

DELÅRSRAPPORT

JULI 2010



EN KOMMUN - TRE RIKEN
Älvdalen - Särna - Idre

ÄLVDALENS KOMMUN



<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	<i>sid</i>
<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	2
<i>PERIODENS RESULTAT</i>	3
<i>ÖVERGRIPANDE MÅL</i>	4
<i>DRIFTBUDGETENS UTFALL, SAMMANFATTANDE KOMMENTARER OCH PROGNOSES</i>	5
<i>LÅNESKULD OCH SOLIDITET</i>	6
<i>DEN KOMMANDE PLANPERIODEN</i>	7
<i>NÄMNDERNAS REDOVISNINGAR</i>	9
-kommunfullmäktige, revision, kommunstyrelsen, personal-, närings- och servicekontoret.....	9
-socialnämnden.....	15
-barn- och utbildningsnämnden.....	20
-teknisk nämnd,	26
-miljönämnden.....	29
-byggnadsnämnden.....	30
<i>RESULTATRÄKNING</i>	32
<i>KASSAFLÖDESANALYS</i>	33
<i>BALANSRÄKNING</i>	34
<i>NOTHÄNVISNINGAR</i>	35
<i>DRIFTREDOVISNING</i>	38
<i>INVESTERINGAR</i>	39
<i>KONCERNEN</i>	40
<i>REDOVISNINGSMODELL</i>	36
<i>BEGREPPSFÖRKLARINGAR</i>	37



DELÅRSRAPPORT 2010

Delårsrapporten baseras fr o m 2009 på redovisningen t o m juli. Den ska granskas av revisorerna och redovisas i Kommunfullmäktige.

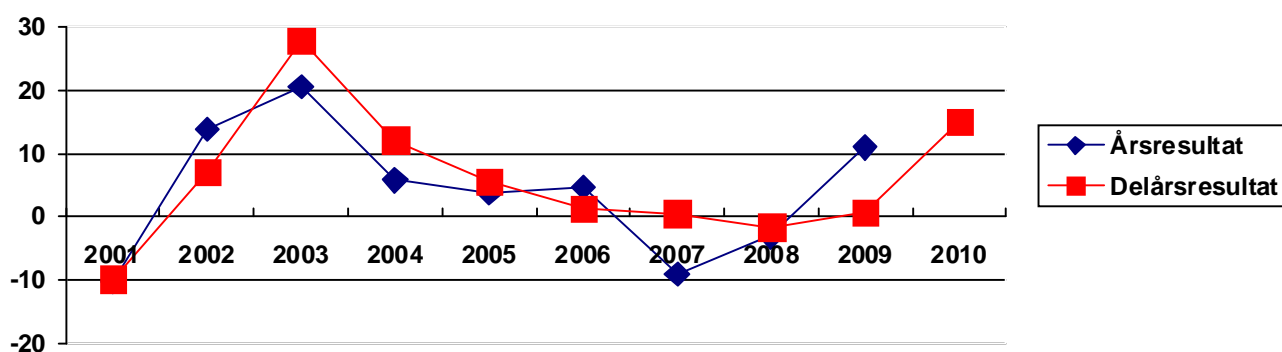
Till skillnad från de månatliga uppföljningarna görs en avstämning där resultat- och balansräkningar upprättas kompletterat med att verksamheterna analyseras och stäms av mot uppsatta mål.

Utvecklingsområdet här är framför allt verksamhetsuppföljningen. Under hösten kommer en ny målstruktur att införas där kopplingen mellan de olika målnivåerna tydligt kommer att framgå. Vidare kommer att införas ett verksamhetssystem där all planering och uppföljning redovisas vilket bl a kommer att innebära ett mer enhetligt arbetssätt och därmed även enhetlig redovisning.

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för perioden är ett överskott med 15,4 mkr. I resultatet ingår affärsverksamheten t o m juni. Fr o m juli bedrivs vatten- och avfallsverksamheten i Älvdalen vatten och avfall AB. De månatliga budgetuppföljningar som gjorts under året har pekat mot ett årsresultat på +11 mkr, dvs att resultatmålet för 2010 uppnås. Föregående år var resultatet per augusti +0,7 mkr. Jämfört med föregående år har skatteintäkterna förbättrats till följd av den ekonomiska återhämtningen samtidigt som kostnaderna fortsätter att minska. Av de tillfälliga medel för 2010 som kommunerna erhöll återstår drygt 4 mkr. Lönepotten för 2010 kommer inte att behöva användas fullt ut 2010 beroende på att de nya lönerna kommer att införas fr o m oktober och avse både 2010 och 2011 års löneökning. Tillsammans utgör dessa poster en buffert som kan täcka merparten av de underskott som några nämnder aviserar. Denna förskjutning av lönekostnaderna innebär dock i stället en ökad belastning på 2011 som redan innan är svårt ansträngt och inte klarar resultatmålet på 11 mkr.

Nämndernas prognoser pekar sammantaget på underskott med 3,7 mkr trots ovanstående buffert. Till detta skall läggas att pensionskostnaderna fortsätter att öka bl a till följd av den s k bromsen. Års- och delårsresultat för de senaste åren framgår nedan (mkr).





ÄLVDALENS KOMMUN			
ÖVERGRIPANDE MÅL- HÅLLBARHETSASPEKT			
Ekologisk	Ekonomisk	Social	Kulturell
Ekologisk mångfald	Älvdalen- en turistkommun	Höga frisktal	Beredskap för mångkulturella yttringar
Starka företag som tar ekologisk hänsyn	God ekonomisk hushållning	Stor andel nöjd befolkning	Rikt kultur- och fritidsliv
Energiförsörjning med förnybara bränslen	Ökad sysselsättning	God tillgång till bra bostäder	Öppenhet mot gäster och inflyttare
Planer för skydd och användning av natur för upplevelser och kunskap	Starkt näringsliv	Höjd utbildningsnivå	Värna om minoritetsspråken samiska och äldalskan
Klimatstrategi skall införas inom alla verksamheter.	Positiv befolkningsutveckling till antal och åldersstruktur	Tillgång på kvalificerad arbetskraft	Tradition och förnyelse i kulturyttringar
	Kommunal service i norra och södra kommundelarna	Hela kommunen med tre tydliga tätorter	
		Trygghet	
Demokrati: Ökad information, Ökat engagemang, Ökad delaktighet, Ökat valdeltagande			
Regionalt samarbete			

Det kan konstateras att de övergripande målen inte direkt kan mätas och ”bockas av” som uppnådda. De är av den karaktären att de pekar ut önskvärd riktning och utgör därmed ledstjärnan för nämndernas mer konkreta mål. Vad som kan konstateras är att arbetslösheten minskat från 183 personer (4,2%) i juli 2009 till 150 personer (3,4%) i juli månad i år. I länet har Säters lägsta siffran med 2,1 % medan Falun har högsta värdet med 4,2%. Vidare är sjuktalet fortsatt lågt. Befolkningen har minskat med 40 personer under första halvåret 2010, vilket kan jämföras med föregående år då det var en minskning med 2 personer. Vid årsskiftet hade befolkningen ökat med 1 person. Vid beräkningen av skatteintäkterna 2010-12 har räknats med en minskning med 60 personer per år. Samarbetet med grannkommunerna, Mora och Orsa har nu nått till det praktiska genomförandet som medför ganska stora förändringar för många berörda. Det mesta verkar fungera tycks fungera ganska bra så här långt.

Finansiella mål, God ekonomisk hushållning

Mål	Måluppfyllelse
Resultatet skall som lägst uppgå till +11 mkr varje enskilt år i perioden	Uppfyllt vad gäller delårsresultatet. Kommer även att uppfyllas i bokslutet.
För att minska de framtida pensionskostnaderna skall minst 3 mkr varje år användas till inlösen av pensioner.	Kommer att uppfyllas. Görs i samband med bokslutet.
Kommunens låneskuld skall långsiktigt minskas. Det innebär att den kortsiktigt kan öka till följd av planerade strategiska investeringar.	Uppfyllt för perioden. En konsekvens av bolagiseringen av vatten och avfallsverksamheten är att kommunens låneskuld kommer att minska samtidigt som det nya bolaget måste låna för att kunna överta anläggningarna och investera.



DRIFTBUDGETENS UTFALL, SAMMANFATTANDE KOMMENTARER OCH PROGNOSES

AVVIKELSER OCH PROGNOSES 2010	Intäkter Avvikelse Period	Kostnader Avvikelse period	Resultat Avvikelse period	Prognos Årsutfall
KOMMUNFULLMÄKTIGE	47	-96	-49	0
KOMMUNSTYRELSEN	1 081	357	1 438	5 000
SOCIALNÄMNDEN	1 663	-1 568	95	-1 500
BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN	-803	-670	-1 473	-6 300
TEKNISK NÄMND övr verksamhet	2 861	-2 687	174	-950
TEKNISK NÄMND affärsverksamhet	641	1 111	1 752	0
MILJÖNÄMNDEN	112	-216	-104	0
BYGGNADSNÄMNDEN	-98	367	269	0
SUMMA VERKSAMHET	5 504	-3 402	2 103	-3 750
FINANSIERING	1 982	3 442	5 424	5 000
BUDGETERAT RESULTAT	7 847		7 847	11 000
RESULTAT	15 333	40	15 374	12 250
AVVIKELSE MOT BUDGETERAT RESULTAT			7 527	1 250

Sammanfattande kommentarer

Budgetavvikelsen för verksamheterna är +2,1 mkr och för finansieringen +5,4 mkr, vilket tillsammans med budgeterat resultat för perioden med +7,9 mkr ger positivt resultat med 15,4 mkr. Resultatet är en följd av positiv utveckling såväl vad gäller nämndernas kostnader som skatteintäkterna. En jämförelse med föregående år vid samma tidpunkt visar att kostnaderna är ca 10 mkr lägre i år. Trots det kvarstår dock underskott främst hos Barn- och utbildningsnämnden och Tekniska nämnden. Barn och utbildningsnämnden redovisar -1,5 i delårsrapporten och årsprognosen är -6,3 mkr. Främst är det IKE som är underbudgeterat med ca 4 mkr enligt årsprognosen, men även grundskolans och förskolans kostnader är för höga. T ex ligger lärartätheten i grundskolan på 10,67 att jämföra med kommunfullmäktiges direktiv på 8,0. För Tekniska nämndens del kvarstår problemet med att inte klara budgeten för lokalkostnaderna. Visserligen redovisas +355 tkr för perioden men då ingår en reavinst för fastighetsförsäljning med 2,7 mkr vilket innebär att själva fastighetsförvaltningen ger underskott med -2,3 mkr.

Fortfarande konstateras att statistiken för 2009 visar att Älvdalen ligger över den sk standardkostnaden för såväl grundskola, barnomsorg, gymnasium som äldreomsorg. Det finns därför goda möjligheter att minska kostnaderna ytterligare utan att verksamheten försämras, dvs att anpassa verksamheterna till antalet barn, elever, vårdtagare mm.

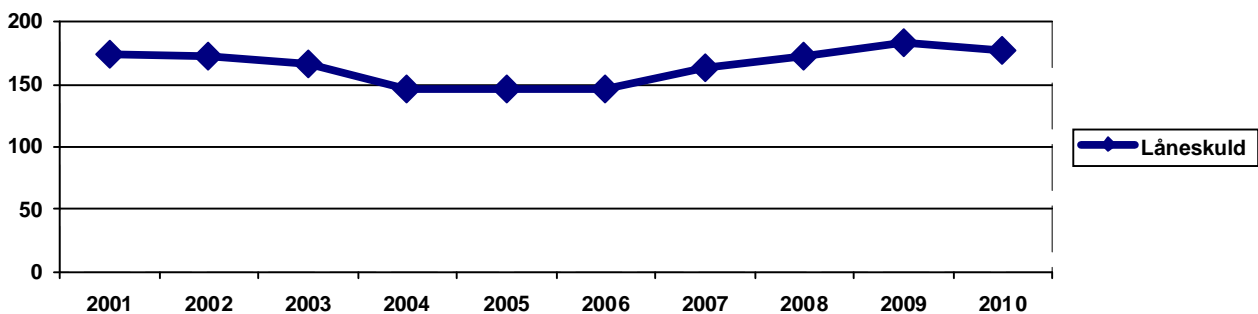


De problem som måste hanteras för att uppnå balans i nämndernas budgetar är skapa ett system för att hantera fluktuationerna i IKE inom Barn- och utbildningsnämnden och att avsätta medel för planerat fastighetsunderhåll. Detta måste naturligtvis finansieras med minskade kostnader inom övriga verksamheter.

