

# DELÅRSRAPPORT

2014-08-31

Falu kommun

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

	<b>Sid</b>
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b>	
- Periodens utfall.....	1
- Verksamheternas resultat för perioden.....	3
- Prognos för helåret .....	5
- Verksamheternas prognoser .....	7
<b>RESULTATRÄKNING MED PROGNOSE</b> .....	9
<b>BALANSRÄKNING</b> .....	13
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b> .....	23
- Redovisningsprinciper .....	25
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE (forts.)</b>	
- Mål för god ekonomisk hushållning .....	27
- Investeringar .....	30
- Medarbetare .....	32
<b>NÄMNDERNAS VERKSAMHETSBERÄTTELSE MED PROGNOSE</b>	
- Kommunstyrelsen .....	33
- Barn- och utbildningsutskottet .....	36
- Omvårdnadsnämnden .....	39
- Socialnämnden.....	41
- Trafik- och fritidsnämnden .....	43
- Kultur- och ungdomsnämnden .....	44
- Miljönämnden.....	45
- Byggnadsnämnden.....	46
- Gemensam nämnd för alkohol, tobak och receptfria läkemedel .....	47
- Gemensam nämnd upphandlingssamverkan.....	48
- Kommunens revisorer.....	49
<b>KOMMUNALA BOLAG OCH KOMMUNALFÖRBUND</b>	
- Sammanfattning med årsprognos .....	50

## INLEDNING

Falu Kommuns delårsrapport med årsprognos visar positiva resultat både när det gäller delårsbokslut och årsprognos. De kommunala bolagen visar på en stabil verksamhet med god ekonomi.

De ekonomiska förutsättningarna för verksamhetsåret visade på återhållsamhet och fortsatt behov av besparingar.

Resultatet per 31 augusti är 96,3 mnkr, vilket är 16,0 mnkr högre än budgeterat.

Prognosen för helåret pekar mot på ett positivt resultat på 10,0 mnkr. Detta är 50,5 mnkr lägre än det budgeterade resultatet på 60,5 mnkr.

Verksamheternas prognoser visar sammantaget på negativ avvikelse 56,0 mnkr. Detta hänförs främst till barn- och utbildningsutskottet, kommun-styrelsen samt social- och omvårdnadsnämnderna. Det krävs ytterligare insatser för att uppnå ekonomisk balans inför kommande verksamhetsår.

Prognos för skatteintäkter och statbidrag beräknas bli 17,0 mnkr högre än budget.

Det samhällsekonomiska läget, vilket långsamt håller på att återhämta sig, påverkas av den finansiella oro som finns på världsmarknaden. Något som även påverkar vårt land och i nästa skede de skatteintäkter vilka är vår största finansieringskälla.

Efterfrågan på arbetskraft är till stor del beroende på generationsskiftet och de flesta lediga platser avser ersättningsrekryteringar. Antalet arbetslösa och deltagare i program med aktivitetsersättning har minskat. Den sammanlagda arbetslösheten i Falun uppgick den 31 juli till 6,0 procent vilket är en minskning med 0,8 procentenheter i jämförelse mot samma tid 2013. Nämnas kan att andelen ungdomar minskat mest.

Befolkningsutvecklingen fram till augusti månad ligger på en ökning med 84 personer. Folkmängden i kommunen uppgick den 31 juli 2014 till 56 851 personer. Andelen äldre ökar, vilket ställer ökade krav på vård- och omsorgsinsatser.

### Delårsrapport

Resultatet per 31 augusti 2014 är positivt resultat med 96,3 miljoner kronor. Detta är ett något sämre resultat än samma tid föregående år, då resultatet uppgick till 98,5 miljoner kronor.

En långsammare investeringstakt än planerat under perioden bidrar till bättre likviditet än planerat.

	PERIODENS RESULTAT			ÅRSPROGNOS		
	Utfall 140831 mnkr	Budget 140831 mnkr	Utfall 130831 mnkr	Prognos 141231 mnkr	Budget 141231 mnkr	Budget avvikelse mnkr
Verksamhetens intäkter	296,1		292,3			
Verksamhetens kostnader	-2138,2		-2057,4			
<b>VERKSAMHETENS NETTO-KOSTNADER FÖRE AVSKRIVNING</b>	<b>-1842,0</b>	<b>-1842,0</b>	<b>-1765,1</b>	<b>-2 890,3</b>	<b>-2 823,0</b>	<b>-67,3</b>
Avskrivningar	-63,0	-69,8	-58,7	-99,5	-104,6	5,1
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>	<b>-1905,0</b>	<b>-1911,85</b>	<b>-1823,8</b>	<b>-2 989,8</b>	<b>-2 927,6</b>	<b>-62,2</b>
Skatteintäkter	1668,7	1662,7	1618,2	2504,1	2494,0	10,1
Generella statsbidrag och utjämning	326,4	321,8	298,3	489,6	482,7	6,9
Finansiella intäkter	23,5	9,0	36,4	15,5	13,5	2
Finansiella kostnader	-17,2	-1,4	-30,6	-9,4	-2,1	-7,3
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>96,3</b>	<b>80,3</b>	<b>98,5</b>	<b>10,0</b>	<b>60,5</b>	<b>-50,5</b>

## Årsprognos

Kommunens budgeterade resultat för 2014 är 60,5 mnkr. Årsprognosen är beräknad till + 10,0 mnkr.

Verksamheternas prognoser visar på ett underskott på 56,0 mnkr och för de centrala justeringarna prognostiseras ett överskott mot budget på 11,3 mnkr. I de centrala posterna ingår pensionerna som prognostiseras att ge ett underskott på central nivå på totalt -9,9 mnkr exklusive räntedelen. Skatteintäkter och generella statsbidrag bedöms överstiga budget med 17,0 mnkr. Avskrivningarna beräknas bli 5,1 mnkr lägre än budgeterat.

Verksamheternas nettokostnadsökning, prognostiseras till 6,4 procent i jämförelse med utfallet 2013. Exklusive intäkterna från AFA 2013 uppgår den prognostiserade nettokostnadsökningen till 4,6 procent.

Budgeterad nettokostnad motsvarar en kostnadsökning på 4,2 procent i förhållande till 2013 års utfall. Exklusive intäkterna från AFA 2013 uppgår den budgeterade nettokostnadsökningen till 2,4 procent.

Finansnettot förväntas ge ett underskott på -5,3 mnkr mot budgeterat belopp.

Uppföljningen av mål för god ekonomisk hushållning visar att ett antal mål endast följs upp årsvis. Flertalet mål prognostiseras att inte uppfyllas och några uppfylls helt eller delvis.

## PERIODENS UTFALL

### Periodens resultat

Bokslutet för perioden januari till augusti 2014 visar på ett resultat på 96,3 mnkr (98,5 mnkr). Jämfört med samma period föregående år är detta en försämring med 2,2 mnkr (- 60,8 mnkr). Avvikelsen mot budget är positiv och uppgår till 16,0 mnkr (6,5 mnkr).

### Verksamhetens kostnader och intäkter

Verksamhetens bruttokostnader uppgår till 2 138,2 mnkr (2 057,4 mnkr), vilket är en ökning med 80,8 mnkr (63,2 mnkr) eller 3,2 procent (3,9 procent). Personalkostnaderna uppgår till 1 247,6 mnkr (1 205,8 mnkr), vilket motsvarar en ökning på 41,8 mnkr (20,0 mnkr) eller 3,5 procent (1,7 procent).

Verksamhetens intäkter uppgår till 296,1 mnkr (292,3 mnkr), vilket är en ökning med 3,8 mnkr (- 69,1 mnkr) eller 1,3 procent (19,1

procent, av intäkterna 2012 utgjorde 49,9 mnkr av en premieåterbetalning från AFA).

Verksamhetens nettokostnader uppgår till 1 905,0 mnkr (1 823,8 mnkr), vilket motsvarar en ökning på 81,2 mnkr (129,5 mnkr) eller 4,4 procent (7,6 procent) jämfört med samma period föregående år.

### Skatteintäkter och generella statsbidrag

Utfallet av skatteintäkter och generella statsbidrag uppgår till 1 992,3 mnkr (1 916,5 mnkr), vilket motsvarar en ökning med 75,8 mnkr (76,7 mnkr) eller 4,0 procent (4,2 procent).

### Finansiella intäkter och kostnader

Finansiella intäkter uppgår till 23,5 mnkr (36,4 mnkr), vilket är 4,4 mnkr (10,5 mnkr) bättre än budget. Avvikelsen beror i huvudsak på att borgensavgifterna från de helägda bolagen är större än budgeterat.

De finansiella kostnaderna uppgår till 17,2 mnkr (30,6 mnkr), vilket är -5,7 mnkr jämfört med budget. Avvikelsen grundar sig i huvudsak på att räntekostnaden är 4,5 mnkr större än budgeterat samt att kommunen har lämnat aktieägartillskott till Västra Falun Fastighets AB om 1,4 mnkr.

## VERKSAMHETERNAS RESULTAT FÖR PERIODEN

Styrelse/nämnd	kostnader 140831 mnkr	bidrag 140831 mnkr	resultat 140831 mnkr	resultat 130831 mnkr
<b>Kommunstyrelsen:</b>				
- kommundirektör	14,7	2,3	-12,4	1,0
- stadskansli	9,0	7,6	-1,4	
- kommunikationskontor	4,5	6,6	2,1	-0,9
- ekonomikontoret	7,1	7,7	0,6	-0,4
- personalkontoret	3,4	4,7	1,3	0,5
- personalpolitiska åtgärder	2,4	4,4	2,0	2,2
- IT-kontoret	-0,6	1,7	2,3	3,6
- ks miljöarbete	0,4	2,9	2,5	2,5
- stadsbyggnadskontoret	11,1	14,7	3,6	4,7
- kommunfastigheter	-10,4	-7,8	2,6	4,7
- beslutsorgan	14,4	16,3	1,9	1,1
- AIK	28,1	33,6	5,5	5,4
- överförmyndarverksamhet	2,6	2,0	-0,6	-1,3
- ej förv.ankn. verksamhet	48,3	50,1	1,8	0,5
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>135,0</b>	<b>146,8</b>	<b>11,8</b>	<b>23,7</b>
Barn- och utbildningsutskottet	749,5	753,7	4,2	-11,4
Omvårdnadsnämnden	421,1	418,6	-2,5	-10,2
Socialnämnden	360,4	350,5	-10,0	-1,2
Trafik- och fritidsnämnden	166,9	171,3	4,4	4,3
Kultur- och ungdomsnämnden	46,2	48,5	2,3	0,2
Miljönämnden	7,5	7,2	-0,2	-1,3
Gem nämnd upphandlingssamver	3,1	2,9	-0,2	
Gem nämnd alkohol, tobak, läke	0,5	0,5	0,1	
Byggnadsnämnden	0,4	0,4	0,0	0,0
Revisionen	<u>1,3</u>	<u>1,3</u>	<u>0,1</u>	<u>0,2</u>
<b>Totalt</b>	<b>1 891,9</b>	<b>1 902,0</b>	<b>10,1</b>	<b>4,3</b>
Verksamheternas intäkter, inkl kommunbidrag		2 612,9		
Verksamhetens kostnader		<u>-2 602,8</u>		
		10,1		

Utfallet för **kommunstyrelsen** som helhet visar på ett budgetöverskott på 11,8 mnkr per sista augusti. I detta resultat återfinns en central buffert för omvärldsförändringar och volymförändringar i nämndernas verksamheter, totalt 1,9 mnkr.

