2008 har rörelsekapitalet försämrats med 17 mkr.

Kommunens likvida medel är vid periodens utgång 35 mkr, 13 mkr mer än vid motsvarande tidpunkt föregående år. Soliditeten har sedan årsskiftet förbättrats med 3 procentenheter till 56 procent. I förhållande till föregående delårsrapport är soliditeten 2 procentenheter lägre.

Kommunens långfristiga låneskuld är vid periodslutet 109 mkr. Det är 2 mkr lägre än vid föregående delårsbokslut.

Förändringen av pensionsskulden har beräknats utifrån prognos som bygger på uppgifter från KPA, från januari 2009. När prognosen för helåret gjort har en preliminär beräkning gjorts av hittills ingångna omställningsavtal. Den ”verkliga” skuldeffekten av dessa åtgärder tas fram först i samband med bokslutet för helåret.

Prognos för helåret

Prognosen för helåret pekar alltså mot ett negativt resultat på 24 mkr. Därav är 22 mkr en konsekvens av pensionsskuldökningen. Det ”underliggande” resultatet från den löpande verksamheten är -2 mkr vilket är 6 mkr sämre än budget.

Budgetavvikelsen beror på poster inom finansieringsverksamheten i första hand skatteavräkningen som beräknas bli negativ (-18 mkr).

Verksamheten i nämnderna visar totalt sett en mycket god budgetföljsamhet. Det är en viktig del för att nå god ekonomisk hushållning. Mer detaljer från verksamheterna framgår av respektive nämnds delårsrapport.

På finansieringssidan är bedömningen att preliminärt utbetalda skatteintäkter för 2009 är 18 mkr högre än vad det slutliga taxeringsutfallet beräknas bli. I budget har 5 mkr reserverats för återbetalning. Först i början av december är det definitiva taxeringsutfallet klart.

Den omarbetade investeringsbudgeten för 2009 omfattar ca 39 mkr. Prognosen för helåret indikerar att 34 mkr kommer att förbrukas till årets slut. De projekt som inte beräknas bli genomförda enligt planen är bro över Lerälven och vägen vid Holmby industriområde. För några projekt aviseras kostnadsfördyringar. Det är biblioteket ca 1 mkr och omläggning av VA på Åsvägen ca 0,2 mkr. Totalinvesteringen för det nya biblioteket är ca 40 mkr, inklusive fastighetsförvärv, inventarier och byggnation. Särskild slutredovisning av projektet håller på att sammanställas.

De kommunägda företagen

Sunne Bostads AB redovisar ett positivt resultat för perioden på 0,9 mkr. Helårsprognosen för företaget pekar också på ett positivt resultat på 0,7 mkr. Att resultatet nu ser ut att bli positivt efter flera negativa år, beror i första hand på realisationsvinster vid försäljning av delar av fastighetsbeståndet i ytterområdena.

Sunne Turism AB redovisar ett periodresultat, per sista juli, på +3,2 mkr. Det är något bättre än periodbudgeten. Prognosen är att bolaget håller budgeten och gör ett positivt resultat på 0,2 mkr.

Rottneros Park Trädgård AB redovisar ett periodresultat på -0,2 mkr. Prognosen är att bolaget gör ett årsresultat på -0,3 mkr. Bolaget har kalkylerat med ett ökat antal gäster till Rottneros park. Fram till den sista juli har parken tvärt emot tappat ca 2500 besökare jämfört med läget i juli 2008.

Kommunens verksamhet och måluppfyllelse

I Sunne finns en vision för år 2012 som innebär att kommunen då är känd som *Sagolika Sunne*. För att uppnå visionen har fullmäktige formulerat åtta mål som är gemensamma för hela kommunen. Varje kommungemensamt mål innehåller en beskrivning av nuläget och vad som är en önskvärd utveckling fram till 2012.

De 8 kommungemensamma målen ska följas upp och avrapporteras till kommunfullmäktige i samband med kvartals-, delårs- och årsredovisningar. Huvudrubriker för de kommungemensamma målen är:

1. Attraktiv livsmiljö
2. Uthållig kommun

3. Kompetens- och kulturutveckling
4. Utveckla företagsamheten
5. God rörlighet
6. Tillvarata småskaligheten
7. Utveckla demokratin
8. God ekonomi

Kommunen deltar också i ett utvecklingsprojekt tillsammans med ett 60-tal andra svenska kommuner, *Kommunens kvalitet i korthet*. Syftet är att lyfta fram frågor som ur ett medborgarperspektiv beskriver kvaliteten i olika verksamheter. Tanken är att de olika måtten ska bidra till att formulera mål knutna till **verksamhetsperspektivet** i begreppet *god ekonomisk hushållning*. Målen tas för första gången in i 2009 års budget. I tabellen nedan presenteras i den högra kolumnen värden som presenterats under 2009 jämfört med budgeterade värden och värden från mätning från föregående period.

De olika kvalitetsmåtten är samlade under följande rubriker.

- Tillgänglighet
- Trygghet
- Information och delaktighet
- Effektivitet
- Samhällsutveckling

	Indikator	Sunnes resultat	Mål	Sunnes resultat
		2008	2009	2009
Attraktiv livsmiljö				
Hur trygga känner sig medborgarna i kommunen?	Värde på index	55	60	55
Uthållig kommun				
Hur upplever medborgarna att kommunen är en attraktiv plats att leva och bo i?	Värde på index	74	75	70
Utveckla företagsamheten				
Hur många nya företag har startats per 1000 invånare i kommunen första halvåret?	Antal	4,7	6,0	4,4
Vad ger företagen för sammanfattande omdöme om företagsklimatet i kommunen?	Rankning i undersökning av alla kommuner	3	20	22
Utveckla demokratin				
Hur god är kommunens information till medborgarna	%-snitt av 10 områden	46	55	65
Hur väl upplever medborgarna att de har inflytande över kommunens verksamhet	Index, max 100	49	55	48
God ekonomi				
Hur stor del av medborgarna fick kontakt med en handläggare via telefon för att få svar på en enkel fråga	% av tillfrågade	62	70	54
Hur många av medborgarna uppfattar att de fått ett gott bemötande när de kontaktat kommunen kring en enkel fråga	% av tillfrågade	67	100	85

Uppföljning av finansiella mål

I budgetprocessen för året har kommunfullmäktige beslutat om följande kortsiktiga mål för resultatet på helårsbasis: **+0,7 %** av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Måluppfyllelse enligt helårsprognos: **-0,3 %** (exkl extra pensionsavsättning) (målet uppfylls inte)

För investeringsnivån har kommunfullmäktige beslutat om följande kortfristiga mål för år 2009: **103 %** av investeringarna ska finansieras med egna medel.

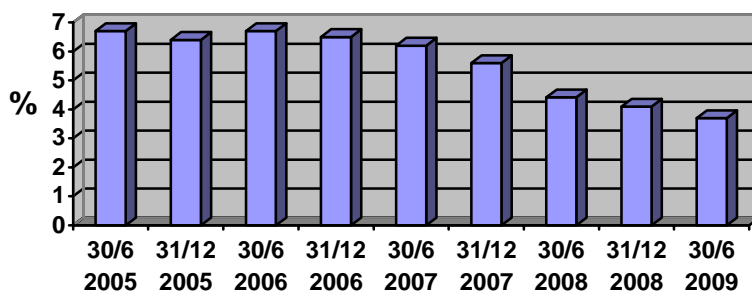
Måluppfyllelse enligt helårsprognos: **95 %** (Målet uppfylls inte)

Prognosen är att summan av årets resultat (exkl extra pensioner) och avskrivningar är lägre än nettoinvesteringarna. Alltså räcker inte de "egna" pengarna till att finansiera samtliga investeringar.

