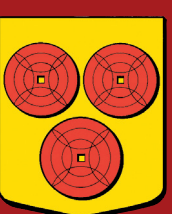




Delårsrapport Orsa kommun 110731



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

De första sju månaderna	4
Kommentarer till delårsresultatet	5
Kommunens bolag	6
Driftredovisning	7
Prognos för verksamhetsåret 2011	7
Kommentarer till delårsresultat och prognosen	8
Kommentarer till balansräkningen	10
Kommentarer till kassaflödesanalysen	10
Vision, värdegrund, mål	11
Når vi målen?	12
Personalredovisning	14
Kommunfullmäktige	16
Kommunstyrelsens verksamheter	17
Barn- och utbildningsnämnden	21
Socialnämnden	23
Miljönämnden	26
Byggnadsnämnden	28
Driftredovisning för perioden januari-juli 2011	31
Investeringsredovisning för perioden januari-juli 2011	31
Periodens Resultaträkning	32
Balansräkning	32
Kassaflödesanalys	33
Noter resultaträkning	34
Noter balansräkning	35
Noter kassaflödesanalysen	36
Prognos för driftredovisning 2011	37
Prognos för 2011 års resultaträkning	38
Noter till prognos 2011	38
Redovisningsprinciper	39
Ordlista	40
Revisorernas utlåtande	41



Befolkning och arbetsmarknad

Vid årsskiftet 2010/2011 var invånarantalet i Orsa kommun 6 922 personer, vilket är den lägsta siffran under den senaste tioårsperioden. Vid delårsbokslutets upprättande har invånarantalet minskat ytterligare och uppgår nu till endast 6891 personer. Vid samma tidpunkt förra året var invånarantalet 6 909 personer. Sedan dess har vi alltså minskat med 18 personer.

Arbetslösheten har minskat till 296 personer (inklusive 126 sökande i program med aktivitetsstöd), en minskning med 26 personer jämfört med samma tidpunkt förra året. Tittar man på arbetslösheten vid årsskiftet så är siffran lägre per sista juli. Vid årsskiftet var 398 personer arbetslösa (inklusive 187 sökande i program med aktivitetsstöd).

Även denna sommar har alla Orsaungdomar i klass nio till och med det första året i gymnasieskolan av kommunen erbjudits två veckors betalt feriearbete. I år hade 147 ungdomar kommunala feriejobb vilket är en liten ökning jämfört med 2010. Kommunen har under en rad år erbjudit ett stort antal ungdomar feriejobb och jämfört med andra kommuner är dessa ungdomssatsningar stora.

Investeringar

Liksom tidigare år har efter 7 månader endast en liten del av investeringsbudgeten förbrukats. Bara 4,3 mkr av 19,7 mkr budgeterade har använts (5,8 mkr av de 10,1 mkr i investeringsredovisningen avser utgifter för investeringar avseende Orsa lokaler och ska vidaredebiteras). Procentuellt är detta ungefär samma nivå som investeringarna låg på vid samma tidpunkt 2010. I år uppgår investeringarna till ett väsentligt lägre belopp i kronor räknat, vilket beror på att investeringsutgifterna i verksamheterna för va och renhållning samt fastigheter i år till fullo belastar kommunens bolag. Investeringsutgifterna ligger lågt i samtliga nämnder och verksamheter. De största investeringarna under året är utbyggnad av stadsnätet (fiberanslutning till internet) och utbyte av vägbelysning. Byggnader på Lillåvallen har renoverats och vid ishallen har man gjort en utbyggnad. Under de senaste åren har investeringsutgifterna uppgått till ca 60-65 % av budgeterade investeringar. Under 2010 förbrukades så lite som 56 % av investeringsbudgeten vilket till viss del förklaras av att va- och renhållningsverksamheten övergick till Orsa vatten & avfall vid halvårsskiftet. Det är inte troligt att hela investeringsbudgeten för 2011 förbrukas heller, dels med tanke på hur liten del som historiskt sett har förbrukats och dels med hänsyn tagen till att investeringstakten troligen inte kan öka så kraftigt under andra halvåret.

Kommentarer till delårsresultatet

Resultat

För de första sju månaderna 2011 redovisar kommunen ett positivt ekonomiskt resultat på 11,9 mkr (jämfört med 8,8 mkr för samma tid 2010). Skatteintäkter och bidrag har ökat med 2,8 mkr jämfört med 2010 års delårsrapport och verksamhetens nettokostnader har ökat med 2,2 mkr. Resultatet för helåret 2010 blev 5,6 mkr. Tidigare år har resultatet på helår som regel blivit lägre än delårsresultatet vilket bland annat berott på att interkommunala ersättningar till gymnasieskolan betalats under vår- och hösttermin men inte belastat resultatet under sommarmånaderna. Vid halvårsskiftet 2011 gick gymnasieverksamheten i sin helhet över till Mora kommun. Kostnaderna belastar vår kommun jämnt fördelat över året och påverkar därför årets delårsresultat negativt jämfört med tidigare. I det avseendet bör alltså resultatet på helår ligga närmare delårsresultatet. Försäljning av aktier i Orsa Grönklitt AB gav en realisationsvinst på 9,4 mkr.

I budgeten för 2011 räknade kommunen med en successiv försäljning av dessa aktier och med ett realisationsresultat på 2,4 mkr. Nu skedde istället en större försäljning som gav en ytterligare realisationsvinst på 7,0 mkr, men denna vinst är tänkt att neutraliseras under hösten genom förtida inlösen av pensionsåtaganden.

Barn- och utbildningsnämnden, socialnämnden samt kommunstyrelsens verksamheter prognostiserar alla med betydligt sämre resultat på helår än vad delårsresultatet visar. Totalt räknar kommunen med ett positivt resultat på 1,4 mkr vilket är 3,6 mkr sämre än budgeterat.

Balanskrav

Balanskravet i kommunallagen 8:5 innebär att om inte kommunen redovisar ett positivt resultat, där intäkterna överstiger kostnaderna, så skall det negativa resultatet regleras och det redovisade egna kapitalet enligt balansräkningen återställas inom de närmast följande tre åren. Sedan balanskravet infördes har kommunen redovisat underskott två gånger, år 2003 och 2008. Båda gångerna har fullmäktige bestämt att underskottet skall återställas ”omedelbart” under kommande år och det har vi också lyckats med. Om prognosen för 2011 håller kommer kommunen att klara balanskravet även i år.

Kommunens ekonomiska mål 2011

Kommunens prognos visar ett resultat på 1,4 mkr. Det budgeterade resultatet för 2011 är 5,0 mkr (efter tilläggsanslag till barn- och utbildningsnämnden på 1 mkr) varav 4,5 mkr öronmärkts för pensioner. Utifrån dagens prognostiserade resultat kommer inte kommunen att kunna nå upp till målet om att öronmärka 4,5 mkr och inte heller nå målet om att värdesäkra det egna kapitalet. Däremot kommer fortsatt amortering ske av låneskulden under hösten och målsättningen är fortfarande att vi före årets slut skall ha en låneskuld som understiger 50 mkr.

Som framgår av prognosen för driftredovisningen (sid 31) har, som tidigare nämnts, de stora förvaltningarna svårt att klara sina åtaganden inom den ram de tilldelats. Däremot visar skatteprognosen att skatteintäkterna blir större än budgeterat och finansieringen därmed räknar med ett överskott.

Kommunens bolag

Orsa Grönklitt

Kommunen har numer endast 7% av aktieinnehavet varför bolaget inte redovisas i delårsbokslutet.

Orsabostäder AB

Under året har projektet med att byta fönster, isolera samt justera in värmen på Storgärdet fortsatt. Även renovering av tvättstugorna har fortsatt liksom utbyggnad av fastighetsnätet.

Måsenprojektet avseende nybyggnation av strandnära lägenheter fortskrider men beräknas inte komma igång förrän 2012.

Vi har fortsatt arbetet med att hålla nere hyresförlusterna och minimera avhysningarna genom kontinuerligt samarbeta med socialförvaltningen i Orsa.

Likviditeten följs fortlöpande liksom ränteutvecklingen för att ha en bra balans mellan räntekostnader och risker.

I juni har ytterligare ett lån tagits på 7 mkr för att finansiera fastighetsnätet, ny värmekulvert på Storgärdet samt slutförandet av de tidigare nämnda projekten på Storgärdet.

Kostnaderna följer budget i stort förutom för uppvärmning eftersom vintern har varit extremt kall.

Orsa Lokaler AB

Den 1 januari gick personalen på kommunens tekniska förvaltning över till Orsa Lokaler. Under hösten kommer personal från båda bolagen att arbeta under samma tak i den gamla brandstationen i Orsa.

Den 2 januari övertogs de flesta av kommunens fastigheter mot en revers på 95 288 tkr. För övriga kommunala fastigheter finns ett förvaltningsuppdrag.

Stora investeringar har under året gjorts i utbyggnader på Bergetskolan samt gamla brandstationen. Prostagården har såväl byggts ut som renoverats. Den 1 april flyttade Nodava in i lokalerna.

I mars togs ett nytt lån på 20 mkr. I och med beslut i kommunfullmäktige på att höja borgensåtagandet har i juni ytterligare ett lån tagits på 41 mkr för att finansiera bland annat utbyggnaden av Bergetskolan, gamla brandstationen, ungdomens hus, allergiförskola samt ombyggnad av Scottlokaler.

Då det är en till stor del förändrad verksamhet i bolaget jämfört med föregående år försvåras budgetarbetet. Med hjälp av konsulter samt kommunens personal bedömer vi att vi kommit så nära verkligheten det är rimligt.

Orsa Vatten och Avfall AB

Verksamheten i Orsa Vatten och Avfall AB har löpt på enligt plan under det första halvåret 2011.

Det kan dock konstateras att det råder en skevhet resultatmässigt mellan VA-verksamheten och avfallsverksamheten. VA-verksamhetens resultat är svagt medan avfallsverksamhetens resultat är starkt och kompenserar VA-verksamhetens resultat.

Den 1 juli 2011 köpte bolaget fastigheten Orsa kyrkby 24:18 av konkursboet efter Bil och Terrängservice AB. Köpeskillingen uppgick till 1,7 mkr. Under hösten 2011 kommer lokalerna att anpassas till Orsa Vatten och Avfalls AB's verksamhet. Kostnaden för detta är i dagsläget svår att uppskatta men det kommer troligen att kosta 2 – 3 mkr. Likviditeten har på grund av detta blivit ansträngd och ett nytt lån för att finansiera verksamheten måste tas upp under hösten.

Driftredovisning

Nedan visas verksamheternas avvikelser i förhållande till 7/12 av budget 2011 (minus innebär överskridande).

	Tkr
Revision och fullmäktige	-184
Kommunstyrelsen (inkl tekniska utskottet)	-729
Barn- och utbildningsnämnden	-816
Socialnämnden	546
Miljönämnden	753
Byggnadsnämnden	266
Löneökningar	132
Summa	-32
Finansiering	8 977
Total	8 945

Prognos för verksamhetsåret 2011

Resultat

Enligt prognosen kommer Orsa kommun att redovisa 1,4 mkr i resultat för verksamhetsåret 2011. Det innebär en budgetavvikelse på -3,5 mkr. Orsa kommun har ett budgeterat resultat på 5 mkr. Kommunen kommer därmed inte att nå det ekonomiska målet men däremot enligt prognosen leva upp till kommunallagens balanskrav.

Verksamhetens nettokostnader

Verksamhetens nettokostnader beräknas till 347,8 mkr vilket är 6,1 mkr mer än budgeterat. För socialförvaltningen förväntas kostnaderna bli särskilt mycket högre under de fem sista månaderna på året jämfört med de sju första. Vikariekostnader för sommaren belastar sent och ökade kostnader för försörjningsstöd och placeringar påverkar. Totalt sett förväntas kostnaderna bli proportionellt mycket högre under årets fem sista månader än under de sju första månaderna vilket förklarar det prognostiserade resultatet.