Kommundirektörens underskott på -12,4 mnkr innehåller bl.a. kostnader kopplade till tidigare års projektering av ishall och träningsbackar K8-K60. Detta med anledning av effekter av

kommunfullmäktiges tidigare beslut om nytt kommunalt bolag LUFAB och uppkomna fördelningskostnader, ännu ej inkomna beviljade projektmedel samt projektkostnader till Skid VM-bolaget.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett budgetunderskott på -0,6 mnkr beroende på att antalet personer som är i behov av en ställföreträdare ökar hela tiden och därmed ökar antalet gode män och kostnaderna.

Kommunfastigheter redovisar ett budgetöverskott på 2,6 mnkr, vilket framför allt beror på ej budgeterad reavinst på sålda anläggningstillgångar och något lägre energikostnader än budgeterat i år.

Arbetsmarknads- och integrationskontoret redovisar totalt ett budgetöverskott på 5,5 mnkr per sista augusti. Detta beror bl.a. på att integrationsuppdraget ger ett överskott med anledning av ett ökat flyktingmottagande. Vuxenutbildningen ger ett överskott beroende på periodiseringseffekter och försenade rekryteringar.

**Barn- och utbildningsutskottet** redovisar per den 31 augusti 2014 ett resultat på +4,2 mnkr. Fler barn i förskoleverksamheten än budgeterat och en senareläggning av byggandet av förskolan Slättaskogen ger i augusti ett resultat på +6,0 mnkr. I augusti visar fritidshem-, förskoleklass och grundskoleverksamheten ett sammantaget resultat på +6,0 mnkr. 2014 präglas av att nå en ekonomi i balans för gymnasieskolan. Det innebär personalanpassningar och offensivt arbete för att synliggöra den kommunala verksamheten och på så sätt få fler ungdomar att söka våra utbildningar. Gymnasieskolans resultat per augusti i år är -12,0 mnkr.

**Omvårdnadsnämnden** redovisar ett underskott mot budget på -2,5 mnkr per augusti, framförallt beroende på det ökade behovet av hemtjänst, men även för vård- och omsorgsboende. Åtgärder har satts in för att minimera underskottet inom omvårdnadsnämnden.

**Socialnämnden** redovisar ett underskott mot budget på -10,0 mnkr. Antalet institutionsplaceringar inom barn- och ungdomsområdet med hög omhändertagandenivå har ökat jämfört med 2013. Dessa placeringar har en väldigt hög snittkostnad per vård dygn. Med anledning av volymökningar och dyrare placeringar visar resultatet för HVB-placeringar för barn och unga på ett underskott på -8,2 mnkr i augusti.

**Trafik- och fritidsnämnden** redovisar ett resultat t.o.m. augusti på 4,4 mnkr. Gator, vägar och parkering uppvisar ett positivt resultat med 3,4 mnkr. I detta resultat ingår bl.a. vinterväghållningen som har ett lägre utfall än budget samt arbetet med renovering av broar som kommer att genomföras nu under hösten men ligger med i budget för perioden. Idrotts- och fritidsanläggningar uppvisar ett

negativt resultat med -2,5 mnkr, som beror på extra insatser i samband med iordningsställande av Lugnetarenan inför för-VM.

För perioden redovisar **kultur- och ungdomsnämnden** ett resultat på 2,3 mnkr. Tack vare utökad driftbudget avseende den nya kulturskolan kommer årets kostnader att klaras inom budget. För att verksamheten ska kunna hålla sina budgetramar, även när hyra för den nya kulturskolan belastar driftbudgeten, så har ett arbete med stora rationaliseringar och effektiviseringar påbörjats.

**Miljönämndens** redovisar ett resultat på -0,2 mnkr per augusti. I detta resultat ingår en driftskostnad på 0,4 mnkr för markköpet av Sanders gammelskog (naturresevat).

**Byggnadsnämndens** verksamhet redovisar ett resultat 31 augusti i enlighet med budget och verksamheten löper på som planerat.

Resultatet för **kommunrevisionen** 31 augusti visar ett överskott på 0,1 mnkr jämfört med budget och verksamheten löper på som planerat.

## PROGNOS FÖR HELÅRET

### Prognos

Prognos per den 31 augusti 2014 visar på ett resultat på 10,0 mnkr. I jämförelse med budget på 60,5 mnkr prognostiseras ett resultat som är 50,5 mnkr sämre.

### Verksamheternas utfall och centrala justeringar

För verksamheterna prognostiseras ett underskott mot budget på totalt – 56,0 mnkr vilket kommenteras under avsnittet nämndernas verksamhetsberättelse. För de centrala justeringarna prognostiseras ett överskott mot budget på totalt 11,0 mnkr. I de centrala posterna ingår pensionerna som prognostiseras att ge ett underskott på central nivå på totalt – 9,9 mnkr. Skatteintäkter och generella statsbidrag bedöms överstiga budget med 17,0 mnkr. Avskrivningar prognostiseras att bli 5,0 mnkr lägre än budget, varav 3,7 mnkr ligger centralt i prognosen.

### Pensionskostnader

Prognosen för pensionskostnaderna har uppdaterats mot bakgrund av ny kalkyl från KPA. Pensionskostnaderna för perioden uppgår till 115,7 mnkr (123,1 mnkr). Föregående år ingick kostnader för sänkning av diskonteringsräntan vid beräkningen av kommunens pensionsavsättningar med 13,8 mnkr. Exklusive kostnaderna för den sänkt diskonteringsräntan uppgick pensionskostnaderna till 109,3 mnkr föregående år, vilket innebär en ökning med 6,4 mnkr (4,1 mnkr) eller 5,5 % (3,9 %) i jämförelse med åren innan. Pensionskostnaderna, exklusive avsättning för pensioner intjänade före 1998, prognostiseras för helåret till 168,0 mnkr, vilket är 9,7 mnkr högre än budget.

Ansvarsförbindelsen, vilka inte resultatavräknas, uppgår per augusti till 1 278,0 mnkr (1 335,2 mnkr). Till detta kommer särskild löneskatt på 24,26 %, motsvarande ytterligare 310,0 mnkr (323,9 mnkr), som skall adderas till skulden, vilken då uppgår till 1 588,0 mnkr (1 659,1 mnkr). Då finns 35,7 mnkr (44,5 mnkr) reserverat under eget kapital sedan 2010 för att täcka kostnader för bromsen. Mellan åren har ansvarsförbindelsen minskat med 71,1 mnkr, varav 48,4 mnkr under 2014. 48,4 är ett netto av ökning på 14,3 mnkr och

minskningar på 62,7 mnkr. Av minskningarna beror 47,5 mnkr på utbetalningar, 6,9 mnkr på aktualiseringar och 8,3 mnkr på den så kallade ”bromsen”. KPA gör bedömningen att pensionskulden under ansvarsförbindelser vid utgången av 2014 kommer att uppgå till 1 263,7 mnkr plus löneskatt på 306,6 mnkr, totalt 1 570,3 mnkr. Slutsatsen är att pensionskostnaderna i resultaträkningen ökar kraftigt samtidigt som pensionskulden som redovisas under ansvarsförbindelser nu har börjat krympa, istället för att som tidigare konstant växa.

### Skatteintäkter, utjämningsystem och regleringsavgift

Sammantaget beräknas utfallet av skatteintäkterna, inkomst- och kostnadsutjämningsavgiften, LSS-utjämningsavgiften och fastighetsavgiften överstiga budgeten med 17,0 mnkr.

Nettot av skatteintäkterna inklusive slutavräkningarna för 2014 och 2013 beräknas enligt SKL överskrida budgeten med 10,1 mnkr. Enligt SKL:s prognos i augusti 2014 så blir slutavräkningen för 2014 9,0 mnkr och 2013 -2,1 mnkr. Detta ger en förbättring på 11,2 mnkr mot budget 2014, eftersom budgeterad minskning uppgick till -4,3 mnkr.

Nettot av inkomst- och kostnadsutjämningsavgiften, LSS-utjämningsavgiften, generella bidrag från staten och fastighetsavgiften prognostiseras till 6,9 mnkr i budgetavvikelse.

### Finansiella intäkter och kostnader

De finansiella intäkterna beräknas uppgå till 15,5 mnkr, varav 13,3 mnkr avser borgensavgifter som tas ut fr.o.m. år 2009 av kommunens bolag, vilka har kommunal borgen, detta är 3,3 mnkr högre än budget då kommunens borgensåtagande har ökat.

Vad gäller ränteintäkter förväntas dessa bli 1,1 mnkr lägre än budget. Avvikelsen mot budget för de finansiella intäkterna är totalt sett positiv och uppgår till 2,0 mnkr.

De finansiella kostnaderna beräknas uppgå till totalt 9,4 mnkr, vilket är 7,3 mnkr sämre än budget. Orsakerna är i huvudsak två, dels räntekostnader som beror av förändring av den finansiella situationen mellan kommunen och det helägda bolaget Falu Stadshus AB där bolaget under 2013 amorterade sin skuld om 450 mnkr till kommunen, men där kommunen

inte kunnat överlåta samtliga lån till Falu Stadshus AB som var önskvärt. Kommunen fick flera lån kvar pga. ej förutsedda skattekonsekvenser. Härigenom förväntas kommunens räntekostnader bli 5,6 mnkr högre än budgeterat. Dels ett negativt resultat i Förvaltningsbolaget Högskolefastigheten Lugnet KB om 1,9 mnkr.

### **Lånestock**

Lånestocken var vid årsskiftet 2013/2014 126,7 mnkr. Prognosen för helåret är att lånestocken, som per 31 augusti 2014 uppgick till 100,0 mnkr, kommer att minska till 50 mnkr vid årets slut pga. amorteringar. Dessa amorteringar är möjliga då kommunen har ett likviditetsöverskott som per 2014-08-31 uppgick till ca 220 mnkr. Medlen lånas för närvarande delvis ut till några av de helägda kommunala bolagen.

### **Avstämning mot balanskrav**

Reglerna om balanskrav innebär att negativa resultat från och med 2005 skall återställas inom tre år. Vid underskott skall fullmäktige anta en åtgärdsplan för hur återställandet skall ske. Om utfallet år 2014 blir enligt prognosen uppkommer inget underskott att återställa.



## VERKSAMHETERNAS PROGNOSE

I tabellen nedan redovisas nämndernas prognoser avseende helåret.

