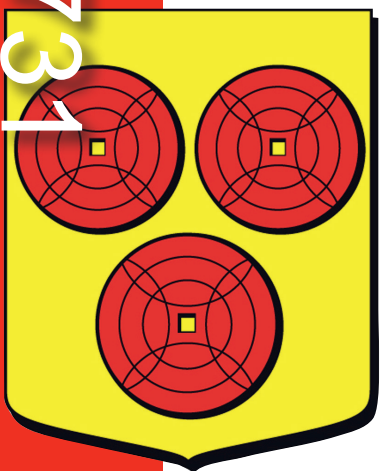


Delårsrapport Orsa kommun 140731



De första sju månaderna	6
Kommunens bolag	7
Kommentar till delårsresultat och prognos	8
Kommentarer till balansräkningen och kassaflödesanalysen	9
Vision, värdegrund, mål	10
Når vi målen?	11
Personalredovisning	12
Kommunfullmäktige	15
Kommunstyrelsens verksamheter	16
Barn- och utbildningsnämnden	21
Socialnämnden	23
Miljönämnden	26
Byggnadsnämnden	28
Periodens driftredovisning	30
Perioden investeringsredovisning	30
Periodens resultaträkning	31
Balansräkning	31
Kassaflödesrapport	32
Noter resultaträkning	33
Noter balansräkning	33
Noter kassaflödesanalysen	34
Prognos för driftredovisning 2013	35
Prognos för 2013 års resultaträkning	35
Noter till prognos 2013	36
Redovisningsprinciper	37
Ordlista	38
Revisorernas utlåtande	39

De första sju månaderna

Befolkning och arbetsmarknad

Vid senaste årsskiftet var vi 6 849 personer i Orsa kommun. Per juli hade befolkningen minskat till 6 814 personer. Trots att befolkningen ökade något 2013 har vi räknat med en minskning av befolkningen 2014. En minskning under de första 7 månaderna har varit normalt under de senaste åren eftersom avgångselever på SCoTT –utbildningen som varit skrivna i Orsa flyttar till andra orter.

Tidigare har denna utflyttning kompenseras av en inflyttning av nya elever under hösten. Tyvärr så startas nu inga nya kurser i höst så därför har vi i budgetarbetet räknat med en ganska kraftig befolkningsminskning under 2014.

Per juli finns dock några glädjande siffror jämfört med hur det sett ut under senare år. Även om det fortfarande avlider fler personer än det föds så är födelsenettet 2014 inte lika negativt som det varit tidigare. Även flyttnettet ser något bättre ut än tidigare, samtidigt som vi i år inte kommer få den vanliga skjutsen uppåt under hösten som nya elever på SCoTT-utbildningen tidigare stått för. Vi ser nu en viss nettointflyttning i åldrarna 1-15 år samt 26-64 år som vi inte sett lika tydligt tidigare. Däremot har vi som förväntat en stor utflyttning i åldern 19-25 år.

Enligt statistik från arbetsförmedlingen minskade totalt antal inskrivna arbetslösa i Orsa kommun till 197 personer per juli 2014, en minskning med 58 personer jämfört med samma tidpunkt 2013. Arbetslösheten i Dalarna är bland de lägsta i riket. Endast Uppsala län, Halland och Gotland har en lägre arbetslöshet. I Dalarna är arbetslösheten 6,3 % jämfört med rikets 7,7 %. I Orsa är arbetslösheten 6,5 % och har minskat med 1,5 procentenheter det senaste året. För riket och Dalarna är minskningen samma period 0,7 respektive

0,5 procentenheter. Visserligen har flertalet kommuner i Dalarna fortfarande lägre arbetslöshet än Orsa, men det är bara i Vansbro den minskar fortare.

Speciellt vad gäller arbetslösa ungdomar 18-24 år sticker Orsa ut där arbetslösheten minskat med 7,1 procentenheter, vilket är en betydligt större minskning än för någon annan kommun i Dalarna.

Förhoppningsvis kommer förändringen på arbetsmarkanden nu bidra till att försörjningsstödet i Orsa minskar, eftersom vi under en tid legat på en mycket hög kostnad per invånare jämfört med andra kommuner.

Investeringar

Liksom tidigare år har endast en mindre del av investeringsbudgeten utnyttjats under årets första sju månader. Per juli uppgår investeringarna till 13,4 mkr jämfört med årsbudgeten på 36,5 mkr. Samtidigt som investeringsutgifterna per juli uppgår till 13,4 mkr så har vi erhållit 5,9 mkr under året i investeringsbidrag och EU-bidrag för tidigare års investeringar mm. Investeringarna har därför haft en begränsad inverkan på likviditeten än så länge.

Viktiga händelser

Bland de viktigare händelserna under första halvåret är färdigställandet av ännu en etapp i Centrum.

Arbetet med den nya översiktsplanen fortgår med den kommunala utvecklingsplanen som grund.

Årets turistiska sommarkampanj riktad mot Norge har gett gott resultat och ”Moraeus-effekten” tycks hålla i sig ”Koprojektet”, där kommunala kossor ska ge kött till kommunens kök har gett stort gensvar i media. I övrigt hänvisas till förvaltningsdorna.



Orsa Vatten och Avfall AB

Kommunfullmäktige i Orsa kommun beslutade i januari att höja aktiekapitalet i Orsa Vatten och Avfall AB från 2 mkr till 8 mkr.

Det största projekt 2013 - 2014 har varit ombyggnationen av Järnväggsgatan. Bolaget har bytt ut ledningsnätet för att inte behöva gräva upp och reparera VA-ledningar när kommunen har byggt en ny överbyggnad på Järnväggsgatan. Totalt har Orsa Vatten och Avfall AB investerat 6,7 mkr i utbyte av ledningar i Järnväggsgatan.

Arbetet med att bygga ut VA-nätet i exploateringsområdet Styversbacken har fortlöpt under våren 2014. Totalt har ca 2 mkr investerats i projektet.

Med de utbyggnadsplaner som finns för Grönklitt kommer inte befintlig vattentäkt att räcka till. Arbetet med att hitta en ny vattentäkt pågår. Provboringar har genomförts med gott resultat.

Projektering för upprustning av återvinningscentralen i Orsa genomfördes under första halvåret. Upphandlingen av projektet genomfördes våren 2014.

Per sista juli 2014 uppvisar bolaget ett positivt resultat på ca 148 tkr. VA-verksamheten redovisar - 505 tkr och avfallsverksamheten redovisar + 653 tkr.

Orsa Vatten och Avfall AB har lagt en nollbudget för helåret 2014.

Det största projektet som kommer att genomföras hösten 2014 och våren 2015 är byggnation av den nya återvinningscentralen i Orsa. För att finansiera detta projekt som är kostnadsberäknat till ca 9 mkr kommer nyupplåning att ske.

Hösten 2014 kommer åtgärder att vidtas för att säkerställa vattentillgången i Grönklitt.

Orsabostäder AB/Orsa Lokaler AB

Vi jobbar vidare med att lyfta bostadsbeståndet kvalitetsmässigt för att öka viljan att flytta till våra lägenheter. En stor utmaning för framtiden är att möta behoven av äldreboende.

Under året planerar vi att utföra markarbeten till kvarteret Måsen innan kylan kommer, en ny kulvert Storgården, renovering av två tvättstugor, digital nyckelhantering m.m.

OBAB

Resultatet efter finans per sista juli är 2 465 tkr och prognosen för helåret är 4 930 tkr.

OLAB

Resultatet efter finans per sista juli är 1 796 tkr och prognosen för helåret är 950 tkr.

I framtiden har vi både utmaningar och möjligheter. Bland utmaningarna finns; Hur hanterar vi det stora underhållsbehovet samtidigt som vi bygger nya Måsen? Hur möter vi det kommande behovet av äldreboende? Hur hanterar vi koncernens (OBAB, OLAB) stora skuldsättning på sikt? Hur hanterar vi överskottet av lägenheter? Hur hanterar vi den nya situationen på gamla Plattfabriken med ytterligare lediga lokaler och ev. marksanering. Bland möjligheterna märks: Vi har idag en positiv lönsamhetsutveckling i bolaget!

Orsa har en längre tid varit i fokus med Grönklittgruppen och Kalle Moraeus! Vi förfogar över en mycket vacker bygd som med rätt marknadsföring kan ge inflyttning!

En fortsatt satsning på gamla plattfabriken ger oss möjlighet att erbjuda näringslivet upp till fem stycken fina lokaler till mycket rimliga priser. Detta borde ge Orsa stora möjligheter att få hit flera mindre företag.

Kommentarer till delårsresultat och prognosen

Kommunens resultat per 2014-07-31 uppgår till 3,9 mkr samtidigt som prognosen för helåret visar på ett resultat på -5 mkr eller en negativ avvikelse på 9 mkr jämfört med vårt budgeterade resultat på + 4 mkr.

Skillnaden mellan delårsresultatet och helårsprognosen är mycket stor och om den stämmer kommer alltså vårt resultat för de kommande 5 månaderna uppgå till -9 mkr. Varför kan man då fråga sig.

Dels så beror det på kostnader som vi vet uppkommer först i slutet av året, och dels finns det verksamheter som redan nu har ett underskott som bedöms fortsätta öka under hösten.

Skillnaden mellan delårsresultatet och prognosen är dock enligt ekonomichefen i största laget. Vid jämförelser med tidigare år och hur tendensen under året ser ut så förväntar sig ekonomichefen att flera nämnder kommer att redovisa bättre resultat än vad deras prognoser i dag visar.

Finansieringen är en verksamhet som ligger utanför nämnderna och här redovisas bl a skatteintäkter, pensionskostnader, samt finansiella intäkter och kostnader. Sedan några år tillbaka redovisas även avkastningen på vårt innehav i Oreälvens Kraft AB här.

Netto prognostiseras ett överskott på 0,3 mkr för finansieringen och de poster som beräknas ge ett överskott är främst reserv för lönekomensation samt skatter och statsbidrag. Vad gäller skatter och bidrag så utgår vi alltid ifrån prognoser från SKL vid beräkning av hur stora de blir. Efter att budgeten för 2014 fastställdes i november 2013 så har dessa prognoser förbättrats, mycket beroende på ökad sysselsättning i riket. Samtidigt så är vi underbudgeterade vad gäller pensionskostnader främst beroende på förtida pensionsuttag och innehavet i Oreälvens Kraft AB beräknas inte ge den avkastning som budgeterats. Netto räknar vi som sagt ändå med ett överskott på finansieringen,

men en viss osäkerhet finns som alltid eftersom vi inte råder över många av kostnaderna och intäkterna utan är beroende av prognoser från andra. En eventuell återbetalning från AFA, blir en intäkt under finansieringen.

Trots de dystra prognoserna så måste vi sträva mot att åtminstone nå ett resultat kring nollstrecket för att inte riskera att inte klara det lagstadgade balanskravet. Om styrelsen för AFA under hösten tar beslut om att återbeta det sista året som återstår för försäkringspremier så kan det innebära en intäkt om ca 3 mkr och då bör vi trots allt kunna komma i närheten av ett nollresultat.

Balanskrav

Balanskravet i kommunallagen 8:5 innebär att om inte kommunen redovisar ett positivt resultat, där intäkterna överstiger kostnaderna, så skall det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas inom de följande tre åren. Även om nämndernas prognoser tyder på att vi inte skulle klara balanskravet 2014 så måste det ändå måste vara målet. Styrelsen för AFA har ännu inte tagit något beslut om återbetalning av försäkringspremier för det sista möjliga året, men om ett sådant beslut kommer bör vi trots allt kunna klara balanskravet utan återropande av synnerliga skäl för att inte återställa ett underskott.

Kommunens ekonomiska mål 2014

Med tanke på det prognostiserade resultatet, och även om vi närmar oss ett nollresultat, så kommer vi sannolikt endast nå ett av våra ekonomiska mål, nämligen att slutamortera vårt kvarvarande externa lån. Möjligen kan vi även nå målet att tillförda medel ska uppgå till 55 % av investeringarna även nås eftersom bara 37 % av 2014 års investeringsbudget förbrukats till och med juli.