Kommentarer till delårsresultatet och pro

Kommunstyrelsens verksamheter (inklusive tekniska utskottet)

Kommunstyrelsens verksamheter beräknas lämna ett underskott på 1 152 tkr i slutet på året. En orsak är att IT-enheten beräknas kosta ca 700 tkr mer än budget. Anledningen till det är dels obudgeterade licenskostnader samt högre kostnader från Mora kommun än tidigare beräknat.

En annan orsak till underskottet för kommunstyrelsens verksamheter är att beräknade intäkter för skog och mark inte kommer att kunna uppnås. Ca 200 tkr uppskattas underskottet till.

Vidare har det genomförts en förtroendemanna utbildning i kommunstyrelsens regi som kostar ca 200 tkr.

När det gäller kommunledningskontoret kommer en pågående upphandling kring kommunens telefoni att kosta ca 100 tkr, den kostnaden är inte budgeterad.

Näringslivskontoret beräknas lämna ett överskott på ca 47 tkr som till viss del balanserar underskotten. Det ekonomiska resultatet för tekniska utskottets verksamheter är för första halvåret negativt.

Den snörika och mycket kalla vintern har föranlett höga snöröjningskostnader och höga el- och uppvärmningskostnader. Merkostnader för utbyte av armaturer i offentlig belysning samt fördröjning av energibesparingen leder till budgetunderskott på gatusidan.

Fastighetsavdelningen har haft en del frågor i samband med övergången till Orsa Lokaler AB, vilket gör att det ekonomiska resultatet för fastighet är svårt att prognostisera. Eftersläpande kostnader från år 2010 kommer i alla fall att leda till ett visst underskott.

Barn- och utbildningsnämnden

Förskolan har ökade kostnader dels för insatser kring barn i behov av särskilt stöd och dels med anledning av vikarier och sjukskrivningskostnader. Vidare har den enskilda förskolan ett högre antal inskrivna barn än beräknat. Intäkterna för barnomsorgen har minskat under 2011 på grund av införande av allmän förskola för 3-åringar. Det beräknade underskottet för förskolan uppgår totalt till ca 900 tkr. Grundskolan har inte genomfört en anpassning av personalstyrkan i relation till elevminskningen vilket ger kostnader utöver budget. Detta tillsammans med de insatser som gjorts för barn i behov av särskilt stöd är orsakerna till det beräknade underskottet på 2 000 tkr för grundskolan. Underskottet balanseras till viss del av ett överskott på gymnasieverksamheten på 1 400 tkr.

Administrationen redovisar ett beräknat överskott på 900 tkr vilket beror på buffert för barn i behov av särskilt stöd samt budget tillkommande kapitalkostnader.

Socialnämnden

Äldreomsorgen har ett bra resultat i jämförelse med år 2010. Totalt sett beräknas äldreomsorgen ge ett underskott på ca 600 tkr vilket beror bland annat på ökade timmar inom hemtjänsten och minskade intäkter inom hälso- och sjukvården. Resultatet för perioden jan-jul är visserligen positivt, men i månaderna augusti och september är kostnader för sommarvikarier höga vilket gör att det positiva resultatet förväntas försvinna.

Individ- och familjeomsorgen redovisar ett negativt periodresultat främst gällande försörjningsstödet men även för kostnader för placering av vuxna. Kostnaderna beräknas inte minska under sista halvåret vilket ger ett negativt årsresultat på ganska betydande summor – minus 3 825 tkr för dessa två verksamheter.

Till viss del balanseras förvaltningens beräknade underskott av en positiv avvikelse på administration där bland annat en buffert finns för ett personligt assistans-ärende som är överklagat till länsrätten. Om ärendet får ett negativt utslag kan en merkostnad på ca 1 000 tkr belasta socialnämnden.

ognosen

Miljönämnden

Nämnden visar ett stort överskott i periodresultatet vilket främst beror på lägre personalkostnader än budget. Anledningen till det är svårigheter att rekrytera samt lönekostnadsbortfall i samband med sjukdom och vård av barn. Överskottet kommer till viss del minska under andra halvåret då tjänsterna tillsatts.

De nya rutinerna för att debitera kostnaderna till Mora kommun gör det också svårt att bedöma det ekonomiska läget i slutet av året, då avvikelser i resultatet ska regleras mot Mora kommun i samband med årsbokslut.

Byggnadsnämnden

Byggnadsnämnden visar ett överskott på 266 tkr. Kostnaderna för översiktsplan samt bostadsanpassning ligger lägre än budget medan intäkterna för bygglov inte når upp till budget därför att tillströmningen av bygglovsansökningar är lägre än förväntat. Budgeten för översiktsplan och bostadsanpassning beräknas dock förbrukas helt till årsskiftet, medan bygglov prognostiseras ge ett litet underskott på 50 tkr.

Finansiering

Den huvudsakliga förklaringen till det stora överskottet på finansieringen är realisationsvinsten vid försäljning av aktier i Orsa Grönklitt AB (numera Grönklittsgruppen). Merparten av denna realisationsvinst kommer, som tidigare nämnts, dock att neutraliseras i helårsresultatet genom inlösen av pensionsåtaganden. Det innebär en långsammare ökning av framtida pensionskostnader än vad som annars vore fallet. För helåret beräknas finansieringen ge ett överskott på ca 1,6 mkr främst på grund av att skatteintäkterna förväntas bli betydligt högre (drygt 4 mkr) än budgeterat. Poster som verkar åt andra hållet är bl.a. löneökningkostnader, sociala avgifter om totalt 1,8 mkr och sämre finansnetto ca 0,5 mkr.

Kommunen totalt

Vad gäller kommunens prognos för helårsresultatet hoppas ekonomichefen att resultatet kan bli något bättre än den prognos som nu lämnas. Främst gäller det nämndernas prognoser som i vissa avseenden verkar vara lite väl försiktiga. Även vad gäller finansieringen så är förhoppningen att vissa kostnader skall bli lägre än prognostiserat, till exempel kompensation för löneökningar 2011. Vad gäller finansieringen så kan dock kommande skatteprognoser från SKL bjuda på obehagliga överraskningar.



Kommentarer till balansräkningen

De materiella anläggningstillgångarna har minskat med drygt 90 mkr sedan årsskiftet eftersom kommunen sålde större delen av sitt fastighetsinnehav till Orsa Lokaler AB i början av januari 2011. Då såldes tillgångar för drygt 95 mkr och det kvarstår fortfarande poster som ska regleras med bolaget. Tillgångarna såldes mot revers (95 mkr) vilken redovisas som finansiell tillgång. Under året har de finansiella anläggningstillgångarna också påverkats av försäljningen av aktier i Orsa Grönklitt AB där aktier bokförda till drygt 19 mkr sålts.

Omsättningstillgångarna har ökat med 7 mkr jämfört med årsskiftet 2010. Ökningen förklaras främst av den fordran avseende moms som kommunen har på Orsa lokaler efter försäljningen av anläggningstillgångarna ovan. Denna fordran kommer att regleras i samband med övriga kvarstående oreglerade poster i affären med Orsa lokaler.

Kassalikviditeten har minskat från 173% per sista juli 2010 till 128% vid samma tidpunkt 2011 men ligger ändå på en hög nivå. Vid årsskiftet var kassalikviditeten 90%. Likviditeten ökade under våren då aktierna i Orsa Grönklitt såldes. Ökningen från årsskiftet är tillfällig och kommer att sjunka när vi amorterar ner låneskulden.

Det egna kapitalet har ökat med 8,5 mkr under den senaste 12-månadersperioden och resultatet de första 7 månaderna under 2011 är 11,9 mkr. Kommunens soliditet uppgår till 54%, en ökning sedan årsskiftet då soliditeten var 50%. Efter att amortering sker på låneskulden kommer soliditeten att öka.

Under rubriken avsättningar redovisas kommunens pensionsskuld som intjänats fr.o.m. 1998, exklusive den avgiftsbestämda ålderspensionen (individuella pensionsandelen). Normalt sett ökar denna "skuld" varje år, men nu har den minskat med 8,8 mkr jämfört med 2009-07-31, vilket beror på att vi under våren 2010 "löste in" pensioner för totalt 8,3 mkr och 1,8 mkr år 2011. Kvarvarande "skuld" kommer i framtiden att fortsätta öka, men nu i en långsammare takt än tidigare.

De långfristiga skulderna har minskat med 40,3 mkr sedan 31/7 2010. Under hösten 2010 löstes alla lån som kommunen hade i Nordea samt en del av låneskulden till Kommuninvest. 2011 har inga lån ännu lösts in och inga nya har upptagits. Under hösten 2011 planeras att vissa delar av de långfristiga låneskulderna ska minskas ytterligare.

Kommentarer till kassaflödesanalysen

Verksamhetsnetto justerat med kostnader som inte påverkar rörelsekapitalet

Verksamhetsnettot uppgick för perioden till -6,5 mkr. Detta betyder att skatteintäkter och bidrag inte räcker till att finansiera den löpande verksamheten.

Investeringsnetto

Investeringsnettot är positivt, främst på grund av försäljningen av aktier i Orsa Grönklitt AB. I investeringsnettot ingår också utgifter för investeringar som tillhör Orsa lokaler men som tillfälligt finansierats av Orsa kommun, 5,8 mkr som under hösten ska vidaredebiteras. Förändringen av likvida medel är negativ med 2,9 mkr men med hänsyn taget till utlägget ovan skulle förändringen varit positiv 2,9 mkr.

Finansieringsnetto

Periodens finansieringsnetto är -0,6 mkr. Återbetald utlåning från Oreälvens kraft samt Orsa lokaler AB väger mot inlösen av viss del av pensionskulden med 1,8 mkr.

Vision, värdegrund, mål.



Vision och värdegrund.

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

Orsa kommuns värdegrund

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

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

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

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

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

Orsa kommuns vision

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

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

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

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

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

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

Livskvalitet • Samhällsservice • Orsaandan • Tillväxt • God ekonomisk hushållning



Når vi målen? Svar: Ja och nej

Svaret är ja och nej att döma av läget den sista juli. Många nyckeltal är ännu inte redovisade - halva året är ju kvar - men vi har bland annat fått in resultatet från SCB:s medborgarundersökning. Undersökningen genomfördes i maj månad när diskussionerna inom äldreomsorgen och skolan var som störst, vilket naturligtvis påverkade resultatet.

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

Livskvalitet *Delmål: Fritid, delaktighet, miljö*

Målen att hälften av föreningsbidragen ska gå till barn och ungdomsverksamhet nås med marginal, något som skedde redan under fjolåret. Även antalet avtal där föreningsstödet är bundet till aktiviteter som utförs har ökat så att målet uppnås.

Vi hade förhoppningar att förbättra våra siffror både vad det gäller undersökningen om hur nöjda medborgarna är med kommunen och hur nöjd man upplever sig vara med möjligheten till inflytande. I det första fallet ligger vi kvar på samma resultat, kring medel i landet, medan vi backat något vad gäller inflytandet. Som nämns i inledningen beror det till stor del på de diskussioner som varit under våren.

Medarbetarnas delaktighet kommer att mätas under hösten i den skAHA undersökningen.

Några kvalitetsenkäter har inte rapporterats för Kultur i skola och barnomsorg och Kultur och hälsa för äldre. Dock har verksamheterna organiserats och övergått i ordinarie verksamhet.

Vi väntar fortfarande på nyckeltal för bl a årsarbetare i förskolan, barnfattigdomsindex och behöriga till gymnasieskolan vilka samtliga är mått på hur vi lyckas med att uppnå målen under Livskvalitet. Vi kan dock vara försiktigt optimistiska.

God ekonomisk hushållning

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

På delårsbasis tyder resultatet att vi inte kommer att hålla budget för 2011.

Inom området har vi också delmålen inflationssäkerhet och minskad nettolåneskuld. Det senare målet kommer att uppnås. I dagsläget ser vi inte ut att klara inflationsmålet.