Prognosen för 2010 är +12,3 mkr att jämföra med planerat +11.0 mkr dvs avvikelse med +1,3 mkr.

LÅNESKULD OCH SOLIDITET

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår den 31/7 2010 till 177,9 mkr. Det är en minskning med 5 mkr sedan föregående delårsrapport. Kommunens låneskuld kommer att minska betydligt under hösten till följd av att vatten och avfallsanläggningarna övertas av Älvdalen vatten och avfall AB. För koncernen har dock detta inte någon betydelse.



Soliditet

Soliditeten, som visar den finansiella styrkan, uppgår till 40 % exkl. pensionsskulden i form av ansvarsförbindelsen. Räknas den in blir soliditeten negativ -6 %.



DEN KOMMANDE PLANPERIODEN

RAMAR 2011-2013	Utfall	Budget	Ram	Budget	Avvikelse	Plan	Plan
Finansiering	2009	2010	2011	2011	mot ram	2012	2013
Skatter	369 632	360 000	368 000	365 707	-2 293	371 300	380 656
Tillskott konjunktur	0	7 000			0		
Kommunal fastighetsavgift	12 949	13 295	13 092	14 095	1 003	14 095	14 095
Intern ränta	16 063	14 124	13 945	13 068	-877	15 160	14 762
Räntor	-3 576	-9 000	-9 500	-9 500	0	-9 500	-9 500
Pensionskostnader mm	-2 609	-8 000	-8 000	-8 000	0	-8 000	-8 000
Summa	392 459	377 419	377 537	375 370	-2 167	383 055	392 013
KS avsatt för omstruktureringskostnader		4 096	4 656	0	4 656	0	0
KS avsatt för löneökningar *)	0	7 003	9 625	9 625	0	15 125	20 625
KS, KF, Personal-, Näringslivs- och Servicekontor	34 550	35 114	35 114	34 669	445	34 669	34 669
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>1 780</i>	<i>1 862</i>	<i>2 601</i>	<i>2 094</i>	<i>507</i>	<i>1 797</i>	<i>1 558</i>
KS, Fritid och Kultur	5 702	6 695	6 695	10 135	-3 440	10 135	10 135
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>781</i>	<i>635</i>	<i>584</i>	<i>677</i>	<i>-93</i>	<i>550</i>	<i>526</i>
Socialnämnden	131 530	121 555	119 255	121 555	-2 300	121 555	121 555
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>1 263</i>	<i>812</i>	<i>835</i>	<i>610</i>	<i>225</i>	<i>641</i>	<i>841</i>
Barn- och Utbildningsnämnden	130 881	116 435	115 435	113 415	2 020	113 415	113 415
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>2 596</i>	<i>2 264</i>	<i>2 163</i>	<i>1 959</i>	<i>204</i>	<i>1 732</i>	<i>1 662</i>
Teknisk nämnd, affärsverksamhet	-7 480	-5 696	0		0	0	0
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>6 104</i>	<i>5 696</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Teknisk nämnd, övrig verksamhet	42 285	40 300	40 300	40 770	-470	40 770	40 770
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>27 105</i>	<i>25 714</i>	<i>25 359</i>	<i>27 300</i>	<i>-1 941</i>	<i>30 876</i>	<i>30 696</i>
Byggnadsnämnden	1 843	2 009	2 009	2 654	-645	2 654	2 654
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>2</i>	<i>0</i>	<i>2</i>	<i>2</i>
Miljönämnden	2 490	1 905	1 905	1 905	0	1 905	1 905
<i>Tillkommer kapitalkostnader</i>	<i>19</i>	<i>18</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Sparkrav för att uppnå resultatmål					0	-771	0
Summa exklusive kapitalkostnader	341 801	329 416	334 994	334 728	266	339 457	345 728
Summa kapitalkostnader	39 650	37 003	31 544	32 642	-1 098	35 598	35 285
Summa inklusive kapitalkostnader	381 451	366 419	366 538	367 370	-833	375 055	381 013
+Överskott/-Underskott	11 008	11 000	11 000	8 000	-3 000	8 000	11 000
<i>Därav avskrivningar</i>	<i>23587</i>	<i>22879</i>	<i>17599</i>	<i>19574</i>	<i>-221</i>	<i>20438</i>	<i>20523</i>

*) Ackumulerade löneökningar fr o m 2011

I ovanstående sammanställning redovisas nuvarande majoritets förslag till budget för 2011 och plan för 2012 och 2013.

Förslaget ökar kostnaderna för verksamheterna med ca 5 mkr jämfört med ramen. För att ”finansiera” detta görs en mer gynnsam bedömning av intäkterna dels vad gäller bidragsdelen och dels skatteintäkterna till följd av en mer



positiv bedömning av befolkningsutvecklingen. Dessutom sänks resultatmålet till 8 mkr åren 2011 och 2012. Fr o m 2013 skall resultatmålet åter vara 11 mkr.

Nedan följer avdelningarnas redovisningar.



AVDELNINGARNAS VERKSAMHETSUPPFÖLJNING OCH PROGNOSEN

Driftredovisning 2010

	Intäkter			Kostnader			Resultat Avvikelse period
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	
KOMMUNFULLMÄKTIGE	64	111	47	1 314	1 410	-96	-49
KOMMUNSTYRELSEN	292	672	380	4 217	5 086	-869	-489
Personalkontor inkl lönekontor	4 305	3 758	-548	7 652	6 358	1 293	746
Trafik	123	415	292	3 418	3 125	294	586
Näringslivskontor	2 359	3 132	773	5 917	6 580	-663	110
Servicekontor	161	383	222	6 473	6 557	-84	138
Fritidsverksamhet	876	742	-135	2 696	2 242	455	320
Kulturverksamhet	202	298	96	2 683	2 752	-68	28
Summa kommunstyrelsen	8 318	9 399	1 081	33 056	32 699	357	1 438
PROGNOS							5 000

Kommunfullmäktige

Avvikelsen är -49 tkr. Budgetramen bedöms kunna hållas.

Kommunstyrelsen

Överskottet uppgår till 1 438 tkr och avser främst det nya gemensamma lönekontoret där bl a bemanningen hittills varit lägre än budgeterat och kollektivtrafiken som hela året visat positivt utfall. Underskott redovisas för kommunstyrelsen och hänförs bl a till föreningsbidrag, sammanträdesarvoden och lokalhyror.

Prognosen för hela området är +5 000 tkr vilket beror på att den outnyttjad delen av "lönepotten" och det tillfälliga statsbidraget för 2010 som avsatts för omstruktureringsåtgärder redovisas här.

Kultur, fritid och musikskola

Sammanfattning

Genom beslut i kommunstyrelsen 20100608 genomförs en organisationsförändring som innebär bildandet av en kultur- och fritidsavdelning som skall ansvara för biblioteksverksamhet, kulturverksamhet, musikskoleverksamhet, fritidsverksamhet samt kommunens samlade bidragsadministration.

Ekonomiskt resultat

Resultatet för den första delen av året motsvarar förväntningarna. Prognosen för verksamheterna pekar mot ett resultat inom ramen för kultur och fritid. Musikskolan förväntar något lägre intäkter (ca 20 000kr) än budgeterat eftersom avgiftshöjningen skjuts upp till 2011.



Verksamhetsresultat

Musikskolan

Mål 2010	Måluppfyllelse
Ingen elev skall behöva vänta längre än ett år för att få undervisning på önskat instrument	Påbörjat. Vi kontrollerar kölistor och datum. Söker lösningar.
Arbeta för att kunna ta emot elever som vill skapa egen musik med datorstöd	Ej klart.
Ta fram förslag till alternativa driftsformer för musikskolan	Påbörjat. Samarbete med studieförbund inlett och tankar om kulturskola i nya skolan förankrade.
Skapa kontakter och möjligheter till utökat elevutbyte inom- och utomlands	Påbörjat. Elevutbyte med Mora genomfört. Samarbete med Säffle i oktober.

Musikskolans elever har under våren deltagit i instrumentalundervisning samt ett stort antal utåtriktade aktiviteter bland annat läger och konserter.

Ett samarbetsprojekt med studieförbunden har påbörjats. Vi har undersökt möjligheterna för att på ett enkelt sätt ta vara på lokaler i den nya skolan för att bedriva kulturskoleverksamhet. Arbetet går vidare med detta.

Fritid

Mål 2010	Måluppfyllelse
Se över och vidareutveckla ett givande bidragssystem.	Arbetet påbörjat.
Att genom en planerad och effektiv marknadsföring av våra resurser få fler besökare till Älvdalens Sim- och Ishall.	Arbetet påbörjat genom fler riktade annonser och fler gästande simläger.
Revidering av visioner och mål för Kultur och Fritid.	Arbetet påbörjat.

Försöken att avyttra Älvdalens sim- och ishall har inte rönt några framgångar. Antalet lägerbesökare har fortsatt att öka (vårens antal, 5859 st, motsvarar nästan totala antalet besökare 2009), medan antalet daggäster minskar något. Antalet föreningar som nyttjar sporthallarna minskar.

Kultur

Mål 2010	Måluppfyllelse
Biblioteken i kommunen ska utvecklas till naturliga mötesplatser och informationscentraler	I Älvdalen och Särna, inte i Idre
Biblioteket ska skapa och stärka barns läsvanor från tidig ålder	Delvis. Ej för skolbarn.
En utbildning ska erbjudas barnkulturgruppen och kommunens bokombud	Ej klart
Rikt och varierat kulturliv i hela kommunen	Delvis

Genom att erbjuda en bred programverksamhet som konserter, föreläsningar, politikerdebatter med mera, i samarbete med andra aktörer, framförallt studieförbunden, har arbetet med att göra biblioteken till mötesplatser lyckats bra och vi har nått många olika målgrupper, även de som inte har för vana att annars besöka biblioteket. Särskilt har språkcaféet för invandrare varit välbesökt. Läsfrämjande aktiviteter har genomförts i hela kommunen, bland annat har vi utökat småbarnsträffarna i samarbete med BVC med en 3-årsträff, drivit ett läsprogram på Rots skola samt haft flera Barnens lördag i hela kommunen.

Biblioteket lånade sammanlagt ut 26873 medier, vilket är mindre än samma period föregående år. Det beror sannolikt på att vi köper in färre böcker/medier.

Vi har haft ca 2000 besökare på våra bloggar och ca 1000 medlemmar på facebook.

Under våren har museet haft extra öppet, bland annat under Vernissagen av Birgitta Mångséns minnesutställning, nyinvigningen av Hagströmsavdelningen samt nationaldagen. Vid alla dessa tillfällen hade museet över hundra besökare. Totalt har museet haft 2527 besökare jan- juli Vid årsskiftet infördes nya inträdesavgifter som inte har



fungerat särskilt väl, utan behöver ses över till nästa år igen. Den nya konsthallen öppnar för ytterligare målgrupper och utställningar är redan bokade för ett år framåt.

Personalkontor

Ekonomiskt resultat

Perioden uppvisar ett överskott om 38 tkr. Prognosen är att budgeten kommer att hållas.

Verksamhetsplan 2010

Löneverksamheten gick över i ett nytt gemensamt lönekontor med Mora och Orsa den 1 april i år. I och med detta har löneverksamheten separerats från personalkontoret. Den nya löneenheten, Norra Dalarnas löneenhet, är stationerad i Älvdalen.

