



Kommunfullmäktige kallas till sammanträde

Tid: 2016-06-20 kl. 19:00

Plats: Tingssalen, Orsa kommunhus

Öppnande, närvaro, justering

Informationsärenden

1. Information från nämnder och utskott. Tema: miljö
2. Kommunstyrelsens ordförande informerar
3. Rapport från arbetet i Region Dalarna
4. Rapport från revisorerna

Beslutsärenden

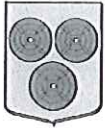
1. **Ansvarsfrihet för Hjälpmedelsnämnden**
2. **Ansvarsfrihet för kommunstyrelsen, nämnderna och de enskilda förtroendevalda i dessa organ**
3. **Årsredovisning 2015 (se bilaga)**
4. **Medborgarförslag om ett biträdes- och serviceorgan för äldre**
5. **Handlingsplan för ledning och information vid extraordinär händelse (se bilaga)**
6. **Svar på motion om översyn av organisationen, handlingsplaner och hemtjänsten**
7. **Svar på motion ang. försök med betyg i åk 4**
8. **Begäran om utökat borgensåtagande, Orsa Vatten och Avfall AB**
9. **Begäran om tillstånd att förvärva fastigheterna Köpmannen 12 och Orsa kyrkby 4:31**
10. **Svar på interpellation om satsningar inom äldreomsorgen**



11. **Svar på interpellation angående tillfälligt stöd pga. flyktingsituationen**
12. **Ändrade avgifter, Orsa bibliotek**
13. **Avskaffa elevavgifter till musikskolan**
14. **Fyllnadsval till kommunstyrelsen (ledamot och ersättare)**
15. **Fyllnadsval av ersättare till kommunstyrelsen och gemensamma gymnasienämnden**
16. **Motioner, medborgarförslag, interpellationer och frågor**

Rosanna Thyren
Ordförande

Ann-Therese Albertsson
Kommunchef



Beslut (1)

§ 46

OK KS 2016/00049-1

Ansvarsfrihet för Hjälpmedelsnämnden Dalarna

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för den gemensamma nämnden, Hjälpmedelsnämnden Dalarna, och dess enskilda förtroendevalda för verksamhetsåret 2015.

Sammanfattning av ärendet

Orsa kommun ingår i Hjälpmedelsnämnden Dalarna. Ordföranden i Hjälpmedelsnämnden Dalarna uppmanar huvudmännen att fatta beslut om ansvarsfrihet i sina respektive fullmäktigeförsamlingar. Grunden för denna uppmaning finns i en bestämmelse i kommunlagen, 5 kap 25a § fjärde stycket, som lyder: "Fråga om ansvarsfrihet och om anmärkning för en gemensam nämnd ska prövas av fullmäktige i var och en av de samverkande kommunerna eller landstingen".

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott, § 34, 2016-03-08.
Protokoll Hjälpmedelsnämnden Dalarna, 2016-01-28.
Verksamhetsberättelse 2015 Hjälpmedelsnämnden Dalarna.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att bevilja ansvarsfrihet för den gemensamma nämnden, Hjälpmedelsnämnden Dalarna, och dess enskilda förtroendevalda för verksamhetsåret 2015.

Sändlista

Kommunfullmäktige

Beslutsärenden

§7 Verksamhetsberättelse och bokslut 2015

Hjälpmedelsnämnden Dalarnas beslut

1. Fastställa verksamhetsberättelse och bokslut 2015 för förvaltning Hjälpmedel Dalarna.

Sammanfattning av ärendet

Linus Nielsen presenterar verksamhetsberättelse.

Samarbetet och samverkan i Hjälpmedelsnämnden har utvecklats vilket har resulterat till en ökad hushållning av respektive parts resurser.

Landstingets ansträngda ekonomi har påverkat förvaltningen. Dels direkt av de beslut och restriktioner som kommer från landstingsledningen och dels indirekt av de åtstramningar som sker hos landstingskunder.

Omvärldsbevakning av hjälpmedels- och välfärdsteknologiområdet bedöms som viktigt samtidigt som Hjälpmedel Dalarna kommer att arbeta vidare med en för länet gemensam fjärrtillsynslösning. Behovet av att använda och få tillgång till ny teknik både inom verksamheten och för våra kunder blev under 2015 allt tydligare.

Ingela Lindgren presenterar budget.

Hjälpmedel Dalarna redovisar ett positivt resultat om 0,8 Mkr.

Produktionsintäkterna har ökat med 7,2 procent varav intäkter från länets kommuner står för den största monetära ökningen.

I ärendet redovisas följande dokument:

- a) Verksamhetsberättelse 2015
- b) Bokslut 2015

Diskussion kring hur ny teknik kan användas i hemmet för att förbättra vård och omsorg. Det måste finnas en helhetssyn, samarbetet mellan kommunerna och landstinget är viktigt. Hur mycket pengar läggs det ner i kommunerna på bostadsanpassning, finns det något tak?

JL
11/1/16

Hjälpmedelsnämnden Dalarna

Hjälpmedel Dalarna

Verksamhet

Uppdrag från Landstingsplanen 2015	Måluppfyllelse
Hjälpmedel är en del i vårdprocessen.	▲
Utbilda personal inom kommuner och landstinget för en hög kompetens.	▲
Samverka för att uppnå bästa resultat för patienten/brukaren.	▲
Göra hjälpmedel tillgängliga och lättförståeliga för länets invånare.	●

● mål uppfyllt ▲ mål delvis uppfyllt ■ mål ej uppfyllt

LD Hjälpmedel arbetar för att tillsammans med sina kunder göra det omöjliga möjligt!

Samarbetet och samverkan i Hjälpmedelsnämnden har utvecklats. Flera samverkansmöjligheter utifrån patientens perspektiv, att skapa och utveckla en hållbar hjälpmedelsförsörjning har identifierats. Exempel på hur skattekonans effekt maximeras är samarbetet kring den nya policyn för hjälpmedelsförskrivning, gemensamma avgifter för hjälpmedel inom länet samt det arbete som pågår inom hälsoekonomi/välfärdsteknik. Resultatet av samarbetet är ökad hushållning av respektive parts resurser, samtidigt som samtliga parter kan nyttja "funktionen/produkten". Hjälpmedel Dalarna har under året varit med i arbetet att uppdatera den särskilda överenskommelsen och anvisningen för rehabilitering, habilitering och hjälpmedel efter hemsjukvårdsväxlingen.

Landstingets ansträngda ekonomi gör att förvaltningen påverkas. Dels direkt av de beslut och restriktioner som kommer från landstingsledningen och dels indirekt av de åtstramningar som sker hos våra landstingskunder. Samtliga medarbetare har fått möjligheten att skicka in sina idéer och förslag på besparingar och förbättringar, responsen har varit positiv och Hjälpmedel Dalarnas ledning har fått in flera bra och utmanande idéer och synpunkter.

Förvaltningen upplever ökade krav och en större medvetenhet hos patienter, brukare och medborgare. Det gör att förvaltningen behöver ytterligare utveckla möjligheten för privatpersoner att få tillgång till rådgivning samt köpa produkter själv m.m.

Hjälpmedel Dalarna arbetar för att bli ett kunskapscentrum gällande utvecklingen av hälsoekonomiska/ välfärdsteknologiska lösningar, förväntade effekter är att frigöra resurser som ger besparingar åt Dalarnas kommuner och landstinget.

Arbetet med att samla LD Hjälpmedels verksamheter under samma tak i Borlänge har fortskridit enligt plan under 2015.

Verksamhetsmål	Resultat	Mål	Måluppfyllelse
% andel återanvända hjälpmedel Rörelse	75 %	80 %	■
% andel återanvända hjälpmedel KLOK*	53 %	55 %	■
% andel återanvända hjälpmedel PMB	48 %	80 %	■ **
Policy för hjälpmedelsförskrivning	Publicerad under 2015		●
Identifiera och starta projekt inom välfärdsteknologi	Fjärrtillsyn		●
Mäta kundnöjdhet	Ej utfört		■ ***
Driva och utveckla projektet "Rätt Pris"	Kontinuerligt förbättringsarbete		▲
Redovisa SAM**** i Hjälpmedelsnämnden			●

*KLOK (Kognition, Larm, Omgivningskontroll och Kommunikation)

**Målet för PMB (Personliga Medicinska Behandlingshjälpmedel) % andel återanvända hjälpmedel behöver revideras inför 2016 då det inte bedöms adekvat jämfört omsättningshastighet.

*** Mätningen har prioriterats bort under arbete med landstingets genomlysning, Vägen till ett välvårdat Dalarna.

**** Systematiskt arbetsmiljöarbete

Anm. Under året har recirkulationen ökat på samtliga avdelningar och trenden pekar åt rätt håll även om förvaltningen i år inte når de uppsatta målen.

Ny Patientlag fr o m 2015-01-01

Utifrån både patient- och verksamhetsperspektiv saknas fortfarande vägledning för hur vi ska hantera ett flertal hjälpmedel då patienter väljer att söka vård i andra landsting, vilket i dagsläget leder till att ärendehantering fördröjs. Landstingen behöver samverka i större utsträckning och arbeta för följsamma och effektiva patientflöden.

Upphandling

Under 2015 arbetade Hjälpmedel Dalarna med ett antal olika upphandlingar av bl.a. fjärrtillsynskameror, sittedynor, kognitionshjälpmedel, nutitionspumpar för sondmat, APAP med tillhörande masker och inkontinenshjälpmedel inklusive distribution.

Kundriktade utbildningsinsatser

Intresset för utbildningar som arrangeras av Hjälpmedel Dalarna har ökat under 2015. Förvaltningen ser potential i att utöka detta område då verksamhetens kompetens efterfrågats i flera olika sammanhang.

Kontinenssamordning i länet

Dalarnas vårdprogram vid Urininkontinens och/eller blåsfunktionsstörning har reviderats. Projektet Toarätten i Gagnefs kommun visar god följsamhet till vårdprogram. Berörd verksamhet i Gagnef har minskat kostnaderna för inkontinenshjälpmedel med 31,7 % vid jämförelse 2014/2015. Oberoende information behövs i verksamheterna för ökad följsamhet till vårdprogram, riktlinjer och upphandlat sortiment för att säkerställa kvalitet och kostnad/nytta vid förskrivning. Idag ges produktinformation av enskilda leverantörer ute i verksamheterna och en trend av

ökande kostnader syns vid, av leverantör, besökta enheter. Bedömningen är att det finns en besparingspotential i att sköta denna informationsinsats i egen regi.

Inre effektivitet

Hjälpmedel Dalarna arbetar med att förbättra sin inre effektivitet. Förväntad effekt av arbetet är att förvaltningen ska kunna utföra fler uppdrag med samma antal anställda som idag. Införandet av automatisk fakturaavstämning har varit ett steg för att säkra och effektivisera faktura-hanteringen.

Hjälpmedelstjänst

Hjälpmedelstjänsten (nationell produktdatabas för hjälpmedel) har under våren lanserats och ersatt Hinfo. Övergången har under 2015 skapat merarbete för flera av förvaltningens avdelningar då ett delvis nytt arbetssätt och ett nytt informationsflöde anammats.

Verksamhetsstatistik	2015	2014	2013
Totalt antal uthyrda hjälpmedel	28 594	27 981	25 710
Utlevererade hyreshjälpmedel under året	11 636	12 667	11 052
Returnerade hyreshjälpmedel under året	10 549	10 060	9 472
Hyreshjälpmedel nyttjandegrad* i %	87,5		

*Nyttjandegrad = procent av sin livslängd som hjälpmedlet varit ute hos brukaren/ användaren

Orderingången sett över hela förvaltningen ökar med 3,1% 2015 jämfört med 2014. Hjälpmedel Dalarna arbetar fortsatt med att ta fram adekvat/-a verksamhetsstatistik och nyckeltal att följa över tid.

En vecka på LD Hjälpmedel.

Några exempel från en genomsnittsvecka år 2015-2014 (antal/år delat med 52 veckor).

2015	2014	
31	32	Patienter som får hjälpmedel utprovade på Hjälpmedelscentralen
2730	2946	Artiklar levererade från förrådet i Borlänge
80	80	Manuella rullstolar levereras
91	87	Rollatorer levereras
127	130	Kryckkäppar levereras
85	86	Toalettstolsförhöjningar levereras
20	20	Hygienstolar levereras
7	7	Hjullyftar levereras
3	3	Taklyftinstallationer utförs
13	13	Sängar levereras och monteras
146	146	Hjälpmedel besiktigas ute på fältet

Framtiden

Regeringens politiska inriktning har tydliggjorts i och med de uppdrag som lämnades till Socialstyrelsen under 2014. Arbetet med dem har pågått under 2015 och de flesta av resultaten kommer att presenteras under 2016, här ingår bl.a. arbetet för att eftersträva en mer likvärdig tillgång till hjälpmedel och en nationell avgiftsoversyn.

Hjälpmedel Dalarna måste fortsätta att arbeta aktivt med att behålla och rekrytera medarbetare med rätt kompetens.

Behovet av att använda och få tillgång till ny teknik både inom verksamheten och för våra kunder blev under 2015 allt tydligare. Hjälpmedel Dalarna ser också detta som en nyckelfaktor för att möta exempelvis den demografiska utvecklingen som nu sker i Dalarna.

Under 2016 kommer förvaltningen bl.a. att arbeta med nya tekniska lösningar som ett led i förbättringen av verksamhetens lagerhantering.

Omvärldsbevakning av hjälpmedels- och välfärdsteknologi-området bedöms som viktigt samtidigt som Hjälpmedel Dalarna kommer att arbeta vidare med en för länet gemensam fjärrtillsynslösning.

