# Delårsrapport Orsa kommun 120731

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING


| | |
|---|---|
| De första sju månaderna | 4 |
| Kommentarer till delårsresultatet | 5 |
| Kommunens bolag | 6 |
| Driftredovisning | 7 |
| Prognos för verksamhetsåret 2012 | 7 |
| Kommentarer till delårsresultat och prognosen | 8 |
| Kommentarer till balansräkningen | 10 |
| Kommentarer till kassaflödesanalysen | 10 |
| Vision, värdegrund, mål | 11 |
| Hur går det med målen? | 12 |
| Personalredovisning | 14 |
| Kommunfullmäktige | 15 |
| Kommunstyrelsens verksamheter | 16 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 21 |
| Socialnämnden | 24 |
| Miljönämnden | 27 |
| Byggnadsnämnden | 29 |
| Driftredovisning för perioden januari-juli 2012 | 31 |
| Investeringsredovisning för perioden januari-juli 2012 | 31 |
| Periodens Resultaträkning | 32 |
| Balansräkning | 32 |
| Kassaflödesanalys | 33 |
| Noter resultaträkning | 34 |
| Noter balansräkning | 35 |
| Noter kassaflödesanalysen | 36 |
| Prognos för driftredovisning 2012 | 37 |
| Prognos för 2012 års resultaträkning | 38 |
| Noter till prognos 2012 | 38 |
| Redovisningsprinciper | 39 |
| Ordlista | 40 |
| Revisorernas utlåtande | 41 |

# De första sju månadern

## Befolkning och arbetsmarknad

Vid årsskiftet 2011/2012 var invånarantalet i Orsa kommun 6 867 personer, vilket är den lägsta siffran under den senaste tioårsperioden. Vid delårsbokslutets upprättande har invånarantalet minskat ytterligare och uppgår nu till endast 6 797 personer. Vid samma tidpunkt förra året var invånarantalet 6 891 personer. Sedan dess har vi alltså minskat med 94 personer.

Arbetslösheten har minskat till 281 personer (inklusive 139 sökande i program med aktivitetsstöd), en minskning med 15 personer jämfört med samma tidpunkt förra året. Tittar man på arbetslösheten vid årsskiftet så är siffran lägre per sista juli. Vid årsskiftet var 348 personer arbetslösa (inklusive 146 sökande i program med aktivitetsstöd).

Även denna sommar har alla Orsaungdomar i klass nio till och med det första året i gymnasieskolan av kommunen erbjudits två veckors betalt feriearbete. I år hade 132 ungdomar kommunal feriepraktik vilket är en liten minskning jämfört med 2011. Samtliga ungdomar som gått ut nian och ettan på gymnasiet erbjuds feriepraktik men eftersom årskullarna blir mindre minskar även antalet ungdomar i praktik. Kommunen har under en rad år erbjudit ett stort antal ungdomar feriejobb och jämfört med andra kommuner är dessa ungdomssatsningar stora.

## Investeringar

Liksom tidigare år har efter 7 månader endast en liten del av investeringsbudgeten förbrukats. Bara 6,8 mkr av 22,1 mkr budgeterade har använts. Procentuellt är detta något högre än den nivå som investeringarna legat på vid samma tidpunkt de senaste åren. I år uppgår investeringarna till ett högre belopp i kronor räknat jämfört med i fjol. Vi har delbetalat en släckbil till Räddningstjänsten samt investerat ett högre belopp gällande bredband till byar än 2011. Det är tillsammans med vägbelysning och stadsnät de största investeringarna hittills under året. Investeringsutgifterna ligger lågt i samtliga nämnder och verksamheter utom just kommunstyrelsens verksamheter. Under de senaste åren har investeringsutgifterna uppgått till ca 60-65 % av budgeterade investeringar. Under 2010 förbrukades så lite som 56 % av investeringsbudgeten vilket till viss del förklaras av att va- och renhållningsverksamheten övergick till Orsa vatten & avfall vid halvårsskiftet. 2011 förbrukades 73% av investeringsbudgeten. Det är inte troligt att hela investeringsbudgeten för 2012 förbrukas heller, dels med tanke på hur liten del som historiskt sett har förbrukats och dels med hänsyn tagen till att investeringstakten troligen inte kan öka så kraftigt under andra halvåret.

## Viktigare händelser

Uppgörelsen med Trafikverket som gör att vi bl a vågar sätta spaden i jorden för centrumutvecklingsprojektet genom att börja bygga om norra delen av Järnvägsgatan tillhör de viktigaste händelserna under första halvåret. Under våren inleddes också arbetet med en kommunal utvecklingsplan som är kopplad till översiktsplanen, allt med syfte att få en tydlig och genomtänkt plan för Orsas framtid. Under hösten kommer Orsaborna att involveras i processen genom medborgardialoger av olika slag.

Arbetet med att skapa attraktiva tomter i Styversbacken går vidare. Området blir viktigt för möjligheterna att utveckla Orsa. Fler viktiga händelser hittar man under förvaltningarnas berättelser.

# a Kommentarer till delårsresultatet

## Resultat

För de första sju månaderna 2012 redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat på 7,4 mkr (jämfört med 11,9 mkr för samma tid 2011). Skatteintäkter och bidrag har ökat med 1,3 mkr jämfört med 2011 års delårsrapport och verksamhetens nettokostnader har ökat med 6,3 mkr. Resultatet för helåret 2011 blev 7,5 mkr. 2012 har AFA Försäkring gjort en återbetalning av premier för 2007 och 2008 med 7,1 miljoner till Orsa kommun. Detta belopp har i sin helhet intäktsförts under årets 7 första månader (enligt Rådet för kommunal redovisnings, RKR, rekommendationer) och påverkar därför delårsresultatet positivt. Utan denna intäkt av engångskaraktär skulle resultatet ligga nära noll och prognosen för helåret peka mot många miljoner minus.

Barn- och utbildningsnämnden och socialnämnden samt kommunstyrelsens verksamheter visar alla stora negativa resultat för delåret. Socialnämnden och kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar dessutom ett betydligt sämre resultat på helår än vad delårsresultatet visar. Totalt räknar kommunen med ett positivt resultat på 214 tkr vilket är 3,3 mkr sämre än budgeterat.

## 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 närmast följande tre åren. Sedan balanskravet infördes har kommunen redovisat underskott två gånger, år 2003 och 2008. Båda gångerna har gångerna har fullmäktige bestämt att underskottet skall återställas ”omedelbart” under kommande år och det har vi också lyckats med. Om prognosen för 2012 håller kommer kommunen att med knapp marginal klara balanskravet i år.

## Kommunens ekonomiska mål 2012

Kommunens prognos visar ett resultat på 0,2 mkr. Det budgeterade resultatet för 2012 är 3,5 mkr varav hela beloppet på 3,5 mkr öronmärkts för pensioner. Utifrån dagens prognostiserade resultat kommer alltså inte kommunen att kunna nå upp till målet om att öronmärka 3,5 mkr och inte heller nå målet om att värdesäkra det egna kapitalet. Däremot har amortering skett av låneskulden under våren med 7 mkr.

Som framgår av prognosen för driftredovisningen (sid 31) har, som tidigare nämnts, de stora förvaltningarna svårt att klara sina åtaganden inom den ram de tilldelats. Däremot visar skatteprognosen att skatteintäkterna blir större än budgeterat. AFA Försäkring har återbetalat 7,1 mkr vilket var oväntat och obudgeterat. Mot detta väger mindre intäkter än budgeterat för Oreälvens kraft och återigen underskottstäckning för Orsa lokaler AB.

# Kommunens bolag

## Orsabostäder AB

Bolaget fick vid årsskiftet en ny vd. Fokus under första halvåret har varit att införa målstyrning för att effektivt och planerat genomföra de åtgärder som krävs, inte minst vad gäller underhåll och liknande. Vi har också arbetat med effektivare administration av fakturor mm. Bolaget har också under första halvåret fått ny ekonomichef.
Orsabostäder har en viktig roll i det framtida bostadsförsörjningsprogrammet och har börjat titta på åtgärder för att kunna möta den efterfrågan som finns på bostäder. En relativt stor del av lägenhetsbeståndet är omodernt och efterfrågas därför inte.
Prognosen för Orsa Bostäder är ett överskott på en halv miljon kronor vilket är det budgeterade resultatet.

## Orsa lokaler AB

Orsa lokaler är dotterbolag till Orsabostäder. Första halvåret har man mest fått ägna åt att ta fram en handlingsplan för hur man ska hämta hem ett prognostiserat underskott på 4 miljoner kronor. Gamla plattfabriksområdet, de inlösta fastigheterna efter E45 och Skeer står för hälften av underskottet.
Frågan om hyresavtalen för kommunens fastigheter har också dragit ut på tiden på ett sätt som varken varit bra för företaget eller kommunen som hyresgäst, men där bör också de sista knutarna ha lösts upp.
Resultatet per 2012-07-31 är -2,3 mkr. Fokus den närmaste tiden kommer att ligga på handlingsplanen.

## Orsa Vatten och Avfall AB

Den personal i Nodava AB som arbetar för Orsavatten AB har under en tid arbetat med en VA-plan för Orsa. Ombyggnaden av Järnvägsgatan har nu beviljats bidrag. Orsa Vatten och Avfall AB skall genomföra VA-arbeten i samband med ombyggnaden.
Personal från NODAVA AB deltar i ett projekt med Dala VA och länsstyrelsen angående energikartläggning på avloppsreningsverk och vattenverk.
Nodava AB´s personal som arbetar för Orsa Vatten och Avfall AB flyttade under våren in i de nyrenoverade lokalerna på Tranmyrvägen. Orsa kommun (Fritids- och service) hyr in sig i lokalerna med viss personal.
Per sista juli uppvisar bolaget preliminärt ett positivt resultat på 811 tkr. VA-verksamheten redovisar +232 tkr och avfallsverksamheten redovisar +579 tkr. Vi kan konstatera att den höjning av VA-taxan som genomfördes per 1 januari 2012 har haft önskad effekt på resultatet för VA-verksamheten. Avfallsverksamheten redovisar ett stabilt positivt resultat.
Bolaget har under våren haft ansträngd likviditet p g a att investeringen på Tranmyrvägen genomförts utan att nya lån tagits upp. Vi har istället använt krediten i koncernkontot. För helåret är en nollbudget lagd.

Miljö- och hälsoskyddsförvaltningen har under en tid haft önskemål om att Orsa Vatten och Avfall AB skall åtgärda avloppssystemet i Skattungbyn. Planer för hösten är att lägga nya spillvattenledningar och att investera i ett mindre reningsverk i Skattungbyn. Kostnaden för detta är beräknad till ca 2 mkr.

# Driftredovisning

Nedan visas verksamheternas avvikelser i förhållande till 7/12 av budget 2012 (minus innebär överskridande).

| | *Tkr* |
|---|---|
| *Revision och fullmäktige* | *-210* |
| *Kommunstyrelsen (inkl Fritids- och serviceutskottet)* | *539* |
| *Barn- och utbildningsnämnden* | *-1 964* |
| *Socialnämnden* | *-648* |
| *Miljö- och hälsoskyddsnämnden* | *224* |
| *Byggnadsnämnden* | *935* |
| *Löneökningar* | *-741* |
| ***Summa*** | ***-1 866*** |
| *Finansiering* | *7 265* |
| | |
| ***Total*** | ***5 399*** |

# Prognos för verksamhetsåret 2012

## Resultat

Enligt prognosen kommer Orsa kommun att redovisa 0,2 mkr i resultat för verksamhetsåret 2012. Det innebär en budgetavvikelse på -3,3 mkr. Orsa kommun har ett budgeterat resultat på 3,5 mkr. Kommunen kommer därmed med knapp marginal att leva upp till kommunallagens balanskrav men däremot inte klara resultatmålet.

## Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader beräknas till 352 mkr vilket är 7,7 mkr mer än budgeterat. Totalt sett förväntas kostnaderna bli proportionellt mycket högre under årets fem sista månader än under de sju första månaderna vilket förklarar det prognostiserade resultatet i jämförelse med delårsresultatet. Detta gäller till exempel för socialförvaltningen där vikariekostnader för sommaren belastar sent och ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar påverkar.

# Kommentarer till delårs-resultatet och prognosen

## Kommunstyrelsens verksamheter

Kommunstyrelsens verksamheter beräknas lämna ett underskott på 2 198 tkr i slutet på året. En orsak är att IT-enheten förväntas kosta ca 1 500 tkr mer än budget. Anledningen till det är ökade kostnader för den gemensamma IS/IT- enheten. En annan orsak är underskottstäckningsbidrag på 1 500 tkr för Orsa Lokaler/Gamla Plattfabriken.
Kostnaderna för löneservice förväntas bli något lägre än budget, prognosen pekar på ett överskott på ca 180 tkr. Näringslivskontoret beräknas ha en budget i balans i slutet på året, trots ett underskott med anledning av deltagande i marknadskampanjen ”Orsa – i hjärtat av Dalarna”. Även Räddningstjänsten samt kultur/bibliotek beräknas hålla budget.

Det ekonomiska resultatet för fritids- och serviceutskottets verksamheter för första halvåret är positivt. En relativt gynnsam vinter har hållit kostnaderna för snöröjningen nere. Väg- och beläggningsarbeten görs under andra delen av året, så inga kostnader har bokförts ännu. På Ishallen har det varit flera stora reparationer vilket gör att budgeten inte kommer att hålla. Fastighetsavdelningen förväntas också lämna ett underskott. Totalt är prognosen för fritids- och serviceutskottet minus ca 500 tkr.