	<b>Netto- kostnader</b>	<b>Kommun- bidrag</b>	<b>Resultat</b>
	<b>141231</b>	<b>141231</b>	<b>mnkr</b>
	<b>mnkr</b>	<b>mnkr</b>	
<b>Kommunstyrelsen:</b>			
- kommundirektör	13,3	3,4	-9,9
- stadskansli	11,5	11,4	-0,1
- kommunikationskontor	9,9	9,9	0,0
- kostenheten	0,0	0,0	0,0
- ekonomikontoret	11,9	11,9	0,0
- personalkontoret	12,9	13,6	0,7
- IT-kontoret	2,3	2,6	0,3
- ks miljöarbete	4,3	4,3	0,0
- stadsbyggnadskontoret	20,8	22,1	1,3
- kommunfastigheter	-0,6	-0,6	0,0
- beslutsorgan	27,7	27,2	-0,5
- arbetsmarknads/integrationskontoret	49,9	50,4	0,5
- överförmyndarverksamhet	3,7	3,0	-0,7
- ej förv.ankn. verksamhet	<u>75,1</u>	<u>75,1</u>	<u>0,0</u>
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>242,7</b>	<b>234,3</b>	<b>-8,4</b>
Barn- och utbildningsutskottet	1 195,0	1 170,3	-24,7
Omvårdnadsnämnden	640,7	633,7	-7,0
Socialnämnden	545,2	530,1	-15,1
Trafik- och fritidsnämnden	253,5	252,8	-0,7
Kultur- och ungdomsnämnden	72,8	72,8	0,0
Miljönämnden	10,9	10,8	-0,1
Byggnadsnämnden	0,6	0,6	0,0
UHC gem nämnd	4,4	4,4	0,0
Alkoholhandl. gem nämnd	0,9	0,9	0,0
Revisionen	<u>2,0</u>	<u>2,0</u>	<u>0,0</u>
<b>Totalt</b>	<b>2 968,7</b>	<b>2 912,7</b>	<b>-56,0</b>

Under avsnittet Nämndernas verksamhetsberättelser med prognoser återfinns detaljerade analyser och kommentarer kring verksamhet och ekonomi.

Nedan lämnas övergripande kommentarer kring den ekonomiska situationen.

**Kommunstyrelsens** sammantagna prognos visar ett underskott med -8,4 mnkr.

Här inkluderas det som återstår av den centrala bufferten, 1,9 mnkr, att användas vid nämndernas volymförändringar och eventuella omvärldsförändringar som påverkar skatteintäktsprognoserna. Exklusive buffert visar kommunstyrelsen en prognos på - 10,2 mnkr.

Kommundirektören, stadskansliet och kommunikationskontoret prognostiserar ett underskott på -10 mnkr på grund av oförutsedda kostnader från Lufab gällande ishallen och hoppbackarna. Sparbetinget på 5,1 mnkr beräknas klaras och kommundirektören och kommunikationskontoret klarar sin ordinarie verksamhet. Stadskansliet prognostiserar ett underskott på -0,1 mnkr.

Personalkontoret beräknar ett överskott på 0,7 mnkr p.g.a. lägre löneadministration och löne-revisionsmedel. IT-kontoret räknar med ett överskott på 0,3 mnkr p.g.a. vakanser. Stadsbyggnadskontoret räknar med ett överskott på 1,3 mnkr p.g.a. intäkter från exploateringsfas-

tigheter. Arbetsmarknads- och integrationskontoret räknar med ett överskott på 0,5 mnkr p.g.a. ökat flyktingmottagande. Beslutsorganet gör ett underskott på -0,5 på grund av valen och överförmyndarverksamhet kommer att göra ett underskott på -0,7 mnkr p.g.a. ökat behov av ställföreträdare och ny överförmyndarorganisation.

Övriga verksamheter inom kommunstyrelsen: kostverksamheten, ekonomikontoret, kommunfastigheter och KS miljöarbete räknar med att hålla budget.

**Barn- och utbildningsutskottet** prognostiserar ett underskott med -24,7 mnkr.

Gymnasieverksamheten prognostiserar ett underskott på -21 mnkr, där 15,9 mnkr beror på att anpassningar till färre elever inte kunnat genomföras. Fler elever hos andra huvudmän och beräknad ersättning till friskolor för kommunalt underskott påverkar resultatet negativt med ca 11 mnkr. Ökade intäkter från andra kommuner påverkar dock resultatet positivt med 5,9 mnkr.

Förskoleverksamheten beräknas ge en positiv avvikelse på 3,3 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på senarelagd start av Slättaskogen samt ökade föräldraavgifter med anledning av fler barn än budgeterat. Rekrytering av personal har inte kunnat ske i samma takt som barnantalet ökat.

Fritidshem-, förskoleklasser och grundskoleverksamheten bedöms sammantaget göra en negativ avvikelse -4,8 mnkr.

Gymnasiesärskolan beräknas göra ett underskott på -3,4 mnkr. Främsta orsaken är ökade kostnader för externa platser. Vuxenutbildningen inkl. SFI beräknas till -0,5 mnkr.

Förvaltningsgemensamt inkl. politisk verksamhet bedöms ge ett positivt resultat på 1,7 mnkr. Främsta orsaken är ett beräknat överskott för Centrum för flerspråkighet.

**Omvårdnadsnämnden** prognostiserar ett underskott på -7,0 mnkr beroende på ökade kostnader för hemtjänst, vård- och omsorgsboende samt för betalningsansvar.

**Socialnämndens** prognostiserar ett underskott med -15,1 mnkr. HVB-placeringar för missbruksberoende ger en avvikelse med -4,0 mnkr. Antal vårddygn beräknas uppgå till 6 000 vårddygn, vilket innebär 1 900 vårddygn

högre än budgeterat.

HVB-placeringar av barn och unga prognostiseras till ett budgetunderskott på -6 mnkr på grund av volymökningar och dyrare placeringar.

Inom LSS, personlig assistans och ekonomiskt bistånd beräknas avvikelsen tillsammans bli -5,5 mnkr p.g.a. volymökningar.

**Trafik- och fritidsnämnden** prognostiserar ett underskott på -0,7 mnkr, vilket beror på extra kostnader för iordningställande av Lugnetarenan för för-VM.

**Övriga nämnder** redovisar prognoser i linje med budget eller endast smärre avvikelser.

# RESULTATRÄKNING

		Utfall 140831 mnkr	Utfall 130831 mnkr	Prognos 141231 mnkr	Budget 141231 mnkr	Avvikelse Budget/ prognos
Verksamhetens intäkter	Not 1	296,1	292,3			-
Verksamhetens kostnader	Not 2, 3	-2138,2	-2057,4			-
<b>VERKSAMHETENS NETTO- KOSTNADER FÖRE AVSKRIVNING</b>		<b>-1842,0</b>	<b>-1765,2</b>	<b>-2890,3</b>	<b>-2823,0</b>	<b>-67,3</b>
Avskrivningar	Not 4	-63,0	-58,7	-99,5	-104,6	5,1
<b>VERKSAMHETENS NETTOKOSTNADER</b>		<b>-1 905,0</b>	<b>-1 823,8</b>	<b>-2 989,8</b>	<b>-2 927,6</b>	<b>-62,2</b>
Skatteintäkter	Not 5	1 668,7	1 618,2	2 504,1	2 494,0	10,1
Generella statsbidrag och utjämning	Not 6	326,4	298,3	489,6	482,7	6,9
Finansiella intäkter	Not 7	23,5	36,4	15,5	13,5	2,0
Finansiella kostnader	Not 8	-17,2	-30,6	-9,4	-2,1	-7,3
<b>PERIODENS RESULTAT</b>		<b>96,3</b>	<b>98,5</b>	<b>10,0</b>	<b>60,5</b>	<b>-50,5</b>

## Not 1. Verksamhetens intäkter

	Kommun 140831	Kommun 130831
Verksamhetens intäkter, brutto	2 612,9	2 503,4
Verksamhetens finansiella intäkter	0,0	0,0
Avgår interna intäkter	-414,8	-401,0
Avgår kommunbidrag	-1 901,9	-1 810,1
Återbetalning från AFA	-	0,0
Övriga centrala intäkter	0,0	0,0
<b>Verksamhetens intäkter, netto</b>	<b>296,1</b>	<b>292,3</b>

I verksamhetens intäkter ingår realisationsvinster med 0,3 mnkr (0,8 mnkr) och reaförluster 0,0 mnkr (0,0 mnkr).

<i>Not 2. Verksamhetens kostnader</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Verksamhetens kostnader, brutto	-2 602,8	-2 498,9
Verksamhetens. finansiella kostnader	0,2	0,1
Av- och nedskrivningar	63,0	58,7
Interna räntekostnader	38,4	35,5
Interna kostnader	414,8	401,0
Justering upplupna löner	-0,4	-2,3
PO-påslag arbetsgivaravgifter	-0,1	-0,1
Justering arbetsgivaravgifter	-0,1	-0,9
PO-påslag, avtalsenliga arbetsgivaravgifter	1,8	1,8
Kostnad avtalsenliga arbetsgivaravgifter	-1,8	-1,6
PO-påslag, pensioner	59,9	56,7
Kostnad pensioner	-114,7	-110,8
Fastighetsförsäkringar	3,6	3,6
<b>Verksamheternas kostnader, netto</b>	<b>-2 138,2</b>	<b>-2 057,4</b>
<i>Not 3. Avtalspensioner inkl. särskild löneskatt</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Avsättning för pensioner, exkl ÖK-SAP	-6,0	-3,9
Avsättning för pensioner, ÖK-SAP	-1,9	-1,7
Utbetalning av förmåner intjänade fr.o.m. 1998	-3,0	-2,7
Utbetalning av förmåner intjänade före år 1998	-38,2	-37,9
Utbetalning av pensioner ÖK-SAP	-0,3	-0,2
Förvaltningsavgift KPA	-0,5	-0,4
Avgiftsbestämd ålderspension	-42,3	-40,4
<b>Årets pensionskostnad, exklusive finansiell del</b>	<b>-92,3</b>	<b>-87,2</b>
Särskild löneskatt avgiftsbestämd ÅP	-10,2	-9,7
Särskild löneskatt pensionsutbetalningar	-10,1	-9,9
Särskild löneskatt pensionsavsättningar	-2,2	-4,3
	<b>-114,7</b>	<b>-111,1</b>
<i>Not 4. Avskrivningar</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Avskrivningar		
- Immateriella anläggningstillgångar	-0,2	
- Anläggningar, byggnader, mark	-50,8	-47,3
- Maskiner, inventarier	-12,0	-11,4
	<b>-62,8</b>	<b>-58,7</b>

Avskrivning av nya investeringar påbörjas vid den tidpunkt när anläggningen tas i bruk.