För att fullfölja det uppdrag och uppnå de mål förvaltningen har arbetat verksamheten fram fler nyckeltal. Dessa ska medverka till fördjupad verksamhetskänning och ökad kvalitet i uppföljningen.

Under 2016 startar det nya avtalet för inkontinenshjälpmedel. Den nya beställningsportalen ger förutsättningar att förskriva och följa upp på individnivå. Detta leder till ökad patientsäkerhet, ökad kvalitet och bättre underlag för uppföljning.

Ekonomi

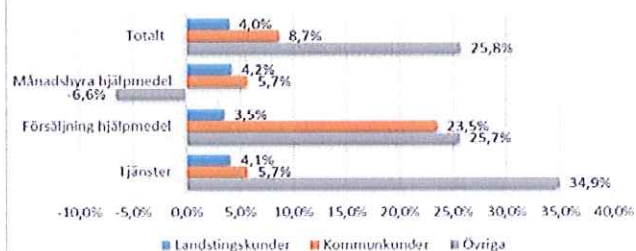
Resultat-räkning	2015			2014
	Budget	Resultat	Avvikelse	Resultat
(mkr)				
Intäkter	134,1	140,2	6,1	130,1
-varav Landstingsbidrag	2,6	2,6	0,0	1,6
Kostnader	-134,1	-139,5	-5,3	-130,7
-varav löner exkl soc avg	-30,1	-28,4	1,8	-27,3
Över-/underskott	0,0	0,8	0,8	-0,6
Årets investering	-30,0	-30,4	-0,4	-34,8

Hjälpmedel Dalarna redovisar ett positivt resultat om 0,8 Mkr. Produktionsintäkterna har ökat med 7,2 procent varav intäkter från länets kommuner står för den största monetära ökningen.

Intäktsutveckling 2015/2014 (Tkr)

	Tjänster		Försäljning hjälpmedel		Månadshyra hjälpmedel		SUMMA		Rel.
	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	
Landstinget Dalarna	7 912	7 599	16 689	16 122	34 492	33 100	59 093	56 821	4,0%
Dalarnas kommuner	8 685	8 213	13 679	11 074	50 708	47 953	73 072	67 241	8,7%
Övriga externa	2 645	1 960	2 105	1 675	515	551	5 265	4 187	25,8%
TOTALT	19 242	17 773	32 473	28 871	85 715	81 604	137 430	128 248	7,2%

Intäktsutveckling procentuell förändring per intäktslag och kundgrupp



Antal försålda hjälpmedel har ökat med 3,2 procent och antal debiterade hyresmånader har ökat med 3,0 procent.

Volymutveckling 2015/2014 (Antal)

	Försäljning hjälpmedel		Månadshyra hjälpmedel		SUMMA		Rel.
	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	År 2015	År 2014	
Landstinget Dalarna	29 331	30 558	320 255	308 109	349 586	338 667	3,2%
Dalarnas kommuner	26 722	24 644	596 849	581 826	623 571	606 470	2,8%
Övriga externa	10 531	9 310	6 133	6 711	16 664	16 021	4,0%
TOTALT	66 584	64 512	923 237	896 646	989 821	961 158	3,0%

En pågående utredning gällande lagersaldo i Sesam kommer att färdigställas under våren varvid ingen justering av lager skett i bokslutet.

Enligt Hjälpmedelsnämndens avtal ska återbäring utbetalas vid resultat över 1 procent av budgetomslutning. Detta har inte uppnåtts varvid ingen återbetalning kommer att ske. Dock regleras föregående års underskott på 556 tkr, som uppstod pga för hög utbetalad återbäring, fullt ut.

Årets investeringar överstiger budget marginellt med 0,4 Mkr, motsvarande 1,3 procent, vilket är 4,4 Mkr lägre än föregående års utfall.

Personal

Antal anställda	2015	2014	Förändring mot föregående år
Antal faktiska årsarbetare	75,6	80,9	-6,6 %
Antal anställda	85	86	-1,2 %

Antal faktiska årsarbetare och anställda mäts periodens sista dag.

Arbetad tid	2015	2014	Förändring mot föregående år
Arbetad tid timmar, anställda	127 001	124 820	1,7 %
-varav timanställda	79	189	-58,3 %
-varav arbete under jour och beredskap	0	0	
-varav mertid/övertid samtlig personal	473	844	-43,9 %

Förvaltningen ser positivt på att vi minskar mängden mertid/övertid. Det beror till stor del på att förvaltningen under 2015 hade en mer hållbar bemanningsnivå än 2014.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad	2015	2014
Kvinnor	98,1	99,4
Män	98,9	100
Totalt	98,5	99,7

Könsfördelning (antal personer)	2015	2014
Kvinnor	39	40
Män	46	46

Pensionsavgångar (antal personer)	2015	2014
Ålderspension	4	0
Särskild ålderspension	0	0
Sjukersättning	0	0
Totalt	4	0

Personalomsättningen på Hjälpmedel Dalarna har stigit under 2015 och ligger på 9,8 %. Hjälpmedel Dalarna har under de närmaste tio åren en utmaning i att fånga upp den kompetens som finns hos de medarbetare som går i pension under dessa år. 39 av 85 anställda är 50 och äldre.

Sjukfrånvaro	2015	2014	Förändring procentenheter föregående år
Sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid	5,4	4,9	0,4
Korttidssjukfrånvaro (dag1-14) i % av ordinarie arbetstid	2,6	4,2	0,1

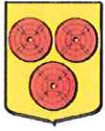
Sjukfrånvaron har, för andra året i rad, ökat marginellt. Ökningen är procentuellt mindre än förra året. Det har vidtagits olika grupp- och individanpassade åtgärder för att bromsa utvecklingen.

Miljöarbete

Den totala mängden avfall inkl. skrotade hjälpmedel har ökat kraftigt. Totalt är vi nu uppe i ca 124 ton exkluderat de hjälpmedel som går som bistånd. Av den totala mängden avfall är drygt 99 ton hjälpmedelsprodukter.

Hjälpmedel Dalarna gör bedömningen om de returnerade hjälpmedlen/ medicintekniska produkterna är återvinningsbara eller ej. Vid skrotning källsorteras hjälpmedlen, en rationaliseringsåtgärd istället för att respektive vårdinrättning/-kommun hanterar avfallet själva.

Dessutom kommer Frälsningsarméns Bistånd två gånger per månad och hämtar utrangerade hjälpmedel som ej är återanvändningsbara i vår verksamhet.



Beslut (3)

§ 44

OK KS 2016/00070-2

Årsredovisning 2015

Beslut

Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen för 2015 efter vissa redaktionella ändringar och överlämnar årsredovisningen till kommunfullmäktige och revisorerna för godkännande.

Sammanfattning av ärendet

Genomgång av årsredovisningen och bokslutet för 2015.

Beslutsunderlag

Årsredovisning 2015 för Orsa kommun (utkast).

Sändlista

Kommunfullmäktige

*Granskning av
årsredovisning
2015*

Orsa kommun

Hans Gåsste
Helena Steffansson
Carlson
Johanna Kempainen

april 2016

Innehållsförteckning

1.	Sammanfattning.....	1
2.	Inledning.....	2
2.1.	Bakgrund	2
2.2.	Revisionsfråga och metod	2
2.3.	Revisionskriterier	3
3.	Granskningsresultat.....	4
3.1.	Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning	4
3.1.1.	Förvaltningsberättelse.....	4
3.1.1.1.	Översikt över utvecklingen av verksamheten.....	4
3.1.1.2.	Investeringsredovisning	6
3.1.1.3.	Driftredovisning.....	7
3.1.2.	Balanskrav.....	8
3.1.3.	God ekonomisk hushållning.....	8
3.1.3.1.	Finansiella mål.....	9
3.1.3.2.	Mål för verksamheten.....	10
3.1.4.	Nämndernas redovisning av sitt uppdrag	10
3.2.	Rättvisande räkenskaper	11
3.2.1.	Resultaträkning.....	11
3.2.2.	Balansräkning	13
3.2.3.	Kassaflödesanalys	14
3.2.4.	Sammanställd redovisning.....	14
3.2.5.	Tilläggsupplysningar	15

1. *Sammanfattning*

Vi bedömer att årsredovisningen huvudsakligen redogör för utfallet av verksamheten, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen.

Kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans (KL 8:5 a-b).

Förvaltningsberättelsen innehåller en uppföljning av de fem målområdena *Tillväxt, Ekonomi, Medarbetare samt Livskvalitet och Samhällsservice*.

Vi konstaterar att det i budget 2015 saknas tydliga riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Som en följd av det saknas också en samlad bedömning från kommunstyrelsen om målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts. Det innebär att vi inte kan göra bedömningen om årets resultat är förenligt med målen av betydelse för god ekonomisk hushållning.

Vi bedömer, dock, att redovisad uppfyllelse av finansiella mål är god. Fyra av fem mål uppfylls.

Vi bedömer, vidare, att redovisade uppfyllelse av verksamhets mål är svag. Inget övergripande mål uppfylls i sin helhet och 18 av 29 förvaltningsmål uppfylls endast delvis och 3 mål uppfylls inte alls.

Kommunens resultat år 2015 uppgår till 12,6 mnkr. Kommunstyrelsens verksamheter i utskotten redovisar ett positivt utfall gentemot budget. Kultur- och serviceutskottet samt socialutskottet redovisar de största överskotten, med 4,3 mnkr respektive 2,3 mnkr.

Vi bedömer att årsredovisningen uppfyller kraven på rättvisande räkenskaper och är upprättad enligt god redovisningssed. Avvikelse mot rekommendationer och god redovisningssed har dock noterats. Bland annat sker avvikelse vid redovisning av de så kallade flyktingmedlen, vilka är att betrakta som ett generellt statsbidrag och enligt yttrande från Rådet för kommunal redovisning och bör intäktredovisning ske med en trettondel år 2015. Resultatfelet om 1,2 mnkr bedöms ej som materiellt och vår bedömning är att räkenskaperna för år 2015 inte påverkas av detta.

2. Inledning

2.1. Bakgrund

I den kommunala redovisningslagen (KRL) regleras externredovisningen för kommuner och landsting. I lagen finns bestämmelser om årsredovisningen. Vidare regleras den kommunala redovisningen av uttalanden från Rådet för kommunal redovisning (RKR) och i tillämpliga delar av Redovisningsrådet och Bokföringsnämndens normering.

Revisionsobjekt är Kommunstyrelsen som enligt kommunallagen är ansvarig för årsredovisningens upprättande.

När det gäller nämndernas redovisning, skall den enligt kommunallagen utformas på det sätt som fullmäktige bestämmer.

2.2. Revisionsfråga och metod

Revisorerna har bl. a. till uppgift att pröva om räkenskaperna är rättvisande. Inom ramen för denna uppgift bedöms om årsredovisningen är upprättad i enlighet med lag om kommunal redovisning (kap 3 – 8). Vidare ska revisorerna enligt kommunallagen (9:9a) avge en skriftlig bedömning av om resultatet enligt årsredovisningen är förenligt med de mål fullmäktige beslutat om. Bedömningen ska biläggas årsbokslutet. Detta sker inom ramen för upprättandet av revisionsberättelsen.

Granskningen, som sker utifrån ett väsentlighets- och riskperspektiv, ska besvara följande revisionsfrågor:

- Lämnar årsredovisningen upplysning om verksamhetens utfall, verksamhetens finansiering och den ekonomiska ställningen? Med verksamhetens utfall avses utfallet i förhållande till fastställda mål och ekonomiska ramar.
- Har balanskravet uppfyllts och hanteras eventuella underskott i enlighet med balanskravets regler?
- Är årsredovisningens resultat förenligt med de mål fullmäktige beslutat avseende god ekonomisk hushållning?
- Är räkenskaperna i allt väsentligt rättvisande? Med rättvisande avses följsamhet mot lag, rekommendationer och god redovisningssed.

Granskningen av årsredovisningen omfattar:

- förvaltningsberättelse (inkl. drift- och investeringsredovisning)
- resultaträkning
- kassaflödesanalys
- balansräkning
- sammanställd redovisning

Bilagor och specifikationer till årsredovisningens olika delar har granskats.

Vi har även bedömt kommunens ekonomiska ställning och utveckling, efterlevnaden av balanskravet och om resultatet i årsredovisningen är förenligt med de mål för god ekonomisk hushållning som fullmäktige beslutat om.

Vidare har vi också inom ramen för granskningen av årsredovisningen bedömt nämndernas redovisningar av hur de fullgjort sitt uppdrag från fullmäktige. Granskningen baseras på nämndernas rapportering till fullmäktige såsom den presenteras i årsredovisningen.

Granskningen har utförts enligt god revisionssed för kommuner och landsting. Det innebär att granskningen planerats och genomförts ur ett väsentlighets- och riskperspektiv för att i rimlig grad kunna bedöma om årsredovisningen i allt väsentligt ger en rättvisande bild. Med rättvisande bild menas att årsredovisningen inte innehåller fel som påverkar resultat och ställning eller tilläggsupplysningar på ett sätt som kan leda till ett felaktigt beslutsfattande. Granskningen omfattar därför att bedöma ett urval av underlagen för den information som ingår i årsredovisningen. Då vår granskning av den anledningen inte varit fullständig utesluter den inte att andra än här framförda brister kan förekomma. Vårt uppdrag omfattar inte en granskning och prövning om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.