## Barn- och utbildningsnämnden

Förskolan har ökade kostnader dels för insatser kring barn i behov av särskilt stöd och dels med anledning av vikarier och sjukskrivningskostnader. Vidare har den enskilda förskolan ett högre antal inskrivna barn än beräknat. Arbetet med att anpassa organisationen för pedagogisk omsorg har fördröjts, vilket förväntas ge ett underskott på ca 250 tkr. Det beräknade underskottet för förskola och pedagogisk omsorg uppgår totalt till ca 500 tkr.
Grundskolan har inte lyckats genomföra anpassningar av personalstyrkan i relation till elevminskningen vilket ger kostnader utöver budget. Detta tillsammans med de insatser som gjorts för barn i behov av särskilt stöd är orsakerna till det beräknade underskottet på 3 000 tkr för grundskolan. Underskottet balanseras till viss del av ett överskott på gymnasieverksamheten på 600 tkr.
Det ekonomiska utfallet för SCoTT är svårt att beräkna då det är beroende bl a på elevantalet. Uppskattningsvis kommer underskottet att bli ca 350 tkr.
Administrationen redovisar ett överskott på 300 tkr på årsbasis vilket beror på lägre personalkostnader för tjänstledig personal.

## Socialnämnden

Äldreomsorgen har ett bra resultat i jämförelse med tidigare år. Men konsekvenserna av heltidsavtalet börjar visa sig med ett underskott då vi inte har ett kompletterande årsarbetstidsavtal för personalen. Detta innebär en högre personaltäthet än budgeterat. Inom hemtjänsten har det blivit en ökning av tunga ärenden vilket ökar behovet av antal utförda timmar. Resultatet för perioden jan-jul är visserligen positiv för äldreomsorgen, men

i månaderna augusti och september är kostnader för sommarvikarier höga vilket gör att det positiva resultatet förväntas minska. Totalt sett beräknas äldreomsorgen ge ett underskott på ca 500 tkr.
Särskilda omsorgen och LSS/LASS håller budget totalt, men eventuellt tillkommande beslut under hösten gällande LASS och ledsagarservice gör prognosen osäker.
Individ- och familjeomsorgen redovisar ett negativt periodresultat främst gällande försörjningsstödet men även för kostnader för placering av barn och ungdomar. Kostnader för placering av ensamkommande flyktingbarn ska återsökas från Migrationsverket. IFO-kontoret har haft omsättning i personalen där svårigheter att rekrytera föranlett kostnader för bemanningsföretag.
Resurscentrum har inlett ett stort förändringsarbete, där vissa kostnader ännu inte har kunnat läggas på budgeterad nivå. Prognosen pekar på ca 300 tkr i underskott.
Totalt sett balanseras förvaltningens beräknade underskott till viss del av en positiv avvikelse på 550 tkr för administration som erhållit ett statsbidrag för dokumentationsarbete, samt lägre kapitalkostnader än budget.

# Miljö- och hälsoskyddsnämnden

Nämnden visar ett stort överskott i periodresultatet vilket främst beror lägre personalkostnader än budget. Anledningen till det är svårigheter att rekrytera samt lönekostnadsbortfall i samband med sjukdom och vård av barn. Överskottet kommer till viss del minska under andra halvåret då tjänsterna tillsatts.
De nya rutinerna för att debitera kostnaderna till Mora kommun gör det också svårt att bedöma det ekonomiska läget i slutet av året, då avvikelser i resultatet ska regleras mot Mora kommun i samband med årsbokslut.

# Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden visar för första halvåret ett stort överskott. Delvis beror detta på vakanta tjänster, men också på helårsdebitering av kartavtal. Kostnader för översiktsplan samt bostadsanpassningar kommer också att komma under senare delen av året. Totalt beräknas ett överskott på 200 tkr för året pga vakanta tjänster och en felaktig debitering 2011 som kommer Orsa kommun tillgodo 2012.

# Finansiering

Den stora positiva avvikelsen (+7,4 mkr) mot budget vid tidpunkten för delårsbokslutet förklaras till stor del av att AFA Försäkring har gjort en återbetalning av försäkringspremier för 2007 och 2008 på 7,1 mkr. Hela beloppet har bokförts på första halvåret enligt rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning. Även skatteintäkterna är större än budgeterat medan intäkterna för Oreälvens kraft är betydligt lägre än budget (-1,6 mkr). För helåret beräknas finansieringen ge ett överskott på ca 2,5 mkr. Skillnaden mot delårsresultatet ligger främst i tilläggsanslag till socialförvaltningen och diverse kostnader av engångskaraktär.

# Kommunen totalt

Vad gäller kommunens prognos för helårsresultatet hoppas och tror ekonomichefen att resultatet kan bli något bättre än den prognos som nu lämnas. Främst gäller det kommunstyrelsens verksamheter och Byggnadsnämnden som tillsammans borde kunna leverera ett resultat som är cirka 1 mkr bättre än prognostiserat. Däremot har det redan i augustiuppföljningen signalerats att Barn- och utbildningsnämndens resultat kan bli 400 tkr sämre än prognosen i delårsrapporten.

# Kommentarer till balansräkningen

Anläggningstillgångar på ca 9 mkr avseende stadsnätet har under året flyttats från gruppen maskiner och inventarier och bokförs under gruppen publika fastigheter. Därför har tillgångarna avseende byggnader och tekniska anläggningar ökat och tillgångarna avseende maskiner och inventarier minskat med motsvarande belopp.

De finansiella anläggningstillgångarna har minskat med knappt en miljon kronor varav i stort sett hela beloppet avser amortering av reversen på Orsa lokaler AB. Kommuninvest har under året gjort en större vinstutdelning på ca 350 tkr som återbetalats som insatskapital och ingår som en post i förändringen av de finansiella tillgångarna.

Kommunens aktier i Grönklittsgruppen klassificeras sedan 2011 som en omsättningstillgång eftersom kommunens avsikt är att avyttra dessa aktier. De ligger redovisade under rubriken kortfristiga placeringar med drygt 11 mkr.

Omsättningstillgångarna har minskat med 2,9 mkr. I den summan ingår en ökning av kommunens banktillgodohavanden med 7,5 mkr sedan årsskiftet och en minskning av de korta fordringarna med 10,4 mkr. Denna minskning beror i första hand på stora kundfordringar på Orsa lokaler AB vid årsskiftet som nu är reglerade.

Kassalikviditeten är ca 127% vilket är ungefär samma nivå som vid samma tidpunkt 2011. Vid årsskiftet var kassalikviditeten 121%. Kassalikviditeten har alltså ökat jämfört med årsskiftet trots att vi amorterat 7 mkr på våra lån. Förklaringen ligger till stor del i minskade leverantörsskulder. Vid årsskiftet hade vi höga leverantörsskulder till Orsa lokaler AB.

Det egna kapitalet har ökat med 3 mkr under den senaste 12-månadersperioden och resultatet de första 7 månaderna under 2012 är 7,4 mkr. Kommunens soliditet uppgår till 56%, en ökning sedan årsskiftet då soliditeten var 53%.

Under rubriken avsättningar redovisas kommunens pensionsskuld som intjänats fr.o.m. 1998, exklusive den avgiftsbestämda ålderspensionen (individuella pensionsandelen). Skulden har ökat 2,2 mkr sedan sista juli 2011 och marginellt sedan årsskiftet. Kvarvarande “skuld” kommer i framtiden att fortsätta öka, men nu i en långsammare takt än tidigare år.

De långfristiga skulderna har minskat med 25,3 mkr sedan 31/7 2011. Under våren 2012 löste kommunen lån på 7 mkr.

# Kommentarer till kassaflödesanalysen

## Verksamhetsnetto justerat med kostnader som inte påverkar rörelsekapitalet

Verksamhetsnettot uppgick för perioden till 19,9 mkr. Detta betyder att samtliga driftkostnader samt alla investeringsutgifter finansierats med skatteintäkter och bidrag.

## Investeringsnetto

Under perioden har investeringarna uppgått till 6,6 mkr inklusive inköp av finansiella tillgångar.

## Finansieringsnetto

Periodens finansieringsnetto är -5,8 mkr. Återbetald utlåning från Oreälvens kraft samt Orsa lokaler AB möter amortering på kommunens långsiktiga lån på 7 mkr.

# Vision, värdegrund, mål.

## Vision och värdegrund.

Kommunens vision och värdegrund skall enligt beslut i kommunfullmäktige i maj 2009 vara:

### Orsa kommuns värdegrund

I vår kommun värnar vi de mänskliga rättigheterna och barns och ungdomars speciella rättigheter. Det innebär att alla i kommunen bemöter andra med öppenhet, respekt och medkänsla. Det innebär att vi tar våra medmänniskor på ett sådant allvar att de känner sig delaktiga i arbetet med att göra kommunens olika verksamheter bättre.

Vår ekonomi och våra naturresurser är vi rädda om. Därför ska vi handskas varsamt med de medel och resurser vi har och se till så att kommunen utvecklas i en för naturen hållbar riktning. En av de största resurser vi har är vår personal.

Vi är också medvetna om att kommunens verksamheter är beroende av varandra för att fungera. Det behövs kompetens, helhetssyn, ansvarstagande och initiativrikedom för att få de olika verksamheterna att dra åt samma håll.

Vi sätter medborgarna först och vår uppgift är att göra deras vardag så enkel som möjligt. Med enkelhet menar vi ett gott bemötande och vara till hjälp så att den enskilde känner sig respekterad och nöjd, även om man inte alltid får som man vill.

Orsa kommun är inte en ensam ö i världen och välkomnar därför samverkan med många olika aktörer på många olika sätt.

### Orsa kommuns vision

I framtidskikaren är Orsa en kommun där folk trivs och vill bo kvar. Den goda Orsaandan sprider sig och ger oss ett så gott rykte att folk gärna flyttar hit.

Eftersom vård, skola, omsorg och annan samhällsservice håller hög klass känns det tryggt att använda den, både för oss som bor här och för våra besökare. Orsa är känt för en god livsmiljö och för att vi tar hand om varandra och våra besökare på ett trevligt och öppet sätt.

Kommunen är dessutom en spännande kommun, vi gillar fantasiförmåga och utmärker oss gärna med humor och en gnutta galenskap. Detta tillsammans med ett tydligt och rakt ledarskap gör att kommunen och inte minst vårt näringsliv utvecklas och mår bra.

Vi är kända som ett av landets ledande träcentrum och vår besöksnäring ger intäkter som gör att vi kan satsa mer på välfärd och tillväxt.

Eftersom världen förändras gör Orsa kommun det också. Vi ser det nya som en utmaning och en möjlighet.

Kommunens övergripande målområden skall enligt beslut i kommunfullmäktige i maj 2009 vara:

**Livskvalitet • Samhällsservice • Orsaandan • Tillväxt • God ekonomisk hushållning**

# Hur går det med målen?

Svaret är ja och nej att döma av läget den sista juli. Många nyckeltal är ännu inte redovisade - halva året är ju kvar - men vi har bland annat fått in resultatet från SCB:s medborgarundersökning. Undersökningen genomfördes i maj månad.

Här följer en kort redovisning av den kommunövergripande måluppfyllelsen som den såg ut vid halvårsskiftet och utifrån vilka nyckeltal som finns tillgängliga:

## Livskvalitet *Delmål: Fritid, delaktighet, miljö*

Målen att hälften av kommunens bidrag ska gå till ungdomsverksamhet kommer att uppfyllas. Under delaktighet har vi inte lyckats förbättra nyckeltalen vare sig för inflytande eller delaktighet, men enligt planen ska dessa förbättras först vid nästa mätning. Ett oförändrat relativt högt nyckeltal för kommunens öppenhet ger vissa förhoppningar att vi ska lyckas med den målsättningen.
Miljönyckeltalen handlar om bl a trygga och goda uppväxtvillkor och där väntar vi på nya rapporter. Skolans nyckeltal om resultat och behörigheter till gymnasiet har stigit något, men ligger på en fortsatt låg nivå.