Normalt tillämpas följande avskrivningstider:

<i>Verksamhetsfastigheter</i>	20-50 år	20-50 år
<i>Fastigheter och anläggningar för affärsverksamhet</i>	15-33 år	15-33 år
<i>Publika fastigheter o anläggningar *)</i>	10-33 år	10-33 år
<i>Maskiner och inventarier</i>	3-10 år	3-10 år

\*) Med publika fastigheter avses bl a gator, vägar och parker

Avskrivningar beräknas ej för aktier, andelar, konstverk, mark eller pågående investeringsobjekt

<i>Not 5. Skatteintäkter</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Preliminära skattebetalning	1 664,8	1 622,0
Slutavräkningsdifferens föregående år	-2,1	6,2
Preliminär slutavräkning innevarande år	6,0	-10,1
	<b>1 668,7</b>	<b>1 618,1</b>

<i>Not 6. Generella statsbidrag och utjämning</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Inkomstutjämning	234,5	236,7
Strukturbidrag	3,9	
Regleringsbidrag	8,8	17,1
LSS-utjämning	9,5	10,1
Kommunal fastighetsavgift	67,0	66,2
Kostnadsutjämning	2,8	-31,8
	<b>326,4</b>	<b>298,3</b>

<i>Not 7. Finansiella intäkter</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Utdelning på aktier och andelar	2,6	0,2
Ränta från koncernbolag	10,2	26,9
Ränta på likvida medel	1,6	
Övrigt	0,3	1,5
Borgensavgifter fr koncernbolag	8,9	7,8
	<b>23,5</b>	<b>36,4</b>

<i>Not 8. Finansiella kostnader</i>	Kommun	Kommun
	140831	130831
Räntekostnader	-4,5	-16,3
Räntekostnader, förmedlade lån	-10,2	
Ränta pensionsavsättning	-1,0	-12,3
Övrigt	-1,5	-2,0
	<b>-17,2</b>	<b>-30,6</b>

# BALANSRÄKNING

		<b>140831</b>	<b>130831</b>
		<b>mnkr</b>	<b>mnkr</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar	Not 1	1,3	0,0
Materiella anläggningstillgångar			
- mark, byggnader och tekniska anläggningar	Not 2	1 158,8	1 042,0
- maskiner och inventarier	Not 3	91,3	65,3
- pågående arbeten	Not 4	128,8	87,7
Finansiella anläggningstillgångar	Not 5	<u>619,7</u>	<u>570,1</u>
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>1 999,8</b>	<b>1 765,1</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd m m	Not 6	1,4	2,3
Fordringar	Not 7	329,0	263,2
Kassa och bank	Not 8	<u>120,0</u>	<u>461,7</u>
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>450,3</b>	<b>727,2</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>2 450,1</b>	<b>2 492,4</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>		944,5	877,6
Reservering pension		35,7	44,5
Periodens resultat		<u>96,3</u>	<u>98,5</u>
<b>Summa eget kapital</b>		<b>1 076,5</b>	<b>1 020,5</b>
<b>Avsättningar</b>			
- avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser	Not 9	170,0	154,2
- andra avsättningar	Not 10	<u>22,6</u>	<u>22,5</u>
<b>Summa avsättningar</b>		<b>192,5</b>	<b>176,7</b>
<b>Skulder</b>			
- långfristiga skulder	Not 11,12,13	645,4	772,2
- kortfristiga skulder	Not 14	<u>535,6</u>	<u>522,9</u>
<b>Summa skulder</b>		<b>1 181,0</b>	<b>1 295,1</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER</b>		<b>2 450,1</b>	<b>2 492,4</b>
<b>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</b>			
<b>Ansvarsförbindelser</b>		<b>140831</b>	<b>130831</b>
Pensionsförpliktelser som inte tagits upp bland skulder eller avsättningar	Not 15	1 278,0	1 335,2
Löneskatt på pensionsförpliktelserna	Not 15	310,0	323,9
Övriga ansvarsförbindelser	Not 16	<u>3 581,3</u>	<u>3 647,7</u>
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>5 169,4</b>	<b>5 306,8</b>

**NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN, mnkr**

<i>Not 1. Immateriella tillgångar</i>	Kommun 140831	Kommun 130831
IB anskaffningsvärde	0,5	0,5
Periodens anskaffningar	0,0	-
Omklassificeringar från maskiner & inventarier	12,6	-
UB anskaffningsvärde	<b>13,2</b>	<b>0,5</b>
IB avskrivningar	-0,5	-0,5
Periodens avskrivningar	-0,2	-
Omklassificeringar från maskiner & inventarier	-11,1	-
UB avskrivningar	<b>-11,8</b>	<b>-0,5</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>1,3</b>	<b>0,0</b>

Tillgången avser i huvudsak programvarulicenser.

<i>Not 2. Mark, byggnader och tekniska anläggningar</i>	Kommun 140831	Kommun 130831
IB anskaffningsvärde	2 332,9	2 212,4
Omklassificeringar från pågående arbete	165,7	46,8
Försäljningar	-0,3	0,0
Utrangeringar	-21,4	-0,1
Återfört till pågående arbeten	-0,3	-
Omklassificeringar till inventarier	-62,8	-
Omklassificeringar från inventarier	4,9	-
Omklassificeringar gatukostnadsersättningar	-	12,3
Omklassificeringar investeringsbidrag	-	16,7
UB anskaffningsvärde	<b>2 418,7</b>	<b>2 288,1</b>
IB avskrivningar	-1 232,0	-1 167,2
Periodens avskrivningar	-50,8	-47,3
Försäljningar	-	0,0
Utrangeringar	21,1	0,0
Omklassificeringar till inventarier	33,3	-
Manuell omklassificering till inventarier netto	0,5	-
Omklassificering från inventarier	-1,1	-
Omklassificeringar gatukostnadsersättningar	-	-0,1
Omklassificeringar investeringsbidrag	-	-0,6
Ingående nedskrivningar	-30,9	-12,3
Periodens nedskrivningar	-	-18,6
UB avskrivningar och nedskrivningar	<b>-1 259,9</b>	<b>-1 246,1</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 158,8</b>	<b>1 042,0</b>



<b>Fördelning på tillgångslag</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Markreserv, bostäder, förvaltningsfastigheter m.m.	178,1	143,1
Lokaler för äldre- och särskild omsorgsverksamhet	163,7	101,5
Lokaler för skol- och barnomsorgsverksamhet	442,7	434,4
Övriga fastigheter	75,1	54,3
Gator, vägar och övriga kommunikationsanläggningar	240,8	248,1
Park- och förrådsanläggningar	6,9	9,1
Anläggningar för fritidsverksamhet	19,2	22,4
Övrigt	32,1	29,1
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 158,8</b>	<b>1 042,0</b>

Anläggningstillgångar tas i balansräkningen upp till anskaffningsvärdet efter avdrag för planenliga avskrivningar samt investeringsinkomster.

Större investeringar har under 2014 inte påförts ränta under perioden som pågående arbeten. Under 2013 påfördes ränta med genomsnittlig utlåningsränta (tillämpad internränta) på 3,73 %.

Exploateringsfastigheter som är avsedda att avyttras inom en femårsperiod redovisas som omsättningstillgångar.

<b>Not 3. Maskiner och inventarier</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
IB anskaffningsvärde	304,9	290,5
Omklassificeringar från pågående arbete	10,0	4,7
Försäljningar	-0,2	0,0
Utrangeringar	-6,4	-0,1
Återfört till pågående arbeten	-0,1	-
Omklassificeringar från byggnad, mark	62,8	-
Omklassificeringar till byggnad, mark	-4,9	-
Omklassificeringar till immateriella anläggningstillgångar	-12,6	-
UB anskaffningsvärde	<b>353,4</b>	<b>295,1</b>
IB avskrivningar	-235,1	-218,6
Periodens avskrivningar	-12,0	-11,4
Försäljningar	0,2	0,0
Utrangeringar	6,4	0,1
Omklassificeringar från byggnad, mark	-33,3	-
Manuell omklassificering från inventarier, netto	-0,5	-
Manuell rättning	0,0	-
Omklassificeringar till byggnad, mark	1,1	-
Omklassificeringar till immateriella anläggningstillgångar	11,1	-
UB avskrivningar	<b>-262,2</b>	<b>-229,9</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>91,3</b>	<b>65,3</b>

Inventarier och övriga anskaffningar, som har en anskaffningsutgift som är mindre än 22 tkr eller en nyttjandeperiod understigande tre år, kostnadsförs direkt.

<i>Not 4. Pågående arbeten</i>	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>140831</b>	<b>130831</b>
IB anskaffningsvärde	99,8	25,9
Periodens anskaffningar	204,2	114,0
Återföring felaktivering byggnad, mark	0,3	-0,6
Återföring felaktivering maskiner, inventarier	0,1	-
Återföring till driftredovisningen	0,0	-
Aktiveringar, mark och byggnader	-165,7	-46,8
Aktiveringar inventarier	-10,0	-4,7
Aktiveringar immateriella anläggningstillgångar	0,0	-
Periodens investeringsbidrag	-0,3	-0,8
Skuldbokföring investeringsbidrag	0,3	0,8
<b>UB anskaffningsvärde</b>	<b>128,8</b>	<b>87,7</b>
<b>Fördelning per nämnd/kontor</b>		
Trafik- & Fritidsnämnden	103,6	22,1
Kultur- och ungdomsnämnden	1,5	0,1
Miljönämnden	0,7	-
Barn- och utbildningsutskottet	0,0	1,1
Kommunstyrelsen		
Kommunfastigheter	21,3	61,3
IT-kontoret	1,5	2,1
Stadsbyggnadskontoret	0,2	0,4
Personalkontoret	0,0	-
Ekonomikontoret	-	0,4
Miljö och Folkhälsa	-	0,3
<b>Bokfört värde</b>	<b>128,8</b>	<b>87,7</b>

<i>Not 5. Finansiella anläggningstillgångar</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
<i>Aktier, andelar, bostadsrätter</i>		
Övriga aktier	0,4	0,4
Andelskapital i Dala Vindkraft Ekonomisk förening	2,3	2,3
Insatskapital i Kommuninvest Ekonomisk förening	1,6	1,6
	<b>4,3</b>	<b>4,2</b>
<i>Aktier i koncernföretag</i>		
Falu Stadshus AB	0,5	0,5
Dala Airport AB	3,5	3,5
Visit Södra Dalarna AB	0,1	0,1
Västra Falun Fastighets AB	0,1	0,8
SkidVM i Falun 2015 AB	0,9	1,0
Fruenzimmer AB	10,0	-
Falu P AB	0,1	0,1
	<b>15,1</b>	<b>6,0</b>
<i>Långfristiga fordringar</i>		
Utlämnade lån, Trafikverket	74,3	33,9
Utlämnade lån, övriga	10,3	12,5
Utlämnade lån, koncernföretag	516,0	516,0
Värdereglering långfristiga fordringar	-0,6	-2,8
	<b>600,0</b>	<b>559,6</b>
Bostadsrätter	0,2	0,3
	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>619,7</b>	<b>570,1</b>

Insatskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt insatskapital. Kommunens totala insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgår 2014-06-30 till 27,2 mnkr (16,3 mnkr).