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

Vi når inte målen att förbättra allmänhetens attityder inom området. Som tidigare beskrivits har nöjd medborgarindex och nöjd inflytande index stått still eller sjunkit. Märkligt nog kan fler i undersökningen rekommendera människor att flytta till Orsa trots att nöjd - regionindex sjunkit. Nämnas bör dock att attityd - och brukarundersökningar visat sig skilja sig åt. Bland annat syns det i de sk Måtten Gås undersökningarna. Brukarna är mer nöjd än vad attitydundersökningarna säger.

Vi tappade i Svenskt näringslivs ranking vad gäller kommunikationer.

Målen att utveckla Orsa stadsnät nås dock och de första stegen att samla viktigare funktioner som Försäkringskassa och Arbetsförmedling under samma tak blir under hösten verklighet i och med nytaget med arbetsmarknadsenheten.

Ett antal tjänstegarantier kommer att presenteras under hösten och inom utbildningsområdet kan vi som nämnts vara försiktigt optimistiska om förbättrade nyckeltal, även om vi inte kommer att vara helt nöjda.

Tillväxt *Delmål: Näringsliv, befolkningsutveckling, arbetsmarknad*

På näringslivssidan ser vi vikande attitydsiffror i allmänhetens och kommunalpolitikernas attityder till företagande, enligt Svenskt näringslivs undersökning. Däremot upplevs tjänstemännens attityder till företagande som mer positiva.

Vi når inte upp i målen att kunna erbjuda företagen arbetskraft med efterfrågad utbildningsnivå.

Kommunens befolkningsutveckling är bekymmersam. Vi kan med glädje notera att vi fortfarande har ett positivt inflyttningsnetto. Det flyttar in fler än det flyttar ut. Men vi ska vara medvetna om att det till en del beror på att fler elever på Swedish college of travel and tourism skriver sig i Orsa. Invandringen påverkar också siffran positivt. Däremot dör det fortfarande fler Orsabor än det föds.

Orsaandan *Delmål: Ledarskap, medarbetarskap*

Svaret på hur ledarskapet upplevs i kommunen kommer i samband med AHA undersökningen under hösten. Eftersom vi haft flera större omorganisationer och ett stort förändringsarbete kan vi räkna med att nyckeltalen knappast förbättras.

En ny medarbetarpolicy har tagits och ska börja implementeras och ledarskapspolicyen har gått igenom och förnyats. Allt pekar också på att vi kommer att nå de högt ställda målen på att de allra flesta anställda ska ha gått igenom värdsutbildningen. Vid halvårsskiftet hade ca 2/3 av de anställda klarat utbildningen.



Personalredovisning Sjuktalen sjunker för sjätte året

De första sju månaderna

En extra satsning på information och diskussion runt droghantering sker under hela 2011. Arbetsgivaringen deltar i arbetsplatsträffar och lyfter frågor runt droger samt inleder diskussioner. Uppdrag Orsa kommun genomfördes i mars med två praktikdagar ute på arbetsplatserna med redovisning den 28 mars. Eleverna i åttan besöker då våra arbetsplatser där de genomförde olika uppgifter och lärde känna kommunen som arbetsgivare. Arbetsmiljöutbildning för nya chefer och skyddsombud skedde vid tre heldagar under mars och april i samverkan med Älvdalen- och Mora kommun. Arbetsmiljöutbildning för samtliga förtroendevalda skedde i maj under en halvdag. Kommunfrukostarna har fortsatt under 2011 med olika innehåll och plats varje gång. Friskvårdsbroschyren uppdateras regelbundet för att utöka innehållet, bidra till ökad aktivitet och ett hälsosammare liv. En inspiratörspeng infördes från januari. Detta för att öka den fysiska aktiviteten i arbetslagen. Inspiratören tar tillsammans med sina arbetskamrater fram aktiviteter de genomför och får ett bidrag av arbetsgivaren till detta. Heltidsavtal med kommunal är påskrivet. Avtalet ska implementeras efter det att en överenskommelse skett med kommunal om vilka områden som omfattas samt vilken grundbemanning som ska gälla. Chefsdagar för ledningsgruppen hölls 16-17 juni. Förvaltningsråd för Kommunstyrelsens verksamheter startade.

Kommande halvår

Arbetet med arbetsvärderingen ska fortsätta. Värderingen ska till hösten tas upp i CESAM. Ett årsarbetstidsavtal arbetas fram tillsammans med kommunal för att på bästa sätt kunna hantera heltidsavtalet. AHA-enkäten, kommunens medarbetarenkät, genomförs med start i augusti. Talangjakten kommer att genomföras under hösten. Det är en utbildning för presumtiva chefer och genomförs tillsammans med Mora och Älvdalens kommuner. Chefsdagar kommer att anordnas 1-2 december. Arbetsrättsutbildning kommer att arrangeras under hösten för nya chefer. Det sker i samverkan med Mora och Älvdalens kommuner. Offentlighet och sekretessutbildning hålls i oktober för nya chefer inom Orsa, Mora och Älvdalens kommuner. Ett friskvårdsprojekt startar efter sommaren där arbetslag kan anmäla sitt deltagande och få genomföra Orsaklassikern med olika hjälp och stöd efter vägen. Man kan också delta enskilt. Orsaklassikern innebär att du under 12 månader ska genomföra samma aktiviteter och sträckor som den riktiga klassikern. Skillnaden är att du kan exempelvis åka en mil skidor om dagen tills du kommit upp i de nio mil som krävs. Vårdskaps- och Förenkla helt enkelt-satsningarna som ekonomiskt delvis ligger under personalavdelningen fortsätter under hösten.

Hälsotal

Hälsotalen redovisar hur stor andel av ordinarie arbetstid (är lika med tillgänglig arbetstid) som personalen varit sjuk. Följande sju mått ska redovisas enligt redovisningslagen. Siffrorna inom parentes avser 2010 och 2009.

- Total sjukfrånvarotid av sammanlagd ordinarie arbetstid är 4,1 (4,3 och 4,7) procent.
- Summa tid med långtidssjukfrånvaro (60 dagar eller mer) av total sjukfrånvarotid 44 (47,7 och 51,7) procent.
- Summa sjukfrånvarotid för kvinnor av sammanlagd ordinarie arbetstid för kvinnor 4,6 (4,4 och 5,1) procent.
- Summa sjukfrånvarotid för män av sammanlagd ordinarie arbetstid för män 2,5 (3,8 och 3,4) procent.
- Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 29 år och yngre av sammanlagd ordinarie arbetstid 1,7 (2,6 och 2,0) procent.
- Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 30-49 år av sammanlagda ordinarie arbetstid 4,4 (4,0 och 4,2) procent.
- Summa sjukfrånvarotid i åldersgruppen 50 år och äldre av sammanlagda ordinarie arbetstid 4,1 (4,7 och 5,4) procent.

Den totala sjukfrånvarotiden pekar mot en minskning för sjätte året i rad, denna gång med 0,2 procentenheter.



Kommunfullmäktige



De första sju månaderna

Kommunfullmäktige har under det första halvåret haft fyra sammanträden. Bland större ärenden man fattat beslut om är den nya överförmyndarorganisationen vilket innebär ännu ett samverksprojekt med grannkommunerna. För att lösa problemen med skolgång för en allergisk elev har förvärvats en villa som ska allergianpassas. De ekonomiska målen har justerats för att ge utrymme för ett ökat stöd till barn- och utbildningsnämnden.

Fullmäktige har vidare godkänt såväl en medarbetarpolicy som en chefs- och ledarskapspolicy för kommunen.

Fullmäktige har också beviljat ett tilläggsanslag för att kunna utföra omorganisationen av arbetsmarknadsenheten, sedan den överförts till socialförvaltningen.

Vidare har fullmäktige beslutat att inrätta en ny enhet med en kostchef för att säkerställa kvaliteten på kommunens måltider.

Ett uppmärksammat beslut är också att förlägga Ungdomens hus till Röda skolan vid Kyrkbyskolan.

Under hösten kommer kommunfullmäktiges sammanträden att sändas via webben.

KOMMUNFULLMÄKTIGE Delårsrapport jan-juli 2011

VERKSAMHET	Nettokostnad Jan - Juli	2011		2010	
		Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Kommunfullmäktige	381	307	-73	0	318
Kommunalt partistöd	196	196	0	0	196
Revision	331	294	-37	-50	291
Valnämnd	5	0	-5	-5	-83
Överförmyndaren	136	162	26	32	149
God man och förvaltare	271	175	-96	0	369
Summa	1 320	1 135	-185	-23	1 239

Kommunstyrelsens verksamheter

Under kommunstyrelsen lyder kommunledning, tekniskt utskott, kulturutskott, näringslivskontor och räddningstjänst.

Förvaltningschefens inledande kommentar:

Nu ska allt falla på plats!

2011 blir i stor utsträckning året då saker och ting ska falla på plats. Det har också präglat första halvåret. Arbetet med att få igång de nya samverkansprojekten – både vad gäller lokalisering och innehåll – tar stor plats. Med detta kommer att många upplever situationen som ganska rörig just nu.

Den attitydundersökning som SCB gjort under våren speglar också detta. Oron inom skolans område har dragit ned orsabornas uppfattning om skolan rejält. Samma sak gäller för äldreomsorgen. Inom båda områdena sker ett stort utvecklingsarbete och förändringar medför alltid osäkerhet. De sämre resultaten denna gång var väntade.

Har inte uppfattningen förändrats till nästa undersökning, våren 2013. Då har vi stora problem! Men med det arbete som startats bör vi ha vänt kurvan tidigare än så.

Nuläge

Orsa helt enkelt fortsätter att vara den röda tråden i verksamhetsutvecklingen. I projektet Förenkla helt enkelt har tjänstemännen tagit fram en handlingsplan för att underlätta kontakter mellan kommun och näringsliv.

Världskapsutbildningen har fortsatt och hittills har 386 medarbetare genomfört den och för ytterligare 171 medarbetare har utbildningen beställts men inte genomförts.

Orsa bjuder upp-aktiviteten för att få folk att flytta till kommunen avslutades under våren. Årets Inflyttare blev Margrethe och Kenneth Sjöberg och Årets Inbjudare blev Lillemor Lunde-Kjellin. Ett 50-tal anmälningar hade kommit in.

Jobbnätverket, en gemensam satsning med Mora kommun och fler aktörer har dragits igång för att synliggöra dolda lediga jobb, men också för att förbereda för vårt eget behov av arbetskraft.

Under första halvåret gick startskottet för flera ”nya” verksamheter. Vi fick en gemensam miljönämnd med Mora, vi fick en gemensam myndighetsnämnd och ett gemensamt stadsbyggnadskontor. Även här är en av de primära avsikterna att säkra kompetensförsörjningen inför framtiden. Förvaltningen av kommunens lokaler överfördes till största del till Orsa Lokaler AB.

Ombyggnationer av flera av verksamheternas lokaler har lett till en ganska stökig vår, framförallt för tekniska förvaltningen, miljö- och hälsa och stadsbyggnadskontoret. Till hösten står de ombyggda lokalerna i gamla brandstationen klara och tillsammans med viss omlokalisering till bl a Mora kommer arbetsmiljön att förbättras väsentligt.

Den under våren inledda budgetberedningen har i år fått en tydligare koppling till målprocessen. Fokus under året ligger på bra och tydliga formuleringar av mått och aktiviteter. Flera verksamheter har arbetat om sina mål för att vi lättare ska kunna utvärdera dessa.

Företagsklimatet har enligt Svenskt Näringslivs undersökning försämrats rejält från 2010 till 2011. Näringslivs- och utvecklingskontoret, NLUK, har därför låtit göra 20 djupintervjuer som visar att orsaken är ett missnöje med skolpolitik, politik i allmänhet och ”hur det ser ut” i Orsa. Det finns inget missnöje med kommunens näringslivspolitik.

Under det första halvåret har NLUK gjort en hel del profilåtgärder. Man har tagit fram en ny besöksguide, nya informationstavlor vid Hembygdsgården och ny profil för Näringslivs- och utvecklingskontorets sidor på www.orsa.se. Vi har också lagt mycket energi på att stötta inspelningen av Moraeus med mera, ett projekt som ger Orsa en enorm PR.