Granskningen har introducerats genom kontakter och samplanering med kommunens ekonomikontor. Granskningen har utförts enligt god revisionsmed utgångspunkt i SKYREV:s utkast "Vägledning för redovisningsrevision i kommuner och landsting". Vägledningen baseras på ISA (International Standards on Auditing). Som framgår av vägledningen kan implementeringen ske successivt varför tillämpliga ISA helt eller delvis har följts beroende på om vägledningen har beaktas i årets revisionsplan. Granskningen har skett genom intervjuer, dokumentgranskning, granskning av räkenskapsmaterial och i förekommande fall registeranalys.

Vår granskning och våra synpunkter baseras på det utkast till årsredovisning som erhöles 2016-03-24. Kommunstyrelsen fastställer årsredovisningen 2016-04-11 och fullmäktige behandlar årsredovisningen 2016-06-20.

Rapportens innehåll har sakgranskats av ekonomichef och redovisningsekonom.

2.3. Revisionskriterier

Kommunstyrelsen är ansvarig för upprättandet av årsredovisningen som enligt 8 kap 18 § KL ska godkännas av kommunfullmäktige.

Granskningen av årsredovisningen innebär en bedömning av om rapporten följer:

- Kommunallagen
- Kommunal redovisningslag
- Rekommendationer från rådet för kommunal redovisning
- Fullmäktiges beslut om god ekonomisk hushållning

3. Granskningsresultat

3.1. Verksamhetens utfall, finansiering och ekonomiska ställning

3.1.1. Förvaltningsberättelse

3.1.1.1. Översikt över utvecklingen av verksamheten

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att förvaltningsberättelsens översikt och upplysningar i huvudsak överensstämmer med kraven i KRL.

Analys och rättvisande bedömning av ekonomi och ställning

Analysen av årets resultat och den ekonomiska ställningen ger en rättvisande bild av kommunens ekonomiska situation under 2015. Förvaltningsberättelsen beskriver också kort vilka ekonomiska utmaningar kommunen står inför.

I förvaltningsberättelsen finns i tabell med flertalet finansiella nyckeltal för en period om sju år, vilka även analyseras och kommenteras. Nyckeltalen och analysen är intressant och en utveckling skulle vara att även redovisa nyckeltal för kommun-koncernen. Utöver detta analyseras nämndernas budgetavvikelser i förvaltningsberättelsen, vilket ger en god samlad bild.

Utvärdering av ekonomisk ställning

Enligt kommunala redovisningslagen 4:5 skall förvaltningsberättelsen innehålla en utvärdering av kommunens ekonomiska ställning. I förvaltningsberättelsen återfinns en uppföljning av ett antal ekonomiska nyckeltal. Ett resonemang förs kopplat till ursprunglig fastställd budget för 2015. Av redogörelsen beskrivs ändrade ekonomiska förutsättningar och dess påverkan på de utvalda ekonomiska nyckeltalen. Redogörelsen utmynnar i styrelsens slutsats avseende det tidigare underliggande målet om värdesäkring av det egna kapitalet och beskrivning av förändrade ekonomiska mål från år 2016.

Vi vill framhålla att för en utvärdering skall kunna ske, bör mål för den finansiella ställningen anges. De mål och målnivåer som används för den ekonomiska ställningen bör därtill utvärderas i ett flerårigt perspektiv. Fastställda målsättningar för kommande år är kopplade till god ekonomisk hushållning ur ett finansiellt perspektiv och vi anser att det är oklart om dessa även är tillämpliga vid utvärdering av kommunens ekonomiska ställning.

Händelser av väsentlig betydelse

I förvaltningsberättelsen redovisas väsentliga händelser, främst kopplat till ekonomi, som inträffat under och delvis efter räkenskapsåret. Händelser av väsentlig betydelse finns därutöver dels i redovisningen av måluppfyllelsen för förvaltningarna dels i nämndernas/utskottens redogörelser. Sammantaget ger detta en god bild av årets händelser av vikt för Orsa kommun.

Förväntad utveckling

Av årsredovisningen framgår i viss omfattning den förväntade utvecklingen inom olika verksamheter. Kopplingen bör göras tydligare till hur detta kommer att påverka kommunens ekonomi och prioriteringar inom olika områden.

Väsentliga personalförhållanden

Den obligatoriska redovisningen av sjukfrånvaro redovisas enligt KRL 4:1 a, det vill säga frånvaron specificeras på lång- och korttidsfrånvaro, män och kvinnor samt åldersindelad. I övrigt lämnar den personalekonomiska redovisningen ett flertal uppgifter om personalen, exempelvis antal anställda och omsättning på personal.

Av årsredovisning för år 2014 framgick i avsnittet *Arbetsmiljö och hälsa* att det för 2015 fanns budgetmedel tilldelade för analys av bakomliggande orsaker till ökningen av ohälsotalet samt för att ta fram vilka åtgärder som behövdes vidtas. Styrelsen påtalade år 2014 i redogörelsen att målet var att minska nuvarande ohälsotal och till målnivån 3,5 %, d.v.s. motsvarande 2011 års nivå.

Vi konstaterar att till skillnad från föregående år, har inte sjukfrånvaron ökat, utan är på motsvarande nivå som föregående år, det vill säga 6,2 %.

Gemensam förvaltningsberättelse

Förvaltningsberättelsen omfattar en beskrivning av den samlade kommunala verksamhetens organisation och särskilda upplysningar om ekonomi och verksamhet i koncernföretagen i enlighet med RKR 8.2.

En kort beskrivning av den samlade kommunala verksamhetens organisation i enlighet med RKR 8.2 lämnas. Särskilda upplysningar om ekonomi och verksamhet i koncernföretagen beskrivs i ett separat kapitel *Sammanställd redovisning*. Av beskrivningen framgår vilka bolag som ingår i den kommunala koncernen. För en förbättrad följsamhet gentemot RKR 8.2 bör den samlade verksamhetens ekonomi och ställning integreras ytterligare i kommunens förvaltningsberättelse.

Särskilda upplysningar om interna mellanhavanden lämnas avseende total intern försäljning per enhet, samt borgensavgifter och borgensåtagande. För en ökad följsamhet till RKR 8.2 bör upplysningar lämnas om köp och försäljningar samt fordringar och skulder. Till de särskilda upplysningarna hör även en analys av den ekonomiska utvecklingen i företagen, bland annat innehållande en bedömning av affärs- och marknadsrisker samt finansiella risker.

Pensionsredovisning

I förvaltningsberättelsen redovisas upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser som en del av uppföljningen av fullmäktiges föreskrifter om förvaltningen av pensionsmedel. Enligt kraven i rekommendation RKR 7.1 skall upplysning lämnas om pensionsavsättning, ansvarsförbindelser, finansiella placeringar avseende pensionsmedel, återlånade medel, placerade tillgångsslag och beskrivning av utveckling från föregående år.

Av lämnade upplysningar framgår att inga pensionsmedel formellt är placerade för pensionsändamål, utan avser placering av överlikviditet.

När det gäller pensionsmedel lämnas dock inte upplysning avseende avsättning i enlighet med RKR 7.1 Avsnittet kan därtill med fördel kompletteras med en sammanfattande tabell avseende upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser.

Andra förhållanden som har betydelse för styrning och uppföljning av verksamheten

Kommunstyrelsen föreslår i framarbetad årsredovisning att reservering till resultatutjämningsreserv sker för 2015. Vi konstaterar dock att kommunfullmäktige inte fattat beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för Orsa kommun, och ej heller riktlinjer för så kallad resultatutjämningsreserv enligt KL 8:1. Vår uppfattning är att sådant beslut bör fattas före reservering kan ske.

Av fullmäktiges beslut om budget för 2015 (2014-03-31) angavs ett resultatmål om 4,0 mnkr, ett mål avseende resultat i procent av skatteintäkter och generella statsbidrag om 1,1 % samt ökning av verksamhetens nettokostnader till 1,6 %. Därtill angavs mål för soliditet exklusive och inklusive ansvarsförbindelsen, förändring av eget kapital och likviditet. Drift och investeringsbudget fastställdes för av fullmäktige 2014-11-24. Beslutet omfattade även verksamhetsmål med förvaltningsspecifika mål. Per 2015-04-27 fastställde fullmäktige reviderad driftbudget samt definierade utgångspunkter för ekonomiska mål år 2016.

3.1.1.2. Investeringsredovisning

Av KRL 4:2 framgår att förvaltningsberättelsen skall innehålla en samlad redovisning av kommunens investeringsverksamhet.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att investeringsredovisningen ger en rättvisande bild av årets investeringar.

Årets investeringar kommenteras kortfattat i förvaltningsberättelsen. Investeringsredovisningen, som en del av räkenskaperna, redovisar årets ursprungsbudget, årets ombudgeteringar samt årets tilläggsanslag. Årets budget inklusive ombudgeteringar uppgick till 19,0 mnkr, inklusive exploateringar. Ombudgeteringarna uppgick till 3,5 mnkr. Inga tilläggsanslag har beviljats under året. Årets investeringar uppgår till 18,5 mnkr och budgetavvikelsen till 0,5 mnkr.

Inom ramen för investeringsredovisningen avseende materiella anläggningstillgångar redovisas även, som separat post, årets budgeterade medel och utfall för exploateringsfastigheter (omsättningstillgångar).

Av investeringsredovisningen framgår att kommunstyrelsens övriga verksamheter överskrider budget med 2,9 mnkr, medan kultur- och serviceutskottet samt exploateringsverksamheten redovisar positiva avvikelser på mer än 1 mnkr jämfört med budget.

Vi bedömer att det i förvaltningsberättelsen saknas redogörelse avseende orsak till budgetöverskridande. I likhet med föregående års granskningsnoteringar anser vi att redovisningen av större enskilda projekt bör kompletteras med upplysning om total budget, utfall, avvikelse, projektet status inkluderande prognos för pågående projekt och beskrivning med eventuell förklaring till avvikelse.

Vi rekommenderar även att den detaljerade beskrivningen av årets investeringar utvecklas. Då investeringar även sker i de kommunala bolagen anser vi att den samlade beskrivningen med fördel även kan omfatta dessa.

3.1.1.3. Driftredovisning

Av KRL 4:3 framgår att förvaltningsberättelsen skall innehålla en redovisning av hur utfallet förhåller sig till den budget som fastställts för den löpande verksamheten.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att driftredovisningen ger en rättvisande bild av hur utfallet förhåller sig till fullmäktiges budget.

Nämndernas och utskottens budgetavvikelse kommenteras samlat i förvaltningsberättelsen. I respektive nämnds/utskotts verksamhetsberättelse kommenteras budgetavvikelser mer fördjupat med analys.

Nämndernas utfall samt budgetavvikelse och prognosavvikelse för år 2015, samt utfall för föregående år redovisas i tabellen nedan:

Driftredovisning per förvaltning/nämnd, tkr	Budget 2015	Prognos Utfall helår per 2015-07	Utfall 2015	Utfall 2014	Avvikelse budget 2015	Avvikelse prognos 2015
Revision	-660		-598	-541	62	-598
Kommunfullmäktige	-1 455	-1 868	-1 150	-1 419	305	718
Kommunstyrelsen	-42 448	-43 617	-40 797	-39 796	1 651	2 820
Kultur- och serviceutskottet	-32 200	-32 015	-27 883	-30 949	4 317	4 132
Barn- och utbildningsutskott	-152 384	-153 621	-151 846	-146 507	538	1 775
Socialutskottet	-138 551	-139 659	-136 207	-133 005	2 344	3 452
Miljönämnden	-1 559	-1 510	-1 443	-1 394	116	67
Byggnadsnämnden	-4 256	-4 256	-4 190	-3 375	66	66
Summa	-373 513	-376 546	-364 114	-356 986	9 399	12 432
Finansiering	375 513	375 584	376 744	357 221	1 231	1 160
Summa	2 000	-962	12 630	235	10 630	13 592

I prognosen särredovisades ej revision och fullmäktige.

Totalt redovisar nämnderna ett överskott om 9,4 mnkr jämfört med budget. Det kan jämföras med föregående år då nämnderna redovisade ett mindre överskott mot budget med +99 tkr. Kultur- och serviceutskottet samt socialutskottet redovisar största positiva avvikelserna med 4,3 mnkr respektive 2,3 mnkr.

I förvaltningsberättelsen redogörs samlat för nämndernas och utskottens respektive överskott under rubriken *Budgetavvikelse*. Förvaltningsberättelsen avslutas med

beskrivning av det framtida förväntade ekonomiska läget och Orsas möjligheter och utmaningar.

3.1.2. Balanskrav

Av KRL 4:3a framgår att förvaltningsberättelsen skall innehålla upplysningar om årets resultat efter balanskravsjusteringar, dels detta resultat med justering för förändring av resultatutjämningsreserven (balanskravsresultat).

Bedömning och iakttagelser

Vi instämmer i kommunens bedömning att balanskravet har uppfyllts för år 2015.

Avstämning av årets resultat enligt balanskravets bestämmelser har huvudsakligen skett enligt 4 kapitlet i kommunal redovisningslag och finns redogjort för i förvaltningsberättelsen, avsnitt *Balanskravsresultat*. Av redogörelsen lämnas upplysningar om årets resultat samt årets *balanskravsresultat*. Upplysning om *årets resultat efter balanskravsjusteringar* lämnas inte. I förvaltningsberättelsen görs dock hänvisning till tilläggsupplysningarna där samtliga resultatnivåer redovisas.

I enlighet med reglerna kring balanskravet, ska tidigare års eventuellt negativa resultat regleras och återställas under de närmast följande tre åren. Det kan konstateras att det inte finns något kvarstående underskott från tidigare år.