<i>Not 6. Förråd och exploateringsfastigheter</i>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Övriga lager	0,0	0,1
Exploateringsfastigheter	1,4	2,2
<b>Bokfört värde</b>	<b>1,4</b>	<b>2,3</b>

De exploateringsfastigheter som är avsedda att avyttras inom en 5-årsperiod är klassificerade som omsättningstillgångar.

<b>Not 7. Kortfristiga fordringar</b>	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Kundfordringar *)	8,5	14,4
Skattekonto	0,7	0,2
Statsbidrag, moms-kompensation	2,6	2,4
Kortfristiga fordringar hos KC-företag	0,2	18,6
Swedbank, fordringar koncerndelar	136,5	27,3
FH Lungnet KB, resultatandel	14,4	11,1
Tomtlikvider	2,9	6,5
Utlägg för annans räkning	2,5	-1,5
Mervärdesskatt, Jönköping	16,2	20,1
Övriga kortfristiga fordringar	0,4	0,3
Förutbetalda kostnader	64,7	56,8
Upplupna intäkter	39,5	37,8
Upplupna skatteintäkter	-9,9	21,4
Upplupna fastighetsavgifter	49,8	47,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>329,0</b>	<b>263,2</b>

\*) Kundfordringar mellan 6 mån och 1 år gamla har skrivits ned med 50 %. Kundfordringar äldre än 1 år har skrivits ned med 100 %. Reservation för osäkra kundfordringar har gjorts med 1,9 mnkr (1,6 mnkr).

<b>Not 8. Kassa och bank</b>	<b>Kommun</b>	<b>Kommun</b>
	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Kassa	0,0	0,0
Bank, övriga	0,1	0,0
Koncernkonto Swedbank	220,6	404,8
Koncernkonto Swedbank, koncernbolagen	-100,8	56,9
<b>Bokfört värde</b>	<b>120,0</b>	<b>461,7</b>

<b>Koncernkonto i Swedbank:</b>	<b>Koncernen</b>	<b>Koncernen</b>
	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Falu Kommun	220,6	404,8
Falu Energi & Vatten AB	4,5	-14,2
Falu Kraft AB	5,6	8,0
AB Falu Elnät	-12,1	35,5
Kopparstaden AB	23,8	12,0
Kopparstaden Förvaltning AB	0,1	0,0
Falu Stadshus AB	1,4	-4,1
Falu Kommuns Förvaltning AB	-3,4	-3,5
Förvaltningsbolaget Högskoldefastigheten Lugnet KB	-33,8	8,3
Västra Falun Fastighets AB	-5,9	-5,5
Lugnet i Falun AB	-81,3	20,3
Fruenzimmer AB	0,3	0,0
<b>Totalt tillgodohavande</b>	<b>119,8</b>	<b>461,7</b>

Kommunen är huvudkontohavare och därmed kontohavare gentemot Swedbank AB. Checkräkningskrediterna uppgår totalt till 175,0 mnkr (175,0 mnkr). Dessutom har kommunen en checkräkningskredit hos Nordea Bank AB om 70,0 mnkr (70 mnkr) och en checkräkningskredit hos SEB om 2,0 mnkr (2,0 mnkr).

<b>Not 9. Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Ingående avsättning	158,9	132,0
Nya förpliktelser under året		
Nyintjänad pension	9,0	5,0
Ränte- och basbeloppsuppräknig	1,0	2,3
Ändring av försäkringstekniska grunder	-	11,1
Pension till efterlevande	0,0	0,7
Arbetstagare som pensionerats	1,3	1,0
Övrig post	0,0	-0,3
Årets utbetalningar	-3,3	-2,9
Pensioner till förtroendevalda	1,0	0,8
Förändring löneskatt	2,2	4,3
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>170,0</b>	<b>154,2</b>
Pensionsskuldens aktualiseringsgrad	84,0%	81,0%

Aktualiseringsgrad är den andel av personakterna för anställd personal som är uppdaterad hos KPA med avseende på tidigare pensionsgrundande anställningar.

<b>Specifikation - Avsatt till Pensioner</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Pensionsbehållning	0,8	0,9
Förmånsbestämd ålderspension	117,2	108,2
Särskild avtalspension	0,7	0,6
Visstidspensioner	1,5	0,9
Pension till efterlevande	3,7	3,6
PA-KL pensioner	12,9	9,9
Livränta	0,0	0,0
<b>Summa pensioner</b>	<b>136,8</b>	<b>124,1</b>
Löneskatt	33,2	30,1
<b>Summa avsatt till pensioner</b>	<b>170,0</b>	<b>154,2</b>

<b>Antal visstidsförordnanden</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Politiker	10	10
Tjänstemän	0	0

Två kommunalråd samt ett oppositionsråd omfattas av visstidspension, alternativt avgångsersättning, enligt pensionsbestämmelser PBF fr.o.m. 2003. Sju förtroendevalda ordförande i styrelser/nämnder omfattas även av visstidspension/avgångsersättning enligt pensionsbestämmelser PBF fr.o.m. 2003.

Förvaltningschefer anställs fr.o.m. 1995 tillsvidare i kommunen med befattningskontrakt, normalt sett i fyra år som chefer. Per den 31 augusti 2014 har sju förvaltningschefer och åtta kontorschefer samt en kommundirektör rena tillsvidaretjänster med befattningskontrakt.

<b>Not 10. Övriga avsättningar</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
<b>Avsättning för stadens prydnad med konst</b>		
Redovisat värde vid årets början	0,7	0,7
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
<b>Avsättning för parkeringsanläggning</b>		
Redovisat värde vid årets början	11,6	11,5
<b>Utgående avsättning</b>	<b>11,6</b>	<b>11,5</b>
<b>Tilläggsbelopp friskolor</b>		
Redovisat värde vid årets början	0,1	0,4
Nya avsättningar	0,1	0,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>0,2</b>	<b>0,4</b>
<b>Skadestånd, väckt talan</b>		
Redovisat värde vid årets början	10,0	10,0
<b>Utgående avsättning</b>	<b>10,0</b>	<b>10,0</b>
<b>Bokfört värde</b>	<b>22,6</b>	<b>22,5</b>

<b>Not 11. Långfristiga skulder</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Utnyttjad checkräkningskredit	0,2	0,5
Lån hos banker och kreditinstitut	100,0	227,1
Förmedlade lån till de kommunala bolagen, långfristig del	516,0	516,0
<b>Förutbetalda intäkter som regleras över flera år</b>		
Gatukostnadsersättningar	11,5	11,9
återstående antal år (vägt snitt)	32 år	
Investeringsbidrag, byggnad, mark	16,9	15,9
återstående antal år (vägt snitt)	30 år	
Investeringsbidrag, maskiner & inventarier	0,8	0,8
återstående antal år (vägt snitt)		
<b>Bokfört värde</b>	<b>645,4</b>	<b>772,2</b>

Investeringsbidrag, gatukostnadsersättningar och anslutningsavgifter periodiseras linjärt under samma nyttjandetid som motsvarande tillgångar har.

<b>Not 12. Uppgifter om lån i banker och kreditinstitut</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Genomsnittlig ränta (procent)	5,1	-
Genomsnittlig ränta, exklusive swappar (procent)	2,0	-
Genomsnittlig räntebindningstid (år)	3,4	2,0
Genomsnittlig räntebindningstid, exklusive swappar (år)	0,4	1,0
<b>Lån som förfaller inom</b>		
1 år	100,0	102,1
2-3 år	-	125,0

<b>Not 13. Marknadsvärden ränteswappar</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Säkrad låneskuld, egna lån	100,0	215,0
Maknadsvärde ränteswappar 3MSTIBOR	-7,7	-6,3

Årets räntekostnad har i jämförelse med att låna mot tremånadersränta gett en räntekostnadsökning på 2,1 mnkr. Beslut att ingå avtal om swappar grundar sig på det dagsaktuella läget på räntemarknaden. Reglerna för när swappavtal är möjliga och önskvärda att ingå regleras i kommunes finanspolicy, där det bland annat framgår hur ränterisker skall hanteras.

	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Säkrad låneskuld, förmedlade lån	220,0	170,0
Maknadsvärde ränteswappar 3MSTIBOR	-16,6	-6,9

Årets räntekostnad för förmedlade lån har i jämförelse med att låna mot tremånadersränta gett en räntekostnadsökning på 3,4 mnkr.

<b>Not 14. Kortfristiga skulder</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Kortfristiga skulder till koncernbolag	0,0	8,0
Swedbank koncernkonto koncernbolagens andelar	35,6	84,2
Leverantörsskulder	159,5	130,7
Mervärdesskatt	-0,4	0,7
Personalens skatter och avgifter	62,9	64,9
Betald preliminärskatt	-18,3	-17,9
Övriga kortfristiga skulder	11,8	12,1
Upplupen okompenserad övertid	2,6	3,3
Upplupna löner	20,6	30,3
Upplupna semesterlöner	50,8	49,6
Uppl särsk. löneskatt pensioner	34,7	33,5
Upplna sociala avgifter på semesterlön och okomptid	20,0	18,6
Upplupna räntor	0,6	2,5
Upplupna pensionskostnader individuell del	42,1	39,4
Upplupna kostnader	88,7	45,5
Förutbetalda intäkter	24,6	17,7
<b>Bokfört värde</b>	<b>535,6</b>	<b>522,9</b>

<b>Not 15. Ansvarsförbindelser som inte tagits upp bland skulderna eller avsättningarna</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
Pensionsförpliktelser som inte upptagits bland skulder eller avsättningar	1 265,9	1 325,4
Löneskatt 24,26%	307,1	321,6
Penskonsförpliktelser, förtroendevalda	12,1	9,7
Pensionsförpliktelser, förtroendevalda, löneskatt	2,9	2,4
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 588,1</b>	<b>1 659,1</b>
<b>Förändringar under året</b>		
Ingående avsättning	1 636,3	1 537,1
Ränte- och basbeloppsuppräknings	9,3	33,7
Pensionsutbetalningar	-38,2	-37,9
Sänkning av diskonteringsräntan	-	97,5
Bromsen	-6,7	-
Aktualisering	-5,5	-1,0
Övrigt	1,2	4,6
Pensionsförpliktelser, förtroendevalda, förändring	1,1	1,2
Förändring av löneskatt	-9,4	23,8
<b>Bokfört värde</b>	<b>1 588,1</b>	<b>1 659,1</b>

Värdering av pensionsförpliktelser har gjorts med tillämpning av RIPS07.

<b>Not 16. Övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>Kommun 140831</b>	<b>Kommun 130831</b>
<i>Borgensförbindelser och övriga ansvarsförbindelser:</i>		
Kommunal borgen bostadsbolag Kopparstaden AB	1 360,0	1 435,0
Kommunal borgen övriga kommunala helägda företag *)	2 098,8	2 041,5
Kommunal borgen för delägda företag	34,4	33,3
Egna hem **)	1,5	1,8
Byggnadsfören. Falu Nya Folkets Hus u.p.a.	-	50,4
Föreningar och organisationer	86,6	85,7
<b>Summa övriga ansvarsförbindelser</b>	<b>3 581,3</b>	<b>3 647,7</b>

\*) Inklusive förmedlade lån

\*\*) Under året har inga borgensåtaganden infriats.