Arena - "24-timmars biblioteket" ett samverkansprojekt med Älvdalen och Mora sätts liksom Dig-IT projektet för att överbygga den digitala klyftan, i samverkan med fyra studieförbund, Orsa IT-center och Älvdalens bibliotek.

Vinterfest, kammarmusikfestivalen i februari drog 3101 personer till konserterna, fyra av 13 konserter samt ett samtalsprogram var förlagda till Orsa.

Kultur-och Hälsa för seniorer överfördes under våren från kulturförvaltningen till socialförvaltningen enligt plan.

Kulturchefen bestämde sig för att gå i förtida pension och slutar 1 september.

Tekniska utskottet tar över ansvaret för föreningsverksamheten, inklusive Ungdomens hus. Arbetet med innehållet i Ungdomens hus med stor delaktighet av ungdomarna själva är en av de viktigare aktiviteterna under hösten.

Arbetet med Centrumutvecklingsprojektet fortsatte. Förhandlingar med trafikverket om övertagande av Järnvägsgatan kommer att återupptas under sensommaren 2011. Trafikverket har sedan våren 2010 genomgått en omfattande omorganisation med sammanslagning och skapandet av en gemensam myndighet för transport- och infrastruktur. Förändringen har resulterat i att dialogen och samarbetet delvis har blivit sämre, något vi hoppas kommer att bli bättre med tiden.

Arbetet med att skapa och planera för trygga/säkra skolvägar har under det senaste halvåret medfört att Bergetskolan har fått nya gång-cykelväganslutningar, asfaltering påbörjas under sensommaren 2011

Räddningstjänsten har under första halvåret haft relativt många larm. En bygdebrand på Västerårkern krävde ett människoliv. För att minska antalet bränder har räddningstjänsten tillsammans med skorstensfejarmästaren gått ut med information till kommuninnevånarna.

För tredje året i rad har vi varit förskonade från skogsbränder.

Inom området beredskapsplanering har vi fått in databeräkningar om situationen vid dammbrott vid Trängslet och Vässinjärvi samt vattennivåer vid mycket höga flöden. Materialet kommer att delges politikerna under hösten.

Framtidsbedömning

Fortfarande gäller att vi i första hand ska hålla i och slutföra det stora jobb vi tagit på oss under den övergripande devisen Orsa - helt enkelt. Den tydligare planeringen och uppföljningen ska ha slagit igenom 2013 och då skall vi även se det i resultatet på SCB-undersökningarna.

Redan under hösten är många aktiviteter på gång i den riktningen. Orsa kommun har beslutat att delta i Varumärket Dalarna för att ytterligare markera att hela länet måste samarbeta.

Informationsverksamheten måste skärpas ytterligare och det kommer vi att satsa på under hösten. Inte minst ska vi göra en ordentlig översyn av hemsidan, både vad gäller innehåll och tillgänglighet. För att öka insynen och möjligheten till påverkan på kommunens utveckling har vi under våren förberett för webbsändning av kommunfullmäktige fr o m hösten.

Vi kommer dessutom att arbeta än mer med medborgardialoger och under hösten införa möjligheter till att göra medborgarbudget. Var och en får möjlighet att göra en "skuggbudget" till kommunens officiella. Syftena är främst två: Att få tips och råd från allmänheten i kommunens budgetarbete, men också det pedagogiska syftet att visa hur saker och ting hänger ihop i kommunen.

Vi måste bli fler för att bevara välfärden i Orsa. "Träffa Orsa" är ett evenemang för att visa upp Orsa för potentiella inflyttare som genomförs 10-11 september.

Digitalisering av Röda Kvarn kommer att kräva ett stort engagemang från många, inte minst i samverkan med IOGT och näringslivskontoret.

Rekrytering av brandmän kvarstår som ett problem i framtiden.

Näringslivskontoret, som under hösten flyttat in i Kommunhuset, fokuserar på att fortsätta utveckla besöksnäringen, att marknadsföra Orsas nya boendemöjligheter (Måsen och Söder Lisselhed/

Styversbacken), fler företagsbesök, att rigga en marknadsföringsutbildning för Orsas handlare och att utveckla Orsas profil fysiskt.

Genom nyanställningen av en markstrateg, kommer arbetet med med kommunens mark- och skoginnehav att ta fart under hösten. Flertalet av grönområdena har en eftersatt skötsel/gallring. I framtiden måste långsiktiga lösningar arbetas fram för att hantera dessa områden.

Förvaltningsmål

Livskvalitet

Andelen föreningsbidrag till ungdomsverksamhet uppnår 50%.

Samarbetet mellan kulturförvaltning och skolan är reglerat i avtal och överenskommelser.

Strategi för stöd till kultur och hälsa för äldre är framtagen. Verksamheten är nu överförd till socialförvaltningen.

Vi har inte uppnått målet att förbättra SCB:s nöjd medborgarindex totalt, vilket mäter hur nöjda kommunens invånare är med den kommunala verksamheten. Vi ligger dock kvar på samma index som vid förra mätningen. Vi har inte heller nått upp till målet för nöjd inflytandeindex, dvs vilken möjlighet invånarna upplever att de har att påverka kommunens verksamhet. Där har vi en liten försämring, dock inte statistiskt säkerställt.

Inspiratörspeng infördes 2011-01-01 för att arbetslagen tillsammans skulle få större möjlighet att prova på olika fysiska aktiviteter för att förbättra sin hälsa. Ett friskvårdsprojekt, Orsaklassikern, påbörjas under hösten där arbetslag kan anmäla in att de vill delta och får då stöttning på olika sätt att klara av en klassiker tillsammans. Samtliga anställda kan själva också delta i Orsaklassikern. Friskvårdsbroschyren uppdateras och utökas ständigt med fler aktiviteter.

Samhällsservice

Biblioteket arbetar med tjänstegarantier; bla i samverkan med Älvdalen och Moras bibliotek och processen är igång på såväl miljö- och hälsa som inom socialförvaltningen.

Nyckeltalen för kommunikationer och transporter har försämrats något, både i Svenskt näringslivs ranking och i SCB:s nöjd region-index. Detta handlar tyvärr till stor del om saker där vi är beroende av andra aktörer och där vi främst kan agera som pådrivare.

Stadsnätet byggs ut och förlängs till byarna bl a genom externa projektpengar.

Tillväxt

Vi når inte målen att ligga bland de hundra bästa kommunerna vad gäller allmänhetens attityder till företagande eller kommunalpolitikernas attityder till företagande enligt Svenskt Näringslivs ranking. Däremot så når vi målet vad gäller kommunala tjänstemäns attityder till företagande.

Vad gäller befolkningstillväxt ligger vi under invånarantalet vid årsskiftet, men ser en svag ökning de senaste månaderna.

Orsaandan

En medarbetarpolicy samt en uppdatering av chefpolicy är gjord och tagen av kommunfullmäktige. Implementering av dessa sker under hösten 2011.

En uppdaterad chefpolicy är framtagen och beslutad om i kommunfullmäktige. Policyn implementeras under hösten 2011.

AHA-enkät, en medarbetarenkät som genomförs vartannat år genomförs med start i slutet på augusti 2011. Först när den är klar ser vi hur vi uppnått målen inom Orsaandan.

Mer än 2/3 av de anställda har genomgått värds kapsutbildningen, vilket tyder på att målet kommer att nås.

KOMMUNSTYRELSEN

Delårsrapport jan-juli 2011	2011			2010	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Politisk verksamhet	3 439	3 503	64	-200	2 434
Fysisk teknisk planering	0	0	0	0	274
Näringslivsåtgärder	1 481	1 665	184	99	1 257
Turism	1 455	1 248	-206	-51	1 038
Folkhälsa	26	44	18	0	2
Räddningstjänst	2 764	2 833	70	0	2 593
Kulturverksamhet	3 810	3 626	-184	0	3 360
Centrala stödfunktioner	10 392	9 997	-395	-800	9 774
Föreningsbidrag	361	361	0	0	392
Summa	25 700	25 273	-427	-1 152	22 984

Det ekonomiska utfallet för kommunstyrelsens verksamheter visar ett underskott på drygt 400 tkr vid tidpunkten för delårsbokslut. De centrala stödfunktionernas verksamheter står för en stor del av detta underskott. Försäkringskostnader som bokförs här kommer senare under året att fördelas ut på kommunens övriga verksamheter. Budgeterade intäkter för försäljning av skog och mark har inte uppnåtts. Inventering av skogsinnehav pågår och intäkterna är i dagsläget svåra att prognostisera. Informationsavdelningen visar ett underskott som främst beror på inköp av websändningsutrustning för sändning av fullmäktigesammanträden samt ej budgeterade kostnader för medborgarbudget. Underskottet avseende turism vägs mot överskott på annan näringslivsverksamhet. Kulturverksamheten visar större kostnader än budgeterat för bland annat personal.

TEKNISKA UTSKOTTET

Delårsrapport jan-juli 2011	2011			2010	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Nämnden	0	0	0	0	105
Teknisk planering (kontoret)	1 265	920	-345	-491	663
Gator och vägar	4 678	3 876	-802	-299	4 229
Parker och lekplatser	1 010	1 172	163	202	801
Vatten o avlopp	144	379	235	0	-60
Avfallshantering	0	0	0	0	-732
Fritidsavdelningen	316	632	315	108	728
Idrotts- o fritidsanläggningar	3 594	3 610	16	0	4 087
Turism	96	92	-3	0	97
Flygplats	103	90	-13	0	208
Fastighet	147	279	131	-123	24
Summa	11 352	11 050	-302	-603	10 150

Den stränga vintern ger ett stort underskott på entreprenadsidan. En del tar vi igen på ett överskott på administrationen.

Offentlig belysning har också ett underskott, bland annat då energibesparingen ännu inte slagit igenom.

Fritidsavdelningen visar i dagsläget ett överskott. Dels beroende på att föreningsbidragen inte betalas ut regelbundet under året samt att en tjänst är obesatt.

Försäljning av verksamhet på Sporthall och Ishall kommer inte att generera budgeterad intäkt. För Ridhuset finns ett litet överskott trots vinterns snöröjning och kyla. På ishallen har det inte varit några större reparationer och personalen har prioriterat byggandet av en ny verkstad.

Rörliga Friluftslivet har inte fått in de hyror som varit budgeterade. Den fina vintern har också medfört ökade kostnader för skidspår och snöröjning.

Tekniska kontoret visar underskott på lönesidan då delar av kostnaden för arbetsledning inte fördelats ut på gator och parker. Budgeten innehåller en intäkt för att balansera en tjänst som inte varit finansierad.

Barn- och utbildningsnämnden

Förvaltningschefens inledande kommentar *Ny strategi och nya mål*

En ny strategisk plan för barn- och utbildningsverksamhetens verksamhet har utarbetats. Planen ligger till grund för mål och uppföljningsarbetet. Nya mål har utarbetats och beslutats under våren 2011. Arbetet med målstyrningsverktyget börjar hitta sin form och ska inarbetas i ledningsgruppen under hösten 2011. Därför redovisas inte bedömningar av målstatusen för första halvåret.

Nuläge

Genom att inga anpassningar för att möta elevminskningarna genomfördes under hösten 2010 tyder prognoserna på ett underskott 2011.

Elevminskningarna från 2010 och 2011 innebär att personal kommer att få sluta. Detta får full effekt hösten 2011.

Barn- och utbildningsnämnden har fått en miljon extra till stöd för barn i behov av särskilt stöd vilket gör att personalanpassningen inte får för stora konsekvenser för den gruppen.

Personalnedskärningarna kommer enligt riskbedömningen att innebära ökade påfrestningar för verksamheten och svårigheter att uppnå alla mål.

Under våren har vi arbetat med att utbilda och förbereda personalen med anledning av de nya lagar och förordningar och den nya läroplanen som gäller från 1 juli 2011.