Resultatet enligt resultaträkningen uppgår till 12 630 tkr. Efter justering är *årets resultat efter balanskravsjusteringar* 12 630 tkr. Av balanskravutredningen framgår att reservering till medel till resultatutjämningsreserv föreslås med 5 038 tkr. *Årets balanskravsresultat* uppgår därmed till 7 592 tkr.

Vi konstaterar att kommunfullmäktige inte fattat beslut om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för Orsa kommun, och ej heller riktlinjer för så kallad resultatutjämningsreserv. Vår uppfattning är att sådant beslut bör fattas före reservering kan ske.

3.1.3. God ekonomisk hushållning

Av KRL 4:5 framgår att förvaltningsberättelsen skall innehålla en utvärdering av om målen för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Bedömning och iakttagelser

I kommunallagen 8 kap 5 § framgår att fullmäktige skall besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning. Mål för god ekonomisk hushållning skall innehålla finansiella mål och verksamhetsmål som harmonierar över tid.

I den ursprungliga budgeten som upprättades av kommunstyrelsen och fastställdes av fullmäktige 2015-11-23 saknar vi ett tydligt beslut om riktlinjer för en god ekonomisk hushållning. I den reviderade budgeten som fastställdes av fullmäktige den 27 april 2016 ser vi heller inget ställningstagande kring riktlinjer för god

ekonomisk hushållning. I den nya budgeten fastställdes dock ett ekonomiskt resultatmål på 2 mnkr. I den ursprungliga budgeten var resultatmålet 4 mnkr.

I Kommunala redovisningslagen (KRL) 4 kap 5§ anges att förvaltningsberättelsen skall innehålla en utvärdering av om målen och riktlinjerna enligt 8 kap. 5 § andra stycket kommunallagen (1991:900) har uppnåtts och följts.

I förvaltningsberättelsen saknar vi en sådan samlad utvärdering. Det framgår inte om det finansiella målet harmonierar med de fastställda övergripande målen. Det innebär att vi inte kan uttala oss om verksamheten har bedrivits i enlighet med god ekonomisk hushållning. Däremot noterar vi att kommunens ekonomiska resultat överstiger budget med 10,6 mnkr. När det gäller underliggande ekonomiska mål är vår bedömning att den finansiella måluppfyllelsen är god. Fyra av fem fastställda mål uppnås.

Utifrån styrelsens återrapportering av de verksamhetsmål som redovisas i förvaltningsberättelsen är vår bedömning att uppfyllelsen är svag. Av 29 förvaltningsmål bedömer styrelsen att 8 uppnås, att 18 delvis uppnås och att 3 inte uppnås alls.

Vår samlade bedömning är därför att kommunen inte uppfyller kriterierna i kommunallagen om god ekonomisk hushållning.

3.1.3.1. Finansiella mål

I förvaltningsberättelsen, *Uppföljning av ekonomiska mål*, gör styrelsen en avstämning mot fem finansiella mål:

Redovisade mål i årsredovisningen	Budget 2015	Bokslut 2015	Styrelsens bedömning om målet klaras
Resultat	2,0 mnkr	12,6 mnkr	Ja
Förändring av eget kapital	1,2%	8,1%	Ja
Solditet, enligt blandmodellen	59%	54%	Bedömning lämnas ej. Kommentar och motivering lämnas dock.
Solditet, inklusive samtliga pensionsåtagande	-2,9%	-0,04%	Ja
Förändring likvida medel (mkr)	-6,4 mnkr	-2,5 mnkr	Ja

Redogörelsen avseende finansiella mål är omfattande med en utförlig beskrivning och resonemang kring av fullmäktige ursprungligt fastställda ekonomiska mål. I redogörelsen påtalas de under året förändrade förutsättningarna, såsom reviderad budget och försämrade skatteprognoser.

Vi instämmer i styrelsens bedömning att *resultatmålet*, *eget kapitalmålet*, *soliditetsmålet inklusive pensionsåtagande* och *likviditetsmålet* uppfylls för året 2015. Vi konstaterar att soliditet enligt blandmodellen inte uppfylls.

Vi konstaterar däremot att av fullmäktiges fastställda ekonomiska mål per 2014-03-31 inte kan följas upp, vilket också redogörs för i årsredovisningen. Samtidigt konstaterar vi att fastställd budget innehåller ett flertal mål där bland annat inte resultat i *procent av skatteintäkter- och bidragsintäkter* samt *förändring av nämndernas nettokostnader* följs upp. Vi anser det därför är av vikt att kommunstyrelsen fastställer vilka mål som avses att följas upp ur perspektivet god ekonomisk hushållning.

Vår bedömning är att den finansiella måluppfyllelsen är god.

3.1.3.2. Mål för verksamheten

Kommunfullmäktige fastställde år 2009 kommunens vision, värdegrund och övergripande målområden. Under 2013 beslutades om kommunal utvecklingsplan och nya målområden som har varit vägledande för verksamheten från 2015. Styrmodellen utgår från kommunens övergripande målområden:

- Tillväxt
- Ekonomi
- Medarbetare
- Livskvalitet och Samhällsservice

Förvaltningsberättelsen innehåller en uppföljning av nämndernas, utskottens och förvaltningarnas arbete inom de olika målområdena, där genomförda och pågående aktiviteter för att nå måluppfyllelsen kommenteras. För respektive förvaltningsmål lämnas en sammantagen måluppfyllnad samt för merparten beskrivning av mätvärde, utfall samt målnivå.

Vi konstaterar att av 29 förvaltningsmål bedömer styrelsen att 8 uppnås, att 18 delvis uppnås och att 3 inte uppnås alls.

Sammantaget är måluppfyllelsen, enligt vår bedömning, svag.

Vi konstaterar samtidigt att fullmäktige inte fastställt mål och målnivåer för verksamheten ur perspektivet god ekonomisk hushållning.

3.1.4. Nämndernas redovisning av sitt uppdrag

Av KL 3:15 framgår att nämnderna ska redovisa till fullmäktige hur de fullgjort sina uppdrag och fullmäktige beslutar om omfattningen av redovisningen och formerna för den.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att nämndernas och utskottens redovisningar innehåller redovisning av utfallet av årets verksamhet i förhållande till fastställda mål och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Vi saknar dock redovisning av Hjälpmedelsnämnden Dalarna, som är en gemensam nämnd för samtliga kommuner i Dalarna och landstinget Dalarna, med landstiget Dalarna som värdkommun.

Redovisningarna är utformade i enlighet med fullmäktiges anvisningar Styrelsen, nämndernas och utskottens redovisning av sitt uppdrag ska enligt anvisningarna omfatta följande områden:

- Inledning
- Måluppfyllelse/förvaltningsmål
- Driftredovisning
- Investeringar
- Kommentar till ekonomiska redovisning
- Personalredovisning
- Framtiden

Måluppfyllelse avseende förvaltningsmål redovisas i förvaltningsberättelsen som en del av fullmäktiges målredovisning.

Vår bedömning är att redovisning sker i enlighet med fullmäktiges anvisningar och följer en enhetlig struktur, med undantag av att ingen beskrivning av årets investeringar lämnas för kommunstyrelsen och socialutskottet.

Redovisningarna ger en rättvisande bild av verksamhetens utfall i förhållande till fullmäktiges uppdrag inklusive graden av måluppfyllelse Verksamhetsberättelserna ger en rättvisande bild av verksamhetens utfall i förhållande till fullmäktiges uppdrag. Under rubriken *Kommentar till ekonomiskt utfall* redovisas och beskrivs avvikelser mot tilldelad budget.

Årets verksamhet beskrivs avseende genomförda aktiviteter och framtida utmaningar. Inga nyckeltal för verksamheten redovisas däremot för verksamheterna. Uppfyllelse av förvaltningarnas mål lämnas som en del av förvaltningsberättelsen.

Det sker en analys av orsaker till redovisad budgetavvikelse och vilka genomförda åtgärder som gjorts

I verksamhetsberättelserna finns en redogörelse av respektive nämnds eller utskotts budgetavvikelse. Flera av nämnderna/utskotten anger som förklaring till den positiva avvikelsen mot budgeten att personalvakanser har varit bidragande.

3.2. Rättvisande räkenskaper

3.2.1. Resultaträkning

Av KRL 5:1 framgår form för uppställning samt att resultaträkningen skall redovisa samtliga intäkter och kostnader under räkenskapsåret.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att resultaträkningen uppfyller KRL:s krav och i övrigt är upprättad i enlighet med god redovisningssed.

Vi bedömer att resultaträkningen i huvudsak ger en rättvisande bild av årets resultat. I årets utfall saknas dock intäkt avseende flyktingmedel med 1,2 mnkr.

Nedan redovisas resultaträkningens utfall jämfört med föregående år och prognos.

<i>Resultaträkning, tkr</i>	<i>Prognos 2015</i>	<i>Budget 2015</i>	<i>Utfall 2015</i>	<i>Utfall 2014</i>
Verksamhetens intäkter			93 632	84 265
Verksamhetens kostnader	-372 431	-371 110	-453 653	-445 566
Avskrivningar	-8 800	-7 800	-8 259	-6 900
Verksamhetens nettokostnader	-381 231	-378 910	-368 280	-368 201
Skatteintäkter	263 871	264 689	263 638	251 081
Generella statsbidrag	115 233	115 221	115 947	115 916
Summa skatter och statsbidrag	379 104	379 910	379 585	366 997
Finansiella intäkter	1 520	1 355	1 675	1 816
Finansiella kostnader	-355	-355	-350	-377
Årets resultat	-962	2 000	12 630	235

Årets resultat uppgår till 12,6 mnkr. Resultatet för 2014 uppgick till 0,2 mnkr, vilket gör att resultatutfallet för 2015 är en förbättring med + 12,4 (-3,6) mnkr jämfört med föregående år. Det redovisade resultatet har en positiv avvikelse mot reviderad budgeterat resultat (2,0 mnkr) med +10,6 (-3,3) mnkr. I jämförelsen med föregående år behöver beaktats att innevarande år ingår engångsintäkter för utbetalda AFA-premier med 3,6 mnkr.

Under december erhöll kommunen 15,4 mnkr i engångsersättning, så kallade flyktingmedel, vilka är att betrakta som ett generellt statsbidrag. Enligt god sed redovisas normalt generella statsbidrag enligt kontantprincipen, d.v.s. intäktsförs när dessa erhålls. Rådet för kommunal redovisning har med anledning av de utbetalda flyktingmedlen lämnat ett yttrande om redovisning. Av det framgår att periodisering över 13 månader för perioden december 2015 till december 2016 skall ske, med hänvisning till principen om innebörd före form. Alternativt om kommunen kan påvisa ökade kostnader år 2015 kan det vara aktuellt att intäktsförda en större andel år 2015. Orsa kommun har inte intäktsfört något av de erhållna medlen under år 2015 och avviker därmed från god redovisningssed. Resultatfelet om 1,2 mnkr bedöms ej som materiellt och vår bedömning är att räkenskaperna för år 2015 inte påverkas av detta.

De största avvikelserna eller förändringarna i jämförelse med föregående år kan förklaras av:

- Årets intäkter har ökat med 6,1 mnkr jämfört med föregående, då exkluderat intäkt från AFA. Bidrag har ökat med 10,8 mnkr (exkluderat intäkt från AFA), vilket framförallt förklaras av intäkter från Migrationsverket. Försäljningsintäkter, hyror och arrenden, försäljning av verksamhet och konsulttjänster samt försäljning av exploatering har minskat.
- Verksamhetens kostnader har ökat med 8,1 mnkr (12,1) mnkr jämfört med föregående vilket främst förklaras av ökade personalkostnader, dock har

pensionskostnader minskat. Köp av huvudverksamhet har minskat, liksom lämnade fastighetskostnader medan övriga kostnader har ökat.

- Verksamhetens nettokostnader har i jämförelse med år 2014 ökat med 0,1 (+12,9) mnkr vilket motsvarar en förändring med 0 (+3,6) %. Exkluderas engångsposter (AFA och exploatering) för respektive år är nettokostnadsökningen 2,4 (4,6) mnkr vilket motsvarar en ökning med 0,7 (1,3) %.
- Skatteintäkter och generella statsbidrag har ökat med 12,6 (9,5) mnkr jämfört med 2014, vilket motsvarar en ökning med 3,4 (2,6) %. Innevarande år innehåller även generella statsbidrag ersättning för kompensation nedsättning arbetsgivaravgifter för unga med 0,5 mnkr.
- Finansiella intäkter har minskat med 0,1 (-1,5) mnkr. Intäkt från borgensavgift har ökat medan ränteintäkter har minskat.
- Finansiella kostnader är i stort sett oförändrat. Kostnadsräntor för lån har minskat medan ränta för pensionskuldsberäkning har ökat.

3.2.2. Balansräkning

Av KRL 5:2 framgår att balansräkningen skall redovisa samtliga tillgångar, avsättningar och skulder samt eget kapital på balansdagen samt form för uppställning.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att balansräkningen ger en rättvisande bild av tillgångar, avsättning, skulder och eget kapital.

Balansräkningen är uppställd enligt KRL och omfattar tillräckliga noter.

Bilagor och specifikationer till bokslutet finns i tillräcklig omfattning.

Materiella anläggningstillgångar (befintliga och nyinvesteringar) är komponentindelade, vilket är specifikt krav från 2014 enligt Rådet för kommunal redovisningsrekommendation 11.4.

Avsättningar för pensioner redovisas i enlighet med bestämmelserna i den kommunala redovisningslagen vilket medför att pensionsförmåner intjänade före år 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse.

