

Delårsrapport 2019 Älvdalens kommun

Kommunfullmäktige 2019-11-11



1 Inledning.....	3
2 Förvaltningsberättelse.....	3
3 Målområden.....	11
4 Räkenskaper.....	16
5 Redovisningsprinciper.....	28
6 Kommundirektörens ansvar.....	30
7 Vård- och omsorgsförvaltningen.....	32
8 Barn- och utbildningsförvaltningen.....	35
9 Service och utvecklingsförvaltningen	38
10 Ord- och begreppsförklaringar	43

1 Inledning

Delårsrapporten avser från och med 2019 perioden januari till augusti. Ett extra delårsbokslut upprättades för perioden januari till augusti 2018 för att fastställa jämförelsetal. Delårsrapporten upprättas i enlighet med Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning. Kommunfullmäktige har fastställt åtaganden för 2019–2021 där en uppföljning görs i delårsrapporten. Delårsrapporten granskas av revisorerna innan den fastställs av Kommunfullmäktige den 11 november.

2 Förvaltningsberättelse

2.1 Resultat

	Utfall 2019-08-31	Budget 2019	Prognos 2019	Utfall 2018-08-31
Verksamhetens intäkter	69,2			78,5
Verksamhetens kostnader	-368,8			-375,9
Avskrivningar	-7,7			-8,5
Verksamhetens nettokostnader	-307,3	-443,6	-459,0	-305,9
Skatteintäkter	206,7	311,4	313,7	203,4
Generella statsbidrag och utjämning	111,7	141,0	141,0	105,1
Finansiella intäkter	2,4	1,7	2,7	1,7
Finansiella kostnader	-0,3	-0,5	-0,5	-0,3
Periodens resultat	13,2	10	2,1	4,1

Kommentarer:

Periodens resultat

Resultatet för perioden januari till augusti är 13,2 mkr vilket är ökning med 9,1 mkr jämfört med samma period föregående år.

Verksamhetens intäkter:

Intäkterna har minskat med 9,3 mkr (-11,9%) jämfört med samma period föregående år. Den största förändringen är att vid samma period föregående år fanns en uppbokning på bidrag från MSB gällande skogsbranden i Trängslet på 11,9 mkr.

Försäljning av mark och skog har bidragit till en ökning av intäkterna jämfört med samma period förra året.

Verksamhetens kostnader:

Kostnaderna har minskat med 7,1 mkr (-1,9%) jämfört med samma period föregående år. Den största posten är personalkostnader 203,1 mkr (exkl. räddningstjänst). Där har en minskning skett med 3 mkr jämfört med samma period föregående år. En stor post är lokalkostnader 49,5 mkr (exkl. räddningstjänst). Där har en minskning skett med 0,5 mkr.

Kostnaderna för räddningstjänst har minskat med 10,2 mkr, hänfört till branden i Trängslet under 2018.

Kostnader inom IFO (placeringar, försörjningsstöd och konsultkostnader) har ökat med 3,4 mkr jämfört med samma period föregående år.

Avskrivningar:

Avskrivningarna har minskat med 0,8 mkr (-9,6%) jämfört med samma period föregående år. Detta hänförs till att räddningstjänstens avskrivningar i år redovisas under verksamhetens kostnader.

Skatteintäkter:

Skatteintäkterna har ökat med 3,3 mkr (+1,6%) jämfört med samma period föregående år.

Generella statsbidrag och utjämning:

Posten har ökat med 6,6 mkr (+6,3%) jämfört med samma period föregående år.

Finansiella intäkter och kostnader:

De finansiella intäkterna har ökat med 0,7 mkr jämfört med samma period föregående år. Detta hänförs till en ökad återbäring från Kommuninvest.

Prognos helår

Prognostiserat resultat för året är +2,1 mkr. Att jämföra med föregående års resultat som var +3,4 mkr.

2.2 God ekonomisk hushållning

God ekonomisk hushållning innebär att kommuner och landsting ska ha en god ekonomisk hushållning i sin verksamhet och i sådan verksamhet som bedrivs genom andra juridiska personer.

Fullmäktige ska besluta om riktlinjer för god ekonomisk hushållning för kommunen eller landstinget. För verksamheten ska anges mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. För ekonomin ska anges de finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning.

En tumregel som finns i kommunsektorn för god ekonomisk hushållning är att resultatet ska uppgå till 2% av skatteintäkter och generella statsbidrag.

God ekonomisk hushållning förutsätter därför överskott över tiden. Överskott behövs för att

- Finansiera kommunens investeringar
- Finansiera de pensionsrättigheter som anställda intjänat före 1998 i kommunen
- Hantera oväntade händelser eller sämre tider

Utifrån kriterierna för god ekonomisk hushållning är följande mål framtagna för planeringsperioden 2019–2021.

2.3 Uppföljning finansiella mål

Finansiellt mål, Koncernen

Mål	Måluppfyllelse
Under planeringsperioden ska det genomsnittliga resultatet, i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, uppgå till lägst 2 %	Utfallet för perioden januari till augusti är +15,1 mkr. Prognosen för helåret 2019 är + 2,8 mkr, vilket motsvarar 0,6 % och målet blir i så fall inte uppfyllt.
Kommunkoncernens låneskuld ska successivt minskas	Låneskulden har ökat under 2019, målet uppnås inte.

Finansiellt mål, Kommunen

Mål	Måluppfyllelse
Under planeringsperioden ska det genomsnittliga resultatet, i förhållande till skatteintäkter samt generella statsbidrag och utjämning, uppgå till lägst 2 %	Utfallet för perioden januari till augusti är +13,2 mkr. Prognosen för helåret 2019 är +2,1 mkr, vilket motsvarar 0,5 % och målet blir i så fall inte uppfyllt.
Kommunens investeringar ska i sin helhet finansieras med egna medel.	Planen är att inga nya lån kommer att upptas under året. Målet beräknas kunna uppfyllas.

2.4 Verksamheternas resultat och prognos

Förvaltning	Budget intäkter	Utfall intäkter	Avvikelse	Budget kostnader	Utfall kostnader	Avvikelse	Nettoavvikelse	Prognos helår
Kommunfullmäktige	-0,1	-0,2	0,1	1,9	2,4	-0,4	-0,3	-0,2
Kommunstyrelse	-1,7	-2,0	0,3	17,6	18,4	-0,7	-0,4	0,0
Kommundirektör	-1,6	-2,9	1,3	8,6	9,9	-1,3	0,0	0,0
Vård- och omsorgsförvaltning	-28,4	-32,6	4,2	141,6	152,6	-11,1	-6,9	-9,5
Barn och utbildningsförvaltning	-7,0	-9,4	2,4	115,1	119,2	-4,1	-1,7	-3,5
Service - och utvecklingsförvaltningen	-24,2	-26,6	2,4	82,8	80,3	2,6	5,0	1,0
Därav Löneservice	-4,4	-4,6	0,2	5,7	6,0	-0,3	-0,1	0
Summa Verksamhet	-62,9	-73,6	10,7	367,7	382,7	-15,0	-4,3	-12,2
Finansiering	-319,1	-322,5	3,4	5,7	0,2	5,5	8,8	4,3
Totalt	-382,0	-396,1	14,1	373,3	382,9	-9,5	4,5	-7,9
Budgeterat resultat för perioden							8,7	10,0
Periodens resultat							13,2	2,1

Kommentarer:

Kommunfullmäktige:

Kommunfullmäktige (KF) redovisar för januari-augusti en avvikelse på -0,3 mkr. Inom KF:s verksamheter syns en löneavvikelse på ca 140 tkr. Överförmyndare redovisar underskott 130 tkr. Prognosen för KF:s verksamheter är -0,2 mkr.

Kommunstyrelsen:

Kommunstyrelsen (KS) redovisar en avvikelse på -0,4 mkr. Enskilt största effekten finns på återstående räddningstjänstkostnader. Kommunen belastades av släpande löner i januari månad som ej var budgeterade, samt en del övriga kostnader som vi ej kunde föra över till räddningstjänstförbundet då de hänförs till kommunen och inkom för sent för att regleras på 2018 års resultat. Prognos för året är 0.

Kommundirektören:

Verksamheten redovisar en avvikelse på +0 mkr. Prognos är även satt på 0 för helåret.

Vård och omsorgsförvaltningen:

Förvaltningen redovisar en avvikelse på -6,9 mkr delvis beroende på ökade kostnader inom hemtjänsten och särskilt boende där schemaavvikelser är starkt påverkande. Arbete pågår med schemaläggning för att få mer verksamhetsanpassande scheman och korrektare bemanning. Prognosen för helåret är -9,5 mkr främst då inom särskilt boende och hemtjänst.

Barn- och utbildningsförvaltningen:

Förvaltningen redovisar en avvikelse för perioden med -1,7 mkr. Avvikelsen under perioden beror delvis på höga kostnader inom gymnasiesamverkan, lokaler och personal. Grundskolor uppvisar underskott på personalsidan, medan fritidshem, förskola och elevhälsa uppvisar mestadels plus. Prognosen för helåret är -3,5 mkr.

Service och utvecklingsförvaltningen:

Förvaltningen redovisar en avvikelse för perioden på +5,0 mkr. Avvikelsen för perioden beror främst på ökade intäkter för taxor och avgifter, personalkostnader ligger lägre än budget p.g.a. sjukdom och föräldraledighet och försäljning av kommunens skog och mark. Vissa budgetposter är periodiserade på ett sätt som gör att kostnaderna jämnar ut sig i slutet av året. I överskottet ligger även projektpengar som kommer att förverkas under året. Prognosen för helåret är + 1,0 mkr.

Verksamheterna totalt

Verksamheterna redovisar för januari-augusti en avvikelse mot budget på -4,3 mkr. Prognosen helår är -12,2 mkr.

Finansieringen

Avvikelsen för perioden är +8,8 mkr. Prognosen för helåret är +4,3 mkr.

2.5 Avstämning mot balanskrav

Mkr	Prognos 2019	Utfall 2018	Utfall 2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	2,1	3,4	-5,5
Avgår: samtliga relationsvinster	0	0	0
Årets balanskravsresultat	2,1	3,4	-5,5

Regler om balanskravet enligt Lag om kommunal bokföring och redovisning (LKBR) innebär att resultatet ska återställas inom tre år. Vid underskott skall kommunfullmäktige anta en åtgärdsplan för hur återställande ska ske. Utfallet 2017 var -5,5 mkr, dvs ett underskott som skall återställas inom tre år. Utfall 2018 var +3,4 mkr, vilket innebär att 2,1 mkr återstår att återställa.

Enligt beslutad Kommunplan för 2019–2021 har man fastställt ekonomiskt mål för 2019 till minst dvs 2% av kommunens intäkter för skatter och generella bidrag. Utgångspunkten bör vara att reglera det kvarstående negativa balanskravsresultatet 2,1 mkr från år 2017 mot resultatet för år 2019.

2.6 Investeringar

Förvaltning	Budget	Utfall 2019-08-31	Återstår	Prognos
Kommunchef	0	0	0	0
Vård- & omsorgsförvaltningen	1 300	485	816	1300
Barn- & utbildningsförvaltningen	10 100	1 069	9 032	10 100
Service- & utvecklingsförvaltningen	14 600	14 891	-291	21 600
Kommunstyrelsen	0	35	-35	35
Summa	26 000	16 480	9 522	33 035

Periodens investeringar uppgår till 16,5 mkr där den enskilt största posten avser fiberutbyggnad. Investeringarna nettoredovisas med anslutningsavgifter och investeringsbidrag.