Verksamhetsresultat

Mål	Måluppfyllelse
Personalkontoret ska medverka till att det genomförs ledarskapsutbildning för nuvarande och nyanställda chefer i organisationen.	Arbetet pågår
Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud ska genomföras 1g/år.	Klart (3 dagar under mars och april)
Personalkontoret ska erbjuda kommunens chefer två utbildningstillfällen, inom personalområdet, per år.	Klart 2 dgr arbetsrättsutbildning i maj. ½ dag utbildning i samverkansavtalet februari.
"Relation Älvdalen" ska genomföras hösten 2010.	Planeringsarbete pågår
Våra "kunder" ska vara nöjda med den service och det bemötande de får från Personalkontoret. Nöjdhetsgraden ska vara lägst 95%	Mätningen görs i november 2010
Personalkontorets personal ska ges kontinuerlig kompetensutveckling.	Pågår
Personalkontoret ska bidra till att ett avtal om heltidstjänster för dem som önskar upprättas.	Klart. Avtalet påskrivet i april.
et ska bidra till att Älvdalens Kommun har den friskaste personalen i landet.	Arbetet pågår
FOLKHÄLSOMÅL 1. Det grova rattfylleriet ska sänkas till länsnivå. 2. Åtgärder ska vidtas för att minska självmordsfallen 3. Utredda möjligheten till regional och nationell finansiering för aktörsgemensamma utvecklingsprojekt vad gäller sysselsättning 4. Kunskapen om hur våldsbrotten påverkas av samhällets insatsmöjligheter ska öka 5. Nollvision mot illegala droger	Utvärderingen visar att målen delvis är uppnådda. En rapport kommer under året.
INTEGRATIONSMÅL 1. De flyktingar som kommer ska bli självförsörjande inom 2 år efter det de anlänt 2. De ska också bli bofasta i kommunen	Arbetet pågår

Lönekontor, Norra Dalarnas löneservice

Ekonomisk analys:

Avdelningen visar ett sammanlagt nettoöverskott på 650 tkr. Av detta är drygt hälften personalkostnader. Vi tappade två personer vi sammanslagningen detta är tjänster som inte tillsatts. Vi har även haft sjukskrivningar och studieledigheter där inte vikarier satts in. Vi har även pengar för teambildning som inte utnyttjas förrän i augusti. Det finns även ett överskott då det gäller konsulttjänster/div främmande tjänster/köp av verksamhet. Detta överskott är dock tillfälligt.

**Prognos:**

Prognosen är att budgeten kommer att hålla dock finns det en risk att kostnaderna för ombyggnad av löneprogrammet kommer att skjuta i höjden. Kostnaden för årsarbetstid och NODAVA kommer att debiteras ut på respektive verksamhet. Kostnaden för sammanslagning av databaser är förankrad i servicenämnden och beslut om att detta skall göras är tagen i nämnden.

Uppföljning av verksamhet och mål:

Norra Dalarnas löneservice är en sammanslagning av lönekontoren i Mora, Orsa och Älvdalens kommun med placering i Älvdalen. Avdelningen startade upp i mars 2010, i april 2010 var alla anställda på plats i Älvdalen. Första tiden präglades av översyn av datauppkopplingar och program som behövdes för arbetet. Postgången mellan kommunerna styrdes upp och rutiner mot kommunerna sågs över.

I det förarbetet som gjordes inför sammanslagningen belystes skillnader i rutiner, blanketter och avtal. I vår verksamhetsplanering den 27 maj satte vi upp målen, bl.a utifrån detta förarbete, för verksamheten under 2010 och 2011

Mål	Måluppfyllelse
Gemensamma arbetsrutiner	Varje vecka går vi genom en ny rutin, vi beslutar hur vi skall göra och sammanställer rutinerna för att få ihop en pärm för interna arbetsrutiner. Målet är delvis uppnått men det återstår ännu mycket att gå genom.
Gemensamma blanketter för kommunerna	Arbetet har påbörjats och en ny rapport för avvikelser finns i kommunerna samt en rapport för läkarintyg. En ny rapport för timanställda är på gång efter sommaren.
Fler löner skall rapporteras in genom självrapporteringsprogrammet Rapportera samt schemaprogrammen Besched och Persona Tid	Arbetet pågår, målet är att ca 1000 löner ytterligare skall in i dess program till sommaren 2011.
Att landa i våra roller och finna arbetsro	Vid sammanslagningen fick många av oss nya arbetsuppgifter. Vi behöver tid för att landa i de nya rollerna samt tid för lärande och att skapa nya rutiner. Arbetet har påbörjats men kommer att fortsätta under närmaste året.
Internkontroll	Vi behöver hitta rutiner för interkontroll. Idag görs det genom uppföljning med hjälp av diverse bevaknings- och signallistor. Här behöver vi göra upp skriftliga instruktioner. Arbetet är inte påbörjat.

Näringslivskontor**Ekonomiskt resultat**

Prognosen för Näringslivskontoret avseende helår 2009 är ett nollresultat. Per 0907 redovisas ett underskott om 608 tkr. Det redovisade underskottet hänför sig (som vanligt) till eftersläpande intäkter avseende vår omfattande projektverksamhet.

Verksamhetsresultat

Verksamhetsmålen för Näringslivskontoret är i huvudsak uppfyllda. Nedan följer en redovisning av några mål



avseende 2009.

Mål	Måluppfyllelse	
Företagsservice		
200 Rådgivningsinsatser till företag i kommunen	188	
uppsökande verksamhet 40 ftg	43	
30 nystartade ftg i kommunen	24	
10 st frukost/temamöten	6	(3 Älvdalen, 2 Idre, 1 Särna)
Förbättrad ranking i sv Näringslivs mätn. Företagsklimat		2010 års verksamhet bedöms först 2011, (2009 - ej lyckats)
Positiva attityder fr kundundersökn. Ang kommunens service		fr o m 20 aug kommer vi att göra uppföljn av besök rådgivn etc.
Turism		
Goda resultat vid utvärdering av ny turistbyråorganisation	OK	
Ökning av turismoms. o gästntr i kommunen enl. Resurs mätmetod (TEM)	OK	Omsättning o antal anställda ökat, men gästnätter minskat
Information		
Minst två positiva företagsreportage pr månad i mass-media rörande Älvdalsföretag	OK	Se äv hemsida
Ny infarts-/infoplatz klar i Särna	OK	
Planering för detsamma i Idre för genomförande 2011	OK	
Projektverksamhet och EU-frågor		
Medverka till att minst 3 externa EU-proj startas med Älvdalens kommun som intressent	OK	WRC (W8), Fjällpaketet, Kompet.-försörjning (Arbetsmarknadsomr Mora/Orsa/Älvdalen). Ida/ALMI m fl
Minst 3 informationsmöten ang EU:s nya strukturfonder riktade till kommuninvånare och företag	OK	Frukostmöten-info samt "skriva projektans.utb.". Aug.
Konsumentfrågor		
150 rådgivningar enskilda och 17 till företag	102	85 rådgivningar till enskilda och 17 till företag. Budget och skuldrådgivning: 25 ärenden på G. 7 skuldsaneringar pågår och 2 ärenden inledda.
Samverkan - Nätverk		
Älvdalens Turistråd ek förening (8-10 möten)	7	Styrelsemöten
Dalarnas Turistråd (4-6 möten)	3	
Sanrådsgruppen (nio företagsrepr o tre kommun-Representanter. 6-8 möten)	3	
Näringslivsansvariga inom Region Siljan (4 möten)	2	
Vasaloppkommuneran (4-6möten)	3	
Komp.rådet i Älvdalens kommun (ÄK, Af, studieförb, Folkhög- skolan m fl) 4 ggr/år)	2	
Komp.- och Rekryteringsråd Mora/Orsa/Älvdalen (4-6 möten)	3	
Nätverk Konsumentrådgivare (nationellt, län och region)		
Konsumentvägledare regionalt och nationellt		
Budget- och skuldrådgivare regionalt/nationellt		
Sociala avd kommun		
Byagrupper och intresseföreningar nationellt och i Steia och Alvdal i Norge		
Landsbygdsutvecklare i Dalarna		

Servicekontoret



Ekonomiskt resultat

Utfallet t o m juli är +138 tkr. Helårsprognosen är +-0.

Verksamhetsresultat

Övergripande mål

Arbetet på servicekontoret sker utifrån en helhetssyn på administration innebärande att den mest effektiva lösningen vid alla situationer alltid eftersträvas.

Mål

Servicekontoret	Måluppfyllelse
Att minska sårbarheten inom servicekontorets olika verksamheter så att servicenivån kan upprätthållas även vid oförutsedd frånvaro.	Uppfyllt. Sårbarheten har minskat men kan minskas ytterligare.
Att tillse att personalen ges möjlighet till personlig utveckling, genom utbildning mm.	Uppfyllt. Planeras och följs upp i utvecklingssamtalen varje år.
Ekonomistyrning	
Alla chefer skall ges bästa möjliga förutsättningar att ha "full" kontroll på sin ekonomi och verksamhet.	Planerade aktiviteter ej genomförda. Delvis påbörjade.
Hög kvalitet på budget- och bokslutsdokumenten	Förändrad tidplan för budgetprocessen genomförd. Utveckling av mål/nyckeltal sker under hösten.
Sträva efter att ligga i "framkant" vad gäller teknik och kompetens.	Delvis uppfyllt Utvecklingen sker i samarbete med Mora och Orsa
Utveckla och följa upp systemet för internkontroll infört fr o m 2007.	Kommer att ske under hösten
Ekonomiadministration	
Servicekontoret skall bli bäst på ekonomiadministration	Planerade aktiviteter delvis genomförda. Ej ännu börjat erbjuda elektroniska kundfakturor.
IT-verksamheten	
IT-gruppen skall uppfattas vara professionella, serviceinriktade, ekonomiska och effektiva. Frigjord tid används till systemdokumentation och utveckling.	Fr o m mars 2010 en gemensam avdelning tillsammans med Mora och Orsa kommuner.
Kansli	
Effektivisera protokollsskrivning och hanteringen av handlingar. Kansliet skall kännetecknas av professionalitet och hög servicenivå.	Planerade aktiviteter genomförs huvudsakligen under hösten..
Växel/reception	
Alla skall uppleva ett professionellt mycket bra bemötande och en hög servicenivå.	Interna enkäter pekar på att målet uppfylls. Motsvarande undersökning för externa kunder har inte gjorts.
Medborgarkontoret Särna	
Utveckla de kommunala verksamheterna så att kontoret kan bidra till en positiv utveckling av Särna	Planerade aktiviteter har delvis genomförts.



Driftredovisning 2010

	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	Avvikelse period
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	193	158	35	35
Socialchef	15	395	380	7 073	5 757	1 316	1696
VÅR-enheten	0	0	0	3 595	3 032	564	564
Omsorg Furuvägen Älvdalen	3 649	3 632	-17	13 402	13 725	-323	-340
Omsorg Tallbacken Älvdalen	2 120	1 871	-249	10 416	10 512	-96	-345
Omsorg Hemtjänst Älvdalen	1 107	1 600	493	11 180	10 813	367	860
LSS-ansvarig Älvdalen	2 518	2 886	369	10 327	11 829	-1 502	-1133
Omsorg Hemtjänst Särna	2 099	1 904	-195	10 407	11 093	-686	-881
Omsorg Idre	541	758	217	9 989	9 789	201	418
Individ- och familjeomsorg	82	747	665	6 880	8 323	-1 443	-778
Summa socialnämnden	12 130	13 793	1 663	83 462	85 029	-1 568	95
PROGNOS							-1 500

Socialnämnden

Ekonomiskt resultat

Den löpande verksamheten bedöms vara i fas med budgeten men betungande ärenden har tillkommit IFO. LSS kostnaderna har ökat och blivit dyrare än planerat. Prognosen för socialnämnden beräknas bli -1,5 mkr vid årsskiftet .

Verksamhetsresultat

Nedan följer en redogörelse över uppsatta mål och måluppfyllelse, dels övergripande mål, verksamhetsmålen och genomförda uppföljningar enligt internkontrollplanen för 2010.

Övergripande mål för 2010	Måluppfyllelse
1. Ekologiskt mål Bränsleförbrukningen skall minska med 15% inom verksamheterna genom att utbilda och tillämpa Eco-drivning vid bilkörning, träna och utbilda personalen i halkkörning.	Delvis uppfyllt. 96 personal inom sociala avdelningen har utbildats halkkörning och eko-drivning.
2. God ekonomisk hushållning	Delvis uppfyllt, 210 personal är utbildade i användningen av datasystem under våren 2010. Nytt verksamhets- och informationssystem är under upphandling tillsammans med Mora och Orsa..
3. Ökad sysselsättning, genom att erbjuda den sysselsättningsgrad som personalen önskar.	Delvis uppfyllt. Jobbpussel start 1/9 2010 inom 3 enheter på sociala avdelningen Brukarrelaterad tid är uppfylld inom hemtjänsten . 74% av schemalagd personaltid sker i brukarens hem. (mål 70%)
4. Stor andel nöjd befolkning Hög kvalitet i våra särskilda boende och i hemtjänsten, enligt index 2009.	Uppföljning pågår.
5. Trygghet	Arbete pågår. Implementering av Nationella riktlinjer vid demenssjukdom, lokal handlingsplan är framtagen. Implementering av Nationella riktlinjer vid missbruksvård.