Arbetsmarknadsenheten har överförts till socialnämnden och från den 1 juli har den gemensamma gymnasienämnden för Mora, Orsa och Älvdalen övertagit ungdomsgymnasiet, vuxenutbildningen, SFI och vuxensärskolan. Swedish College of Travel and Tourism är kvar under Bun:s regi.

Friskolan i Skattungbyn överklagade Orsa kommuns elevpeng till friskolan. Kommunen fick rätt både i förvaltningsrätten och i kammarrätten.

Barn- och elevombudsmannen BEO har slutfört tre ärenden rörande kränkande behandling på grundskolan. I två av ärendena fick kommunen kritik. Grundskolorna har fått ytterligare en anmälan från BEO samt en anmälan om en elevs kommande skolgång. Ärendena är inte avgjorda.

Barn och utbildningsnämnden har under våren ingått ett avtal och delfinansierar ett projekt med Orsa Grönklitt för att skapa kostnadsfria aktiviteter för ungdomar.

Framtidsbedömning

Personalminskningen får full ekonomisk effekt hösten 2011. Lärartätheten kommer därmed att anpassas till elevminskningen.

Trots en stor resurssatsning för barn i behov av särskilt stöd finns signaler på att våra högre förväntningar på resultaten inte infrias.

Förvaltningen har deltagit i förarbetet till Dalarnas Forskningsråds uppdrag "Hur mår Orsa". Det är en undersökning om hur Orsas ungdomar mår och ska ge underlag för en åtgärdsplan för att komma till rätta med eventuella problem.

Under hösten införs en ny lärplattform för att öka möjligheterna till samspel mellan skola, elev och hem.

Förvaltningsmål

Eftersom nya mål utarbetats under våren kan vi inte redovisa målstatus i delårsrapporten. Några av de kommunövergripande måtten, t ex ökad andel behöriga till gymnasiet, tycks vi vara på väg att uppnå.



BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Delårsrapport jan-juli 2011

VERKSAMHET	2011		Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	2010
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli			Nettokostnad Jan-juli
Barn- o utbildningsnämnd	247	198	-49	0	224
Administration	2 015	2 640	625	905	2 326
Musikskola	1 878	1 908	30	0	1 934
Förskola	15 657	15 294	-362	-920	14 537
Ped. omsorg + öppen fritidsvht	1 638	1 493	-144	-155	1 674
Grundskola	39 207	37 635	-1 572	-2 082	36 962
Grundsär	1 614	1 960	346	0	2 348
Gymnasieskola	18 619	19 359	740	900	18 464
Gymnasiesär	1 423	1 925	502	500	1 558
Vuxenutbildning	3 232	2 886	-347	-305	2 413
SFI	439	438	-2	0	457
SCOTT	537	-7	-544	0	303
Integrationsenheten	40	0	-40	0	-709
Arbetsmarknadsåtgärder	0	0	0	0	1 477
Summa	86 545	85 729	-816	-1 157	83 968

Kommentar till ekonomiskt utfall

Förskolan har ökade kostnader för särskilda insatser för barn med extra behov samt dubbla personalkostnader på grund av sjukskrivningar på vissa avdelningar. Den allmänna förskolan för 3-åringar har lett till minskade barnomsorgsavgifter och fler barn än budgeterat är inskrivna i enskild förskola.

Ungdomens hus har en period varit dubbelbemannade på grund av arbetsmiljöskäl.

Grundskolan har också ökade kostnader för barn med extra behov, åtgärder beviljade av BUN. Personalanpassningen till antalet elever är inte genomförd under våren. Ett tilläggsanslag på en miljon balanserar underskottet något.

Färre elever finns inskrivna på gymnasiesärskolan än budgeterat. Vi beräknar också ett överskott på interkommunala ersättningar för gymnasieelever på ca en miljon. Den förändrade organisationen för gymnasiet gör att det ännu finns en viss osäkerhet om kostnaderna på det här området.

Inom vuxenutbildningen har en extra grupp fått lov att startas på grundläggande vux. Detta eftersom grundkunskaperna hos eleverna varierat mer än vanligt.

För såväl grundskola som vuxenutbildning finns vissa engångskostnader för personal som avslutar sina anställningar.

Socialnämnden



Förvaltningschefens inledande kommentar

Färre avvikelser och ny arbetsmarknadsorganisation

Socialnämnden har under våren reviderat målen och valt ut 16 mål att arbeta med under 2011 och till viss del under 2012.

En översyn inom socialpsykiatri har gjorts under våren, vilket kommer att medföra vissa förändringar i verksamheten till hösten.

Tre personer har projektanställts via stimulansmedel. Två för att få igång aktiviteter för våra brukare på särskilt boende och en person för att vidareutveckla anhörigstödet i kommunen.

Arbetsmarknadsenheten (AME) har, sedan mars 2011, flyttats över till socialförvaltningen och en projektledare arbetar med att få till en ny organisation, flera aktiviteter, praktikplatser och ett bättre samarbete med berörda aktörer.

En upphandling av nytt verksamhetssystem har tillsammans med Mora och Älvdalen genomförts vilket kommer att innebära en hel del utbildningsinsatser för alla berörda.

Inom Hälso- och Sjukvården har man glädjande konstaterat en halvering av avvikelser sedan 2010.

Alla enhetschefer har under året jobbat mycket med budgetarbetet och sett över personaltätheten vilket ser ut att ha givit resultat på vår budget inom äldreomsorgen. Däremot har Individ- och Familjeomsorgen (IFO) stora underskott på försörjningsstödet och vuxenplaceringar.

Nuläge

Vi har idag två vakanta verksamhetschefstjänster och håller därför på att se över organisationen inför rekrytering av dessa tjänster.

Arbetet med att förstärka samverkan mellan Arbetsmarknadsenheten, Individ- och Familjeomsorgen, Arbetsförmedlingen, Försäkringskassan m.fl. framskrider med projektledarens hjälp bra. AME:s lokaler ses över så att vi kan få till ett närmare samarbete med alla berörda aktörer samt få till bra aktiviteter.

Vi har haft en revision av Individ- och Familjeomsorgen (IFO) där det framkommit brister som vi ser allvarligt på och kommer att åtgärda under hösten.

Arbetsmiljöverket har tittat på arbetsförhållandena på Lillåhem och Orsagården och vi arbetar tillsammans med facken för en lösning på de problem som påpekats.

Heltidsavtalet är påskrivet och klart. Nu pågår förhandlingar om i vilken utsträckning vi kan erbjuda heltid. Årsarbetstid har diskuterats för att möjliggöra för alla våra deltidsanställda att utöka sin tjänstgöringstid via Resurs- och Bemanningseenheten.

Under hösten kommer alla som berörs få utbildning i verksamhetssystemet Procapita som upphandlats tillsammans med Mora och Älvdalen. Detta är, för oss, mycket viktigt då vi har kontinuerliga tillsyner och där dokumentationen är en viktig faktor som synas.

Inom äldreomsorgen har vi tillsammans med Mora kommun köpt en valideringsutbildning genom medel från omvårdnadslyftet, vilket startar våren 2012.

Vi har också beviljats medel för att eventuellt införa värdighetsgarantier inom äldreomsorgen under hösten.

Framtidsbedömning

Vi ser att de förändringar som kommer att genomföras vid nya Aktivitetscentrum bör påverka budgeten för försörjningsstödet positivt och vissa effekter bör ses redan under hösten. Aktiviteterna skall utökas och vidareutvecklas för att kompetenshöja våra klienter på ett sätt som leder till egen försörjning. Alla som har möjligheten skall ha rätt till en aktivitet. Förhoppningsvis kan detta också minska vuxenplacementerna på sikt.

Det psykiska välbefinnandet hos våra ungdomar är enligt en enkätundersökning inte bra i Orsa. Detta har föranlett våra politiker att beställa en kartläggning av Dalarnas forskningsråd om skälen till detta. Det är också mycket viktigt att förstärka samarbetet mellan skolan och IFO så att vi gemensamt kan ge de insatser våra ungdomar behöver.

Vi planerar att anställa en samordnare för förebyggande och tidiga insatser inkl. föräldrastödsutbildningen på 25%. Vi hoppas att Barn- och utbildningsförvaltningen tar samma beslut för att förstärka vårt samarbete och få klart dokumentationen om Orsamodellen.

När mera personal utökar sin tjänstgöringstid via heltidsavtalet kommer flexibiliteten att öka. Detta kommer att innebära en ökad förståelse för varandras arbeten, en ökad kunskap och mera varierande jobb. Förhoppningsvis lockar detta flera ungdomar till äldre- och handikappomsorgen.

Socialnämnden har ansökt om medel för att utreda möjligheterna till att införa Lagen om Valfrihet (LOV) tillsammans med Älvdalens kommun.

Förvaltningsmål

Livskvalitet

Genom förut nämnda projekt har vi fått igång fler aktiviteter på våra särskilda boenden. Bland annat har boendena haft besök av Orsa spelmän, gjort en utflykt till Grönklitt och fiskat vid Lillån.

En annat projekt är att utveckla anhörigstödet till att inkludera alla anhöriga oavsett ålder eller diagnos. Vi strävar efter att alla som har någon form av insats från socialförvaltningen skall ha en individuell plan som hela tiden är aktuell.

God ekonomisk hushållning

Resurs- och Bemanningseenheten har nu jobbat ca ett år och vi har fått bättre överblick på vikariebehovet. Detta har och kommer troligen att fortsätta minska våra kostnader, speciellt när vi får klart årsarbetstidsavtalet, vilket tar bort övertids- och fyllnadstidskostnaderna.

Orsa är med i palliativa registret och Senior Alert vilket inbringar en del ekonomiskt stöd. Detta innebär att Hälso- och Sjukvården i kommunen kan hålla sig ajour utbildningsmässigt för dessa pengar vilket i sin tur gagnar patienten.

Samhällsservice

Hemsjukvårdsprojektet är förlängt till och med 2013-12-31 men övertas av annat avtal om hemsjukvården går över till kommunerna tidigare.

Vi följer upp risker och skador vid trycksår, fall och nutrition genom kvalitetssäkringssystemet Senior Alert. Vi är också med i Palliativa registret för att säkra en värdig vård i livets slutskede.

Socialförvaltningen och skolan fortsätter arbetet med att hjälpa familjer, där barn upp till 12 år uppvisar normbrytande beteende, enligt Orsamodellen.

Tillväxt

Arbetsmarknadsenhetens flytt till Socialförvaltningen under mars månad i årsyftar till att förbättra samarbetet med alla aktörer som har med aktiviteter eller försörjning att göra. Därmed bidrar arbetet till att uppfylla målet om ett servicekontor där statliga och icke-kommunala verksamheter samverkar.

Orsaandan

Vårt nya uppföljningsverktyg kommer på sikt att ge oss en mycket god internkontroll och därmed förbättrad ekonomi så vi jobbar alla på att förbättra oss i verktyget.

All personal har snart genom gått värdsutbildningen som varit både roligt, tankvärt och mycket lärorikt. Den kritik som förekommit har oftast varit relaterad till andra arbetsplatsfrågor.

Alla chefer och arbetsplatsombud hade i februari en halvdagsutbildning om det nya samverkansavtalet.

SOCIALNÄMNDEN

Delårsrapport jan-juli 2011

VERKSAMHET	2011			2010	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Socialnämnd	344	263	-81	0	242
Administration	2 784	4 220	1 436	1 150	3 018
Färdtjänst	655	589	-66	0	473
Äldre- och handikappomsorg	43 022	44 118	1 096	-750	43 127
Psykiatri	2 303	2 293	-10	126	2 102
Särskilda omsorgen / LSS	7 893	8 314	421	34	8 357
Individ och familjeomsorg	2 822	2 662	-160	0	2 562
Insatser vuxna	2 783	1 086	-1 697	-1 325	1 290
Insatser barn och ungdom	2 490	2 857	367	608	3 107
Ekonomiskt bistånd	4 632	3 005	-1 627	-2 500	4 622
Familjerådgivning	156	128	-28	0	73
Arbetsmarknadsåtgärder	1 509	2 230	721	300	0
Projekt	2	175	173	0	434
Summa	71 394	71 940	546	-2 357	69 406

Kommentar till ekonomiskt utfall

Socialförvaltningens delårsbokslut ser betydligt stabilare ut i år jämfört 2010, inom äldreomsorgen. Detta tyder på att enhetschefernas arbete med ekonomin givit resultat. Totalt sett väntas ett underskott på ca 600 tkr, inom äldreomsorgen, vilket till största delen är ökade timmar inom hemtjänsten och minskade intäkter av tjänsteköp inom Hälso-och sjukvården.