Väsentliga personalförhållanden

Personalkostnaderna har minskat med 1,7 procent i förhållande till läget i juli 2008. Minskningen beror bl a på det omställningsprogram som beslutades inför 2009. Under perioden har hittills 43 personer skrivit avtal som innebär att man gått ner i arbetstid och delvis växlat över i en pensionslösning. Parallellt med detta har 15 personer sagts upp och 15 personer har fått besked om att den tidsbegränsade anställningen upphör. Den ekonomiska effekten av uppsägningarna påverkar till största delen den period som kommer efter denna delårsrapport.

Total sjukfrånvaro



Jämfört med 1:a halvåret 2008 har sjukfrånvaron minskat från 4,42 procent till 3,7 procent, dvs med 0,7 procentenheter.

Antalet långtidssjukskrivna (mer än 90 dagar) uppgår 2009-06-30 till 31 st (2008-06-30, 56 st)

Antal personer utan sjukfrånvaro var 980. 2008-06-30 var det 1005 personer.

Av den totala sjukfrånvaron har 51,74 % varit sjuka mer än 60 dagar. Motsvarande siffra 2008-06-30 var 58,44%.

För respektive kön var sjukfrånvaron i förhållande till den sammanlagda ordinarie arbetstiden:

	<u>2009-06-30</u>	<u>2008-06-30</u>
Kvinnor	4,70%	5,55 %
Män	3,26%	3,87 %

För respektive åldersgrupp var sjukfrånvaron i förhållande till den sammanlagda ordinarie arbetstiden:

	<u>2009-06-30</u>	<u>2008-06-30</u>
29 år och yngre	3,61%	2,89 %
30-49 år	3,31%	4,50 %
50 år och äldre	5,74%	6,41 %

Antalet nyregistrerade sjukdomsfall till AFA (sjukdom mer än 90 dagar) är 24 personer

Viktiga förhållanden för bedömning av utveckling och tillstånd

Enligt kommunallagen ska kommuner årligen upprätta budgeten så att intäkterna överstiger kostnaderna. Om det redovisade resultatet ändå blir negativt ska detta regleras senast under det tredje året efter att det negativa resultatet uppstått. För att få göra undantag från regeln att budgeten ska upprättas med balans måste det finnas synnerliga skäl (KL 8 kap 4§). Vad som är synnerliga skäl är ytterst en fråga för fullmäktige att ta ställning till. Enligt förarbeten till lagen kan ett synnerligt skäl vara att en kommun med stark finansiell ställning har möjlighet att med beaktande av god ekonomisk hushållning minska sin förmögenhet, dvs ha ett underskott. Det bör alltså något enstaka år vara motiverat med ett underskott om man har täckning för det genom tidigare överskott.

En översiktlig sammanställning över kommunens resultatnivå under 2000-talet ger en indikation på att kommunen konsoliderat ekonomin. (74 mkr)

År	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	Summa
Årets resultat	4,5	9,5	7,2	-2,9	5,9	16,0	17,4	12,2	4,9	74,7
Förändring ansvarsförb.	-46,5	1,1	-2,5	3,7	-5,4	4,9	-22,5	-35,5	7,4	-95,3
<i>därav engångseffekt</i>	42,4						21,5	31,0		94,9
Periodresultat, mkr	0,4	10,6	4,7	0,8	0,5	11,1	16,4	7,7	12,3	74,3
<i>Soliditet enl. balansräkn</i>	63%	56%	58%	53%	53%	51%	53%	53%	53%	
<i>D:o inkl ansvarsförbind.</i>	3 %	5%	6%	5%	5%	9%	8%	3%	5%	

Det betyder att om resultatet vid årets slut skulle bli negativt med 24 mkr så borde kommunfullmäktige kunna hävda synnerliga skäl och inte behöva återställa resultatet senast till 2012 års utgång.

I budgeten för år 2010 har kommunfullmäktige uttalat att grundregeln är balans och en rad åtgärder, som bedömts realistiska, har beslutats för att nå det målet redan 2010. Inställningen är att tillsammans med medarbetare och medborgare, hitta åtgärder och arbetssätt för att klara lågkonjunkturen och den kommunala servicen på lång sikt – med god ekonomisk hushållning. De olika ”hushållningsåtgärderna” som beslutats är anpassade till gällande förutsättningar och syftar till att få en effektivare kommunal verksamhet och en god upplevd servicenivå hos brukare och medborgare.

Framtidsbedömning

I dagarna har den första prognosen för taxeringsutfallet för 2008 års inkomster (2009 års taxering) presenterats. På riksnivå ökar utfallet med 5,2 procent medan Sunne ökar med 3,4 procent. Jämfört med budgetförutsättningarna för 2010 är ökningen på riksnivå något starkare än väntat medan utvecklingen för Sunne är något svagare. Eftersom staten fyller på med skatteutjämningsbidrag upp till en viss garantinivå för kommuner med låg skattekraft, är konsekvensen av den svagare utvecklingen i Sunne, inte så påtaglig i nuvarande utjämningsystem.

Regeringskansliet har nyligen meddelat att man i budgetpropositionen som presenteras om några veckor, kommer att skjuta till ytterligare tio miljarder kronor för att mildra effekterna av den ekonomiska krisen. Det tillfälliga tillskottet fördelas efter folkmängd per första november 2009. För Sunne innebär regeringens förslag ett tillskott på ca 10 mkr för år 2010. Det bör betyda att inga ytterligare besparingsåtgärder utöver de som beslutats av kommunfullmäktige i juni behöver genomföras för 2010. Som det ser ut i dag påverkas inte förutsättningarna för arbetet med 2011 och 2012 års budget nämnvärt, eftersom tillskottet är tillfälligt och inte permanent. Budgetarbetet för 2011 startar vid årsskiftet 2009/2010.

RESULTATRÄKNING DELÅRSRAPPORT

Sammandrag, tkr

		090731	Helårs- prognos	080731
Verksamhetens intäkter	(not 1)	109 835	194 226	116 681
Verksamhetens kostnader	(not 1)	-442 984	-780 923	-445 218
Avskrivningar	(not 2)	-18 472	-33 500	-17 857
Verksamhetens nettokostnader		-351 621	-620 197	-346 394
Skatteintäkter	(not 3)	253 490	434 542	255 127
Generella statsbidrag	(not4)	106 902	186 160	107 836
Finansiella intäkter		806	1 384	733
Finansiella kostnader		-2 107	-4 000	-2 795
Resultat före extraordinära poster		7 470	-2 111	14 507
Extraordinära intäkter		0	0	0
Extraordinära kostnader		0	-22 000	0
Årets/periodens resultat		7 470	-24 111	14 507
 <u>Nyckeltal</u>				
Verksamhetens nettokostnader/ skatteintäkter och generella statsbidrag		97,6%		95,4%
Verksamhetens nettokostnader (exkl avskrivningar)/ skatteintäkter och generella statsbidrag		92,4%		90,5%
Finansnetto, tkr		-1 301		-2 062
Resultat före extraordinära poster/ skatteintäkter och generella statsbidrag		2,1%		4,0%
Årets resultat/ skatteintäkter och statsbidrag		2,1%		4,0%

KASSAFLÖDESANALYS

Sammandrag, tkr

	090731	080731	081231
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	7 470	14 507	4 852
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet			
Avskrivningar	18 472	17 857	35 050
Avsättningar till pensionsskuld mm	-304	385	162
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	25 638	32 749	40 064
	(not 5)		
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning(-)Minskning(+) av förråd	374	-38	-1 070
Ökning(-)Minskning(+) av rörelsefordringar	16 664	6 149	1 864
Ökning(+Minskning(-) av rörelsskulder	-26 302	-28 382	15 956
Justering av rörelsekapitalets förändring	0	0	0
I Kassaflöde från den löpande verksamheten	16 374	10 477	56 814
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-19 001	-22 907	-50 646
Försäljning av materiella anl. tillgångar	0	1 151	858
Förvärv av finansiella tillgångar	-660	0	-1 708
Försäljning av finansiella tillgångar	0	0	0
II Kassaflöde från investeringsverksamheten	-19 661	-21 756	-51 496
	(not6)		
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Utlåning/Ökning av långfristiga fordringar	0	0	0
Återbetalning/minskning av långfristiga fordringar	0	0	1 708
Upplåning			
Långfristig upplåning	0	0	-2 139
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten	0	0	-431
Förändring av likvida medel (I+II+III)	-3 287	-11 279	4 887
Likvida medel vid årets början	37 972	33 085	33 085
Likvida medel vid periodens slut	34 685	21 806	37 972