Kommentarer till balansräkningen och kassaflödesanalysen

Balansomslutningen har ökat något både jämfört med senast årsskiftet och delårsbokslutet 2013. Den främsta orsaken är att både materiella och finansiella anläggningstillgångar ökat. Detta beror dels på att våra investeringar är högre än avskrivningarna, t e x ombyggnaden i centrum, men också på att Orsa Vatten och Avfall AB ökat sitt aktiekapital under året. De nya redovisningsregler som gäller sedan något år tillbaka vad gäller investeringsbidrag medför också att balansomslutningen ökar eftersom investeringsbidragen numera skall skuldföras som långfristiga skulder istället för att reducera investeringsutgiften.

I övrigt bör kommenteras att vi fortfarande har en mycket god likviditet och av de kortfristiga placeringarna på nästan 63 mkr avser 50 mkr placeringar i räntebärande papper och ca 12,6

mkr aktier i Grönklittsgruppen AB. Kommunens externa lån uppgår till 5,8 mkr och kommer att amorteras av innan årsskiftet.

Ansvarsförbindelsen för pensionsförpliktelser minskar och kommer enligt KPA:s prognoser att fortsätta minska under åren framöver. Minskningen beror delvis på ett högt uttag av förtida pensioner.

Kommentarer till kassaflödesanalysen

Av kassaflödesanalysen framgår att de likvida medlen (kassa- och bankmedel) minskat med 5,8 mkr under årets första 7 månader. Minskningen är alltså något mindre än ökningen av aktiekapitalet med 6 mkr i Orsa Vatten och Avfall AB. Detta visar att periodens resultat och erhållna investeringsbidrag finansierat periodens investeringsutgifter.





Vision, värdegrund, mål.

Orsa kommuns värdegrund

Orsa-helt enkelt

Min uppgift är att se till att det blir så enkelt som möjligt för våra medborgare.

Respekt

Jag respekterar mina medmänniskor.

Samarbete

Jag är en del av en större helhet och hittar lösningar tillsammans med andra.

Ansvar

Jag har ett ansvar att handskas varsamt med våra resurser för att skapa ett bra och hållbart samhälle.

Orsa kommuns vision

Orsa är en naturnära plats där folk trivs och vill bo. Våra verksamheter håller hög kvalitet och det känns tryggt att använda sig av dem. Vårt rika och mångsidiga kulturarv har grundat vårt goda rykte som musikkommun.

Vi har en tydlig roll i arbetet med att utveckla regionen. Orsa har korta beslutsvägar och krånglar inte till saker. Det gör oss väl förberedda att möta samhällets förändringar utan att tappa hållbarhetstänkandet.

Vi har ett välmående näringsliv som är attraktivt för både tjänsteföretag och producerande företag. Vi är en av landets mest kända turistorter.

Detta har blivit möjligt genom ett fantasirikt och nyfiket förhållningssätt, präglat av humor och en gnutta galenskap.

Kommunens målområden

Livskvalitet och samhällsservice

Kommunens verksamheter ska verka för att människor ska känna sig trygga med alla våra verksamheter men särskilt viktigt är att vård, omsorg samt utbildning håller en hög kvalitet och visar goda resultat. Vi ska även arbeta för ett samhälle med ett mångsidigt kultur och föreningsliv. Medborgarna ska känna att de kan delta i Orsas utveckling.

Orsas varierande natur – från vildmark till kulturbygd – är viktig för vår livskvalitet. Vi ska arbeta hälsofrämjande med hållbar utveckling för att skapa förutsättningar för ett jämlikt Orsa där alla känner sig välkomna.

Tillväxt

Kommunens verksamheter ska skapa förutsättningar för en positiv utveckling. Vi ska arbeta för en god kompetensförsörjning både inom offentlig sektor och för det privata näringslivet. Genom nytänkande och ett gott värdskap ska vi göra Orsa till en attraktiv turist- och bostadsort.

Orsa ska ha en tilltalande offentlig miljö och en väl fungerande infrastruktur.

Orsa ska vara en pålitlig samarbetspartner och bidra till utvecklingen av regionen.

Medarbetare

Ledarskapet på alla nivåer ska vara tydligt och lyhört. Våra medarbetare ska känna till vad som förväntas av dem.

Medarbetarna är vår viktigaste resurs och ska bidra till att utveckla verksamheten. För det krävs möjlighet till kompetensutveckling och delaktighet.

Ekonomi

Våra verksamheter ska bedrivas ändamålsenligt och kostnadseffektivt och ge möjlighet till satsningar i framtiden.

Investeringar ska vara välplanerade och väl motiverade.

Budgeten ska vara realistisk och ingå i verksamhetsplanen.

Når vi målen?



Kommunfullmäktige har beslutat att koncentrera målområdena till fyra från och med 2015. De fyra områdena är Livskvalitet och samhällsservice, Tillväxt, Medarbetare och Ekonomi. För att få ett utgångsläge i samband med att de nya målen träder i kraft i full skala görs SCB:s attitydundersökning först under hösten 2014. För 2014 gäller de tidigare målområdena. Detta är en bedömning om möjligheten att nå målen utifrån vad som inrapporterats vid halvårsskiftet. Den verkliga måluppfyllnaden ser vi först vid årsbokslutet.

Livskvalitet

Inom delområdet fritid är målen att minst 50% av föreningsbidragen ska gå till barn- och ungdom uppfyllt, liksom målen för kultur- och hälsa för äldre. Antalen avtal för aktiviteter har ökat och en översyn för att få enhetligare avtal har inletts.

Under delområdet delaktighet är vi på väg att nå målen - ökad delaktighet för såväl anställda som medborgare. Verktygen finns, men det återstår ett jobb att se till att de används - och att folk vill använda dem.

Delområdet miljö är svårsmått med nuvarande kommunövergripande mål. Vi kan konstatera att vi har bra resultat i de undersökningar som gjorts gällande trygghet och sund kommun. Däremot är inte översiktsplanen som idag ligger inom målområdet klar. Vi arbetar för att uppfylla våra åtaganden i den kommunala energiplanen och har startat aktiviteter inom trygghet och goda uppväxtvillkor för barn- och ungdomar och ökad fysisk aktivitet. Ett Orsa fritt från narkotika och doping har vi inte nått fram till och idag finns inga aktuella nyckeltal.

God ekonomisk hushållning

Med tanke på den prognos som ligger är det osäkert om något av de ekonomiska målen kommer att uppfyllas förutom delmålet om att minska låneskulden.

Samhällsservice

Vi har ännu inga nyckeltal för vård- och omsorgsverksamheten.

Vi ser en positiv trend inom skolan, med höjda betyg. Än påverkar de inte meritvärdena nämnvärt. Vi har en resa kvar att göra, men den går i alla fall i rätt riktning.

Infrastrukturdelmålet nås vad gäller samverkan med andra samhällsaktörer. Transporter drar fortsatt ner betyget i de undersökningar som bl a Svenskt Näringslivs gör.

IT-infrastrukturen byggs fortsatt ut. Närmast tas en bredbandsstrategi för att öka takten.

Inom delområdet boende har Orsabostäder en långsiktig strategi för bostadsförsörjningen. Tjänstegarantier har införts på våra förvaltningar och ses över med jämna mellanrum.

Tillväxt

Vi tappade i näringslivsrankingen varför målet inte kan sägas vara uppnått.

Det befarade befolkningstappet med anledning av att turistutbildningen SCoTT inte fick starta några av sina kurser verkar bli lägre än förväntat.

Arbetsmarknadssiffrorna är också tämligen hoppfulla.

Orsaandan

Målområdet handlar om ledarskap och medarbetarskap och aktiviteter har startats inom båda områdena. En medarbetarenkät kommer att genomföras under hösten och först då får vi nyckeltal som gör att vi kan mäta utvecklingen de kommande åren.

Personalredovisning

De första sju månaderna 2014 Samverkan

Samverkan fungerar i stort bra med alla fackliga organisationer förutom Lärarförbundet. Det finns självklart detaljer som behöver utvecklas. Även i dialog med Lärarförbundet har både arbetsgivare och facklig organisation en positiv inställning att samverkan ska återupptas.

Organisationsförändringar

Barn och utbildningsnämnden, BUN, har genomfört en organisationsförändring under våren för att komma till rätta med ett ekonomiskt underskott. Denna förändring innebar en del personalarbete. Vi lyckades genom att säga upp vikarier och använda regelverket runt personalförändringar att slippa säga upp tillsvidareanställd personal.

Kompetensförsörjning och rekrytering

Kompetensförsörjningsprojektet som arbetats med i MOA (Mora-Orsa-Älvdalen) samverkan är slutfört och godkänt av kommunstyrelsens arbetsutskott. Åtgärderna ska nu prioriteras gemensamt med de tre kommunerna och handlingsplaner ska tas fram.

Vi har påbörjat arbetet med att rekrytera ny kommunchef och socialchef då båda nuvarande slutar i samband med årsskiftet.

Löneöversynen

Löneöversyn är genomförd med alla fackliga organisationer. För tredje året prioriterades lärare vars löner har ökat med ca 12% den senaste treårsperioden.

Friskvård och hälsa

Ohälsotalet i kommunen har ökat med ytterligare en procentenhet och är nu uppe i 6,5%. (Ohälsotalet är ett nyckeltal som beskriver andelen sjukskriven tid av disponibel arbetstid). Ohälsotalet stiger i hela landet så Orsa är inte ensamma om detta. Vi har begärt medel i 2015 års budget för att arbeta mer konkret med att analysera varför ohälsotalet ökar och vilka åtgärder vi kan vidta.

En ny upphandling av företagshälsovård är gjord då Gävle-Dala företagshälsovård är uppköpt av landstinget Gävleborg och därför inte kommer att arbeta med externa kunder. Den företagshälsovård som nu har fått uppdraget är Siljangudden.

Kommande halvår

Vi ska med MOA rekryteringsstrategi som grund göra prioriteringar i arbetet. Översynen av policy och riktlinjer fortsätter och en ny lönekartläggning ska göras för att konstatera om vår lönestruktur är riktig utifrån helheten och ur ett jämställdhetsperspektiv.

Antal tillsvidareanställda per förvaltning

Förvaltning	201407	2013	2012
Näringslivskontoret	5	5	5
Kommunledningskontoret	16	17	14
Kulturförvaltningen	8	6	9
Fritids & servicekontoret	42	40	38
Barn- och Utbildningsförvaltningen	152	162	162
Socialförvaltningen	208	205	217
Arbetsmarknadsenheten	10	5	3
Miljökontoret	17	16	16
Räddningstjänsten	3	3	3
Summa	466	460	466

Siffrorna för 2012 och 2013 avser helår. Helårssiffrorna kan inte direkt jämföras med delårssiffrorna. Antalet tillsvidareanställda håller sig på ungefär samma nivå som tidigare år. För fritids- och servicekontoret är inte de handledare som anställts för ensamkommande barn med i siffrorna då de har en provanställning och det räknas som en tidsbegränsad anställning. De kommer att räknas med vid årsskiftet. Personal på AME har övergått från annan anställningsform till tillsvidareanställning.

Antal årsarbetare både tillsvidare och visstid (Totalt arbetade timmar/1700)

Arsarbetare	201407	2013	2012
	470	493	509

Antal årsarbetare sjunker. Detta beror på att BUN har minskat med 10 tillsvidareanställda. Dessa kommer att vara ersatta till huvuddel i augustis siffror.

Procentuell fördelning mellan män och kvinnor

År	Kvinnor	Män
2012	82,7%	17,3%
2013	83,2%	16,8%
201407	81,5%	18,5%

Siffrorna ovan visar en ökning av andelen män. Detta beror på att huvuddelen (37 st) av de som slutat är kvinnor. Se tabell nedan om avgångsorsaker.

Medellön 2014 Orsa kommun

Anställningsform	Kvinnor	Män
	201407(2013)	201407(2013)
Tillsvidare	26 239(4,7%)	29 084(6,2%)
Vikariat	21 250(2,3%)	20 450(1,1%)
Allmän visstidsans.	21 167(2,6%)	20 722(-1,1%)

Procenttalen inom parentes är procentuell ökning från 2013. Vi har lyckats genomföra relativt stora löneökningar totalt under året, vi börjar få klart konkurrenskraftiga löner inom många områden. Det arbetet kommer att fortsätta.

