

2006-10-20

DELÅRSRAPPORT AUGUSTI 2006



EN KOMMUN - TRE RIKEN
Älvdalen - Särna - Idre



<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	<i>sid</i>
<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	2
<i>RESULTATRÄKNING</i>	3
<i>ÖVERGRIPANDE MÅL</i>	4
<i>KASSAFLÖDESANALYS</i>	5
<i>DRIFTREDOVSINING</i>	6
<i>INVESTERINGAR</i>	7
<i>BALANSRÄKNING</i>	8
<i>NOTHÄNVISNINGAR</i>	10
<i>SAMMANFATTANDE KOMMENTAR OCH PROGNOSES</i>	13
<i>DEN KOMMANDE PLANPERIODEN</i>	14
<i>NÄMNDERNAS REDOVISNINGAR</i>	15
-kommunfullmäktige, revision, kommunstyrelsen, utvecklingskontoret, servicekontoret.....	15
-socialnämnden.....	17
-barn- och utbildningsnämnden.....	20
-teknisk nämnd, byggnadsnämnden	24
-miljönämnden.....	27
<i>KONCERNEN</i>	28
<i>REDOVISNINGSMODELL</i>	32
<i>BEGREPPSFÖRKLARINGAR</i>	33



DELÅRSRAPPORT 2006

Enligt kommunens styr- och budgetprocess skall delårsrapporten avse perioden januari-augusti för att bli ett bra underlag till diskussionerna i budgetberedningen. Från och med 2005 gäller att rapporten också skall revideras och redovisas i Kommunfullmäktige. Det ställs därmed ökade krav och krävs större insatser för att uppfylla dessa. Det är viktigt att hitta en form som är "snabb" att ta fram så att rapporten är aktuell när den redovisas. Det är också viktigt att utveckla metoderna för periodiseringar så att ett så rättvisande resultat som möjligt för perioden kan erhållas. Ett annat utvecklingsområde är avdelningarnas redovisningar där framförallt uppföljningen av målen prioriteras. En mer heltäckande modell för detta föreligger från och med 2007.

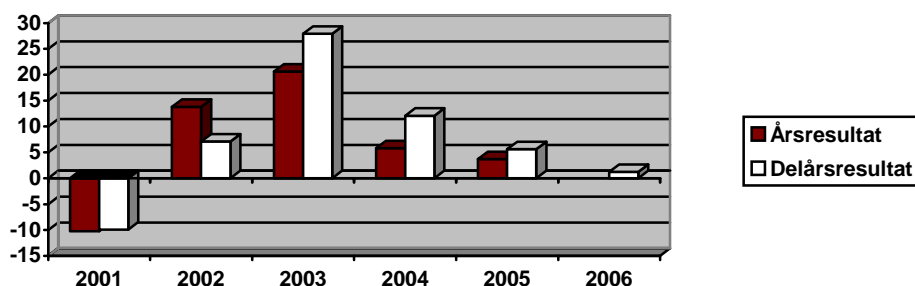
RESULTATRÄKNING (tkr)

		20060831	20050831
Verksamhetens intäkter	not 1	64839	54669
Verksamhetens kostnader	not 2	-278492	-261556
Avskrivningar	not 3	-13331	-12811
Verksamhetens nettokostnad		-226 984	-219 698
Skatteintäkter	not 4	147 855	142 610
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	81 923	84 407
Finansiella intäkter	not 6	183	53
Finansiella kostnader	not 7	-1 737	-1 752
Resultat före extraordinära poster		1 240	5 620
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Periodens resultat		1 240	5 620

PERIODENS RESULTAT

Resultatet för perioden är ett överskott med +1,2 mkr, varav +1,6 mkr avser verksamheternas sammanlagda budgetavvikelse och -0,4 återfinns inom finansieringsdelen. Den månatliga budgetuppföljning som gjorts under året har pekat mot ett resultat på +1-2 mkr. Totalt har bedömningen varit att budgeten kommer att överskridas med 1-2 mkr för verksamheterna medan finansieringen bedöms redovisa +-0. En jämförelse med samma period 2005 visar försämrat resultat med drygt 4 mkr. Det kan motsvaras av att i årets delårsrapport har BUN belastats med 4 mkr för interkommunala ersättningar. Det är kostnader för hösten som ännu inte betalats men som tillgodoräknats i budgeten och som felaktigt därmed redovisar motsvarande överskott.

Det är oerhört viktigt att nämnderna fortsätter att hålla sina budgetar så att positiva resultat kan uppnås. Kommunen har inte råd med underskott som skall täckas in i kommande budgetar, särskilt med tanke på de stora investeringar i äldreboende och skola som planeras de närmaste åren. Års- och delårsresultat för de senaste åren framgår nedan (mkr).





ÖVERGRIPANDE MÅL

Det kan konstateras att de övergripande *externa* målen inte ännu kunnat uppnås. Arbetslösheten ligger kvar på en för länet hög nivå (4,2 % 163 pers.) Dock har en förbättring skett sedan februari då den låg kvar på samma nivå som augusti 2005 (6,1 %). Befolkningen har ökat under första halvåret 2006 vilket förhoppningsvis är ett tecken på trendbrott. Förändringen sedan årsskiftet framgår av nedanstående tabell.

Befolkningsuppföljning innevarande år

Befolkning	2005-12-31	2006-06-30	Förändring
Älvdalen	5042	5059	17
Särna	1098	1106	8
Idre	1305	1303	-2
Älvdalens kommun	7445	7468	23

Vid halvårsskiftet var ökningen 23 personer, vilket kan jämföras med föregående år då minskningen var 22 personer. Vid beräkningen av skatteintäkterna har räknats med en minskning med 40 personer per år.

När det gäller de *interna* målen konstateras att nettokostnadernas andel av skatteintäkterna uppgår till 98,8 % i denna rapport vilket skall jämföras med målet om högst 95%. Det innebär försämrade möjligheter att skapa utrymme för nya investeringar och underhåll av befintliga anläggningar.

Sjukfrånvaron däremot fortsätter att sjunka.



KASSAFLÖDESANALYS (tkr)	20060831	20050831
Den löpande verksamheten		
Resultat efter finansiella poster	1 240	5 620
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet not 8	13 355	12 817
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet	14 595	18 437
<i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i>		
Förändringar av förråd	0	0
Förändringar av kortfristiga fordringar	9 516	14 052
Förändringar av kortfristiga skulder	-11 754	-23 007
Kassaflöde från den löpande verksamheten	12 357	9 482
Investeringsverksamheten		
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-27 589	-16 432
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	128	371
Investeringar i finansiella tillgångar		0
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar	8893	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-18 568	-16 061
Finansieringsverksamheten		
Amortering av låneskulder	61	67
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	61	67
Periodens kassaflöde	-6 150	-6 512
Likvida medel IB	9 562	15 037
Likvida medel UB	3 412	8 525

Kassaflödet för perioden är negativt och de likvida medlen har därmed minskat under perioden. Den höga investeringsnivån till följd av Tallbackens om- och tillbyggnad belastar likviditeten och kortfristigt placerade medel i fonder har därför avyttrats.