**BALANSRÄKNING
DELÅRSRAPPORT**

Sammandrag, tkr

	090731	080731	081231
TILLGÅNGAR			
<u>Anläggningstillgångar</u>			
Fastigheter och anläggningar	446 079	437 854	447 459
Maskiner och inventarier	25 900	21 807	23 990
Finansiella anläggningstillgångar	9 198	9 488	8 538
S:a anläggningstillgångar	481 177	469 149	479 987
<u>Omsättningstillgångar</u>			
Förråd	770	113	1 144
Fordringar	25 618	37 840	42 282
Kortfristiga placeringar	9 991		
Kassa och bank	24 693	21 806	37 972
S:a omsättningstillgångar	61 073	59 759	81 398
SUMMA TILLGÅNGAR	542 250	528 908	561 385
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	302 384	304 570	294 914
<i>därav periodens resultat</i>	<i>(7 470)</i>	<i>(14 507)</i>	<i>(4 852)</i>
<u>Avsättningar</u>			
Avsättningar för pensioner	9 364	12 441	9 668
Andra avsättningar	4 480	1 930	4 480
S:a avsättningar	13 844	14 371	14 148
<u>Skulder</u>			
Långfristiga skulder	109 475	111 614	109 475
Kortfristiga skulder (not 7)	116 547	98 352	142 848
S:a skulder	226 022	209 967	252 323
SUMMA EGET KAPITAL AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	542 250	528 908	561 385
STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER			
Borgensåtagande	181 267	180 080	177 920
Pensionsförpliktelser enl äldre ordning	269 987	276 195	266 031
Beviljad checkkredit	50 000	50 000	50 000
Operationella leasingavtal	34 143	49 448	34 143
<u>Nyckeltal</u>			
Soliditet	56%	58%	53%
Årets resultat/eget kapital	2,5%	4,8%	1,6%
Skuldsättningsgrad	44%	42%	47%
Kassalikviditet	0,43	0,61	0,56
Balanslikviditet	0,52	0,61	0,57

DRIFTREDOVISNING
DELÅRSRAPPORT
Per verksamhetsområde, tkr

Verksamhet	090731			Helårsprognos 2009			080731		
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto
Gemensam kommunadm.	85 713	78 852	6 861	150 787	131 695	19 092	87 648	75 763	11 885
Politisk verksamhet	4 518	174	4 344	6 298	172	6 126	4 478	0	4 478
Infrastruktur och skydd	33 703	9 797	23 906	61 303	20 743	40 560	29 264	8 732	20 532
Fritid och kultur	17 588	1 116	16 472	29 780	1 584	28 196	15 640	1 207	14 433
Pedagogisk verksamhet	197 264	39 245	158 019	349 298	71 992	277 306	196 823	37 403	159 421
Vård och omsorg	168 742	31 881	136 861	293 957	55 984	237 973	165 299	32 917	132 383
Särskilt riktade insatser	5 796	2 604	3 191	8 215	3 950	4 265	10 185	6 948	3 238
Affärsverksamhet	27 253	22 629	4 624	48 245	39 938	8 307	29 008	24 082	4 926
S u m m a	540 577	186 298	354 279	947 883	326 058	621 825	538 346	187 051	351 295

Per nämnd

Kommunstyrelsen	147 592	112 560	35 032	258 257	194 081	64 176	150 199	113 682	36 517
Räddningsnämnden	5 429	277	5 152	9 605	360	9 245	5 688	598	5 090
Bildningsnämnden	213 643	40 361	173 282	377 693	73 576	304 117	211 751	38 611	173 139
Socialnämnden	169 155	31 881	137 274	293 957	55 984	237 973	165 735	32 917	132 818
Miljö- och byggnadsnämnden	3 623	1 047	2 576	6 616	1 885	4 731	4 078	1 243	2 835
Kommunrevisionen	168	0	168	539	0	539	141	0	141
Valnämnden	192	172	20	250	172	78	3	0	3
Överförmyndarnämnd	775	0	775	966	0	966	751	0	0
S u m m a	540 577	186 298	354 279	947 883	326 058	621 825	538 346	187 051	351 295
B u d g e t	548 759	185 000	363 759	939 122	317 143	621 979			
A v v i k e l s e	8 182	1 298	9 480	-8 761	8 915	154			

SÄRREDOVISNING VA-VERKSAMHETEN

Tkr

	090731	080731	081231
<u>RESULTATRÄKNING</u>			
Verksamhetens intäkter	11 696	12 758	21 842
Verksamhetens kostnader	-8 345	-9 156	-15 498
Avskrivningar	-2 123	-2 051	-3 638
Verksamhetens nettokostnad	1 228	1 551	2 706
Finansiella intäkter	0		
Finansiella kostnader	-1 627	-1 886	-3 112
Extraordinära kostnader		0	0
Periodresultat	-399	-335	-406
<u>BALANSRÄKNING</u>			
<u>Tillgångar</u>			
Anläggningstillgångar	59 290	63 606	62 130
Omsättningstillgångar	0	0	280
Summa Tillgångar	59 290	63 606	62 410
<u>Eget kapital och skulder</u>			
<u>Eget kapital</u>	-977	-508	-578
<i>Därav periodens resultat</i>	-399	-335	-173
<u>Skulder</u>			
Kommunlån	60 242	63 816	62 988
Kortfristiga skulder	25	298	
<i>Summa skulder</i>	<i>60 267</i>	<i>64 114</i>	<i>62 988</i>
Summa eget kapital och skulder	59 290	63 606	62 410

INVESTERINGSREDOVISNING
DELÅRSRAPPORT
 Per verksamhetsområde, tkr

Verksamhet	090731			Helårsprognos 2009			080731		
	Utgifter	Inkomst.	Netto	Utgifter	Inkomst.	Netto	Utgifter	Inkomst	Netto
Gemensamma lokaler/verksamheter	4 421	0	4 421	3 920	0	3 920	1 441	0	1 441
Infrastruktur och skydd	3 437	200	3 237	11 259	200	11 059	4 949	200	4 749
Fritid och kultur	10 087	0	10 087	10 279	0	10 279	9 546	0	9 546
Pedagogisk verksamhet	920	547	373	7 747	547	7 200	588	951	-362
Vård och omsorg	266	0	266	1 150	0	1 150	4 625	0	4 625
Affärsverksamhet	624	6	618	1 356	6	1 350	1 758	0	1 758
Summa	19 754	753	19 001	35 711	753	34 958	22 907	1 151	21 756

Spec av större projekt

	Redovisning 090731	Helårsprogn 2009	Budget 2009
<u>Utgifter</u>			
Bibliotek	5 829	5 850	3 115
Inventarier Bibliotek	3 902	4 000	5 350
Björkbacken etapp 2	3 756	4 000	4 000
Lokalanpassning Bergskog	-278	1 500	1 500
Bro över Lerälven	69	200	3 500
Väg Holmby	1 602	2 600	3 553
Centrumplanering	31	1 932	1 900
Sundsvik 11:4	0	1 400	1 400
<u>Inkomster</u>			
Bidrag fr Vägverket Gång o cykelväg	200	200	
Inventarier Södra Viken	547	547	