Socialpsykiatrin ska hålla budget.

Särskilda omsorgen har en övertalighet, svårigheten att få till ett schema då personalen har stora tjänster i en liten verksamhet samt en ledig plats som gör underskottet på ett utav boendena. Totalt sett är dock budgeten i balans.

Individ- och familjeomsorgen har däremot stora problem med budgeten. Vi har under våren haft många dyra vuxenplaceringar varav flera inom Lag om vård av missbrukare i vissa fall, LVM och Lag med särskilda bestämmelser om vård av unga LVU. Vi ser i år ett trendbrott vid LVM då det har gällt unga vuxna. Detta gör ett underskott på ca 1,5 mkr. Försörjningsstödet är också mycket oroande med ett förväntat underskott på ca 2,5 mkr.

Arbetsmarknadsenheten är på väg att förändras och kommer att kunna erbjuda flera praktikplatser under hösten. Detta, tror vi, kommer att påverka försörjningsstödet positivt.

Administrationen påvisar ett överskott på ca 1,2 mkr som kan förklaras med de centrala utvecklingsmedlen, att kapitalkostnaderna fördelas i slutet av året samt att vi har medel för ett överklagat LASS-ärende som vi ej vet om det kommer att godkännas av Länsrätten.

Hela socialförvaltningens förväntas göra ett underskott på ca 2,4 mkr 2011.

Miljönämnden

Förvaltningschefens inledande kommentar

Äntligen en bra arbetsmiljö

Under det första halvåret har miljökontorets lokaler äntligen byggts ut och i samma veva har även de befintliga kontorslokalerna målats om och fräschats upp. Detta har inneburit att samtlig personal på något sätt har blivit involverad i flytt, möblering och rensning. I samband med ombyggnationen har vi även fått ett nytt brandsäkert arkiv.

I vintras slutade två personer på kontoret så under våren har vi arbetat med att rekrytera två visstidstjänster, en inom miljö och en på livsmedel. Tyvärr blev det ett glapp innan vi fick tag på nya inspektörer. Det kommer troligtvis att påverka arbetet längre fram under året.

Nuläge

De aktiviteter som miljökontoret utför är till stora delar förknippad med tillsyn. Tillsyn enligt miljöbalken har kommit igång och går i stort sett enligt plan.

Tillsyn förskolor - uppföljningen är påbörjad men kommer troligtvis inte kunna slutföras under året. Arbetet med kontroll enligt livsmedelslagen går bra men på grund av diverse omständigheter kommer uppskattningsvis endast 80 % av objekten att få kontroll under året.

Förvaltningen av reservat pågår fortlöpande och kalkningsrelaterad verksamhet går i stort enligt plan.

Framtidsbedömning

När det gäller tillsyn av miljöfarlig verksamhet har vi äntligen kommit igång. Trots att vi kom igång lite sent på våren går det som planerat. De objekt som återstår att besöka kommer vi hinna med under hösten. Inom förorenad mark ser det ut som om allt går som planerat. Under detta halvår har vi arbetat med att följa upp den tillsyn som gjordes 2009 och 2010 på förskolorna i kommunerna. Fokus i årets tillsyn har varit på buller. Tyvärr kommer vi troligtvis inte hinna med att besöka samtliga förskolor i år.

När det gäller livsmedelstillsynen går arbetet bra men vi kommer troligtvis inte hinna besöka samtliga objekt under året. Detta beror på att vi inte haft full personalstyrka och att vi har fått fler tillsynsobjekt (20 st) samt haft en hel del krångliga ärenden som tagit mycket tid i anspråk. Arbetet med vattenledningsföreningarna har gått långsamt.

När det gäller naturvården och kalkningsverksamheten går arbetet som planerat.

Vi har tagit fram en handlingsplan för kvalitetsarbetet för att aktivt jobba med att ta fram processbeskrivningar och rutiner. Under perioden har vi tagit fram förslag på tjänstegarantier som ska "testas" av medborgarna innan beslut tas om vilka vi ska anta.



Förvaltningsmålen

Livskvalitet

Under perioden har vi haft ett flertal gemensamma aktiviteter för att skapa trivsel, glädje och öppenhet. Under hösten ska vi även försöka få till en värdegrundsdag som vi inte har hunnit med under våren. Målsättningen för tillsyn vad gäller miljöfarlig verksamhet och förorenad mark kommer vi att nå. Vi kommer inte att hinna med att besöka samtliga förskolor i år för att följa upp bullertillsynen som gjordes 2009 och 2010.

När det gäller livsmedelstillsynen kommer vi troligtvis inte hinna besöka samtliga objekt under året. Länsprojektet om Allergi kommer att startas upp under hösten.

När det gäller naturvården går arbetet som planerat. Kalkningsverksamheten går också som planerat. Vi avvaktar resultaten från vattenprovtagningarna för att kunna göra en bedömning av måluppfyllelse. Miljökontoret deltar i framtagandet av en mängd olika planer och program, till exempel avfallsplan, energiplan Mora och Orsa, vattenförsörjningsplan samt vindbruksplaner. Målet kan vi därmed säga att vi uppfyller.

Samhällsservice

Vi har tagit fram en handlingsplan för kvalitetsarbetet för att aktivt jobba med att ta fram processbeskrivningar och rutiner. Vi har möten med kvalitetsgruppen en gång per månad och rapporterar till nästkommande arbetsplatsträff. Under perioden har vi tagit fram förslag på tjänstegarantier som ska ”testas” av medborgarna innan beslut tas om vilka vi ska anta.

Övriga nyckeltal

Vi håller på att arbeta fram nyckeltal för den gemensamma nämnden. Detta arbete kommer att vara klart inför bokslutet.

MILJÖ- OCH HÄLSOSKYDDSNÄMND

Delårsrapport jan-juli 2011

	2011			2010	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
VERKSAMHET					
Miljönämnden	37	60	23	0	65
Administration	256	584	328	0	377
Miljöskydd	-509	121	629	200	144
Miljö, hälsa o hållbar utveckling	415	187	-228	0	291
Löneökningar			0		
SUMMA	199	952	753	200	878

Kommentar till ekonomiskt utfall

Nämnden visar ett positivt delårsresultat på ca 750 tkr. Detta beror bland annat på att vi haft lägre personalkostnader än budgeterat. De lägre personalkostnaderna beror på svårigheter att rekrytera miljöinspektörer samt hög frånvaro på grund av sjukdom och vård av barn. Dessutom har vi budgeterat för exempelvis en ihopslagning av våra datasystem som vi inte haft kostnader för ännu.

Byggnadsnämnden

Förvaltningschefens inledande kommentar

Mora + Orsa = SANT!

Den 1 januari 2011 bildades den gemensamma Stadsbyggnadsförvaltningen för Mora och Orsa kommuner. Förvaltningen ansvarar för de båda kommunernas arbete med frågor som rör bygglov, bostadsanpassningsbidrag, fysisk planering samt kart-, mät- och GIS-frågor.

Den 2 maj 2011 infördes en ny Plan- och bygglag som påverkar förvaltningens arbete - särskilt inom bygglovenheten på ett betydande sätt.

Nuläge

Viktigare händelser under året har varit bla:

Detaljplan för Styversbacken omfattande 52 bostadstomter samt vindbruksplan ställs ut för samråd under sommaren.

Bildandet av den gemensamma stadsbyggnadsförvaltningen med Mora kommun den 1 januari 2011. Som en följd av detta och för att uppfylla samverkansavtalet har beslut bland annat fattats om likartad bygglov kart- och mättaxa (samma kostnadstäckningsgrad), likartad delegationsordning och dokumenthanteringsplan för Orsa och Mora kommuner.

Byte av koordinatsystem till SWEREF 99 har nu genomförts efter flera års förberedelsearbete.

Förvaltningen har under det första halvåret haft personal lokaliserad i båda kommunerna. Under vecka 36 kommer all personal att samlas i gemensamma lokaler i Mora. Från och med då införs fasta besökstider för allmänheten i Orsa med fyra eftermiddagar per vecka.

Framtidsbedömning

Förvaltningen har en hög arbetsbelastning bland annat för att två vakanser på tjänster uppstått under det första halvåret.

Arbetet med kommunövergripande översiktsplan har politiskt hög prioritet och ett viktigt arbete för hösten blir att hitta formerna för hur det arbetet med översiktsplanen i relation till kommunens utvecklingsplan skall bedrivas.



Förvaltningsmål

Livskvalitet

Under våren 2011 har tre byautvecklingsmöten genomförts med översiktsplan som en punkt på dagordningen. Stadsarkitekten har deltagit vid dessa mötestillfällen.

Vi har också fört diskussioner på tjänstemannaplanet kring hur man i Orsa på ett bra sätt kan arbeta både med viktiga utvecklingsfrågor och med markanvändningsfrågor (som översiktsplanen skall behandla).

Ett samrådsförslag till vindbruksplan finns framtaget och är utställt för samråd under sommaren 2011.

Arbete med tematisk fördjupad översiktsplan för strandskydd är påbörjat men arbetet har "tappat" fart då den handläggare som arbetat med frågan den 1 juni bytt förvaltning till tekniska. Det är nu troligt att frågorna inarbetas i den kommunövergripande översiktsplanen som alternativ till att behandla dem i en tematisk fördjupning.

God ekonomisk hushållning

Externa medel har sökts för översiktlig planering.

Samhällsservice

Detaljplan för öster om Toppstugan samt hotellområdet i Grönklitt har antagits. Arbete med detaljplan för Grönklittstoppen pågår och samrådsutställning planeras ske under året.

Arbete med detaljplan för Råttjärnsberget planeras inledas under året efter överenskommelse med Orsa Grönklitt AB.

Ett samrådsförslag till detaljplan för Lisselhedsområdet (Styversbacken) har tagits fram och är utställt för samråd under sommaren 2011.

Arbete med detaljplan för Berget 4 samt för Skeerområdet är ännu ej inlett.

Det är nu klartgjort att kommunstyrelsen har ansvaret för att initiera arbetet med en bostadsförsörjningsplan.

Tillväxt

Arbetet med detaljplan för stationshuset är beroende av centrumutvecklingsarbetet och arbetet med detaljplanen ligger därför i nuläget vilande.

Byggnadsnämnden har kommunstyrelsens uppdrag att ta fram en ny detaljplan för korsningen Hallingvägen - Våmhusvägen. Under våren har diskussioner förts med trafikverket och tekniska kontoret och det är inte säkert att ett tidskrävande detaljplanearbete behöver göras för att åstadkomma det önskade resultatet - en trafiksäkrare lösning. Om möjligt kommer en enklare lösning att användas. Detta är ännu ej riktigt utklarat.

Orsaandan

Sedan den nya plan- och bygglagen trädde i kraft den 2 maj har kraft lagts på att anpassa blanketter, skrivelser och beslutsunderlag till den nya lagstiftningen.