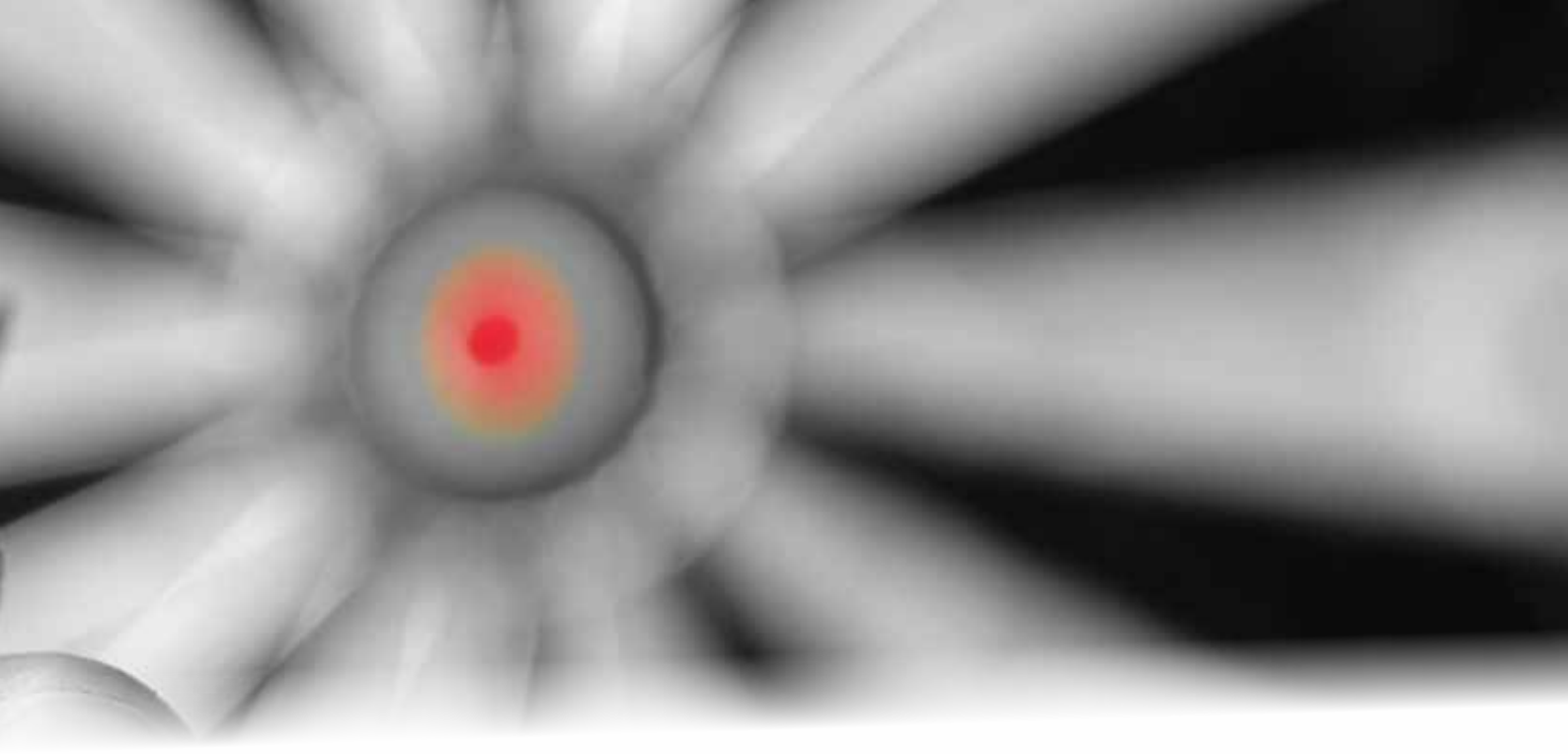
## God ekonomisk hushållning

*Delmål: Realistisk budget, värdesäkring av eget kapital, välplanerade investeringar*

Nettolåneskulden har minskat under året. Däremot uppfyller vi inte enligt prognosen resultatmålet på 3,5 Mkr för helåret och därmed inte heller målet att öronmärka 3,5 Mkr för framtida pensioner.

## Samhällsservice *Delmål: Vård och omsorg, utbildning, infrastruktur, tjänstegarantier*

Brukarna är nöjda med äldreomsorgen enligt SCB:s undersökning. Något mer missnöjd är man med stödet till utsatta personer.
Omdömet om utbildningskvaliteten är fortfarande på en mycket låg nivå, liksom det faktiska antalet som är behöriga till högre studier.
Orsaborna är fortsatt missnöjda med transportmöjligheter och kommunikationer.
Förvaltningarna har börjat införa tjänstegarantier. Dessa går att hitta på respektive förvaltnings hemsida.



## Tillväxt *Delmål: Näringsliv, befolkningsutveckling, arbetsmarknad*

Vi lyckas inte hålla oss bland de hundra främsta när det gäller allmänhetens attityder till företagande i Företagarnas ranking av företagsklimatet. Glädjande nog så visar vi bra resultat när det handlar om kommunens politikers och tjänstemäns attityder till företagande.
Befolkningen minskar fortfarande något. Undersökningar visar dock att vi inte minskar lika mycket som motsvarande regioner i landet. Sysselsättningen ökar trots att vi har fortsatt höga arbetslöshetssiffror, framförallt bland yngre människor.

## Orsaandan *Delmål: Ledarskap, medarbetarskap*

Många förändringar innebär oftast ”oro i leden” och det har vi sett även i Orsa de senaste åren. I såväl AHA-enkät som SCB-enkät har den negativa trenden trots allt stannat upp, vilket är ett år tidigare än vi räknat med. Utmaningen blir att arbeta med såväl ledarskap som medarbetarskap så att vår vision och värdegrund når ut hela vägen i organisationen, så att våra roller blir tydliga och vårt uppdrag blir glasklart. Viktigast är att alla har samma bild om vilka som är våra uppdragsgivare.

# Personalredovisning

## De första sju månaderna

Arbetsmiljöutbildning skedde under 3 dagar i mars för våra nya chefer och skyddsombud. Utbildningen är en grundkurs och sker i samverkan med Mora och Älvdalen. Företagshälsovården håller i utbildningen.
En grundutbildning för chefer i ekonomi genomfördes i april i samverkan med Mora och Älvdalen. Kommunernas ekonomichefer höll i utbildningen.

Vårens friskvårdsinspiratörsträff hölls i april. Deltagarna fick bland annat prova på afrikans dans samt Street dance. Friskvårdsutbudet utökas regelbundet utifrån efterfrågan och utbud.
En viktutbildning har genomförts med hjälp av företagshälsovården. 10 medarbetare deltog med gott resultat.

I maj blev samtliga som genomfört talangjakten under åren inbjudna till en föreläsning på Mora parken med Lotta Yttergren.

Upphandling av rekryteringsföretag för chefs- och specialisttjänster genomfördes. Det blev Proffice som fick den upphandlingen.
Kommunfrukostarna har fortsatt under våren och de är på olika arbetsplatser varje gång och har olika innehåll. Alla medarbetare är välkomna att delta!

Vi har påbörjat ett arbete tillsammans med Mora och Älvdalen för att ta fram ett förslag på en kompetensförsörjningsstrategi. Bakgrunden till detta är generationsväxlingen som kommer att ske.

Löneöversynen pågår med målet att ny lön ska betalas ut i september. Avtalen för de två lärarförbunden är ännu inte klara och det är osäkert när de blir det.
Heltidsavtalet är implementerat i äldreomsorgen.
Den arbetsvärdering som gjordes under 2011 har börjat analyseras utifrån den totala lönestrukturen för att sen följas av analys och justering av jämställdhetsperspektivet.

## Kommande halvår

En strategisk kompetensplaneringsutbildning för chefer ska genomföras, liksom en tvådagarsutbildning i ledarskapets grunder. Vi kommer att ordna ett seminarium om individuell lönesättning. Vi arbetar också med utveckling av samverkan inom hela kommunen.

Friskvården utökas på prov under hösten med simhallen i Mora. Vi ska också omarbeta introduktionen av nya medarbetare.

Personalkontoret kommer att delta i en rekryteringsmässa på Mora parken för att marknadsföra oss som arbetsgivare.

Sjukfrånvarostatistik kan inte lämnas på grund av krångel med system hos löneavdelningen. Återkommer till årsberättelsen

# Kommunfullmäktige

Kommunfullmäktige hade under första halvåret tre möten. Under dessa biföll vi bl a motionen om ekologisk uthållig färdriktning för kommunens sista strömområde i Orsa kommun.

Fullmäktige antog också ett nytt kommunövergripande mål för drog- och alkoholförebyggande verksamhet.

Fyra medborgarförslag har varit uppe till behandling. Förslaget om en cykelväg Orsa- Mora bifölls. Orsa som modell för kretsloppsanpassad Orsa behandlas i höst.

Fullmäktige är ytterst ansvarig för de kommunövergripande målen. Måluppfyllelsen för dessa har redovisats i början av rapporten. Dock kan vi konstatera att vi utmärker oss negativt vad gäller nöjdmedborgarindex för grundskola samt stöd till utsatta personer. De åtgärder som sjösatts måste ge resultat och det relativt snabbt. Det är kommunens stora utmaning just nu.

Det finns en del ekonomiska orosmoln - en del av den karaktär vi inte själva kan påverka. Nästa år blir sannolikt ett svettigt ekonomiskt år. Alla måste hjälpas åt att rida ut den stormen.

Samtidigt ser vi ganska stora positiva händelser framför oss som gör att vi trots allt ser framtiden an med tillförsikt.

För att öka möjligheten för inflytande för medborgarna lanseras under hösten medborgarbudget.

*KOMMUNFULLMÄKTIGE*

| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
|---|---|---|---|---|---|
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Kommunfullmäktige* | *145* | *175* | *30* | *0* | *381* |
| *Kommunalt partistöd* | *180* | *196* | *16* | *0* | *196* |
| *Revision* | *277* | *352* | *75* | *0* | *331* |
| *Valnämnd* | *0* | *0* | *0* | *0* | *5* |
| *Överförmyndaren* | *181* | *149* | *-32* | *-65* | *136* |
| *God man och förvaltare* | *503* | *204* | *-299* | *-200* | *271* |
| ***Summa*** | ***1 287*** | ***1 076*** | ***-210*** | ***-265*** | ***1 320*** |

**Kommentar till ekonomisk redovisning**

Underskottet för verksamhet god man och förvaltare beror bland annat på att vi under året kommit igång med mottagandet av ensamkommande barn. För dessa ska en god man utses. Dessa kostnader återsöks från staten kvartalsvis varför underskottet för hela året 2012 inte kommer att bli lika stort. Troligtvis landar underskottet på ca - 200 tkr för ökat behov av övriga gode män/förvaltare.

Underskottet för verksamhet Överförmyndaren beror på att det varit svårt att exakt veta vad kostnaden för den nya gemensamma organisationen kommer att bli. Detta får justeras kommande år när organisationen varit igång ett tag.

Underskottet för verksamhet Partistödet beror på att partierna får sina bidrag utbetalda i början på året. För helåret blir det +-0

# Kommunstyrelsens verksamheter

***”Internt är det oerhört viktigt att vi når ut med vår vision, värdegrund och våra mål ända längst ut i organisationen”***

*Under kommunstyrelsen lyder kommunledning, fritids- och service utskott, kulturutskott, näringslivskontor och räddningstjänst.*

## Förvaltningschefens inledning

Under första halvåret 2012 har många viktiga pusselbitar fallit på plats för att vi äntligen ska kunna se påtagliga resultat av de senaste årens arbete - om inte förr så under våren 2013. Hit hör uppgörelsen med Trafikverket som gör att vi vågar sätta spaden i jorden för centrumutvecklingsprojektet genom att börja bygga om norra delen av Järnvägsgatan. Under våren inleddes också arbetet med en kommunal utvecklingsplan som är kopplad till översiktsplanen, allt med syfte att få en tydlig och genomtänkt plan för Orsas framtid. Under hösten kommer Orsaborna att involveras i processen genom medborgardialoger av olika slag.

Arbetet med att skapa attraktiva tomter i Styversbacken går vidare. Området blir viktigt för möjligheterna att utveckla Orsa.

För att anknyta till medborgardialogerna färdigställdes Orsas medborgarbudget under första halvåret, vilket kommer att ge Orsaborna möjligheter att påverka budgeten med början i höst.

Vi har dock fortsatt stora utmaningar framför oss. Orsa - två motbilderprojektet har gett oss en handlingsplan för hur vi ska få barn och ungdom att må bättre i Orsa. Politiska beslut har också tagits om att vi ska göra en barn- och en miljökonsekvensbeskrivning av större beslut.

Internt har vi ännu inte kommit i mål med hyresdiskussionerna med Orsa Lokaler AB. Bolaget har också en besvärlig ekonomisk situation vilket lett till att kommunen lämnat en kapitaltäckningsgaranti.

Även i år kan vi glädja oss åt entreprenörer och entusiaster i Orsa som gör saker som ger avtryck ute i landet. EM i Orientering i Skattungbyn är ett sådant exempel. Moraeus med mera har spelat in en andra säsong och sommaren har hört till de mer händelserika på senare år. Därför känns det bra att vi i den egna kulturplanen såväl i vårt remissvar på den regionala kulturplanen vill flytta fram positionerna och att vi gör det i samverkan med många parter.

Orsa har ett fortsatt besvärligt arbetsmarknadsläge. Vi har nu, liksom de senaste åren, länets högsta arbetslöshet både bland ungdomar och vuxna. I våra traditionella områden skog och industri minskar behovet av arbetskraft medan besöksnäring/tjänster ökar. Antalet anställda inom skogsbruket har sjunkit med nära 60 % i Orsa de senaste 20 åren. Vi ökar dock så kraftigt inom besöksnäring, tjänster och bygg att den totala sysselsättningen i Orsa de senaste tio åren ökat med ca 100 arbetstillfällen.

## Måluppfyllelse

Kommunstyrelsen har till uppgift att samordna arbetet för att uppfylla de kommunövergripande målen. Hur det arbetet går redovisas i det kapitlet. Här redovisas hur förväntningarna på att nå målen på förvaltningsnivå för kommunstyrelsens verksamheter ser ut:

**Fritids- och serviceutskottet**
Få mål har uppfyllts hittills under året och många mål är svåra att mäta. Därför kommer förvaltningen att ta ett omtag under hösten. Bl a behöver vi ta fram tydliga mål för Ungdomens hus och kostenheten.