Medelålder 2014 Orsa kommun

	201407		2013		2012	
Anställningsform	Män	Kv	Män	Kv	Män	Kv
Tillsvidare	49	50	51	51	51	51
Annan tidsbegr	44	47	65	71	25	28
Allmän visstidsanst	36	38	38	37	39	38
Vikariat	34	39	36	39	34	38

Medelåldern sjunker med anledning av pensionsavgångar. Vi har märkt att det är fler och fler som väljer att gå med förtida uttag av pension.

Ohälsotal (Totalt tillgänglig sjuktid/arbetstid)

Kön	201407	2013	2012
Män	3,9%	3,8%	2,2%
Kvinnor	7,2%	5,9%	4,9%
Total	6,5%	5,5%	4,3%

Varav långtidssjuka (Andelen sjukdagar som är 60 dagar eller mer av den sjuka tiden)

	201407	2013	2012
Total	57,5%	48,7%	43,8%

Fördelat på ålder

Ålder	201407	2013	2012
0-29	2,0%	1,8%	2,1%
30-49	7,2%	5,5%	4,3%
50-99	6,7%	6,1%	4,7%

Ohälsotalet ökar i oroande takt. Det har totalt stigit med 1 procentenhet sedan förra halvåret. Det innebär att vi har ytterligare ca 3,5 heltider som är sjuka. Personalkontoret kommer om vi får resurser för det skapa en organisation för att analysera inom vilka yrkesgrupper vi har de största ohälsorsakerna samt arbeta förebyggande för att undvika ytterligare ohälsa.



Avgångsorsaker

Orsak/förvaltning	KS	SOC	BUN	Miljö o hälsa	Totalt
Pension	2	4	4		10
Förordnande upphör			2		2
Egen begäran		5	10		15
Arbetsbrist	2	2			4
Annan bef inom förvaltningen	1	2			3
Annan orsak	1	1	1		3
Totalt	6	14	17	0	37

Ca 8% av totalt tillsvidareanställda har slutat under första halvåret. Det är lite för hög omsättning. Men i kompetensförsörjningsprojektet så är det en händelseutveckling som vi har spått. Att det är ett relativt stort antal som slutat på egen begäran kan bero på organisationsförändringar inom skolan, ökad konkurrens från omvärlden mm. Vi ser t ex att Mora fortfarande söker rektorer och legitimerade lärare medan vi i huvudsak har fyllt vår organisation med rätt kompetens. Detta är en situation vi får vänja oss vid.

Rekryteringsbehov

Framtida ersättningsbehov vid oförändrad verksamhetsvolym (ersätts vid 65 årsålder)

Befattning	2014	2015	2016	2017	2018	Summa
Vårdpers soc	5	6	3	5	5	24
Sjuksköterska	1	1				2
Dagbarnvårdare	1		1		1	3
Ekonomibitr	1	2			3	6
Utvecklingsled	1					1
Adm assistent		1	1		1	3
Barnskötare		3	2	1	1	7
Ekonomiassistent		1				1
Enhetschef		2			2	4
Förskollärare		2	1	3	1	7
Lärare		3	1	4	1	9
Handläggare kval			1	1	1	3
Arbetssterapeut				1		1
Fritidspedagog				1		1
Parkarbetare				1		1
Arbetsledare					1	1
Integrationssam					1	1
Kock/kokerska					4	4
Kommunchef		1				1
Socialchef		1				1
Personalchef					1	1
Summa	9	23	10	17	23	82

Vi har ett visst rekryteringsbehov över åren och i normalfallet är detta inte mycket, vi vet att t ex Mora har ett mycket större behov. Den konkurrensen har redan märkts och kommer att fortsätta öka. En del andra befattningar att notera: Av kokerskor går 4 stycken samtidigt av total 6. Volymen vårdpersonal måste noteras då vi känner redan nu svårigheter att få tag i vikarier.

Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige är kommunens högsta beslutande organ. Kommunfullmäktige har 31 ordinarie ledamöter som utses i allmänna val. Fullmäktiges mandatperiod är 4 år. Mandatfördelningen i Orsas kommunfullmäktige är 11 (s), 9 (c), 2 (m), 2 (mp), 2 (kd), 2 (v), 2 (sd), 1 (fp). Majoriteten utgörs av s, m, mp och fp.

KF:s presidium är:

Anders Rosell (s), ordförande

Maria Tapper (s), 1:e vice ordf

Rosanna Thyrén (c), 2:e vice ordf

Kommunfullmäktige har under första halvåret haft fyra sammanträden. I samband med dessa har man bl a beslutat om hyressättningen av idrottshallar samt att inte gå med i det konsortium som planerar att köpa det elnät som idag ägs av Fortum.

Två medborgarförslag har behandlats under första halvåret. De handlade om användandet av kommunens anläggning på Ivarsnäs och om att införandet av biltrafik på Kung Gustavs väg inte ska genomföras.

I det senare ärendet inkom också en motion som dock inte vann gehör. Fullmäktige behandlade också motioner angående Hara-backens kök, företagsvänligare miljötillsyn, pumpstationer för cyklar i centrum, nominering av fåbodar till världsarvet samt transportmöjligheter för ungdomar till och från evenemang.

Valet är givetvis det stora fokuset under hösten.

KOMMUNFULLMÄKTIGE

Delårsrapport jan-juli 2014

VERKSAMHET	Nettokostnad	Budget	Avvikelse	2014	2013
	Jan - Juli	Jan - Juli	perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Kommunfullmäktige	178	193	14	0	183
Kommunalt partistöd	180	196	16	0	180
Revision	219	385	166	200	352
Valnämnd	-27	138	165	0	0
Överförmyndaren	231	186	-45	-48	215
God man och förvaltare	83	204	122	70	178
Summa	864	1 302	438	222	1 107

Kommentarer till prognosen

Det sammanlagda prognostiserade resultatet för året är ett överskott på 222 tkr. Av detta så avser 200 tkr revisionen som lämnar ett positivt resultat eftersom det gjorts få granskningar under året. Kostnaderna för överförmyndarverksamheten har ökat och visar en avvikelse på 48 tkr minus i jämförelse med budget. Vidare så har en återsökning för gode män för ensamkommande flyktingbarn avseende kvartal 4 2013 beviljats, vilket ger ett överskott på ca 70 tkr.

Kommunstyrelsens verksamheter

I kommunstyrelsens verksamheter ingår kommunledning, räddningstjänst, folkhälsoråd, näringslivskontor samt kulturkontor och fritids- och servicekontor. De två sistnämnda svarar politiskt under egna utskott.

Den kommunala verksamhetsplanen är nu antagen. Arbetet med att föra ut den i organisationen har inletts med socialförvaltningen som pilotförvaltning. Planen kommer att ge oss möjlighet till tydligare styrning och uppföljning. Fullt genomslag får den 2015.

Kommunfullmäktige har beslutat att ”de sju landmärkena för hälsa och hållbar utveckling” ska vara ett verktyg i utvecklingen av kommunen. De sju landmärkena är:

- Mer kroppsrörelse i vardagen
- Grönare mat på tallriken
- Plats för föräldraskapet
- Plats för mänskliga möten
- Balansera stressen
- Närhet till naturen
- Närhet till kulturen

Dessa ska genomsyra arbetet med den kommunala verksamhetsplanen.

Vi har under det första halvåret sett vårt nya centrum ta form och kommer att få se det färdigt innan året är slut. Röda Skolan, ”Älsken sanning och frid”, utvecklas till ett ungdomens kulturhus sedan musikskolan flyttat in där tillsammans med Ungdomens hus. I höst skapas nya möjligheter till bättre öppethållanden för kulturhus och bibliotek när de samlas under samma tak.

Utan att ha sett den samlade statistiken än tyder allt på att vi har haft en god turistsommar.

Dessa händelser ger oss kraft och muskler att ta tag i de problem som vi ständigt brottas med. Satsningarna syftar samtliga till att effektivisera eller skapa mervärden som ger intäkter som på sikt gör att vi kan klara vårt grunduppdrag inom skola, vård och omsorg. Alla verksamheter kommer att ha en snäv budget. Vi måste trots allt ständigt vara på tå för att hitta arbetssätt som gör att vi använder varje krona effektivt. Det kommer i sin tur att ställa ännu större krav på ledarskap och medarbetarskap. Där har vi ett fortsatt intensivt arbete att genomföra.

Vi har genomfört ett EU-val och står inför kommun-, landstings- och riksdagsval som kommer att påverka den politiska arenan under hösten.

Kulturutskottet

Basverksamheten sitter kvar i gamla begränsande strukturer. Det beror bland annat på att de dubbla lokalerna är svåra att utnyttja rationellt. Verksamheten bedrivs också traditionellt, med låg bemaning och med bristande bredd.

Den kommande flytten av biblioteket till Kulturhuset med vidhängande omorganisation prioriteras under hösten. Det innebär en stor förbättring av verksamheten, då vi kan samordna verksamheterna bättre.

Rekryteringen av en kultursamordnare innebär en

breddad kompetens avseende konst samt att det riktade uppdraget gentemot barn- och unga bättre tillgodoses.

Fritids- och serviceutskottet

Kontoret har under året utökats med en ny verksamhet: ett boende för ensamkommande flyktingungdomar. I verksamheten finns en nyrekryterad boendechef/integrationschef, samt nio handledare.

Anpassningar till budget har medfört stängning av köket på Skattungbyns skola.

En kostpolicy håller på att tas fram. Kostenheten kommer under 2014 att rikta in sig på att få i gång en bättre samverkan med socialförvaltningen och barn- och utbildningsförvaltningen.

Fritids- och servicekontoret arbetar med att ta fram en nulägesbeskrivning av stadsnätarbetet. I september ska ett utkast till breddbandspolicy vara klart.

Fjolårets omfattande röjningsarbeten inom ramen för arbetet ”Vackrare Orsa” ska följas upp.

Förutom det löpande arbetet har vi under första halvåret arbetat med de stora projekten, centrumutvecklingsarbetet och Styversbacken. I centrum är etapp 2 och 3 under genomförande. De ska slutföras under 2014. Av Styversbacken sex färdigställda tomter är tre sålda. Planarbetet för kommande etapper är påbörjat.

Kontoret medverkar aktivt i arbetet med en ny översiktsplan.

Näringslivskontoret

Näringslivskontoret har under våren arbetat med företagsrådgivning och nystartsföretag. Några konkreta resultat från detta har synts redan under sommaren i form av nyetablering bl a i centrum.

Näringslivskontoret har arbetat aktivt inom centrumprojektet och bland annat varit delaktig i utformning av skyltning för turister.

Näringslivskontoret har varit projektledare för årets sommarkampanj ”Orsa i hjärtat av Dalarna”.

Besöksnäringen är den snabbast växande näringen i Orsa och också den näring som kräver mest arbete.

Näringslivskontoret har inom verksamheten landsbygdsutveckling upphandlat åtta nötdjur för pilotprojektet Kött till kommunernas kök. Djuren betar i Skattungbyn sedan juni.

De tematiska företagsfrukostarna som ges en gång per månad har varit välbesökta med 80-90 gäster per gång.

Räddningstjänsten

Antalet larm har varit som ett normalår (65 st). 22 larm har gällt IVPA (”I väntan på ambulans”). Inga allvarliga bränder i byggnader har förekommit. Markbränderna har varit av liten omfattning.

Tillsyn enligt lagen om skydd mot olyckor samt brandfarlig vara har varit 10 st.

100 personer har utbildats i brandskydd. 120 personer har utbildats i hjärt- och lungräddning, HLR.

Riskhanteringen inom kommunen pågår. En större övning med Krisledningsnämnden samt tjänstemän hölls under våren.