Kommunens exploateringsredovisning redovisas vid sidan av investeringsredovisningen. Som omsättningstillgång redovisas de tillgångar som är färdiga för avyttring (värderade till anskaffningsvärdet). Under året har inga exploaterings- tomter försålts. Tillgångar hänförliga till exploatering värderade till 7,2 (6,8) mnkr är aktiverade i kommunens balansräkning.

Vår bedömning är att tillgångarna, avsättningarna och skulderna existerar, är fullständigt redovisade, rätt periodiserade och har värderats enligt principerna i KRL.

Nedskrivning skedde år 2011 avseende mark, byggnader och tekniska anläggningar. Nedskrivningen har inte återförts och tilläggsupplysningarna avseende balansräkningen och materiella anläggningstillgångar bör kompletteras med upplysningar i enlighet med RKR 19 samt att det i notupplysningarna bör framgå ackumulerade nedskrivningar.

3.2.3. Kassaflödesanalys

Av KRL 7 framgår att i finansieringsanalysen skall kommunens finansiering och investeringar under räkenskapsåret redovisas.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att kassaflödesanalysen redovisar kommunens finansiering och investeringar. Till kassaflödesanalysen finns en omfattande notapparat.

Vi bedömer att överensstämmelse finns med motsvarande uppgifter i övriga delar av årsredovisningen.

3.2.4. Sammanställd redovisning

Av KRL 8:2 att den sammanställda redovisningen skall innehålla resultat och balansräkning för de juridiska personer i vilka kommunen har ett betydande inflytande.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att den sammanställda redovisningen ger en helhetsbild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden. Den sammanställda redovisningen ställs upp jämte kommunens räkenskaper och omfattar motsvarande noter som för kommunen. Konsolideringen av underliggande enheter har beskrivits på ett korrekt sätt och det framgår att kommunens redovisning har varit vägledande vid upprättande av den sammanställda redovisningen.

Vi bedömer vidare att konsolideringen omfattar de företag i vilka kommunen har ett betydande inflytande och beskrivs på ett korrekt sätt. Koncernens resultat år 2015 uppgår till 20,6 mnkr jämfört med föregående års resultat om 7,1 mnkr. Motivering lämnas av kommunstyrelsen i sin framställning att det föreligger varaktiga hinder att utöva kommunalt inflytande som skälet att ej konsolidera ägande i Oreälvens kraft AB trots att ägandet uppgår till över 20 %.

Jämfört med föregående år lämnas upplysningar om interna mellanhavanden inom koncernen, d.v.s. nivåerna för total intern försäljning, borgensavgifter och borgensåtagande. För en mer fullständiga upplysningar bör upplysningar om köp, fordringar och skulder lämnas i enlighet med Rådet för kommunal redovisnings rekommendation 8.2.

3.2.5. Tilläggsupplysningar

I årsredovisningen ska det lämnas tilläggsupplysningar i enlighet med KRL:s krav och i övrigt i enlighet med god redovisningssed.

Bedömning och iakttagelser

Vi bedömer att årsredovisningens tilläggsupplysningar i huvudsak *uppfyller* KRL:s krav och i övrigt lämnas i enlighet med god redovisningssed, innebärande att:

- Tillämpade redovisningsprinciper beskriver varje särskild redovisningsprincip och eventuella förändringar av dessa som årsredovisningens intressenter måste känna till för att rätt förstå årsredovisningens innehåll.
- Viktiga uppgifter och poster i förvaltningsberättelse, resultat- och balansräkning samt kassaflödesrapport specificeras och preciseras i notupplysningar som krävs i KRL respektive RKR:s rekommendationer samt god redovisningssed i övrigt.

Följande rekommendationer har dock kommunen bland annat inte följts fullt ut:

Rekommendation	Följsamhet	Kommentar
RKR 7.1 Upplysningar om pensionsmedel och pensionsförpliktelser	Delvis	Upplysningarna i förvaltningsberättelsen bör kompletteras med uppgift om avsättning för pensioner, samt återlånade medel.
RKR 2.1 Särskild avstalspension och visstidspension	Delvis	Upplysningar ska lämnas om antal visstidsförordnanden för tjänstemän respektive politiker.
RKR 13.2 Redovisning av hyres- / leasingavtal	Delvis	
RKR 20 Finansiella tillgångar och skulder	Delvis	Upplysning om upplåningens förfallostruktur, genomsnittlig räntebidningstid och upplåningsränta för den sammanställda redovisningen bör lämnas.

2016-04-29

Helena Steffansson Carlson
Projektledare

Hans Gåsste
Uppdragsledare

Revisorernas redogörelse för år 2015

Inledning

Kommunens revisorer har till uppgift att årligen uttala sig i ansvarsfrågan till fullmäktige. Som grund för detta uttalande skall revisorerna genomföra granskningar. Revisorernas granskningsuppdrag är definierat i kommunallagens 9 kap. 9 §. Där framgår bl.a. följande.

”Revisorerna granskar årligen i den omfattning som följer av god revisionssed all verksamhet som bedrivs inom nämndernas verksamhetsområden. De granskar på samma sätt, genom de revisorer eller lekmanrevisorer som utsetts i företag enligt 3 kap 17 och 18 §§, även verksamheten i de företagen.

Revisorerna prövar om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen som görs inom nämnderna är tillräcklig.”

Orsa kommun har sedan 1 januari 2015 en ny politisk organisation. Under året har vi följt utvecklingen i den nya organisationen genom träffar med företrädare för politik och förvaltning. Vi har också följt kommunens utveckling genom att ta del av handlingar och protokoll.

Revisorernas syn på kommunens ekonomi

Kommunen har ett positivt resultat 2015 på 12,6 Mkr. Det innebär att kommunen lever upp till kommunallagens krav på en ekonomi i balans. Positivt är att verksamheterna/nämnderna har en följsamhet gentemot den fastställda budgeten. Vi ser det som viktigt att denna positiva utveckling fortsätter.

Den finansiella måluppfyllnaden är god. Dock konstaterar vi att det i budget 2015 saknas tydliga riktlinjer för god ekonomisk hushållning. God ekonomisk hushållning innebär att det skall finnas finansiella mål som skall harmoniera med fastställda verksamhetsmål.

Som en följd av det saknas också en samlad bedömning från kommunstyrelsen om målen för god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

Det innebär att vi inte kan göra bedömningen om årets resultat är förenligt med målen av betydelse för god ekonomisk hushållning. Vi ser det som väsentligt att kommunstyrelsen utvecklar sin budget -och planeringsprocess i dessa delar.

I årsredovisningen redovisas uppföljning av de fastställda förvaltningsmålen. Förvaltningsmålen gäller kommunstyrelsen och nämnderna. Vår uppfattning är att kommunen har utvecklat sitt arbete med mål och uppföljningen/utvärderingen av målen. Dock anser vi att målprocessen kan utvecklas ytterligare i syfte att den skall utgöra ett instrument för kommunstyrelsens styrning, kontroll och uppföljning av verksamheterna.

De kommunala bolagen

Orsa kommun är delägare i NODAVA som är ett utförarbolag för kommunens vatten, avlopp och renhållningsverksamhet. Vi har granskat verksamheten under 2015 och vi bedömer att den har bedrivits på ett ändamålsenligt sätt.

Vi har översiktligt granskat de kommunala bolagen Orsabostäder AB, Orsalokaler AB och Orsavatten AB. Vi bedömer att verksamheten har bedrivits på ett tillfredsställande sätt under 2015.

Lekmannarevisorernas utlåtanden bifogas.

Årets granskningsverksamhet

Under året har följande granskningar genomförts:

- Granskning av årsredovisningen
- Granskning av delårsrapporten
- Granskning av kommunens ekonomiska utveckling
- Granskning av kommunens upphandlingssamarbete med Mora kommun
- Granskning styrningen av kommunens hel och delägda bolag

Vi har också tillsammans med övriga kommuners revisorer granskat de gemensamma nämnderna där Orsa kommun deltar. Vi kan konstatera att verksamheterna i dessa nämnder bedrivs på ett tillfredsställande sätt.

Rapporterna har skickats till berörda nämnder/styrelsen och de finns tillgängliga på kommunens webbsida.

Lekmannarevisorerna i Orsa, Mora och Älvdalens kommuner

Till årsstämman i NODAVA AB

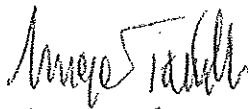
Lekmannarevisorernas utlåtande 2015

Kommunfullmäktige i Orsa, Mora och Älvdalens kommuner har utsett undertecknade till lekmannarevisorer i NODAVA AB. Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2015.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. I granskningen har vi samrått med bolagets revisor.

Vi bedömer utifrån vår granskning att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

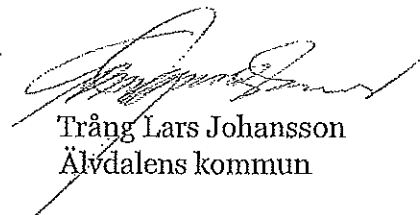
Mora den 15 mars 2016



Inge Tomth
Mora kommun



Elsmari Laggår- Bärjegård
Orsa Kommun



Trång Lars Johansson
Älvdalens kommun

Orsa kommun
Lekmannarevisionen

Till årsstämman i Orsa Vatten och Avfall AB


Lekmannarevisorernas utlåtande 2015

Kommunfullmäktige Orsa har utsett undertecknad till lekmannarevisor i Orsa Vatten och Avfall AB. Vi har granskat bolagets verksamhet under räkenskapsåret 2015.01.01-2015.12.31.

Granskningen har utförts enligt aktiebolagslagen och god revisionsred i kommunal verksamhet. I granskningen har jag samrått med bolagets revisor.

Min bedömning utifrån granskningen är att bolagets verksamhet skötts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Mora den 15 mars 2016



Elsmari Laggar- Bärjegård
Lekmannarevisor

Orsa kommun
Lekmannarevisorerna

Till bolagsstämman för Orsalokaler AB

Lekmannarevisorernas utlåtande 2015

Undertecknade av fullmäktige utsedda till lekmannarevisorer i Orsalokaler AB, har granskat bolagets verksamhet under verksamhetsåret 2015. I granskningen har vi anlitat sakkunnigt biträde. Samråd har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Vi bedömer sammantaget att bolaget har skötts på ett ändamålsenligt sätt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Orsa den 18 mars 2016

Elsmari Laggar-Bärjegård

Susanne Bogg

Orsa kommun
Lekmannarevisorerna

Till bolagsstämman för Orsabostäder AB

Lekmannarevisorernas utlåtande 2015

Undertecknade av fullmäktige utsedda till lekmannarevisorer i Orsabostäder AB, har granskat bolagets verksamhet under verksamhetsåret 2015. I granskningen har vi anlitat sakkunnigt biträde. Samråd har skett med bolagets auktoriserade revisor.

Vi bedömer sammantaget att bolaget har skötts på ett ändamålsenligt sätt och ur ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, samt att bolagets interna kontroll har varit tillräcklig.

Orsa den 18 mars 2016

Elsmari Laggar-Bärjegård

Susanne Bogg



Beslut (5.)

§ 45

OK KS 2016/00060-1

Handlingsplan för ledning och information vid extraordinär händelse

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att anta handlingsplanen för ledning och information vid extraordinär händelse.

Sammanfattning av ärendet

Krisledningsplan ska användas när Orsa kommun riskerar att drabbas av en extraordinär händelse eller en allvarlig händelse. Med en extraordinär händelse avses i lag 2006:544 "en sådan händelse som avviker från det normala, innebär en allvarlig störning eller en överhängande risk för en allvarlig störning i viktiga samhällsfunktioner och kräver skyndsamma insatser av en kommun eller ett landsting".

Kommunfullmäktige har tidigare antagit en risk- och sårbarhetsanalys för Orsa kommun (2015-11-23, § 79) och krisledningsplanen utgör en utveckling av den analysen.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott, § 33, 2016-03-08.

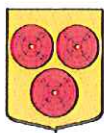
Krisledningsplan - handlingsplan för ledning och information vid extraordinär händelse, 2015-11-13.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att anta förslaget till "Krisledningsplan - handlingsplan för ledning och information vid extraordinär händelse".

Sändlista

Kommunfullmäktige



Beslut (6.)

§ 48

OK KS 2015/00167-1

Svar på motion om översyn av organisationen, handlingsplaner och hemtjänsten

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att motionen är besvarad genom pågående arbete inom socialkontoret och genom beslutad och genomförd organisationsöversyn.

Sammanfattning av ärendet

Kommunfullmäktige överlämnade på sammanträdet 2015-09-28 en motion om översyn av organisationen och hemtjänsten. Gunnar Håkansson (SD) och Björn Brandth (SD) har lämnat en motion och föreslår sammanfattningsvis följande:

- Att det snarast genomförs en översyn inom samtliga verksamheter; personellt, behovsmässigt och ekonomiskt. Översynen ska göras av en opartisk utredare.
- Att ge förvaltningarna i uppdrag att tillsammans med verksamhetsutövarna ta fram konkreta handlingsplaner med syfte att effektivisera verksamheten.
- Att återinrätta tidigare väl fungerande verksamheter inom hemtjänsten och återinföra det tidigare demensteamet.
- Att delade turer i hemtjänsten och övriga vårdyrken avvecklas snarast.

De två sista förslagen gällande återinrättade av verksamheter inom hemtjänsten och avveckling av delade turer har beretts av socialutskottet.