**Kulturutskottet**

Förvaltningens mål kommer endast delvis att kunna uppfyllas. Bibliotekets och Kulturhusets löpande basverksamhet fortgår som tidigare med bl a bristande personalsynergier som följd.

Påbörjade, lovande och positiva samarbeten kring det regionala musikuppdraget, biografen Röda Kvarns digitalisering, och framtagandet av en lokal kulturplan fortsätter enligt plan.

**Näringslivs- och utvecklingskontoret**

Målen är koncentrerade inom området tillväxt. Inom de områden där Orsas företagare sätter betyg på kommunen (i Svenskt Näringslivs nationella ranking) uppfyller vi i de flesta fall Orsa kommuns mål att vara bland Sveriges hundra bästa kommuner. Inom arbetsmarknad och sysselsättning är målet att situationen ska förbättras och det målet uppnår vi sannolikt under 2012, arbetslösheten har börjat minska från en mycket hög nivå och troligen fortsätter sysselsättningen att öka.

**Folkhälsorådet**

Folkhälsorådet prioriterar särskilt följande två kommunövergripande mål.

Trygga och goda uppväxtvillkor för barn och ungdomar och Fysisk aktivitet. Ett bra upplägg och brett engagemang för Hälsoveckan 2012 hos arrangörer och besöksnäring skapar möjlighet att målet utvecklas i positiv riktning. Samarbete och dialog med aktörer som arbetar för att främja fysisk aktivitet hos kommunmedborgare. Samarbetet förbättrar utbud och förutsättningar för att uppnå målet, ökad fysisk aktivitet. En politisk enighet ger goda förutsättningar att nå målen.

**Räddningstjänsten**

Räddningstjänsten arbetar för att uppfylla det kommunövergripande målet Trygg och sund kommun och har flera aktiviteter, t ex utbildningar i brandskydd och hjärt- lungräddning, för att det målet ska nås.

# Aktiviteter

Personalkontoret har tagit över ansvaret för Värdskap Orsa. Bland annat ska varje ny medarbetare genomföra värdskapsutbildningen som en introduktion. Varje förvaltnings arbetsplats ska också årligen genomföra minst tre aktiviteter (i stort och smått) som har bäring mot ett gott värdskap.

Värdskap Orsa är numera ett av fyra stödjeben på vilket kommunens verksamhet vilar: Värdegrund, vision och mål, Tillväxtstrategin, ”Orsa helt enkelt” och Värdskap Orsa.

Under 2012 har vi lett en kampanj för att marknadsföra Orsa som sommardestination. Sextio aktörer i Orsa har tillsammans satsat över en miljon kronor i kampanjen. Näringslivskontoret har varit samordnare.

Näringslivskontoret har besökt samtliga producenter av lokala livsmedel och förberett årets Torghandel. Vi har riggat och deltagit i en utbildning för Orsas handlare.

Två aktiviteter för fritidshusägare har genomförts i samband med Vinterfest och Moraeus med mera med syfte att få dem att flytta hit.

Tre nya evenemang har startats; Rainbow Fields på Tallhed, Allsång på Ångbåtsudden med Kalle Moraeus och Framtidslandet- omställningsmässan på Tallhed (i juni 2013). Näringslivskontoret har medverkat med stöd och råd. Vi har också varit mycket aktiva i riggandet av Moraeus med mera 2012.

Ett lokalregister över lediga företagslokaler har upprättats, vi har agerat mäklare mellan fastighetsägare och hyresgäster och varit rådgivare till de som funderar på att bygga nya lokaler.

Brandskyddsutbildning inom kommunen har lett till en minskning av bränder, om de har uppkommit så har konsekvenserna blivit mindre på grund av brandsläckarutbildningen.

Information om brandvarnare medför att fler installerar och sköter sina brandvarnare.

Den omfattande brandskyddskontrollen av eldstäder har lett till färre eldstadsrelaterade bränder.

Folkhälsorådet har under våren genomfört dialogmöten om goda levnadsvanor inklusive fysisk aktivitet med företrädare för Resurscentrum, Socialnämnden, Ungdomens hus, föreningskonsulent och Korpen / Orsa bodycenter.

Hälsoveckan 2012 genomförs 1-9 september och förberedelser, kontakter med arrangörer och andra har genomförts under våren.

”Så bra har vi aldrig mått - Orsa åter i topp” är namnet på det arbete som startats efter undersökningen Orsa – två motbilder. Styrgruppen fick i uppdrag att ta fram en handlingsplan utifrån den rapport som Dalarnas Forskningsråd sammanställt. Handlingsplanen antogs av kommunstyrelsen 11 juni. Folkhälsorådet har fortsättningsvis ett ansvar att följa upp det praktiska arbetet och se till helheten.

Kommunstyrelsen gav folkhälsorådet i uppdrag att ta fram förslag till kommunövergripande mål för kommunens drog-och alkoholförebyggande arbete. Förslaget antogs i kommunfullmäktige 2012-05-28. De kommunövergripande målen är utgångspunkt för förvaltningarnas och bolagens arbete, och varje nämnd och styrelse ska sedan beskriva vad de gör.

Kulturutskottet har utöver ordinarie verksamhet haft ett stort arbete kring översyn av verksamhet, budget och personal under våren. Ett stort arbete har lagts ned för att få ett regionalt musikuppdrag och för att bidra till biografens utveckling.

# Personalredovisning

Bland våra nya medarbetare finns ny personalchef, den nya kostchefen för nybildade kostenheten som ligger under Fritids- och servicekontoret.
Ny chef för fritids- och servicekontoret har också rekryterats.

# Framtiden

Redan för ett par år sedan sa vi att vi bygger ett nytt Orsa. Vi började då, men först under våren 2013 kommer det att märkas fysiskt ute i Orsa, med restaureringen av den norra delen av Järnvägsgatan som första steg. Arbetet med en kommunal utvecklingsplan där Orsaborna inbjuds att delta i arbetet kommer att ge oss en långsiktig plan i utvecklingsarbetet och göra översiktsplanen till ett levande dokument.

En nyckelfråga är att kunna erbjuda ett attraktivt boende i kommunen. Människor är idag rörligare än förr och kan tänka sig pendla. Tjänsteföretag är inte längre beroende av stadsregionerna. Vi måste också fortsätta att synliggöra jobb som finns men inte syns och arbeta för att matcha näringslivets efterfrågan på kompetens. Orsa har konkurrensfördelar som bostadsort genom läge och natur. Vi måste matcha det med såväl tomter som lägenheter som efterfrågas. Det nya tomtområdet i Styversbacken och Orsabostäders planer för flerbostadshus ska förhoppningsvis möta efterfrågan.

Internt är det oerhört viktigt att vi får ut vår vision, värdegrund och våra mål ända längst ut i organisationen. På flera håll har det arbetet gjorts. Vi lär oss av de förvaltningar som tagit tag i frågan att det först blir turbulens, men att vi efter det inledande skedet får en effektivare organisation med fokus på dom vi är till för – Orsaborna.

Kvalitetssäkringen av förändringsarbetet inom den sociala sektorn, resultatet av arbetet för att rätta till de dåliga resultaten i skolan är andra saker vi förväntar oss en positiv utveckling kring redan under kommande år. Arbetet med det unga Orsas välbefinnande finns det en handlingsplan för. Planeringsfasen för att bygga det nya Orsa får anses övergå i verkstad från och med årsskiftet.

Det är dock viktigt att fastslå en sak: Förändringens vindar har inte blåst klart och kommer aldrig att göra det. Samhället förändras snabbare än det någonsin gjort och vi måste ständigt stå på tårna för att möta förändrade krav och mönster.

*KOMMUNSTYRELSENS VERKSAMHETER*

| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
|---|---|---|---|---|---|
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Politisk verksamhet* | *4 074* | *3 699* | *-375* | *-500* | *3 439* |
| *Näringslivsåtgärder* | *1 946* | *1 728* | *-218* | *-26* | *1 481* |
| *Turism* | *1 347* | *1 266* | *-81* | *22* | *1 455* |
| *Folkhälsa* | *22* | *29* | *7* | *0* | *26* |
| *Räddningstjänst* | *2 806* | *2 910* | *105* | *0* | *2 764* |
| *Affärsverksamhet* | *528* | *593* | *65* | *30* | *610* |
| *Kollektivtrafik* | *1 177* | *1 561* | *384* | *0* | *1 364* |
| *Centrala stödfunktioner* | *10 706* | *10 126* | *-580* | *-1 203* | *10 392* |
| *Föreningsbidrag* | *394* | *346* | *-48* | *0* | *361* |
| ***Summa*** | ***22 999*** | ***22 258*** | ***-741*** | ***-1 677*** | ***21 890*** |

**Kommentar till ekonomisk redovisning, kommunstyrelsens verksamheter**
Kommunstyrelsens verksamheter beräknas lämna ett underskott på 1 677 tkr i slutet på året. En orsak är att IT-enheten (under centrala stödfunktioner) förväntas kosta ca 1 500 tkr mer än budget på grund av ökade kostnader för den gemensamma IS/IT- enheten. En annan orsak är underskottstäckningsbidrag på 1 500 tkr för Orsa Lokaler/Gamla Plattfabriken vilket ligger under rubriken politisk verksamhet.
Kostnaderna för löneservice (under centrala stödfunktioner) förväntas bli något lägre än budget, prognosen pekar på ett överskott på ca 180 tkr. Näringslivskontoret beräknas ha en budget i balans i slutet på året, trots ett underskott med anledning av deltagande i marknadskampanjen ”Orsa – i hjärtat av Dalarna”. Även Räddningstjänsten beräknas hålla budget.

*KULTURUTSKOTT*

| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
|---|---|---|---|---|---|
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Bidrag till studieorg* | *175* | *175* | *0* | *0* | *175* |
| *Adm kulturverksamhet* | *933* | *1 159* | *226* | *0* | *1 241* |
| *Allmän kulturverksamhet* | *84* | *258* | *174* | *0* | *384* |
| *Bildarkiv* | *6* | *23* | *17* | *0* | *37* |
| *Kultur för seniorer* | | | | *0* | *18* |
| *Kultur i skolan* | *18* | *76* | *58* | *0* | *20* |
| *Adm bibliotek* | *1 603* | *1 504* | *-99* | *0* | *1 645* |
| *Vuxenmedia* | *169* | *192* | *24* | *0* | *179* |
| *Barnmedia* | *111* | *100* | *-12* | *0* | *83* |
| *Skolbibliotek* | *12* | *41* | *29* | *0* | *28* |
| ***Summa*** | ***3 110*** | ***3 528*** | ***417*** | ***0*** | ***3 810*** |

**Kommentar till kulturutskottets ekonomiska redovisning**
Förvaltningen presenterar en förmodad budget i balans för 2012, trots de tidigare farhågorna för ett underskott. Efter en omfattande översyn av verksamhetens utgifter, med ett vidhängande sparbeting, och fler egenproducerade utställningar, har större besparingar än väntat kunnat göras. Uppsägning av personal samt långtidssjukskrivningar bidrar också till att utgifterna minskat. Det är främst kostnadsflödet för kulturkontor och allmänkultur som hejdats. Övriga verksamhetsposter, som bidrag till studieförbund, mediaanslag, Kultur i skolan och skolbibliotek planeras landa i balans. Trots besparingar har verksamhetens kvalitet och innehåll kunnat upprätthållas enligt tidigare nivå.

*FRITIDS- OCH SERVICEUTSKOTTET*

| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
|---|---|---|---|---|---|
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Fritids- och servicekontor* | *896* | *1 037* | *141* | *0* | *1 265* |
| *Gator och vägar* | *3 680* | *4 335* | *655* | *0* | *4 678* |
| *Parker och lekplatser* | *1 050* | *1 155* | *105* | *0* | *1 010* |
| *Fritidsavdelningen* | *667* | *805* | *138* | *129* | *316* |
| *Idrotts- o fritidsanläggningar* | *3 955* | *3 770* | *-184* | *-350* | *3 594* |
| *Turism* | *66* | *93* | *27* | *0* | *96* |
| *Flygplats* | *125* | *77* | *-48* | *0* | *103* |
| *Ungdomens hus* | *645* | *579* | *-66* | *0* | |
| *Fastighet* | *1 033* | *1 067* | *34* | *-300* | *147* |
| *Vatten o avlopp* | *621* | *633* | *11* | *0* | *144* |
| *Kostenhet* | *237* | *284* | *47* | *0* | |
| ***Summa*** | ***12 974*** | ***13 835*** | ***861*** | ***-521*** | ***11 352*** |

**Kommentarer till fritids- och serviceutskottets ekonomiska redovisning**

Det ekonomiska resultatet för fritids- och serviceutskottets verksamheter är för första halvåret positivt. En relativt gynnsam vinter har hållit kostnaderna för snöröjningen nere. Väg- och beläggningsarbeten görs under andra delen av året, så inga kostnader har bokförts ännu. På Ishallen har det varit flera stora reparationer vilket gör att budgeten inte kommer att hålla. Fastighetsavdelningen har haft en del frågor i samband med övergången till Orsa Lokaler AB, vilket gör att det ekonomiska resultatet för fastighet är svårt att prognostisera. Täckningsbidrag för Skeer kommer att leda till ett visst underskott. Totalt är prognosen för fritids- och serviceutskottet minus ca 500 tkr.