BYGGNADSNÄMNDEN
Delårsrapport jan-juli 2011

VERKSAMHET	2011			2010	
	Nettokostnad Jan - Juli	Budget Jan - Juli	Avvikelse perioden	Avvikelse helår prognos	Nettokostnad Jan-juli
Byggnadsnämnd	79	76	-3	0	80
Stadsbyggnad adm	1 421	1 460	40	0	1 352
Bygglov	-247	-359	-112	-50	-327
Planer	9	21	12	0	28
Översiktsplan	77	233	156	0	
Karta, Mät, GIS	385	426	41	0	
Bostadsanpassning	279	412	133	0	434
Löneökningar			0		0
Summa	2 003	2 269	266	-50	1 567

Kommentar till ekonomiskt utfall

Sedan den 1 januari 2011 sker kostnadsfördelning för den gemensamma stadsbyggnadsförvaltningen i enlighet med samverkansavtal. Mora fakturerar Orsa en gång per månad i efterhand efter faktisk kostnad. Kostnadsfördelningen är 75:25 för Stadsbyggnad administration, Kart/Mät/ GIS samt personal- och personalomkostnader för Bostadsanpassning. I övrigt bär respektive kommun sina egna kostnader.

Lokalhyror för de lokaler som förvaltningen hyrt i Orsa under hela året har ännu ej fakturerats av Orsalokaler AB. I delårsrapporten har därför en uppskattad schablon på hyreskostnaden använts.

I resultatet ingår även vakanser på ett par tjänster.

Tillströmningen av bygglov under årets första månader har varit något lägre än förväntat vilket återspeglar sig i ett underskott jämfört med budget vad gäller bygglovintäkter.

Resterande bidrag från Boverket för vindbruksplan kommer att rekvireras då planen är godkänd för antagande. Vindbruksplanen skall vara godkänd av kommunstyrelsen för antagande innan 30 november 2011 för att bidrag skall kunna erhållas.

Investeringar

Enligt samverkansavtal med Mora kommun så skall Mora som huvudman för den gemensamma förvaltningen finansiera investeringar. Kostnadsfördelning sker därefter i enlighet med avtal. Inga investeringsmedel finns avsatta i Mora under 2011 för stadsbyggnadsförvaltningen .

Personalredovisning

Den 1 januari 2011 bildades en gemensam Stadsbyggnadsförvaltning med Mora kommun. All personal i den gemensamma förvaltningen har Mora som anställningskommun.

Förvaltningen har i nuläget 21 anställda samt två vakanta tjänster som kommer att återbesättas under hösten 2011.

Personal som tar delegationsbeslut har även en anställning i Orsa kommun med 1 timme/ månad.

Förvaltningen står inför en omfattande generationsväxling under de närmaste åren.

Driftredovisning januari-juli 2011

	Nettokostn Jan-juli 2011	Budget jan-juli 2011	Diff budg-delårsres delårsres	Nettokostn Jan-juli 2010
Revision	-330	-294	-36	-291
Kommunfullmäktige	-989	-841	-148	-948
Kommunstyrelsen	-25 700	-25 273	-427	-22 983
Tekniska utskottet	-11 352	-11 050	-302	-10 150
Barn- och utbildningsnämnden	-86 545	-85 729	-816	-83 968
Socialnämnden	-71 394	-71 940	546	-69 406
Miljönämnden	-199	-952	753	-878
Byggnadsnämnden	-2 003	-2 269	266	-1 567
Löneökningar	-820	-952	132	-1 778
Summa verksamheters nettokostnader	-199 332	-199 300	-32	-191 969
Finansiering	211 194	202 217	8 977	200 762
Summa	11 862	2 917	8 945	8 793

Investeringsredovisning januari-juli 2011

	Budget 2011 Nettoinvestering	Utfall Jan-juli 2011	Utfall Jan-juli 2010
Nämnd			
Kommunstyrelsen	6 420	951	1 289
Tekniska utskottet	9 567	2 892	7 871
Barn- och utbildningsnämnden	1 683	131	290
Socialnämnden	1 050	170	648
Miljönämnden	399	126	0
Byggnadsnämnd	583	0	8
Pågående arbeten OLAB	0	5 784	
Totalt Orsa kommun	19 702	10 054	10 105

22% av kommunens budgeterade investeringar var förbrukade vid delårsbokslutets upprättande, vilket procentuellt är i nivå med samma period föregående år. 5 784 tkr avser OLAB's investeringar och ska vidaredebiteras.

De största investeringarna är (tkr)

	Budget 2011	Utfall jan-juli
Vägbelysning	962	1 258
IT, nät (inkl stadsnät)	2 000	760
Fritid och rörliga friluftslivet	394	1 183
Summa	3 356	3 201

Periodens Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall	Utfall	Diff
		110731	100731	
Verksamhetens intäkter	1	55 092	57 324	-2 232
Verksamhetens kostnader	2	-243 189	-238 037	-5 152
Avskrivningar	3	-3 716	-8 929	5 213
Verksamhetens nettokostnader		-191 813	-189 641	-2 172
Skatteintäkter	4	137 917	133 292	4 625
Generella statsbidrag och utjämning	5	64 225	66 017	-1 792
Finansiella intäkter	6	2 763	372	2391
Finansiella kostnader	7	-1 230	-1 246	16
Periodens resultat		11 862	8 793	3 069

Balansräkning (tkr)

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar	Not	110731	101231	100731
Materiella anläggningstillgångar				
Byggnader och tekniska anläggningar	8	57 442	150 902	140 348
Maskiner och inventarier	9	16 438	17 691	18 602
Pågående arbeten Orsa Lokaler AB		5 784	0	0
Finansiella anläggningstillgångar	10	132 542	52 708	52 357
Summa anläggningstillgångar		212 206	221 301	211 307

Omsättningstillgångar

Förråd, exploateringsfastigheter mm		3 823	3 693	2 582
Fordringar		35 607	25 835	83 936
Kassa och bank		34 778	37 676	29 434
Summa omsättningstillgångar		74 208	67 204	115 952

SUMMA TILLGÅNGAR

286 414 **288 505** **327 259**

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

Ingående eget kapital		143 055	137 580	137 580
Periodens resultat		11 862	5 475	8 793
Summa eget kapital	11	154 917	143 055	146 373

Avsättningar

Avsättningar för pensioner	12	14 202	15 622	15 698
Summa avsättningar		14 202	15 622	15 698

Skulder

Långfristiga skulder	13	59 100	59 100	99 427
Kortfristiga skulder		58 195	70 728	65 761
Summa skulder		117 295	129 828	165 188

SUMMA EGET KAPITAL & SKULDER

286 414 **288 505** **327 259**

Panter och ansvarsförbindelser			
Panter och därmed jämförliga säkerheter			
Uttagna fastighetsinteckningar	400	945	945
Avgår: panter i eget förvar	-400	-945	-945
Ansvarsförbindelser			
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulderna eller avsättningarna	168 494	165 841	170 979
Övriga ansvarsförbindelser	211 125	211 125	114 636
Summa	379 619	376 966	285 615

Kassaflödesanalys (tkr)

DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN	Not	110731	100731
Verksamhetens intäkter		55 092	57 324
Verksamhetens kostnader		-243 189	-238 037
Verksamhetens nettokostnader		-188 097	-180 713
Skatteintäkter och intäkter av bidrag		202 142	199 309
Finansiella intäkter		2 763	372
Finansiella kostnader	14	-881	-1 013
Extraordinära intäkter/kostnader			
Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten	15	-22 436	-78 391
I. Verksamhetsnetto		-6 509	-60 436
INVESTERINGAR			
Inköp av materiella tillgångar	16	-10 054	-9 076
Avyttrade materiella tillgångar	17	0	62 161
Inköp finansiella tillgångar	18	-4 900	-12 252
Nedskrivning av anläggningstillgångar		5 699	
Reavinst OLAB		-5 717	
Avyttrade finansiella tillgångar (aktier OGAB)		28 520	
Reavinst avyttrade finansiella tillgångar (aktier OGAB)		-9 374	
II. Investeringsnetto		4 174	40 833
FINANSIERING			
Utlåning			
Återbetald utlåning	19	1 205	272
Upplåning			
Upplåning		0	15 000
Övertagande av lån Skeer		0	0
Amortering		0	-942
Lösen av pensionsskuld		-1 768	-8 345
III. Finansieringsnetto		-563	5 985
Förändring av likvida medel (I+II+III)	20	-2 898	-13 618

NOTER RESULTATRÄKNING

1 Verksamhetens intäkter	110731	100731	6 Finansiella intäkter	110731	100731
Intäkter enligt driftredovisningen	56 668	87 366	Räntor på utlämnade lån	2 478	285
Justeringar:			Räntor på likvida medel	267	53
Interna intäkter	-10 950	-30 042	Övriga finansiella intäkter	18	33
Försäljning aktier Orsa Grönklitt AB	9 374	0	S:a finansiella intäkter	2 763	372
Intäkter enligt resultaträkningen	55 092	57 324			
			7 Finansiella kostn.	110731	100731
2 Verksamhetens kostnader	110731	100731	Räntor på långfr. Lån	862	992
Kostnader enl. driftredovisning	-250 231	-267 027	Ränta på pensionsmedel	349	233
Justeringar:			Övriga finansiella kostn.	19	21
Interna kostnader	10 950	30 042	S:a finansiella kostn.	1 230	1 246
Fin kostnader på verksamheten	19	21			
Förändring pensionsavsättning och individuell pension	-5 620	-5 702			
Löneökningar	-820	-1 778			
Förändring av semesterlöneskuld	0	0			
Kalkylerad personalomk.	35 827	38 705			
Pension o Personalförsäkr.	-34 706	-36 105			
Internränta	1 552	4 843			
Övriga kostn på finansieringen	-160	-1 036			
Kostnader enl resultaträkningen	-243 189	-238 037			
3 Avskrivningar					
Beloppen utgörs av planenliga avskrivningar.					
Avskrivningarna beräknas på anläggningstillgångarnas anskaffningsvärde.					
Den procentuella avskrivningen per år uppgår till:					
10-20% för maskiner och inventarier, samt					
3-5% per år för byggnader					
4 Skatteintäkter	110731	100731			
Egna skatteintäkter	137 917	133 292			
S:a skatteintäkter	137 917	133 292			
5 Gen statsbidr o utjämning	110731	100731			
Utjämning	59 889	57 044			
LSS utjämning	-3 018	-2 025			
Kommunal fastighetsskatt	7 354	7 047			
Tillfälligt konjunkturstöd	0	3 950			
S:a gen statsbidr o utjämning	64 225	66 017			