Service- & utvecklingsförvaltningen

Avvikelsen mot budget beror på till största delen på att Bredbandsbyggnationen inväntar stora intäktsposter retroaktivt för anslutningsavgifter och ERUF-bidrag.

Kommunstyrelsen

Installation av en laddstation i Älvdalen har medfört en investeringsutgift under kommunstyrelsen.

Kod	Benämning	Budget	Utfall 2019-08-31	Återstår	Prognos
0030	BREDBAND	3 000	12 867	-9867	10 000
0050	INVENTARIER LÖNEKONTORET	0	27	-27	0
0070	INTERN SERVICE OSPECAT	100	46	54	100
0090	INVENTARIER SIM- & ISHALL	100	0	100	100
0310	SAMHÄLLSUTV OSPECAT	200	57	144	200
0730	VÅRD O OMSORG OSPECAT	0	55	-55	0
0750	VOF KONTORSMÖBLER	350	334	16	350
0760	VOF DATORER LÄSPLATTOR	500	96	404	500
0770	VOF LARM E-HJÄLPMEDEL	450	0	450	450
1020	PUBLIKA LADDARE	0	35	-35	35
1300	CENTRUMUTVECKLINGSÅTGÄRDE	1 000	90	910	1 000
1310	GATUNAMNSSKYLTAR	50	12	38	50
1320	BELÄGGNINGSARBETEN VÄGAR	3 200	467	2733	3 200
1330	NYA VÄLKOMSTSKYLTAR	100	0	100	100
1410	ÅTGÄRDER DAGVATTENSYSTEME	500	0	500	500
1420	DAGVATTENLEDNING	0	229	-229	0
1490	BYGGNMINNE NYA PORFVERKET	0	11	-11	0
1500	NATURBRGY TAK SÄKERHSHYDD	3 000	0	3000	3 000
1510	SAMFÖRL EL- GATUBELYSNING	1 500	413	1087	1 500
1520	NATURBR.GYMN, LÅS O LARM	0	760	-760	0
1530	UTBYTE AV ELLJUSSPÅR	200	0	200	200

1540	SKIDBRO ÄLVDALENS SKIDSTA	750	0	750	750
1600	INVENTARIER NYA ÄLVDALSSK	8 000	0	8000	8 000
1601	160X MÖBL MÅTTL SLIT 10ÅR	0	11	-11	0
1603	160X DATAKOMM.ANL 10ÅR	0	156	-156	0
1604	160X MASKINER 5ÅR	0	192	-192	0
1610	SKOLAN INVENTARIER	500	265	235	500
1620	BARN O UTBILDNING OSPECAT	0	444	-444	0
1650	BUF DIGITALISERING	1 600	0	1 600	1 600
1820	KOSTEN INVENT NYA ÄS 10ÅR	200	-88	288	200
1840	PROGRAM PERSONAL EKONOMI	200	0	200	200
1850	ISF DIGITALISERING	500	0	500	500
		26 000	16 479	9 522	33 035

0030 Bredband

Avvikelsen mot budget beror på till största delen på att Bredbandsbyggnationen inväntar stora intäktsposter retroaktivt för anslutningsavgifter och ERUF-bidrag. Denna avvikelse kommer dämpas under årets sista kvartal.

1600 Inventarier Nya Älvdalsskolan

Inköp av inventarier till nya Älvdalsskolan har delats upp på objekt 1601–1604.

1520 Naturbr.gymn, lås o larm

Installation av ett nytt brandlarm krävdes på naturbruksgymnasiet, vilket ej är budgeterat. Medel kan jämnas ut med den ej ännu nyttjade budget som finns för naturbruksgymnasiet under projekt 1500.

2.7 Koncernredovisning

2.8 Inledning

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

I koncernen Älvdalens kommun finns 2019 fyra bolag där kommunens inflytande är hundra procent. Det finns också ett femte bolag, Norra Dalarnas Vatten och Avfall AB (NODAVA AB) där inflytandet uppgår till 1/3.

- Norra Dalarnas Fastighets och Infrastruktur AB
- Norra Dalarnas Fastighets AB
- Norra Dalarnas Lokaler AB
- Älvdalens Vatten och Avfall AB

NODAVA AB ingår inte i koncernsammanställningen. Bolagets ändamål är att sköta drift och underhåll av VA-anläggningarna och avfallsanläggningarna samt planering och administration åt Älvdalen Vatten och Avfall AB. Bolaget är ett gemensamt driftbolag för Mora, Orsa och Älvdalens kommuner. Bolaget ägs gemensamt av respektive kommuns ägarbolag. Älvdalen Vatten och Avfall AB:s andel är 1/3.

Kommunen hade mindre ägarandelar och inflytande i följande bolag och stiftelser (för vissa stiftelser avser ägarandelen styrelsrepresentationen):

- Stiftelsen Idre fjäll, 46%
- Älvdalens Utbildningscentrum, 25%

- Stiftelsen Nordomsjöns Bro, 20%
- Stiftelsen Sydsamiskt Center, 20%
- Stiftelsen Vasaloppsleden, 17%
- Förenade Småkommuners Försäkrings AB, 4,3%
- AB Dalatrafik, 1,5%
- AB Dala Kemiavfall, 0,6%
- Dalhalla Förvaltning, 0,5%
- Kommuninvest i Sverige AB, 0,15%

Stiftelserna och bolagen togs inte med i koncernredovisningen därför att kommunen saknade ett väsentligt inflytande eller därför att företagens omsättning eller tillgångar inte var betydande i förhållande till kommunens resultat- och balansräkning.

2.9 Koncernens resultat

	Utfall 2019-08-31	Utfall 2018-08-31
Verksamhetens intäkter	120 491	131 258
Verksamhetens kostnader	-396 072	-411 048
Avskrivningar	-24 323	-25 942
Verksamhetens nettokostnader	-299 904	-305 732
Skatteintäkter	206 734	203 422
Generella statsbidrag och utjämning	111 748	105 114
Finansiella intäkter	1 271	1 718
Finansiella kostnader	-4 701	-5 400
Skatt på årets resultat		
Årets resultat	15 148	-879

Kommentarer

Periodens resultat för koncernen är +15,1 mkr vilket är en ökning med +16 mkr jämfört med samma period föregående år. Prognosen för helår 2019 är +2,8 mkr.

Norra Dalarnas Fastighets och Infrastruktur AB

Periodens resultat för bolaget är -14 tkr. Prognosen för helår 2019 är +20 tkr.

Norra Dalarnas Fastighets AB

Periodens resultat för bolaget är +0,7 mkr. Prognosen för helår 2019 är +0,1 mkr

Norra Dalarnas Lokaler AB

Periodens resultat för bolaget är +0,8 mkr. Prognosen för helår 2019 är +0,1 mkr

Älvdalens Vatten och Avfall AB

Periodens resultat för bolaget är +1,0 mkr. Prognosen för helår 2019 är +0,5 mkr

2.10 Ekonomisk utveckling kommande åren

Sveriges utveckling

Sveriges Kommuner och Landsting (SKL) presenterar aktuella budgetförutsättningar vid ett flertal tillfällen under året. Enligt senaste rapporten "Budgetförutsättningar 2019–2022" från augusti rapporteras att

- Högkonjunkturen som Sverige befunnit sig i har försvagats, vilket förväntas ge låg BNP-tillväxt under 2019 och 2020.
- Relativ arbetslöshet förväntas öka från 2019 års nivå på 6,3% fram till 2021 då förväntad nivå är 6,8%.
- En svagare utveckling av skatteunderlaget förväntas då tillväxttakten åren för antalet arbetade timmar minskar under åren 2020 och 2021.

Älvdalen Kommuns utveckling

Älvdalens Kommun har ett ansträngt ekonomiskt läge och kommunen är nu i den situation att återhållsamhet krävs i samtliga verksamheter. Tidigare besparingar har gett effekt, dock kvarstår arbete för att uppnå kommunens finansiella mål.

Utifrån aktuellt ekonomiskt läge arbetar kommunledningen med att effektivisera verksamheter och minska behovet av timvikarier, för att på så sätt komma in i budgetram.

3 Målområden

I uppföljningen färgsätts målpuffyllanden med färgerna grön, gul eller röd.

● Grön färg innebär att strategiskt mål eller åtagande är uppfyllt eller förväntas att uppfyllas under året.

◆ Gul färg innebär att strategiskt mål eller åtagande delvis är uppfyllt eller förväntas att delvis uppfyllas under året.

■ Röd färg innebär att strategiskt mål eller åtagande ej är uppfyllt eller att förväntas bli uppfyllt under året.

3.1 Den välkomnande kommunen

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
Alla medborgare i Älvdalens kommun trivs och känner stolthet över vår kommun. Vi formar en kommun för både våra medborgares och besökandes bästa. Det innebär tillgång till god kommunal service som ständigt utvecklas och anpassas efter medborgarnas och besökandes behov i våra tre kommundelar. Vi både värnar och vill utveckla vårt unika kulturliv med våra språk och olikheter. I Älvdalens kommun välkomnar vi alla nya medborgare.	◆ Det strategiska målet bedöms vara delvis uppfyllt under 2019 då inga särskilda boende-platser förväntas öppna under året. Dock ökar antalet e-tjänster som kommunen tillhandahåller löpande vilket bedöms som positivt. Inför årsbokslutet kommer även utfall finnas för nöjdhetsmått hos medborgarna, vilket kan komma att påverka det strategiska målets utfall.	Medborgare ska vara nöjda med kommunens service och verksamheter (Nöjd-Medborgare-Index, skala 1–100) (Utfall 2017: index 50)	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■
		Antal nya platser inom särskilt boende.	Vård- och omsorgsförvaltningen ■ Inga nya platser inom särskilt boende är planerade under 2019.
		Antal e-tjänster som tillhandahålls av kommunen jämfört med året före	Service och utvecklingsförvaltningen ● Blanketter och PDF görs om till ifyllbara formulär. Ett arbete med att bygga upp E-plattform är påbörjat. E-plattform är en förutsättning för bl.a. E-tjänster med signering.
		Medborgare ska vara nöjda med bemötande från kommunens personal (Skala 1–10) (Utfall 2017: betyg 6,8)	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■

3.2 Den varma kommunen

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
Vi ska vara en omtänksam kommun där alla människor känner sig trygga och välkomna. Våra medborgare är vår viktigaste resurs. Vi ska vara en bra kommun att leva i för människor i alla livets skeden. Vi skapar en positiv samtalston och ett öppet samverkansklimat genom en aktiv medborgardialog. Vi ska stå för tolerans och jämställdhet. Vi ska vara en kommun som präglas av mångfald. Vi ska vara en kommun med lika rättigheter, möjligheter och skyldigheter för alla medborgare.	■ Det strategiska måttet kan i delårsbokslutet inte bedömas, då merparten av berörda åtaganden följs upp inför delårsbokslutet.	Medborgare ska känna sig trygga i kommunens (Nöjd-Region-Index, skala 1–100) (Utfall 2017: index 71)	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■
		Medborgarna ska känna sig nöjda med inflytandet i kommunen (Nöjd-Inflytande-Index, skala 1–100) (Utfall 2017: index 33)	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■
		Införande av medborgarpanel	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■
		Antal medborgardialoger/år.	Mäts på helår 2019 och redovisas i årsredovisning. ■