Verksamhetsmål	Resultat av uppföljningen
Hälso-sjukvård samt rehabilitering	
God tillgänglighet	Målet är uppfyllt
God behandling Rapporterade fallskador < 25%, jmr 2009 Rapporterade läkemedelsavvikelse 0	Målet är ej uppfyllt. Antal fallskador är 10 % < jmr 2009 Läkemedelshanteringsavvikelser 40 st januari-juli 2010.
God behandling 80 % av alla patienter/ boende ska vara delaktiga och medverka i dagliga aktiviteter.	Målet är uppfyllt
Alla boende får omhändertagande utifrån individuell omvårdnadsbehov.	Målet är delvis uppfyllt. 3 tillfällen där anhöriga motsäger sig flytt från demensboende till särskilt boende.
Alla patienter/ boende ska ha en individuell plan.	Målet är delvis uppfyllt, 85 % har en individuell plan.
Identifiera boende som riskerar att utveckla undernäring	Delvis uppfyllt . Enkät visar att nattfastan generellt blir för lång.
Patienter med diagnos stroke och diabetes ska vara kända och erhålla vård och omsorg efter Pm	Målet är uppfyllt
Utbildning av vård omsorgspersonal i Palliativ vård, 4gångar/år	Målet är uppfyllt
Minska andelen vårdrelaterade infektioner	Målet är ej uppfyllt.
85 % av medarbetarna nöjda med medarbetarskap och ledarskap	Målet uppfyllt
Alla medarbetare ska ha en skriven kompetensutvecklingsplan.	Målet uppfyllt
Höga frisktal	Målet är uppfyllt
Medarbetarnas ansvar för det ekonomiska resultatet - budget utfall diskuteras på varje arbetsplatsträff	Målet är uppfyllt.
Idre demensboende/hemtjänst/nattpatrull Särna /Idre	
Hög kvalitet i särskilt boende enligt kvalitetskraven från äldreboendeindex	Mätning genomförs hösten 2010.
Hög kvalitet i hemtjänsten enligt kvalitetskraven från äldreboendeindex.	Mätning genomförs i höst.
Trygghet, beslutad totalbemanning Brukartiden ska uppgå till 75% av den schemalagda tiden.	Målet ej fyllt uppfyllt. Ca 2 tjänster för mycket i Särna/Idre hemtjänst
God ekonomisk hushållning	Målet är uppfyllt.
Stor andel nöjda brukare. Alla brukare ska ha en genomförande plan. Granskning av dokumentation.	Arbete pågår.
Hemtjänst/nattpatrull Älvdalen	
Hög kvalitet i hemtjänsten enl. kvalitetskraven från äldreboendeindex	Mätning genomförs hösten 2010.
Trygghet, 96 % av alla brukarna ska ha en genomförandeplan, Den enskilde brukaren ska känna trygghet, bemötas med respekt och värdighet.	Målet är uppfyllt.
Trygghet, beslutad totalbemanning Brukartiden ska uppgå till 75%	Målet ej uppfyllt. Brukartiden uppgår till 84%
Stor andel nöjda brukare, enkätundersökning	Delvis uppfyllt, lägre andel nöjda brukare jmr med 2009, fler klagomål på maten och personalen upplevs som mer stressig.
Anhörigstödet	
Individanpassat anhörigstöd.	Genomförd enkätundersökning ej sammanställd



Furuvägens demensboende, Tallbacken särskilt boende, Särna Äldreboende	
Hög kvalitet i särskilt boende enligt kvalitetskraven från äldreboendeindex	Mätning genomförs hösten 2010
Trygghet för de boende, beslutad personalbemanning 0,75 för demensboende och 0,60 för särskilt boende .	Målet är uppfyllt
God ekonomisk hushållning, Uppföljning på personalmöten, månadsrapport.	Målet är uppfyllt
Stor andel nöjda brukare, utvärdering av dokumentation och individuella planer.	Arbete pågår
Personlig assistans och övrig LSS verksamhet	
Trygghet, alla brukare ska ha en genomförande plan som följs upp 2 ggr/år.	Målet är uppfyllt
Höjd utbildningsnivå, utbildningsdagar, handledning vid behov	Målet är ej uppfyllt.
Stor andel nöjd befolkning, den enskilde upplever att beviljade insatser stärker den enskilde. Den enskilde, gode män, närstående är informerade av vad som sker i verksamheten	Målet är uppfyllt
God ekonomisk hushållning	Målet ej uppfyllt.
Individ och familjeomsorgen	
God ekonomisk hushållning	
Bibehålla försörjningsstöd på 2009 års nivå	Målet uppfyllt..
Utveckla insatser för att stödja barn, ungdomar och deras fördrar i hemmamiljö	Målet delvis uppfyllt
Nya rutiner för sociala kontrakt	Arbete har påbörjats.
Utvärdera insatsen för kontaktperson för vuxna	Arbetet pågår
Kompetenshöjning hos personalen	Utbildningsplanering finns för hösten 2010
Samverkan inom missbruksvården enligt nationella riktlinjer	Arbetsgrupp är tillsatt
Utveckla samarbete med Mora och Orsa inom: alkoholhandläggning, familjerätt och socialpsykiatri.	Gemensam myndighetsnämnd startar den 1/9-10 (familjerätten ingår) Ny alkoholhandläggare anställd Socialpsykiatri- arbetsgrupp blidat tillsammans med baspsyk/Landstinget.
Stor andel nöjd befolkning:	
Följa rekommenderade utredningstider	Målet delvis uppfyllt. Förbättringsarbete pågår. Jämförelseprojekt genomförd VT-10
Brukaren ska vara delaktig i utredning, planering av insatser och uppföljning	
Utveckla rutiner för klagomålshantering	Ej klart
Nöjda brukare	Jämförelseprojekt VT-10
Förbättra myndighetssamverkan	Klart
Höjd utbildningsnivå:	
Uppdatera kunskap inom alkoholhandläggning	Målet är uppfyllt.
Vidareutveckla arbetet med barnavårdutredningar utifrån arbetsmodell BbiC (barns behov i centrum)	Klart. Utbildningsinsats bokad där vi utbildar 2 handledare och 2 socialsekreterare i BbiC. Avtal finns för BbiC licens.
Upprätta kunskaper kring våld i nära relationer och kvinnofrid.	Målet är uppfyllt.
Kompetenshöjning myndighetsutövning; familjerätt fastställande av faderskap och dödsboanmälan.	Grundkurs i faderskap och dödsboanmälan har genomförts. Familjerätten övergår i den gemensamma myndighetsnämnden från den 1/9-10



Trygghet:	
Alltid beakta barn och anhörigperspektivet vid missbruksarbetet	
Vid våld i nära relationer ska barnens och kvinnans behov av skydd säkerställas	
Utveckla rutiner och riktlinjer så att rättsäkerheten ökar.	

Hög kvalitet i särskilt boende: 93% av kvalitetskraven i Kommundatabasens kvalitet i särskilt boende.

Trygghet för de boende i särskilt boende: Totalbemanningen dag/kväll ska vara 0,75 i demensboende och 0,60 i övrigt särskilt boende.

Nyckeltal: Särskilt boende och korttidsboende (Belopp i kr)	Utfall Juli 2010	Budget Juli 2010	Avvikelse	Årsbudget 2010
Antal boende	111	111	0	111
kvalitetspoäng	93%	93%	0	93%
Personal, dag	78,19	75,65	-2,54	75,65
Personal, natt	11,52	11,52	0,00	11,52
Personalkostnader Säbo	24 626 700	23 930 100	-696 600	43 153 800
Personalkostnad/boende	221 862	215 586	-6 276	388 773
Personalkostnad/årsarb	274 515	274 522		495 053

Hög kvalitet i hemtjänsten: 19 kvalitetspoäng i Kommundatabasens kvalitet i hemtjänsten.

Brukartid: Personalen ska vara 70% av sin arbetstid hos brukarna.

Nyckeltal hemtjänst: (Belopp i kr)	Utfall Juli 2010	Budget Juli 2010	Avvikelse	Årsbudget 2010
Antal brukare	255	235	20	235
kvalitetspoäng	19	19	0	19
Personal, dagnatt	52,50	55,94	3,44	55,94
Personal, natt	6,08	6,08	0,00	6,08
Personalkostnader Hemtjänst	16 084 900	17 030 300	945 400	28 849 100
Personalkostnad/brukare	63 078	72 469	9 391	122 762
Personalkostnad/kvalitetspoäng	3 320	3 814	494	6 461
Kostnad/årsarb	274 580	274 594	14	515 715
Beslutad tid (timmar)	42 053	43 765	-1 712	75 340
Tillgänglig tid (timmar)	41 082	43 765	2 683	75 340
Personalkostnad/vårdtimme	382	389	7	383
Brukartid	72%	70%		65%
Årsarbetare diff Budget/beslut	53,75	55,94	-2,19	55,94

Individ och familjeomsorgen

Den ökning av antalet anmälningar och ansökningar på barn- och ungdomssidan, som konstaterats under de senaste åren, har fortsatt, se tabell nedan

2008	40
2009	53
2010	93

tabell 1.



Huvuddelen är anmälningar om barn/ unga som misstänks fara illa (86). De flesta avslutas dock efter en förhandsbedömning (69), där handläggarna begränsar sina kontakter till anmälare/ sökande och den som anmälan avser. I förhandsbedömningen tar handläggaren ställning till om de uppgifter som inkommer ska leda till att en utredning inleds eller ej. I 17 ärenden har utredningar med stöd av 11 kap 1§ SoL inletts. Arbetet med att ta fram kvalitetsmässigt goda stöd- och behandlingsinsatser i öppna former behöver utvecklas vidare, i syfte att kunna ge barn /unga och deras familjer ett ändamålsenligt och tillräckligt bistånd på hemmaplan. Hemmaplanslösningar kan dock aldrig helt ersätta behovet av placeringar på hem för vård eller boende (HVB), men kan medverka till att behovet av långa placeringar minskar.

Utbetalningen av försörjningsstödet har under första halvåret 2010 hållit sig i stort sett i enlighet med budgeten. Det rör sig om ett mindre underskott (88 tkr), vilket får anses vara godkänt med tanke på att båda handläggarna är nyanställda 2010 och även har ansvar för bl a missbruks- och beroendefrågor. En farhåga har varit att Försäkringskassans stramare regler kring sjukförsäkringen skulle ge utslag i form av en högre kostnad för försörjningsstödet, men så har inte varit fallet. Antalet hushåll som erhållit försörjningsstöd var 76 under första kvartalet och 86 under andra kvartalet 2010.

Äldre och handikappomsorgen

Verksamheternas arbete har under tiden januari till juli fokuserat på fortsatt förändringsarbete, som en följd av det sparpaket som Socialnämnden beslutade hösten 2009, med fokus på högt ställda kvalitetskrav och kostnadseffektivitet. Inom LSS kvarstår förändringsarbete utifrån den översyn som genomfördes hösten 2009 av Komrev. Kvarstår gör också frågan hur nattpatrullerna ska vara organiserade. Utredningar pågår och kommer att presenteras för Socialnämnden under hösten.

Hälso-sjukvård och rehabilitering

Det sker en utveckling av allt mer avancerad hälso- sjukvård och rehabilitering i särskilt boende. Denna utveckling innebär högre krav på tillgänglighet dygnet runt . Utvärdering efter neddragningen av en beredskapslinje visar att det uppstår enstaka gånger akuta tillstånd då avståndet mellan Älvdalen och Särna-Idre gör att inställetiden för sjuksköterskan i beredskap blir för lång, för att tillgodose kraven på god och säker vård på lika villkor . I Möjlighet till samarbete med landstinget i norra delen pågår därför.

Projekt som pågår

Jobbpussel

Unga i arbete (18-24 år)

**Driftredovisning 2010**

	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget	Redovisat	Avvikelse	Budget	Redovisat	Avvikelse	
	period	period	Period	period	period	period	Avvikelse
							period
BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN	0	0	0	238	302	-64	-64
Skolchef	1 716	1 624	-92	30439	30679	-241	-332
Kostenheten	3 794	3 597	-197	8123	7166	956	759
Älvdalens rektorsområde mitt	178	242	64	5730	5973	-244	-180
Älvdalens rektorsområde nord	589	669	80	9882	10100	-219	-139
Älvdalens rektorsområde öst	2 051	2 201	150	9623	10040	-418	-267
Särna rektorsområde	604	497	-107	8419	8813	-394	-501
Idre rektorsområde	1 374	1 254	-121	5924	6190	-266	-387
Gymnasiet, KomVux	4 377	3 797	-580	7643	7424	218	-362
Summa barn - o utbildningsnämnden	14 684	13 881	-803	86 019	86 689	-670	-1 473
PROGNOS							-6 300

Barn- och utbildningsnämnden**Ekonomisk resultat**

Kostnaderna för interkommunala ersättningar beräknas ge ett underskott på 4 mkr och med ytterligare 1 mkr för inackorderingstillägg 2010. Trots de åtgärder som vidtagits för grundskola och förskola dessa verksamheter gå med ett underskott på -700 tkr.