**KONCERNRESULTATRÄKNING
DELÅRSRAPPORT**

Tkr	2009-07-31	2008-07-31	2008-12-31
Verksamhetens intäkter	135 481	142 485	246 163
Verksamhetens kostnader	-457 307	-460 386	-800 466
Jämförelse störande poster	0	0	-11 613
Avskrivningar	-22 609	-22 002	-42 519
Verksamhetens nettokostnader	-344 435	-339 903	-608 435
Skatteintäkter	253 490	255 127	436 832
Generella statsbidrag och utjämning	106 902	107 836	184 861
Finansiella intäkter	2 491	1 072	2 287
Finansiella kostnader	-7 079	-9 119	-14 977
Resultat före extraordinära poster	11 369	15 013	567
Aktuell skatt	0	0	-6
Uppskjuten skatt	0	4	48
Årets förändring av eget kapital	11 369	15 017	609

**KONCERNBALANSRÄKNING
DELÅRSRAPPORT**

Tkr	2009-07-31	2008-07-31	2008-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Mark, byggnader o tekn anläggningar	666 770	677 193	683 546
Maskiner och inventarier	34 460	25 674	27 938
Finansiella anläggningstillgångar	4 910	5 356	4 250
Summa anläggningstillgångar	706 139	708 223	715 734
Omsättningstillgångar			
Förråd mm	1 093	466	1 464
Fordringar	26 480	38 088	42 156
Kortfristiga placeringar	16 816	6 975	6 825
Kassa och bank	40 905	28 241	42 420
Summa omsättningstillgångar	85 294	73 769	92 865
SUMMA TILLGÅNGAR	791 433	781 992	808 599
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	310 243	312 001	299 194
<i>varav årets resultat</i>	<i>11 369</i>	<i>15 017</i>	<i>609</i>
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner mm	13 639	14 543	13 650
Skulder			
Långfristiga skulder	336 839	345 700	341 812
Kortfristiga skulder	130 713	109 748	153 944
Summa skulder	467 552	455 448	495 755
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER	791 433	781 992	808 599
Panter och ansvarsförbindelser			
Fastighetsinteckningar	86 523	95 400	94 506
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser	269 987	276 195	266 031
Borgensåtaganden	181 267	180 080	177 920
<i>därav koncerninterna</i>	<i>160 834</i>	<i>159 153</i>	<i>157 488</i>

**KASSAFLÖDESANALYS KOMMUNKONCERNEN
DELÅRSRAPPORT**

Tkr	2009-07-31	2008-07-31	2008-12-31
Den löpande verksamheten			
Resultat efter finansiella poster	11 369	15 017	609
Avskrivningar	22 609	22 002	44 119
Justering avsättning pensioner	-304	381	-536
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändring av rörelsekapital	33 674	37 401	44 192
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet			
Ökning(-)Minskning(+) av förråd	371	-73	-1 071
Ökning(-)Minskning(+) av rörelsefordringar	15 677	7 155	3 089
Ökning(+)Minskning(-) av rörelsskulder	-23 230	-26 397	17 799
Justering av rörelsekapitalets förändring	0	-22	
I Kassaflöde från den löpande verksamheten	26 491	18 064	64 009
Investeringsverksamheten			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-12 354	-21 987	-51 122
Försäljning av materiella anl. tillgångar	0		
Förvärv av finansiella tillgångar	-698	-4	-757
Försäljning av finansiella tillgångar			
II Kassaflöde från investeringsverksamheten	-13 053	-21 991	-51 879
Finansieringsverksamheten			
Utlåning			
Utlåning/Ökning av långfristiga fordringar	39	0	1 859
Återbetalning/minskning av långfristiga fordringar	0	0	
Upplåning			
Långfristig upplåning	-4 973	-2 604	-6 492
III Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 934	-2 604	-4 633
Förändring av likvida medel (I+II+III)	8 504	-6 531	7 498
<i>Likvida medel vid årets början</i>	<i>49 245</i>	<i>41 747</i>	<i>41 747</i>
<i>Likvida medel vid periodens slut</i>	<i>57 749</i>	<i>35 216</i>	<i>49 245</i>

Noter till resultaträkningen

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

	090731	080731
Summa intäkter enligt driftredovisningen	186 298	187 051
Avgår interna poster	-76 463	-70 370
Summa externa verksamhetsintäkter	109 835	116 681
<i>Därav reavinst vid fastighetsförsäljning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Summa kostnader enligt driftredovisningen	-540 577	-538 346
Avgår interna poster	76 463	70 370
Kalylerad kapitalkostnad	30 934	31 346
Kalkylerad kompletteringspension mm	12 150	13 550
Pensionsutbetalningar + ind. del (inkl lönesk)	-22 587	-19 992
Avsatt till pensioner (inkl löneskatt)	304	-385
Därav ränta på pensionslöften	329	262
Sjukförsäkringsavgift	0	-2 023
Summa externa verksamhetskostnader	-442 984	-445 218
<i>Därav löner och personalomkostnader</i>	<i>279 777</i>	<i>284 287</i>

(not 2) Avskrivningsbeloppet har beräknats med utgångspunkt från genomförda investeringar t o m juli, proportionerat på helårsbasis

(not 3)	Prel skatteintäkter mm	263 925	257 264
	Slutavräkning	-10 435	-2 137
	Summa	253 490	255 127
(not4)	Inkomstutjämnning	87 763	84 881
	Strukturbidrag	882	886
	Kostnadsutjämnning	6 774	9 371
	Införandebidrag	811	1 740
	Regleringsavg	-3 857	-3 619
	Bidrag LSS-utjämnning	4 133	4 183
	Fastighetsavgift	10 395	10 395
	Summa	106 902	107 836

Noter till kassaflödesanalysen

(not 5)	Periodens resultat	7 470	14 507
	Avskrivningar	18 472	17 857
	Ökning av pensionsskuld, intjänande	-304	385
	Ökning av pensionsskuld, räntedel	0	0
	Likviditetspåverkande resultat	25 638	32 749
(not 6)	Div fastigheter o inventarier	0	1 151

Noter till balansräkningen

	090731	080731
(not 7) Kortfristiga skulder	635	643
<i>därav va-verksamhet</i>	25	298
Utnyttjad checkkredit	0	0
Leverantörsskulder	5 866	12 977
Moms o punktskatter	1 720	1 600
Personalens skatter o avg	7 821	8 360
Upplupna semesterlöner	37 567	37 930
Lagstadg o avtalsenliga avg. Särsk.lönekskatt	11 395	9 773
Upplupna räntekostnader	434	679
Upplupna pensionskostnader	8 968	8 735
Förutbetalda skatteintäkter	13 720	2 137
Övriga interimsskulder	20 652	10 008
Upplupna löner	7 767	5 510
Summa	116 547	98 352



KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Ola Persson

Förvaltningschef: Peter Karlsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	65 321	37 778	65 321	0	45 006	73 179
• Interna	128 760	74 782	128 760	0	68 676	123 129
Summa intäkter	194 081	112 560	194 081	0	113 682	196 308
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	71 379	39 326	71 379	0	44 069	74 081
• Kapitalkostnader	46 543	27 150	46 543	0	27 651	47 402
• Övriga	140 335	81 116	140 335	0	78 479	141 533
Summa kostnader	258 257	147 592	258 257	0	150 199	263 016
NETTOKOSTNAD	64 176	35 032	64 176	0	36 517	66 708
Periodbudget		37 436				
Avvik periodbud/utfall 0907		2 404				

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
Sundsvik 11:4, Brårud 1:40	1 400	122	1 522
Omklädn. rum Räddningstj.	100	0	100
Energiinvesteringar	1 200	175	1 200
Lokalanpassning Bergskog	1 500	-278	1 500
Bro Rottnaälven	0	83	-450
Björkbacken etapp 2	4 000	3 772	4 000
Va Åsvägen	1 142	1 234	1 300
Bro över Lerälven	3 500	69	200
Väg Holmby	3 553	1 602	2 600
Centrumplanering	1 932	31	1 932
Gatu och markarbeten	4 685	697	4 685
Aktier Rottneros Park, IUC	10	660	10
Inventarier mm	2 200	925	1 520
SUMMA	25 222	9 092	20 119

Lägesrapport

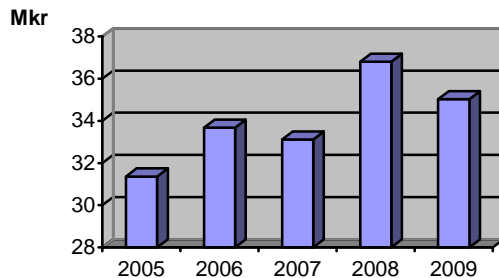
Verksamheten följer i stort den plan och budget som lagts. Den översyn av arbetsmarknadsenheten som beslutades har resulterat i att representanter för kommunstyrelsen och socialnämnden enats om en samverkansmodell där man föreslår att "huvudmannaskapet" även fortsättningsvis ligger på kommunstyrelsen.

Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsförändring

Förberedelser har gjorts så att den förändring av kostorganisationen som beslutades av kommunfullmäktige kan genomföras från 1 september. Förändringen innebär att köken i Lysvik och Västra Ämtervik stängs. Västra Ämtervik stängdes den 13 juli och Lysvik stängs den 11 augusti. Portionerna från dessa kök är utlagda på Allégården, Brogården och Södra Viken.

Omflyttning av personal har gjorts planenligt. Köksutrustningen från de stängda köken har tagits till vara i stor omfattning. Kvarvarande utrustning kan säljas ut. Enligt planen har en del åtgärder gjorts i de tre köken som fått större kapacitet. Text ytterligare brunnar och fler värmepumpar har köpts in. En större bil för transporter har leasats.

Nettokostnad KS per 31 juli



Befarade avvikelser

Verksamheterna redovisar hittills inga befarade avvikelser i verksamhet eller budget.

Åtgärd för att komma till rätta med ev. avvikelser

Ett antal arbetsgrupper har bildats för att planera genomförandet av olika besparingsprojekt som beslutades i budgeten. Bl a har en bilpool inrättats för att effektivisera transporter i kommunen och en energigrupp med uppgift att ta fram energieffektiviseringar har startat.

Energigruppen har som mål att kommunen och bostadsbolaget samordnar och genomför en förstudie omfattande hela fastighetsbeståndet. Arbetet ska vara genomfört till den 30 september. Då finns ett bra underlag för att kunna ta ställning till om vi ska genomföra en EPC-upphandling.



RÄDDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Ingvar Jansson

Förvaltningschef: Lennart Edvardsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
<i>Intäkter</i>						
• Externa	260	241	260	0	523	728
• Interna	100	36	100	0	75	126
Summa intäkter	360	277	360	0	598	854
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	6 905	3 831	6 905	0	3 896	6 766
• Kapitalkostnader	974	568	974	0	675	1 157
• Övriga	1 726	1 030	1 726	0	1 117	2 023
Summa kostnader	9 605	5 429	9 605	0	5 688	9 946
NETTOKOSTNAD	9 245	5 152	9 245	0	5 090	9 092
Periodbudget		5 393				
Avvik periodbud/utfall 0907		241				

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
2062 – Digitalt utalarmerings-system	220	4	220
SUMMA	220	4	220

Lägesrapport

Verksamheten fortlöper enligt uppställda mål.

En upphandling av digitalt utalarmeringssystem för räddningspersonal har genomförts under våren. Den totala kostnaden för projektet är 280 tkr, varav Landstinget i Värmland står för ca 60 tkr, då ambulansalarmering kommer att ske med gemensamt system. Medel för projektet finns anslagna i 2009 års investeringsbudget och kapitalkostnaden ryms inom ramen för räddningstjänstens budget.

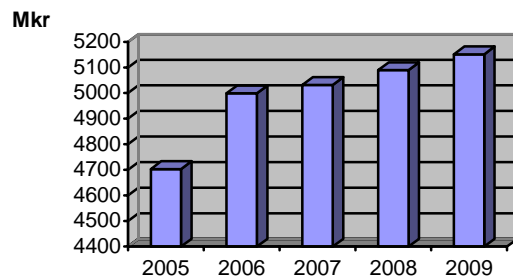
Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsutveckling

Nyckeltal antal insatser

2008	2009
jan – mars 44 st	jan – mars 35 st
april – juli 87 st	april – juli 92 st

Efterfrågan på uppdragsutbildningar har minskat under året. Tillsynsverksamheten följer uppställd plan och den eftersläpning som uppstått under senaste åren är nu mera återhämtad

Räddningstjänst per 31 juli



Befarade avvikelser

I dagsläget finns inga befarade avvikelser.



BILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Inge Andersson

Förvaltningschef: Per-Arne Lundin

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
<i>Intäkter</i>						
• Externa	70 010	39 943	72 576	2 566	38 132	77 754
• Interna	466	137	1 000	534	479	1 406
Summa intäkter	70 476	40 080	73 576	3 100	38 611	79 160
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	190 454	111 932	191 954	-1 500	113 879	196 567
• Kapitalkostnader	5 172	3 016	5 172	0	2 849	174 151
• Övriga	178 967	98 414	180 567	-1 600	95 022	4 884
Summa kostnader	374 593	213 362	377 693	-3 100	211 750	375 602
NETTOKOSTNAD	304 117	173 282	304 117	0	173 139	296 442
Periodbudget		176 499				
Avvik periodbud/utfall 0907		3 217				

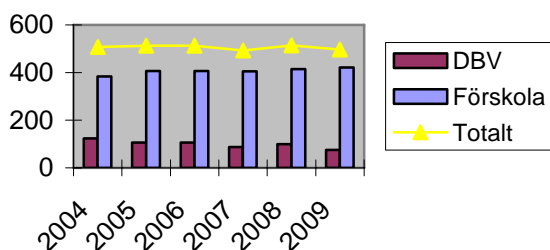
Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
Bibliotek	3 115	5 829	5 829
Inventarier Bibliotek	5 350	3 902	3 902
Inventarier BIN	402	56	100
Inventarier BrobyGrafiska	900	211	900
Inventarier Fritid	150	0	150
Inventarier Kultur	300	300	300
Inventarier Sundsvik	300	83	200
Inventarier Västra	250	13	80
Inventarier Östra	250	36	100
Inventarier Fryxellska	708	309	458
Inventarier Björkbacken	140	62	100
Inventarier Brobyskolan	250	25	150
Inventarier Södra Viken	0	-508	0
SUMMA	12 115	10 318	12 269

Lägesrapport

Inom bildningsnämnden pågår arbetet med att anpassa verksamheten inför 2010, där den beslutade ramen är 296 mkr att jämföra med innevarande års ram om 304 mkr. Anpassning sker inom alla våra tre sektorer; utbildning, kultur och fritid. Uppsägningar av ett tiotal anställda har skett och ytterligare anpassningar främst i form av minskade lokalytor måste verkställas. Prognoser visar på ett minskat antal elever under planperioden. För att anpassa resurserna till elevantalet och behålla kvaliteten behöver verksamheten koncentreras till färre enheter.

Biblioteksbygget slutfördes och invigdes i maj 2009. Mottagandet från allmänhet, personal och intressenter har överträffat alla förväntningar. I dagsläget ser det ut som kostnader för byggnation och inredning ligger nära tilldelad ram medan byggherrekostnader, som bygglov, lagfarter, fastighetsbildning mm avviker negativt

Antal placerade barn per 31 juli



Antalet placerade barn i förskoleverksamheten inom kommunen ligger ganska konstant med strax över 500 barn. Förskjutningar mellan olika delar av kommunen gör det är svårt att planera antal platser. Just nu har vi ett tryck på förskolan Svanen i Västra Ämtervik.

Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsutveckling

Avstämning mot politiska mål sker årsvis enligt riktlinjer i skolplan och kulturplan. Uppföljning av skolplanemål VII och XIII görs även i delårsrapporten.

Det viktigaste målet inom verksamheten är elevernas kunskapsutveckling. Det kan utläsas bl.a. av resultatet på nationella prov samt av betyg och meritpoäng. Det är också nödvändigt att reell kunskapsnivå och betyg överensstämmer. Det senare överensstämmer väl i Sunne. Resultaten på de nationella proven förbättrades avsevärt 2008. 2009 är tendensen att de ligger något under 2008 års resultat. Dock bara marginellt.

Skolplanemål VII

Varje enskild enhet, från förskola till vuxenutbildning, ska årligen genomföra minst ett samarbetsprojekt med ett lokalt företag.

Resultat

Målet uppfylls väl när det gäller kommunens tre gymnasieskolor, vilka alla har utvecklade samarbetsprojekt med lokala företag och i några fall också med företag på riks- och internationell nivå. Detta sker bla genom praktik (APU, APL och LIA), EU-projekt, andra projekt, program/utvecklingsråd och branschråd.

De flesta skolor och förskolor har kontakt med lokala företag genom PRAO och studiebesök. Fortfarande återstår för flera enheter att fördjupa kontakten med företagen, så att man har gemensamma mål och utvärdering av samarbetet för att uppnå ett ömsesidigt utbyte.

Skolplanemål XIII

Varje skola ska etablera och utveckla någon form av internationellt utbyte. Gymnasieskolorna ska etablera samarbete med universitet och högskola.

Resultat

Gymnasieskolorna har ett omfattande samarbete med flera länder i Europa och andra världsdelar.

En grupp med tre skolledare och fem pedagoger från grundskolan besökte i mars månad den Italienska staden Civita Castellana. Gruppen var inbjuden dit för att få ta del av hur de bedriver förskola och skola, samt för att få en inblick i italiensk kultur och tradition. Minst lika viktigt var det att knyta personlig kontakt med våra italienska kollegor. Utbytet kommer med stor säkerhet att utvecklas läsåret 09/10.

"Det hela var en alldeles fantastisk resa med en bra kombination av skolbesök, historiska och kända platser i trakten där vi var, samt att vi också hann med att få en inblick hur det såg ut i alldeles "vanliga" italienska hem/familjer. Att vi under resans gång ibland höll på att frysa ihjäl eller äta oss alldeles fördärvade hör till de faror som man får räkna med när man är på studieresa".

Gymnasieskolorna samarbetar med universitet i Sverige och i andra länder tex i Japan.

Befarade avvikelser

Prognosen pekar på ett nollresultat för 2009.

Orsak till ev. avvikelser

Fram till och med juli följs budgeten bra. Bildningsnämnden har blivit beviljade en del riktade statsbidrag under året vilket leder till att både intäkter och kostnader kommer att hamna på en högre nivå än budgeterat. En viss osäkerhet finns alltid så här års när vi inte ännu vet hur gymnasievalet för hösten ser ut.

Åtgärd för att komma till rätta med ev. avvikelser

För att ett bra utgångsläge inför 2010 krävs en fortsatt återhållsamhet och ett medvetet arbete med de vakanser som kan dyka upp under hösten.



SOCIALNÄMNDEN

Ordförande: Gunilla Ingemyr
Förvaltningschef: Cathrine Larsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	49 226	31 001	54 484	5 258	32 104	53 547
• Interna	1 115	880	1 500	385	813	1 630
Summa intäkter	50 341	31 881	55 984	5 643	32 917	55 177
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	214 710	124 692	218 998	-4 288	124 208	214 106
• Kapitalkostnader	344	201	344	0	171	294
• Övriga	73 322	44 262	74 615	-1 293	41 356	72 535
Summa kostnader	288 376	169 155	293 957	-5 581	165 735	286 935
NETTOKOSTNAD	238 035	137 274	237 973	62	132 818	231 758
Periodbudget		138 853				
Avvik periodbud/utfall 0907		1 579				

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
Inv. stödboende LSS	100	0	100
Inventarier mm	850	247	850
Ombyggnad Ulfberg	200	0	200
SUMMA	1 150	247	1 150

Lägesrapport

De sju första månaderna visar att kundantalet och behovet av våra tjänster ökar. Socialnämndens verksamheter påverkas mycket av den rådande krisen i samhället, många behöver våra tjänster på grund av den.

Inom äldreomsorgen ökar behovet av särskilt boende, som mest har kön under våren uppgått till 25 personer. Verksamheten har ändå försökt att lösa problemet inom budgetramen genom att tillfälligt omvandla växelvårdsplatser till särskilt boende. Detta är dock en kortsiktig lösning. Tillskott av lägenheter för särskilt boende måste prioriteras.

Inom Individ och familjeomsorgen har behovet av försörjningsstöd ökat radikalt, p.g.a. att fler personer hamnar utanför det naturliga skyddsnetet.

Kostnaden för beviljad insats för institutionsvård, både för ungdomar och vuxna har ökat under året. Det gäller även insatser för familjehemsvård.

Verksamheterna ser att behovet av sysselsättning inom socialpsykiatri ökar, eftersom arbetsmarknadsinsatser från andra instanser har minskat.

Även i år så har nämnden höga kostnader för resor till daglig verksamhet, då framför allt till Solgården som är daglig verksamhet för personer med demensproblematik.

Det finns också ökat behov av daglig verksamhet från en ny grupp som består av yngre personer med demensproblematik.

Nämnden fortsätter att arbeta målinriktat med att satsa på att utveckla personalens kompetens, verksamhetens kvalitet och arbetsmiljön.

Under året pågår en hel del projekt i förebyggande syfte och för kompetensutveckling. De finansieras av projektmedel.

Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsutveckling *(Jämförelse med tidigare år)*

De ekonomiska förutsättningarna för 2009 är sämre än för 2008. Utifrån socialnämndens mål motsvarar inte förutsättningarna de stigande behoven av våra insatser inom alla områden.

Vi har hittills inte lyckats uppfylla verkställigheten av plats i särskilt boende (gruppboende) till alla inom 3 månader. Behovet av särskilt boende har ökat under året.

Genom att alla verksamheter arbetar med "Friskare arbetsmiljö", eller FAS (förnyelse, arbetsmiljö och samverkan) genomförs systematiskt arbetsmiljöarbete på alla enheter.

Alla verksamheter följer målet när det gäller medarbetarsamtal och arbetsplatsträffar.

Alla verksamheter har företrädare inför socialnämnden regelbundet.

Övrig uppföljning av mål sker vid bokslutet då resultatet för de mätbara målen redovisas.

Rapportering enligt 16 kap 6f SoL och 28 § LSS

Fr.o.m. 1 juli 2006 resp. 1 juli 2008 har socialnämnden skyldighet att varje kvartal rapportera ej verkställda gynnande beslut enligt 4 kap. 1 § SoL resp. 9 § LSS till länsstyrelsen, kommunens revisorer och kommunfullmäktige. Rapporten ska ange antalet gynnande beslut som inte verkställts inom tre månader från dagen för respektive beslut.

Rapport 30 juni 2009:

Vht	Kvinna Flicka	Man Pojke	Antal	Tid från beslut	Typ av bistånd
ÄO		1	1	3 mån	Bostad
ÄO	2	2	4	4 mån	Bostad
ÄO	4		4	5 mån	Bostad

Investeringsprojekt ombyggnad Ulfberg

Totalkostnad för projektet enligt budget, 200 tkr. Investeringen innebär att handikappanpassa en toalett. Två verksamheter kan då samordnas som avser korttidsvistelse inom LSS, verksamheten på Långgatan flyttas till Ulfberg.