# Barn- och utbildningsnämnden

*”Orsas förskolor är på en resa från omsorg och mot lärande”*

## Förvaltningschefens inledning

Skolinspektionen har i en ny granskningsrapport påpekat en rad brister i våra skolor. En del brister var redan kända och åtgärder påbörjade. Rapporten föranleder dock ytterligare åtgärder. Vi kommer att göra kompetensutvecklingsinsatser och även se över skolans struktur för att skapa förutsättningar för bättre resultat i skolan.

Vi skulle behöva större personella resurser med rätt kompetens inom såväl förskola som grundskola för att ge elever det stöd de bedöms vara i behov av.

Många elever uttrycker att de inte mår bra och att de behöver bättre stöd. Den nya handlingsplanen i projektet Orsa – två motpoler kommer att bidra till arbetet för dessa elever. I sammanhanget är det viktigt att påpeka att många elever också uppger att de mår bra och tycker att det är roligt i skolan. I handlingsplanen påpekas vikten av samverkan och de föräldrastödsutbildningar som startats har varit mycket uppskattade och lyckade.

Förskolan i Orsa utvecklas starkt i sin resa från omsorg till lärande i enlighet med läroplan för förskolan. Detta gör att vi trots stora utmaningar inte nedslås i arbetet för en bra skola.

## Måluppfyllelse

**God framförhållning för behov av och i förskola och skola.**
I de nya utbyggnadsplanerna för nya bostadsområdet i södra Orsa finns mark avsatt för ev utbyggnad för förskola.

**Nolltolerans mot mobbing och kränkande behandling skall gälla inom skola och barnomsorg i Orsa kommun.**
Trots ett omfattande och dagligt värdegrundsarbete förekommer kränkningar, vilket också uppmärksammats av Skolinspektionen. Nationella och lokala undersökningar är också samstämmiga och visar att eleverna i vår kommun i alltför stor utsträckning inte mår bra eller känner sig trygga i skolan.

Samtliga enheter behöver fortsätta att utveckla sitt likabehandlingsarbete och arbetet mot kränkande behandling. Föräldrar och barn/elever måste i större omfattning tas med i likabehandlingsarbetet. Planen måste också omfatta fritidshemmen.

**God kontroll på ekonomi totalt samt på varje enhet**
Prognosen för 2012 års pekar på ett underskott. Det beror på det stora behovet av stöd i undervisningen samt osäkerhet i hyreskostnaderna från Orsa lokaler AB.

**Måluppfyllelsen av de nationella målen för grundskolan och förskolan ska öka**
Orsas förskolor är på en resa från omsorg och mot lärande och det upplevs att måluppfyllelsen ökar i och med det arbetet.

I de yngre åldrarna sker en tydlig utveckling mot att läsutvecklingen ökar. I år 1 bedöms 91% av

eleverna kunna läsa enligt Lundbergs läsutvecklingschema, en metod för att beräkna graden av läsutveckling.

I de nationella proven för år 3 och 6 har Orsas elever låga resultat i några av delproven och ligger över länssnittet i andra delprov. I år 3 är det matematik som har de bästa resultaten och i år 6 är det svenska som har bästa resultaten.

En liten höjning av meritvärdet kan skönjas för år 9. Höjningen är alldeles för liten och för få är godkända i ett eller flera ämnen. Andelen behöriga till gymnasiets olika program är i dagsläget inte kända.

Enligt SKL: s Öppna Jämförelser har Orsa kommuns sammanvägda resultat i grundskolan de fyra senaste åren varit på den nedre halvan av alla kommuner i Sverige. Rankingen för år 2011 är 289 plats.

Enligt Skolverkets lägesbedömning 2010 är föräldrars utbildningsnivå den bakgrundsfaktor som påverkar elevernas resultat mest. Inom Orsa kommun varierar andelen föräldrar med eftergymnasial utbildning med 33% till 64%. Den högsta andelen elever med föräldrar som har eftergymnasial utbildning har friskolan i Skattungbyn.

**Alla barn som behöver stöd ska få rätt stöd i ett tidigt skede**
Rektorerna anger att de har kunnat ge stöd i tidigt skede men att de ibland saknar rätt kompetens och tillräckligt med resurser för angivna åtgärder. Ofta handlar det om kunskap om läroplanen och om förmåga att omvandla planen till praktisk undervisning. Föräldrastödsutbildningarna har fått en succéartad inledning med 120 intresserade föräldrar. Det beror till stor del på vår nya samordnare.

**Kvalitets- och dokumentationsarbetet ska förbättras i skola och förskola**
Kvalitetsarbetet har förbättrats över tid men kan bli ännu bättre. Speciellt behöver vi mer fokus på analys – varför ser resultaten ut som de gör? Vi behöver också ha kortare tid mellan mätningsintervallen.

# Aktiviteter

**Förskolan**
Under 2012 har förskolan arbetat med att utveckla verksamheten och måluppfyllelsen genom så kallade läroplansgrupper. Andra fokusområden har varit normer och värderingar samt utvärdering och utveckling.

**Grundskolan**
Arbetet kring pedagogiska ledarskapet har skett i något varierande omfattning på skolorna.

Med stöd av statsbidrag har lärare med inriktning på läsinlärning, haft fokus på läsinlärning i år 1-3 med god effekt.

Matematikverkstäderna utvecklas på 1-6 skolorna med stöd av projektledarna.

Inom år 1-6 har rektorerna genomfört omprioriteringar och omdisponeringar av resurser för att ge bättre stöd till elever som behöver extra stöd.

För att uppfylla skollagen har en klagomålsrutin med struktur för klagomålshantering upprättats och en elektronisk klagomålsmottagning har införts på webben.

Lokala elevhälsoteam, bestående av elevvårdspersonal, rektor och lärare har inrättas på skolan, vilket gör elevvårdsarbetet mer samlat och samordnat, speciellt avseende uppföljning och åtgärder.

Förvaltningen har påbörjat en utredning och process kring anpassning av elevhälsan till den nya skollagen.

# Personalredovisning

Under våren har vi haft en större personalrörlighet än normalt. Naturliga avgångar genom pensioneringar har också skett.

Nya medarbetare som har med sig inslag av nya ideér och tankar  är positivt för verksamheten.

Det minskade elevantalet har inte lett till motsvarande personalneddragning eftersom vi har ett stort behov av särskilt stöd i verksamheterna.

# Framtiden

Förskolechefer och rektorerna inom grundskolan har vid slutet av vårterminen inlämnat begäran till BUN om resurstillskott för att klara av sitt uppdrag att ge alla elever det stöd de behöver.

Resultatutvecklingen måste förbättras och det krävs såväl kompetensutveckling som utveckling av goda rutiner i verksamheten. Vi har lagt ner mycket tid på att ta fram strukturer, riktlinjer och stöd för att förskolechefer och rektorer ska kunna utveckla sina verksamheter enligt de nya styrdokumenten. I framtiden behöver vi lägga mer jobb på att följa upp och kontrollera att rutiner följs, åtgärder vidtas och att kvalitetsarbetet fortgår.

Kompetensutveckling för att ge alla lärare och fritidspedagoger samt förskollärare bättre möjligheter att bedöma och betygssätta elevernas prestationer är viktig för att ge eleverna bättre feedback och motiverande undervisning.

Värdegrundsarbetet med sikte på att utveckla värdskapet och arbete kring likabehandling är också viktiga områden.

I vår kvalitetsredovisning redovisas mer ingående bedömningar och förslag till åtgärder för att förbättra måluppfyllelsen. Det behövs dock en prioritering av vilka åtgärder som skall genomföras i första hand och vilka som kan lämnas till ett senare skede.

En hög medelålder inom förskolan kommer att ge stora utmaningar i framtida personalförsörjning. Inom grundskolan gör införandet av behörigheten för lärare att vi måste ha resurser för att ge möjlighet för nuvarande anställda lärare att skaffa sig rätt behörighet för det ämne som man undervisar i. Det ställer också krav på nyrekryteringen.

# Ekonomisk redovisning

| *BARN- OCH UTBILDNINGS-NÄMNDEN* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Barn- o utbildningsnämnd* | *226* | *307* | *81* | *0* | *247* |
| *Administration* | *1 707* | *2 085* | *378* | *300* | *1 992* |
| *Musikskola* | *1 817* | *1 802* | *-16* | *50* | *1 878* |
| *Förskola* | *14 713* | *14 532* | *-181* | *-250* | *15 657* |
| *Ped. omsorg + öppen fritidsvht* | *918* | *688* | *-230* | *-250* | *1 638* |
| *Grundskola* | *40 332* | *37 351* | *-2 980* | *-3 090* | *39 207* |
| *Grundsär* | *1 158* | *1 750* | *592* | *0* | *1 614* |
| *Gymnasieskola* | *18 926* | *19 281* | *355* | *600* | *18 619* |
| *Gymnasiesär* | *958* | *976* | *18* | *0* | *1 423* |
| *Vuxenutbildning* | *1 218* | *1 395* | *178* | *100* | *3 672* |
| *SCoTT* | *1 172* | *0* | *-1 172* | *-350* | *537* |
| *Integrationsenheten* | *0* | *0* | *0* | *0* | *40* |
| *Ej fördelade medel* | *115* | *1 134* | *1 019* | *915* | *23* |
| *Projekt* | *5* | *0* | *-5* | *0* | *0* |
| ***Summa*** | ***83 264*** | ***81 300*** | ***-1 964*** | ***-1 975*** | ***86 545*** |

**Kommentarer till ekonomisk redovisning:**
Prognosen för 2012 års pekar på ett underskott. Det beror på det stora behovet av stöd i undervisningen samt osäkerhet i hyreskostnaderna från Orsa lokaler AB. Överskottet på ej fördelade medel är främst medel som ännu inte tagits i anspråk av verksamheterna, t ex löneökningar 2012.

Vi har höga personalkostnader på grundskolan bl a på grund av det höga antalet elever i behov av särskilt stöd. En viss oro finns för kostnaderna för skolskjutsar när de lagts om till linjetrafik.

De budgeterade intäkterna på SCoTT bedöms bli lägre, delvis på grund av avhopp.

# Socialnämnden

## Förvaltningschefens inledning

Årets första halvår har präglats av flera chefsbyten vilket inneburit ett större ansvar för de chefer som varit på plats under rekryteringstiden. Detta har såklart också påverkat övrig personal. Arbetsmiljöverkets och Socialstyrelsens kritik av våra särskilda boenden kvarstår till viss del. Vi arbetar aktivt med att rätta till dessa brister.

Arbetsmarknadsenheten är en av de enheter som både fått ny chef och samtidigt inlett igångsättandet av Resurscentrum. Invigning av den nya verksamheten den 30 maj tillsammans med våra samarbetspartners Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan, Landstinget och Individ- och Familjeomsorgen var en trevlig start på något nytt. Individ- och Familjeomsorgen har haft ett mycket turbulent första halvår med låg bemanning under rekryteringsperioden. Det nationella projektet Bo bra på äldre dar som Orsa varit med i har lett till övergripande, politiska, diskussioner. Förvaltningschefen har fått uppdraget att ta fram en handlingsplan över framtidens behov av bostäder för äldre innan april 2013. Budgetarbetet är fortfarande en stor utmaning för socialförvaltningen där alla försöker hjälpas åt.

## Måluppfyllelse

Alla brukare har aktuella genomförandeplaner på papper. Vi planerar att föra över dessa till data under hösten. Personalen kommer också att börja dokumentera på data under hösten då vi räknar med att få till nätverket. Vi har arbetat med att ta fram aktuella informationsbroschyrer för våra verksamheter. Mycket jobb har lagts ner av personalen och enhetscheferna för att skapa en trevlig måltidssituation för våra brukare på Lillåhem och Orsagården.

Vi har inte lyckats minska återaktualiseringarna på Individ- och Familjeomsorgen under det första halvåret. Detta kommer vi att jobba intensivt med under hösten, i samarbete med Resurscentrum. Flera diskussionsforum för personalen har under våren skapats för en ökad delaktighet.

## Aktiviteter

Samtlig personal har fått en utbildningsdag i social dokumentation. Utbildning i Procapita kommer att fortgå under hösten. Rutinen för genomförandeplaner inom ÄHO har ändrats till att uppdateras var sjätte månad.

Vi fortsätter att jobba med rutiner och dokumentation i genomförandeplaner året ut. Värdighetsgarantierna är tagna i SN 2012-06-27. Man ska nu ta beslut om vi ska ansöka medel för att arbeta vidare med värdegrund inom äldreomsorgen.

# Personalredovisning

Chefsbyte har skett på hemtjänst, Särskilda omsorgen och Arbetsmarknadsenheten. Vi har också rekryterat flera socialsekreterare, vilket inneburit ökad arbetsbelastning samt kostnader för rekrytering / konsulter.
Personalkostnader inom äldreomsorgen har ökat pga heltidsavtalet då det är svårt att täcka den utökade tiden när inget årsarbetstidsavtal finns.
Arbetsmarknadsenheten har också haft omsättning på personalsidan. Nyrekrytering pågår.