DELÅRSRAPPORT 2006



Driftredovisning 2006

	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	Avvikelse period
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-75	-110	35	1 377	1 142	235	271
KOMMUNSTYRELSEN	-333	-334	1	5 174	6 608	-1 434	-1 433
Utvecklingskontor	-1 343	-2 652	1 309	8 523	10 518	-1 994	-685
Servicekontor	-150	-372	222	8 086	7 917	169	391
Summa kommunstyrelsen	-1 826	-3 358	1 532	21 784	25 043	-3 259	-1 728
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	353	272	81	81
Socialchef	0	-8	8	8 771	6 201	2 570	2 577
VÅR-enheten	0	-1 208	1 208	4 167	4 396	-228	980
Omsorg Furuvägen Älvdalen	-1 874	-1 769	-104	12 568	13 442	-874	-979
Omsorg Tallbacken Älvdalen	-1 437	-1 417	-21	9 217	9 284	-66	-87
Omsorg Hemtjänst Älvdalen	-1 715	-1 877	162	13 142	12 953	189	351
Särskild omsorg Älvdalen	-383	-425	41	5 149	5 596	-447	-405
Omsorg Särna	-1 512	-1 617	106	11 034	10 684	350	456
Omsorg Idre	-2 053	-1 696	-358	10 297	10 892	-595	-953
LSS Idre	-493	-394	-100	6 772	6 870	-98	-197
Individ- och familjeomsorg	-186	-1 430	1 244	5 883	7 209	-1 326	-82
LSS	-7 542	-7 198	-344	10 559	10 685	-126	-470
Summa socialnämnden	-17 195	-19 038	1 844	97 911	98 482	-571	1 272
BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN	0	0	0	300	258	42	42
Skolchef	-1 127	-1 542	415	15 311	14 710	601	1 016
Kostenheten	-3 797	-3 355	-441	7 675	7 110	565	123
Fritidsverksamhet	-780	-857	77	2 419	2 354	65	143
Kulturverksamhet	-65	-257	192	2 069	2 540	-471	-279
Älvdalens rektorsområde mitt	-67	-339	272	7 688	7 845	-157	115
Älvdalens rektorsområde nord	-1 939	-2 052	113	10 583	10 316	266	379
Älvdalens rektorsområde öst	-955	-937	-18	9 038	9 058	-20	-38
Särna rektorsområde	-590	-617	27	5 546	5 450	96	123
Idre rektorsområde	-934	-1 002	68	9 989	9 508	481	549
Gymnasiet, KomVux	-4 491	-3 498	-993	28 034	26 606	1 429	436
Summa barn - o utbildningsnämnden	-14 743	-14 455	-288	98 652	95 756	2896	2 608
TEKNISK NÄMND	0	0	0	233	146	87	87
Chef samhällsbyggnad (inkl. bost.anp.)	0	-30	30	2 177	3 774	-1 597	-1 567
Räddningstjänst, inkl civilförsvaret	-485	-848	363	5 553	6 741	-1 188	-825
Teknik	-1 432	-1 309	-123	5 976	6 013	-37	-160
Lokalförsörjning, inkl sysselsättning	-12 032	-12 073	41	41 133	42 632	-1 498	-1 458
Affärsverksamhet	-20 950	-24 118	3 168	20 848	21 220	-372	2 796
Summa teknisk nämnd	-34 899	-38 377	3 478	75 921	80 526	-4 605	-1127
BYGGNADSNÄMNDEN	0	0	0	200	171	29	29
Planer och bygglov	-400	-369	-31	1 019	994	25	-6
Summa byggnadsnämnden	-400	-369	-31	1 219	1 165	54	23
MILJÖNÄMNDEN	0	0	0	200	130	70	70
Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen	-588	-1 089	501	1 832	2 067	-236	266
Summa miljönämnden	-588	-1 089	501,1	2 032	2 197	-165	336
SUMMA VERKSAMHET	-69 725	-76 796	7 071	298 894	304 310	-5 416	1 655



DRIFTBUDGETENS UTFALL

Avvikelsen på driftbudgeten uppgår till +1,7 mkr att jämföra med delårsrapporten 2005 då avvikelsen var +2,5 mkr och slutade på -2,2 mkr vid årsskiftet. Det är en försämring med 4,7 mkr under perioden september-december. I årets rapport har som tidigare nämnts resultatet belastats med 4,0 mkr i interkommunal ersättning motsvarande budgeterade medel för två månader. Kostnaderna för höstterminen infaller perioden oktober-november. Årets rapport bör därmed vara mer rättvisande.

Investeringar

Kod	ANSVAR	Budget Helår	Redovisning T o m aug	Avvikelse period T o m aug
1	KOMMUNSTYRELSEN	1 200,0	265,8	934,2
2	SOCIALNÄMNDEN	1 000,0	88,1	911,9
3	BARN- O UTBILDNINGSNÄMNDEN	3 000,0	1 086,3	1 913,7
301	DÄRAV CHEF BARN- O UTBILDNAVD	3 000,0	659,6	2 340,4
303	DÄRAV FRITIDSVERKSAMHET	0,0	285,6	-285,6
313	DÄRAV ÄLVDALENS RO SYD	0,0	33,4	-33,4
331	DÄRAV REKTORSOMRÅDE IDRE	0,0	1,1	-1,1
341	DÄRAV REKTORSOMRÅDE GYMN-KOMVUX	0,0	106,6	-106,6
4	SAMHÄLLSBYGGNADSAVDELNING	27 500,0	27 009,9	490,1
401	DÄRAV CHEF SAMHÄLLSBYGGNAD	755,0	-9,0	764,0
411	DÄRAV RÄDDNINGSTJÄNST	0,0	27,3	-27,3
421	DÄRAV TEKNIK	1 010,0	182,1	827,9
431	DÄRAV FASTIGHETER	23 740,0	25 021,5	-1 281,5
441	DÄRAV AFFÄRSMÄSSIG V-HET TEKNIK	1 995,0	1 788,0	207,0
	TOTAL	32 700,0	28 450,1	4 249,9
ÅRSPROGNOS		32 700,0	47 700,0	-15 000,0

Av investeringarna inom fastighetsområdet avser ca 21 mkr Tallbacken. Investeringsramen för året bedöms överskridas med ca 15 mkr beroende på att motsvarande högre belopp bedöms belasta projektet Tallbacken 2006 jmf med budget (20 mkr).

I övrigt bedöms nämnderna klara sina investeringsramar.

**BALANSRÄKNING (tkr)****20060831****20050831****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar**

Immateriella anläggningstillgångar

0

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar not 9

307 545

290 254

Maskiner och inventarier not 10

20 186

20 930

Finansiella anläggningstillgångar not 11

2 389

2 605

Summa anläggningstillgångar**330 120****313 789****Omsättningstillgångar**

Förråd not 12

726

774

Fordringar not 13

12 114

7 971

Kortfristiga placeringar

0

8 667

Kassa och bank not 14

3 412

8 525

Summa omsättningstillgångar**16 252****25 937****SUMMA TILLGÅNGAR****346 372****339 726****EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER****Eget kapital** not 15**143 047****143 699****Avsättningar**

Avsättningar för pensioner not 16

4 891

4 461

Andra avsättningar not 17

1 186

1 082

Summa avsättningar**6 077****5 543****Skulder**

Långfristiga skulder

146 789

147 087

Kortfristiga skulder not 18

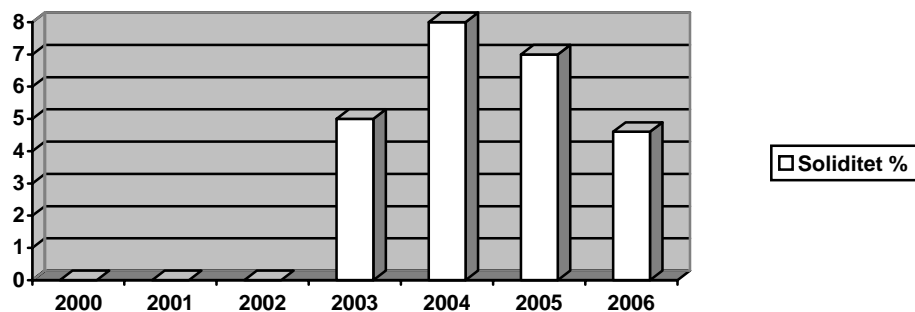
50 459

43 397

Summa skulder**197 248****190 484****SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR
OCH SKULDER****346 372****339 726**



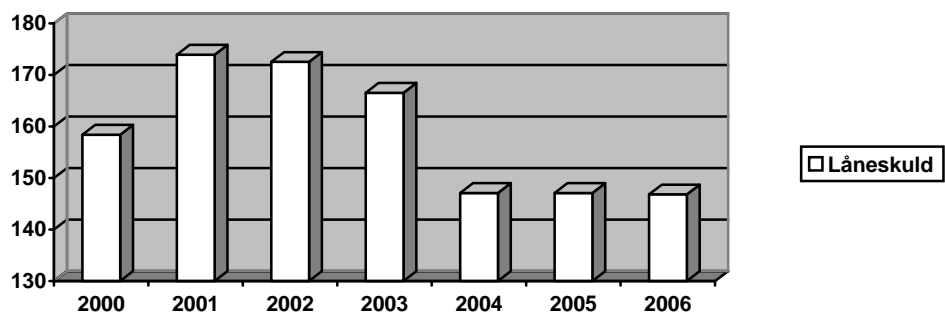
SOLIDITET



Soliditetsmåttan är angivna med avdrag för pensionsskuld upptagen som ansvarsförbindelse. Årets resultat kommer att försämra soliditeten, som fortfarande ligger på en mycket låg nivå. Det är ansvarsförbindelsen som ökar med ca 9 mkr som är orsak till detta.

LÅNESKULD

Kommunens långfristiga låneskuld uppgår den 31/8 2006 till 146,8 mkr. Det är oförändrat jmf med årsskiftet. Påbörjad investering i form av om- och tillbyggnad av Tallbacken kommer att innebära att låneskulden, åtminstone tillfälligtvis måste öka.