Kommunstyrelsen har nyligen tagit beslut om en organisationsförändring som föregicks av en genomlysning av verksamheterna med förslag till ny organisation för att effektivisera arbetet. Arbetet leddes av en extern processledare.

Beslutsunderlag

Motion, 2015-06-30.

Protokollsutdrag arbetsutskottet § 17 2016-02-09, och socialutskottet § 46 2016-03-16.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att de två första förslagen i motionen gällande översyn av samtliga verksamheter och konkreta handlingsplaner anses besvarade genom den organisationsöversyn som har genomförts och beslutats av kommunstyrelsen (2016-01-26, § 20).

Socialutskottet föreslår kommunstyrelsen att resterande förslag i motionen gällande att återinrätta enheter inom hemtjänsten och demensteamet samt avveckling av delade turer inom vården är besvarad med hänvisning till pågående arbete.

Sändlista

Kommunfullmäktige

Socialutskottet

2016-03-16

Su § 46

Motion från (SD) angående bl a hemtjänsten**Beslut**

Socialutskottet beslutar att för egen del är att-satserna 3 och 4 besvarade med hänvisning till pågående arbete.

Justerare

Utdragsbestyrkande



Till Kommunfullmäktige i Orsa kommun.

För höstens val lyfte vi Sverigedemokrater fram en mycket angelägen fråga angående de kommunala verksamheterna och det var att medarbetarnas kompetens långst ut i verksamheterna måste få ett mycket mycket större inflytande för att verksamheterna ska kunna effektiviseras och tillgängliga medel nyttjas mer optimalt. Med facit i hand kan vi nu konstatera ett totalt misslyckande bland annat inom hemtjänsten.

Trots stora protester från verksamhetsutövarna genomförde Socialdemokraterna tillsammans med dåvarande majoritet för ca 3 år sedan en stor förändring som för brukare och utförare blev till det sämre. Ingen hänsyn togs till vad fältpersonalen anförde mot systemet. Samtidig personal utc på fältet var emot detta men den 5-ledda majoriteten drev ändå igenom förändringen.

Tyvärr ser det ut på liknande sätt inom flera kommunala verksamheter detta utlovar att ha inhämtat synpunkter från personal långst ut i verksamheterna. Det går med stor säkerhet att göra stora besparingar om kommunen gör en översyn inom samtliga verksamheter och behovsprövar alla tjänstenivåer. För att klara denna utmaning krävs politiskt mod och det hoppas vi att nuvarande majoritet besitter.

Utifrån vad som varit Ratts hemställer vi
Sverigedemokrater om

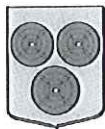
att det snarast inom samtliga verksamheter
görs en översyn hur det ser ut idag
personellt, behovsrelaterat och ekonomiskt
och därmed en opartisk utredare

att det uppdras till samtliga förvaltningar att
i samråd med de som finns längst ut i
verksamheterna utarbeta konkreta hand-
lingsplaner för en effektivisering.
Det är trots allt hos utövarna längst ut i
verksamheten som kunskaperna och erfaren-
heterna finns oavsett hur många chefer
och mellanchefer som tillsätts

att tidigare väl fungerande verksamheter inom
hemtjänsten återinföres och även det tidigare
mycket väl fungerande demens teamet

att delade turer i hemtjänsten och övriga värdeparken
snarast anvecklas

För Sverigedemokraterna i Orsa
Göran Flakemo
Björn Brundth



Beslut (7.)

§ 49

OK KS 2015/00050-1

Svar på motion ang. försök med betyg i åk 4

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att bifalla motionen gällande försök med betyg i åk 4.

Sammanfattning av ärendet

Annika Persson (V) och Tony Samuelsson (V) har lämnat en motion angående att Orsas skolor inte ska ingå i försöksverksamheten med betyg från årskurs 4.

Regeringen har meddelat att 100 skolor ges möjlighet att delta i försöksverksamhet med betyg från årskurs 4. Orsa kommun har inte ansökt om att delta i detta försök.

Beslutsunderlag

Motion, 2015-02-23.

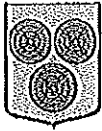
Protokollsutdrag, barn- och utbildningsutskottet, § 13 2016-03-17.

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att bifalla motionen gällande försök med betyg i åk 4.

Sändlista

Kommunfullmäktige



§ 13

OK BUN 2016/00060-2

Svar på motion gällande betyg i årskurs 4

Beslut

Barn- och utbildningsutskottet föreslår kommunstyrelsen att bifalla motion från (V) angående försök med betyg i årskurs 4.

Protokollsanteckning

Renate Tegethoff Jobs (L) medges lämna protokollsanteckning enligt följande:

Liberalernas lokalavdelning i Orsa är positiva till beslutet.

Sammanfattning av ärendet

Annika Persson (V) och Tony Samuelsson (V) har lämnat in en motion till kommunfullmäktige angående att Orsas skolor inte ska ingå i försöksverksamheten rörande betyg från årskurs 4.

Beslutsunderlag

100 skolor i landet kommer att ges möjlighet att delta i regeringens försöksverksamhet rörande betyg från årskurs 4.

Orsa kommun har inte ansökt om att delta i regeringens försök. Barn- och utbildningsutskottet har inte någon ambition att delta. Utskottet delar därför Annika Persson och Tony Samuelssons uppfattning.

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsutskottet förordar kommunstyrelsen att bifalla motion från (V) angående försök med betyg i årskurs 4.

Sändlista

Kommunstyrelsen

MOTION

Till Kommunfullmäktige, Orsa kommun

Tidigare i år presenterade regeringen och alliansen en kompromisslösning i betygsfrågan. 100 skolor i landet får möjlighet att på prov införa betyg redan från åk 4 och de kommuner som vill delta i försöket, får ansöka om att delta.

Rektorer, lärarnas fackliga organisationer och forskarvärlden har alla gjort tummen ner för regeringens förslag. Det nya betygssystemet, med betyg från åk6, som infördes för knappt 2 år sedan har inte hunnit utvärderas.

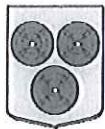
Vad skolan behöver nu är inte ytterligare år av experiment och symbolpolitik utan mer resurser, långsiktighet, likvärdighet och arbetsro.

Vänsterpartiet Orsa vill därför att Kommunfullmäktige beslutar att försöket med betyg i årskurs 4 inte skall prövas i vår kommun.

För Vänsterpartiet i Orsa 2015-02-23

Annika Persson och Tony Samuelsson

Annika Persson *Tony Samuelsson*



Beslut (8.)

§ 62

OK KS 2016/00108-1

Begäran om utökat borgensåtagande Orsa Vatten och Avfall

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att såsom för egen skuld ingå borgen för Orsa Vatten och Avfall AB:s låneförbindelser upp till ett totalt högsta belopp om 105 Mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader samt att det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldbrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Beslutet justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Styrelsen i Orsa Vatten och Avfall AB har beslutat att anhålla om en utökning av det kommunala borgensåtagandet med 20 Mkr. Beloppet är avsett av finansiera kommande års VA-investeringar. Kommunal borgen om 85 Mkr finns sedan tidigare.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott, § 49 2016-04-26.
Begäran, Orsa Vatten och Avfall, 2016-04-06.

Förslag till beslut

Kommunstyrelsens arbetsutskott föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att såsom för egen skuld ingå borgen för Orsa Vatten och Avfall AB:s låneförbindelser upp till ett totalt högsta belopp om 105 Mkr jämte därpå löpande ränta och kostnader samt att det totala högsta lånebeloppet ska beräknas på skuldbrevens respektive ursprungliga lånebelopp.

Sändlista

Kommunfullmäktige

Orsa kommun

Kommunfullmäktige

Tjänsteutlåtande

Orsa Vatten och Avfall AB bildades 2010. I samband med bildandet beslutade kommunfullmäktige i Orsa kommun att teckna 85 mkr i borgen för de lån bolaget behövde för att kunna köpa anläggningstillgångar och inventarier hörande till verksamheterna VA och avfall av Orsa kommun samt kommande investeringar. I kommunfullmäktiges beslut § 49 2010 sägs bl a att man räknar med att beloppet 85 mkr ska räcka för perioden 2011 – 2012.

Bolagets första upplåning hösten 2010 uppgick till 63 mkr. Pengarna användes till att betala Orsa kommun för anläggningstillgångar och inventarier. I samband med att den nya återvinningscentralen byggdes 2014 – 2015 lånade bolaget i december 2014 upp ytterligare 12 mkr. Den tredje upplåningen skedde i oktober 2015 för att förstärka likviditeten sedan ett antal reinvesteringar genomförts. Bland dessa kan nämnas ombyggnaden av Järnvägsgatan, Strandellvägen och Styversbacken. I och med detta har bolaget lånat upp 85 mkr som var det belopp som var beviljat kommunal borgen.

Styrelsen i Orsa Vatten och Avfall AB beslutade 2015-10-19 att anhålla hos Orsa kommun om en utökning av det kommunala borgensåtagandet med 20 mkr. Beloppet är avsett att finansiera 2016 års VA-investeringar samt kommande investeringar inom VA-verksamheten. Bland de större reinvesteringarna 2016 kan nämnas arbeten på Höglunda, Leran, Barkgatan och Lisselheds avloppsinfiltration. Orsa står även inför framtagande av en VA-plan som kommer att ge stor påverkan på framtida investeringar.

Med anledning av detta föreslår vi att kommunfullmäktige i Orsa kommun beviljar utökad borgen med 20 mkr.

Förslag till beslut

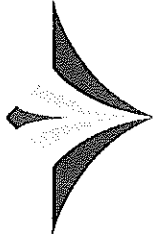
Kommunfullmäktige i Orsa beslutar att såsom för egen skuld ingå borgen för Orsa Vatten och Avfall AB's låneförbindelser upp till ett totalt högsta belopp om 105 mkr, jämte därpå löpande ränta och kostnader.

Orsa 2016-04-06


Lars Grudén

Orsa Vatten och Avfall AB

Bifogas: Engagemangsbeskred per 2016-03-31



KOMMUNINVEST

Svenska kommuner och landsting i samverkan

ENGAGEMANGSBESKED

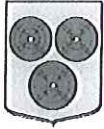
2016-03-31

ORSA VATTEN OCH AVFALL AB
Box 100
794 22 ORSA

<u>LÄNENUMMER</u>	<u>KAPITALSKULD</u>	<u>AKTUELL SKULD</u>	<u>UPPLUPEN RÄNTA</u>	<u>ANTAL DAGAR</u>	<u>AKTUELL RÄNTA</u>	<u>GRÖNT LÅN</u>
65008	21 000 000,00	21 000 000,00	1 396,50	21	0,114 %	
65013	21 000 000,00	21 000 000,00	33 483,33	20	2,870 %	
72283	12 000 000,00	12 000 000,00	-1 703,33	35	-0,146 %	
76560	21 000 000,00	21 000 000,00	39,67	17	0,004 %	
77195	10 000 000,00	10 000 000,00	1 252,22	49	0,092 %	
<u>TOTAL</u>	85 000 000,00	85 000 000,00	34 468,39			

Kommuninvest i Sverige AB (publ). Org nr: 556281-4409. Styrelsens säte: Örebro

Postadress: Box 124, 701 42 Örebro • Besöksadress: Fenixhuset, Drottninggatan 2
Tel: 010-47 08 700 • Fax: 019-12 11 98 • E-post: foermamn.efternamn@kommuninvest.se • Internet: www.kommuninvest.se



Beslut (9)

§ 63

OK KS 2016/00139-1

Begäran om tillstånd att förvärva fastigheterna Köpmannen 12 och Orsa kyrkby 4:31

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att godkänna Orsabostäder ABs förvärv av fastigheterna Köpmannen 12 och Orsa kyrkby 4:31 enligt bifogad avsiktsförklaring.

Beslutet justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Orsabostäder AB har inkommit med en begäran om tillstånd till fastighetsförvärv. Det gäller fastigheterna Köpmannen 12 samt Orsa Kyrkby 4:31, vilka båda är centralt belägna i Orsa. Eftersom Orsabostäder är ett kommunalt bolag måste köpet godkännas av kommunfullmäktige innan köpekontrakt upprättas. Parterna har upprättat en avsiktsförklaring som berör bland annat arbetsgången, upprättande av slutligt kontrakt, köpeskillingen etc.

Beslutsunderlag

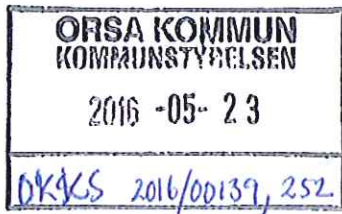
Protokollsutdrag, kommunstyrelsens arbetsutskott, § 69 2016-05-31.
Skrivelse, Orsabostäder AB, 2016-05-23.

Förslag till beslut

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att godkänna Orsabostäder ABs förvärv av fastigheterna Köpmannen 12 och Orsa kyrkby 4:31 enligt bifogad avsiktsförklaring.

Sändlista

Kommunfullmäktige



Till Kommunfullmäktige
Kommunstyrelsen
Kommunstyrelsens arbetsutskott

Begäran från Orsabostäder AB om tillstånd att förvärva fastigheterna Köpmannen 12 och Orsa Kyrkby 4:31.

Säljare är Dalecarlia Fastighets AB, 556057-1639, dotterbolag till HSB Dalarna.

Fastigheterna är uppförda 1983 i HSBs regi och innehåller 22 lägenheter, 8 lokaler och 24 garageplatser. Ett förvärv skulle stärka vår strategi att äga fastigheter i centrala Orsa samt bidra positivt till den planerade centrumutvecklingen (BID). Köpmannen 12 innehåller lägenheter och lokaler medan Orsa Kyrkby 4:31 är garageplatser.