Befarade avvikelser

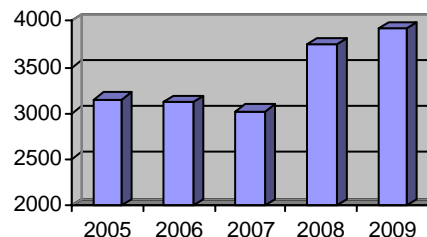
Prognosen visar att nämnden håller verksamheten inom den tilldelade budgetramen. Det är en skör prognos. Det finns inget utrymme för ytterligare kostnadsökningar. Ramen kommer inte att kunna hållas om t.ex. behovet ökar av insatser från hemtjänst eller institutionsvård för missbrukare. Försörjningsstödet ligger högre än budget och varierar från månad till månad. Även färdtjänstens kostnader är högre än budget.

Orsak till eventuella avvikelser

Avvikelseerna håller sig inom tilldelad budgetram.

1. Insatserna till barnfamiljer samt ungdomar har ökat utifrån en markant behovsförändring under
2. 2008 och 2009, främst när det gäller försörjningsstöd och familjehemsvård. Ökningen av försörjningsstöd påverkas av förändringar i socialförsäkrings- och arbetsmarknadssystemen. Det finns en parallell utveckling mellan försörjningsstöd och arbetslöshetssiffrorna i kommunen. (se diagrammet nedan)

Utbetalat försörjningsstöd 1 januari - 31 juli i tusental kronor



3. Behovet av hemtjänst har ökat i förhållande till vad som var planerat. Detta beror i huvudsak på bristen av särskilda boenden.
4. Vissa verksamheter inom äldreomsorgen har kostnaderna ökat p.g.a. extraresurser för personal för att ta hand om dem som väntar på särskilt boende.
5. Behovet av korttidsvistelse inom LSS har ökat mer än planerat, vilket gett högre kostnader.
6. Några verksamheter visar även ett överskott, framförallt de verksamheter som har ett konstant kundantal där det är lättare att budgetera.
7. Vi har haft låga kostnader till landstinget för vård av utskrivningsklara patienter, eftersom vi har kunnat erbjuda snabb hjälp till kunderna inom vår egen verksamhet.
8. Enligt prognosen blir intäkterna högre än planerat, och en stor del är de projektpengar som beviljats för olika projekt. Projektpengar ska räcka över flera år varför eventuellt överskott inte påverkar årets resultat.

Åtgärd för att komma till rätta med ev. avvikelser

Ledningsgruppen arbetar ständigt med att hitta förslag för att sänka kostnaderna och få in allt som vi enligt lagen måste utföra inom den budgetram som socialnämnden tilldelats.

Verksamheten effektiviseras fortlöpande genom att mer och mer verksamhet inryms i budgetramen. Verksamheter slås samman för att kunna arbeta mer kostnadseffektivt.

Enligt strukturkostnaderna ligger nämndens verksamheter under genomsnittet i landet. Det visar att verksamheterna är mycket effektiva.

Sunne 2009-08-28

Cathrine Larsson
Förvaltningschef



MILJÖ- OCH BYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Arne Olsson

Förvaltningschef: Anders Olsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	1 516	806	1 441	-75	1 005	1 683
• Interna	369	241	349	-20	238	375
Summa intäkter	1 885	1 047	1 790	- 95	1 243	2 058
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	4 586	2 623	4 560	26	3 090	5 310
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	2 030	1 000	1 961	69	988	2 226
Summa kostnader	6 616	3 623	6 521	95	4 078	7 536
NETTOKOSTNAD	4 731	2 576	4 731	0	2 835	5 478
Periodbudget		2 760				
Avvik periodbud/utfall 0907		184				

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
Inventarier mm			
SUMMA	0	0	0

Lägesrapport

Miljöenheten: Vi har haft personalomsättning under året. Två inspektörer har slutat och ytterligare två har fått nya arbetsuppgifter inom enheten, vilket medfört ett utbildningsbehov som vi har tillgodosett.

Vår sekreterare har fått deltidspension och som ett resultat av det har vi infört nya rutiner för posthantering och registrering av handlingar.

En avstämning mot tillsynsplanen visar att målsättningen förmodligen inte kommer att hinnas med fullt ut. Det beror dels på personalomsättningen, dels på att vi har handlagt vissa större ärenden, dels på att vi genomfört oplanerad tillsyn och dels på att vi arbetat med nya rutiner som tagit tid i anspråk. Vi arbetar dock för att så långt möjligt nå målsättningen, och har bäst förutsättningar att nå den inom livsmedelskontrollen.

Plan- och bygglovenheten: Verksamheten har hittills löpt normalt jämfört med budget och verksamhetsplanering. Tre medarbetare har erhållit deltidspension.

Den översiktliga planeringen har varit

koncentrerad på den fördjupade översiktsplanen (föp) för Sunne tätort, vilken antagits i juni och vunnit laga kraft i juli. Visst arbete har även bedrivits för den kommuntäckande översiktsplaneringen genom att enheten deltagit i Boverkets projekt "Planeringsportalen".

Detaljplanering bedrivs inom flera områden: ny gata och bro, Magasinsgatan (antagen mars -09, laga kraft sept -09), nytt industriområde väst E45 (antagen mars -09, laga kraft april -09), småindustri och handel Brårud, samråd juni-juli,-09) Enheten deltar även i förberedande arbeten för ett antal nya projekt.

Bygglovärendehantering har fungerat relativt normalt och handhavts förutom av bygglovingenjören, även av planingenjör och stadsarkitekt.

Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsutveckling (Jämförelse med tidigare år)
Följande verksamhetsmål har antagits för 2009:

- **Andelen besvarade telefonsamtal ska uppgå till minst 75%**

Utfall: Under perioden uppgick andelen besvarade samtal till 74% (73% 2008)

- **Minst 90 % av de ärenden som överklagas ska stå sig vid överprövningen i första instans**

Utfall: Ett ärende har överklagats. Avser ett avloppsärende som inte stod sig.

- **År 2011 ska minst 75% av livsmedelskontrollerna bedömas godkända eller godkända med avvikelse**

Utfall: 40% har bedömts godkända/-med avvikelse, har ökat jämfört med 1:a kvartalet. Brister avser ofta rutiner, dokumentation och underhåll.

- **Senast 2010 ska prioriterade miljömål konkretiseras i lokala tillsynsmål som synliggörs i tillsynsplanen.**

Utfall: Arbete pågår. Det kommer av resursskäl dock inte att nås till 2010, utan flyttas fram till 2012.

- **Minst 90% av alla kompletta bygglovsansökningar ska beslutas inom 8 veckor**

Utfall: Målet uppfylls.

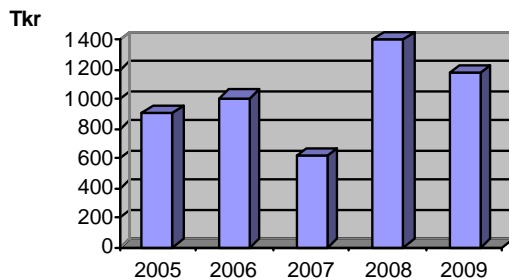
- **En ny fördjupad översiktsplan för Sunne tätort ska antas senast år 2009**

Utfall: Antogs av fullmäktige i juni. Målet har uppfyllts.

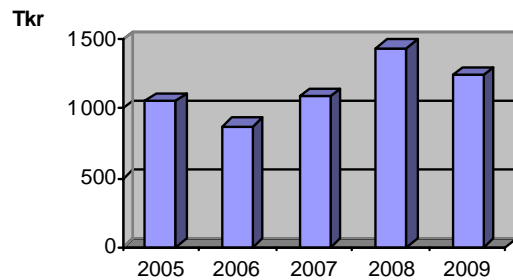
- **En ny kommundäckande översiktsplan ska antas senast år 2010**

Utfall: Inledande arbete pågår och fortsätter under hösten -09. Enligt tidplanen ska planen antas i april 2011.