Den sammanfattande prognosen för årsutfallet är att Älvdalens Gymnasieskola går mot en nettoavvikelse på omkring -600 tkr. De stora variablerna är då IKE-intäkter och osäkerhet i lokalhyror.

Prognosen innebär sammanfattningsvis ett underskott för Barn- och Utbildningsnämnden med 6 300 tkr.

Verksamhetsresultat**Skolchef**

Verksamheten har flyttat till Älvdalens Utbildningscentrum.

Grundläggande vux har bedrivit verksamhet i Särna/Idre under våren. Elever 8 st. Höstterminen bedrivs undervisning endast i Älvdalen.

Behovet av vuxenundervisning har ökat och beräknas öka ytterligare under våren. Motsvarande trend gäller även för Svenska för invandrare (SFI).

Musikskolan

På intäktssidan ser det bra ut. Allt pekar på att vi kommer att få in 120 tkr i föräldraavgifter. På kostnadssidan är vi lite för högt för arbetskraft men jobbar på att rätta till det.

Kostenheten**Nyckeltal**

Antal beställda portioner/dag = producerade måltider /dag/tjänst

Antal tjänster

Älvdalens kommun 1470 = 84 portioner per dag och tjänst i snitt.

17,58



Mål 2010	Måluppfyllelse
Älvdalens kommun skall utforma en kostpolicy med riktlinjer inför kommande livsmedelsupphandlingar	Ingen policy finns
Brukarenkäter skall genomföras med målsättningen att 75% av brukarna anser att maten som erbjuds är "bra" eller "mycket bra"	Uppfyllt
Mängden "kastad mat" skall mätas och redovisas vid fyra tillfällen per år med målet att mängden minskas från första till sista mättillfället	Ingen mätning är gjord
Varje matsedel ska ge utrymme för att kulturell förnyelse och traditionella rätter erbjuds	Uppfyllt

Förskolan

Mål att uppnå under verksamhetsperioden, förskolan

Mål	Måluppfyllelse
Antalet barn per grupp i förskolan skall vara maximerat till 17 barn. Mindre avsteg kan förekomma för att avhjälpa tillfällig kö.	Målet uppnått
Antalet tjänster per hel avdelning skall motsvara tre heltidstjänster	Målet uppnått
Andelen personal med pedagogisk högskoleutbildning skall vara minst 2/3 av den totala personalstyrkan	Målet ej uppnått. Idag har vi ca 55 %
Kommunen skall erbjuda plats i förskoleverksamhet senast inom tre månader från ansökningsdatum	Målet uppnått
Möjlighet att erbjuda förskola på älvdalska.	Målet ej uppnått, men det går att tala älvdalska på de flesta avdelningarna i Älvdalen

Mål att uppnå under verksamhetsperioden, fritidshemmet

Mål	Måluppfyllelse
Varje fritidshem skall upprätta sin egen kvalitetsredovisning för verksamheten	Målet delvis uppnått
Kommunen skall erbjuda plats i skolbarnsomsorg senast inom tre månader från ansökningsdatum.	Målet uppnått
Kommunen skall arbeta fram nyckeltal för skolbarnsomsorgen	Vet ej?

Grundskolan

För grundskolans del har mycket kraft och energi lagts på att klara de snäva ekonomiska gränser som verksamheten har fått. Omorganisationen i norra kommundelen har också varit ofta på agendan. För att skapa möjlighet till storleksmässigt jämnare grupper och behålla bra kvalitet inleddes ett samarbete mellan Strandskolan i Idre och Buskoviuskolan i Särna ht -09. Vid en så genomgripande omorganisation tar det tid och kraft från alla inblandade vilket har satt sina spår även i det ekonomiska utfallet.



Måluppfyllelse, grundskolan under verksamhetsperioden

Mål	Måluppfyllelse
Varje elev och vårdnadshavare skall få vara med vid upprättande av en individuell utvecklingsplan per termin.	Är uppnått. Utveckling av den individuella utvecklingsplanen fortgår. Datastöd saknas för pedagogerna.
Varje elev och vårdnadshavare skall varje termin få en skriftlig sammanfattning av elevens resultat i förhållande till läroplanen.	Är delvis uppnått. Kompetensutveckling för pedagoger är ett önskat förbättringsområde inför kommande läsår. Datastöd för pedagoger saknas även i dagsläget
Resultat av antimobbingenkäter skall redovisas BUN två gånger per läsår.	Elevenkät har genomförts, sammanställts, återkopplats och utvärderats av arbetslag och rektor. Redovisning till BUN är ovisst om så skett.

Gymnasiet

Älvdalens Gymnasieskola genomför utbildning inom följande nationella gymnasieprogram: hotell- och restaurangprogrammet (HR), industriprogrammet (IP) och samhällsvetenskapsprogrammet (SP).

Hösten 2010 görs den sista antagningen av ettor till Älvdalens Gymnasieskola eftersom verksamheten från och med sommaren 2011 kommer att gå över i fristående regi. Det samägda bolaget Älvdalens Utbildningscentrum AB (20% Älvdalens kommun; 80% Landstinget Dalarna) har beviljats tillstånd att starta ett fristående offentligt gymnasium med motsvarande utbildningar som bedrivs idag och med första intag hösten 2011.

Mål att uppnå under verksamhetsperioden

Mål	Måluppfyllelse
Genomförandet av projektinriktat lärande (PIL), som betonar elevaktiva och samarbetsinriktade undervisningsmetoder	PIL har införts i och med läsåret 09/10. Lärarna har gått in med driv och engagemang vilket varit nödvändigt för att få logistik, integrering och schema att fungera. Utvecklingsarbetet fortsätter även under kommande läsår.
Planera en anpassning av skolans verksamhet utifrån förslaget om ny läroplan för gymnasieskolan.	Ansökan om särskild variant har lämnats in för Hälsa och friskvård. Fortbildningsaktiviteter inom GY11 kommer under läsåret 10/11.
Kommunen skall ha en plan för hur frågan om lokalutnyttjandet på gymnasieskolan skall lösas	Älvdalens Gymnasieskola har lokaler som är anpassade för utbildningsverksamheten, med restaurang- och industrilokaler likväl som vanliga lektionssalar. När elevantalet minskar ses lokalbehovet över, även om det i dagsläget inte är aktuellt med en förändrad yta.



Nyckeltal

GRUNDSKOLA	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		PERSONAL/ 100 ELEVER Utfall
ELEVER	629				
LÄRARE		60,75	67,11		10,67
SYV		1,30	1,26		0,20
ELEVASSISTENTER		14,80	9,86		1,57
FRITIDVERKSAMHET		3,00	5,56		0,88
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		ELEV
INTÄKTER				0	0
LÄRARE		14 718 900	16 259 000	-1 540 100	25 849
SYV		261 500	253 900	7 600	404
ELEVASSISTENTER		3 033 900	2 020 600	1 013 300	3 212
FRITIDSVERKSAMHET		635 200	1 176 700	-541 500	1 871
MATERIAL		732 100	482 600	249 500	767
TJÄNSTER		387 700	378 800	8 900	602
KÖP KOMMUNER, FRISKOL		160 000	416 100	-256 100	
SUMMA GRUNDSKOLA		19 929 300	20 987 700	-1 058 400	32 705

F-KLASS	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		PERSONAL/ 100 ELEVER Utfall
ELEVER	79				
LÄRARE		6,26	4,80		6,08
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		ELEV
INTÄKTER				0	0
LÄRARE		1 388 300	1 065 600	322 700	13 489
MATERIAL		61 900	37 400	24 500	473
TJÄNSTER		0	8 900	-8 900	113
SUMMA F-KLASS		1 450 200	1 111 900	338 300	14 075

DELÅRSRAPPORT 2010



SÄRSKOLA	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		
ELEVER	1				
LÄRARE		0,40	0,51		
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		ELEV
INTÄKTER				0	0
LÄRARE		162 400	205 600	-43 200	205 600
MATERIAL		4 000	600	3 400	600
TJÄNSTER		3 000		3 000	0
SUMMA SÄRSKOLA		169 400	206 200	-36 800	206 200

FÖRSKOLA	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		BARN/ ÅRSARBETARE Utfall
BARN	306				
PERSONAL		57,85	60,71		5,04
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		BARN
INTÄKTER				0	0
PERSONAL		12 065 800	12 662 200	-596 400	41 380
MATERIAL		224 800	263 100	-38 300	860
TJÄNSTER		228 500	101 200	127 300	331
SUMMA FÖRSKOLA		12 519 100	13 026 500	-507 400	42 570

FAMILJEDAGHEM	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		BARN/ ÅRSARBETARE Utfall
BARN	44				
PERSONAL		8,00	8,43		5,22
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		BARN
INTÄKTER				0	0
PERSONAL		1 703 400	1 795 900	-92 500	40 816
MATERIAL		18 300	8 100	10 200	184
TJÄNSTER		149 400	13 300	136 100	302
SUMMA FAMILJEDAGHEM		1 871 100	1 817 300	53 800	41 302

BARNOMSORG TOTALT	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		BARN/ ÅRSARBETARE Utfall
BARN	350				
PERSONAL		65,85	69,14		5,06
REDOVISNING		BUDGET	UTFALL	Avvikelse	KOSTNAD/
		jul-10	jul-10		BARN
INTÄKTER				0	0
PERSONAL		13 769 200	14 458 100	-688 900	41 309
MATERIAL		243 100	271 200	-28 100	775
TJÄNSTER		377 900	114 500	263 400	327
SUMMA FAMILJEDAGHEM		14 390 200	14 843 800	-453 600	42 411

DELÅRSRAPPORT 2010



FÖRSKOLA EXTRARESURS	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		BARN/ ÅRSARBETARE Utfall
BARN	1				
PERSONAL		1,77	3,43		0,29
REDOVISNING		BUDGET jul-10	UTFALL jul-10	Avvikelse	KOSTNAD/ BARN
INTÄKTER				0	0
PERSONAL		111 300	216 300	-105 000	216 300
MATERIAL				0	0
TJÄNSTER				0	0
SUMMA FÖRSKOLA		111 300	216 300	-105 000	216 300

FRITIDSHEM	ANTAL	BUDGET jul-10	UTFALL jul-10		BARN/ ÅRSARBETARE Utfall
FRITIDSHEM BARN	202				
PERSONAL		10,46	10,43		19,36
REDOVISNING		BUDGET jul-10	UTFALL jul-10	Avvikelse	KOSTNAD/ ELEV
INTÄKTER				0	0
PERSONAL		2 330 200	2 323 800	6 400	11 504
MATERIAL		35 000	31 900	3 100	158
TJÄNSTER			600	-600	3
SUMMA FRITIDSHEM		2 365 200	2 356 300	8 900	11 665



<i>Driftredovisning 2010</i>	<i>Intäkter</i>			<i>Kostnader</i>			<i>Resultat</i>
	<i>Budget</i>	<i>Redovisat</i>	<i>Avvikelse</i>	<i>Budget</i>	<i>Redovisat</i>	<i>Avvikelse</i>	
	<i>period</i>	<i>period</i>	<i>Period</i>	<i>period</i>	<i>period</i>	<i>period</i>	<i>period</i>
TEKNISK NÄMND	0	0	0	160	192	-32	-32
Chef samhällsbyggnad (inkl. bost.anp.)	0	0	0	1 278	1 218	60	60
Räddningstjänst, inkl civilförsvaret	671	656	-15	5 440	5 463	-22	-38
Teknik	898	662	-237	6 414	6 348	66	-171
Lokalförsörjning, inkl sysselsättning	7 324	10 437	3 112	34 279	37 037	-2 758	355
Summa teknisk nämnd exkl affärsvht	8 894	11 755	2 861	47 572	50 258	-2 687	174
Affärsverksamhet (Va- och renhållning)	18 249	18 890	641	20 935	19 824	1 111	1 752
Summa teknisk nämnd inkl affärsvht	27 143	30 645	3 502	68 507	70 082	-1 576	1 926
PROGNOS							- 950

Tekniska nämnden

Ekonomisk analys :

Samhällsbyggnads totala nettoresultat, enligt redovisningen, för den skattefinansierade verksamheten är +174 tkr. De verksamheter som visar negativt resultat är adm. teknik med - 171 tkr, räddningstjänst -38 tkr och Tekniska nämnden -32 tkr.