# Framtiden

Vi har länge sett att enhetschefernas arbetsbelastning är hög. Nu har vi också haft arbetsmiljöverket på besök, vilket verifierat vår tidigare oro. Vi ser att det administrativa stödet behöver ökas snarast.
Laps Care, ett planerings-, tidsmätnings- och dokumentationssytem, kommer efter viss försening, att införas under hösten. Vi tror och hoppas att detta kommer att innebära en bättre planering som kan lösgöra personal till andra enheter.
Utredningen om införande av LOV, Lagen om valfrihetssystem, kommer att fortsätta under hösten.
Arbetsmarknadsenheten kommer till hösten gå med i projektet Sigrid. Projektet vänder sig till de som står långt ifrån arbetsmarknaden oberoende av ålder. Projektet bekostas till stor del av Europeiska socialfonden i Sverige, ESF. Allfix verksamhet kommer att förändras och ingå i arbetsträningen för personer med försörjningsstöd. Detta innebär att nuvarande personal kommer att sägas upp.
Återaktualiseringarna och det nuvarande höga försörjningsstödet ska minska. Då Individ- och Familjeomsorgen kommer att vara full styrka från och med oktober månad, och tid för samarbete med Resurscentrum finns, är detta realistiskt.
Starten av Livsstilsmottagningen kommer att skjutas upp på grund av personalbrist hos Landstinget.
Politiskt beslut om övertagandet av hemsjukvården, i alla Dalarnas kommuner, väntas tas i höst. Då vi idag bara har ansvar för hemsjukvården vardagar dagtid, kommer detta att innebära en förändring för sjuksköterskorna. För Orsas hemsjukvårdspatienter kommer detta innebära en förbättring med dygnet runt service.

# Ekonomisk redovisning

| *SOCIALNÄMNDEN* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Socialnämnd* | *330* | *277* | *-53* | *-50* | *344* |
| *Administration* | *3 442* | *3 683* | *241* | *550* | *2 784* |
| *Färdtjänst* | *665* | *583* | *-82* | *0* | *655* |
| *Äldreomsorg* | *43 845* | *45 423* | *1 578* | *-427* | *43 022* |
| *Psykiatri* | *1 186* | *1 563* | *378* | *215* | *2 303* |
| *Särskilda omsorgen / LSS* | *8 771* | *8 255* | *-516* | *0* | *7 893* |
| *Individ och familjeomsorg* | *3 554* | *2 668* | *-887* | *-1 100* | *2 822* |
| *Insatser vuxna* | *1 317* | *1 185* | *-132* | *0* | *2 783* |
| *Insatser barn och ungdom* | *3 730* | *2 768* | *-962* | *200* | *2 325* |
| *Ekonomiskt bistånd* | *4 597* | *3 885* | *-712* | *-650* | *4 632* |
| *Familjerådgivning, familjerätt* | *345* | *333* | *-12* | *-50* | *321* |
| *Arbetsmarknadsåtgärder* | *2 044* | *2 011* | *-33* | *-300* | *1 509* |
| *Ej fördelade medel* | *0* | *561* | *561* | *0* | *0* |
| *Projekt* | *20* | *0* | *-20* | *0* | *2* |
| ***Summa*** | ***73 844*** | ***73 196*** | ***-648*** | ***-1 612*** | ***71 394*** |

**Kommentar till ekonomisk redovisning**

Prognosen för socialförvaltniningen visar på ett underskott på 1,6 mkr. Det största underskottet, drygt 1,5 mkr, har vi på individ- och familjeomsorgen inom vuxenplaceringar, ökat försörjningsstöd samt insatser av bemanningsföretag under rekryteringperioden som pågått.

Vi ser också negativa budgetavvikelser inom äldreomsorgen, med ca 500 tkr, som till stor del beror på heltidsavtalet. Detta beror på att vi inte har ett till detta sammankopplat årsarbetstidsavtal. Hemtjänsten i kommunens regi har ett underskott på reparationer av vår tidigare gamla bilpark medan entreprenadens hemtjänsts underskott beror på en ökad vårdtyngd. För övrigt håller personalbudgeten bra inom äldre-omsorgen.

Omsorgen har idag ett visst underskott på personalsidan men håller budget totalt.

Psykiatrin håller budget bra med ett troligt överskott på ca 200 tkr. Vi ser en tendens till ökning av insatser inom boendestöd.

Arbetsmarknadsenheten har ett underskott, ca 300 tkr, på personalsidan som beror på försenad personal-justering men arbetet med detta pågår liksom igångsättandet av Resurscentrum.

Administrationen har ett överskott som bland annat beror på ett engångsstöd ifrån hjälpmedelsinstitutet och att utbildningsmedlen ligger centralt och inte har fördelats ut ännu. Vi har också gått kort på enhets-chefssidan under en rekryteringsperiod.

# Miljönämnden

## Förvaltningschefens inledning

Den verksamhet som miljönämnden bedriver är till stor del förknippad med tillsyn och kontroll. Vi har kommit igång bra inom både livsmedelskontrollen och hälsoskyddstillsynen. Miljöskyddstillsynen halkar dock lite efter.
I januari månad började två nya medarbetare på kontoret. De har introducerats i sina arbetsområden som är miljö- och hälsoskyddstillsyn.
Miljökontoret arbetar aktivt med kvalitetsarbete. Detta arbete syftar till att kvalitetssäkra och förbättra verksamheten. Vi arbetar med ständiga förbättringar, tar fram rutiner och processer.
Förvaltningen av reservaten och den kalkningsrelaterade verksamheten pågår fortlöpande.

## Måluppfyllelse

Som det ser ut i dagsläget kommer vi att uppfylla målen när det gäller hälsoskyddstillsynen, vi har kommit i gång bra och arbetet flyter på. Inom livsmedelskontrollen kommer vi även där att uppfylla de mål vi satt upp.
Tillsyn på miljöskyddet släpar tyvärr efter. Dels beror det på att vi har en del stora och tunga ärenden på gång. Vi har många klagomål bland annat på nedskräpning. Dels beror det på att vi saknar en del av en tjänst (ca 20 %). Eftersläpningen beror också på att vi har anställt två nya medarbetare, som det tar en tid att introducera i arbetet. Vi har dock en förhoppning om att komma ikapp under hösten.
När det gäller målet om rättssäkerhet och service så har miljökontoret ett aktivt kvalitetsarbete. Därför tror vi att målet kommer att uppfyllas.
Målen för kalkningsverksamheten och naturvården bedömer vi att kunna uppnå.

## Aktiviteter

De viktigaste aktiviteterna miljönämnden har under året är de med inriktning på tillsyn/kontroll. Vi har en del olika inriktningar på tillsynen under 2012. Dessa inriktningar redovisas i korthet här nedan. Inom miljöskyddstillsynen är de olika inriktningarna:

Energi - målet med tillsynen är bland annat att få företagen att ta fram energikartläggningar.
Egenkontroll - miljökontoret kontrollerar att företagen har egenkontroll. Egenkontrollen syftar till att förebygga olägenheter för människors hälsa och miljö.
Förorenad mark - tillsynen handlar om att inventera verksamheterna utifrån en metod som naturvårdsverket tagit fram (MIFO).
Inventering av U-verksamheter - syftar till att få koll på de verksamheter som inte är tillstånd- eller anmälningspliktiga, men som vi har tillsyn på.

De olika inriktningarna inom hälsoskyddstillsynen är:
Bassängbad - inriktningen på tillsynen är egenkontroll.
Skolor - tillsyn på buller i skolmatsalar.
Tobak - samtliga tobaksförsäljare har inspekterats.
Stickande och skärande verksamheter - vi har inspekterat fotvårdare och tatuerare.

Inriktningen inom livsmedelskontrollen är:
Kök på äldreboende - kontroll av bland annat hygien, temperatur och utbildning av kökspersonal.
Bensinstationer - inriktningen av kontrollen var på hygien, lager och skadedjur.
Pizzerior - har kontrollerats med inriktning på redlighet (att ett livsmedel består av det som det uppges innehålla) och spårbarhet.
Vattenledningsföreningar - kontroll av provtagning och vattenkvalitet.

# Personalredovisning

I januari började det två nya medarbetare på miljökontoret, som ska arbeta med miljö- och hälsoskydd. Under första delen av året har i stort sett alla tjänster på miljökontoret varit bemannade, det saknas ca 15-20 % av en tjänst som inte är bemannad. Vi har dock haft en del frånvaro i form av sjukdom, vård av barn och föräldrarledighet som motsvarar ca 40 % av en tjänst.

# Framtiden

Vi ska försöka få hjälp med en del tillsyn under hösten. Förhoppningen är att på så sätt komma ikapp med miljötillsynen. När det gäller livsmedelskontrollen så bedömer vi att samtliga livsmedelobjekt kommer att få en kontroll. Dock finns det svårigheter med att hinna utföra samtliga timmar på varje objekt . De återstående timmar får därför föras över till nästa år.
För att få till en långsiktigare planering av tillsyn och kontroll håller vi på att arbeta fram en behovsutredning, kontrollplan och tillsynsplan. Dessa planer kommer att sträcka sig fram till och med 2015 och uppdateras varje år. Förhoppningen är att planerna ska beslutas på miljönämndens möte i december.

# Ekonomisk redovisning

| *MILJÖ-OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Miljö- och hälsoskyddsnämnden* | *31* | *53* | *22* | *0* | *37* |
| *Administration* | *350* | *454* | *104* | *0* | *256* |
| *Miljöskydd* | *-211* | *104* | *315* | *40* | *-509* |
| *Miljö, hälsa o hållbar utveckling* | *420* | *203* | *-217* | *0* | *415* |
| ***Summa*** | ***590*** | ***814*** | ***224*** | ***40*** | ***199*** |

**Kommentar till ekonomisk redovisning**
Miljönämnden redovisar ett överskott för perioden januari till och med juli. Detta överskott beror till största delen på att vi haft lägre personalkostnader än budgeterat. Orsaken till detta är frånvaro i form av sjukdom, vård av barn, föräldraledighet och annan tjänstledighet.

## Förvaltningschefens inledning

Byggnadsnämndens verksamhet har i stort sett bedrivits enligt plan under perioden januari - juli. Mora och Orsa har nu haft en gemensam stadsbyggnadsförvaltning i ett och ett halvt år. Under perioden med gemensam förvaltning har det blivit allt mer tydligt att en samordning av förvaltningens och kommunernas IT-system är en avgörande faktor för hur väl samverkan kommer att lyckas och vilka effektivitetsvinster som kan åstadkommas. Stora samordningsbehov föreligger vad gäller ärendehanteringssystem och kartsystem.

Under våren har en utvärdering av Stadsbyggnadsförvaltningens besökskontor i Orsa skett. Resultatet blev att det är uppskattat och fungerar bra. Byggnadsnämnd som har därför beslutat att även fortsättningsvis ha besökskontoret öppet för allmänheten fyra eftermiddagar per vecka.

## Måluppfyllelse

**Förvaltningsövergripande**

Nämnden har som förvaltningsmål satt upp att fattade beslut skall vara tydliga och väl underbyggda. Som mått används antal överprövningar som går nämnden emot. En överprövning har gått nämnden emot under perioden januari-juli 2012. I tre överprövningar har överprövande myndighet delat nämndens uppfattning.

**Bygglovenheten**

89 % av de bygglov som byggnadsnämnden har hanterat under perioden januari till juli har kunnat handläggas enligt plan- och bygglagens tjänstegaranti på max 10 veckor. Av totalt 92 ärenden har 83 handlagts på max 10 veckor. 9 ärenden har tagit mer än 10 veckor att handlägga.

Under perioden januari-juli har 23 ansökningar om bostadsanpassningsbidrag inkommit. 12 av dessa ärenden är handlagda och har bedömts som rätt utförda, dvs ingen överprövning har begärts. Handläggning av 9 ärenden pågår. För 2 ärenden har handläggning ej inletts.

Under hösten planeras ett tillsynsprojekt avseende kommunala och andra lekplatser. Projektet är ännu ej inlett.

**Planenheten**

Planbesked om planprogram för Storgatan (Orsabostäder) samt för Sky Lodge i Grönklitt har lämnats inom fyra månader från inlämnad ansökan, dvs enligt plan- och bygglagens tjänstegaranti.

**Översiktsplan**

Arbetet med en ny översiktsplan har under våren inletts genom arbete med framtagande av en kommunal utvecklingsplan (KUP). KUP kommer att innehålla en gemensam målbild för framtidens Orsa och en handlingsplan för hur den gemensamma målbilden skall uppnås. KUP kommer att beskriva processer och strategier för hur Orsa kommun skall hantera framtids- och utvecklingsfrågor. Den nya

översiktsplanen kommer därefter att baserat på KUP redovisa hur mark och vattenområden långsiktigt skall användas i Orsa.
Framtagande av bostadsförsörjningsprogram kommer att ingå som en del i den kommunala utvecklingsplanen och kommunledningskontoret har huvudansvar för framtagandet av denna. Under 2011 har vi inlett arbete med fördjupad översiktsplan för Grönklitt har lagts i väntläge pga hög arbetsbelastning och högre prioritering av andra planärenden.

**Detaljplaner**

Detaljplan för Styversbacken, detaljplan för stationshuset, detaljplan för Grönklittstoppen samt detaljplan för Sky Lodge hotell i Grönklitt beräknas kunna antas under året.

**Avslutade planärenden**

Byggnadsnämnden har beslutat att avsluta detaljplaneärendet Hallingvägen / Våmhusvägen.