3.3 Den gröna kommunen

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
<p>Älvdalens kommun arbetar hela tiden för ett långsiktigt hållbart samhälle såväl ekologiskt, socialt som ekonomiskt. Vi ser möjligheter att utveckla och på ett hållbart sätt kunna bruka våra unika naturområden. Kommunen är aktiv för att främja övergång till energikällor som inte bidrar till växthuseffekten samt använda mer ekologiska/närproducerade livsmedel.</p>	<p>◆ Det strategiska målet bedöms delvis kunna uppfyllas under 2019. Saknas gör andelen hybrid- och elbilar i koncernen, vilket bedöms osannolikt att målet nås.</p>	Andel hybrid- och elbilar i drift i koncernen (%)	<p>Vård- och omsorgsförvaltningen</p> <p>Inga hybrid eller elbilar är inköpta under första halvåret. Förutsättningar avseende laddstolpar är ej på plats.</p> <p>Service och utvecklingsförvaltningen</p> <p>Inom Fastighetsbolaget finns det en elbil, inom förvaltningen finns ingen el eller hybridbil.</p>
		Antal laddningspunkter totalt för el för koncernens bilbestånd (st.)	<p>Service och utvecklingsförvaltningen</p> <p>Koncernen har fyra laddstolpar med totalt 8 laddningspunkter.</p> <p>2 stycken Älvdalen</p> <p>1 stycken Särna</p> <p>1 stycken Idre</p>
		Antal laddningspunkter totalt för el för allmänheten	<p>Service och utvecklingsförvaltningen</p> <p>För allmänheten</p> <p>En stolpe med två uttag i Älvdalen</p> <p>En stolpe med två uttag i Särna</p>
		Andel kravmärkta, ekologiskt/fairtrade och eller lokalproducerade livsmedel i koncernens verksamheter (%)	<p>Service och utvecklingsförvaltningen</p> <p>Första halvåret 2019 uppgår de ekologiska inköpen till 20%. De ekologiska och närproducerade inköpen uppgår till 35%. Inköpsstatistik har inte inkommit från alla lokala leverantörer. Vi kan därför anta att andelen ekologiskt och närproducerat ligger något högre än 35%.</p> <p>De ekologiska inköpen har minskat dels på grund av de ökande livsmedelspriserna och dels på grund av att vissa livsmedel som tidigare räknats som ekologisk nu inte gör det när nya regler kring märkning av ekologiska varor inträtt. Vi har behövt välja konventionella varor i större utsträckning för att hålla budget. Vi har också behövt välja bort vissa närproducerade livsmedel på grund av de höjda priserna</p>
		Fossilfri uppvärmning av samtliga koncernfastigheter (% av kvadratmeter).	80% är uppfyllt för 2019.
		Andel grön el i koncernen.	En uppföljning är ännu inte gjort i år, redovisas i årsbokslutet.
		Antal nya kvadratmeter solceller per år i koncernen.	Nyproduktion av solceller klarar målet.

3.4 Den växande kommunen

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
<p>Älvdalens kommun ska vara en attraktiv besöks-, företags- och bostadskommun. Vi bidrar till att fler jobb skapas och att fler vill besöka, bo och leva i Älvdalens kommun. Vi ska skapa förutsättningar för goda kommunikationer, för såväl resande, gods som datatrafik. Vi vill i dialog med näringslivet skapa goda förutsättningar för näringslivets utveckling i vår kommun. Vi ska ha aktuella planer för etablering av företag och bostäder.</p>	<p>◆ Målet förväntas inte i helhet uppnås under 2019. Centrumutvecklingsarbete är inte påbörjat i två orter, näringslivsklimatet är gott men kommunen har tappat i rankingen. Fiberutbyggnaden fortgår, i dagsläget nås inte målet på 90 %.</p> <p>Centrumutveckling i Idre har påbörjats och pågår enligt plan.</p>	Medborgare ska se kommunen som en bra plats att bo och leva på (Nöjd-Region-Index, skala 1–100) (Utfall 2017: index 58)	Undersökningen pågår under hösten och redovisas i årsredovisning. ■
		Antal nya lägenheter i kommunen.	8 lägenheter i Dragspelslunden är färdigställda. Inga fler lägenheter är planerade att byggas under 2019 och målet förväntas inte uppnås. ■
		Fiberutbyggnad som medger minst 100 Mbit/sec hastighet. (% av hushåll/företag).	Vid delåret 2019 var siffran 85,3%. ◆
		Ny skola i Älvdalen etapp 2	Beräknas färdigställas under 2019 och redovisas i årsredovisning ■
		Påbörja Centrumutvecklingen i Älvdalen	Centrumutvecklingen i Älvdalen är inte påbörjad ■
		Påbörja Centrumutvecklingen i Idre	Projekt för centrumutveckling i Idre har påbörjats och avstamp har gjorts i form av stadsvandring, med påföljande workshop den 22 maj 2019. Inbjudna var resurspersoner, politiker, företagare, tjänstemän från kommunen, samt fastighetsägare i och omkring Idre Centrum. Uppföljning sker i september, då allmänheten kommer bjudas in till en likadan övning. ●
		Fördjupad översiktsplan Idre	Projekt för centrumutveckling i Idre har påbörjats och avstamp har gjorts i form av stadsvandring, med påföljande workshop den 22 maj 2019. Inbjudna var resurspersoner, politiker, företagare, tjänstemän från kommunen, samt fastighetsägare i och omkring Idre Centrum. Uppföljning sker i september, då allmänheten kommer bjudas in till en likadan övning. ■
		Fördjupad översiktsplan Älvdalen	Fördjupad översiktsplan Älvdalen är inte påbörjad. ■
		Fördjupad översiktsplan Särna	Fördjupad översiktsplan Särna är inte påbörjad ■

3.5 Effektiv förvaltning

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar									
<p>Älvdalens kommuns verksamhet kännetecknas av ett såväl koncernövergripande som förvaltningsövergripande arbetssätt samt ett näringslivsfrämjande synsätt. Koncernen ska varje år ha ett ekonomiskt överskott. Vidare ska förvaltningarna eftersträva att rationalisera och effektivisera sin verksamhet och hålla sig inom tilldelad budgetram.</p>	<p>◆ Målet förväntas inte i helhet uppnås för 2019. I dagsläget har kostnaderna för subventionerade lokaler inte minskat, och koncernen förväntas inte heller nå sitt överskottsmål på 2% av skatter och bidrag. Planerna för digitaliserade arbetsprocesser och budgetprocesser arbetas med som förväntat.</p>	<p>Kostnad för av kommunens subventionerade lokaler skall minska jämfört med 2018</p>	<p>Kommundirektörens ansvar ■</p> <p>Lokalförsörjningsstrategi är fastställd av kommunfullmäktige. Kostnaderna har inte minskat under 2019.</p>									
		<p>Koncernen har ekonomiskt överskott % av skatter och bidrag</p>	<p>Koncernen förväntas nå ett överskott av skatter och bidrag, dock ej fastställt mål på 2%. ◆</p>									
		<p>Minskning av reskostnader jämfört med 2018</p>	<p>Norra Dalarnas Löneservice (Servicenämnd) ◆</p> <p>Många möten och utbildningar genomförs via Skype och är webbaserade, vilket minskar behovet av bilresor. Användandet av egen bil i tjänsten har ökat något jan-aug jämfört med samma period 2018, men är fortfarande låg.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>BILERSÄTTNING</th> <th>Km</th> <th>Belopp</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019 JAN-AUG</td> <td>448,50</td> <td>829,73</td> </tr> <tr> <td>2018 JAN-AUG</td> <td>362,20</td> <td>670,07</td> </tr> </tbody> </table>	BILERSÄTTNING	Km	Belopp	2019 JAN-AUG	448,50	829,73	2018 JAN-AUG	362,20	670,07
		BILERSÄTTNING	Km	Belopp								
2019 JAN-AUG	448,50	829,73										
2018 JAN-AUG	362,20	670,07										
<p>Plan för digitalisering av arbetsprocesser</p>	<p>Service och utvecklingsförvaltningen ●</p> <p>Alla enheter inom Service- och utvecklingsförvaltningen arbetar för digitalisering, arbetet sker på olika nivåer och i vissa fall i samverkan med andra kommuner.</p>											
<p>Plan för förbättrad budgetprocess</p>	<p>Ekonomienhetens arbete för att utveckla budgetprocessen pågår ständigt. ●</p>											

3.6 Personal

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
<p>Alla som arbetar i Älvdalens koncern gör det på uppdrag av våra medborgare. Medarbetarna ska ha förutsättningar för att ge medborgarna högsta tänkbara service. Älvdalens kommun är en bra arbetsgivare som skapar trygga arbetsplatser med god arbetsmiljö.</p>	<p>● Sjukfrånvaron har minskat i kommunen och förutsatt att denna utveckling fortsätter, kommer detta strategiska mål att uppnås. Målen kring delaktighet och trygghet hos medarbetarna kommer inte mätas under 2019 och påverkar inte bedömningen.</p>	<p>Andelen medarbetare som upplever delaktighet</p>	<p>Under 2019 har inte någon medarbetarenkät genomförts. Den sker vartannat år. Vi har utifrån det ingen statistik att redovisa. ■</p>
		<p>Andel medarbetare som känner trygghet i sin anställning.</p>	<p>Under 2019 har inte någon medarbetarenkät genomförts. Den sker vartannat år. Vi har utifrån det ingen statistik att redovisa. ■</p>
		<p>Minskning av sjukfrånvaron jämfört med 2018</p>	<p>Sjukfrånvaron för första halvåret har minskat i Älvdalens kommun. ●</p>

3.7 Kvalitet

Strategiska mål	Kommentar	Åtagande	Kommentar
Älvdalens kommun ska alltid hålla en hög kvalitet i sina verksamheter. Kvaliteten i verksamheten utvärderas kontinuerligt via olika typer av nyckeltal och undersökningar.	■ Mätningar pågår och målet kommer utvärderas vid årsbokslut.	Våra valda kvalitetsmått utvecklas positivt jämfört med föregående år	KKiK-nyckeltal kommer mätas under hösten och resultatet redovisas i årsredovisningen. ■

3.8 Samlad målanalys för 2019

En summering av de strategiska målen visar att

- 1 av målen bedöms i sin helhet kunna uppfyllas under 2019
- ◆ 4 av målen bedöms delvis kunna uppfyllas under 2019
- 0 av målen bedöms inte kunna uppfyllas under 2019.
- 2 av målen kan ännu ej bedömas.