NOTHÄNVISNINGAR		20060831	20050831
Not 1	Verksamhetens intäkter		
	Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen	76 796	62 308
	Interna poster	-11 957	-7 648
	Ej fördelade intäkter	0	9
		64 839	54 669
Not 2	Verksamhetens kostnader		
	Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	304 310	282 702
	Interna poster	-11 916	-6 946
	Interna poster ej kostnadsbokförda	-41	-702
	Diff Efact mellan period 08-09	291	-19
	Kapitalkostnader	-23 845	-23 025
	Pensionsskuldförändring	4 517	4 473
	Personalkostnader	-383	-336
	Ej fördelade kostnader	515	535
	Pensionsutbetalningar, intjänat tom -97	3 087	3 009
	Löneskatt	1 765	1 807
	F-skatt	192	74
	Pensionsutbetalningar, ind del	0	-16
	Skatter	0	0
		278 492	261 556
Not 3	Avskrivningar enligt plan		
	Byggnader	9 876	9 507
	Maskiner och inventarier	3 455	3 304
		13 331	12 811
Not 4	Skatteintäkter		
	Mellankommunal skatteutjämning		0
	Kommunalskatt	147 855	142 610
	Övriga skatter		0
	Kompensationer		0
		147 855	142 610
Not 5	Övriga skatteintäkter		
	Generella statsbidrag	0	0
	Utjämningsbidrag	69 400	71 787
	Strukturbidrag	12 523	12 620
	Bidrag befolkningsminskning	0	0
		81 923	84 407
Not 6	Finansiella intäkter		
	Övriga finansiella intäkter	183	53
		183	53



	20060831	20050831
Not 7 Finansiella kostnader		
Räntor på anläggningslån	1 676	1 751
Räntor utnyttjad checkkredit	61	0
Ränta pensionskostnad	0	0
Övriga finansiella kostnader	0	1
	1 737	1 752
Not 8 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	13 331	12 811
Ej åtgärdade poster i felkonto	24	6
Avsättningar till pensioner	0	0
Avsättningar för löneskatt	0	0
	13 355	12 817
Not 9 Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Ingående balans	291 415	286 980
Avskrivningar	-9 876	-9507
Årets investeringsutgifter	26 134	13 130
Bokfört värde sålda tillgångar	-128	-368
Uppskrivning	0	19
	307 545	290 254
Not 10 Maskiner och inventarier		
Ingående balans	22 185	20 936
Avskrivningar	-3 455	-3 304
Årets investeringsutgifter	1 456	3 298
	20 186	20 930
Not 11 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier	431	431
Andelar	393	393
Utlämnade lån	588	750
Grundfondskapital	977	977
Bostadsrätter	0	54
	2 389	2 605
Not 12 Förråd		
Tekniska kontoret	624	669
Tallbackens dagcentral	5	6
Solängsgården dagcentral	17	24
Dagcenter Älvdalen	35	29
Dagcenter Idre	5	7
Porfyrmuséet	40	39
	726	774



Not 13 Kortfristiga fordringar		
Upplupna skatteintäkter	-2 556	-2 242
Statsbidragsfordringar	2241	958
Fakturafordringar	6 917	4 983
Utgiftsförskott och inkomstrester	1857	465
Övrigt	3 655	3 807
	12 114	7 971
Not 14 Likvida medel		
Kontantkassa	25	31
Postgiro	1 871	1 429
Bank	1 516	7 065
	3 412	8 525
Not 15 Eget kapital		
Eget kapital vid årets början	141 807	138 079
Periodens resultat	1 240	5 620
Eget kapital vid periodens utgång	143 047	143 699
Not 16 Förvaltning av medel avsatta för pensioner		
Avsättning till pension och liknande förpliktelser	4 891	4 461
Pensionsmedlens användning		
Finansiella placeringar		
Medel använda i verksamheten, återlån		
Summa användning	4 891	4 461
Not 17 Avsättning löneskatt	1 186	1 082
Not 18 Kortfristiga skulder		
Inkomstförskott och utgiftsrester	6 533	2 148
Upplupna löner inkl. semesterlöneskuld	16 068	16 312
Leverantörsreskontra	9 257	6 236
Övriga kortfristiga skulder	18 601	18 701
	50 459	43 397



SAMMANFATTANDE KOMMENTARER OCH PROGNOSEN

<i>AVVIKELSER OCH PROGNOSEN 2006</i>	<i>Intäkter Avvikelse Period</i>	<i>Kostnader Avvikelse period</i>	<i>Resultat Avvikelse period</i>	<i>Prognos Årsutfall</i>
<i>KOMMUNFULLMÄKTIGE</i>	35	235	271	0
<i>KOMMUNSTYRELSEN</i>	1532	-3259	-1727	0
<i>SOCIALNÄMNDEN</i>	1 844	-571	1273	0
<i>BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN</i>	-288	2 896	2608	0
<i>TEKNISK NÄMND</i>	3478	-4 605	-1127	-3000
<i>BYGGNADSNÄMNDEN</i>	-31	54	23	0
<i>MILJÖNÄMNDEN</i>	501	-165	336	0
<i>SUMMA VERKSAMHET</i>	7 071	-5 415	1 657	-3000
<i>FINANSIERING</i>	1 484	-1901	-417	4000
<i>TOTAL</i>	8 555	-7 315	1 240	1000

Sammanfattande kommentarer

Resultatet för perioden är +1,2 mkr. Verksamheterna svarar för +1,7 och finansieringen för -0,4 mkr.

Nämnderna redovisar sammantaget efter åtta månader +1,7 mkr. Underskott redovisas under KS och Teknisk nämnd. Underskotten inom KS kommer att balanseras av avsatta medel för löneökningar som inte kommer att användas. En försiktig prognos är därför 0-resultat. Inom tekniska nämnden är det främst lokalkostnaderna som inte kommer att klaras inom budgetramen. Affärsverksamheten bedrivs numer med full kostnadstäckning.

Totalprognosen är försiktig och pekar på överskott med 1,0 mkr. Det är 3,6 mkr sämre än budgeterat.



DEN KOMMANDE PLANPERIODEN

RAMAR 2007-2009

Finansiering 2006-06-20

	Budget 2005	Resultat 2005	Budget 2006	Ram 2007	Ram 2008	Ram 2009
<u>Alt oförändrat LSS</u>						
Skatter	338 017	337 748	343 686	356 909	368 498	376 547
Särskilt anställningsstöd m fl bidrag	5 800	5 032	5 200			
Intern ränta	15 268	15 369	14 199	16 457	18 097	18 443
Räntor	-7 000	-4 506	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Pensionskostnader	-7 700	-5 525	-7 000	-7 000	-7 000	-7 000
Summa	344 385	348 118	349 085	359 366	372 595	380 990

Budgetramar Inkl, kapitalkostnader

Alt oförändrat LSS

KS avsatt för löneökningar	2 237		8 156	14 654	21 631	32 172
KS avsatt för Solängsgården	1 200					
KS, KF Utvecklingskontor, Servicekontor	32 245	32 213	32 263	33 018	33 781	34 154
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>901</i>	<i>903</i>	<i>1 319</i>	<i>1 746</i>	<i>2 182</i>	<i>2 225</i>
Socialnämnden	117 090	115 982	119 242	119 582	119 897	120 059
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>1 034</i>	<i>1 036</i>	<i>1 232</i>	<i>1 401</i>	<i>1 571</i>	<i>1 601</i>
Barn- och Utbildningsnämnden	122 082	125 543	124 694	126 223	128 473	129 186
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>2 597</i>	<i>2 600</i>	<i>3 088</i>	<i>3 587</i>	<i>4 083</i>	<i>4 159</i>
Teknisk nämnd, affärsverksamhet	4 317	4 539	0	0	0	0
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>5 904</i>	<i>5 930</i>	<i>6 513</i>	<i>6 899</i>	<i>7 266</i>	<i>7 403</i>
Teknisk nämnd, övrig verksamhet	59 662	63 504	56 889	60 228	62 683	63 450
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>24 250</i>	<i>24 524</i>	<i>20 249</i>	<i>23 330</i>	<i>25 510</i>	<i>26 010</i>
Byggnadsnämnden	1 273	934	1 212	1 204	1 196	1 188
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>63</i>	<i>63</i>	<i>34</i>	<i>35</i>	<i>36</i>	<i>37</i>
Miljönämnden	2 000	1 675	1 958	1 956	1 951	1 945
<i>Därav kapitalkostnader</i>	<i>21</i>	<i>21</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>	<i>20</i>
<i>Sparkrav fr o m 2009</i>						<i>-7 000</i>
Summa	342 105	344 390	344 414	356 865	369 612	375 154
<i>Summa kapitalkostnader</i>	<i>34 769</i>	<i>35 077</i>	<i>32 455</i>	<i>37 018</i>	<i>40 668</i>	<i>41 455</i>
+Överskott/-Underskott	2 280	3 728	4 671	2 501	2 983	5 836

Ramarna för aktuell planperiod visar på minskat utrymme. För närvarande är skatteprognoserna negativa liksom slutavräkningarna. Arbetet måste därför även i fortsättningen inriktas på att minska kostnaderna. Totalt skall för perioden "sparas" minst 7 mkr. Planeringen inriktas helt på åtgärder för att minska kostnaderna för lokaler och för att påverka befolkningsutvecklingen positivt. En ny skola i Älvdalens kyrkby är en grund för att kunna effektivisera lokalanvändningen och minska kostnaderna. Det utrymme som eventuellt kan skapas måste användas till att klara de stora investeringar som förestår.