Miljöenheten, netto per 31 juli



Plan- och bygglovenheten, netto per 31 juli



Befarade avvikelser

För närvarande bedöms att verksamheten totalt sett kommer att generera ett nollresultat.

Prognos över förväntat utfall per verksamhet (netto):

- Politisk verksamhet +25 tkr
- Miljöenheten -25 tkr
- Plan- och bygglovenheten 0 tkr

Orsak till ev. avvikelser

Nämndens verksamhet bedöms komma att generera ett överskott pga lägre kostnader än budgeterat.

Miljöenhetens nettounderskott beror på att vi för närvarande bedömer att intäkterna kommer att bli lägre än budgeterat. Orsaken är främst att vi inte har omarbetat och höjt miljöbalkstaxan som vi tidigare hade planerat. Vi avser arbeta fram en ny taxa som kan träda ikraft till årsskiftet.

För Plan- och bygglovenhetens del bedöms att budgeterade medel för inköp av specialutredningar i anslutning till planärendena kan vara något knäppt tilltagna.



ÖVERFÖRMYNDARNÄMNDEN

Ordförande: Bengt Gullström

Förvaltningschef: Peter Karlsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
<i>Intäkter</i>						
• Externa	0	0	0	0	0	119
• Interna	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0	119
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	839	753	919	-80	429	977
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	47	22	47	0	25	35
Summa kostnader	886	775	966	- 80	454	1 012
NETTOKOSTNAD	886	775	966	- 80	454	893
Periodbudget		517				
Avvik periodbud/utfall 0907		- 258				

Investeringsredovisning	Nettoinvestering		
	Årsbudget	T o m juli	Årsprognos
	0	0	0
Inventarier mm	0	0	0
SUMMA	0	0	0

Avstämning av verksamhetsmål och verksamhetsutveckling

Överförmyndarverksamheten omfattar c:a 197 ärenden varav 152 godmanskap förordnande enligt 11 kap 4 § FB. Antalet godmanskap är i stort sett oförändrat.

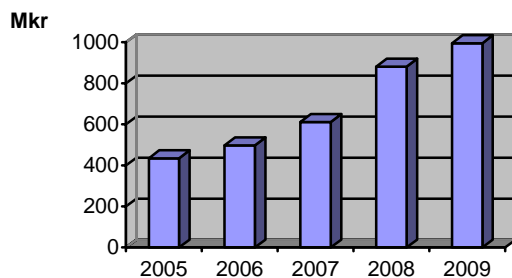
Befarade avvikelser

Kommunens kostnader för gode män har ökat.

Orsak till ev. avvikelser

Alltfler uppdrag måste arvoderas med kommunala medel och arvodesnivån har blivit höjd utifrån kopplingen till gällande prisbelopp. Kostnader för utbildningen av nya gode män ökar.

Överförmyndarverksamhet helår





VALNÄMNDEN

Ordförande: Berit Arnesson

Förvaltningschef: Peter Karlsson

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	0	172	172	172	0	0
• Interna	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	172	172	172	0	0
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	220	153	210	10	3	5
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	30	39	40	-10	0	0
Summa kostnader	250	192	250	0	3	5
NETTOKOSTNAD	250	20	78	172	3	5
Periodbudget		146				
Avvik periodbud/utfall 0907		126				

Avstämning av verksamhetsmål och Verksamhetsutveckling

2009 val till Europaparlamentet

Kommande val som är planerade inom närmaste året.

2010 allmänna val



KOMMUNREVISIONEN

Ordförande: Anders Ramström

Ekonomiskt sammandrag Belopp i tkr	DELÅRSRAPPORT 2009			Avvik. årsbudget årsprognos	DELÅRS- RAPPORT	BOKSLUT 2008
	Årsbudget	Redovis. to.m 0907	Års- prognos	2009-07-31	2008-07-31	
Driftredovisning						
<i>Intäkter</i>						
• Externa	0	0	0	0	0	0
• Interna	0	0	0	0	0	0
Summa intäkter	0	0	0	0	0	0
<i>Kostnader</i>						
• Personalkostnader	203	76	203	0	57	100
• Kapitalkostnader	0	0	0	0	0	0
• Övriga	336	92	336	0	84	273
Summa kostnader	539	168	539	0	141	373
NETTOKOSTNAD	539	168	539	0	141	373
Periodbudget		314				
Avvik periodbud/utfall 0907		146				

Avstämning av verksamhetsmål och

verksamhetsutveckling (Jämförelse med tidigare år)

Vi utför årligen en analys av väsentlighet och risker i de verksamheter som bedrivs inom kommunen. Vi har följt vår antagna revisionsplan och har under första halvåret 2009 genomfört de granskningsuppdrag som vi planerat att genomföra, såsom granskning av ansvarsprövning och uppföljning av äldreomsorgens styrning. Vi

utvärderar löpande våra analyser avseende väsentlighet och risk som ligger till grund för kommande granskningar, för att få en effektiv revision. Vi har även genomfört ett antal verksamhetsbesök under första halvåret.

Befarade avvikelser

Revisionen förväntas göra ett nollresultat 2009.

RESULTATBUDGET/PROGNOS

Delårsrapport 2009-07-31

T k r	BUDGET 2009	BOKF TOM juli 2008	BOKF TOM juli 2009	PROGNOS Helår 2009	avvik Bu 09 Prog 09
Kommunstyrelsen	-64176	-36517	-35032	-64176	0
Räddningsnämnden	-9245	-5090	-5152	-9245	0
Bildningsnämnden	-304117	-173139	-173282	-304117	0
Socialnämnden	-238035	-132818	-137274	-237973	62
Miljö- och byggnadsnämnden	-4731	-2835	-2576	-4731	0
Kommunrevisionen	-539	-141	-168	-539	0
Överförmyndarnämnden	-886	-751	-775	-966	-80
Valnämnden	-250	-3	-20	-78	172
Nämndernas nettokostnader	-621979	-351295	-354279	-621825	154
Interndeb pensioner mm	20000	13550	12150	23000	3000
Pensionsutbetalningar (inkl ind del)	-40833	-19992	-22587	-41608	-775
Förändr pensionsskuld (inkl lönesk)	-249	-123	633	-289	-40
Regl omställningsprogram mm	995	-2023	0	995	0
Kalkylerade kapitalkostnader	53000	31346	30934	53030	30
Avskrivningar	-35000	-17857	-18472	-33500	1500
VERKSAMHETENS NETTO	-624066	-346393	-351620	-620197	3869
Skatteintäkter	452442	257264	263925	452442	0
Slutavräkning, skatt	-4846	-2137	-10435	-17900	-13054
Generella statsbidrag	186204	107836	106902	186160	-44
Finansiella intäkter	500	733	806	1384	884
Finansiella kostnader	-6000	-2795	-2107	-4000	2000
RESULTAT FÖRE EXTRA- ORDINÄRA POSTER	4234	14507	7470	-2111	-6345
Extraordinär kostnad					0
Extraordinära kostnader				-22000	-22000
ÅRETS RESULTAT	4234	14507	7470	-24111	-28345
Nyckeltal					
<i>Verksamhetens nettokostnad/ skatteintäkter mm</i>	98,5%	95,4%	97,6%	99,9%	
<i>Verksamhetens nettokostnad (exkl avskrivningar)/ skatteintäkter mm</i>	92,9%	90,5%	92,4%	94,5%	
<i>Finansnetto</i>	-5500	-2062	-1301	-2616	
<i>Årets resultat/ skatteintäkter mm</i>	0,7%	4,0%	2,1%	-3,9%	
<i>Beräknat reinvesteringsutrymme</i>	39234	32364	25942	9389	
<i>Skatteintäkter o generella bidrag</i>	633800	362963	360392	620702	-13098