4 Räkenskaper

Resultaträkning (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-08-31	2019-08-31	2018-08-31
Verksamhetens intäkter	not 1	69 161	78 542	120 491	131 258
Verksamhetens kostnader	not 2	-368 793	-375 930	-396 165	-411 048
Avskrivningar och nedskrivningar	not 3	-7 656	-8 469	-24 231	-25 942
Verksamhetens nettokostnad		-307 287	-305 856	-299 904	-305 732
Skatteintäkter	not 4	206 734	203 422	206 734	203 422
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	111 748	105 114	111 748	105 114
Verksamhetens resultat		11 194	2 679	18 577	2 804
Finansiella intäkter	not 6	2 380	1 679	1 271	1 718
Finansiella kostnader	not 7	-341	-279	-4 701	-5 400
Resultat efter finansiella poster		13 233	4 080	15 148	-879
Skatt på årets resultat					
Årets resultat		13 233	4 080	15 148	-879

Kassaflödesanalys (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	
		2019-01-01-2019-08-31	2018-01-01-2018-08-31	
Den löpande verksamheten				
Resultat efter finansiella poster		13 233	4 080	
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	not 8	10 008	9 872	
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		23 241	13 952	
Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet				
Förändringar av förråd		0	0	
Förändringar av kortfristiga fordringar		8 084	11 199	
Förändringar av kortfristiga skulder		-52 194	31 203	
Kassaflöde från den löpande verksamheten		-20 868	56 353	
Investeringsverksamheten				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-21 790	-16 812	
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		6 993	0	
Investeringar i finansiella tillgångar		0	-12 377	
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		0	0	
Kassaflöde från investeringsverksamheten		-14 797	-29 189	
Finansieringsverksamheten				
Nyupptagna lån		0	0	
Förändring av nyttjad checkkredit		2 527	-2 134	
Amortering av låneskulder		0	0	
Förändring av investeringsbidrag och anslutningsavgifter		5 770	2 342	
Omklassificering kortfr till långfr				
Kassaflöde från finansieringsverksamheten		8 298	209	
Årets kassaflöde		-27 368	27 373	
Likvida medel IB		27 399	79	
Likvida medel UB		31	27 452	

Balansräkning (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
TILLGÅNGAR					
Immateriella anläggningstillgångar	not 9	0	0	551	611
Summa immateriella anläggningstillgångar				551	611
Materiella anläggningstillgångar					
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 10	83 327	83 362	709 390	720 377

Maskiner och inventarier	not 11	49 396	54 535	86 736	94 027
Övriga materiella anläggningstillgångar					
Pågående nyanläggningar och förskott	not 12	40 614	28 299	182 156	105 228
Summa materiella anläggningstillgångar		173 337	166 196	978 283	919 633
Finansiella anläggningstillgångar	not 13	111 223	111 223	16 299	16 326
Summa immateriella anläggningstillgångar		111 223	111 223	16 299	16 326
Summa anläggningstillgångar		284 560	277 419	995 133	936 569
Omsättningstillgångar					
Förråd m.m.	not 14	79	79	191	191
Kortfristiga fordringar	not 15	50 418	58 503	64 058	78 534
Kortfristiga placeringar	not 16	795	788	795	788
Kassa och bank	not 17	31	27 399	78	27 400
Summa omsättningstillgångar		51 323	86 769	65 121	106 913
SUMMA TILLGÅNGAR		335 883	364 187	1 060 254	1 043 482
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER					
Eget kapital	not 18				
Årets resultat		13 233	3 368	15 148	-1 524
Resultatutjämningsreserv		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		182 559	179 191	190 123	191 647
Summa eget kapital		195 792	182 559	205 270	190 123
Avsättningar					
Avsättningar från pensioner och liknande förpliktelser	not 19	33 031	30 032	33 031	30 032
Övriga avsättningar	not 20			1 360	1 360
Summa avsättningar		33 031	30 032	34 391	31 392
Skulder					
Långfristiga skulder	not 21	22 269	14 611	721 157	669 640
Kortfristiga skulder	not 22	84 791	136 985	99 436	152 327
Summa skulder		107 060	151 596	820 593	821 967
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		335 883	364 187	1 060 254	1 043 482
PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER					
Ansvarsförbindelser					
- pensionsförpliktelser	not 23	155 887	158 076	155 887	158 076
- övriga ansvarsförbindelser	not 24	665 100	630 100	665 366	630 378
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		820 987	788 176	821 253	788 454

Not 1 Verksamhetens intäkter (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Försäljningsintäkter		3 314	546	
Taxor och avgifter		20 803	21 372	
Hyror och arrenden		6 689	6 418	
Bidrag		33 989	33 536	
Försäljning verksamhet och entreprenader		4 558	4 731	
Summa		69 353	66 603	
Jämförelsestörande poster				
Skogsbrand Trängslet		-192	11 940	
Summa		69 161	78 542	
Kommunkoncernen				
Älvdalens Kommun		68 970	65 839	
Norra Dalarnas Fastighets & Infrastruktur AB		18 732	23 893	
Älvdalens Vatten och Avfall AB		32 982	29 585	
Summa		120 683	119 318	
Jämförelsestörande poster				
Skogsbrand Trängslet		-192	11 940	
Summa		120 491	131 258	

Not 2 Verksamhetens kostnader (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Personalkostnader		220 989	227 139	
Försörjningsstöd		2 957	2 792	
Övriga lämnade bidrag		4 363	5 042	
Lokal- och markhyror, fastighetsservice		49 944	51 504	
Entreprenad och köp av verksamhet		58 847	44 056	
Konsulttjänster och inhyrd personal		4 072	1 937	
Bränsle, energi, och VA kostnader		2 594	2 767	
Förbrukningsinv o mtrl		9 595	10 071	
Övriga kostnader		15 394	16 665	
Summa		368 755	361 972	
Jämförelsestörande poster				
Skogsbrand Trängslet		37	13 958	
Summa		368 793	375 930	
Kommunkoncernen				
Älvdalens Kommun		321 817	320 167	
Norra Dalarnas Fastighets & Infrastruktur AB		45 036	46 307	

Älvdalens Vatten och Avfall AB		29 274	30 615	
Summa		396 127	397 090	
Jämförelsestörande poster				
Skogsbrand Trängslet		37	13 958	
Summa		396 165	411 048	

Not 3 Avskrivningar och nedskrivningar (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Byggnader		2 794	2 832	
Maskiner och inventarier		4 862	5 637	
Summa		7 656	8 469	
Kommunkoncernen				
Byggnader		16 744	17 980	
Maskiner och inventarier		7 412	7 884	
Immateriella		75	77	
Summa		24 231	25 942	

Not 4 Skatteintäkter (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Preliminära skattebetalningar		209 553	204 329	
Preliminär slutavräkning innevarande år		-2 817	5	
Slutavräkningsdifferens föregående år		-3	-912	
Summa		206 734	203 422	

Not 5 Generella statsbidrag och utjämning (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Inkomstutjämning		66 108	61 825	
Kostnadsutjämning		20 925	20 244	
Utjämning LSS		-5 847	-5 684	
Regleringsbidrag/avgift		3 330	741	
Strukturbidrag		10 249	10 186	
Fastighetsavgift		14 904	14 610	
Generella bidrag från staten		2 078	3 193	
Summa		111 748	105 114	

Not 6 Finansiella intäkter (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Ränteintäkter		1	19	
Övriga finansiella intäkter		2 379	1 660	
Summa		2 380	1 679	

Not 7 Finansiella kostnader (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Räntekostnader		3	32	
Övriga finansiella kostnader		337	247	
Summa		341	279	

Not 8 Justering av kostnader som inte ingår i kassaflödet (tkr)		2019-08-31	2018-08-31	
Älvdalens Kommun				
Avskrivning anläggningstillgångar		7 656	8 469	
Upplösning skuld investeringsbidrag och anslutningsavgifter		-646	-591	
Avsättning till pensioner		2 413	1 518	
Avsättningar för löneskatt		585	368	
Övriga poster som ej är kassaflödespåverkande		0	108	
Summa		10 008	9 872	

Not 9 Immateriella anläggningstillgångar (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ack anskaffningsvärde IB				1 105	1 105
Årets anskaffningar				15	0
Omklassificeringar				0	0
Försäljningar och utrangeringar				0	0
Ack. Anskaffningsvärde UB		0	0	1 120	1 105
Ack. avskrivningar IB				-494	-379
Justeringar				0	0
Årets avskrivningar				-75	-115
Årets försäljningar och utrangeringar				0	0
Ack Avskrivningar UB		0	0	-569	-494
Summa		0	0	551	611

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar (tkr)	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ack anskaffningsvärde IB	258 666	256 143	979 779	805 228
Årets anskaffningar	894	1 164	4 085	3 491
Omklassificering från pågående arbete	1 865	1 508	1 865	174 473
Försäljningar och utrangeringar	0	-150	-225	-3 414
Justeringar	0	0	0	0
Ack. Anskaffningsvärde UB	261 425	258 666	985 504	979 779
Ack. avskrivningar IB	-175 304	-171 274	-259 402	-235 114
Justeringar	0	0	0	0
Årets avskrivningar	-2 794	-4 173	-16 744	-25 077
Årets försäljningar och utrangeringar	0	143	32	789
Ack Avskrivningar UB	-178 098	-175 304	-276 114	-259 402
Summa	83 327	83 362	709 390	720 377
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år) exkl. mark;	26,54			

Not 11 Maskiner och inventarier (tkr)	Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
	2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ack. anskaffningsvärde IB	155 185	146 296	216 240	200 583
Årets anskaffningar	3 954	6 703	4 352	7 154
Omklassificering från pågående arbete	2 762	4 546	2 762	10 863
Försäljningar och utrangeringar	-14 676	-2 360	-14 676	-2 360
Justeringar	0	0	0	0
Ack. Anskaffningsvärde UB	147 225	155 185	208 678	216 240
Ack avskrivningar IB	-100 651	-94 426	-122 213	-112 604
Årets avskrivningar	-4 862	-8 484	-7 010	-11 869
Årets försäljningar och utrangeringar	7 683	2 259	7 281	2 259
Justeringar	0	0	0	0
Ack Avskrivningar UB	-97 829	-100 651	-121 942	-122 213
Summa	49 396	54 535	86 736	94 027
Genomsnittlig nyttjandeperiod (år)	13,92			

Not 12 Pågående nyanläggningar(tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Ack. anskaffningsvärde IB		28 299	13 708	105 228	177 967
Årets nedlagda kostnader		16 942	20 646	81 554	112 597
Omklassificeringar till Immateriella anläggningstillgångar		0	0	0	0
Omklassificeringar till Mark, byggnader och tekniska anläggningar		-1 865	-1 508	-1 865	-174 473
Omklassificeringar till Maskiner och inventarier		-2 762	-4 546	-2 762	-10 863
Ack. anskaffningsvärde UB		40 614	28 299	182 156	105 228

Not 13 Finansiella anläggningstillgångar (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Aktier		99 954	99 954	7 582	7 582
Andelar		493	493	993	993
Särskilt insatskapital		1 199	1 199	1 199	1 199
Utlämnade lån		9 568	9 568	1 569	1 596
Grundfondskapital		10	10	10	10
Uppskjuten skattefordran		0	0	4 946	4 946
Summa		111 223	111 223	16 299	16 326

Not 14 Förråd (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Tallbackens dagcentral		4	4	4	4
Solängsgårdens dagcentral		1	1	1	1
Dagcenter Älvdalen		15	15	15	15
Simhallen		60	60	60	60
Lager		0	0	112	112
Summa		79	79	191	191

Not 15 Kortfristiga fordringar (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Upplupna skatteintäkter		18 799	17 709	18 799	17 709
Statsbidragsfordringar		2 946	6 153	2 946	6 153
Fakturafordringar		5 736	4 324	19 375	12 335
Utgiftsförskott och inkomstrester		14 626	20 345	9 241	21 168
Övriga fordringar		8 311	9 972	13 696	21 169
Summa		50 418	58 503	64 058	78 534

Not 16 Kortfristiga placeringar (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Donationsfonder		795	788	795	788
Summa		795	788	795	788

Not 17 Kassa och bank (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Kontantkassa		16	73	16	73
Bank		15	27 326	62	27 327
Summa		31	27 399	78	27 400

Not 18 Eget kapital (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Eget kapital vid årets början		182 559	179 191	190 123	191 647
Årets resultat		13 233	3 368	15 148	-1 524
Summa		195 792	182 559	205 270	190 123