Nedan följer avdelningarnas redovisningar.



AVDELNINGARNAS VERKSAMHETSUPPFÖLJNING OCH PROGNOSEN

<i>Driftredovisning 2006</i>	<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>	
KOMMUNFULLMÄKTIGE	-75	-110	35	1 377	1 142	235	271
KOMMUNSTYRELSEN	-333	-334	1	5 174	6 608	-1 434	-1 433
Utvecklingskontor	-1 343	-2 652	1 309	8 523	10 518	-1 994	-685
Servicekontor	-150	-372	222	8 086	7 917	169	391
Summa kommunstyrelsen	-1 826	-3 358	1 532	21 784	25 043	-3 259	-1 728
PROGNOS							0

Kommunfullmäktige

Avvikelsen är +271 tkr. Budgetramen kommer att hållas.

Kommunstyrelsen

Underskottet uppgår till -1433 tkr och avser dels bidrag till föreningar där bl a 600 tkr till Älvdalens biografteater inte budgeterats då medel förväntats ur Trängslets regleringsfond. Totalt kommer dock ramen att hållas då bl a potten för löneökningar inte utnyttjas till fullo.

Utvecklingskontoret

Utvecklingskontoret upphör under året men ligger kvar oförändrat i redovisningen året ut. Här ingår näringslivsenhet, personalenhet, stadsarkitekt, folkhälsoplanerare, kollektivtrafik och färdtjänst och kommunchef. Avvikelsen för perioden utgörs av kollektivtrafiken med drygt 690 tkr. Här kan konstateras att verksamheten felbudgeterats.

Näringslivskontoret har sedan drygt ett år fått nya uppgifter. Här har lagts informationsfrågor och ansvar för turismfrågor. Kontoret följer sin verksamhetsplan och jobbar enligt målen uppsatta av KF. Noterbart är befolkningsökningen första halvåret 2006; såväl ett födelse- som ett inflyttningsnetto. Fjölårets rekordmånga nya företag i kommunen kommer inte att uppnås 2006. Ekonomiskt pekar utfallet för perioden på ett nollresultat.

Personalkontoret innehåller fr o m augusti organisatoriskt även lönekontor och folkhälsoplanering.

Folkhälsoplaneraren betalas av landstinget genom avtal. Genom att folkhälsoplaneraren är kommunanställd har han kunnat arbeta nära de kommunala funktionerna. Folkhälsoplaneraren har också vänt sig i sitt folkhälsoarbete till den stora grupp kommuninvånare som också är kommunanställda.

Kommunchefens arbete styrs i hög grad av uppdrag som ges av kommunstyrelsen. Kommunchefens uppdrag som projektledare för översiktsplanarbetet har naturligen tagit mycket tid.



Servicekontoret

Utfall

Enligt ovanstående sammanställning är nettoavvikelsen för perioden +391 tkr. Av detta svarar personalkostnaderna för +261 tkr. Orsaker är viss sjukfrånvaro och vakanser. När det gäller övriga kostnader inom servicekontoret innehåller de större posterna datakostnader, dels kostnader för kommunikation och nätverk och dels kostnader för ekonomi- och lönesystem. Även dessa kostnader ligger inom ram.

Prognos

Totalt är bedömningen att servicekontorets verksamhet kommer att kunna redovisa ett överskott med ca 200 tkr.

Mål	Måluppfyllelse
Att minska sårbarheten inom servicekontorets olika verksamheter så att servicenivån kan upprätthållas även vid oförutsedd frånvaro.	Här sker förbättringar hela tiden successivt. Särskilt har förbättringar gjorts inom ekonomifunktionen, telefonväxeln, och posthanteringen.
Att säkerställa driften i kommunens nätverk så att funktionaliteten i stort är lika oavsett var i nätet man befinner sig.	Förbättringar sker kontinuerligt. Ett arbete för närmare samarbete med Mora och Orsa kommuner i projektform har påbörjats. Samarbetet formaliseras genom avtal och "sjösätts" vid årsskiftet.
Att fortsätta med att effektivisera fakturahanteringen så att handläggning och kontroll förbättras och dröjsmålsräntor minimeras.	Efter något år med elektronisk fakturahantering via scanning har nästa steg påbörjats, dvs att utställarna levererar fakturorna via fil. Detta projekt genomförs tillsammans med övriga Siljanskommuner.
Att tillse att personalen ges möjlighet till personlig utveckling, genom utbildning mm.	Det sker kontinuerligt via medarbetarsamtal och utbildningar i olika former.



<i>Driftredovisning 2006</i>	<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>	
SOCIALNÄMNDEN	0	0	0	353	272	81	81
Socialchef	0	-8	8	8 771	6 201	2 570	2 577
VÅR-enheten	0	-1 208	1 208	4 167	4 396	-228	980
Omsorg Furuvägen Älvdalen	-1 874	-1 769	-104	12 568	13 442	-874	-979
Omsorg Tallbacken Älvdalen	-1 437	-1 417	-21	9 217	9 284	-66	-87
Omsorg Hemtjänst Älvdalen	-1 715	-1 877	162	13 142	12 953	189	351
Särskild omsorg Älvdalen	-383	-425	41	5 149	5 596	-447	-405
Omsorg Särna	-1 512	-1 617	106	11 034	10 684	350	456
Omsorg Idre	-2 053	-1 696	-358	10 297	10 892	-595	-953
LSS Idre	-493	-394	-100	6 772	6 870	-98	-197
Individ- och familjeomsorg	-186	-1 430	1 244	5 883	7 209	-1 326	-82
LSS	-7 542	-7 198	-344	10 559	10 685	-126	-470
Summa socialnämnden	-17 195	-19 038	1 844	97 911	98 482	-571	1 272
PROGNOS							0

EKONOMISKT RESULTAT

Socialnämnden visar för årets första 8 månader upp en positiv avvikelse på 1 272 tkr.

Enligt den uppföljning som redovisats månad för månad har socialnämnden redovisat ett negativt resultat på personalkostnaderna som varit höga främst inom äldreomsorgen och LSS. Underskottet på personal beror på lön för sjukfrånvaro, semesterersättningar, ersättning för ledighet med lön och vikarier som anställs utöver budget. Personalbudgeten är underbudgeterad inom sociala (kostnader för sjukfrånvaron, semestervikarier, ersättningar o.s.v.). Detta skall rättas till under hösten och vara klart inför budgetfördelningen år 2007.

VERKSAMHETSBESKRIVNING

Vid Särna Äldreboende har en uppfräschning av lägenheterna påbörjats och 11 lägenheter har omtapetsrats och önskemål finns att även resterande lägenheter skall åtgärdas.

Om och nybyggnationen vid Tallbacken fortskrider framåt. Socialnämnden tog i början av året beslut om uthyringsstopp inför flytten till den nya delen i höst. En uppföljning görs varje vecka av hur många lägenheter det finns att hyra ut.

Genomförda utbildningsinsatser:

Demensutbildningen – har genomförts under våren med 5 utbildningsveckor i Älvdalen och 3 i Särna, totalt har ca 140 personal deltagit. Utbildningen har varit mycket uppskattat och kommer att leda till att demensomvårdnaden håller en hög kvalitetsnivå även kommande åren.

Socialnämnden har från staten fått beviljat 1 106 000 SEK för kompetensutveckling inom äldreomsorgen s.k. ”Kompetensstegen”.

Dessutom har vi fått s.k. Miltonpengar 147 300 SEK för utbildning av personal som skall sköta psykiskt funktionshindrade. I juni avslutades den andra kursen i psykiatri för personal från äldreomsorgen. Antal deltagare var 17 st.