Måluppfyllelse

Kommunstyrelsens verksamheter är ansvariga för de kommunövergripande målen. Verksamheterna har också egna mål. Ett av kommunledningens mål var att se över vision, värdegrund och mål, samt uppföljning av detta. Arbetet har lett till den nya kommunala utvecklingsplanen som får fullt genomslag 2015. Den gör att vi tydligare ska kunna visa vad som uppnåtts. Vi befinner oss just nu i en övergångsperiod. I delårsrapporten kommenterar vi därför kortfattat våra möjligheter att uppfylla målen. En mer fullständig redogörelse för måluppfyllelsen sker i årsredovisningen.

Bland de mål som kan redovisas redan nu är fokus på barn- och ungdomsverksamheten, där en revidering gjorts av uppdragsavtalen med externa aktörer, för att sätta ytterligare fokus på barn- och ungdomsverksamhet. Inom kulturutskottets verksamhet har 73 % av aktiviteterna haft barn- och ungdomsfokus.

Fritids- och serviceutskottets bidrag och avtal redovisas först i augusti, men allt tyder på att även dessa uppfyller målen.

Målsättningen att medborgarna ska ha möjlighet att följa och påverka kommunens arbete är uppfyllt vad gäller aktiviteter. Det finns fortfarande tecken som tyder på en viss skillnad mellan upplevd och verklig möjlighet att påverka kommunens arbete. Framförallt om vissa beslut gått personerna emot. Fritids- och servicekontoret har intensifierat sitt informationsarbete med anledning av centrumutvecklingen. Där har vi upplevt att fler positiva röster hörs.

Fördelning av tider i våra anläggningar sker också i samverkan med föreningarna.

Nattvandringen av föräldrar under helger och evenemang har återupptagits efter förslag i medborgardialoger.

Näringslivskontorets företagarrukostar är fortfarande välbesökta och ett viktigt forum för information.

En målsättning i samband med centrumutvecklingen är att skapa säkra skolvägar. Det är förstås för tidigt att bedöma slutresultatet eftersom arbetet inte är färdigt, men inga olyckor har rapporterats under första halvåret. Även andra trafiksäkerhetsåtgärder kommer att genomföras. Resultaten av dem ser vi när centrumutvecklingen är genomförd.

Under 2014 ställer vi i ordning redskap för utomhusträning i områden nära centrum, till exempel på Berget och vid Orsa camping. Projektet planeras och genomförs tillsammans med kommunens folkhälsoplanerare.

Ett grönt centrumutvecklingsprojekt i anslutning

till Kricken/Skitolabäcken påbörjades under 2013 och kommer att genomföras under 2014/15. Projektet gör att vi lever upp till målsättningen om park- och rekreationsområden i närområdet.

Kulturutskottets mål att verka för ett regionalt musikuppdrag är ännu inte uppfyllt, men förhandlingar pågår.

Kulturens mål att vara en motor för tillväxt, framsteg och förnyelse i kommunens utveckling har tagit sig uttryck i ett aktivt deltagande i centrumutvecklingen, projektet ”Ett vackrare Orsa”, insatserna för Röda kvarn samt de möjligheter den regionala kulturplanen skapar.

Ett annat av kulturutskottets mål är att verka för ett kulturutbud med kvalitet och mångfald.

Basverksamheten är fortsatt kvar i gamla begränsande strukturer som beskrivits ovan. Allt fler och bredare externa samarbeten kompenserar dock i viss mån detta.

Svenskt Näringslivs ranking är ett av de mått som vi följer och grundar våra målsättningar på. Här har vi dessvärre tappat mycket i vårens mätning.

Personalredovisning

Räddningstjänsten

Två deltidsbrandmän har anställts under våren. De fungerar som reserver i dagsläget. Personalomsättningen kommer att öka under de närmaste åren på grund av åldersstrukturen.

Kulturkontoret

En kultursamordnare har rekryterats under sommaren och påbörjar sin anställning till hösten 2014.

Näringslivskontoret

En person har varit tjänstledig på halvtid under våren 2014. Vi har ersatt denna med

projektanställningar, praktikanter (samarbete med SCoTT) och inköpta konsulttjänster.

Fritids- och servicekontoret

I slutet på juni startade en ny verksamhet under Fritids- och servicekontoret: ett boende för ensamkommande barn. Verksamheten består av en boendechef tillika integrationschef, samt nio handledare och en administratör som bland annat har till uppgift att återsöka medel från Migrationsverket.

Det finns tendenser till att resurser och krav och förväntningar på vår verksamhet inte går hand i hand.

Medarbetarnas arbetssituation måste ständigt vara i fokus i arbetet med att förebygga ohälsa och sjukskrivningar.

Framtiden

Kommunstyrelsen

Den kommunala utvecklingsplanen gör att vi har en klar körorder från politiken, en körordning som är tagen i politiskt samförstånd och som bara marginellt kommer att påverkas av höstens val. Den kommer därmed att vara vägledande för vårt framtida arbete.

Räddningstjänsten

Det är mycket problematiskt att rekrytera deltidsbrandmän i Orsa. Det saknas arbetsplatser där deltidsbrandmän kan rycka ut ifrån inom fem minuter efter larm. Nästan samtliga brandmän har kommunen som huvudarbetsgivare.

Kulturkontoret

Fokus under hösten ligger på den förestående flytten av biblioteket till Kulturhuset, vilken är planerad till årsskiftet 2014/15, och den omorganisation av verksamhetens samtliga delar som detta medför. Bland annat kommer det att innebära möjligheter till utökat öppethållande.

KOMMUNSTYRELSEN

Delårsrapport jan-juli 2014

	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
VERKSAMHET					
Politisk verksamhet	3 487	3 164	-323	-2 996	4 786
<i>varav Medel till KS förfogande</i>	1 752	1 321	-431	-2 886	2 737
Näringslivsåtgärder	1 470	1 822	353	0	1 634
Turism	1 311	1 210	-101	0	1 178
Folkhälsa	0	29	29	0	24
Räddningstjänst	3 030	3 091	62	0	3 115
Arbetsmarknadsåtgärder	42	44	2	0	
Affärsverksamhet	516	638	121	250	564
Kollektivtrafik	1 788	1 758	-31	-800	1 809
Föreningsbidrag	335	327	-8	0	455
Centrala stödfunktioner	10 086	10 677	591	-10	10 003
<i>varav kommunstyrelsen</i>	95	86	-9	0	90
<i>varav kommunledning</i>	940	1 171	231	208	855
<i>varav kommunkansli</i>	2 213	2 436	223	32	2 467
<i>varav ekonomikontor</i>	2 347	2 213	-134	-100	2 324
<i>varav personalkontor</i>	1 186	1 426	240	-250	925
<i>varav lönekontor</i>	927	817	-110	-100	628
<i>varav IT-enhet</i>	2 378	2 528	150	200	2 715
Summa	22 064	22 759	695	-3 556	23 567

KULTURUTSKOTT

Delårsrapport jan-juli 2014

	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
VERKSAMHET					
Bidrag till studieorg	175	175	0	0	175
Adm kulturverksamhet	966	1 122	155	223	1 017
Allmän kulturverksamhet	89	125	37	15	119
Bildarkiv	11	23	12	0	44
Kultur för seniorer	126	58	-67	0	55
Kultur i skolan	1	76	75	0	15
Adm bibliotek	1 974	1 657	-317	-237	1 508
Vuxenmedia	163	192	29	0	162
Barnmedia	90	100	10	0	96
Statens kulturråd	1	0	-1	0	1
Skolbibliotek	18	41	23	0	19
Summa	3 615	3 569	-46	1	3 211

FRITIDS- OCH SERVICEUTSKOTTET

Delårsrapport jan-juli 2014

	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår, prognos	Nettokostnad Jan-juli
VERKSAMHET					
Fritids- och servicekontor	1 014	1 219	205	100	881
Gator och vägar	4 191	4 419	228	0	4 038
Parker och lekplatser	914	1 063	150	0	825
Fritidsavdelningen	750	773	24	50	740
Idrotts- o fritidsanläggningar	3 961	3 823	-138	-110	3 532
Turism	99	89	-10	0	73
Flygplats	17	12	-5	-20	82
Ungdomens hus	1 280	1 233	-47	-75	504
Fastighet	223	169	-54	-85	66
Vatten o avlopp	356	356	0	0	434
Kostenhet	1 072	1 064	-9	-170	992
Integrationsenheten	0	0	0	0	
Summa	13 876	14 219	343	-310	12 167

Kommentarer till prognosen

Kommunstyrelsens verksamheter

Kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar ett underskott på ca 3 800 tkr, varav ca 2 400 tkr avser omställningskostnader för personal. En annan orsak är ett högre täckningsbidrag till Orsa Lokaler än beräknat. Omläggningen av kollektivtrafiken kommer att kosta mer än budget och det råder viss osäkerhet kring hur stort underskottet kommer att bli. Prognosen är lagd på minus 800 tkr.

Personalenhetens fackliga verksamhet kommer att lämna ett underskott på ca 250-300 tkr på grund av ökat uttag av facklig tid. Kostnaderna för löneservice kommer att bli ca 100 tkr högre och orsaken är att en avräkning gjorts gällande år 2010-2011 samt 2013.

De centrala funktionerna för ekonomi, IS/IT, växel och vaktmästeri beräknas lämna ett överskott på ca 300 tkr. Delvis beroende på minskade kostnader för telefoni och porto och delvis ökade intäkter för bredbandsanvändare.

För skogsverksamheten kommer resultatet att landa på ca 250 tkr plus med anledning av avverkningsintäkter.

Räddningstjänsten håller budgeten det första halvåret. Avgörande för resterande del av året är förekomsten av skogsbränder som drar med sig stora kostnader.

Kulturutskottet

Vi når budget i balans. Underskottet Administration bibliotek beror dels på justerad omkontering av lön från Administration kultur, dels på att vikariat konterats där istället för på kultur. Det motsvarande överskottet på Administration kultur beror dels på ovanstående orsaker, dels på en vakans under året.

Fritid- och serviceutskottet

Fritids- och servicekontorets delårsresultat är ett överskott på 344 tkr och prognosen för helår är ett underskott på 310 tkr.

Underskottet beror delvis på att genomförda åtgärder inom fritidsverksamheten har blivit något dyrare än beräknat, ex. ny sarg på ishallen, samt renovering av kylkompressorer och elmotorer. Samtidigt har personalkostnaden på Ungdomens hus ökat något då det under våren periodvis varit oroligt bland besökarna.

I samband med uthyrningen av Skattungbyns skola har det gjorts vissa icke budgeterade reparationer och en statusbedömning av byggnaden har utförts av extern konsult.

Järnvägsgatan och upprustningen av centrum går enligt plan. I samarbete med NODAVA har Strandellvägen rustats.

Kostenheten har behövt göra vissa anpassningar i budgeten vilka har genomförts senare än planerat med ökade kostnader som följd.

Integrationsenheten med den nystartade boendet för ensamkommande barn är på årsbasis ett nollsummespel. Kostnader för verksamheten vägs upp genom att regelbundet återsöka pengar från Migrationsverket. Sent genomförda investeringar bedöms generera ett visst överskott på kapitaltjänster.



Barn- och utbildningsnämnden

Förvaltningens huvudsakliga arbete har under våren varit att arbeta vidare för en budget i balans, ett framtagande av en verksamhetsplan för för- och grundskolan samt en plan för kvalitetsarbete inom grundskolan (för att höja resultaten och kvaliteten på verksamheten).

Dessa arbetsområden kommer att vara prioriterade även under hösten 2014.

Vi kommer även att inleda ett aktivt arbete för att stärka och utveckla ledarskapet inom för- och grundskola.

Måluppfyllelse

Större delen av verksamhetsplanen beskriver hur vi kommer att arbeta för att ge alla så goda förutsättningar som möjligt i skola och förskola i Orsa kommun. Det gäller elever, barn, föräldrar och personal.

Även kvalitetsarbetet kommer att leda till ökad trygghet och delaktighet inom BUNs verksamhetsområden.

Merparten av de mål som satts upp för förvaltningen mäts först i höst. Vi har dock indikationer på att vi kraftigt förbättrat resultaten inom skolan, inte minst på Orsaskolan.