Not 19 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser (tkr)		2019-08-31	2018-12-31	
Älvdalens Kommun				
Pensionsbehållning		0	0	
Förmånsbestämd ålderspension		23 329	20 812	
Särskild avtalspension		0	0	
Pension till efterlevande		202	235	
PA-KL pensioner		3 051	3 123	
ÖK-SAP Särskilda avtalspensioner		0	0	
Summa pensioner		26 582	24 169	
Löneskatt		6 449	5 863	
Summa avsatt till pensioner		33 031	30 032	
Förändringar under året				
Ingående avsättningar		30 032	26 676	
Försäkring		0	0	
Ränteuppräknig		173	228	
Basbeloppsberäkning		354	335	
Utbetalningar		-579	-783	
Ändring av diskonteringsräntan		0	0	
Intjänad PA-KL		0	104	
Slutbetalning FÅP		0	0	

Nyintjänad förmånsbestämd ålderspension		2 481	3 024	
Nyintjänad Särskild ålderspension		0	0	
Nya efterlevandepensioner		0	0	
Övrig post		-18	-206	
ÖK-SAP Ränteuppräknig		0	0	
ÖK-SAP Utbetalning		0	0	
ÖK-SAP Övrig post		0	0	
Förändring av löneskatt		586	655	
Utgående avsättning för pensioner		33 031	30 032	
Pensionsskuldens aktualiseringsgrad (%)			96	
Överskottsfondens värde			751	
Antal visstidsförordnanden				
Politiker		Inga	Inga	
Tjänstemän		Inga	Inga	

Not 20 Andra avsättningar (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Uppskjuten skatt		0	0	1 360	1 360
Summa		0	0	1 360	1 360

Not 21 Långfristiga skulder (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Checkkredit		2 527	0	2 527	0
Ingående låneskuld		0	0	630 100	551 400
Nyupplåning under året		0	0	35 000	78 700
Lösen av lån		0	0	0	0
Årets amortering		0	0	0	0
Övriga långfristiga skulder		0	0	0	
Skuldförda donationsfonder		795	788	795	788
Förutbetalda intäkter som regleras över flera år					
Anslutningsavgifter		8 477	6 271	42 264	31 201
Investeringsbidrag		10 471	7 552	10 471	7 552
Summa		22 269	14 611	721 157	669 640

Not 22 Kortfristiga skulder (tkr)		Älvdalens Kommun	Älvdalens Kommun	Kommun koncernen	Kommun koncernen
		2019-08-31	2018-12-31	2019-08-31	2018-12-31
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		13 402	18 845	27 510	28 492
Upplupna löner, semesterlöneskuld & soc. avg.		22 820	30 134	24 746	32 627
Upplupna pensionskostnader inkl. löneskatt		9 900	13 735	9 900	13 735
Leverantörreskontra		6 202	30 821	16 146	57 457
Övriga kortfristiga skulder		32 467	43 450	21 133	20 016
Summa		84 791	136 985	99 436	152 327

Not 23 Ansvarsförbindelse för pensionsförpliktelser (tkr)		2019-08-31	2018-12-31	
Älvdalens Kommun				
Intjänad pensionsrätt		98 026	98 433	
Särskild avtalspension		0	0	
Livränta		6 013	6 084	
Utgående pension till efterlevande		1 293	1 418	
PA-KL och äldre utfästelser		20 119	21 280	
Summa pensionsförpliktelser		125 452	127 214	
Löneskatt		30 435	30 862	
Summa ansvarsförbindelse		155 887	158 076	
Förändringar under året				
Ingående ansvarsförbindelse		158 076	169 219	
Försäkring IPR		0	0	
Ränteuppräknig		570	904	
Basbeloppsuppräknig		1 864	2 128	
Utbetalningar		-4 221	-6 071	
Ändring av diskonteringsräntan		0	0	
Aktualisering		0	0	
Bromsen		0	0	
Övrig post		26	-5 928	
Förändring av löneskatt		-428	-2 175	
Utgående avsättning för pensioner		155 887	158 076	

Not 24 Övrig ansvarsförbindelse (tkr)		2019-08-31	2018-12-31	
Älvdalens Kommun				
Borgensåtaganden:				
Norra Dalarnas Fastighets AB		115 000	115 000	
Norra Dalarnas Lokaler AB		308 100	288 100	
Älvdalen Vatten och Avfall AB		242 000	227 000	
Övriga		0	0	
Summa borgensåtaganden		665 100	630 100	
Borgensåtaganden (högsta belopp):				
<i>Norra Dalarnas Fastighets AB</i>		<i>143 000</i>	<i>143 000</i>	
<i>Norra Dalarnas Lokaler AB</i>		<i>332 000</i>	<i>332 000</i>	
<i>Älvdalen Vatten och Avfall AB</i>		<i>312 000</i>	<i>312 000</i>	
<i>Övriga</i>		<i>4 500</i>	<i>11 500</i>	
Summa borgensåtaganden (högsta belopp):		791 500	798 500	

5 Redovisningsprinciper

Regelverk

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med heter Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning och rekommendationer från Rådet för kommunal redovisning, vilket innebär att

- Intäkter redovisas i den omfattning det är sannolikt att de ekonomiska tillgångarna kommer att tillgodogöra kommunerna och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.
- Fordringar har tagits upp till de belopp varmed de ska beräknas inflyta.
- Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.
- Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

Från och med räkenskapsår 2019 tillämpas Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning vilket innebär att följande ändring har gjorts i förhållande till tidigare redovisningsprinciper:

- Redovisning av verkligt värde av vissa finansiella instrument

Enligt Lag (2018:597) om kommunal bokföring och redovisning ska vissa finansiella instrument värderas till verkligt värde. Med detta som bakgrund har värdet på dessa tillgångar omräknats från anskaffningsvärde till verkligt värde, vilket har inneburit att de finansiella omsättningstillgångarna har ökat med 7 tkr. Då bytet av redovisningsprincip för finansiella instrument endast ger en omvärdering om 7 tkr görs ingen omräkning av ingående balanser och jämförelsetal. Effekten bedöms vara oväsentlig och står inte i rimlig proportion till kostnaden för omräkning

Sammanställd redovisning

I den kommunala koncernen ingår de helägda bolagen Norra Dalarnas Fastighets och Infrastruktur AB, Norra Dalarnas Fastighets AB, Norra Dalarnas Lokaler AB samt Älvdalens Vatten och Avfall AB.

I enlighet med rekommendation R16, sammanställda räkenskaper, från Rådet för kommunal redovisning har kommunen valt att inte ta med Nodava AB i sin koncernredovisning utifrån att bolagets verksamhet är av obetydlig omfattning för kommunen.

Den sammanställda redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Konsolideringen innebär att kommunens och företagens räkenskaper sammanförs efter eliminering av alla koncerninterna mellanhavanden och att endast de ägda andelarna av räkenskaperna har tagits med.

Jämförelsestörande poster

Jämförelsestörande poster särredovisas när dessa förekommer, i not till respektive post i resultaträkningen och/eller i kassaflödesrapporten.

Individuell bedömning görs vad som är jämförelsestörande, men generellt rör det sig om poster som är sällan förekommande, verksamhetsfrämmande och överstiger 1 mkr.

Intäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s decemberprognos i enlighet med rekommendation RKR R2 intäkter.

Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar som erhållits från och med 2016 tas upp som förutbetalda intäkter, redovisas bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningens nyttjandeperiod. Investeringsbidrag, anslutningsavgifter och gatukostnadsersättningar som inkommit före 2016 redovisas bland anläggningstillgångar.

Kostnader

Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet. För tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten gör inga avskrivningar. Från och med 2017 är komponentavskrivning införd.

Anläggningstillgångar

Med anläggningstillgång menas tillgång som är avsedd för stadigvarande bruk och som förväntas ge ekonomiska fördelar eller servicepotential. Med stadigvarande bruk menas en nyttjandeperiod mer än tre år.

Anskaffningsvärdet för en anläggningstillgång utgörs av inköpspris och kostnader för att få tillgången på plats och skick för att nyttjas för sitt skick. Sådana kostnader kan vara iordningsställande av plats, leverans, installation, konsulttjänster eller lagfart. Även kostnader för återställande ska ingå. Värdet på tillgången ska vara väsentligt och uppgå till minst ½ prisbasbelopp. För 2019 motsvarande 23 700 kronor.

Kostnader som inte ska ingå är indirekta kostnader eller kostnader för provkörning/intrimning. Investeringsbidrag och anslutningsavgifter får inte räknas av anskaffningsvärdet utan tas upp som förutbetalda intäkter och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperioder.

Följande avskrivningstider används normalt i kommunen, 3, 10, 15, 25, 33 och 50 år.

Pensioner

Förpliktelser för pensionsåtagande för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07. Pensionsåtagande för de företag som ingår i koncernen redovisas enligt BFN K3

Leasingavtal

Samtliga leasingavtal för kommunen och kommunala bolagen klassificeras som operationella. Kontrakt med en leasingtid överstigande tre år finns, men även dessa har klassificerats som operationella.

6 Kommundirektörens ansvar

6.1 Inledning

6.2 Förvaltningens ansvarsområde:

Kommundirektörens ansvar är kommunövergripande verksamhetsledning och verksamhetsstöd. Tre enheter lyder direkt under Kommundirektören. Kommunikatör, beredskaps- och säkerhetssamordnare, informatör/bidragssamordning, landsbygdsutvecklare samt minoritetssamordnare utgör en enhet. Personalenheten och ekonomienheten är de andra enheterna.

Personalenheten utarbetar processer för att attrahera, behålla, utveckla och avveckla medarbetare. Som stödfunktion fungerar personalenheten som interna konsulter. Enheten är ledning och chefer behjälpliga inom områden som rekrytering, förhandling, arbetsmiljö, omorganisationer, kompetens och verksamhetsutveckling med mera.

Ekonomienheten ger service i ekonomiska frågor till förvaltningar, politiker och till allmänheten. De viktigaste arbetsuppgifterna är upprättande av budget, löpande bokföring, in- och utbetalningar, kassafunktion, fakturering, budgetuppföljning, utvärdering, bokslut, likviditet och in- och utlåning. Enheten har 5 tjänster.

6.3 Viktiga händelser under perioden:

Kommunikation: Ny hemsida är lanserad och en redaktörsgrupp är skapad.

Projektet "Wilum og bellum" som har till uppdrag att bevara och utveckla älvdalska språket är igång. Projektet finansieras helt av Allmänna arvsfonden.

Landsbygdsutveckling hanteras sedan januari med en 50% tjänst vilket innebär att t ex lokalförsörjningsstrategi, serviceplan och bostadsförsörjningsplan har färdigställts och eller reviderats.

Personalenheten: vid en omorganisation flyttades förrådet från personalenheten. Den nya organisationen gäller från 1 april.

Vi har arbetat med att skapa bättre samarbete och dialog med skyddsombud och fackliga representanter. Under våren genomfördes en träff i Särna och en i Älvdalen, där även våra chefer var delaktiga.

Sjuktalet har minskat under våren och vi kan se flera anledningar till detta. Vi har ett nytt fokus på främjande arbete tillsammans med företagshälsovården, vi har kommit igång med arbetsmiljöarbetet i Stratsys, vi har sett över riktlinjer och stöd till chefer så vi kan agera snabbare och på ett bättre sätt för att hjälpa och stötta våra medarbetare.

Under våren genomfördes en workshop tillsammans med Mora kommun om kompetensförsörjning. Deltagare var kommunernas kommunstyrelser och ledningsgrupper. Det visas en tydlig bild över att det inte kommer att finnas tillräckligt med människor i arbetsför ålder inom en snar framtid och det gäller hela Sverige.

Vi har genomfört 2 cesam (central samverkansgrupp) för regelbunden dialog med lokala fackförbunden.