Falu kommun har i september 1994 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser.

Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Falu kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per den 30 juni 2014 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 274 758,3 mnkr och totala tillgångar till 276 295,3 mnkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 3 983,5 mnkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 4 006,4 mnkr. Falu kommunkoncerns låneskuld uppgick per den 30 juni 2014 till 3 093,3 mnkr.

Borgen för leasingavtal mellan Falu Energi & Vatten AB och Handelsbanken Finans AB (publ) avseende kraftvärmeverk (KVV 2) på Ingarvet i Falun löper t.o.m. 2021-12-31.



# KASSAFLÖDESANALYS

		<b>140831</b>	<b>130831</b>
		<b>mnkr</b>	<b>mnkr</b>
<b>DEN LÖPANDE VERKSAMHETEN</b>			
Periodens resultat		96,3	98,5
Justering för ej likviditetspåverkande poster	Not 1	77,6	101,7
Minskning av pensionsavsättningar p.g.a. utbetalningar		<u>-4,1</u>	<u>-3,6</u>
<b>Medel från verksamheten före förändringar av rörelsekapital</b>		<b>169,7</b>	<b>196,5</b>
Ökning/minskning av förråd och varulager		0,2	0,9
Ökning/minskning av kortfristiga fordringar		-96,1	76,0
Minskning av kortfristiga placeringar		100,0	-
Minskning av kortfristiga skulder		<u>-101,2</u>	<u>-137,3</u>
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>72,6</b>	<b>136,2</b>
<b>INVESTERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Investering i materiella anläggningstillgångar	Not 2	-204,2	-113,3
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		0,6	0,8
Omklassificering investeringsbidrag		0,3	0,8
Investering finansiella tillgångar	Not 3	<u>-10,0</u>	<u>-</u>
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-213,3</b>	<b>-111,7</b>
<b>FINANSIERINGSVERKSAMHETEN</b>			
Amortering av långfristiga skulder	Not 4	-50,0	-266,4
Ökning av långa skulder	Not 5	100,5	218,8
Ökning av långfristiga fordringar	Not 6	-40,3	-31,5
Minskning av långfristiga fordringar	Not 7	<u>-</u>	<u>302,3</u>
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>10,2</b>	<b>223,2</b>
<b>Periodens kassaflöde</b>		<b>-130,5</b>	<b>247,7</b>
<b>Likvida medel vid periodens början</b>		<b>250,5</b>	<b>157,1</b>
<b>Likvida medel vid periodens slut</b>		<b>120,0</b>	<b>404,8</b>

<i>Not 1. Ej likvidpåverkande poster</i>	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Avskrivningar på anl.tillgångar	63,0	58,7
Nedskrivn Falun Främby 1:28	-	18,6
Upplösning gatukostnadsersättn.	-0,2	-0,2
Upplösning investeringsbidrag	-0,5	-0,4
Gjorda avsättningar för pensioner	15,2	25,8
Ökade övriga avsättningar	0,1	-
Vinst vid försäljning av anläggningstillgångar	-0,3	-0,8
Förlust vid försäljning av anläggningstillgångar	0,0	-
Justering för övriga ej likvidpåverkande poster - utranteringsförluster	0,2	-
	<b>77,6</b>	<b>101,7</b>

### *Not 2. Investering i materiella anläggningstillgångar*

För specifikation av posten hänvisas till investeringsredovisningen

### *Not 3. Investering i finansiella anläggningstillgångar*

Investeringar i aktier i Frauenzimmer AB.

<i>Not 4. Amortering av långfristiga skulder</i>	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Egna lån	-50,0	-266,4
	<b>-50,0</b>	<b>-266,4</b>

<i>Not 5. Ökning av långa skulder</i>	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Checkräkningskredit	0,2	0,2
Egna lån	100,0	68,5
Förmedlade lån	-	150,0
Nya investeringsbidrag, byggnader, mark	0,3	-
Nya investeringsbidrag, maskiner och inventarier	0,0	-
	<b>100,5</b>	<b>218,8</b>

Andelen lån som vid föregående årsbokslut redovisades som kortfristiga skulder var 0 mnkr (20 mnkr).

<i>Not 6. Ökning av långfristiga fordringar</i>	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Trafikverket	-40,3	-31,5
	<b>-40,3</b>	<b>-31,5</b>

<i>Not 7. Minskning av långfristiga fordringar</i>	<b>140831</b>	<b>130831</b>
Förmedlade lån	-	300,0
Köpeskilling Falun Främby 1:28	-	-2,3
	<b>-</b>	<b>297,7</b>

# REDOVISNINGSPRINCIPER

## Regelverk

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal 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 tillgodogöras kommunen och intäkterna kan beräknas på ett tillförlitligt sätt.

Fordringarna har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta.

Tillgångar och skulder har upptagits till anskaffningsvärde där inget annat anges.

Periodisering av inkomster och utgifter har skett enligt god redovisningssed.

## Sammanställd redovisning

I samband med delårsbokslutet har ingen sammanställd redovisning upprättats. Redovisning sker dock av de enskilda bolagens resultat per den 31 augusti 2014.

## Jämförelsestörande poster

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

Individuell bedömning görs av vad som är jämförelsestörande, men generellt rör det sig om poster som är sällan förekommande och överstiger 10,0 mnkr.

## Intäkter

### Skatteintäkter

Den preliminära slutavräkningen för skatteintäkter baseras på SKL:s augustiprognos.

### Övriga intäkter

Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag redovisas som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperiod. Upplösning av gatukostnadsersättningar och upplösning av investeringsbidrag redovisas som intäkter.

## Kostnader

### Avskrivningar

Avskrivning av materiella anläggningstillgångar görs för den beräknade nyttjandeperioden med linjär avskrivning baserat på anskaffningsvärdet exklusive eventuellt restvärde. På tillgångar i form av mark, konst och pågående arbeten görs emellertid inga avskrivningar.

### Avskrivningstider

Följande avskrivnings tider tillämpas normalt i kommunen: 3, 5, 10, 15, 20, 25, 33, 50 år.

En samlad bedömning av nyttjandeperioden för respektive tillgångstyp görs. Tillgångstypen skrivs sedan av på den närmast lägre avskrivningstiden.

Individuella bedömningar av nyttjandeperioden kan förekomma, vilken därmed kan avvika från kommunens normala avskrivningstider.

Omprövning av nyttjandeperioden sker om det finns omständigheter som pekar på att det är nödvändigt (t.ex. verksamhetsförändringar, teknikskiften, organisationsförändringar).

Om en ny bedömning av nyttjandeperioden avviker från tidigare fastställd avskrivningstid ändras avskrivningstiden alltid om den bedöms vara kortare.

### Avskrivningsmetod

I normalfallet tillämpas linjär avskrivning, dvs. lika stora nominella belopp varje år. Avskrivning påbörjas när tillgången tas i bruk.

## Gränsdragning mellan kostnad och investering

Tillgångar avsedda för stadigvarande bruk eller innehav med en nyttjandeperiod om minst 3 år klassificeras som anläggningstillgång om beloppet överstiger gränsen för mindre värde.

Gränsen för mindre värde har satts till 22 000 kr och gäller som gemensam gräns för materiella och immateriella tillgångar.

## **Anläggningstillgångar**

### *Materiella anläggningstillgångar*

#### **Anskaffningsvärde**

I anskaffningsvärdet för investeringar ingår lånekostnader motsvarande genomsnittlig ränta på utestående lån. Från och med 2014 aktiveras inte längre ränta på pågående arbete.

## **Långfristiga skulder**

Kommunen har, i avsikt att sprida ränterisken i lånestocken, löpande förfall av externa lån, vilket innebär att lånen sätts om regelbundet med relativt korta intervall.

Lån som ska sättas om betraktas som långfristiga. Endast lån som inte kommer att sättas om har i redovisningen hanterats som kortfristiga.

Gatukostnadsersättningar och investeringsbidrag, vilka erhållits under 2010 och senare, redovisas som förutbetalda intäkter bland långfristiga skulder och periodiseras över anläggningarnas nyttjandeperioder.

## **Avsättningar**

Avsättningar har skett med de maximala skadestånd som kan komma belasta kommunen i de rätts tvister som är väckta mot kommunen. Kostnaderna kan komma att bli lägre när tvisterna är behandlade i aktuella rättsinstanser.

## **Pensioner**

Förpliktelser för pensionsåtaganden för anställda i kommunen är beräknade enligt RIPS07.

För avtal med samordningsklausul utgår beräkningen från de förhållanden som är kända vid boksluttillfället. Om inget annat är känt görs beräkningen utifrån att ingen samordning kommer att ske.

Visstidsförordnanden som ger rätt till särskild avtalspension redovisas som avsättning när det är troligt att de kommer att leda till utbetalningar. Avtal som inte lösts ut redovisas som ansvarsförbindelse.

I 2010:års bokslut gjordes reservering för delar av pensionsåtagandet, vilket intjänades före 1998, inom kommunens egna kapital. Reserveringen är avsedd att täcka delar av kostnadsökningen för den så kallade "bromsen" 2011.

# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE (forts.)

## MÅL FÖR GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

Kommuner skall i sin budget ta fram särskilda mål och riktlinjer av betydelse för en god ekonomisk hushållning. Dessa mål ska dels ha ett finansiellt perspektiv dels ett verksamhetsmässigt perspektiv. Nedan följer en utvärdering av i vilken utsträckning målen för en god ekonomisk hushållning har uppnåtts.

I det finansiella perspektivet handlar god ekonomisk hushållning främst om att säkerställa att varje generation själv bär kostnaderna för den service som den konsumerar. Det innebär att ingen kommande generation ska behöva betala för det som en tidigare generation förbrukat.

Falukommuns finansiella mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning		
	Mål 2014	Avstämning
Resultatet ska överstiga 2 % av skatteintäkterna (inklusive generella statsbidrag och utjämningsar)	60,5 mnkr 2,0 %	Utfall 2014-08-31: 96,3 mnkr (4,8 %) Prognos 2014: 10,0 mnkr (0,3 %)
Soliditeten (eget kapital i % av totala tillgångar) ska över tid överstiga 55 %	49,6 %	Per 2014-08-31: 55,7 %
Investeringarna skall vara finansierade med eget kapital till 100 %	50 %	Per 2014-08-31: 78,1 % Prognos 2014: 33,8 %

Under 2014 är främsta målet att hålla god ekonomisk hushållning med 2 % av skatteintäkterna. Resultatet per augusti på 96,3 mnkr är 16 mnkr bättre än budgeterat. Men prognosresultatet pekar på en negativ avvikelse med -50,5 mnkr mot budget och bedöms landa på +10 mnkr vid årets slut. Detta skulle då göra att Falukommun inte kan uppfylla sitt främsta mål för god ekonomisk hushållning, utan resultatet landar på 0,3 % av skatteintäkterna. Kommunen beräknas ha en hög nettokostnadsutveckling i år. Jämfört med utfallet 2013 bedöms årsprognosen visa på en nettokostnadsökning på drygt 6 % 2014.