Vad gäller delaktighet i verksamheten har alla skolor nu elevråd. Föräldramöten hålls på samtliga skolor och föräldraråd finns på samtliga skolor.

Kommunövergripande föräldramöten har hållits under våren med rektorer och representanter från politik och förvaltning. Dessa föräldramöten har visat sig nödvändiga och kommer att fortsätta i någon form.

Under 2014 kommer vi att förankra verksamhetsplanen hos föräldrarna och grundvärde för föräldrars uppfattning kring skola och förskola finns.

En föräldraenkät kommer att sammanställas och resultatet blir underlag för nästa steg.

Inom förvaltningsmålet ”Normer och värden” konstaterar vi att månadsrapporteringar till BUN angående kränkningar fungerar bristfälligt. Detta kommer att åtgärdas med tydligare kvalitetsarbete och framtagande av årshjul.

Likabehandlingsplaner finns på skolorna och kommer att redovisas i BUN till hösten 2014.

Målet att alla som önskar ska få studiehandledning på sitt modersmål kommer att följas upp under hösten 2014.

Skriftliga rutiner för övergångar mellan stadier och skolformer har tagits fram i verksamhetsplanen och kommer att ingå i årshjulet som kvalitetssäkring för verksamheten.

Det pedagogiska ledarskapet är av stor vikt ute på skolorna för lärare och elever och skapar trygghet och arbetsro för att kunna bedriva en givande undervisning. Ett mer aktivt ledarskap är under frammarsch inom förvaltningen. Då all förändring tar tid är vi inte i mål ännu, men riktningen är utstakad. Ledarskapsutveckling kommer att vara ett prioriterat område under hösten 2014 med tydligare uppföljning av det pedagogiska ledarskapet för att identifiera styrkor och brister och därefter prioritera åtgärder och insatser.

Ledarskapsutveckling kommer att vara en återkommande punkt på dagordningen för ledningsgruppen.

Personalredovisning

Rektorer till Bergets skolan, Orsaskolan och Digerbergets skola är rekryterade.

Chef för elevhälsan kommer att rekryteras under första delen av hösten.

Förskolechef är rekryterad och kommer att finnas på plats under hösten.

Framtiden

Viktiga utmaningar är att fortsätta arbetet med att finna lösningar tillsammans mellan enheterna för att bibehålla god kvalitet och en ekonomi i balans.

En kartläggning och en strategi för kompetensförsörjningen behöver tas fram.

Kvalitetsarbetet behöver förtydligas för ökade kunskapsresultat och prioritering av ekonomiska resurser på ett effektivare sätt.

Ett årshjul för systematiskt kvalitetsarbete behöver färdigställas och implementeras.

BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Delårsrapport jan-juli 2014

VERKSAMHET	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Barn- o utbildningsnämnd	244	280	36	-35	274
Administration	1 984	2 352	368	0	1 836
Musikskola	1 985	1 886	-100	-70	1 705
Förskola	14 601	14 769	169	-340	14 857
Pedagogisk omsorg	896	748	-149	-170	731
Grundskola, fritids	40 857	41 437	580	-345	42 350
Grundsär	1 143	1 112	-31	-200	1 010
Gymnasieskola	24 024	21 301	-2 724	-3 610	20 892
Gymnasiesär	0	0	0	0	31
Vuxenutbildning	3	0	-3	0	39
SCOTT	161	292	131	-950	282
Integrationsenheten	-5	0	5	0	-0
Ej fördelade medel	377	904	527	750	158
Projekt	0	0	0	0	25
Summa	86 271	85 080	-1 191	-4 970	84 188

Kommentarer till prognosen

Prognosen för hela verksamheten pekar på ett underskott på 4 970 tkr varav SCOTT står för 950 tkr. Grundskolan och fritidsverksamhetens underskott uppgår till 345 tkr och förskolans verksamhet prognostiserar ett underskott på 340 tkr. Särskoleverksamheten har för tillfället fler elever inskrivna än vad som finns budgeterat för och detta kommer justera sig först vid läsåret slut juni 2015 eftersom vi har elever som slutar grundsärskolan då. Just nu ligger underskottet på den verksamheten på 200 tkr men vi har fler elever på väg att skrivas in i verksamheten under kommande läsår. Gymnasienämnden signalerar om ett betydande underskott. Orsas beräknade andel ligger på cirka 4 000 tkr. När det gäller grundskolan är det enheterna Digerberget och Kyrkbyn som har svårt att få en ekonomi i balans medan Orsaskolan och Bergetskolan inför terminsstart nu ska var balanserade. De lite större enheterna har lättare att samordna sina resurser medan de mindre har en skörare situation där förändringar och behov får stora genomslag på ekonomin.

Socialnämnden



Under första delen av 2014 har arbetet fortsatt med kvalitetsledningssystemet och till hösten påbörjas införandet av det. Vi har gått igenom och följt upp en del verksamheter för att förbättra internkontrollen och kvaliteten. Inspektionen för vård och omsorg (IVO) har följt upp personalens dokumentation och brukarnas delaktighet inom äldreomsorgen. Vi har förbättrat oss mycket inom området. Vi har till exempel gått igenom sjukfrånvaron på respektive enhet, följt upp grundbemanningen i förhållande till budget, samt grupperat och analyserat försörjningsstödet så att vi ska veta vad vi har att arbeta med. Arbetet med aktiviteterna kopplade till målen behöver följas upp till hösten, med återkoppling och prioriteringar i varje grupp.

Handikappomsorgen har tagit fram en plan som talar om vilka behov vi behöver tillgodose den närmaste tiden. En åtgärd är att under hösten 2014 starta ett serviceboende för personer med funktionsnedsättningar. Arbetet med hemmaplanslösningar pågår och har gett resultat på barn- och ungdomssidan, där vi haft låga placeringskostnader trots att många anmälningar kommit in under våren.

På missbrukssidan har medarbetarna i Mora och Orsa kommuner tagit fram ett förslag till hur insatserna kan utvecklas på hemmaplan. Arbetet påbörjas under 2015. Individerna behöver komma ifrån försörjningsstödet till Arbetsmarknadsenheten snabbare och en bedömning av arbetsförmågan kan behöva göras så att rätt insatser sätts in. Nya tydliga riktlinjer och ändrad delegationsordning gällande försörjningsstödet beslutas under hösten. Stödet till 1:a linjens chefer har förstärks med handledning och nya stödfunktioner.

Måluppfyllelse

Målet att medborgare inom äldreomsorgen ska vara delaktiga i sina insatser kommer att mätas under året och redovisas nationellt först i början av 2015. Uppföljningar, som vi gjort gällande genomförandeplaner, visar att målet inte är uppfyllt, men att måluppfyllelsen ligger högre än tidigare. Hemtjänsten står för den största ökningen, eftersom vi haft ett projekt som bland annat tagit fram genomförandeplaner för alla som har hemtjänst. Vi behöver nu utveckla innehållet och kvaliteten.

Ett annat förvaltningsmål är att personer med funktionsnedsättning ska få ökad meningsfullhet utifrån personens egna önskemål i våra verksamheter. Där pågår en översyn för att se om

ansvaret för daglig verksamhet eller sysselsättning för personer med funktionsnedsättning kan övergå till Arbetsmarknadsenheten för att nå bättre resultat för den enskilde. Arbetsmarknadsenheten har större möjligheter att arbeta mer aktivt med dessa frågor.

Vi har också målsättningen att medborgare som är aktuella inom Individ- och familjeomsorgen/ Arbetsmarknadsenheten ska få möjlighet att klara sig på egen hand.

På barn- och ungdomssidan arbetar vi med hemmaplanslösningar genom att vi har utökat resursteamet. Vi prövar andra insatser i större utsträckning. Vi kommer att samarbeta med resursteamet i Mora för att utveckla arbetet

på hemmaplan ännu mer. Resultatet, gällande återaktualiseringar, ser vi under senare delen av 2015.

På missbrukssidan kommer vi att teckna ett nytt avtal med Mora kommun för öppenvården. Vi kommer att erbjuda fler alternativ till behandling enligt de nationella riktlinjerna. Vi ser över vad vi behöver göra för personer i åldrarna 12-18 år med missbruksproblematik. Arbetet på hemmaplan förstärks genom att resursteamet och boendestödet arbetar mer aktivt med en del personer. Personer som söker försörjningsstöd ska snabbare gå över till Arbetsmarknadsenheten, som gör en prövning av arbetsförmågan, så att rätt insatser sätts in. Detta kommer att leda till mer långsiktiga lösningar för den enskilde. Nya tydliga riktlinjer för försörjningsstödet tas upp till beslut under hösten.

Socialnämnden kommer inte att nå målet om god ekonomisk hushållning för 2014. Med ett stort antal åtgärder har dock kostnaderna minskat från 2013 till 2014. Äldreomsorgen kommer att klara målet, eftersom vi arbetat mer med internkontroll för att ta reda på vad vi behöver åtgärda. Detta innefattar t.ex. nya scheman, nya stödfunktioner och ökad uppföljning.

Vi har mycket hög sjukfrånvaro och brist på vikarier. Arbetet med att analysera och ta fram åtgärder pågår på varje enhet. Nya beslut inom LSS, Lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade, kommer under året. Det är ett problem, då Socialnämndens ramäskanden sker tidigt på året. Det är en mycket svår verksamhet att förutse. Om besluten ökar i antal får vi till viss del kompensation för ökade kostnader genom att vi behöver betala mindre i kostnadsutjämnningen om två år.

På barn- och ungdomssidan har vi mycket positiva resultat gällande placeringar, då vi arbetat strategiskt med hemmaplanslösningar. Vi har dock ett fortsatt högt försörjningsstöd trots satsningar på praktikplatser. Vidare har vi en hög andel missbruksbehandlingar, ofta för att socialtjänstens insatser sätts in för sent. Arbetet med styrning och ledning samt utveckling på vuxensidan fortsätter.

Budgetarbetet inför 2015 har utgått ifrån behoven i verksamheterna på ett tydligare sätt. Att ekonomiskt beräkna vad mål och aktiviteter kostar är viktigt, eftersom satsningar och utveckling ibland innebär andra prioriteringar. De lagar som styr oss, där enskilda har rätt till vissa insatser, kan bli mer eller mindre kostnadskrävande. I det fallet fördelas alltid våra medel utifrån behoven, eftersom insatserna är behovsstyrda.

Förvaltningsmålet: ”Våra verksamheter ska arbeta enhetligt och långsiktigt inom respektive verksamhetsområde” arbetar vi med.

Genom kvalitetsledningssystemet kommer det att bli lättare att arbeta mer enhetligt och långsiktigt. Under 2014 pågår ett arbete tillsammans med cheferna för att tydliggöra uppdrag och ansvar. Arbetet med aktiviteter i verksamhetsplanerna har nått ut till alla medarbetare. Vi behöver nu följa upp och stödja det. Det är en utmaning och det kommer att ta tid att få en så stor förvaltning att arbeta enhetligt och långsiktigt.

Personalredovisning

Kostnader för vikarier på grund av sjukfrånvaro och semester, framförallt inom äldre- och handikappomsorgen, är fortsatt höga. Det saknas vikarier, vilket leder till att ordinarie personal behöver arbeta mer och ibland övertid. En bättre planering och ledning behövs för att inte detta ska fortsätta. Vi behöver arbeta annorlunda än tidigare med rekrytering och personalplanering. Åtgärder ska tas fram under hösten. Inom individ- och familjeomsorgen har vi satsat på att anställa en handläggare till som täcker upp vid frånvaro. Vi har inte behövt ta in extern bemanning, vilket är bra både för ekonomin, medarbetarna samt för verksamheten.

Framtiden

Inom våra verksamheter är ledning, styrning, kvalitetssäkring och förbättringar viktigt. För att göra det på ett strukturerat och systematiskt sätt behövs kvalitetsledningssystemet. Arbetet ska utgå ifrån resultat-analys-omvärldsbevakning-åtgärder-uppföljning-resultat och så börjar det om igen. Att ge rätt insatser vid rätt tid till den enskilde, och följa upp det så att våra resurser används på bästa sätt, är viktigt inför framtiden. Rekrytering och personalplanering ska bli bättre. Vi måste ha framförhållning.