Socialnämnden har också sökt pengar för fortsatt utveckling och stöd till anhöriga. Ett förhandsbesked har kommit från Länsstyrelsen där man meddelat att Älvdalens kommun var en av kommunerna som beviljats hela summan man ansökt om drygt 840 000 SEK. I ansökan finns det med projektbeskrivning på köp av en husbil, utökad stöd via anhörigrupperna och anställning av en projektledare, även att trivselveckor skall anordnas vid kommunens anläggning i Mellbystrand för anhörigvårdarna nästa sommar.



Individ – och familjeomsorgen IFO

Kostnaden för ekonomiskt bistånd har ökat under året. Antalet tunga ärenden har också ökat och verkställigheterna inom IFO har ökat jmf med föregående år. Det är oroande tendenser och det behövs mycket stöd och åtgärder för att i ett tidigt skede sätta in resurser som förhindrar omhändertaganden och vård på behandlingshem. Speciellt bör uppmärksammas den situation som barnfamiljerna lever i.

KVALITETSUPPFÖLJNING och ARBETSMILJÖUPPFÖLJNING

Ett projekt inom hemtjänsten i Idre har startat upp där man via mobiltelefonen registrerar personalens insattid, restid, planeringstid osv. Det skall pg i 8 månader totalt med mätning inom 2 av hemtjänstområdena. Ingen utvärdering är ännu gjord.

Rökförbud har införts på arbetstid på arbetsplatserna, personalen har fått den hjälp som de efterfrågat med rökavvänjning, tabletter och tuggummi.

Uppföljning av mål 2006

Verksamhetsmål	Uppföljning
1. De nationella målen och kommunala målen är väl kommunicerade och förankrade hos personalen	Uppföljningen är genomförd i februari -06 och visar att målen är kända och förankrade hos personalen. Det är känt var man finner dessa mål och de är lätt tillgängliga på arbetsplatsen. Man diskuterar målen kontinuerligt ute i verksamheterna.
2. Personalen arbetar gemensamt och aktivt med att förverkliga målen för den enskilde	Individ mål finns på varje enhet, dels i omvårdnadsplanen och i biståndsbeslutet. Personalen arbetar för att uppnå målet genom uppföljning med vårdplaneringar och att skriva individuella planer. Uppföljningen är genomförd i februari-06
3. Innebörden i begreppet människosyn och människovärde är välkända och förankrade i verksamheten. Principen ”allas lika värde och lika rätt” hålls ständigt levande	Tas upp i samband med medarbetarsamtal och vid personalmöten. Klagomålshanteringen har utvärderas och en ”Ros och Ris” låda har satts upp i väntrummet på socialkontoret, där besökare får lämna synpunkter på bemötandet.
4. Brukarna upplever principerna om självbestämmande, integritet, trygghet, välbefinnande, värdighet och ett individuellt bemötande genomsyrar verksamheten.	En uppföljning pågår av företaget ”Green human” resultaten kommer att redovisas under oktober månad.
5. Den enskilde upplever att han/hon varit delaktig och fått en bra information under utredningens gång och förstått innebörden av beslutet	Vi har tagit fram en ny pensionärsguide under våren och informationsmaterialet har uppdaterats på flera enheter.



6. Personalen har kunskap om brukarens personliga behov och det är väl integrerat i enhetens målsättning och planering	Solängsgården i Idre har infört olika ansvarsområden för personalen exempelvis larmansvariga, schemaansvariga, förbrukningsmaterialansvariga, nyckelansvariga osv. Det har vid uppföljning framkommit att personalen upplever att verksamheten genomsyras av Vi-känsla och att man känner delaktighet.
7. Att vård och omsorg är en attraktiv arbetsplats med personal med rätt kompetens som trivs med sitt arbete	En uppföljning och revidering är genomförd av introduktionsprogrammet, anmälningsskyldigheten, hanteringen av privata medel och tystnadsplikten. En uppföljning av personalens utbildningsnivå är genomförd och resultatet var att 20 personer saknade undersköterskeutbildning. Det åtgärdar vi under hösten med en start av en undersköterskeutbildning i Särna för 20 pers.
8. Attraktivt arbetsområde där kontinuerlig utveckling är en naturlig del i arbetet	<i>Friskvårdstimmen följs upp och registreras på ett aktivitetskort.</i> Massage har införts, uppföljning vid möte.
9. Ekonomin skall vara tillräcklig för att säkerställa utvecklingen och handlingsfrihet	En uppföljning av kostnaden per vårdtagare i hemtjänsten är genomförd och resultatet visar att hemtjänsten i Särna/Idre är betydligt dyrare än i Älvdalen. En liknade uppföljning har genomförts inom särskilt boende – där var inte skillnaden mellan orterna lika stor.
10. Att anhöriga upplever stödet och informationen om olika insatser underlättar deras situation i vården av en enskild närstående	En undersökning med uppsökande verksamhet har genomförts under våren där man ringt eller besökt personer över 85 och frågat om deras sociala situation och vilken hjälp man efterfrågar. Undersökningen i sin helhet kommer att redovisas under hösten.
11. Arbetsmiljön skall vara god	En arbetsmiljöundersökning har genomförts under våren där ca 270 medarbetare har fått besvara en enkät med frågor som rör arbetsmiljön, resultaten är klart under sept-06. <ul style="list-style-type: none"> - Arbetsorganisation - Psykosocial arbetsmiljö - Fysisk arbetsmiljö - Ergonomi - Kemikaliehantering - Säkerhet - Hygien och smittskydd - Miljöskydd - Arbetsjukdom eller arbetsskada

Älvdalen den 15 augusti 2006

Monika Jernberg
Socialchef



Driftredovisning 2006

	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	Avvikelse period
BARN O							
UTBILDNINGSNÄMNDEN	0	0	0	300	258	42	42
Skolchef	-1 127	-1 542	415	15 311	14 710	601	1 016
Kostenheten	-3 797	-3 355	-441	7 675	7 110	565	123
Fritidsverksamhet	-780	-857	77	2 419	2 354	65	143
Kulturverksamhet	-65	-257	192	2 069	2 540	-471	-279
Älvdalens rektorsområde mitt	-67	-339	272	7 688	7 845	-157	115
Älvdalens rektorsområde nord	-1 939	-2 052	113	10 583	10 316	266	379
Älvdalens rektorsområde öst	-955	-937	-18	9 038	9 058	-20	-38
Särna rektorsområde	-590	-617	27	5 546	5 450	96	123
Idre rektorsområde	-934	-1 002	68	9 989	9 508	481	549
Gymnasiet, KomVux	-4 491	-3 498	-993	28 034	26 606	1 429	436
Summa barn - o utbildningsnämnden	-14 743	-14 455	-288	98 652	95 756	2896	2 608
PROGNOS							0

SAMMANFATTNING

Skolverket har genom sin inspektion visat att Förskola, Grundskola och Gymnasieskola ligger väl till i förhållande till lagar och förordningar. Efter att vi åtgärdade kritikområdena så är Skolverket helt nöjda med våra åtgärder. Under första halvåret har arbete startat på stor bredd med att ta itu med förbättringsområdena. En liknande genomlysning kommer vi att göra själv inom Kultur, Fritid och Kost.

Planerad och hittills genomförd verksamhet håller sig i stort inom tilldelad ekonomisk ram. Ett stort arbete genomförs av samtliga chefer för att kunna följa upp verksamheten mot det ekonomiska utfallet. Fram t o m augusti har utgifterna inom vissa område varit större än budgeterade medel. Framförallt beror detta på att stödinsatser har varit tvingande för elevers och personals behov. Någon reserv i budgeten för dessa oförutsedda händelser finns inte nu och kommer inte heller att finnas i nästa års budget. "Räddningen" i år kan vara att fler elever än tidigare har plats på kommunen gymnasieskola vilket påverkar interkommunal ersättning positivt. Helårsprognosen är att tilldelad ram kommer att hållas +- 500 tkr.

MÅLBESKRIVNING

Barnomsorg

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Barnomsorg efter behov	Alla önskemål om placering skall uppfyllas inom 3 mån	Målet uppnått men i Idre är överintag på vissa avdelningar



Utbildning

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Individuell utvecklingsplan skall finnas för alla barn	Arbetsformer och mål skall tas fram. Dokumentmall skall tas fram	Arbetet påbörjat och planer finns fr o m hösten 2006
Ingen ungdom skall lämna grundskolan eller gymnasieskolan utan att ha behörighet till fortsatta studier.	Betygen skall spegla kunskapsnivån. En röd tråd genom hela skolgången skall skapas	Röd tråd är skapad i kärnämne. Behörighet till fortsatta studier har ökat.