Styrelsen bedömer möjligheterna goda att fastigheterna ska ge ett framtida överskott.

Orsabostäder har tillsammans med Dalecarlia Fastighets AB avgivit en avsiktsförklaring som förutsätter för att köpekontrakt ska tecknas dels en teknisk besiktning och ett beslut från Kommunfullmäktige.

Bilaga: Avsiktsförklaring Orsabostäder/Dalecarlia Fastighets AB

Orsa den 23 maj 2016

Styrelsen Orsabostäder AB



gm Arne Grahn/VD

AVSIKTSFÖRKLARING

Av Orsabostäder AB med organisationsnummer 556215-5084 hädanefter under benämningen "Köparen" och Dalecarlia Fastighets AB med organisationsnummer 556057-1639 hädanefter under benämningen "Säljaren" och gemensamt benämnda "Parterna" har följande avsiktsförklaring lämnats.

Avsiktsförklaringen består av detta huvuddokument:

Definitioner

I Avsiktsförklaringen skall nedan angivna termer ha följande betydelse:

Med **Avsiktsförklaringen** avses detta dokument.

Med **Fastigheterna** avses Köpmannen 12 och Orsa Kyrkby 4:31 i Orsa Kommun ägda av Säljaren.

På fastigheterna finns enligt nedan:

1. Huvudbyggnaden i tegel samt hiss med lägenheter och lokaler.
2. Mindre gårdshus i träfasad med lokaler och lägenheter.
3. Mindre gårdshus i träfasad med lokaler och lägenheter.
4. Garagebyggnad för 12 bilar.
5. Garagebyggnad för 12 bilar.

1.1 Avsiktsförklaring

Parterna förklarar enligt Avsiktsförklaringen, inför en eventuell överlåtelse, sin gemensamma avsikt avseende

1.1.1 Utformning av överlåtelsekontrakt

Utformning av slutligt kontrakt tas fram av säljaren i överensstämmelse med denna avsiktsförklaring.

1.1.2 Arbetsgång i överlåtelseprocess

Innan slutligt köpekontrakt kan undertecknas kommer köparen att genomföra en teknisk besiktning. Säljaren meddelar när detta kan ske. Vidare förutsätter köpet ett godkännande från kommunfullmäktige i Orsa, vilket kan ske tidigast 20 juni

1.1.3 Andra frågor vid Fastighetsöverlåtelsen

Parterna har för avsikt att genomföra överlåtelsen av Fastigheterna per 1 juli 2016. Eventuella ekonomiska regleringar (hyror etc) görs i samband med erläggande av köpeskillingen.

2 Köpeskillning

2.1 Belopp

Köpeskillingen för Fastigheterna är fastställt genom överenskommelse 19 maj 2016. Köparen ska erlägga totalt en köpeskillning a tolv miljoner femhundra tusen (12 500 000kr).

2.2 Betalningsdatum och betalningsätt

Köpeskillingen skall erläggas kontant i samband med Köparens tillträde av den överlåtna egendomen, genom insättning på av Säljaren anvisat bankkonto.

3 Slutligt avtal/kontrakt

3.1 Avtalsdatum och utkast

Parterna är eniga om målsättningen att nå ett slutligt avtal senast 2016-06-24. Parterna har enats om att Säljaren tar fram ett första utkast på slutligt avtal.

4 Personal/avtal

Finns överenskommelser/avtal med entreprenörer eller personer i samband med driften av Fastigheterna åligger det Säljaren att avsluta dessa. Köparen har inte för avsikt att överta sådana.

Avtal som överföres på Köparen är fjärrvärme, el, vatten och avfall. Vidare tar Köparen över TV (Satkab), Bredband (Telia), och Porttelefon (Telia).

5 Ändringar och tillägg

5.1 Krav för ändringar och tillägg

Ändringar i Avsiktsförklaringen skall vara skriftliga och undertecknas av Parterna för att vara giltiga.

Avsiktsförklaringen har upprättats i två (2) likalydande exemplar, av vilka Parterna tagit var sitt.

Orsa, 2016-05-20

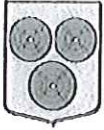
Orsabostäder AB


.....
Arne Grahn
Verkställande Direktör

Borlänge 2016-05-23

Dalecarlia Fastigheter AB


.....
Thommy Bäck
Verkställande Direktör



Beslut (10.)

§ 43

OK KS 2016/00092

Interpellation om satsningar inom äldreomsorgen

Beslut

Kommunfullmäktige medger att interpellation får ställas.

Sammanfattning av ärendet

Gunilla Elings Friberg (S) har lämnat en interpellation gällande satsningar i äldreomsorgen som är riktad till socialutskottets ordförande.

I interpellationen ställs bland annat frågor kring lokala prioriteringar av tillskjutna statliga medel till äldreomsorgen, om ordföranden har varit delaktig i diskussioner kring dessa medels användning, ordförandens syn på undersköterskornas roll och tidsplan för den långsiktiga planen för äldreomsorgen.

Interpellationen kommer att besvaras på nästa sammanträde med fullmäktige.

Beslutsunderlag

Interpellation, 2016-03-29.

Sändlista



Orsa 2016-03-27

Socialdemokraterna Orsa

INTERPELLATION TILL SOCIALUTSKOTTETS ORDFÖRANDE

Under 2015 och 2016 har Orsa kommun fått mer pengar till äldreomsorgen från den Socialdemokratiska regeringen. Detta var något som vi efterlyste under alla de 8 år som Alliansregeringen styrde, men det kom aldrig några pengar då. Prioriteringarna var skattesänkningar före mer pengar till äldreomsorgen. Nu har vi äntligen en Socialdemokratisk regering som förstår att det behövs mer pengar. I år får Orsa kommun nästan 2 miljoner mer till äldreomsorgen. Döm om vår förvåning när vi ser vad majoriteten väljer att lägga dessa pengar på. För oss hade det varit självklart att öka grundbemanningen i äldreomsorgen med undersköterskor, men dit går inte pengarna. De går till aktivitetsledare och sjukgymnast. Båda initiativen är lovvärda om vi hade haft en situation där vi låg bra till med bemanningen. För oss är det också viktigt att även låta undersköterskor utvecklas i sitt yrke och få möjlighet att arbeta med aktiviteter för de äldre och med fler undersköterskor möjliggör vi som arbetsgivare det. Vi vet att det finns mycket kraft och idéer bland våra undersköterskor i kommunen, men tiden finns inte. På socialutskottet togs det upp från representant från majoriteten att undersköterskorna inte skulle klara av detta. Vi är övertygade om att de skulle göra det om vi som arbetsgivare såg undersköterskorna som den resurs de är. På förra kommunfullmäktige pratade socialutskottets ordförande om en långsiktig plan för äldreomsorgen. I väntan på den långsiktiga planen så verkar det som att majoriteten inte anser att det behövs mer pengar eller fler undersköterskor till äldreomsorgen i kommunen utan det får bli som det bli och prioriteringarna sker i slutna rum någonstans där inte politiken är med. Om politiken är med i de slutna rummen så är de i alla fall slutna för oppositionen.

- Är du som socialutskottets ordförande nöjd med de lokala prioriteringarna av pengarna kommunen fått från den Socialdemokratiska regeringen?
- Har du som socialutskottets ordförande varit med i samtal om vad de statliga pengarna ska användas till och i sådana fall i vilket sammanhang?
- Hur ser du som socialutskottets ordförande på undersköterskornas roll inom äldreomsorgen och delar du din partikamrat i socialutskottets syn på att undersköterskor inte skulle klara av att skapa aktiviteter för äldre?
- När kommer den långsiktiga planen för äldreomsorgen att vara klar och hur tänker du som socialutskottets ordförande att ni i majoriteten ska göra prioriteringarna tills den är klar?
- Vilka punkter ser du redan nu kommer att vara viktiga i den planen?

Gunilla Elings Friberg
Socialdemokraterna

Svar på interpellation från Gunilla Elings Friberg, Socialdemokraterna.

Fråga 1.

Är Du som socialutskottets ordförande nöjd med de lokala prioriteringarna av pengarna kommunen fått från den Socialdemokratiska regeringen?

Svar

Ja, jag är nöjd. Om man tar del av de öppna jämförelserna 2015 där brukarna har fått frågan om hur de upplever äldreomsorgen på särskilt boende i Orsa kommun så är det två saker jag vill peka på.

Den första punkten jag vill ta upp handlar om inflytande och tid i särskilt boende. Frågan löd; "Brukar personalen ha tillräckligt med tid för att kunna utföra sitt arbete hos dig?"

Resultatet av svaren på den här frågan placerar Orsa kommun på åttonde plats av landets kommuner vilket får ses som ett gott betyg. Svaret antyder också att vi, vid undersökningstillfället, inte var underbemannade.

Den andra frågan lyder; "Händer det att Du besväras av ensamhet?". Svaret på den här frågan ger en mer negativ bild. Här hamnar vi på plats 204 av landets kommuner. Jag, liksom de som arbetar i verksamheten anser att en satsning på sociala aktiviteter känns viktig. Ett tydligt förbättringsområde.

Fråga 2.

Har Du som Socialutskottets ordförande varit med i samtal om vad de statliga pengarna ska användas till och i sådana fall i vilket sammanhang?

Svar

Det har inte förts någon politisk diskussion i frågan eftersom pengarna var beviljade och öronmärkta för äldreomsorgen så ansåg jag att proffesionen var de mest lämpade att fördela pengarna.

Fråga 3.

Hur ser Du som Socialutskottets ordförande på undersköterskornas roll inom äldreomsorgen och delar Du din partikamrat i socialutskottets syn på att undersköterskor inte skulle klara av att skapa aktiviteter för äldre?

Svar

Omvårdnad är grunden. En undersköterskas arbete består till största delen av att hjälpa vårdtagaren med dennes vardagliga bestyr, som att sköta hygien, byta kläder, eller äta. Många vårdtagare behöver även hjälp med sårvård, att ta medicin och eller med provtagningar. I arbetsuppgifterna ingår även dokumentation av utförda åtgärder och hälsotillstånd i samråd med ansvarig sjuksköterska och läkare.

När det gäller frågan om att undersköterskor inte skulle klara av att skapa aktiviteter för de äldre så handlar frågan för oss, inte om kompetens, utan om det för en undersköterska finns tid för annat än omvårdnad.

Fråga 4.

När kommer den långsiktiga planen för äldreomsorgen att vara klar och hur tänker Du som Socialutskottets ordförande att ni i majoriteten ska göra prioriteringar tills den är klar?

Svar

När det gäller den långsiktiga planen så pågår ett arbete på tjänstemannanivå att ta fram ett underlag som beskriver de utmaningar som vi kommer att stå inför när det gäller den framtida äldreomsorgen. När det underlaget är klart kommer det att presenteras för Socialutskottet som då kommer att ta ställning till en långsiktig plan för äldreomsorgen.

Det som ligger närmast i tiden handlar om att ta ställning till hur vi ska gå vidare med den utredning som gjorts på Lillåhem avseende renoverings/ombyggnadsbehov. Utredningen kommer att presenteras på Socialutskottet den 11 maj.

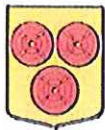
Fråga 5.

Vilka punkter ser Du redan nu kommer att vara viktiga i den planen?

Svar

Den fråga som känns mest aktuell handlar om Lillåhem.

Håkan Yngström
Ordförande Socialutskottet



Beslut (11.)

§ 44

OK KS 2016/00093

Interpellation om tillfälligt stöd pga. flyktingsituationen

Beslut

Kommunfullmäktige medger att interpellation får ställas.

Sammanfattning av ärendet

Annika Persson (V) har lämnat en interpellation avseende det tillfälliga statliga stöd som kommunen har fått på grund av flyktingsituationen och dess användning.

Interpellationen riktar sig till kommunstyrelsens ordförande och kommer att besvaras på nästa sammanträde med fullmäktige.

Beslutsunderlag

Interpellation, 2016-03-30.

Sändlista

-



Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande





INTERPELLATION

Angående tillfälligt stöd pga. Flyktingsituationen

Till: Kommunrådet Mikael Thalín

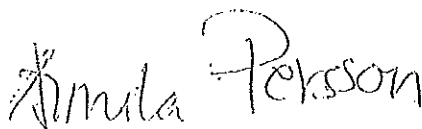
De asylsökande i Orsa har nu varit här i drygt ett halvår. Livet som asylsökande är i stort sett ett liv som är satt på paus och man får leva i en parallellvärld till oss övriga. Väntetiden för att få sitt asylärende prövat är cirka 700 dagar. Det är 700 dagar då du inte får börja jobba, inte får börja läsa svenska på SFI, i många fall inte välja vad du får äta, inte välja vilka du bor med och inte heller var du vill bo. När du inte kan språket eller känner till kulturen är det inte lätt att hitta ett sammanhang där du kan känna dig välkommen och behövd. Detta är ett utanförskap som är psykiskt tärande och många börjar må väldigt dåligt. För att underlätta integrationen och minska utanförskapet har kommunen fått en stor summa pengar.

På kommunfullmäktige den 15 februari 2016 fattades beslut om att det tillfälliga stödet på 15,4 miljoner pga. flyktingsituationen skulle periodiseras med en tredjedel för varje år under 2016-2018.

I beslutet ingick att en integrationsstrategi ska upprättas för insatser och åtgärder som kommunstyrelsen ska besluta om för att säkerställa att snabbt och strukturerat komma igång med de insatser för vilka medlen är avsedda.