SOCIALNÄMNDEN

Delårsrapport jan-juli 2014

VERKSAMHET	2014			2013	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Socialnämnd	198	268	70	100	296
Administration	7 580	8 326	746	100	8 238
Färdtjänst	563	875	313	0	920
Äldreomsorg	43 935	43 708	-227	-65	43 898
Psykiatri	1 331	1 435	104	0	1 266
Särskilda omsorgen / LSS	9 164	9 348	184	-620	8 002
Individ och familjeomsorg	2 529	2 570	41	150	3 264
Insatser vuxna	1 753	1 260	-493	-300	1 479
Insatser barn och ungdom	1 903	2 890	987	820	3 827
Ekonomiskt bistånd	4 737	3 894	-844	-1 575	5 289
Familjerådgivning, familjerätt	435	470	35	0	481
Arbetsmarknadsåtgärder	2 778	2 628	-149	0	1 652
Ej fördelade medel	0	76	76	500	0
Projekt	-14	0	14	0	3
Summa	76 891	77 747	856	-890	78 616

Kommentarer till prognosen

Socialnämnden klarar inte ett nollresultat 2014 utan beräknar ett underskott på ca 900 tkr. Våra personalkostnader är högre än budget eftersom utökning av trygghetsboende inte kunnat genomföras samt att vi haft för mycket personal på Lillåhem och i hemtjänsten i förhållande till budget. Brist på vikarier och hög sjukfrånvaro är andra orsaker till höga kostnader där behöver planeringen och ledning av det arbetet bli bättre. Men äldreomsorgen kommer troligtvis ändå att klara ett nollresultat vilket bland annat beror på ökade intäkter och vakanta chefstjänster. Inom LSS, lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade har behoven ökat, vilket inte var känt när ramarna lades i början av förra året. Invid och familjeomsorgen kommer att lämna överskott för placeringar barn och ungdom men underskott för försörjningsstödet. Åtgärder pågår för att arbeta på hemmaplan och mer långsiktigt även på vuxensidan.



Miljönämnden



Under första halvåret 2014 har vi kommit igång mycket bra med livsmedelskontrollen. Nästan 70 % av våra livsmedelsverksamheter har kontrollerats. När det gäller hälsoskyddstillsynen har vi hittills gjort det vi planerat. Inom miljötillsynen ligger vi lite efter planen. Detta beror på att vi har tagit fram en ny taxa, vilket inneburit att vi måste klassa om samtliga verksamheter.

Inom naturvården pågår en hel del projekt, bland annat biologisk återställning av flottade älvar, samt utvidgning och nybildning av naturreservat. Kalkningsverksamheten pågår som planerat och det ser ut som om vi klarar de kemiska målen i sjöarna och vattendragen.

Vi arbetar med kvalitetsarbete för att få till en rättssäker handläggning. Vi ger information och rådgivning till verksamhetsutövare och medborgare. I år arbetar vi även med mer riktade informationsinsatser samt att hålla hemsidan aktuell och uppdaterad.

Utmaningen för resten av året är att hinna utföra den miljötillsyn vi planerat.

Måluppfyllelse

Vi ska förbättra dialogen samt arbeta för ökad trivsel, öppenhet och respekt mellan förvaltningarna/kommunala bolagen i våra kommuner. Vi har under perioden deltagit i många olika sammanhang för att öka samverkan mellan oss och de olika förvaltningarna. Genom att vi träffar varandra kan dialogen, respekten och förståelsen för varandras roller förbättras. Målet kommer att kunna nås.

En målsättning är att vi ska bedriva natur- och vattenvårdsarbete så att värdefulla natur- och kulturmiljöer identifieras, värnas, vårdas och visas. Kalkningsverksamheten har fungerat utan några större problem, eftersom vårfloden var relativt lugn. Arbetet med biologisk återställning är på gång med både fysiskt arbete och flera tillståndprocesser. Inom naturvården genomförs skötsel och tillsyn av reservaten som planerat. Vi beräknar att målet kommer att uppfyllas.

Vi ska bedriva tillsyn för att säkerställa en god och hälsosam miljö i bostäder, skolor, förskolor, samt hygien- och offentliga lokaler. Under året har

vi påbörjat flera tilltillsynsprojekt, bland annat "Smycken i detaljhandeln" (SMID), "UV-strålning i förskolemiljö" och "Matsvinn på skolor". Samtliga projekt har startats enligt planerna och beräknas bli klara efter sommaren 2014. Sammanfattningsvis ligger vi mycket bra till på hälsoskyddstillsynen och kommer att nå målen under året.

Vi ska bedriva kontroll för att de livsmedel som produceras, säljs och på andra sätt hanteras i kommunen ska vara säkra. Under första halvan av året har vi kommit igång mycket bra med livsmedelskontrollerna. Närmare 70 % av våra livsmedelsverksamheter har kontrollerats. De inriktningar och projekt vi planerat att göra under året har påbörjats och en del är även avslutade. Vi bedömer att vi kommer att klara vårt uppsatta mål.

Vi ska bedriva tillsyn för att minska spridning från verksamheter som ger oönskade miljö- och hälsostörande ämnen till luft, mark och vatten. Under början året har vi lagt ner mycket tid på att klassa om alla verksamheter, eftersom vi har en ny

taxa. Det har inneburit att vi ligger efter med den planerade tillsynen. Inspektörerna tror dock att vi ska hinna ikapp innan året är slut. Vi har deltagit i projektgrupper för två länsprojekt.

Vi hoppas att vi kommer att klara de uppsatta målen, men det finns en risk att vi inte når ända fram.

Vi har också som förvaltningsmål att vi ska kännetecknas av gott bemötande, saklighet, tydlighet och snabbhet samt ger bra service och information till allmänhet och verksamhetsutövare.

Vi ger information och rådgivning till verksamhetsutövare och medborgare. Under våren har vi bland annat arbetat mycket med den information vi har på hemsidan. Vi arbetar även med kvalitetsarbete för att få till en rättssäker handläggning. Målet kommer förhoppningsvis att kunna uppnås.

Personalredovisning

Under våren har vi haft en del sjukskrivningar på administrationen och livsmedelssidan. Vi har anställt två vikarier som har hjälpt oss under en tid för att komma ikapp med arbetsuppgifterna. Hur det kommer att se ut under resten av året är i nuläget oklart.

Framtiden

En utmaning nämnden står inför är att få till en väl fungerande tillsynsverksamhet inom miljötillsynen. Eftersom vi under de senaste åren inte lyckas vara fullt bemannade är det svårt att hinna utföra all den miljötillsyn som är planerad.

Under förra året såg vi över våra taxor och avgifter för att kunna utöka personalstyrkan. Vårt mål är att på sikt vara tio årsarbetare som arbetar med livsmedels- och miljöbalkstillsyn.

MILJÖNÄMND

Delårsrapport jan-juli 2014

VERKSAMHET	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Miljönämnden	21	49	28	0	20
Energirådgivning	14	9	-5	0	0
Administration	363	490	128	40	356
Miljöskydd	-97	128	225	10	-135
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	285	189	-96	0	427
SUMMA	585	865	280	50	668

Kommentarer till prognosen

Miljökontoret redovisar ett positivt resultat för första halvåret. Detta beror på att vi har lägre personalkostnader än budgeterat. Vi har under första halvan av året haft flera sjukskrivningar, på en liten förvaltning ger detta tyvärr stort genomslag. En del av sjukskrivningarna har vi täckt upp med vikarier och vi kommer att fortsätta med detta under hösten. Troligtvis kommer vi att lämna ett positivt resultat för helåret.



Byggnadsnämnden



Arbetet på Stadsbyggnadskontoret bedrivs i huvudsak i enlighet med plan. Ny plan- och bygglagstiftning, med fler möjligheter till bygglovsfria åtgärder, kan ha påverkat mängden inkommande bygglovsärenden. Antalet bygglovsärenden har minskat och därigenom även intäkterna under detta första halvår. Mycket arbete har lagts ned på införandet av nytt ärendehanteringssystem: Public 360. Skarpt införande beräknas ske vid årsskiftet. Handläggningstiderna för bygglov har minskat. Arbete med tillsynsärenden har intensifierats. Rekrytering av ny byggnadsinspektör efter vakans har inletts. Arbetet med Översiktsplanen fortsätter och kommer att intensifieras under senare delen 2014. Samråd för detaljplan: Råtjärnsberget 67 fritidshustomter på Grönklitt har genomförts. Flygfotografering för förbättrat underlag till Kart och mät, har genomförts. Kostnader för bostadsanpassning har minskat något under första halvåret 2014.

Måluppfyllelse

Vi kommer inte att nå målet att ha en färdig översiktsplan 2014. Arbetet fortsätter med att klä in den struktur som föreslagits. Arbetet med Översiktsplanen kommer att fortsätta under 2015.

Eftersom ansvarig projektledare på förvaltningen slutar, kommer arbetet med kontinuerlig tillsyn av kommunala och andra offentliga lekplatser att senareläggas.

Förvaltningen har fortsatt att delta i byautvecklingsmöten. Även samråd direkt med byautvecklingsrepresentanter i frågor kring strandnära byggande och kulturfrågor/odlingsrösen har skett. Allmänt förtida samrådsmöte för diskussion om strandnära byggande har genomförts.

Förvaltningen har bidragit till kommunens bostadsförsörjning genom att slutföra planarbetet för detaljplan Styversbacken etapp 1 samt handlägga bygglovsärendet för flerfamiljshus i kv. Måsen. Samråd är genomfört för Råtjärnsberget. Granskning beräknas ske under hösten och antagande runt årsskiftet. Vad gäller målet att planlägga för handel och verksamheter så avser det planläggning som

möjliggör näringslivsutveckling. Eftersom stadsbyggnadsförvaltningen inte själv initierar denna typ av planläggning, behövs initiativ från kommunledning eller privata exploitörer för att detta mål ska kunna uppfyllas.

Ingen planläggning för handel och verksamheter är genomförd under första halvåret 2014.

Personalredovisning

Ny byggnadsinspektör har anställts i juli som ersättare för den byggnadsinspektör som slutat sin anställning under juli månad.

Framtiden

Förvaltningen kommer under de närmaste åren att fortsatt behöva genomföra ett antal nyrekryteringar efter pensionsavgångar. Nytt ärendehanteringssystem kommer på sikt att innebära en kvalitetshöjning och en effektivisering, men kan på kort sikt innebära en belastning på förvaltningens resurser. Ny lagstiftning på bygglovssidan med fler bygglovsfria åtgärder kan även komma att innebära ett ökat tillsynsarbete.

VERKSAMHET	2014				2013
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Byggnadsnämnd	60	91	32	0	64
Stadsbyggnad adm	617	656	39	0	708
Bygglov	184	291	107	0	210
Planer	92	96	4	0	280
Översiktsplan	69	283	214	0	358
Karta, Mät, GIS	559	552	-8	0	425
Bostadsanpassning	-24	416	440	170	312
Summa	1 557	2 385	828	170	2 357

Kommentarer till prognosen

Perioden har ett överskott på 829 tkr.

Bostadsanpassningen har få utbetalda ärenden och en återförd avsättning på 170 tkr från föregående år vilket kommer att generera ett överskott på helår, sammantaget ett överskott på 440 tkr för perioden.

Översiktsplan har erhållit bidrag på 121 tkr för LIS, landsbygdsutveckling i strandnära lägen. Detta kommer troligen att användas för inventering under resterande del av året. Övriga kostnader för översiktsplanarbetet är något lägre än beräknat, sammantaget ett överskott på 214 tkr.

Slutligen så har bygglov, trots färre ärenden, pga ärendeslag fått något ökade intäkter.