Fastighetssidan visar ett positivt resultat med 355 tkr vilket beror på att det tillförts reavinst från försålda fastigheter. Kostnaden för bostadsanpassning fortsätter även i år att visa ett positivt resultat och ligger +100tkr.

Affärsverksamheten avser perioden tom 2010-06-30. Fr o m juli bedrivs verksamheten i Älvdalen vatten och Avfall AB.

Prognos skattefinansierad verksamhet :

Räddning

Under förutsättning att det blir en normal höst och vinter beträffande larmantalet blir det troligtvis ett underskott på minus ca:150 tkr.

Teknik.

Vintervägsunderhållet har ett minus enligt budget fördelat under året men det finns kvar 800 tkr för årets snöröjning och blir det en normal början på vintern kommer budgeten att hållas.

Fastighet.

Fastighetssidan visar ett positivt resultat på 355 tkr per juli månad, främst beroende på tillförd reavinst. Inga underhållsåtgärder är budgeterade för 2010. Inget underhåll av fastigheterna sker under resterande del av år. Detta för att möta ett eventuellt underskott i slutet av året. Under vintern/våren uppkom ett flertal vattensador på fastigheterna samt arbetsmiljöproblem på Älvdalsskolan. Dessa åtgärder är en förklaring till det egentliga negativa driftresultatet. Den extremt långa och kalla vintern har medfört kostnader som ej kunnat förutses vad avser uppvärmning, spetsning med olja, el, takskotning. Fastigheten Welinska var ej budgeterad för året med anledning av att den skulle avyttras. Lokalbehov uppkom inom barnomsorgen och fastigheten återtog i bruk som förskola. Fastigheten Siljans plast var ej budgeterad då planerna var försäljning alternativt uthyrning. Den är numera uthyrd men har inneburit obudgeterade kostnader för del av året. Prognos för året är ett nettounderskott på -800 tkr.

Prognos avgiftsfinansierad verksamhet

Affärsverksamhet



Överföringen av verksamheten till det nya bolaget, kommer att medföra en del regleringar mellan kommunen och bolaget under hösten. Eftersom eventuellt överskott tillhör avgiftskollektivet kommer resultatet i kommunens bokslut att bli +-0.

Uppföljning av verksamheter och mål skattefinansierad verksamhet:

Räddning

Räddningstjänsten är verksam under Räddningsnämnden (Ks-au) och tekniska nämnden. Verksamheten bedrivs i enlighet med fastställt handlingsprogram antaget av KF (juni 2008). Detta är en målbeskrivning för hur räddningstjänsten skall bedrivas i kommunen. Övrigt se mål uppfyllelsen nedan.

Fastighet

För att nå fastighetskontorets mål behövs investeringar. Fastighetskontoret arbetar tillsammans med Miljökontorets energirådgivare för framtagande av energibesparande åtgärder. Åtgärds paket per fastighet framtages tillsammans med investeringsbehov och pay-off tid. Börjar med de största och mest energislukande fastigheterna, t ex Sporthallen och G:a Tingshuset i Älvdalen.

Teknik

Första halvåret har präglats av arbete med omorganisationen inom Teknikområdet på grund av att bolaget Älvdalen Vatten & Avfall AB övertog ansvaret för VA och Avfall från och med 1 juli. Samtidigt gavs uppdraget till det av Älvdalen, Mora och Orsa kommuner gemensamhetsägda bolaget Norra Dalarna Vatten & Avfall AB (Nodava) att sköta driften av verksamheterna. Det innebar även att största delen av personalen inom Teknikområdet övergick till anställning i Nodava. Kvar i kommunen är de skattefinansierade verksamheterna.

Uppföljning av verksamheter och mål avgiftsfinansierad verksamhet:

VA och Avfallshanteringen

Verksamheterna drivs i framtiden av det kommunala bolaget Älvdalen Vatten & Avfall AB.

För avfallsverksamheten startade den nya entreprenaden med insamling av hushållsavfallet den 1 april. Det blev samma entreprenör som tidigare men den stora förändringen var att kommunen tog hem kundtjänsten med faktureringen som från den 1 juli sköts av Nodava.

Under våren startades utbyggnaden av Idre avloppsreningsverk som är ett följd av positiva utvecklingen av nybyggnad av fritidshus. Den totala kostnaden för utbyggnaden beräknas till omkring 70 miljoner.

MÅL 2010	UPPFYLLELSE
Räddning	
Samtlig personal skall övas 50 timmar/år	Ja. Samtliga följer schemat
Utbilda samtliga 6åringar, 2, 5 och 8 klasser i brandskydd.	Nej. Svårt att få tid i skolan trots att det är inskrivet i kommunens handlingsprogram.
Utbilda 9 st brandmän på MSB skolor	Delvis uppfyllt
Målet med att utbilda 200 pers/år	Uppfyllt



Fastighet	
Sänkt energiförbrukning genom energiåtgärder	Påbörjat tillsammans med energirådgivare
Rörelsevakter installeras i fler lokaler	Ej uppfyllt
Fortsatt avyttring av fastigheter enligt lokalförsörjningsplan	Pågår, följer planen. Nornäs, Bondgården o Mickeltemplet
Fortsatt installation fjärrvärme	Pågår
Ventilation skolor ses över, lågenergilampor, åtgärdsplan kostnadsminskning drift	Investering behövs, ingår i paket med energirådgivningen
Utvärdering av fjärrvärmeinstallation	Pågår
Teknik	
Senast 2010 skall återvinningscentralerna upprustas och utformas för rationell avlämning och hantering av avfallet	Pågår i Idre där centralen flyttats till industriområdet.
Senast år 2010 ska nuvarande återvinningscentral i Älvdalen flyttas till Märbäcks industriområde.	Ej påbörjat
Komplettera lekutrustningen på lekplats Särna	Ej påbörjat
I samverkan med BUN etablera ny lekplats i Idre	Ej påbörjat
Utbyte av 1 000 st gatlampor Hg 125 W till NaH 50 W	Ej påbörjat
Toppbeläggning av 500 m kommunal väg	Uppfyllt
I samverkan med Dalarnas gatudriftgrupp se över och skapa ett regelverk för bidrag till enskilda vägar	Pågår
Bevaka förutsättningarna för att delta i biogassatsningar i regionen	Pågår. Kommunen har medverkat i en förstudie om biogas i norra Dalarna
Toppbeläggning av 1 000 m kommunal väg under 2009	Ej påbörjat
Åtgärda 30 % av utpekade hinder för funktionshindrade i gatumiljön Älvdalen som framkom av inventeringen 2007	PÅBÖRJAT

*Driftredovisning 2010*

	<i>Intäkter</i>			<i>Kostnader</i>			<i>Resultat</i> <i>Avvikelse</i> <i>period</i>
	<i>Budget</i> <i>period</i>	<i>Redovisat</i> <i>period</i>	<i>Avvikelse</i> <i>Period</i>	<i>Budget</i> <i>period</i>	<i>Redovisat</i> <i>period</i>	<i>Avvikelse</i> <i>period</i>	
<i>MILJÖNÄMNDEN</i>	0	0	0	195	150	46	46
Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen	1 198	1 310	112	2 124	2 385	-261	-149
<i>Summa miljönämnden</i>	<i>1 198</i>	<i>1 310</i>	<i>112</i>	<i>2 319</i>	<i>2 535</i>	<i>-216</i>	<i>-104</i>
<i>PROGNOS</i>							0

Miljönämnden***Ekonomisk resultat:***

Miljönämnden beräknar att hålla budgeten för 2010 om man får in ökade intäkter som motsvarar besparingskrav för 2010.

Verksamhetsresultat:

Verksamheten för planerad tillsyn och kontroll följer verksamhetsplaner.

Mål 2009	Måluppfyllelser
Snabb handläggning av ärenden gällande anmälan, ansökan, klagomål	Uppfyllt-om handläggare får alla uppgifter uppfylls mål genom anmälan och ansökan hanteras inom 4 veckor och klagomål inom 2 veckor förutom ärenden såsom miljöolyckor och matförgiftningar som omhändertas omgående
Information till allmänheten om nya lagar och åtgärdskrav	Delvis uppfyllt – bättre uppdatering på hemsidan samt riktade utskick planeras till hösten 2010
Genomförande av planerad tillsyn/kontroll enligt tillsynsplanen	Uppfyllt
Utvärdering av tillsyn och kontroll, både enligt tillsyns – kontrollplan och händelsestyrd tillsyn	Pågår – beräknas att vara uppfyllt 31 dec 2010
Fortsatt inventering av tillsynsobjekt inom olika skyddsområden	Delvis – brist på personal
Deltagande i projekt som främjar hållbar utveckling	Delvis – brist på extra pengar som behövs till dessa projekt

*Driftredovisning 2010*

	<i>Intäkter</i>			<i>Kostnader</i>			<i>Resultat</i>
	<i>Budget period</i>	<i>Redovisat period</i>	<i>Avvikelse Period</i>	<i>Budget period</i>	<i>Redovisat period</i>	<i>Avvikelse period</i>	<i>Avvikelse period</i>
BYGGNADSNÄMNDEN	0	0	0	233	152	82	82
Planer och bygglov	830	732	-98	1 770	1 484	285	187
<i>Summa byggnadsnämnden</i>	830	732	-98	2 003	1 636	367	268
<i>PROGNOS</i>							0

Byggnadsnämnden*Ekonomiskt resultat*

Intäkterna på bygglov är första halvåret något mindre än budgeterat. Detta kan till största del förklaras med att de områden som nämnden räknat med skulle bebyggas under 2010 (Idre golf, ski & spa, Idre Himmelfjäll m fl) först nyligen kommit igång på riktigt. Tidningen uppmärksammade nyligen uppförandet av den första byggnaden på Tophedenområdet. Under resten av 2010 kommer förhoppningsvis bygglovsansökningar att fortsätta komma in för Topheden, Idre Himmelfjäll, Norra delen av Idre Fjälltomter samt första etappen av Idre golf, ski & spa.

De budgeterade kostnaderna för översiktlig planering har inte börjat utnyttjas ännu. Arbetet med fördjupning av strandskydd samt vindkraft har inletts.

Prognos +- 0 Byggnadsnämnden bedöms klara budgeten för 2010.

Verksamheten

Plan- och byggavdelningen har 2010 stärkt personalresurserna med en byggnadsinspektör. Detta medför bl a att byggnadsingenjören i Idre, som idag arbetar heltid som byggnadsinspektör, även får möjlighet att arbeta med planfrågor. Under 2011 kommer sannolikt Plan- och bygglagen att ändras, vilket kommer att medföra mycket ökade krav på byggnadsinspektion. I och med att vi fått möjlighet att introducera den nya handläggaren i yrket redan nu kommer avdelningen att ha en god beredskap när den nya lagen börjar gälla. Det förutspås att det kommer att bli ännu större brist på byggnadsinspektörer inom kort.

De handläggningstider som fastslagits i verksamhetsplanen håller. Att avdelningens handläggning även håller hög kvalitet indikeras av att inget beslut har upphävts av överprövande myndighet under första halvåret 2010.

Kommunen har fått bidrag från Boverket för att ta fram planeringsunderlag för vindkraft. Under hösten kommer upphandling av en vindbruksplan att göras.

Program för ett tillägg till ÖP för landsbygdsutveckling har tagits fram. Detta kommer att redovisas för KS i början av hösten.

Verksamhetsresultat

Inom gällande budgetramar ska nämnden för det kommande året arbeta med följande verksamhetsmål:



Mål 2010	Måluppfyllelse
1. Av det antal ansökningar om bygglov och förhandsbesked som behandlas i nämnden, ska 90% vara slutförda inom en månad från den tidpunkt då fullständiga ansökningshandlingar inkommit.	Målet uppfyllt
2. Av de bygglovärenden som behandlas genom delegation, ska 90% slutbehandlas inom tre veckor från den tidpunkt då fullständiga ansökningshandlingar inkommit.	Målet uppfyllt
3. Av de beslut som överklagas ska minst 75% fastställas av överprövande myndighet.	Målet uppfyllt
Under 2010 ska arbetet med tematiska tillägg till kommunens översiktsplan påbörjas. Detta gäller vindkraft samt områden lämpliga för landsbygdsutveckling i de nya strandskyddsbestämmelserna.	Målet uppfyllt
Vid slutet av år 2010 ska en utvärdering ske av hur de särskilda målen har uppnåtts. Denna ska kunna användas för efterföljande verksamhetsplan.	Utvärdering kommer att göras vid årets slut.