**Kartenheten**

Förutsättningarna för en övergång till nytt höjddatasystem RH 2000 är goda efter vinterns förberedelsearbeten. Lantmäteriet har vid sin kvalitetsgranskning av förvaltningens underlag konstaterat att kompletterande mätningar enbart behöver ske i Grönklitt och i Torsmo innan en konvertering till RH 2000 kan ske.
Nivån på inleveranser enligt ABT-avtal - del A, ajourföring av adresser med lantmäteriet ligger på kvalitetsnivå 1 (lägsta kvalitetsnivån).
Nivån på inleveranser enligt ABT-avtal - del B, ajourföring av byggnadsgeometerier med lantmäteriet ligger nu på kvalitetsnivå 2 (medelnivå). Nivån har höjts sedan 2011.
Nivån på inleveranser enligt ABT-avtal - del T, ajourföring av övrig topografi ligger nu på kvalitetsnivå 2 (medelnivå). Nivån har höjts sedan 2011.

# Personalredovisning

Förvaltningen har en vakant tjänst som planarkitekt. Tjänsten planeras att återbesättas under hösten. Under hösten planeras även en ny organisation med enhetschefer på stadsbyggnadsförvaltningen att sjösättas.

# Framtiden

Ett mycket viktigt arbete för 2013 kommer att vara arbete med en ny översiktsplan.
Frågan om permanenta lokaler för en samlad stadsbyggnadsförvaltning är fortfarande inte löst och behöver få en lösning under det kommande året.

# Ekonomisk redovisning

| *BYGGNADSNÄMNDEN* | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| *Delårsrapport jan-juli 2012* | | *2012* | | | *2011* |
| *VERKSAMHET* | *Nettokostnad Jan - Juli* | *Budget Jan - Juli* | *Avvikelse perioden* | *Avvikelse helår prognos* | *Nettokostnad Jan-juli* |
| *Byggnadsnämnd* | *69* | *95* | *25* | *0* | *79* |
| *Stadsbyggnad adm* | *1 030* | *1 605* | *575* | *200* | *1 421* |
| *Bygglov* | *-453* | *-362* | *91* | *0* | *-247* |
| *Planer* | *194* | *-140* | *-334* | *0* | *9* |
| *Översiktsplan* | *-29* | *277* | *306* | *0* | *77* |
| *Karta, Mät, GIS* | *267* | *404* | *137* | *0* | *385* |
| *Bostadsanpassning* | *277* | *412* | *135* | *0* | *279* |
| ***Summa*** | ***1 356*** | ***2 291*** | ***935*** | ***200*** | ***2 003*** |

**Kommentar till ekonomisk redovisning**

Byggnadsnämnden överskott beror på vakant planarkitekttjänst, en långtidssjukskrivning, att helårsdebitering av kartavtal skett och uteblivna kapitalkostnader för planerad utbyggnad av permanenta gemensamma lokaler som inte kommit till stånd. Bygglov ska visa ett överskott denna tid på året.

# Driftredovisning för perioden januari-juli 2012

| | Nettokostn Jan-juli 2012 | Budget jan-juli 2012 | Diff budg-delårs-res delårsres | Nettokostn Jan-juli 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Revision | -277 | -352 | 75 | -330 |
| Kommunfullmäktige | -1 009 | -724 | -285 | -989 |
| Kommunstyrelsen | -26 109 | -25 786 | -323 | -25 700 |
| Fritids- och serviceutskottet | -12 974 | -13 835 | 861 | -11 352 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -83 264 | -81 300 | -1 964 | -86 545 |
| Socialnämnden | -73 844 | -73 196 | -648 | -71 394 |
| Miljö- och hälsoskyddsnämnden | -590 | -814 | 224 | -199 |
| Byggnadsnämnden | -1 356 | -2 291 | 935 | -2 003 |
| Löneökningar | -2 258 | -1 517 | -741 | -820 |
| **Summa verksamheters nettokostnader** | **-201 681** | **-199 815** | **-1 866** | **-199 332** |
| Finansiering | 209 122 | 201 857 | 7 265 | 211 194 |
| **Summa** | **7 441** | **2 042** | **5 399** | **11 862** |

# Investeringsredovisning för perioden januari-juli 2012

| Nämnd | Budget 2012 Nettoinveste-ring | Utfall Jan-juli 2012 | Utfall Jan-juli 2011 |
|---|---|---|---|
| Kommunstyrelsen | 6 160 | 4 545 | 951 |
| Fritid- och serviceutskottet | 12 287 | 1 443 | 2 892 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 2 367 | 297 | 131 |
| Socialnämnden | 1 320 | 465 | 170 |
| Miljö- och hälsoskyddsnämnden | 0 | 0 | 126 |
| Byggnadsnämnd | 0 | 0 | 0 |
| Pågående arbeten OLAB | | | 5 784 |
| **Totalt Orsa kommun** | **22 134** | **6 750** | **4 270** |

30% av kommunens budgeterade investeringar var förbrukade vid delårsbokslutets upprättande, vilket procentuellt är något högre än samma period föregående år.

## De största investeringarna är (tkr)

| | Budget 2012 | Utfall jan-juli 2012 |
|---|---|---|
| Släckbil Räddningstjänsten | 3 200 | 1 118 |
| Bredband till byar | 1 960 | 2 489 |
| Stadsnät IT | 1 000 | 930 |
| Vägbelysning | 950 | 1 067 |
| **Summa** | **7 110** | **5 604** |

# Periodens resultaträkning (tkr)

| | Not | Utfall 120731 | Utfall 110731 | Diff |
|---|---|---|---|---|
| Verksamhetens intäkter | 1 | 44 053 | 55 092 | -11 039 |
| Jämförelsestörande poster | 2 | 7 105 | 0 | 7 105 |
| Verksamhetens kostnader | 3 | -244 925 | -243 189 | -1 736 |
| Avskrivningar | 4 | -4 466 | -3 716 | -750 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | | **-198 233** | **-191 813** | **-6 420** |
| Skatteintäkter | 5 | 141 438 | 137 917 | 3 521 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 6 | 62 006 | 64 225 | -2 220 |
| Finansiella intäkter | 7 | 3 176 | 2 763 | 413 |
| Finansiella kostnader | 8 | -946 | -1 230 | 284 |
| **Periodens resultat** | | **7 441** | **11 862** | **-4 422** |

# Balansräkning (tkr)

| | Not | 120731 | 111231 | 110731 |
|---|---|---|---|---|
| **TILLGÅNGAR** | | | | |
| Anläggningstillgångar | | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | | |
| Byggnader och tekniska anläggningar | 9 | 56 681 | 45 897 | 57 442 |
| Maskiner och inventarier | 10 | 14 570 | 23 743 | 16 438 |
| Pågående arbeten Orsa Lokaler AB | | 0 | 0 | 5 784 |
| Finansiella anläggningstillgångar | 11 | 117 153 | 118 007 | 121 158 |
| **Summa anläggningstillgångar** | | **188 403** | **187 647** | **200 822** |
| Omsättningstillgångar | | | | |
| Exploateringsfastigheter | | 3 965 | 3 913 | 3 823 |
| Kortfristiga placeringar | | 11 384 | 11 384 | 11 384 |
| Fordringar | | 39 855 | 50 283 | 35 607 |
| Kassa och bank | | 38 757 | 31 251 | 34 778 |
| **Summa omsättningstillgångar** | | **93 961** | **96 831** | **85 592** |
| **SUMMA TILLGÅNGAR** | | **282 364** | **284 478** | **286 414** |
| **EGET KAPITAL OCH SKULDER** | | | | |
| Eget kapital | | | | |
| Ingående eget kapital | | 150 513 | 143 055 | 143 055 |
| Periodens resultat | | 7 441 | 7 458 | 11 862 |
| **Summa eget kapital** | 12 | **157 954** | **150 513** | **154 917** |
| Avsättningar | | | | |
| Avsättningar för pensioner | 13 | 16 404 | 16 110 | 14 202 |
| **Summa avsättningar** | | **16 404** | **16 110** | **14 202** |
| Skulder | | | | |
| Långfristiga skulder | 14 | 33 800 | 40 800 | 59 100 |
| Kortfristiga skulder | | 74 206 | 77 055 | 58 195 |
| **Summa skulder** | | **108 006** | **117 855** | **117 295** |
| **SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER** | | **282 364** | **284 478** | **286 414** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 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 | 180 606 | 179 853 | 168 494 |
| Övriga ansvarsförbindelser | 278 419 | 278 419 | 211 125 |
| Summa | 459 025 | 458 272 | 379 619 |

# Kassaflödesanalys (tkr)

| | Not | 120731 | 110731 |
|---|---|---|---|
| DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN | | | |
| Verksamhetens intäkter | | 44 053 | 55 092 |
| Återbetalning AGS-KL | | 7 105 | 0 |
| Verksamhetens kostnader | | -244 925 | -243 189 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | | **-193 767** | **-188 097** |
| Skatteintäkter och intäkter av bidrag | | 203 443 | 202 142 |
| Finansiella intäkter | | 3 176 | 2 763 |
| Finansiella kostnader | 15 | -594 | -881 |
| Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten | 16 | 7 666 | -22 436 |
| **I. Verksamhetsnetto** | | **19 925** | **-6 509** |
| **INVESTERINGAR** | | | |
| Inköp av materiella tillgångar | 17 | -6 750 | -10 054 |
| Avyttrade materiella tillgångar | 18 | 477 | 0 |
| Inköp finansiella tillgångar | 19 | -350 | -4 900 |
| Nedskrivning av anläggningstillgångar | | | 5 699 |
| Reavinst OLAB | | | -5 717 |
| Avyttrade finansiella tillgångar (aktier OGAB) | | | 28 520 |
| Reavinst avyttrade finansiella tillgångar (aktier OGAB) | | | -9 374 |
| **II. Investeringsnetto** | | **-6 623** | **4 174** |
| **FINANSIERING** | | | |
| Utlåning | | | |
| Återbetald utlåning | 20 | 1204 | 1205 |
| Upplåning | | | |
| Amortering | | -7 000 | 0 |
| Lösen av pensionsskuld | | | -1 768 |
| III. Finansieringsnetto | | -5 796 | -563 |
| **Förändring av likvida medel (I+II+III)** | **21** | **7 506** | **-2 898** |

# NOTER RESULTATRÄKNING

| **1 Verksamhetens intäkter** | **120731** | **110731** |
|---|---|---|
| Intäkter enligt driftredovisningen | 50 845 | 56 668 |
| Justeringar: | | |
| Interna intäkter | -6 792 | -10 950 |
| Försäljning aktier Orsa Grönklitt AB | 0 | 9 374 |
| **Intäkter enligt resultaträkningen** | **44 053** | **55 092** |

| **2 Jämförelsestörande poster** | | |
|---|---|---|
| Återbetalning AGS-KL | 5 548 | 0 |
| Återbetalning AVBF-KL | 1 556 | 0 |
| **S:a jämförelsestörande poster** | **7 105** | **0** |

| **3 Verksamhetens kostnader** | | |
|---|---|---|
| Kostnader enl. driftredovisning | -245 942 | -250 231 |
| Justeringar: | | |
| Interna kostnader | 6 792 | 10 950 |
| Fin kostnader på verksamheten | 23 | 19 |
| Förändring pensionsavsättning | | |
| och individuell pension | -5 800 | -5 620 |
| Löneökningar | -2 258 | -820 |
| Kalkylerad personalomk. | 33 911 | 35 827 |
| Pension o Personalförsäkr. | -33 286 | -34 706 |
| Internränta | 1 657 | 1 552 |
| Övriga kostn på finansieringen | -23 | -160 |
| **Kostnader enl resultaträkningen** | **-244 925** | **-243 189** |

**4 Avskrivningar**

Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstill-gångarnas anskaffningsvärde.
Den procentuella avskrivningen per år uppgår till:
10-20% för maskiner och inventarier, samt 3-5% per år för byggnader

| **5 Skatteintäkter** | | |
|---|---|---|
| Egna skatteintäkter | 141 438 | 137 917 |
| **S:a skatteintäkter** | **141 438** | **137 917** |

| **6 Gen statsbidr o utjämning** | | |
|---|---|---|
| Inkomstutjämningsbidrag | 48 145 | 46 112 |
| Strukturbidrag | 3 004 | 3 020 |
| Kostnadsutjämningsbidrag | 3 636 | 6 614 |
| Regleringsavgift | 1 981 | 4 143 |
| LSS utjämning | -3 195 | -3 018 |
| Kommunal fastighetsskatt | 8 436 | 7 354 |
| **S:a gen statsbidr o utjämning** | **62 006** | **64 225** |

| **7 Finansiella intäkter** | | |
|---|---|---|
| Räntor på utlämnade lån | 2 486 | 2478 |
| Räntor på likvida medel | 348 | 267 |
| Övriga finansiella intäkter | 342 | 18 |
| **S:a finansiella intäkter** | **3 176** | **2763** |

| **8 Finansiella kostnader** | | |
|---|---|---|
| Räntor på långfr. Lån | 552 | 862 |
| Ränta på pensionsmedel | 352 | 349 |
| Övriga finansiella kostnader | 41 | 19 |
| **S:a finansiella kostnader** | **946** | **1 230** |