Driftredovisning för perioden januari-juli 2014 (tkr)

	Nettokostn	Budget	Avvikelse	Nettokostn
	Jan-juli	jan-juli		Jan-juli
	2014	2014		2013
Kommunfullmäktige	864	1 302	438	1 107
Kommunstyrelsen	22 064	22 759	695	23 567
Kulturutskottet	3 615	3 569	-46	3 211
Fritids- och serviceutskottet	13 876	14 219	343	12 166
Barn- och utbildningsnämnden	86 271	85 080	-1 191	84 188
Socialnämnden	76 892	77 747	855	78 615
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	585	865	280	668
Byggnadsnämnden	1 557	2 385	828	2 357
Löneökningar	0	0	0	1 752
Summa verksamheters nettokostnader	205 723	207 926	2 203	207 632
Finansiering	209 641	210 259	619	207 410
Summa	3 918	2 333	1 584	-222

Investeringsredovisning för perioden januari-juli 2014 (tkr)

	Budget 2014	Utfall 2014	Utfall 2013
	Jan-Dec	Jan-juli	Jan-juli
Nämnd			
Kommunstyrelsen	5 150	879	1 018
Fritid- och serviceutskottet	26 545	10 203	4 392
Barn- och utbildningsnämnden	1 500	178	333
Socialnämnden	812	373	160
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	0	0	0
Byggnadsnämnd	0	0	0
Exploateringsfastighet	2 500	1 837	85
Totalt Orsa kommun	36 507	13 469	5 988

37 % av kommunens budgeterade investeringar (exklusive exploateringsfastigheter) var förbrukade vid delårsboks slutets upprättande, vilket procentuellt är något högre än motsvarande siffra föregående år. Sedan 2013 redovisas bruttoinvesteringar. Investeringsinkomsterna redovisas som en långfristig skuld i balansräkningen som avräknas i takt med avskrivningarna på aktuella objekt.

De största investeringarna är (tkr)

	Budget	Utfall
	2014	jan-juli 2014
Järnvägsgatan	17 176	8 569
Varav Upprustning centrum	0	2 630
Exploatering Lisselhed	2 500	1 837
Stadsnät IT	3 000	734
Summa	22 676	11 139

Periodens Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall	Utfall	Diff
		140731	130731	
Verksamhetens intäkter	1	47 412	43 232	4 180
Verksamhetens kostnader	2	-254 466	-250 245	-4 221
Avskrivningar	3	-4 032	-4 171	139
Verksamhetens nettokostnader		-211 086	-211 185	99
Skatteintäkter	4	147 085	142 893	4 191
Generella statsbidrag och utjämning	5	67 593	66 063	1 530
Finansiella intäkter	6	567	3 120	-2 553
Finansiella kostnader	7	-241	-1 114	873
Periodens resultat		3 918	-222	4 140

Balansräkning (tkr)

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar		140731	131231	130731
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader och tekniska anläggningar	8	74 188	68 371	63 396
Maskiner och inventarier	9	13 819	14 457	15 144
Pågående arbeten	10	2 342	0	-3
Finansiella anläggningstillgångar	11	29 884	24 161	24 161
Summa anläggningstillgångar		120 233	106 989	102 698
Omsättningstillgångar				
Exploateringsfastigheter		6 061	4 174	4 166
Kortfristiga placeringar		62 899	62 899	64 006
Fordringar		32 667	37 902	35 285
Kassa och bank		43 358	49 113	47 691
Summa omsättningstillgångar		144 984	154 088	151 149
SUMMA TILLGÅNGAR		265 217	261 077	253 847

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital				
Ingående eget kapital		155 499	151 638	151 638
Periodens resultat		3 918	3 861	-222
Summa eget kapital	12	159 417	155 499	151 416
Avsättningar				
Avsättningar för pensioner	13	18 504	18 893	18 267
Summa avsättningar		18 504	18 893	18 267
Skulder				
Långfristiga skulder	14	12 168	6 225	11 223
Kortfristiga skulder		75 129	80 460	72 942
Varav kortfristig del av långfristig skuld		5 800	5 800	0
Summa skulder		87 297	86 685	84 164
SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER		265 217	261 077	253 847

Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Uttagna fastighetsinteckningar	400	400	400
Avgår: panter i eget förvar	-400	-400	-400
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	179 594	184 299	192 001
Övriga ansvarsförbindelser	354 820	354 820	362 473
Summa	534 414	539 119	554 475

Kassaflödesrapport (tkr)

	Not	140731	130731
DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN			
Periodens resultat		3 918	-222
Justering för ej likviditetspåverkande poster	15	3 673	5 133
Medel från verksamheten för förändring av rörelsekapital		7 591	4 911
Ökning/minskning kortfristiga fordringar		5 630	36 069
Ökning/minskning valulager		0	0
Ökning/minskning kortfristiga skulder		-5 726	-38 952
Ökning/minskning exploateringsfastigheter	16	-1 887	-83
Kortfristiga placeringar	17	0	-52 622
OLAB amortering av revers 2013			
Kassaflöde från den löpande verksamheten		5 608	-50 677
INVESTERINGSVERKSAMHETEN			
Investering i materiella anl.tillgångar	18	-11 583	-5 905
Investeringsbidrag till materiella anl.tillgångar	19	5 944	5 423
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	20	0	0
Investering i finansiella tillgångar	21	-6 000	0
Försäljning av finansiella tillgångar	22	0	0
Nedskrivning av finansiella tillgångar	23	0	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-11 639	-482
FINANSIERINGSVERKSAMHETEN			
Nyupptagna lån	24	0	0
Amortering av skuld	25	0	0
Ökning av långfristiga fordringar			
Minskning av långfristiga fordringar	26	277	212
Kassa flöde från finansieringsverksamheten		277	212
Årets kassaflöde		-5 754	-50 948
Likvida medel vid årets början		49 113	98 639
Likvida medel vid årets slut		43 358	47 691
		-5 755	-50 948

Noter Resultaträkning

1 Verksamhetens intäkter	140731	130731
Intäkter enligt driftredovisningen	60 301	55 525
Justeringar:		
Interna intäkter	-12 889	-12 293
Intäkter enligt resultaträkningen	47 412	43 232
2 Verksamhetens kostnader		
Kostnader enl. driftredovisning	-262 007	-258 984
Justeringar:		
Interna kostnader	12 889	12 293
Fin kostnader på verksamheten	45	27
Förändring pensionsavsättning och individuell pension	-5 253	-5 694
Kalkylerad personalomk.	35 914	35 808
Pension o Personalförsäkr.	-37 240	-34 949
Internränta	1 186	1 255
Övriga kostn på finansieringen	0	0
Kostnader enl resultaträkningen	-254 466	-250 245
3 Avskrivningar		
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.		
4 Skatteintäkter		
Egna skatteintäkter	147 085	142 893
S:a skatteintäkter	147 085	142 893
5 Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	51 850	52 220
Strukturbidrag	1 976	2 972
Regleringsbidrag	924	1 816
Kostnadsutjämningsbidrag	8 809	4 642
Regleringsavgift		0
LSS utjämning	-4 581	-4 076
Kommunal fastighetsskatt	8 614	8 489
S:a gen statsbidr o utjämning	67 593	66 063
6 Finansiella intäkter		
Räntor på utlämnade lån	77	106
Räntor på likvida medel	478	755
Återföring nedskr aktier Grönklitt	0	2 203
Övriga finansiella intäkter	13	56
S:a finansiella intäkter	567	3 120
7 Finansiella kostnader		
Räntor på långfr. Lån	-63	-98
Ränta på pensionsmedel	-133	-983
Övriga finansiella kostnader	-44	-34
S:a finansiella kostnader	-241	-1 114

Noter Balansräkning

	140731	131231	130731
8 Byggnader och tekniska anläggningar			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde IB	128 987	117 311	117 311
Årets anskaffningar	7 837	11 676	5 362
Anskaffningsvärde på årets avyttringar	0	0	0
Anskaffningsvärde på årets korrigeringar	0	0	0
Ack anskaffningsvärde UB	136 824	128 987	122 673
Avskrivningar			
Ack avskrivningar IB	-60 616	-57 417	-57 417
Årets avskrivningar	-2 020	-3 200	-1 861
Ack avskrivningar på årets avyttring	0	0	0
Ack avskrivningar på årets korrigeringar	0	0	0
Ack avskrivningar UB	-62 636	-60 616	-59 277
Bokfört värde	74 188	68 371	63 396
9 Maskiner och inventarier			
Anskaffningsvärde			
Ack anskaffningsvärde IB	64 941	69 809	69 809
Årets anskaffningar	1 404	2 055	545
Anskaffningsvärde på årets avyttringar	0	0	0
Anskaffningsvärde på årets korrigeringar	-69	-6 923	0
Ack anskaffningsvärde UB	66 276	64 941	70 354
Avskrivningar			
Ack avskrivningar IB	-50 484	-52 899	-52 899
Årets avskrivningar	-2 012	-3 906	-2 311
Ack avskrivningar på årets avyttring	0	0	0
Ack avskrivningar på årets korrigeringar	39	6 322	0
Ack avskrivningar UB	-52 457	-50 484	-55 210
Bokfört värde	13 819	14 457	15 144
<i>Det bokförda värdet fördelar sig på följande sätt:</i>			
Verksamhetsfastigheter	10 790	10 734	9 919
Fastighet för affärsverksamhet	0	0	0
Publika fastigheter	57 237	51 425	47 165
Fastighet för annan verksamhet	6 162	6 212	6 313
Summa bokfört värde	74 188	68 371	63 396
Maskiner	1 823	1 960	1 795
Inventarier	7 030	7 849	8 542
Fordon	3 732	3 720	3 834
Konst	246	246	246
Övriga maskiner och inventarier	989	683	727
Summa inventarier	13 819	14 457	15 144
10 Pågående arbeten avser gator och vägar, ännu ej aktiverade utgifter.			
11 Finansiella anläggningstillgångar			
Aktier			
Orsa bostäder AB (100%)	15 393	15 393	15 393
Orsa vatten och avfall AB (100%)	8 000	2 000	2 000
Oreälvens kraft AB (35%)	18	18	18
Siljan Turism AB	334	334	334
Kommuninvest	281	281	281
Övriga aktier och andelar	394	394	394
Summa aktier och andelar	24 420	18420	18 420

Långfristiga fordringar			
Oreälvens Kraft AB	4 171	4 448	4 448
Kommuninvest förlagslån	1 000	1 000	1 000
Region Dalarna	293	293	293
Revers Orsa Lokaler	0	0	0
Summa finansiella anläggnings- tillgångar	29 884	24 161	24 161

12 Eget kapital			
Ingående eget kapital	155 499	151 638	151 638
Öronmärkt för pensioner	27 496	27 496	23 676
Periodens resultat	3 918	3 861	-222
Varav öronmärkt för pensioner	3 000	3 861	0
Summa eget kapital	159 417	155 499	151 416

13 Avsättningar för pensioner			
Pensionsskuld	14 698	14 790	14 524
Ränta på pensionsskuld	165	353	233
Särskild löneskatt	3 641	3 750	3 510
Summa pensionsskuld	18 504	18 893	18 267

14 Långfristiga skulder			
Kommuninvest (rta 1,86%)	5 800	5 800	5 800
Kortfristig del av långfristig skuld	-5 800	-5 800	0
Gatukostnadsersättning	7 000	5 000	5 000
Anslutningsavgifter stadsnät	1 730	1 170	423
Skuld investeringsbidrag	3 438	55	0
Summa långfristiga skulder	12 168	6 225	11 223

Noter kassaflödesrapport

15 Ej likviditetspåverkande poster

Av- och nedskrivningar	4 032	4 171
Avsatt till pensioner	-555	1 170
Ränta på pensionsavsättning (inkl löneskatt)	165	-209
Korrigerig och utrangering av div. anl.tillgångar	30	0
Summa	3 673	5 133

16 Exploateringsfastigheter

Försäljning av exploateringsfastigheter	0	0
Anskaffning av exploateringsfastigheter	0	0
Exploatering	-1 887	-83
Korr. av bokfört värde exploateringsfastigheter	0	0
Summa	-1 887	-83

17 Kortfristiga placeringar

Återföring nedskrivning, aktier Grönklittsgruppen	0	-2 203
Ökning av värde på kortfristiga placeringar	0	-50 419
Summa	0	-52 622

18 Investering i materiella anläggningstillgångar

Anskaffning enligt investeringsredovisningen	-9 241	-5 908
Anskaffning pågående arbeten	-2 342	3
Summa	-11 583	-5 905