RESULTATRÄKNING (tkr)		20100731	20090731
Verksamhetens intäkter	not 1	61695	56709
Verksamhetens kostnader	not 2	-253627	-259273
Avskrivningar	not 3	-13 381	-13428
Verksamhetens nettokostnad		-205 313	-215 992
Skatteintäkter	not 4	140 713	138 941
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	82 945	81 686
Finansiella intäkter	not 6	229	34
Finansiella kostnader	not 7	-3 200	-3 952
Resultat före extraordinära poster		15 374	717
Extraordinära intäkter		0	
Extraordinära kostnader		0	
Periodens resultat		15 374	717

**KASSAFLÖDESANALYS (tkr)****Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster	15 374	717
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet not 8	11 291	13 793

Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	26 665	14 510
--	---------------	---------------

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet

Förändringar av förråd	0	0
Förändringar av kortfristiga fordringar	-66 467	14 972
Förändringar av kortfristiga skulder	-25 404	-22 187

Kassaflöde från den löpande verksamheten	-65 206	7 295
---	----------------	--------------

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-7 144	-18 586
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	65 687	1272
Investeringar i finansiella tillgångar	-2 100	0
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	25	25

Kassaflöde från investeringsverksamheten	56 468	-17 289
---	---------------	----------------

Finansieringsverksamheten

Amortering av låneskulder	-5 040	2
Nyupptagna lån	0	10000

Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-5 040	10002
--	---------------	--------------

Periodens kassaflöde	-13 778	8
-----------------------------	----------------	----------

Likvida medel IB	14 109	44
-------------------------	---------------	-----------

Likvida medel UB	331	52
-------------------------	------------	-----------



BALANSRÄKNING (tkr)			
TILLGÅNGAR		20100731	20090731
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 9	284 451	343 672
Maskiner och inventarier	not 10	20 719	25 526
Finansiella anläggningstillgångar	not 11	5 316	4 233
Summa anläggningstillgångar		310 486	373 431
Omsättningstillgångar			
Förråd	not 12	901	902
Fordringar	not 13	87 932	8 153
Kassa och bank	not 14	331	52
Summa omsättningstillgångar		89 164	9 107
SUMMA TILLGÅNGAR		399 650	382 538
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	not 15	160 699	135 034
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner	not 16	7 521	6 257
Andra avsättningar	not 17	1 824	1 517
Summa avsättningar		9 345	7 774
Skulder			
Långfristiga skulder		177 975	183 095
Kortfristiga skulder	not 18	51 631	56 635
Summa skulder		229 606	239 730
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		399 650	382 538



NOTHÄNVISNINGAR	20100731	20090731
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen	69 870	67 930
Interna poster	-8 175	-11 221
	61 695	56 709
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	280 081	289 687
Interna poster	-8494	-10863
Interna poster ej kostnadsbokförda	162	-358
Differens interna poster	319	364
Kapitalkostnader	-21 554	-22 798
Pensionsskuld förändring	5 731	5 759
Personalkostnader avslut	-43 963	-47562
Pensionsutbetalningar, intjänat tom -97	3 956	3 906
Löneskatt	2 055	1 835
Arbetsgivaravgift	34 332	37 070
Försäkringar	844	2 152
F-skatt	158	81
	253 627	259 273
Not 3 Avskrivningar enligt plan		
Byggnader	9 556	9513
Maskiner och inventarier	3 825	3915
	13 381	13 428
Not 4 Skatteintäkter		
Kommunalskatt	140 713	138 941
	140 713	138 941
Not 5 Övriga skatteintäkter		
Utjämningsbidrag	62 421	65 325
Fastighetsavgift	5 716	5 655
Strukturbidrag	10 674	10 706
Konjunkturstöd	4 134	0
	82 945	81 686
Not 6 Finansiella intäkter		
Övriga finansiella intäkter	229	34
	229	34



	20100731	20090731
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på anläggningslån	3 293	3 815
Räntor utnyttjad chectkredit	0	137
Ränta pensionskostnad	0	0
Övriga finansiella kostnader	-93	0
	3 200	3 952
Not 8 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	13 381	13 428
Realisationsvinst försäljning	-2 709	-246
Avsättningar till pensioner	498	492
Avsättningar för löneskatt	121	119
	11 291	13 793
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående balans	349 377	337 991
Avskrivningar	-9 556	-9 513
Årets investeringsutgifter	5 813	16 220
Bokfört värde sålda tillgångar	2 709	246
Årets investeringsinkomster	-63 892	-1 272
	284 451	343 672
Not 10 Maskiner och inventarier		
Ingående balans	25 010	27 076
Avskrivningar	-3 825	-3 916
Årets investeringsutgifter	1 330	2 366
Årets investeringsinkomster	-1 796	0
	20 719	25 526
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier	4 525	2 425
Andelar	393	393
Utlämnade lån	388	438
Grundfondskapital	10	977
	5 316	4 233
Not 12 Förråd		
Tekniska kontoret	747	740
Tallbackens dagcentral	8	6
Solängsgården dagcentral	20	21
Dagcenter Älvdalen	33	40
Porfyrmuséet	93	95
	901	902



	20100731	20090731
Not 13 Kortfristiga fordringar		
Upplupna skatteintäkter	-6 674	-7 415
Statsbidragsfordringar	2 604	704
Fakturafordringar	71 536	6 043
Utgiftsförskott och inkomstrester	9 395	4 226
Övrigt	11 071	4 595
	87 932	8 153
Not 14 Likvida medel		
Kontantkassa	31	24
Postgiro	273	0
Bank	27	28
	331	52
Not 15 Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	145 325	134 317
Periodens resultat	15 374	717
Eget kapital vid periodens utgång	160 699	135 034
Not 16 Förvaltning av medel avsatta för pensioner		
Avsättning till pension och liknande förpliktelser	7 521	6 257
Pensionsmedlens användning		
Finansiella placeringar		
Medel använda i verksamheten, återlån		
Summa användning	7 521	6 257
Not 17 Avsättning löneskatt	1 824	1 517
Not 18 Kortfristiga skulder		
Inkomstförskott och utgiftsrester	20 944	5 682
Upplupna löner inkl. semesterlöneskuld	15 908	18 146
Leverantörsreskontra	4 083	2 428
Checkräkningskredit	0	10 964
Förutbetalda anslutningsavgifter	2 027	1 503
Övriga kortfristiga skulder	8 669	17 912
	51 631	56 635



Driftredovisning 2010

	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	Avvikelse period
KOMMUNFULLMÄKTIGE	64	111	47	1 314	1 410	-96	-49
KOMMUNSTYRELSEN	292	672	380	4 217	5 086	-869	-489
Personalkontor inkl lönekontor	4 305	3 758	-548	7 652	6 358	1 293	746
Trafik	123	415	292	3 418	3 125	294	586
Näringslivskontor	2 359	3 132	773	5 917	6 580	-663	110
Servicekontor	161	383	222	6 473	6 557	-84	138
Fritidsverksamhet	876	742	-135	2 696	2 242	455	320
Kulturverksamhet	202	298	96	2 683	2 752	-68	28
Summa kommunstyrelsen	8 318	9 399	1 081	33 056	32 699	357	1 438
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	193	158	35	35
Socialchef	15	395	380	7 073	5 757	1 316	1 696
VÅR-enheten	0	0	0	3 595	3 032	564	564
Omsorg Furuvägen Älvdalen	3 649	3 632	-17	13 402	13 725	-323	-340
Omsorg Tallbacken Älvdalen	2 120	1 871	-249	10 416	10 512	-96	-345
Omsorg Hemtjänst Älvdalen	1 107	1 600	493	11 180	10 813	367	860
LSS-ansvarig Älvdalen	2 518	2 886	369	10 327	11 829	-1 502	-1 133
Omsorg Hemtjänst Särna	2 099	1 904	-195	10 407	11 093	-686	-881
Omsorg Idre	541	758	217	9 989	9 789	201	418
Individ- och familjeomsorg	82	747	665	6 880	8 323	-1 443	-778
Summa socialnämnden	12 130	13 793	1 663	83 462	85 029	-1 568	95
BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN	0	0	0	238	302	-64	-64
Skolchef	1 716	1 624	-92	30 439	30 679	-241	-332
Kostenheten	3 794	3 597	-197	8 123	7 166	956	759
Älvdalens rektorsområde mitt	178	242	64	5 730	5 973	-244	-180
Älvdalens rektorsområde nord	589	669	80	9 882	10 100	-219	-139
Älvdalens rektorsområde öst	2 051	2 201	150	9 623	10 040	-418	-267
Särna rektorsområde	604	497	-107	8 419	8 813	-394	-501
Idre rektorsområde	1 374	1 254	-121	5 924	6 190	-266	-387
Gymnasiet, KomVux	4 377	3 797	-580	7 643	7 424	218	-362
Summa barn - o utbildningsnämnden	14 684	13 881	-803	86 019	86 689	-670	-1 473
TEKNISK NÄMND	0	0	0	160	192	-32	-32
Chef samhällsbyggnad (inkl. bost.anp.)	0	0	0	1 278	1 218	60	60
Räddningstjänst, inkl civilförsvaret	671	656	-15	5 440	5 463	-22	-38
Teknik	898	662	-237	6 414	6 348	66	-171
Lokalförsörjning, inkl sysselsättning	7 324	10 437	3 112	34 279	37 037	-2 758	355
Affärsverksamhet	18 249	18 890	641	20 935	19 824	1 111	1 752
Summa teknisk nämnd	27 143	30 645	3 502	68 507	70 082	-1 576	1 926
MILJÖNÄMNDEN	0	0	0	195	150	46	46
Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen	1 198	1 310	112	2 124	2 385	-261	-149
Summa miljönämnden	1 198	1 310	112	2 319	2 535	-216	-104
BYGGNADSNÄMNDEN	0	0	0	233	152	82	82
Planer och bygglov	830	732	-98	1 770	1 484	285	187
Summa byggnadsnämnden	830	732	-98	2 003	1 636	367	268
SUMMA VERKSAMHET	64 366	69 870	5 504	276 680	280 081	-3 401	2 103



Investeringar

Kod	ANSVAR	Budget Helår	Redovisning T o m juli	Avvikelse period T o m juli
1	KOMMUNSTYRELSEN	4 000,0	927,5	3 072,5
2	SOCIALNÄMNDEN	1 000,0	79,8	920,2
3	BARN- O UTBILDNINGSNÄMNDEN	1 450,0	313,8	1 136,2
301	CHEF BARN- O UTBILDNAVD	1 000,0	56,3	943,7
302	KOSTENHETEN	0,0	25,1	-25,1
303	FRITIDSVERKSAMHET	300,0	0,0	300,0
304	KULTURVERKSAMHET	150,0	70,6	79,4
311	ÄLVDALENS RO MITT	0,0	25,4	-25,4
312	ÄLVDALENS RO NORD	0,0	99,6	-99,6
313	REKTORSOMRÅDE ÖST	0,0	28,9	-28,9
331	REKTORSOMRÅDE IDRE	0,0	4,2	-4,2
341	REKTORSOMRÅDE GYMN-KOMVUX	0,0	3,7	-3,7
4	SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING	18 500,0	-59 865,0	78 365,0
401	CHEF SAMHÄLLSBYGGNAD *)	1 485,0	-65 245,6	66 730,6
411	RÄDDNINGSTJÄNST	180,0	0,0	180,0
421	TEKNIK	3 960,0	863,3	3 096,7
431	FASTIGHETER	12 875,0	1 031,7	11 843,3
441	AFFÄRSMÄSSIG V-HET TEKNIK	0,0	3 485,6	-3 485,6
	Summa investeringar *)	24 950,0	-58 543,9	83 493,9
ÅRSPROGNOS *)		24 950,0	-48 543,9	73 493,9
ÅRSPROGNOS **)		24 950,0	12 711,1	12 238,9

*) Inkl försäljning av vatten och avfallsanläggningar med 61 255 tkr

***) Exkl försäljning av vatten och avfallsanläggningar med 61 255 tkr

Sammanställningen t o m juli inkluderar försäljning av anläggningstillgångar till Älvdalen vatten och avfall AB och investeringar i vatten och avfall gjorda t o m 2010-06-30. Den största planerade investeringen för året är nytt kök för Solängsgården/Strandskolan i Idre kommer inte att komma igång förrän i slutet av året vilket är huvudorsaken till att investeringsmedlen för 2010 inte kommer att förbrukas i sin helhet.



SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

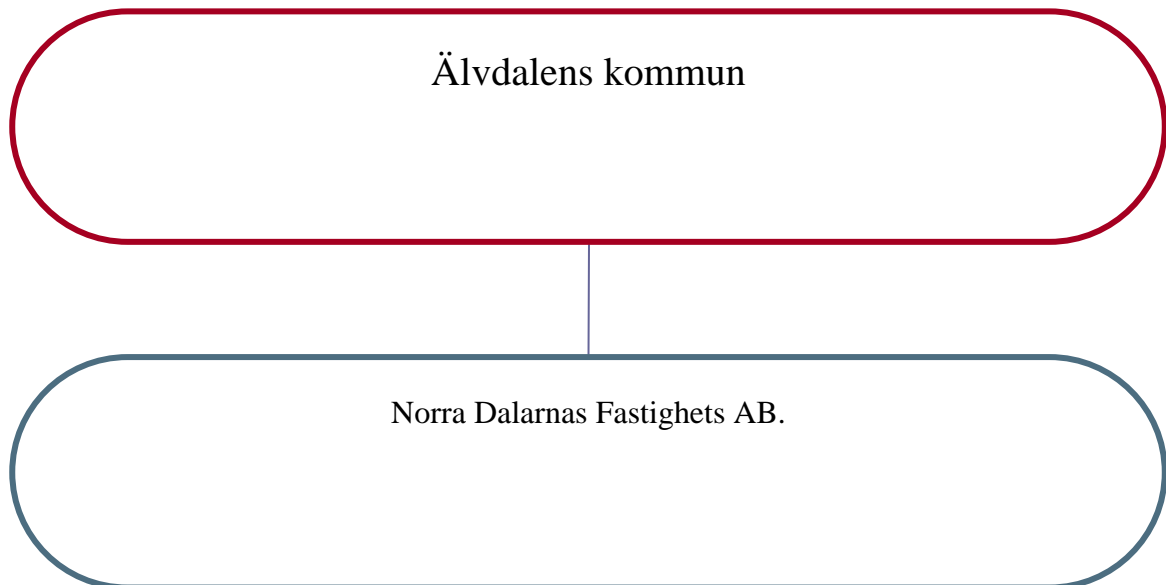
Koncernredovisningen ger en samlad bild av kommunens totala ekonomiska åtaganden oavsett val av verksamhetsform.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

I koncernen Älvdalens kommun har under år 2010 ingått ett fastighetsbolag där kommunen ha ett inflytande som uppgår till 100 %.

NORRA DALARNAS FASTIGHETS AB bygger och förvaltar bostäder i hela kommunen.

Koncernens sammansättning 2010-07-31



Totalt visar koncernens resultaträkning + 15,1 mk för perioden. Jämfört med juli föregående år är det en förbättring med 15,6 mkr.

Resultatet för Norra Dalarnas Fastighets AB uppgår till 262,5 tkr.


KONCERNENS RESULTATRÄKNING (tkr)

		2010-07-31	2009-07-31
Verksamhetens intäkter	not 1	70595	65026
Verksamhetens kostnader	not 2	-261297	-265854
Jämförelsestörande poster			
Avskrivningar	not 3	-14185	-14490
<i>Verksamhetens nettokostnad</i>		-204 887	-215 318
Skatteintäkter		140713	138941
Generella statsbidrag och utjämning		82945	81686
Jämförelsestörande poster			
Finansiella intäkter		240	34
Finansiella kostnader		-3900	-4842
<i>Resultat före skatt</i>		15 111	501
Extraordinära kostnader			
Skattekostnader			
<i>Årets resultat</i>		15 111	501

**KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS (tkr)**

	2010-07-31	2009-07-31
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	15111	501
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	not 4 12106	14855
Betald skatt		
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	27 217	15 356
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>		
Förändringar av förråd	-13	
Förändringar av kortfristiga fordringar	-63147	16151
Förändringar av kortfristiga skulder	-27776	-23259
Kassaflöde från den löpande verksamheten	-63 719	8 248
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-7955	-19299
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	65687	1272
Investeringar i finansiella tillgångar	-2100	-333
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	25	25
Kassaflöde från investeringsverksamheten	55 657	-18 335
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder	-5300	-380
Nyupptagna lån		11000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-5 300	10 620
Årets kassaflöde	-13 362	533
Likvida medel IB	18 259	1 124
Likvida medel UB	4 897	1 657


KONCERNENS BALANSRÄKNING (tkr)
TILLGÅNGAR
Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Maskiner och inventarier

Finansiella anläggningstillgångar

not 5

Summa anläggningstillgångar
2010-07-31
2009-07-31

334077

394638

21922

26376

5865

4430

361 864
425 444
Omsättningstillgångar

Förråd

1889

1843

Fordringar

not 6

85810

7261

Kortfristiga placeringar

Kassa och bank

4897

1657

Summa omsättningstillgångar
92 596
10 761
SUMMA TILLGÅNGAR
454 460
436 205
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER

Eget kapital

not 7

164526
136985

därav årets resultat

15111

501

Avsättningar

Avsättningar för pensioner och löneskatt

9345

7774

Summa avsättningar
9 345
7 774
Skulder

Långfristiga skulder

227194

232719

Kortfristiga skulder

not 8

53395

58727

Summa skulder
280 589
291 446
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER
454 460
436 205



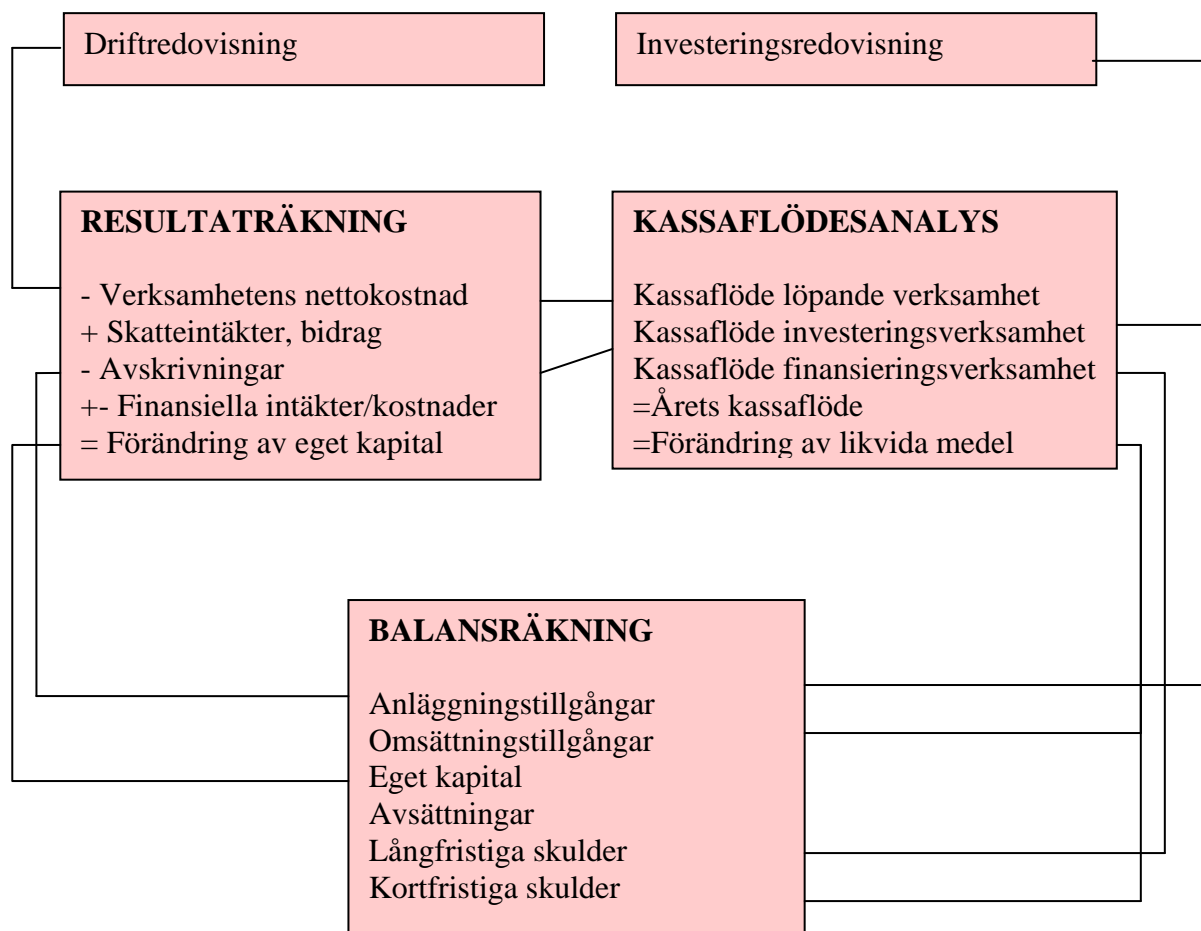
NOTHÄNVISNINGAR

	2010-07-31	2009-07-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Kommunen	60768	55075
Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder		6699
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder		3252
Norra Dalarnas fastighets AB	9827	
	70 595	65 026
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kommunen	253280	258835
Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder		4958
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder		2061
Norra Dalarnas fastighets AB	8017	
	261 297	265 854
Not 3 Avskrivningar		
Maskiner och inventarier	10144	4058
Fastigheter och anläggningar	4041	10432
Byggnader, utrangering genom rivning		
	14 185	14 490
Not 4 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	14185	14490
Realisationsvinst vid försäljning	-2709	-246
Avsättningar till pensioner	498	492
Avsättningar för löneskatt	121	119
Differens investeringar Norra Dalarnas fastighets AB	11	
	12 106	14 855
Not 5 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar	5477	2818
Andra långfristiga fordringar	398	1612
	5 875	4 430
Not 6 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	68061	5151
Övriga fordringar	13675	5299
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	4074	-3189
	85 810	7 261
Not 7 Förändring av eget kapital		
Eget kapital vid årets början	149415	136484
Årets resultat	15111	501
Justering egen kapital i obeskattade rserver		
Eget kapital vid årets slut	164 526	136 985



	2010-07-31	2009-07-31
Not 8 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	-1815	1770
Övriga kortfristiga skulder	8990	28485
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	46220	28472
	53 395	58 727

REDOVISNINGSMODELL



RESULTATRÄKNING

Resultaträkningen visar det ekonomiska resultatet av årets verksamhet och hur det uppkommit. Det ekonomiska resultatet är den förändring av det egna kapitalet som årets verksamhet inneburit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

BALANSRÄKNING

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital)

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen visar hur en räkenskapsperiods investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Den kan ses som en kompletterande information till resultat- och balansräkning avseende investeringar och finansiering.



Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Avsättningar

Ekonomisk förpliktelse som till storlek eller förfallotid inte är helt bestämd.

Driftbudgeten

Budget omfattande kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter (intäktsräntor) och finansiella kostnader (kostnadsräntor).

Interna kostnader/intäkter

Innebär redovisning av köp och försäljning mellan verksamheter inom kommunen.

Internränta

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

Investeringsbudgeten

Budgeten omfattar utgifter och inkomster för årets investeringar.

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Löptid understigande ett år.

Likviditet/likvida medel

Likviditet visar förmågan att infria betalningsförpliktelser det vill säga vilken betalningsberedskap som finns. Likvida medel är pengar på bank eller som på annat sätt 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 pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse enligt kommunala redovisningslagen

Pensionskund

Pensioner som intjänats fr o m 2008 redovisas som en avsättning i balansräkningen och som kostnad i resultaträkningen.

Skattekraft

Skatteunderlaget utslaget på antalet invånare

Skatteunderlag

Summan av de beskattningsbara inkomsterna i kommunen

Skatteutjämning

System för utjämning av de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna.

Soliditet

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



Postadress: Box 100, 796 22 ÄLVDALEN

Besöksadress: Permatsvägen 1

Växel: 0251-800 00

E-post; kommun@alvdalen.se

www.alvdalen.se