# NOTER BALANSRÄKNING

| | 120731 | 111231 | 110731 |
|---|---|---|---|
| **9 Bbyggnader och tekniska anläggningar** | | | |
| Anskaffningsvärde | | | |
| Ack anskaffningsvärde IB | 100 132 | 296 442 | 296 442 |
| Omklassificering Stadsnät | 9 167 | | |
| Årets anskaffningar | 4 467 | 3 566 | 2 661 |
| Anskaffningsvärde på årets ned-skrivningar | 0 | -12 948 | -11 962 |
| Anskaffningsvärde på årets avytt-ringar | -1 042 | -186 928 | -176 146 |
| **Ack anskaffningsvärde UB** | **112 725** | **100 132** | **110 996** |
| | | | |
| **Avskrivningar** | | | |
| Ack avskrivningar IB | -54 236 | -145 540 | -145 540 |
| Omklassificering Stadsnät | -417 | | |
| Årets avskrivningar | -1 926 | -2 783 | -1 605 |
| Ack avskrivningar på årets ned-skrivningar | 0 | 6 759 | 6 263 |
| Ack avskrivningar på årets avyttring | 535 | 87 328 | 87 328 |
| Ack avskrivningar UB | -56 044 | -54 236 | -53 554 |
| | | | |
| **Bokfört värde** | **56 681** | **45 896** | **57 441** |
| | | | |
| **10 Maskiner och inventarier** | | | |
| **Anskaffningsvärde** | | | |
| Ack anskaffningsvärde IB | 73 919 | 65 200 | 65 200 |
| Omklassificering Stadsnät | -9 167 | | |
| Årets anskaffningar | 2 283 | 10 410 | 1 609 |
| Anskaffningsvärde på årets ned-skrivningar | 0 | -31 | |
| Anskaffningsvärde på årets avytt-ringar | -590 | -1 660 | -1 660 |
| Ack anskaffningsvärde UB | 66 445 | 73 919 | 65 149 |
| | | | |
| **Avskrivningar** | | | |
| Ack avskrivningar IB | -50 177 | -47 509 | -47 509 |
| Omklassificering Stadsnät | 417 | | |
| Årets avskrivningar | -2 538 | -3 593 | -2 111 |
| Ack avskrivningar på årets ned-skrivningar | 0 | 16 | |
| Ack avskrivningar på årets avyttring | 423 | 909 | 909 |
| Ack avskrivningar UB | -51 875 | -50 177 | -48 711 |
| | | | |
| **Bokfört värde** | **14 570** | **23 742** | **16 438** |

| | 120731 | 111231 | 110731 |
|---|---|---|---|
| Det bokförda värdet fördelar sig på följande sätt: | | | |
| Verksamhetsfastigheter | 10 262 | 11 188 | 11 877 |
| Fastighet för affärsverksamhet | 0 | 0 | 0 |
| Publika fastigheter | 39 865 | 28 014 | 27 987 |
| Fastighet för annan verksamhet | 6 554 | 6 694 | 6 795 |
| Att regleras mot OLAB | 0 | 0 | 10 782 |
| **S:a bokfört värde** | **56 681** | **45 896** | **57 441** |
| | | | |
| Maskiner | 1 894 | 1 728 | 1 286 |
| Inventarier | 8 648 | 18 969 | 12 303 |
| Fordon | 2 949 | 1 904 | 1 665 |
| Konst | 246 | 246 | 246 |
| Övriga maskiner och inventarier | 833 | 895 | 939 |
| **S:a inventarier** | **14 570** | **23 742** | **16 438** |
| **11 Finansiella anläggningstillgångar** | | | |
| **Aktier** | | | |
| Orsa bostäder AB (100% ) | 15 393 | 15 393 | 15 393 |
| Orsa vatten och avfall AB (100%) | 2 000 | 2 000 | 2 000 |
| Oreälvens kraft AB (35%) | 18 | 18 | 18 |
| Siljan Turism AB | 334 | 334 | 334 |
| Kommuninvest | 631 | 281 | 276 |
| Övriga aktier och andelar | 690 | 690 | 691 |
| **S:A AKTIER OCH ANDELAR** | **19 066** | **18 716** | **18 712** |
| Långfristiga fordringar | | | |
| Oreälvens Kraft AB | 4 660 | 4 911 | 4 911 |
| Kommuninvest förlagslån | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Revers Orsa Lokaler | 92 427 | 93 380 | 94 333 |
| **S:a finansiella anl.tillgångar** | **117 153** | **118 007** | **118 956** |
| | | | |
| **12 Eget kapital** | | | |
| Ingående eget kapital | 150 513 | 143 055 | 143 055 |
| Öronmärkt för pensioner | 22 700 | 22 700 | 18 200 |
| Periodens resultat | 7 441 | 7 458 | 11 862 |
| Varav öronmärkt för pensioner | 3 500 | 4 500 | 0 |
| **S:a eget kapital** | **157 954** | **150 513** | **154 917** |
| | | | |
| **13 Avsättningar för pensioner** | | | |
| Pensionsskuld | 11 438 | 11 554 | 10 803 |
| Ränta på pensionsskuld | 1 849 | 1411 | 349 |
| Särskild löneskatt | 3 117 | 3 145 | 3 050 |
| **S:a pensionsskuld** | **16 404** | **16 110** | **14 202** |
| | | | |
| **14 Långfristiga skulder** | | | |
| Kommuninvest (rta 2,262-3,08%) | 33 800 | 40 800 | 59 100 |
| **S:a långfristiga skulder** | **33 800** | **40 800** | **59 100** |

# NOTER KASSAFLÖDESANALYSEN

| **15 Finansiella kostnader** | **120731** | **110731** |
|---|---|---|
| Enligt resultaträkningen | -946 | -1 230 |
| Ränta på pensionsskuld | 352 | 349 |
| **Summa** | **-594** | **-881** |

| **16 Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten** | | |
|---|---|---|
| Förändring exploaterings-fastigheter | 0 | -131 |
| Förändring kortfristiga fordringar | 12 190 | -9 506 |
| Förändring kortfristig fordran invest | 87 | 0 |
| Förändring kortfristiga skulder | -4 612 | -12 799 |
| **Summa** | **7 666** | **-22 436** |

| **17 Inköp av materiella tillg.** | | |
|---|---|---|
| Maskiner och inventarier | 2 283 | 1 609 |
| Fastigheter och anläggningar | 4 467 | 2 661 |
| Pågående arbeten OLAB | 0 | 5 784 |
| **Summa** | **6 750** | **10 054** |

| **18 Avyttrade materiella tillgångar** | | |
|---|---|---|
| Maskiner och inventarier | 0 | 0 |
| Fastigheter och anläggningar | 477 | 0 |
| **Summa** | **477** | **0** |

| **19 Inköp av finansiella tillgångar** | | |
|---|---|---|
| Orsa Lokaler AB | 0 | 4 900 |
| Kommuninvest | 350 | 0 |
| **Summa** | **350** | **4 900** |

| **20 Återbetald utlåning** | | |
|---|---|---|
| Amortering Oreälvens Kraft AB | 251 | 253 |
| Amortering revers OLAB | 953 | 952 |
| **Summa** | **1 204** | **1 205** |

| **21 Förändring av likvida medel** | | |
|---|---|---|
| Ing balans kassa o bank | 31 251 | 37 676 |
| Utg balans kassa o bank | 38 757 | 34 778 |
| **Summa** | **7 506** | **-2 898** |

# Prognos för driftredovisning 2012

| | Prognos 2012 | Budget 2012 | Avvikelse budget-progn | Avvikelse 2011 |
|---|---|---|---|---|
| Revision | 604 | 604 | 0 | -50 |
| Kommunfullmäktige | 1 506 | 1 241 | -265 | 26 |
| Kommunstyrelsen | 45 882 | 44 205 | -1 677 | -1 152 |
| Fritids- och serviceutskottet | 24 238 | 23 717 | -521 | -603 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 141 346 | 139 371 | -1 975 | -1 157 |
| Socialnämnden | 127 091 | 125 479 | -1 612 | -2 357 |
| Miljö- och hälsoskyddsnämnden | 1 356 | 1 396 | 40 | 200 |
| Byggnadsnämnden | 3 727 | 3 927 | 200 | -50 |
| Löneökningar | 2 600 | 2 600 | 0 | -1000 |
| Summa verksamheters nettokostnader | 348 350 | 342 540 | -5 810 | -6 143 |
| Finansieringens nettointäkter | 348 564 | 346 040 | 2 524 | 2 588 |
| **Summa** | **214** | **3 500** | **-3 286** | **-3 555** |

# Prognos för 2012 års resultaträkning (tkr)

| | Not | Prognos 2012 | Budget 2012 | Avvikelse Budget/ Prognos | Resultat 2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| Verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar) | | -344 201 | -338 030 | -6 171 | -332 844 |
| Avskrivningar | 1 | -8 000 | -6 500 | -1 500 | -6 375 |
| Verksamhetens nettokostnader | 2 | -352 201 | -344 530 | -7 671 | -339 219 |
| | | | | | |
| Skatteintäkter | 3 | 242 690 | 238 141 | 4 549 | 236 680 |
| Generella statsbidrag och utjämning | 4 | 106 296 | 106 840 | -544 | 110 032 |
| Finansiella intäkter | 5 | 5 080 | 4 540 | 540 | 5 073 |
| Finansiella kostnader | 6 | -1 651 | -1 491 | -160 | -5 108 |
| **Årets resultat** | | **214** | **3 500** | **-3 286** | **7 458** |

# NOTER TILL PROGNOS 2012

**1 Avskrivningar**

Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar. Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde. Den procentuella avskrivningen per år uppgår till 10-33% per år för inventarier och 2-5% per år för byggnader.

| **2 Verksamhetens nettokostnader** | **prognos res 2012** | **Budget 2012** | **Resultat 2011** |
|---|---|---|---|
| Nettokostnader enligt driftredovisningen (exkl avskrivningar) | -328 720 | -327 614 | -337 263 |
| Justeringar: | | | |
| Förändring pensionsavsättningar och semesterlöneskuld | -10 001 | -10 391 | -10 863 |
| Pension o Personalförsäkr. | 49 300 | 55 195 | -58 080 |
| Kalkylerad personalomkostnad | -57 800 | -58 220 | 60 183 |
| Internränta | 3 000 | 3 000 | 2 664 |
| Finansiella int och kostn på verksamheten | 20 | 0 | 1 713 |
| Försäljning aktier Grönklittsgruppen | 0 | 0 | 9 374 |
| Övriga int och kostn på finansieringen | 0 | 0 | -572 |
| **Verksamhetens nettokostnader** | **-344 201** | **-338 030** | **-332 844** |

| **3 Skatteintäkter** | **Prognos res 2012** | **Resultat 2011** |
|---|---|---|
| Egna skatteintäkter | 242 690 | 236 680 |
| **S:a skatteintäkter** | **242 690** | **236 680** |

| **4 Generella statsbidr o utj** | **Prognos res** 2012 | **Resultat** 2011 |
|---|---|---|
| Utjämning | 97 312 | 102 666 |
| LSS-utjämning | -5 477 | -5 173 |
| Kommunal fastighetsavgift | 14 461 | 12 539 |
| **S:a statsbidrag** | **106 296** | **110 032** |

| **5 Finansiella intäkter** | **Prognos res 2012** | **Resultat 2011** |
|---|---|---|
| Räntor på utlämnade lån | 328 | 176 |
| Räntor på likvida medel | 500 | 551 |
| Ränta lån till Orsa lokaler AB | 3 892 | 4 044 |
| Övriga finansiella intäkter | 360 | 303 |
| **S:a finansiella intäkter** | **5 080** | **5 074** |

| **6 Finansiella kostnader** | **Prognos res 2012** | **Resultat 2011** |
|---|---|---|
| Räntor för långfr lån | -900 | -1 470 |
| Räntor på pensionsmedel | -751 | -1 410 |
| Omvärdering aktier Grönklittsgruppen | 0 | -2 202 |
| Övriga finansiella kostnader | 0 | -26 |
| **S:a finansiella kostnader** | **-1 651** | **-5 108** |

# 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 4,2 % på tillgångarnas bokförda värde.
- Under 2012 kommer kommunen att ändra redovisningsprincip gällande avgift eller bidrag till anläggningstillgångar. Bidrag kommer från och med nu att periodiseras, enligt RKR 18, över anläggningstillgångens nyttjandeperiod. Tidigare erhållna avgifter eller bidrag ändras inte utan löper som nettoavskrivning till avskrivningsperiodens slut.
- Kostnadsräntor hänförda till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat periodens resultat.
- Statsbidrag och skatteintäkter som avser redovisningsperioden men inte var utbetalda 31 juli har fordringsförts.
- Semesterlöneskulden 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. Uppskattat skulle en beräkning påverka resultatet positivt då antalet semesterdagar har minskat med ca 500 dagar sedan årsskiftet. Skulden för de timanställdas löner kan av samma skäl inte heller beräknas men skulle sannolikt påverka resultatet negativt. Dessa två poster har ett visst samband och väger alltså resultatet åt olika håll. Snabbhet prioriteras alltså före exakthet. Även en pedagogisk aspekt ligger till grund för ställningstagandet att inte boka dessa poster i delårsbokslutet (omotiverat högt resultat jämfört med helårsprognos kommer att visas).
- Exploateringsfatigheter 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.
- 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.

# 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 anläggningskapital (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 innestående 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.

*Revisorerna*