NOTER BALANSRÄKNING

	110731	101231	100731				
8 Mark, byggnader och tekniska anläggningar							
Anskaffningsvärde							
Ack anskaffningsvärde IB	296 442	379 662	379 662				
Årets anskaffningar	2 661	22 253	7 730				
Anskaffningsvärde på årets nedskrivningar	-11 962	-4 097	-3 437				
Anskaffningsvärde på årets avyttringar	-176 146	-101 377	-101 377				
Ack anskaffningsvärde UB	110 996	296 442	282 579				
Avskrivningar							
Ack avskrivningar IB	-145 540	-181 090	-181 090				
Årets avskrivningar	-1 605	-9 619	-6 144				
Ack avskrivningar på årets nedskrivningar	6 263	3 249	3 083				
Ack avskrivningar på årets avyttring	87 328	41 922	41 922				
Ack avskrivningar UB	-53 554	-145 540	-142 230				
Bokfört värde	57 441	150 902	140 348				
Det bokförda värdet fördelar sig på följande sätt:							
Verksamhetsfastigheter	11 877	114 286	104 906				
Fastighet för affärsverksamhet	0	0	0				
Publika fastigheter	27 987	27 530	27 648				
Fastighet för annan verksamhet	6 795	9 086	7 787				
Exploateringsmark	0	0	8				
Att regleras mot OLAB	10 782	0	0				
S:a bokfört värde	57 441	150 902	140 348				
9 Maskiner och inventarier							
Anskaffningsvärde							
Ack anskaffningsvärde IB	65 200	79 998	79 998				
Årets anskaffningar	1 609	4 513	2 140				
Anskaffningsvärde på årets nedskrivningar		-13 955	-3 965				
Anskaffningsvärde på årets avyttringar	-1 660	-5 356	-5 356				
Ack anskaffningsvärde UB	65 149	65 200	72 817				
Avskrivningar							
Ack avskrivningar IB	-47 509	-57 606	-57 606				
Årets avskrivningar	-2 111	-4 500	-2 784				
Ack avskrivningar på årets nedskrivningar		11 946	3 525				
Ack avskrivningar på årets avyttring	909	2 650	2 650				
Ack avskrivningar UB	-48 711	-47 509	-54 215				
Bokfört värde	16 438	17 691	18 602				
Det bokförda värdet fördelar sig på följande sätt:							
Maskiner	1 286	1 301	1 245				
Inventarie	12 303	12 684	13 676				
Fordon	1 665	2 260	2 320				
Konst	246	446	877				
Övriga maskiner och inventarier	939	1 000	485				
S:a inventarier	16 438	17 691	18 602				
10 Finansiella anläggnings-tillgångar	110731	101231	100731				
Aktier							
Orsa bostäder AB (100%)	10 493	10 493	10 493				
Orsa vatten och avfall AB (100%)	2 000	2 000	2 000				
Orsa Grönklitt (7,44% ägarandel)	13 586	32 732	32 732				
Oreälvens kraft AB (35%)	18	18	18				
Siljan Turism AB	334	334	334				
Kommuninvest	276	276	272				
Övriga aktier och andelar	691	691	694				
S:A AKTIER OCH ANDELAR	27 398	46 544	46 543				
Långfristiga fordringar							
Oreälvens Kraft AB	4 911	5 164	5 164				
Kommuninvest förlagslån	1 000	1 000	0				
Norra Dalarna Vatten &Avfall AB	0	0	500				
Revers Orsa Lokaler	94 333	0	0				
Orsabostäder AB	4 900	0	0				
Övriga långfristiga fordringar	0	0	150				
S:a finansiella anl.tillgångar	132 542	52 708	52 357				
11 Eget kapital							
Ingående eget kapital	143 055	137 580	137 580				
Öronmärkt för pensioner	18 200	14 200	10 200				
Periodens resultat	11 862	5 475	8 793				
Varav öronmärkt för pensioner	0	4 000	4 000				
S:a eget kapital	154 917	143 055	146 372				
12 Avsättningar för pensioner							
Pensionsskuld	10 803	12 020	10 816				
Ränta på pensionsskuld	349	552	233				
Särskild löneskatt	3 050	3 050	4 648				
S:a pensionsskuld	14 202	15 622	15 698				
13 Långfristiga skulder							
Kommuninvest (rta 2,5-3,08%)	59 100	59 100	79 050				
Nordea	0	0	20 378				
S:a långfristiga skulder	59 100	59 100	99 428				

NOTER KASSAFLÖDESANALYSEN

14 Finansiella kostnader	110731	100731	18 Inköp av finansiella tillgångar	110731	100731
Enligt resultaträkningen	-1 230	-1 246	Orsa Grönklitt AB	0	9 752
Ränta på pensionskuld	349	233	Orsa Vatten & Avfall AB	0	2 000
Summa	-881	-1 013	Norra Dalarna Vatten & Avfall AB	0	500
			Orsa Lokaler AB	4 900	0
			Summa	4 900	12 252
15 Justering för rörelsekapitalets förändring avseende hela verksamheten			19 Återbetald utlåning		
Förändring exploateringsfastigheter	-131	-26	Amortering Oreälvens Kraft AB	253	272
Förändring kortfristiga fordringar	-9 506	-61 384	Amortering revers OLAB	952	0
Förändring kortfristiga skulder	-12 799	-16 981	Summa	1205	272
Summa	-22 436	-78 391			
16 Inköp av materiella tillg.			20 Förändring av likvida medel		
Maskiner och inventarier	1 609	1 700	Ing balans kassa o bank	37 676	43 052
Fastigheter och anläggningar	2 661	7 376	Utg balans kassa o bank	34 778	29 434
Pågående arbeten OLAB	5 784	0	Summa	-2 898	-13 618
Summa	10 054	9 076			
17 Avyttrade materiella tillgångar					
Maskiner och inventarier	0	2 706			
Fastigheter och anläggningar	0	59 455			
Summa	0	62 161			

Prognos för driftredovisning 2011

	Prognos 2011	Budget 2011	Avvikelse budget-progn	Avvikelse 2010
Revision	554	504	-50	35
Kommunfullmäktige	1 415	1 441	26	-227
Kommunstyrelsen	44 478	43 326	-1 152	-39
Tekniska utskottet	19 546	18 943	-603	-828
Barn- och utbildningsnämnden	148 121	146 964	-1 157	161
Socialnämnden	125 683	123 326	-2 357	-5 677
Miljönämnden	1 431	1 631	200	355
Byggnadsnämnden	3 940	3 890	-50	99
Löneökningar	2 632	1 632	-1 000	0
Summa verksamheters nettokostnader	347 800	341 657	-6 143	-6 121
Finansiering	-349 245	-346 657	2 588	5 554
Summa	-1 445	-5 000	-3 555	-567

Prognos för 2011 års resultaträkning (tkr)

	Not	Prognos 2011	Budget 2011	Avvikelse Budget/ Prognos	Resultat 2010
Verksamhetens nettokostnader (exklusive avskrivningar)		-341 135	-332 591	-8 544	-320 313
Avskrivningar	1	-6 500	-7 700	1 200	-14 119
Verksamhetens nettokostnader	2	-347 635	-340 291	-7 344	-334 432
Skatteintäkter	3	236 433	231 875	4 558	228 101
Generella statsbidrag och utjämning	4	110 094	110 404	-310	113 117
Finansiella intäkter	5	4 525	4 575	-50	1 079
Finansiella kostnader	6	-1 972	-1 563	-409	-2 390
Årets resultat		1 445	5 000	-3 555	5 475

NOTER TILL PROGNOSEN 2011

1 Avskrivningar

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

2 Verksamhetens nettokostnader	prognos res 2011	Budget 2011	Resultat 2010
Nettokostnader enligt driftredovisningen (exkl avskrivningar)	-341 300	-333 957	-322 804
Justeringar:			
Förändring pensionsavsättningar och semesterlöneskuld	-9 855	-10 807	-9 327
Pension o Personalförsäkr.	-59 167	-65 214	-61 406
Kalkylerad personalomkostnad	61 000	68 800	66 111
Internränta	2 800	3 100	7 514
Finansiella int och kostn på verksamheten	0	0	2 924
Extraord int och kostn på finansieringen	2 080	2 380	-3 325
Övriga int och kostn på finansieringen	3 307	3 107	0
Verksamhetens nettokostnader	-341 135	-332 591	-320 313

3 Skatteintäkter	Prognos res 2011	Resultat 2010	4 Generella statsbidr o utj	Prognos res 2011	Resultat 2010
Egna skatteintäkter	236 433	228 101	Utjämning	102 665	97 789
			LSS-utjämning	-5 174	-3 471
			Kommunal fastighetsavgift	12 603	12 027
			Tillfälligt konjunkturstöd	0	6 772
S:a skatteintäkter	236 433	228 101	S:a statsbidrag	110 094	113 117

5 Finansiella intäkter	Prognos res 2011	Resultat 2010	6 Finansiella kostnader	Prognos res 2011	Resultat 2010
Räntor på utlämnade lån	4200	154	Räntor för långfr lån	-1 374	-1 798
Räntor på likvida medel	300	204	Räntor på pensionsmedel	-598	-552
Ränta lån till Nodava	0	671	Övriga finansiella kostnader	0	-40
Övriga finansiella intäkter	25	50			
S:a finansiella intäkter	4 525	1079	S:a finansiella kostnader	-1 972	-2 390

Redovisningsprinciper

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

- Redovisningen har skett enligt god redovisningssed, den kommunala redovisningslagen samt de rekommendationer som Rådet för kommunal redovisning utfärdat vad gäller redovisningen.
- Resultatet för 7 månader och helårsprognosen bygger på lämnade underlag från förvaltningarna. Kostnader och intäkter har periodiserats av respektive förvaltning för att hamna i rätt period.
- Pensionsförpliktelser har periodiserats till 7 månaders resultat efter beräknad prognos.
- Skatteintäkterna har periodiserats till 7 månaders resultat efter senast kända prognos vid tiden för bokslutet.
- Resultaträkningen utgår från intäkterna och kostnaderna i driftredovisningen, sedan dessa summor har justerats med interna poster.
- Sociala avgifter har bokförts i form av procentuella personalomkostnadspålägg i samband med löneredovisningen.
- Kapitalkostnader, avskrivningarna beräknas på nettoinvesteringen. Avskrivningstiden beräknas på anläggningarnas beräknade ekonomiska livslängd. Internräntan har beräknats med 4,3 % på tillgångarnas bokförda värde.
- Kostnadsräntor hänförliga till redovisningsperioden har skuldbokförts och belastat periodens resultat.
- Statsbidrag och skatteintäkter som avser redovisningsperioden men ej var utbetalda 31 juli har fordringsförts.
- All leasing jämföras med operationell leasing. Orsa kommun hyr lokaler av landstinget för verksamhet inom äldreården (Orsagården). Hyreskontraktet löper till år 2022. År 2010 uppgick hyreskostnaden till 4 mkr och för återstoden av hyrestiden 48 mkr uppräknat med konsumentprisindex samt reducerat med ersättning för moms vid hyra av lokal för vårdboende. Hyreskontraktet ingicks före år 2003 och redovisas därför inte som finansiell leasing. I övrigt är omfattningen av den operationella leasingen obetydlig, kostnaden för det största objektet uppgår till ca 100 tkr per år.
- Semesterlöneskulden har inte beräknats per sista juli. Som grund för detta ställningstagande ligger främst att delar av skulden (ferielöner och uppehållslöner) inte kan beräknas i tid för att ingå i delårsbokslutet. Uppskattat skulle en beräkning påverka resultatet positivt med ca 3,5 mkr. Skulden för de timanställdas löner kan av samma skäl inte heller beräknas men skulle sannolikt påverka resultatet negativt. Dessa två poster har ett visst samband och väger alltså resultatet åt olika håll. Snabbhet prioriteras alltså före exakthet. Även en pedagogisk aspekt ligger till grund för ställningstagandet att inte boka dessa poster i delårsbokslutet (omotiverat högt resultat jämfört med helårsprognos kommer att visas).
- Delårsbokslutet innehåller ingen sammanställd redovisning.

Ordlista

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

Avskrivningar Planmässig nedsättning av anläggningstillgångars värde.

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

Balansräkning Sammanfattning av tillgångar, skulder och eget kapital.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Långfristiga skulder Skulder med en löptid överstigande 1 år.

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

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

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

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

Skattekraft Skatteunderlaget utslaget per invånare i kommunen.

Skatteunderlag Summan av de beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Skatteutjämning Syftar till utjämning av ekonomiska förutsättningar mellan kommunerna.

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

Orsa kommun
Revisorerna

Till kommunfullmäktige

Revisorernas utlåtande över delårsrapporten 2011

Vi har översiktligt granskat Orsa kommuns delårsrapport per 31.07.2011.
Vårt uppdrag är att bedöma om resultatet i delårsrapporten är förenligt med de finansiella och verksamhetsmässiga målsättningarna fullmäktige har fastställt i budget för 2011.
Granskningsresultatet framgår av bifogad revisionsrapport som utarbetats av PwC

Utifrån vår granskning lämnar vi följande utlåtande:

- Delårsrapporten uppfyller kraven enligt den kommunala redovisningslagen.
- Det resultat som prognosen visar räcker inte för att nå de av fullmäktige finansiella målen om att öronmärka 4,5 mnkr för pensioner och att värdesäkra det egna kapitalet. Amortering av låneskuld kommer dock att ske under året i enlighet med de finansiella målen.
- Det är svårt att bedöma måluppfyllelsen avseende verksamhetsmålen eftersom det inte finns någon tydlig återkoppling till målen eller någon redovisning av på vilken grund bedömningen ska göras. Med den information som finns i delårsrapporten är det inte möjligt att ge ett samlat omdöme om utfallet med avseende på målen för verksamheten

Orsa den 16 september 2011



Mats Wahlström



Elsmari Laggar Bärjegård



Susanne Bogg



Kåre Olsson



Mats Andersson