Kultur

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Ökad tillgänglighet	Antalet utlåningar skall bibehållas alternativt öka	Målet uppnått, antalet utlån fortsätter att öka
Mål/aktivitet Musikskolan	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Alla barn som vill skall få prova på att spela instrument eller sjunga	”Prova på” dagar skall genomföras. Kön till musikskolan skall bort	Genomfört

Fritid

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Regelverk vara tydliga	Regelverk skall ses över och göras enklare	Målet uppnått avseende föreningsbidrag
Ungdomsverksamhet regleras	Föreningar ta fram drogpolicy	Samtliga föreningar som får bidrag har drogpolicy

Kost

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Alla barn skall få en balanserad kost	Samtliga barn skall kunna och vilja äta lunch i skolan	Huvuddelen av barnen äter, dock inte alla
Köksorganisationen skall vara rationell	Organisationen skall ses över och göras om	Utredning är levererad och projektering av kök skall påbörjas hösten 2006.



SAMMANSTÄLLNING STATISTIK.

Tabell över barnantal i Älvdalens kommun

Födelseår	Födda i Älvdalen	i Särna	i Idre
2001	38	7	16
2002	53	12	13
2003	51	7	16
2004	47	8	21
2005	55	9	13
2006 (jan tom juli)	27	7	9
Summa	271	50	88

Tillgängliga förskoleplatser och antal inskrivna (= 2005)

Förskola	Antal inskrivna per 30/4 -06	Tot antal platser	Totalt antal barn i åldersgrupperna
Skogslia	(71) 76	66	82
Skrullebo	(36) 30	36	46
Nornäs	(10) 7	15	
Bagartjärns förskola (Rot)	(32) 32	34	
Tallkotten	(60) 68	68	260
Höghol	(65) 66	68	
Familjedaghem	(34) 34	35	
Föräldrakooperativet Trull EK	(10) 11	15	
Summa i kommunen	(318) 324	335	388

Fritidshem()= 2005

Enhet	antal barn F-6	Antal på fritids	Barn på fritids i %
Strandskolan	(100) 90	(39) 34	(39) 38
Buskoviusskolan	(48) 40	(13) 15	(27) 38
Nornäs	(17) 17	(00) 8	(00) 47
Rots skola F-6	(144) 136	(40) 47	(31) 36
Montessori	(117) 110	(45) 39	(38) 35
Gläntan/Höjden	(92) 97	(27) 22	(29) 23
Summor	(518) 483	(164) 165	

Grundskolan

Enhet	Antal barn	Antal lärare*	lärare/100 barn
Strandskolan F – 9	151(varav 15 f.kl)	13,7	9,1
Buskoviusskolan F – 9	90 (varav 9 f.kl.)	9,25	9,9
Nornäs skola F – 6	17	1,5	8,8
Rots skola F – 6	136	10,98	8,1
Montessori F – 6	110	9,45	8,1
Gläntan/Höjden F – 6	97	8,7	9,4
Älvdalsskolan 7 – 9	213	18,7	8,8
Summor	786		

*Med antal lärare avses antal tjänster (elevassistenter ej medräknade)

**Betyg grundskolan år 9**

Ämne	Älvdalsskolan 63	Särna 15	Idre 10
Bild	62	14	10
Eng	61	15	9
Idrott	62	12	10
Hemkunskap	60	12	9
Ma	62	12	9
Mu	62	9	9
Sv	62	14	9
Slöjd tm	33 av 33	10 av 10	6 av 6
Slöjd tx	30 av 30	4 av 5	4 av 4
SO		11	
Ge	62	1	9
Hi	63	1	9
Re	63	1	9
Sk	62	1	9
NO			
Bi	64	13	9
Fy	61	11	9
Ke	62	8	9
Te	61	9	9
Tyska	17 (av 18)	3 av 3	4 av 4
Franska	8 (av 8)	1 av 1	
Samiska			2 av 2

Gymnasieskolan

Antal ungdomar som kom in på/i

Enhet	sitt förstahands val	övriga val	IV-program	ÄUC	annan kommun
Idre	7	2	1	1	9
Särna	6	3	3	1	11
Älvdalsskolan 7 - 9	52	11	1	24	39
Summor	65	16	5	26	59

FRAMTIDEN

Inför 2007 kommer verksamhetsplanen för BUN att revideras. I denna plan framgår tydligare mål ur hållbarhetsaspekterna och vilka åtgärder som BUN måste genomföra framöver. Ekonomiskt finns ett problem som måste diskuteras inför kommande rambereidningar. Antalet barn totalt kommer inte nämnvärt att minska. Det beror på att antalet födda ökar något och att antalet grundskolebarn blir något färre men ökar på gymnasieskolorna. Kostnaderna för barnomsorgen kommer därmed att öka något. Minskningen av grundskolans kostnader kommer att tas ut och öka med större kullar på gymnasieskolan. Med oförändrad ekonomisk ram blir detta svårt att tillmötesgå. Möjligheterna att parera kostnadsökningen kommer markant att förbättras med en ny Älvdalsskola.

Chef Barn- och Utbildningsavdelningen

Stefan Linde



<i>Driftredovisning 2006</i>	<i>Intäkter</i>			<i>Kostnader</i>			<i>Resultat Avvikelse period</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>	
TEKNISK NÄMND	0	0	0	233	146	87	87
Chef samhällsbyggnad (inkl. bost.anp.)	0	-30	30	2 177	3 774	-1 597	-1 567
Räddningstjänst, inkl civilförsvaret	-485	-848	363	5 553	6 741	-1 188	-825
Teknik	-1 432	-1 309	-123	5 976	6 013	-37	-160
Lokalförsörjning, inkl sysselsättning	-12 032	-12 073	41	41 133	42 632	-1 498	-1 458
Affärsverksamhet	-20 950	-24 118	3 168	20 848	21 220	-372	2 796
Summa teknisk nämnd	-34 899	-38 377	3 478	75 921	80 526	-4 605	-1127
BYGGNADSNÄMNDEN	0	0	0	200	171	29	29
Planer och bygglov	-400	-369	-31	1 019	994	25	-6
Summa byggnadsnämnden	-400	-369	-31	1 219	1 165	54	23
PROGNOS							-3000

Ekonomisk analys :

Ekonomiska resultatet t.o.m augusti ser dystert ut på vissa håll men mer positivt på andra ställen. Uppdelat på olika verksamheter ser det ut som följer:

Räddningstjänsten har ett underskott på 1 567 tkr. Anledningen till detta är en sommar med mycket stora skogsbränder samt ovanligt mycket andra räddningsinsatser. Förhoppningen är att vi via ansökan till Räddningsverket får bidrag med det belopp som överstiger kommunens självrisk vilken är 187 tkr.

Fastighet har ett underskott på -1458 tkr. Det är något högt då personalkostnader ska överföras från soc och skola efter övertagandet av personal samt att reglering av kostnader för Särna äldreboende skall ske med landstingsfastigheter.

Teknik

Gator och vägar har ett underskott på nästan 500 tkr. Vintervägsunderhållet för årets första månader blev betydligt dyrare än normalt och hela årets budget för vintervägsunderhåll förbrukades. Energipriset har också höjts sedan budgeten fastställdes vilket gör att årets budget för gatubelysningen inte kommer att klaras.

Vatten och avlopp och avfallshanteringen har från och med i år full kostnadstäckning via respektive taxa vilket innebära att verksamheterna inte skall tillföras till några pengar från skattekollektivet. Följden inför året blev en taxehöjning både på renhållnings- och VA-taxan.

Avfallshanteringen står under ständig förändring vilket gör den svårbudgeterad. Taxan höjdes inför året för att få full kostnadstäckning men den 1 juli i år infördes den så kallade BRAS-skatten på förbränning av avfall vilket gjorde att vi från och med halvårsskiftet var tvungna att höja taxan ytterligare. Resultatet vid halvårsskiftet visar på ett underskott på intäkter men ett överskott på kostnader med ett nettoresultat på +40 tkr.

VA har från och med i år en ny helt ny VA-taxa där den största skillnaden är en taxa utan mätning av vattenförbrukningen på en- och tvåfamiljshus. Ekonomiskt så visar nettoresultatet för första halvåret ett överskott på 2,7 mkr och det är anslutningsavgifterna (+2,6) som står för hela det positiva resultatet medan intäkterna för brukningstaxan följer budgeten.



Prognos :

Räddningstjänsten har en osäkerhetsfaktor enligt den ovannämnda ansökan till Räddningsverket.