Samarbetet med högskolan Dalarna om ledarskapsutbildningar startade med de två första utbildningarna under våren.

Personalenheten träffade HR avdelningen på Idre Fjäll i april för att diskutera om vi kan

samarbeta kring kompetensförsörjning. Ett uppföljningsmöte är bokat efter sommaren och vi ser positivt på detta.

Löneöversyn genomfördes under våren för alla utom vårdförbundet som förhandlade om nytt avtal som gjorde att det försenades.

Ekonomienheten har under året haft en hög personalomsättning där ekonomichef samt en ekonom avslutat sina tjänster, tillsammans med en pensionsavgång hos en ekonomiassistent. Ny ekonomichef har rekryterats som påbörjar sin tjänst under december månad och en ny ekonom anställdes under augusti månad. Ytterligare rekrytering pågår.

Ekonomi arbetar under hösten med införandet av en ny standardiserad kontoplan utifrån Kommun-bas 19. Ett projekt pågår även för att integrera ekonomidata från ekonomisystemet till Stratsys, vilket medför en automation av ekonomiska underlag inför varje ekonomiuppföljning samt en kvalitetssäkring av dataunderlag.

6.4 Ekonomisk översikt

6.5 Periodens utfall och helårsprognos

Delår	Budget intäkter	Utfall intäkter	Avvikelse intäkter	Budget kostnad	Utfall kostnad	Avvikelse kostnad	Avvikelse totalt	Årsbudget	Prognos/ Avvikelse helår
2019	-1 624	-2 894	1 269	8 587	9 855	-1 268	1	10 614	0
2018	-2 330	-2 727	397	10 225	9 850	374	771	12 249	0

Ekonomi för året är i balans med uppdragen. Webprojektet innebär kostnader som inte finns i fastställd budget men beräknas kunna finansieras inom ansvarets budget. Projektet Wilum og bellum finansieras via bidrag som släpar, intäkt finns uppbokad i väntan på utbetalning. Prognos för året är +-0

7 Vård- och omsorgsförvaltningen

7.1 Inledning

7.2 Förvaltningens ansvarsområde:

I förvaltningen ingår följande verksamheter: Särskilt boende, korttidsboende, trygghetsboende, dagverksamhet för personer med demenssjukdom, öppen trivselverksamhet, hälso-sjukvård, rehabilitering, hemsjukvård, hemtjänst, LSS, socialpsykiatri, arbete & integration, individ- och familjeomsorg samt gemensam myndighetsnämnd; Norra Dalarnas Myndighetsservice.

7.3 Viktiga händelser under perioden:

Kommunen står inför en befolkning som blir allt äldre och antalet personer som kommer att vara i behov av vård och omsorg kommer att öka. Att åldras behöver i sig inte betyda funktionsnedsättning, en 75-åring har i dag bättre funktionsförmåga än för 30 år sedan men kommunen måste ändå rusta för att en större andel av befolkningen är mycket gamla personer. En äldreomsorgs-plan är framtagen och antagen i Kommunfullmäktige.

Det sker märkbara förändringar inom hemtjänst och hemsjukvård där karaktären på insatserna har ändrats. Äldres förmåga att klara av vardagliga sysslor har förbättrats samtidigt som efterfrågan på sjukvård ökat mer. En konstaterad trend i samhället är nämligen att uppgifter förskjuts från den slutna vården till hemsjukvård. Fler vårdas i hemmet och behovet av cancervård, strokevård och demensvård i hemmet växer. Även efter sjukhusvistelser med kortare inläggningstider ställs det ökade krav på en mer omfattande eftervård i hemmet. Detta märks också tydligare efter det att betalningsansvarslagen ersattes med ny lag från januari 2018 "Trygg hemgång för effektivare och säkrare utskrivning från slutna hälso- och sjukvård". Även slutenvårdpsykiatrin omfattas av denna lag från januari 2019.

Särskilt boende och hemtjänst. Trots att verksamheterna är hårt ansträngda så fortgår ihärdigt kvalitetsarbete genom att arbeta med delaktighet och inflytande med individens behov i centrum (IBIC). Både särskilt boende och hemtjänsten arbetar nu med metodstöd enligt IBIC med Life Care utförare. Hemtjänsten arbetar enträget med schema och bemanning och levererar överskådlig statistik varje månad som tydligt visar på stora skillnader i effektivitet och kostnader mellan södra och norra kommundelen.

Hälso-sjukvård och rehabilitering. Utveckling av det "Kommunala sjukhuset" pågår i samarbete med hemsjukvården och primärvården utifrån Primärvårdsreformen "Nära vård".

Arbete och integration. Efter omorganisationen i april så tillhör Arbete och integration Vård- och omsorgsförvaltningen. Första halvåret har löpt på enligt plan. Mottagandet av nyanlända är, som alltid, svårt att förutspå och påverkar intäkterna. Arbetet med ensamkommande barn och ungdomar har fortsatt om än i mindre kostym. Under första halvåret jobbade tre personal med mottagandet av vuxna och familjer och två personal jobbade med ensamkommande. Varsel har dock lagts på två personal inom mottagandet av vuxna och familjer och en personal inom ensamkommande aviserar att gå i pension första halvåret 2020, alltså en förberedande åtgärd inför en minskning med totalt tre personer under 2020. "Extra tjänster" för nyanlända har funnits hos flertalet av enheterna inom särskilt boende och de har avlastat arbetsuppgifter så som städ och kök. Nu avslutas dessa tjänster successivt för att helt upphöra i september om inte nya uppdrag kommer från arbetsförmedlingen. Det finns då risk för ökat behov av försörjningsstöd då ett antal personer fortfarande står långt ifrån arbetsmarknaden. Ett nytt Finsam-projekt har startat kallat RoA (Rehabilitering och Arbete). Här kommer fokus att ligga på deltagarnas

stegförflyttning bl.a. genom fokus hälsa. MUCF- och DUNA-projekten har fortlöpt enligt plan och har gjort skillnad för deltagarna. JobbiNorr är numera en implementerad del av enhetens verksamhet. Budget- och skuldrådgivningen har ett ökat antal klienter och flera stora ärenden. Demokratisamordningen löper på. Här har införandet av att Barnkonventionen blir lag startat. Kommunala uppföljningsansvaret har följt sina rutiner och kontaktar aktuella ungdomar minst fyra gånger per år för att erbjuda hjälp. Uppdragen inom LSS och SoL fortlöper enligt plan och förgyller verksamheten i Lantvillan.

LSS och socialpsykiatri: Stimulansmedel finns även för 2019 avsedda för habiliteringsersättning. Arbetet med införande och utveckling av FUNKA pågår som tidigare.

Individ- och familjeomsorgen försöker arbeta mer mot hemmaplanslösningar. Stimulansmedel har möjliggjort att en familjebehandlare anställts i projektform under året.

Medarbetarperspektiv: Arbetet med schemaförändringar i syfte att få mer verksamhetsanpassade scheman pågår men en utvärdering visar att antalet timanställda har ökat betydligt trots minskad sjukfrånvaro och en övertalighet relaterat till "rätten till heltid". Arbetet behöver nu intensifieras och förvaltningen köper in en extern utbildning för enhetschefer i schema -- bemanning - ekonomi, med start i augusti.

Kvalitet. Det systematiska kvalitetsledningsarbetet (SOSFS:s 2011:14) pågår i samtliga verksamheter med fortsatt tillfredsställande resultat.

Digitalisering; e-hälsa; Prioriterade frågor på både på nationell och lokal nivå är införande av välfärdsteknologi och ökad digitalisering för att öka kvalitén och servicen till våra medborgare samtidigt som medarbetarna måste prioriteras till uppgifter som kräver mänskliga möten. En strategisk plan samt en handlingsplan för digitalisering - e-hälsa inom socialtjänsten och vård och omsorg, är framtagen i samarbete med Mora och Orsa kommuner, se bilaga. På lokal nivå är digitala signeringslistor för läkemedel införda i alla verksamheter. Nyckelfria lås och "nattkamera" inom hemtjänsten. **Men fortsättningen inom området kräver stora satsningar för att ta fram gemensamma lösningar för kommuner, regioner, Inera och SKL**

Samverkan och samarbete: Vård- och omsorgsförvaltningen är välrepresenterad i den stödstruktur för kommunernas och landstingets arbete med socialtjänst och hälso- och sjukvård som är organiserad inom Region Dalarna.

7.4 Ekonomisk översikt

Varsel har dock lagts på två personal inom mottagandet av vuxna och familjer och en personal inom ensamkommande aviserar att gå i pension första halvåret 2020, alltså en förberedande åtgärd inför en minskning med totalt tre personer under 2020.

7.5 Periodens utfall och helårsprognos

Delår	Budget intäkter	Utfall intäkter	Avvikelse intäkter	Budget kostnad	Utfall kostnad	Avvikelse kostnad	Avvikelse totalt	Årsbudget	Prognos/ Avvikelse helår
2019	-28 394	-32 564	4 169	141 569	152 621	-11 052	-6 883	168 256	-9 500
2018	-34 752	-35 490	738	147 718	153 998	-6 280	-5 542	167 644	-2 000

Särskilt boende och hemtjänst visar ett budgetunderskott om - 5,4 milj. kr, Arbetet med schemaförändringar i syfte att få mer verksamhetsanpassade scheman pågår men en utvärdering visar att antalet timanställda har ökat betydligt trots minskad sjukfrånvaro och en övertalighet

relaterat till "rätten till heltid". Arbetet behöver nu intensifieras och förvaltningen köper in en extern utbildning för enhetschefer i schema -- bemanning - ekonomi, med start i augusti.

Hälso-sjukvård och rehabilitering visar - 400 tkr på grund av en extra sjukskötersketjänst vid Särna äldreboende för att garantera patientsäkerheten. En genomgång av vad " skatteväxlingen för hemsjukvården" ger visar att det saknas ca 1 milj. kr i förhållande till kostnaderna. Detta var känt redan vid växlingen 2013 men har aldrig kompenseras i budget.

Individ och familjeomsorgen har ett budgetunderskott på totalt -1;8 milj. kr var av ekonomiskt bistånd är- 400 tkr och resterade är kostnader för placerade barn i familjehem / HVB hem. Från den första september är alla socialsekreterartjänster tillsatta, enhetschefstjänsten vakanshålls tom januari 2020 under tiden som en organisationsöversyn görs i samverkan med Företagshälsovården.

Arbete och integration under första halvåret jobbade tre personal med mottagandet av vuxna och familjer och två personal jobbade med ensamkommande. Varsel har dock lagts på två personal inom mottagandet av vuxna och familjer och en personal inom ensamkommande aviserar att gå i pension första halvåret 2020, alltså en förberedande åtgärd inför en minskning med totalt tre personer under 2020. prognos för året är noll resultat.

LSS / Socialpsykiatri visar ett plusresultat 500 t kr.

Förvaltningens helårprognos ligger kvar -9500 tkr.

Sammanfattning av pågående åtgärder för budget i balans:

Fortsatt ekonomisk återhållsamhet inom hela förvaltningen.

- Översyn av schema-bemanning-budget för att minska timvikariekostnader.
- Extern utbildningsinsats inom området schemaläggning-bemanning-ekonomi för enhetschefer påbörjas i augusti med mål att få mer verksamhetsanpassade och hälsosamma scheman.
- Översyn av avtal / tillämpningsregler gällande rätten till heltid där behovet är att återgå till årsarbetstid "månadsanställd med timbank" är absolut nödvändigt för att administrera detta. Facklig förhandling är inledd.
- Bättre samverkan med Bemanningseenheten för ökad effektivisering.
- Integrationsenheten varslar 3 tjänster och uppsägningarna förväntas träda i kraft vid årsskiftet 2019/2020.
- Arbetet och utveckling söker hela tiden nya projekt. Fortfarande oklart vad som gäller kring fortsatt samarbete med arbetsförmedlingen.