- Hur går det med integrationsstrategin?
- Vilka insatser och åtgärder har man redan börjat med?
- Vilka insatser och åtgärder är planerade för resten av 2016?

Vänsterpartiet
Annika Persson



20160329

Svar på interpellation från Annika Persson angående tillfälligt stöd pga flyktingsituationen

Orsa Kommun erhöll i december totalt 15,4 miljoner som ett tillfälligt statligt stöd 2015-2016 för att kunna hantera den rådande flyktingsituationen. Kommunfullmäktige beslöt i februari att pengarna skulle fördelas över tre år 2016-2018, att de inte ska gå till utgifter som kan återsökas från migrationsverket och att KS ska besluta om fördelningen. KF beslutade också att KS ska anta en integrationsstrategi som utgångspunkt för insatser och åtgärder.

Den pågående omorganisationen innebär att det skapas ett nytt verksamhetsområde med tillhörande utskott för Samhälle, där bl a integrationsfrågorna och näringslivsfrågorna samlas. Detta arbete har uppmärksammat behovet av att samordna arbetet med strategidokumentet. Därför har arbetet med integrationsstrategin tillfälligt stannat upp genom ett beslut i Kultur- och serviceutskottet. Inriktningen i det förslag till integrationsstrategi som tagits fram är språk, arbete, utbildning och delaktighet i samhället.

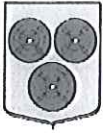
För att snabbt komma igång med ett konkret arbete har KS ska fattat inriktningsbeslut om ett antal åtgärder trots avsaknad av en antagen strategi. Förvaltningen har gjort en inventering av möjliga åtgärder och projekt, där inriktningen i förslaget till integrationsstrategi har varit utgångspunkten. KS ska beslutade vid sitt möte den 26 april att ge klartecken till 15 olika projekt. Merparten av dem löper över flera år.

Några exempel:

- Anställa arbetsledare inom AME, i inledningsskedet för utomhus- och grönytejobb under barmarkssäsongen med inriktning mot ungdomar. **Redan igång.**
- Idrottsutrustningsbibliotek, som lånar ut idrottsutrustning till nyanlända.
- AME anställer nyanlända med stöd från Arbetsförmedlingen. Används för personer som uppbär försörjningsstöd vilket direkt påverkar kostnaderna där. **Redan igång.**
- Anställa samverkans- och praktikansvarig, inkl feriepraktikanter.
- Integrationsbonus för kommunanställda alt handledararvode till den som är personligen ansvarig för praktikanter.
- Finansiering av utländsk litteratur och extra datorer för målgruppen nyanlända på biblioteket.
- Anställa en medarbetare på näringslivsfunktionen som på halvtid arbetar med integration mot näringslivet, tillsammans med övrig personal.
- Delfinansiering av Leaderprojektet "Mångfald i centrum". Projektet ska skapa nya verksamheter och företagande i form av butiker eller mötesplatser.
- Delfinansiering av avgiftsfri musikskola och inköp av instrument. Förutom förbättrad integration är insatsen till nytta för alla skolungdomar i Orsa och till nytta för Orsas kulturliv och varumärke. **Förberedelse pågår.**

Mikael Thalín

Kommunstyrelsens ordförande



Beslut (12.)

§ 66

OK KS 2016/00162-1

Ändrade avgifter Orsa bibliotek

Beslut

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avgiften för försenade biblioteksböcker för vuxna ska vara 1 kr/bok och dag och att avgiften för att hyra film från Orsa bibliotek ska vara 10 kr/film för tre dygn. Beslutet ska gälla from 2016-07-01.

Därmed upphävs kommunfullmäktiges beslut 2013-11-25, § 61, avseende ovannämnda avgifter.

Beslutet justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Nya avgifter föreslås för hela ovansiljans bibliotek som utgörs av folkbiblioteken i Mora, Orsa och Älvdalen. I bibliotekssamarbetet är det viktigt att alla tre kommuners bibliotek har samma regler och avgifter för att förtydliga och underlätta för användarna. Samarbetet ger fördelar i form av ett större utbud för medborgarna men kräver då även justering av avgiften så att dessa är lika för alla bibliotek i kommunerna. Nuvarande avgift för försenade böcker är 2 kr/bok och vecka och för hyra av film 20 kr/film för tre dygn.

Beslutsunderlag

Protokollsutdrag, kultur- och serviceutskottet, § 20 2016-04-26.

Förslag till beslut

Kultur- och serviceutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslår kommunfullmäktige att avgiften för försenade biblioteksböcker för vuxna ska vara 1 kr/bok och dag och att avgiften för att hyra film från Orsa bibliotek ska vara 10 kr för tre dygn. Beslutet ska gälla from 2016-07-01.

Sändlista

Kommunfullmäktige



Kommunfullmäktige

Kommunstyrelsen

Kommunstyrelsens kultur- och servicutsnitt

2016-04-26

Kf §

Ks §

Ksu § 20

Dnr

Ändrade avgifter, Orsa bibliotek

Kultur- och servicutsnittet beslutar att föreslå kommunstyrelsen

- att avgiften för försenade biblioteksböcker för vuxna skall vara 1 krona/bok och dag
- att avgiften för att hyra film från Orsa bibliotek ska vara 10 kronor för tre dygn
- att beslutet ska gälla från och med 2016-07-01

Sammanfattning

Nya avgiftsnivåer föreslås för hela Övansiljans bibliotek som utgörs av folkbiblioteken i Mora, Orsa och Älvdalen. I bibliotekssamarbetet är det viktigt att alla tre kommunernas bibliotek har samma regler och avgifter för att det ska bli tydligt och lätt att förstå för biblioteksanvändarna. Samarbetet ger fördelar i form av ett större utbud för medborgarna men kräver då även justering av avgifter så att de är likadana för alla biblioteken.

Beslutsunderlag

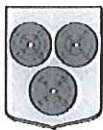
Bibliotekslagen (2013:801) fastslår att bibliotekens utlåning av litteratur i alla former ska vara avgiftsfri. För övriga media (DVD, musik och dataspel) kan avgifter tas ut. I förarbetena till lagen sägs att det inte finns något som hindrar att alla bibliotekens medier är avgiftsfria samt att biblioteken bör sträva efter att ta ut låga avgifter.

Följande avgiftsnivåer föreslås;

Avgiften för försenade biblioteksböcker för vuxna ändras från 2 kronor/bok och vecka till 1 krona/bok och dag, avgiften för att hyra film från Orsa bibliotek ändras från 20 kronor till 10 kronor för tre dygn. Ändringarna föreslås gälla från och med 2016-07-01.

Justerandes sign.

Utdragsbestyrkande



Beslut (13)

§ 65

OK KS 2016/00130-1

Avskaffa elevavgifter till musikskolan

Beslut

Kommunstyrelsen förslår kommunfullmäktige att upphäva sina beslut fattade 1991-11-25, § 127, samt 2008-09-29, § 60.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige att avskaffa terminsavgifterna till Orsa kommuns musikskola från och med höstterminens start 2016.

Beslutet justeras omedelbart.

Sammanfattning av ärendet

Musikskolan i Orsa bedömer att genom att avskaffa avgifterna kommer fler barn att delta i musikundervisningen. Detta kan skapa ökad integration eftersom elever med olika bakgrund kan delta i ensembler, orkestrar och körer. Därigenom lär eleverna känna varandra och integrationen fördjupas.

Musikskolan beräknar att kostnaden för tappade avgifter och ökad elevtillströmning blir mellan 240 000 – 260 000 kr/år. Nuvarande avgift är 700 kr/termin/elev med en maxavgift om 1400 kr/termin och familj. Barn- och utbildningsutskottet har gett skolchefen i uppdrag att följa upp om insatsen, om kommunfullmäktige bifaller denna, har gett önskad integrationseffekt genom att mäta antalet nya elever samt andelen nysvenska elever.

Beslutsunderlag

Tjänsteutlåtande, barn- och utbildningsförvaltningen, 2016

Protokollsutdrag kommunfullmäktige, § 60 2008-09-29.

Protokollsutdrag kommunfullmäktige, § 127 1996-11-25.

Förslag till beslut

Barn- och utbildningsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avskaffa terminsavgifterna till Orsa kommuns musikskola från och med höstterminens start 2016.

Sändlista

Kommunfullmäktige

Justerandes signatur

Utdragsbestyrkande



Avskaffande av avgifter inom musikskolan

Sammanfattning av ärendet

Musikskola i Orsa har under längre tid arbetat för att avgifterna till musikskolan bör avskaffas. Genom att slopa avgiften ser musikskolan att de kommer att få in fler barn, både av inhemsk och utländsk bakgrund, och att slopad avgift därmed kan ge ökad integration i Orsa. Musikskolan har möjlighet att blanda elever med olika ursprung i ensembler, orkestrar och körer. Därigenom lär eleverna känna varandra och integrationen fördjupas.

Musikskolan har märkt att instrumentallektionerna inte bara handlar om spelningen. Lektionen kan också vara en oas i en annars rörig livssituation. Detta gäller speciellt barn med särskilda behov men även flyktingbarn med ett traumatiskt förflutet. Att få en lugn stund tillsammans med en musiklehrare, kan göra att eleven bättre orkar skoldagen.

Beslutsunderlag

Musikskolan beräknar kostnaderna för tappade avgifter och ökad elevtillströmning till ca 240 000:- till 260 000:- per år.

Därmed upphävs kommunfullmäktiges tidigare beslut från 1991.

Utöver det beräknas att inköp av nya och fler instrument kommer att kosta ca 500 000:-. Denna kostnad har KSAU redan beviljat 2016-04-26 § 57. Detta finansieras med de tillfälliga statliga stöd som Orsa kommun har fått (15,4 mkr).

Förslag till beslut

1. Barn- och utbildningsutskottet föreslår kommunstyrelsen att föreslå kommunfullmäktige att avskaffa elevavgifterna till Orsa kommuns musikskola från och med höstterminens start 2016.



Kommunfullmäktige	2008-09-29	11
Kommunstyrelsen	2008-09-15	11
Kommunstyrelsens arbetsutskott	2008-08-19	15

Kf § 60

Ks § 72

Au § 136

Dnr 08/KK121-613

Förslag till höjning av musikskoleavgiften

Barn- och utbildningsnämnden har 2008-06-17, § 42, föreslagit att avgiften för musikskolan höjs med 200 kronor per termin.

Musikskolans rektor Olle Moraeus har i skrivelse 2008-07-09 framfört vissa synpunkter och funderingar angående barn- och utbildningsnämndens förslag.

Arbetsutskottet föreslår kommunfullmäktige besluta

att fr.o.m. 2009-01-01 höja musikskoleavgiften med 200 kronor per barn och termin samt

att maxavgiften per familj och termin ska vara oförändrad 1 400 kronor.

Kommunstyrelsen gör en redaktionell ändring i arbetsutskottets förslag.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta

att fr.o.m. 2009-01-01 höja musikskoleavgiften med 200 kronor per barn och termin samt

att maxavgiften per familj och termin ska vara 1 400 kronor.

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Justerandes sign



Utdragsbestyrkande



SAMMANTRÄDESPROTOKOLL

Sammanträdesdatum

ORSA KOMMUN

Kommunfullmäktige	1996-11-25	42
Kommunstyrelsen	1996-11-04	8
Kommunstyrelsens arbetsutskott	1996-10-03	16

Kf § 127

Ks § 145

Au § 250

Dnr 96/KK0302-613

Musikskolans terminsavgift

Kommunfullmäktige beslutade 1991-11-25

att fr o m 1992-01-01 skall musikskolans terminsavgift vara 250 kr per elev och max 500 kr per familj.

Barn- och utbildningsnämnden föreslår 1996-08-19

att terminsavgiften vid musikskolan fr o m 1997-01-01 höjs till 500 kr per elev och max 1000 kr per familj.

Arbetsutskottet föreslår kommunstyrelsen föreslå kommunfullmäktige besluta

att terminsavgiften vid musikskolan fr o m 1997-01-01 höjs till 500 kr per elev och max 1000 kr per familj.

Kommunstyrelsen föreslår kommunfullmäktige besluta i enlighet med arbetsutskottets förslag.

Kommunfullmäktige beslutar i enlighet med kommunstyrelsens förslag.

Ordförandes sign

Utdragsbestyrkande



Beslut (14)

§ 16

OK KS 2016/00033-1

Avsägelse av uppdrag och fyllnadsval

Beslut

Godkänner avsägelsen från Vanja Difs (C).

Fyllnadsval till kommunstyrelsen återkommer vid nästa ärende.

Sammanfattning av ärendet

Vanja Difs (C) har avsagt sig sina uppdrag som ledamot i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen och som ersättare i kommunstyrelsens socialutskott.

Länsstyrelsen utser en ny ledamot i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Avsägelse, 2015-12-17.

Sändlista

Vanja Difs



Beslut (15)

§ 15

OK KS 2016/00032-1

Avsägelse av uppdrag och fyllnadsval

Beslut

Godkänner avsägelsen från Anders Ors (C).

Fyllnadsval till nämnd och kommunstyrelse återkommer vid nästa ärende.

Sammanfattning av ärendet

Anders Ors (C) har avsagt sig sina uppdrag som ersättare i kommunfullmäktige och kommunstyrelsen, ersättare i gemensamma gymnasienämnden samt ersättare i kommunstyrelsen barn- och utbildningsutskott.

Länsstyrelsen utser en ny ersättare i kommunfullmäktige.

Beslutsunderlag

Avsägelse, 2015-11-17.

Sändlista

Anders Ors