Soliditeten vid en avstämning 31 augusti, 55,7 %, ligger jämt med målet för 2014, men bedömningen är att den sjunker i helårsprognosen med höstens ökade investeringstakt och försämring av årsresultatet.

Självfinansieringsgraden för investeringar vid en avstämning 31 augusti påverkas av delårs-

bokslutets goda resultat. Men i takt med att resultatet sjunker och investeringarna ökar under hösten landar självfinansieringsgraden för investeringar på omkring 34 % i prognosen.

Utifrån ett verksamhetsperspektiv innebär en god ekonomisk hushållning att verksamheten bedrivs kostnadseffektivt och ändamålsenligt. Det skall finnas ett klart samband mellan de resurser vi använder, de prestationer som genomförs och de resultat som uppnås. Detta fordrar en planering med framförhållning och handlingsberedskap, tydliga och mätbara mål samt bra uppföljning. Den politiska majoriteten har valt att lyfta fram följande mål för verksamheten 2014.

Falukommuns mål och riktlinjer för verksamheten och som är av betydelse för god ekonomisk hushållning är följande:

**Falu Kommuns verksamhetsrelaterade mål och riktlinjer som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning är följande:**

Nämnd	Mått	Mål	Resultat (uppföljning)
Kommunen totalt	Andel sjukfrånvaro i relation till ordinarie arbetstid	< 4,5 procent (dec 2015)	Utfall delår: 6,0 % Ej uppfyllt Prognos helår: 6,2 %
Kommunen totalt	Den korta sjukfrånvaron (1-14 dagar)	< 4,5 kalenderdagar per medarbetare och år (2015)	Målet redovisas i dagar per anställd och helår varför uppföljning i augusti inte är möjlig
Kommunen totalt	Timanställdas tid i relation till total tid	< 5 procent (2015)	Utfall delår: 12,7 % Ej uppfyllt Prognos helår: 11,4 %
Byggnadsnämnden	Mark- och planberedskap enligt ÖP Falun Borlänge	Möjlighet till byggrätter för 250 bostäder	Målet är uppfyllt.
Byggnadsnämnden	Handläggningstid för bygglov (villa)	7 veckor (i genomsnitt)	Genomsnittlig handläggningstid för villor inom detaljplan är 5 veckor. Genomsnittlig handläggningstid för villor utanför detaljplan är 15 veckor. Genomsnittlig handläggningstid för alla villor är 8 veckor.
Byggnadsnämnden	Ranking i Svenskt Näringslivs attitydundersökning	Förbättra rankingplats	Ranking 2013 plats 191. Förbättring med 9 placeringar.
Byggnadsnämnden	Återkoppling och möte inom Företagslots	Återkoppling inom 24 tim och möte inom 2 veckor	Återkoppling sker alltid inom 24 tim. Möte erbjuds för det mesta inom 2 veckor. Mycket goda recensioner från företagare som mött lotsen.
Byggnadsnämnden	Andelen överklagade ärenden med formella fel	< 0,5 procent	Målet är uppfyllt.
Byggnadsnämnden	Andelen kunder som är nöjda med de tjänster som levereras	Förbättra rankingplats i SKL:s nöjd-kundenkät	Kommunens nöjd-kund-index är 68. Medelvärdet för samtliga deltagande kommuner är 67. Jämfört med 2011 har kommunens NKI inte förbättrats.
KS barn- och utbildningsutskott	Elever i gymnasieskolan som når högskolebehörighet	Andelen elever ska öka jämfört med föregående år	Utfall delår: Ej uppfyllt Prognos helår: Uppnås ej
KS barn- och utbildningsutskott	Förskolebarns utveckling enligt läroplanens mål	Andelen barn ska öka jämfört med föregående år	2,15 poäng (1,81) Målet uppfylls.
KS barn- och utbildningsutskott	Elevers kunskapsnivå i årskurs 3, 6 och 9	Andelen elever som minst har uppnått de lägsta kunskapskraven ska öka jämfört med föregående år	Åk 3: 80% (83%) Åk 6: 83% (87%) Åk 9: 78% (81%) Målet uppfylls inte.
KS barn- och utbildningsutskott	Elever i gymnasieskolan som uppnått examen efter 4 år	Andelen elever ska öka jämfört med föregående år	Kommer i nationell statistik
KS barn- och utbildningsutskott	Elever i gymnasieskolan som når högskolebehörighet	Andelen elever ska öka jämfört med föregående år	Kommer i nationell statistik
Omvårdnadsnämnd	Kostnad per inledd utredning/uppföljning	< 2 500 kr	Utfall delår: 2 309 kr Prognos helår: 2 300 kr
Omvårdnadsnämnd	Nettokostnaden för en hemtjänsttimme	< 470 kr	Utfall delår: 450 kr Uppfyllt Prognos helår: 450 kr

Omvårdnadsnämnd	Nettokostnaden för en plats i vård- och omsorgsboende	< 1 607 kr/dygn	Utfall delår: 1 643 kr Ej uppfyllt Prognos helår: 1 640 kr
Omvårdnadsnämnd	Beläggingsgraden inom vård och omsorgsboende	> 98 procent	Utfall delår: 98 % Uppfyllt Prognos helår: 98 %
Omvårdnadsnämnd	Medarbetarnas tid hos kund inom hemtjänsten	> 66 procent av den arbetade tiden	Utfall delår: 62,9 % Ej uppfyllt Prognos helår: 63,5 %
Omvårdnadsnämnd	Avvikelse från standardkostnad äldreomsorg	≤ 0 i avvikelse mot standardkostnad i utjämningsystemet	Utfall delår: 9,2 Ej uppfyllt
Socialnämnd	Antal vårddyggn för HVB-placerade barn- och ungdomar	< 5 632 vårddyggn	Utfall delår: 4 473 vårddyggn Prognos helår: 6 700 vårddyggn Målet kommer ej att uppfyllas Antal placeringar ökar och kostnaden per placering tenderar att öka.
Socialnämnd	Antal vårddyggn för familjehemsplacerade barn och ungdomar	< 27 997 vårddyggn	Utfall delår: 16 121 vårddyggn Målet bör uppfyllas på helår
Socialnämnd	Antal vårddyggn för HVB-placerade vuxna (jml SoL)	< 11 893 vårddyggn	Utfall delår: 3 948 vårddyggn Prognos helår 6 700 vårddyggn Målet uppfylls på helår
Socialnämnd	Andelen unga vuxna 18-24 år med ekonomiskt bistånd	< 13,3 procent	Senast tillgänglig statistik från årsskiftet 2013/2014 var andelen 9,3 %.
Trafik- & fritidsnämnd	Andel underhållsbeläggning av asfaltsbelagd yta	2,8 procent	Utfall delår: 1,7 % Prognos helår: 1,7%
Trafik- & fritidsnämnd	Antal dödsfall och allvarligt skadade inom det kommunala vägnätet	0	Utfall delår: 2 personer allvarligt skadade Prognos helår: 2 personer allvarligt skadade
Kultur- och ungdomsnämnd	Andel högstadiet barn som tycker att de har en bra fritid	> 80 procent	Mäts i samband med LUPP-undersökningen i höst.
Kultur- och ungdomsnämnd	Antal besökare hos Faluns bibliotek	> 405 000 besökare per år	Utfall delår: 260 062 st Prognos helår: >390 000 st
Miljönämnd	Hela tillsyns/kontrollområdets kostnadstäckning	≥ 50 procent	Följs upp vid årets slut. Utfall 2013 40 %.
Miljönämnd	Kostnadstäckning för regelbunden tillsynsverksamhet (årsavgift)	≥ 80 procent	Följs upp vid årets slut. Utfall 2013 85 %.
Miljönämnd	Andel utförda tillsynstimmar i relation till behovet	≥ 90 procent	Följs upp vid årets slut. Utfall 2013 80 %

## INVESTERINGAR

## Utfall per den 31 augusti 2014

Nettoinvesteringarna per den 31 augusti 2014 uppgår till 204 mnkr, vilket innebär en ökning jämfört med motsvarande period föregående år på 113,1 mnkr.

## Prognos helår för investeringsbudgeten

I prognosen för helåret beräknas nettoinvesteringarna uppgå till 323,9 mnkr, jämfört med budgeterade 340,1 mnkr.

<b>INVESTERINGSREDOVISNING PER STYRELSE/NÄMND</b>					
<b>Styrelse/nämnd</b>	<b>Utfall 140831 mnkr</b>	<b>Utfall 130831 mnkr</b>	<b>Prognos 141231 mnkr</b>	<b>Budget 141231 mnkr</b>	<b>Avvikelse Budget/ prognos</b>
Kommunstyrelsen:					
-It-kontoret, ADB-kontot	0,4	2,0	4,4	5,3	0,9
-Stadsbyggnadskontoret	46,3	5,1	10,8	10,8	0,0
-AIK	0,2		0,3	0,3	
-Kostenheten	0,2	0,1	0,3	0,3	
-Stadskansliet	-0,5		7,3	7,3	
-Kommunikationskontoret			3,0	6,8	3,8
-Personalkontoret	0,0				
-Beslutsorgan	0,2				
-Kommunfastigheter	82,3	94,3	162,4	147,6	-14,7
-Ofördelade investeringsmedel	-	0,3	0,5	0,5	
Barn- o utbildningsutskottet	<u>3,0</u>	<u>2,3</u>	9,1	<u>9,9</u>	<u>0,8</u>
<b>Kommunstyrelsen totalt</b>	<b>132,0</b>	<b>104,1</b>	<b>188,9</b>	<b>188,9</b>	<b>-9,2</b>
Trafik- och fritidsnämnden	68,3	8,5	119,0	143,7	24,7
Kultur- och ungdomsnämnden	0,7		0,5	0,5	
Omvårdnadsnämnden	2,1	0,5	5,5	5,5	
Socialnämnden	0,1	0,0	0,9	0,9	
Miljönämnden	<u>0,7</u>	<u>0,0</u>		<u>0,7</u>	<u>0,7</u>
<b>Nettoinvestering totalt</b>	<b>204,0</b>	<b>113,1</b>	<b>323,9</b>	<b>340,1</b>	<b>16,2</b>



## Specifikation av investeringsutgifter på investeringsprojekt större än 5 mnkr

<b>Investeringsprojekt</b>	<b>Projekt- budget mnkr</b>	<b>Utfall 140831 mnkr</b>	<b>Prognos 141231 mnkr</b>	<b>Därav årets utgift mnkr</b>	<b>Prognos färdigställande mnkr</b>
Resecentrum <sup>1)</sup>	192,2	52,7	80,0	42,5	192,2
Hälsinggården vård o oms.boende <sup>2)</sup>	69,0	-	7,0	-	69,0
Bjursås ombyggnad <sup>3)</sup>	51,0	0,4	2,0	0,4	51,0
Folkets Hus Kulturrum	30,0	1,0	3,0	1,0	30,0
Slättaskogen förskola <sup>4)</sup>	29,6	4,5	4,0	2,5	29,6
Högskolan/ombyggn Svärdsjög. <sup>5)</sup>	18,0	9,9	10,0	1,5	10,0
Herrhagsvägen gruppbostad	16,4	-	3,0	-	16,4
Haraldsbo omb.för åk f-6 <sup>6)</sup>	10,5	9,7	9,3	9,7	11,8
Gerislerska parken <sup>7)</sup>	7,0	2,7	8,0	2,3	8,0
Skateparken	7,0	0,4	1,0	0,4	7,0
Röndalssk. Omb fd gymnastik	5,9	3,0	5,0	2,6	5,5

1) Arbetet med Resecentrum har under året intensifierats. Projektet löper enligt plan.