7.6 Investeringar

Kod	Projekt	Budget	Redovisning	Avvikelse
0730	VÅRD O OMSORG OSPECAT	0	55	-55
0750	VOF KONTORSMÖBLER	350	334	16
0760	VOF DATORER LÄSPLATTOR	500	96	404
0770	VOF LARM E-HJÄLPMEDEL	450	0	450
Totaler		1300	485	815

Planerad investering av nytt larmsystem kommer vara försenad och kommer först att genomföras under 2020. Avsedda medel för denna investering behöver därför flyttas till 2020.

8 Barn- och utbildningsförvaltningen

8.1 Inledning

Grundskola, förskola, fritidshem och grundsärskola. Vi har verksamhet i Idre, Särna, Rot och Älvdalen. Vi driver fritidsverksamhet för högstadiets elever utanför skoltid på alla tre tätorterna.

Särskilda krav ställs på en kommun som är ett förvaltningsområde för samiska. Till exempel har samer rätt till förskoleverksamhet och äldreomsorg helt eller delvis på samiska. Samer har rätt att använda sitt språk i kontakten med kommun och myndigheter. Det gäller även inom skolan där vi har undervisning i samiska samt slöjd.

8.2 Förvaltningens ansvarsområde:

Förvaltningens ansvarsområde består av:

Grundskola, förskola, fritidshem och grundsärskola. Vi har verksamhet i Idre, Särna, Rot och Älvdalen. Vi driver fritidsverksamhet för högstadiets elever utanför skoltid på alla tre tätorterna.

Inom grundskolan förskoleklass till åk 9 har vi i dagsläget totalt 791 barn.

Strandskolan har 137 elever från förskoleklass till åk 9. Buskoviuskolan har 48 elever från förskoleklass till åk 4 samt några elever i grundsärskolan. Älvdalsskolan har 461 elever från förskoleklass till åk 9. Rots skola har 145 elever från förskoleklass till åk 6.

Inom förskolan har Älvdalen 154 barn (september 2019). Förskolan Idre hade samma period 34 barn. Förskolan Särna hade 24 barn.

På fritidshemmen går 37 elever (september 2019). I Särna finns 27 elever. I Älvdalen finns totalt på Älvdalsskolan 109 elever. I Rot finns 74 elever.

8.3 Viktiga händelser under perioden:

Det här har vi gjort under halvåret som gått:

Tillsammans med högskolan Dalarna har vi under drygt 2 år bedrivit ett projekt delvis finansierat av Skolverket. Vi har arbetat med systematiskt kvalitetsutvecklingsarbete, **SKUtA**, på alla nivåer i förvaltningen, vilket i stora drag avspeglar sig på de processer som är igång ute på enheterna. Vi ser på processer som drift- eller utvecklingsfrågor.

Statliga bidrag (likvärdighet mm) - vi har sökt bidrag till lågstadierna, fritidshemmen, förskolorna samt grundskolan. Vidare finansieras lärarlönelyftet samt 9 förstelärare av pengar från Skolverket.

PWC rapport om rektors förutsättningar har vi arbetat med inom förvaltningen och även tillsammans med utskottet. Rektor har ett spretigt uppdrag och det är viktigt att det finns förutsättningar för rektor att bedriva sitt uppdrag.

Fokusområden - utifrån analyser som gjorts på enheterna både inom grundskolan, förskolan, grundsärskolan och fritidshemmen tog förvaltningen tillsammans med utskottet fram fokusområden i juni 2018. Dessa har vi arbetat med under läsåret och i dagarna har vi beslutat om nya och inte fullt så omfattande fokusområden. För alla verksamheter gäller att läroplanen och områdena där är det huvudsakliga fokusområdet, sedan finns det några områden som sticker ut av andra orsaker. Kommande läsår blir t.ex. Normer och Värden ett av fokusområdena.

Företagshälsan och projekt kulturanalys - när vi snart ska gå in i Nya Älvdalsskolan är det viktigt att det blir bra för både personal och elever. En viktig del i flytten blir att arbeta tillsammans i andra konstellationer än tidigare. I detta arbete har vi tagit hjälp av företagshälsan.

För att synliggöra hur man arbetar har personal från företagshälsan gjort en kulturanalys. Den ska vara till hjälp när personalen ska arbeta tillsammans mot samma mål.

Digitalisering och IT till varje elev - har vi arbetat med under hela läsåret. Många bitar börjar falla på plats, men fortfarande finns det hinder att övervinna. Kapaciteten måste räcka till. Ipad ska komma i rätt tid. Föräldrar ska informeras. Men vi är på god väg inom grundskolan och blickar nu även mot förskolan och fritidshemmen.

Projekt Buskoviusskolan - ombyggnad av Buskoviusskolan ska starta så att Skrullebo ska kunna flytta in. Lokaler och utemiljö kommer att anpassas och inventarier anpassade för den nya verksamheten kommer att införskaffas.

Projekt Älvdalsskolan F-6 - sista delen i byggnationen är på gång. Inflyttning för klasserna F-6 kommer att ske vecka 44. När alla elever är på ett och samma ställe kommer utomhusmiljön att hamna i fokus.

Rörelse i skolan - flera enheter inom grundskolan arbetar med hjärta/hjärna. Man lägger in rörelse vid fler tillfällen än idrotten och hoppas att dessa pulshöjande aktiviteter under skoltid ska bidra till lugnare och mer fokuserade elever.

Skolinspektionen - har varit på besök och tittat på huvudmannanivå, Strandskolan samt Älvdalsskolan. Det har handlat om regelbunden kvalitetsgranskning (Strandskolan), regelbunden tillsyn av huvudmannens ansvarstagande (alla skolformer på huvudmannanivå) samt regelbunden tillsyn på Älvdalsskolan. På huvudmannanivå blev vi i kommunen godkända utan anmärkning. När det gäller Strandskolan fick vi några punkter att arbeta med. Detta arbete är redan påbörjat. I dagsläget väntar vi på beslutet gällande Älvdalsskolan.

Baltic Triangel - är ett utbyte som vi har tillsammans med Tyskland (Schönberg) samt Estland. Under hösten kommer ungdomar från dessa länder att komma till oss och besöka vår kommun.

8.4 Ekonomisk översikt

8.5 Periodens utfall och helårsprognos

Delår	Budget intäkter	Utfall intäkter	Avvikelse intäkter	Budget kostnad	Utfall kostnad	Avvikelse kostnad	Avvikelse totalt	Årsbudget	Prognos/ Avvikelse helår
2019	-7 041	-9 408	2 367	115 126	119 233	-4 107	-1 741	162 958	-3 500
2018	-9 074	-8 926	-149	114 691	118 596	-3 905	-4 054	158 988	-9 000

Kommentarer:

Det stora underskott som uppvisades 2018 har via besparingar förbättrats. Vi har sett över personaltäthet, ledningsorganisationen, lokaler och annat som kan ge efterverkningar på resultatet. Dessa åtgärder har gett resultat och arbetet kring budget fortsätter att vara ett prioriterat område även 2019/2020.

Det underskott som finns ligger fortsatt på gymnasiesamverkan, lokaler och personal främst under förvaltningschef. Grundskolorna uppvisar minus när det gäller personalsidan medan fritidshem, förskola och elevhälsa uppvisar mestadels plus.

Förvaltningen har sedan halvåret 2018 minskat antalet elevassistenter, gjort anpassningar av personalstyrkan, minskat antalet chefer i organisationen, sagt upp de lokaler som har varit möjliga att säga upp, använt SKA/SKUta som fortbildning för alla verksamheter och därmed dragit ner på resor och uppehåll. Denna fortbildning har varit bidragsfinansierad via Skolverket.

8.6 Investeringar

Kod	Projekt	Budget	Redovisning	Avvikelse
1600	INVENTARIER NYA ÄLVDALSSK	8000	0	8000
1601	160X MÖBL MÅTTL SLIT 10ÅR	0	11	-11
1603	160X DATAKOMM.ANL 10ÅR	0	156	-156
1604	160X MASKINER 5ÅR	0	192	-192
1610	SKOLAN INVENTARIER	500	265	235
1620	BARN O UTBILDNING OSPECAT	0	444	-444
1650	BUF DIGITALISERING	1600	0	1600
Totaler		10 100	1069	9032

9 Service och utvecklingsförvaltningen

9.1 Inledning

Service- och utvecklingsförvaltningens består av Kostenheten, Norra Dalarnas Löneservice, Administration och Bemanningssenheten, Samhällsenheten och Kultur- och fritidsenheten.

9.2 Förvaltningens ansvarsområde:

Kostenheten består av tre tillagningskök och tre mottagningskök fördelade på tre kommundelar, Älvdalen, Särna och Idre. Köken producerar mat till skola, förskola och äldreomsorg.

Norra Dalarnas Löneservice är en samverkan mellan Mora kommun, Orsa kommun och Älvdalens kommun. Löneservice sköter även löneadministrationen åt samverkande kommuners bolag.

Uppdraget är att ge service och stöd till chefer inom det löneadministrativa området. Enheten går under Servicenämnden men tillhör Service- och utvecklingsförvaltningen.

Administration och Bemanningssenheten består av Kontaktcentret, sekreterare och arkivarie/registrator. Kontaktcenter är "En väg in" för medborgarna. Kontaktcenter ska underlätta för medborgarna att ta kontakt, avlasta specialister från rutinärenden, ge effektivare handläggning och ge kortare väntetider för medborgaren.

Kommunsekreterare, sekreterare och registrator arbetar med den centrala ärendeberedningen till utskott, kommunstyrelsen och kommunfullmäktige, juridisk rådgivning, kommunarkiv, diariieföring, genomförande av allmänna val mm.

Bemanningssenheten uppdrag är att bemanna kommunens verksamheter med vikarier.

Samhällsenheten Samhällsenheten består av 11 verksamhetsområden som alla interagerar inom infrastrukturella frågor och samhällsutveckling, Alkoholhandläggning, Bostadsanpassning, Bygglovshantering, Fiberutbyggnad, Livsmedelstillsyn, Mark & exploatering, kommunens fastigheter, kommunens skogar, Miljö & hälsa, Näringslivsfrågor, Planarbete, Trafikplanering gator och vägar, Trafikplanering buss- och transport.

Kultur- och Fritidsenheten Kultur- och fritidsenheten består av musikskola, bibliotek, museiverksamhet, barn- och ungdomskultur, allmän kultur, bad-, idrotts- och fritidsanläggningar, folkhälsofrågor, stöd till föreningsliv m.m. Verksamhet bedrivs i hela kommunen.

Porfyr och Hagströmmuseet samt Lomkällan skogs- och försvarsmuseum drivs av entreprenörer.

9.3 Viktiga händelser under perioden:

Kommunens omorganisation från fyra förvaltningar till tre förvaltningar innebar att Samhälls- och utvecklingsförvaltningen gick samman med Intern serviceförvaltning, förvaltningen bytte namn till Service- och utvecklingsförvaltningen.

En ny nämnd för myndighetsbeslut upprättades, myndighetsnämnden.

Kostenheten arbetar med projektet "minska matsvinnet". Hållbart i Dalarna är projektledare.