Framförallt vad gäller **fastighetssidan** kommer årets resultat att hamna på minus. Storleken på underskottet är idag svårbedömt eftersom det pågår en hel del ekonomiska regleringar för tillfället. Vad som är säkert är att energikostnaden kommer att överskrida budget med ca 1.500 tkr. Likaså kommer va-kostnaden för fastighetssidan att överskrida budget med ca 400-500 tkr. Detta på grund av ökade avgifter efter fastställandet av årets budget.

Teknik

Verksamheten gator och vägar kommer inte att klara årets budget. Blir det en normalvinter fram till årsskiftet kommer underskottet på vintervägsunderhållet att bli ca 500 tkr. Likaså kommer energikostnaden för gutubelysningen att överskridas med ca 200 tkr .

På avfallssidan står vi i stora förändringar under hösten då vi kommer att byta insamlingssystem från nuvarande att i huvudsak hämta allt avfall vid återvinningsstationer till hämtning av brännbart och kompost vid fastigheten. Inför denna omställning så kommer även nuvarande taxa att ses över och justeras efter de nya förhållandena. Prognosen för året är ett nettoresultat enligt budget.

Angående vatten och avlopp så har vi under första halvåret haft ett visst ökat intresse för att ansluta till det kommunala VA-nätet samtidigt som vi påbörjat VA-utbyggnad i Gränjesåsvallen. Detta har ökat intäkterna på anslutningsavgifterna och därmed det positiva resultatet. Men anslutningarna kommer även att öka våra kostnader genom utbyggnad av ledningsnätet. Prognosen för årets resultat visar på ett nettoöverskott på ca 2 miljoner. Pengar som i så fall kommer att användas för underhåll av våra anläggningar som under årtionden haft ett eftersatt underhåll.

Uppföljning av verksamheter och mål :

Räddning

Uppsatta mål har hittills under året inte nåtts vad gäller tillsyner, p.g.a att det har varit svårt att få igång det nya systemet ute på tillsynsobjekten. Riskinventering pågår kontinuerligt i kommunen. Ett konkret exempel på inventeringen och dess effekt av åtföljande åtgärder är flytten av samtliga avfallskärl från husfasader. En brand i anslutning till kärnen skulle annars med stor sannolikhet ha antänt taket på berörda fastigheter. Räddningstjänsten har medverkat vid ett flertal byggsamråd och utfört kontinuerliga besök och ritningsgranskning på byggarbetsplatserna. Utbildningsinsatser externt till olika företag samt skolor har utförts. Personalläget i Idre är tillgodosett. I Särna har vi två pensionsavgångar till nyåret samt ett varsel om en utflyttning. Nyrekrytering är påbörjad. I Älvdalen har vi vissa problem med personal som har nya arbetsuppgifter i sitt ordinarie arbete vilket gör att de inte får ha beredskap under sin ordinarie arbetstid. Planerad övningsverksamhet bedrivs enligt schemat.

Fastighet

Målen för fastighetsdrift uppfylls i det närmaste till fullo utifrån årets verksamhetsplan. Dock har arbetet med städrutiner blivit försenat men beräknas bli klart under innevarande år. Vad gäller underhåll så är det enda uppsatta målet att akut underhåll utförs och det uppfylls ju naturligtvis. Övriga mål är framförallt att fortsätta avyttringen av fastigheter och sänka energiförbrukningen. Det är på dessa mål vi har focus för att i största möjliga mån sänka kommunens fastighetskostnader. Avyttringsförsöken pågår ständigt och här kan nämnas att vi har sålt Särna Offroad och hyrt ut Hemvärnsgården. Bergskolan i Idre är utannonserad till försäljning. Energibesparingar har utförts via installation av värmepumpar i Tallbacken, Tingshuset, Rots skola, Nornäs skola, Skogslia samt Solängsgården. Här har vi fått alternativt kommer att få investeringsstöd för energieffektivisering med upp till 30%. Detta kommer att sänka energiförbrukningen betydligt vilket är nödvändigt eftersom vi får höjda elpriser med ca 11 öre till 2007. Till detta kan också komma höjda skatter och ev andra avgifter. Med dagens förbrukning ger en höjning med ett öre en kostnadsökning på ca 130 kkr på årsbasis.



Övriga icke energibesparande investeringar är ex.vis komfortkyla på Pressmaster, pågående om- och tillbyggnad av Tallbacken samt påbörjad ombyggnad av "kantorsbostaden" till fritidsgård.

Organisationsöversynen på fastighetsviden har inte avancerat nämnvärt men en mycket viktig del i detta är rekryteringen av fastighetschef som beräknas bli klar under året

Teknik

Under hösten 2005 utfördes en revision om underhållplanering avseende vatten och avlopp, gator, vägar och belysning inom tekniska nämnden.

Det huvudsakliga målet för verksamheterna är att rätta till och åtgärda de påpekande som framkom i rapporten.

Ur revisionsrapporten 2005-10-03	Uppföljning
Utredning bör ske för fastställande av storleken på eftersatt underhåll inom VA- och Gatuverksamheterna.	Någon utredning är ännu inte genomförd
Förslag till strategi för uttag av taxor bör tas fram för politiskt beslut.	Någon strategi är ännu inte framtagen
Införande av system och former för "personallån" mellan taxe- och skattefinansierade verksamheter.	Tidrapportsystem är infört så lönekostnader bokförs på rätt verksamhet.
Personalstrategi och försörjningsplan bör upprättas för att begränsa teknikområdets sårbarhet och rekryteringsproblem.	Någon försörjningsplan är ännu inte framtagen.
Taxe- och skattefinansierade verksamheter bör särredovisas i samhällsbyggnadsavdelningens budget.	Taxe- och skattefinansierade särredovisas fr o m 2006 års bokföring.
Översyn bör ske av redovisningen för en mer fullständig särredovisning av taxe- och skattefinansierade verksamheter med beaktande av kommande krav i ny VA-lag på upprättande av balansräkning.	Fullständig särredovisning med egen balansräkning för VA planeras inför 2007.
System och former för registrering och utvärdering av löpande driftstörningar, kundklagomål och skadeståndskrav bör tas fram som inputunderlag till underhållsplaneringen.	Något system för kundklagomål är inte framtaget. Önskemålet vore att det togs fram ett system centralt i kommunen som alla verksamheter kan använda.

*Driftredovisning 2006*

	<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>
MILJÖNÄMNDEN	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200</i>	<i>130</i>	<i>70</i>	<i>70</i>
Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen	-588	-1 089	501	1 832	2 067	-236	266
Summa miljönämnden	-588	-1 089	501,1	2 032	2 197	-165	336
PROGNOS							<i>0</i>

EKONOMISK ANALYS

Utfall +336 tkr, varav intäkter +501 tkr och kostnader -165 tkr. Intäkter från verksamhetsutövarna inkommer i början på året och vissa bidrag som engångsbelopp i början av året. Sammantaget finns inga tecken på större avvikelser från budget.



KONCERNEN

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

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

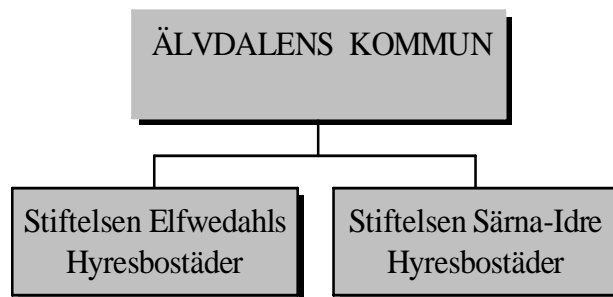
I koncernen Älvdalens kommun har under år 2006 ingått ett helägt aktiebolag och två stiftelser, där kommunen ha ett inflytande som uppgår till 100 %.

STIFTELSEN ELFWEDAHL'S HYRESBOSTÄDER bygger och förvaltar bostäder i södra kommundelen.

STIFTELSEN SÄRNA-IDRE HYRESBOSTÄDER bygger och förvaltar bostäder i Särna, Idre och Storsäterna

DESTINATION ÄLVDALEN AB avvecklade sin turistbyrå- och stugbokningsverksamhet under 2003. Bolaget har sedan dess inte haft någon verksamhet och håller nu på att säljas.

KONCERNENS SAMMANSÄTTNING 2006-08-31



Totalt visar koncernens resultaträkning -609 tkr för perioden. Det är drygt 5 mkr sämre än augusti föregående år. Då visade stiftelserna överskott vilket är den största skillnaden jämfört med i år.