19 Investeringsbidrag till materiella anläggningstillgångar

Gautkostnadsersättning	2 000	5 000
Anläggnings- o anslutningsavgifter	560	423
Investeringsbidrag Stadsnät	3 384	0
Summa	5 944	5 423

20 Försäljning av materiella anläggningstillgångar

Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0	0
Summa	0	0

21 Investering i finansiella tillgångar

Ökat aktiekapital Orsa Vatten & avfall	-6 000	0
Summa	-6 000	0

22 Försäljning av finansiella tillgångar

Försäljning av finansiella tillgångar	0	0
Summa	0	0

23 Nedskrivning av finansiella tillgångar

Nedskrivning av finansiella tillgångar	0	0
Summa	0	0

24 Nyupptagna lån

Nyupptagna lån	0	0
Summa	0	0

25 Amortering av skuld

Amortering av lån Kommuninvest	0	0
Amortering av övriga lån	0	0
Summa	0	0

26 Återbetald utlåning

Oreälvens Kraft AB amortering av lån	277	212
Summa	277	212

Prognos för driftredovisning 2014 (tkr)

	Prognos 2014	Budget 2014	Avvikelse	Avvikelse 2013
Kommunfullmäktige	2 010	2 232	222	391
Kommunstyrelsen	42 572	39 016	-3 556	1 223
Fritids- och serviceutskottet	24 685	24 376	-309	150
Kulturutskottet	6 118	6 119	1	484
Barn- och utbildningsnämnden	150 821	145 851	-4 970	-4 170
Socialnämnden	134 171	133 281	-890	-2 554
Miljö- och hälsoskyddsnämnden	1 432	1 482	50	67
Byggnadsnämnden	3 919	4 089	170	121
Summa verksamheters nettokostnader	365 729	356 446	-9 283	-4 288
Finansieringens nettointäkter	360 699	360 446	253	4 409
Summa	-5 030	4 000	-9 030	121

Prognos för 2014 års resultaträkning (tkr)

	Not	Prognos 2014	Budget 2014	Avvikelse Budget/ Prognos	Resultat 2013
Verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar)	1	-367 916	-356 331	-11 585	-348 175
Jämförelsestörande poster		0	0	0	
Avskrivningar	2	-7 000	-7 800	800	-7 106
Verksamhetens nettokostnader		-374 916	-364 131	-10 785	-355 281
Skatteintäkter	3	252 598	251 299	1 299	244 413
Generella statsbidrag och utjämning	4	115 836	115 879	-43	113 131
Finansiella intäkter	5	1 880	1 220	660	3 324
Finansiella kostnader	6	-428	-267	-161	-1 726
Årets resultat		-5 030	4 000	-9 030	3 861

NOTER TILL PROGNOSEN 2014

1 Verksamhetens nettokostnader	Prognos	Budget	Resultat	4 Generella statsbidr o utj	Prognos	Resultat
	2014	2014	2013		2014	2013
Nettokostnader (exklusive avskrivningar)	-359 144	-350 315	-348 197	Utjämning	108 960	105 685
Justeringar:				LSS-utjämning	-7 853	-6 987
Förändring pensionsavsättningar och semesterlöneskuld	-9 532	-9 878	-10 902	Kommunal fastighetsavgift	14 729	14 433
Pension o Personalförsäkr.	-64 614	-62 325	-59 764	S:a statsbidrag	115 836	113 131
Kalkylerad personalomkostnad	62 829	63 486	60 593	5 Finansiella intäkter	Prognos	Resultat
Internränta	2 500	2 701	2 182		2014	2013
Finansiella int och kostn på verksamheten	45	0	17	Räntor på utlämnade lån	130	171
Återbetalning AGS-KL	0	0	6 959	Räntor på likvida medel	1 400	1 472
Övriga int och kostn på finansieringen	0	0	937	Ränta lån till Orsa lokaler AB	0	106
Verksamhetens nettokostnader	-367 916	-356 331	-348 175	Omvärdering aktier Grönklittsgruppen	0	1 265
				Övriga finansiella intäkter	350	310
				S:a finansiella intäkter	1 880	3 324
2 Avskrivningar				6 Finansiella kostnader	Prognos	Resultat
Beloppen utgörs av planerliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.					2014	2013
3 Skatteintäkter	Prognos	Resultat		Räntor för långfr lån	-145	-142
	2014	2013		Räntor på pensionsmedel	-283	-420
Egna skatteintäkter	252 598	244 413		Diskonteringsränta pensionsmedel	0	-1 115
S:a skatteintäkter	252 598	244 413		Övriga finansiella kostnader	0	-49
				S:a finansiella kostnader	-428	-1 726

Redovisningsprinciper

Delårsrapporten skall för kommunen visa det resultat som gäller för årets 7 första månader. Följande principer gäller för delårsrapporten:

- Redovisningen har skett enligt god redovisningssed, den kommunala redovisningslagen samt de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning utfärdat vad gäller redovisningen.
- Resultatet för 7 månader och helårsprognosen bygger på lämnade underlag från förvaltningarna. Kostnader och intäkter har periodiserats av respektive förvaltning för att hamna i rätt period.
- Pensionsförpliktelser och särskild löneskatt har periodiserats till 7 månaders resultat efter beräknad prognos.
- Skatteintäkterna har periodiserats till 7 månaders resultat efter senast kända prognos vid tiden för bokslutet.
- Resultaträkningen utgår från intäkterna och kostnaderna i driftredovisningen, sedan dessa summor har justerats med interna poster.
- Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. Avskrivningstiden beräknas på anläggningarnas beräknade ekonomiska livslängd. Internräntan har beräknats med 2,5 % på tillgångarnas bokförda värde.

Komponentavskrivning har i någon form, sedan flera år, tillämpats på de flesta anläggningstillgångar. Fortsättningsvis kommer komponentavskrivning att tillämpas i ännu högre grad. Vad gäller objekt avseende vägar har komponentavskrivning hittills inte tillämpats. Vid en genomgång konstateras att det finns svårigheter att analysera de ingående komponenterna i olika befintliga objekt avseende gator och vägar eftersom det i vissa fall efterhand har lagts till investeringar till redan befintliga objekt. Även här kommer komponentavskrivning att tillämpas för investeringar gjorda från och med i år.

- Intäkter från avgifter, bidrag och försäljningar bokförs enligt RKR rekommendation 18 som en långfristig skuld och kommer att periodiseras över anläggningstillgångens nyttjandeperiod.
- Kostnadsräntor hänfödda till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat periodens resultat.
- Statsbidrag och skatteintäkter som avser redovisningsperioden men inte var utbetalda 31 juli har fordringsförts.
- Semesterlöneskulden och timlöneskulden har inte beräknats per sista juli. Som grund för detta ställningstagande ligger främst att delar av skulden (ferielöner och uppehållslöner) inte kan beräknas i tid för att ingå i delårsbokslutet. Snabbhet prioriteras alltså före exakthet.
- Exploateringsfärdigheter klassificeras från och med 2009 som omsättningstillgångar.
- Vissa aktier klassificeras som kortfristig placering då syftet med innehavet är avyttring för att lösa framtida pensioner.
- Klassificering av hyres-/leasingavtal pågår. I delårsbokslutet betraktas all leasing som operationell.
- Pensionsskulden har beräknats av KPA enligt RKR's rekommendation, Rips 07. Pensionsåtaganden som intjänats före år 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen. Pensioner intjänade från och med 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen.
- Delårsbokslutet innehåller ingen sammanställd redovisning. Det är inte förenligt med god redovisningssed eftersom kommunen enligt rekommendation från RKR från och med 2014 ska redovisa sammanställd redovisning. Kommunen gör ett avsteg från denna rekommendation i år och har för avsikt att upprätta sammanställd redovisning i delårsbokslutet för 2015.

Ordlista

Anläggningstillgång Aktier, obebyggda eller bebyggda fastigheter, anläggningar o dyl som skall användas i verksamheten för stadigvarande bruk.

Avskrivningar Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde.

Avsättningar är ekonomiska förpliktelser vilkas storlek eller betalningstidpunkt inte är helt bestämd.

Balansräkning Sammanfattning av tillgångar, skulder och eget kapital.

Eget kapital Skillnaden mellan totala tillgångar och totala skulder indelas i anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar mm) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansnetto Skillnaden mellan finansiella intäkter (intäktsräntor) och finansiella kostnader (utgiftsräntor).

Interna kostnader/intäkter är handel mellan olika verksamheter i kommunen.

Internränta Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjas inom en viss verksamhet.

Investering Anskaffning av tillgångar som skall användas stadigvarande i kommunens verksamhet.

Kassaflödesanalys Beskriver in- och utflödet av pengar, visar hur kommunen genom den löpande verksamheten, upplåning mm fått in pengar och hur dessa använts.

Kassalikviditet Omsättningstillgångarnas förhållande till de kortfristiga skulderna (exkl. förråd).

Kortfristiga skulder Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten vilka förfaller till betalning inom 1 år.

Likvida medel Pengar inestående på bank eller medel som i övrigt är lättillgängliga.

Långfristiga skulder Skulder med en löptid överstigande 1 år.

Omsättningstillgångar Likvida medel, förråd, kortfristiga fordringar eller lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Pensioner intjänade före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse i enlighet med den kommunala redovisningslagen.

Pensionsskuld är avsättningar för pensioner intjänade fr o m 1998 redovisas som en avsättning i balansräkningen samt kostnader i resultaträkningen.

Resultaträkning Sammanställning av årets driftverksamhet och hur den har påverkat kommunens egna kapital.

Skattekraft Skatteunderlaget utslaget per invånare i kommunen.

Skatteunderlag Summan av de beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Skatteutjämning Syftar till utjämning av ekonomiska förutsättningar mellan kommunerna.

Soliditet Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna dvs graden av egenfinansierade tillgångar. Visar kommunen finansiella styrka.

Orsa kommun
Revisorerna

Till kommunfullmäktige

Revisorernas utlåtande över delårsrapporten 2014

Vi har översiktligt granskat Orsa kommuns delårsrapport per 31.07.2014. Vårt uppdrag är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga målsättningarna fullmäktige har fastställt i budget för 2014. Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC.

Syftet med delårsrapporten är att den skall bidra till kommunstyrelsens styrning av verksamheterna. I de fall det uppstår avvikelser från den av fullmäktige fastställda budgeten skall delårsrapporten utgöra ett signalsystem och underlag till fullmäktige om att aktiva åtgärder måste vidtagas för att på ett effektivt sätt möta avvikelserna.

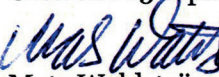
Orsa kommuns ekonomi är ansträngd. Det råder obalans mellan den fastställda budgeten och verksamheternas kostnader. Nämnderna (kommunstyrelsen, barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden) redovisar enligt prognos tillsammans 10,8 mkr i underskott i jämförelse med tilldelad budget. I delårsrapporten saknar vi förslag till åtgärder från kommunstyrelsen i syfte att komma tillrätta med obalansen i nämndernas budgetar.

För kommunen som helhet prognostiseras ett underskott på 5 mkr. Det innebär att balanskravet inte uppnås 2014, vilket innebär krav på återställning följande år.

I övrigt lämnar vi följande utlåtande:

- Delårsrapporten uppfyller i stort kraven enligt den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed i övrigt.
- Vi bedömer utifrån det prognostiserade årsresultatet att kommunen inte kommer att uppnå de finansiella mål som fastställts av fullmäktige.
- Vi bedömer med utgångspunkt från det prognostiserade utfallet av verksamhet och ekonomi att verksamheten inte har bedrivits i enlighet med de målsättningar fullmäktige har fastställt. Det innebär också att kommunen inte når upp till det lagstadgade kravet om god ekonomisk hushållning.

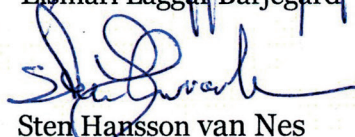
Orsa den 15 september 2014


Mats Wahlström


Elsmari Laggan Bärjegård


Susanne Bogg


Kåre Olsson


Sten Hansson van Nes