Projektet "Offentlig Gastronomi i Dalarna" har startat upp. Syftet med projektet är att öka kvalitet på den offentliga kostverksamheten i Dalarna genom utbildning, inspiration och samverkan.

Administration och Bemanningssenheten Under 2019 har Bemanningssenheten bytt chef och i samband med det har ansvaret för kontaktcenter, sekreterare och förråd flyttats till enheten. Administrationen har dragit ner på en sekreterartjänst.

Samhällsenheten har första halvåret fokuserat på att styra upp mot enhetens fokusområden, kvalitetsarbete och rutiner, intern & extern kommunikation och hälsa.

Sammanfallande med detta har projektet Främjande myndighetsutövning startats upp.

Kultur- och fritidsenheten Under första halvåret 2019 har biblioteken i Dalarna påbörjat arbetet med att ta fram underlag för upphandling av gemensamt biblioteksdatasystem och gemensam webbplats. Tidsplanen har på grund av GDPR-frågorna reviderats och upphandlingen har flyttats fram till 2020.

Meröppet har införts på huvudbiblioteket, intresset för meröppet har varit stort och vi har i dagsläget 68 meröppet-kunder. Målet är att införa meröppet även på filialerna.

Simhallen i Älvdalen har haft ca 15 000 besök varav ca 3000 av dessa var simläger. 18 simklubbar som har besökt simhallen under första halvåret, Svenska ungdomslandslaget och juniorlandslaget i simning har varit i Älvdalen på läger.

Under första halvåret 2019 uppnådde Musikskolan ett rekordantal elever i verksamhet. Musikskolan hade 194 aktiva elever totalt.

Musikskolans elever och personal har medverkat vid 11 konserter/speltillfällen. Vid 4 tillfällen deltog även dansgrupperna med sin verksamhet.

Vinterfesten genomfördes i början av 2019.

Norra Dalarnas Löneservice En stor arbetsinsats krävdes vid Moras omorganisation och vid införandet av Brandkåren Norra Dalarna.

Arbetsgivardeklaration på individnivå började gälla från 190101.

Nya karensavdraget som ersatte karensdagen infördes 190101.

Projektet eCompanion+/Digitala året 2019 påbörjades under våren.

Upphandling av pensionsförvaltare har genomförts och resultatet blev att kommunerna byter från KPA till Skandikon/Skandia.

9.4 Ekonomisk översikt

Förvaltningen nyttjar sina resurser optimalt inom tilldelad budgetram samtidigt som man försöker öka intäkterna. Kontinuerlig uppföljning tillsammans med personalen sker och en ekonomisk helhetssyn eftersträvas. Samordning och samarbete mellan olika enheter och förvaltningar hjälper till att hålla budgeten i balans.

Förvaltningens årsprognos är ett positivt resultat på ca 1 000 000 kronor.

9.5 Periodens utfall och helårsprognos

Delår	Budget intäkter	Utfall intäkter	Avvikelse intäkter	Budget kostnad	Utfall kostnad	Avvikelse kostnad	Avvikelse totalt	Årsbudget	Prognos/Avvikelse helår
2019	-24 160	-26 576	2 417	82 843	80 260	2 583	5 000	91 143	1000
2018	-20 250	-22 677	2 428	78 763	76 073	2 691	5 119	88 896	0

Förvaltningen visar ett överskott på 5 000 000 kronor. Prognosen för 2019 ligger på att förvaltningen lämnar ett överskott mellan 500 000 - 1 000 000 kronor.

Överskottet består av ökade intäkter för taxor och avgifter, personalkostnader ligger lägre än budget p.g.a. sjukdom och föräldraledighet, försäljning av kommunens skog, släpande

utbetalning av bidrag som ska ut till andra kommuner, vissa budgetposter är periodiserade på ett sätt som gör att kostnaderna jämnar ut sig i slutet av året. I överskottet ligger även projektpengar som kommer att förverkas under året. *Bemanningsenheten* visar dock ett underskott på 698 000 kronor, prognosen är - 1 000 000 kronor. Den stora avvikelsen beror på sjuklönekostnader för Bemanningsundersköterskor och timanställda. Dessa kostnader låg tidigare hos Vård- och omsorgsförvaltningen. Bemanningsenheten har inte tagit höjd för detta i budgetarbetet för 2019.

9.6 Investeringar

Kod	Projekt	Budget	Redovisning	Avvikelse
0030	BREDBAND	3 000	12 867	-9 867
0050	INVENTARIER LÖNEKONTORET	0	27	-27
0070	INTERN SERVICE OSPECAT	100	46	54
0090	INVENTARIER SIM- & ISHALL	100	0	100
0310	SAMHÄLLSUTV OSPECAT	200	57	144
1300	CENTRUMUTVECKLINGSÅTGÄRDE	1 000	90	910
1310	GATUNAMNSSKYLTAR	50	12	38
1320	BELÄGGNINGSARBETEN VÄGAR	3 200	467	2 733
1330	NYA VÄLKOMSTSKYLTAR	100	0	100
1410	ÅTGÄRDER DAGVATTENSYSYSTEME	500	0	500
1420	DAGVATTENLEDNING	0	229	-229
1490	BYGGNMINNE NYA PORFVERKET	0	11	-11
1500	NATURBRGY TAK SÄKERHSHYDD	3 000	0	3 000
1510	SAMFÖRL EL- GATUBELYSNING	1 500	413	1 087
1520	NATURBR.GYMN, LÅS O LARM	0	760	-760
1530	UTBYTE AV ELLJUSSPÅR	200	0	200
1540	SKIDBRO ÄLVDALENS SKIDSTA	750	0	750
1820	KOSTEN INVENT NYA ÄS 10ÅR	200	-88	288
1840	PROGRAM PERSONAL EKONOMI	200	0	200
1850	ISF DIGITALISERING	500	0	500
Totaler		14 600	14 891	-291

0030 Bredband

SLAG	KOSTNADER	BIDRAG/AVGIFTER
FIBERSCHACKTNING	11 927 102	
FIBERANSLUTNING	3 017 295	
FIBERACCESSER	2 643 459	
PERSONALKOSTNADER	307 751	
BIDRAG/AVGIFTER		-5 030 381
ÖVRIGA KOSTNADER	2 371	
TOTAL	17 897 978	-5 030 381
OMRÅDEN:		
FOSKROS	54 955	-1 210 589
DREVDAGEN		-11 802

SLAG	KOSTNADER	BIDRAG/AVGIFTER
IDRE BY	682 121	-210 248
IDRE FJÄLL	3 953 440	-5 600
IDRE STORBO		-576
HIMMELFJÄLL	1 100 412	0
FJÄTERVÅLEN	1 672 054	-540 488
HÖSTSÄTERN	57 000	-7 216
STORFJÄTERN	574 001	-1 388 754
SÄRNAHEDEN	21 209	
ÄLVDALEN M OMNEJD	9 779 585	-1 551 836
ÄLVDALEN STADSNÄT	3 200	-103 272
TOTAL	17 897 978	-5 030 381

Kommentarer från stadsnätansvarig:

- Foskros eftersläpande bidragsintäkter ERUF 1.
- Idre by är till 90% ansluten och kostnader avser fiberinstallationer samt schakt. Vi väntar på besked från trafikverket för några borringar under vägar för att kunna avsluta projektet och övergå till att jobba med efteranslutningar.
- Idre fjäll är mycket av materialet för hela projektet inköpt samt c:a hälften av arbetet utfört, min kostnadsbudget är c:a 5,6 miljoner totalt och jag bedömer att intäkterna bör täcka dessa kostnader. Vi har idag avtal på c:a 670 anslutningspunkter varav 225 är kopplade mot Idre Fjäll, (å 6500: -= 1,46 miljoner) de övriga 445 är blandat med villor och BRF:er, (å c:a snittpris 12 500=5,56 miljoner).
- Himmelfjäll avser mest kostnader för material samt samförläggning med ELLEVIO, här kommer intäkterna inte att kunna ses förrän 2020 pga. bl.a. förseningar på c: a 4 månader av stambyggnation beroende av Himmelfjälls entreprenörer. Det kommer att påverka årets total en del negativt och vi får räkna med att intäkterna sprids ut flera år framåt.
- Fjätervålen börjar bli färdigbyggt och kundanslutningarna kommer att generera intäkter på c:a 1,5 miljoner under hösten.
- Storfjäten är enbart kostnader och intäkter för ERUF 2 (finns mer kvar att återsöka), kundanslutningar skjuts till 2020 där vi kommer att återsöka c:a 1 miljon från LBP.
- Älvdalen med omnejd:

Kostnaderna är fördelade mellan byarna Västäng, Rot, Holen, Näset, Månsta, Karlsarvet, Brunnsberg och Åsen.

Månsta och Karlsarvet ERUF 1, kundanslutningar c:a 450 tkr kommer under hösten samt återsökning av LBP medel c:a 1miljon.

Brunnsberg kundanslutningar c:a 750 tkr kommer under hösten.

Åsen Kundanslutningar c:a 750 tkr samt återsökning av LBP pengar 630 tkr kommer under hösten.

Det kan finnas en liten summa kvar att återsöka i ERUF 1, vi väntar även på utbetalningar i ERUF 1 för utförda arbeten under 2018.

Intäkter är: Rot, Holen och Näset fiberanslutningar utfakturering pågår.

0050 Inventarier Lönekontoret, felbokföring rättas till.

0070 Ospecificerat förvaltningen, datorer

0090 Inventarier sim- och ishall, nya simlinor på gång

0310 Samhällsutv ospecat, datorer och möbler

1300 Centrumutvecklingsåtgärder, Idre centrumutveckling har just startat upp, kostnaderna kommer synas 2020.

1310 Gatuskyltar diskuteras

1320 Beläggningsarbeten vägar

Ort/gata:	Asfalterade sträckor
Idre:	
Farmvägen	140 m
Kvarngränd	125 m
Östgårdsvägen	300 m
HSB-vägen	215 m
Hallonstigen	175 m
Skogsläntan	186 m
Röstavägen	134 m
Särna:	
Kvarnbäcksvägen	135 m
Stationsvägen	700 m
Älvdalen:	
Hagalundsvägen	330 m
Tennvägen	315 m
Planeras under hösten: G:a Näsvägen	310 m

1330 Nya välkomstskyltar

1410 Åtgärder dagvattensystem, filmning pågår

1420 Dagvattenledning, bokförs till 1410

1490 Byggminne nya porfyrverket, klart (larm återstår klart slutet 2019)

1500 Naturbr.gymn tak säkerhetsskydd, offerter intagna

1510 Samförl el- och gatubelysning, arbetas med kontinuerligt

1520 Naturbr.gymn,lås och larm, bokförs om till 1500

1530 Utbyte av armatur i elljusspår, kommer att ske i Idre

1540 Skidbro Älvdalens skidstadion, bron har finansierats på annat sätt.

1820 Kosten inventarier, nya värmevagnar kommer att köpas under året.

1840 Program personal och ekonomi, skall ligga under kommundirektören.

1850 Digitalisering förvaltningen, kostnader kommer under året

10 Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och löseendom avsedd att stadigvarande innehas.

Anläggningskapital

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

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggnings-tillgångar.

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 inomkommunen.

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.

Kommunledningskontoret

Personalkontor, lönekontor, servicekontor och näringslivskontor.

Kortfristiga skulder

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

Likviditet/likvida medel

Likviditet visar förmågan att infria betalnings-förpliktelser, 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 redovisnings-lagen.

Pensionseskuld

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 mellankommunerna.

Soliditet

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