Delårsbokslutet för Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder belastas med en del underhållsåtgärder som drar ned resultatet, som uppgår till -780 tkr. Åtgärderna har fått anstå till nu med anledning av de tidigare planerna på fjärrvärmeanläggning på orten. Kostnaderna har blivit något högre än beräknat då två värmepumpar havererade under den kallaste årstiden. Kostnaderna täcks av tidigare balanserade vinster. Prognos för årsresultat är -800 tkr.

Resultatet för Stiftelsen Särna- Idre Hyresbostäder uppgår till -1,0 mkr. Underhållsbehovet i fastigheterna är mycket stort och de kommande åren bedöms bli mycket ekonomiskt påfrestande för företaget. Styrelsen har fattat beslut om underhållsåtgärder i fastigheterna som kommer att resultera i ett förlustresultat. Prognos för årsresultatet är att verksamheten kommer att bedrivas i samma takt som hittills, vilket kommer att resultera i en förlust med ca -1 500 tkr.

**KONCERNENS RESULTATRÄKNING (tkr)**

		2006-08-31	2005-08-31
Verksamhetens intäkter	not 1	76113	64656
Verksamhetens kostnader	not 2	-288850	-268377
Jämförelsestörande poster			
Avskrivningar	not 3	-14606	-14053
Verksamhetens nettokostnad		-227 343	-217 774
Skatteintäkter		147855	142610
Generella statsbidrag och utjämning		81923	84407
Jämförelsestörande poster			
Finansiella intäkter		198	84
Finansiella kostnader		-3242	-3375
Resultat före skatt		-609	5 952
Skattekostnader			-50
Årets resultat		-609	5 902

KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYSSANALYS (tkr)**Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster		-609	5902
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	not 4	14606	14053
Betalad skatt			-1
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		13 997	19 954

Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet

Förändringar av förråd		0	0
Förändringar av kortfristiga fordringar		9896	14219
Förändringar av kortfristiga skulder		-12712	-23413
Kassaflöde från den löpande verksamheten		11 181	10 760

Investeringsverksamheten

Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-27589	-16432
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		128	371
Investeringar i finansiella tillgångar			
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		8893	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-18 568	-16 061

Finansieringsverksamheten

Amortering av låneskulder		-806	-2412
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		-806	-2 412

Årets kassaflöde

Likvida medel IB		11328	18179
Likvida medel UB		3 135	10 466



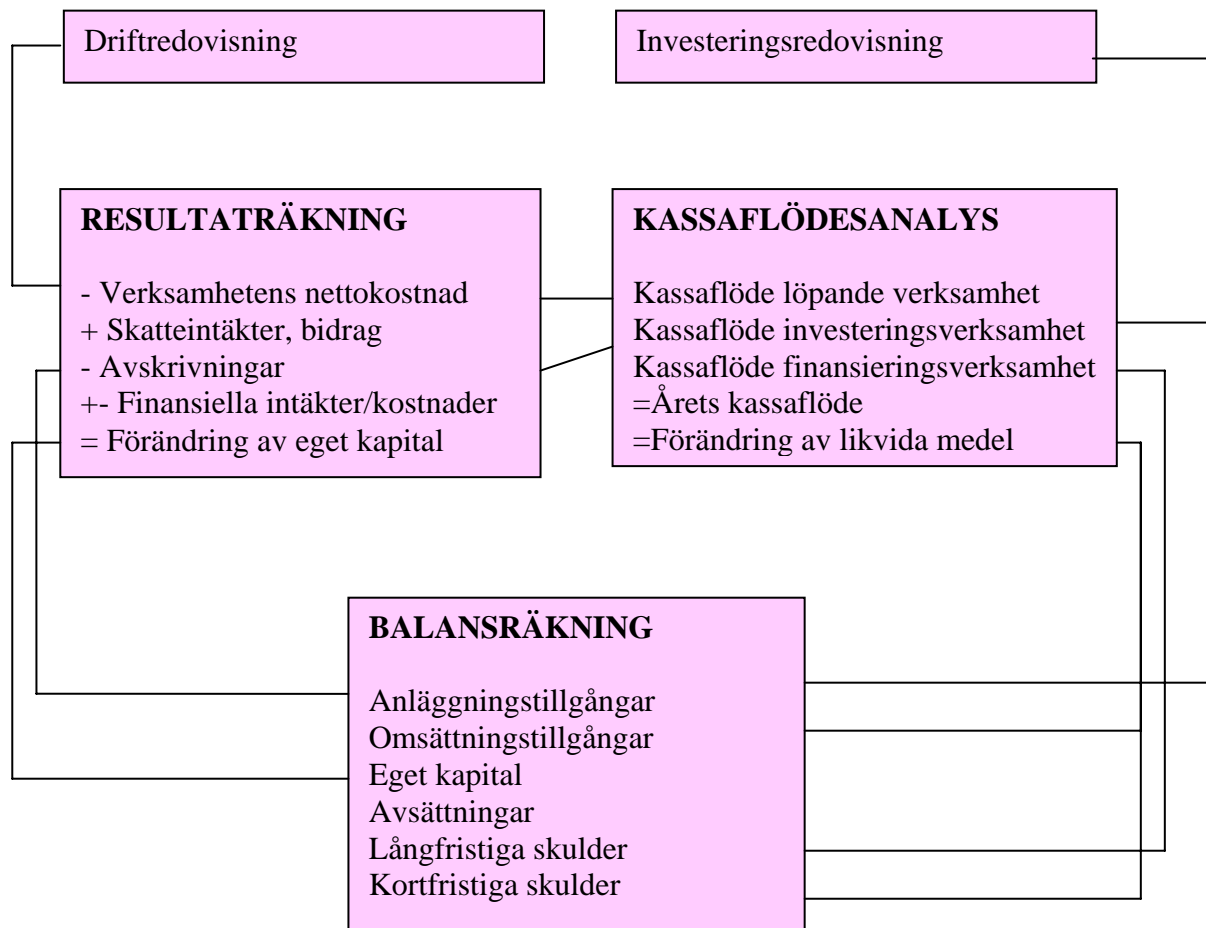
KONCERNENS BALANSRÄKNING (tkr)		2006-08-31	2005-08-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Materiella anläggningstillgångar			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		370085	354528
Maskiner och inventarier		20331	21143
Finansiella anläggningstillgångar	not 5	2004	1863
Summa anläggningstillgångar		392 420	377 534
Omsättningstillgångar			
Förråd		1011	1003
Fordringar	not 6	12175	7623
Kortfristiga placeringar			8667
Kassa och bank		3113	10466
Summa omsättningstillgångar		16 299	27 759
SUMMA TILLGÅNGAR		408 719	405 293
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER			
Eget kapital	not 7	151901	154943
därav årets resultat		-609	5902
Avsättningar			
Avsättningar för pensioner och löneskatt		6262	5752
Summa avsättningar		6 262	5 752
Skulder			
Långfristiga skulder		196409	196973
Kortfristiga skulder	not 8	54147	47625
Summa skulder		250 556	244 598
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		408 719	405 293



NOTHÄNVISNINGAR

	2006-08-31	2005-08-31
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Kommunen	64839	53855
Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder	7324	7105
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder	3950	3696
	76 113	64 656
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kommunen	278492	261116
Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder	6377	4607
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder	3981	2640
Destination Älvdalen AB		14
	288 850	268 377
Not 3 Avskrivningar		
Maskiner och inventarier	4730	4918
Fastigheter och anläggningar	9876	9135
	14 606	14 053
Not 4 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	14606	14053
	14 606	14053
Not 5 Finansiella anläggningstillgångar		
Aktier och andelar	820	820
Andra långfristiga fordringar	1184	1043
	2004	1863
Not 6 Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	6978	4892
Övriga fordringar	5896	4508
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	-699	-1777
	12 175	7 623
Not 7 Förändring av eget kapital		
Eget kapital vid årets början	152543	148829
Årets resultat	-609	5902
Justering egen kapital i obeskattade rserver	-33	212
Eget kapital vid årets slut	151 901	154 943
Not 8 Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	9257	6227
Övriga kortfristiga skulder	22289	22943
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	22601	18455
	54 147	47 625

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 anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift-och investeringsändamål).
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	Likviditet visar förmågan att infria betalningsförpliktelser det vill säga vilken betalningsberedskap som finns.
NETTOINVESTERINGAR	Investeringsutgifter efter avdrag för investeringsbidrag, avgifter och ersättningar.



NETTOKOSTNADER	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
LÅNGFRISTIGA SKULDER	Skulder överstigande ett år.
OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR	Lös egendom som inte är anläggningstillgång.
PERIODISERING	Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
RÖRELSEKAPITAL	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.
SOLIDITET	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna det vill säga graden av egna finansierade tillgångar. Måttet visar den finansiella styrkan på lång sikt.