2) Detaljplanearbetet pågår för uppförande av gruppbostad.

3) Upprustning samt ev. rivning eller tillbyggnad av 50 år gammalt högstadium.

4) Förskola 6 avd. är färdigprojekterad och genomförd, upphandling är överprövad.

5) Färdigställande av torg- och vegetationsytor. Arbetet avslutas under 2014.

6) Fördyring p.g.a. tillkommande kostnader för slöjd och hemkunskap.

7) Ombyggnad av parken med lek. Arbetet påbörjat och planeras att avslutas under 2014.

## MEDARBETARE

### Balans i livet

Heltidsprojektet avslutas årsskiftet 2014/2015, införandeplanen håller, men det är tufft. Både arbetsgivaren och Kommunal har satsat utökade resurser för att skapa heltid till alla. I ordinarie drift kopplas nu frågorna till Bemanningscenter, där den tekniska lösningen finns för att öka den interna rörligheten. Detta är ett måste för att det inte ska genereras kostnadsökningar.

Medarbetarenkäten Attityd är ett viktigt dialogverktyg för att utveckla arbetstrivsel och delaktighet. Enkäten kommer under hösten 2014 att genomföras i ny regi, utvärdering sker efter detta. Den preliminära planen är att i framtiden genomföra Attityd varje år.

Sjukfrånvaron fortsätter att öka. Målet är att minska den korta sjukfrånvaron. För att uppnå detta krävs ledarfokus på systematiskt arbetsmiljöarbete, handlingsplaner kopplade till medarbetarenkäten samt ett brett hälsoarbete. En handlingsplan för sjukprojektet är framtagen där bl.a. ökat fokus på upp-repad korttidsfrånvaro är ett prioriterat område.

### Jobb som märks

En arbetsgivare som vill attrahera, rekrytera, behålla och utveckla de medarbetare som man behöver för att uppnå verksamhetens mål, måste ha en klar idé om hur man vill vara och framstå som arbetsgivare. Grunden i all kommunikation av arbetsgivarvarumärket är

våra kärnvärden – trygghet, engagemang och möjligheter!

Stora pensionsavgångar och en ökad konkurrens på kompetensmarknaden kräver fortsatt utveckling och kvalitetssäkrade processerna inom rekrytering och utveckling. Ett fokusområde, som startat upp under senaste året är talent management. Viktiga inslag i HR-arbetet är att skapa goda förutsättningar för att locka unga människor, med rätt kompetens, till kommunens verksamheter. Bra kontakt och gott samarbete med utbildningsanordnare skapar flexibilitet i arbetsorganisation, detta ökar vilja och utrymmet att ta emot praktikanter och andra studenter. Under 2013 startade ett konkret samarbete med högskolan i s.k. studentmedarbetarskap. Andra exempel på områden som har utvecklats är introduktion av nyanställda, aspirantprogram, mentorprogram, traineeanställningar och medarbetarsamtalen.

### Modiga chefer

I arbetet med Talent Management är målsättningen bl.a. att arbeta med att säkra chefsåterväxten inom organisationen. För detta krävs ett strategiskt HR-arbete med att förbereda blivande chefer, förändra attityder och förbättra arbetet med individuella utvecklingsplaner. Ledarutvecklingsprogrammet har under 2014 en omstart och genomförs till stor del i egen regi. Ett nära samarbete mellan personalkontoret och kommunikationskontoret bidrar till kvalitetshöjningar inom ledarskapsfrågorna, där det kommunikativa ledarskapet är en viktig framgångsfaktor.

Antal anställda per nämnd	2014-08-31			Förändring sedan dec 2013
	Antal anställda	Andel % kvinnor	Andel % män	
Kommunstyrelsen	601	64	36	-40
Barn- och utbildningsutskottet	1 648	80	20	-56
Omvårdnadsnämnden	1 173	90	10	+29
Socialnämnden	592	79	21	+27
Trafik- & fritidsnämnden	83	40	60	+10
Kultur- och ungdomsnämnden	124	64	36	+38
Miljönämnden	29	55	45	-2
<b>Totalt</b>	<b>4 244</b>	<b>78</b>	<b>22</b>	<b>+2</b>

Sjukfrånvaro % per nämnd	2014-08-31			2013-08-31
	Kvinnor	Män	Totalt	Totalt
Kommunstyrelsen	5,5	4,8	5,2	6,0
Barn- och utbildningsutskottet	5,4	2,8	4,9	4,6
Omvårdnadsnämnden	8,5	6,5	8,2	7,7
Socialnämnden	6,5	3,7	5,9	5,0
Trafik- & fritidsnämnden	5,7	1,4	3,0	3,9
Kultur- och ungdomsnämnden	6,4	5,8	6,1	4,9
Miljönämnden	4,0	1,2	2,7	4,1
<b>Totalt</b>	<b>6,6</b>	<b>4,1</b>	<b>6,0</b>	<b>5,8</b>

# Kommunstyrelsen

## VIKTIGA HÄNDELSER

Några viktiga händelser i utveckling av kommunen oss dess verksamhet:

- Föreberedelsearbetet inför Skid-VM 2015.
- Beslut om ny politisk organisation 2015.
- Förändrad förvaltningsorganisation från 2015.
- En kraftfull satsning på bostadsutveckling har genomförts. Arbetet har skett parallellt i Falun, Borlänge och Mora kommuner och avser tätorten i respektive kommun. Arbetet presenterades för presumtiva investerare i Almedalen i somras och fortsätter nu under hösten.
- Översiktsplanen FalunBorlänge är nu antagen i båda kommunerna.
- Uppdrag har getts i båda kommunerna om fortsatt arbete med bl.a. fördjupade översiktsplaner för tätort respektive landsbygd.
- Fastigheterna Stationshuset och den s.k. Johanssonska fastigheten har köpts in till kommunen. Fastigheterna avses att säljas när resecentrumprojektet är avslutat.
- Fastigheten Folkets Hus förvärvades under våren. Planering pågår för ombyggnation för bland annat Kulturskola.
- Ett stort antal entreprenadupphandlingar genomfördes inför sommaren och hösten, t.ex. ombyggnaden av Haraldsbo F-6, markarbeten Kårebacken, Rönnaldsskolan etapp 2, Kristineskolan frisörgymnasium och markarbeten.
- Företagslotsen är mycket uppskattad.
- Ökade satsningar på demokratiområdet har genomförts.
- Falu cykelkommun - fortsatt framtagande av Cykelplanen.
- ESF- projektet Arenan Academy är avslutat och arbetet pågår för implementering.

- Ökat mottagande av flyktingar, ensamkommandebarn och integrationsinsatser med anledning av ökad flyktingström till Sverige.
- Överförmyndarverksamheten kommer att få ökad arbetsbelastning med anledning av den lagrådsremiss – Bättre förutsättningar för gode män och förvaltare – som kommer att gälla från 2015.
- Översyn av IT-organisationen pågår.
- Projektet "Heltid till alla" fortsätter.
- Projekt för en ny extern webbplats har startat.

## VERKSAMHET

### Kommundirektören

Mycketarbete har lagts på införande av ny vision för Falu kommun.

Föreberedelser inför skid-VM 2015 går vidare.

### Arbetsmarknads- och integrationskontoret

Vägledningscentrum har tagit emot 2 605 besök. För att minska väntetider har fördubblade öppettider och direktantagning för allmänna kurser införts.

Ca 75 personer har deltagit i integrationsfrämjande insatser t.ex.; praktikföreberedande insatser, simskola och föreningsaktiviteter.

365 ungdomar erbjuds sommarjobb inom kommunen och i föreningar, vilket är en ökning med ca 45 ungdomar sedan 2013.

Inrättande av ytterligare ett boende för ensamkommandebarn har skett p.g.a. ny lagstiftning from 1/1 2014.

Ny överenskommelse med Länsstyrelsen gällande ett utökat flyktingmottagande har tecknats.

Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	148,6	148,6	0,0	237,0	237,0	0,0	225,3	225,3	0,0
Politisk verksamhet	-15,0	-15,3	0,3	-24,1	-22,9	-1,2	-19,0	-18,8	-0,2
Infrastruktur, skydd r	-55,3	-60,7	5,4	-89,8	-91,1	1,3	-86,9	-91,6	4,7
Kultur och fritid	-9,1	-11,4	2,3	-17,0	-17,0	0,0	-17,0	-15,9	-1,0
Pedagogisk vht	-11,3	-12,7	1,4	-18,6	-19,1	0,5	-16,2	-18,9	2,7
Särskild riktade insat	-15,3	-19,1	3,8	-28,6	-28,6	0,0	-24,5	-26,5	2,0
Affärsverksamhet	-2,6	-3,9	1,3	-5,9	-5,9	0,0	-5,1	-5,9	0,8
Gemensamt	-28,1	-25,5	-2,7	-61,3	-52,3	-9,0	-48,5	-47,7	-0,8
<b>RESULTAT</b>	<b>11,8</b>	<b>0,0</b>	<b>11,8</b>	<b>-8,4</b>	<b>0,0</b>	<b>-8,4</b>	<b>8,1</b>	<b>0,0</b>	<b>8,1</b>

## Kommunfastigheter

Kundbehoven ändras ständigt över tid, under året har bl.a. boende för gymnasieelever och ensamkommande flyktingbarn ordnats och lokaler för ett nytt Kombo håller på att iordningsställas.

## KS Miljö & Folkhälsa

Inom de närmsta åren kommer det lokala miljöprogrammet, energi- och klimatprogrammet och Dalarnas energi-strategi, trafikstrategin, avfallsplanen och det regionala och nationella miljömålsarbetet att påverka, förändra och utveckla KS Miljö och Folkhälsas verksamhet.

## Överförmyndarverksamheten

Den totala ärendemängden ökar kontinuerligt och verksamheten kommer att passera 2000 stycken aktiva ärenden innan slutet av 2014. Denna siffra kan jämföras med 1740 stycken ärenden vid starten för ÖiS juni 2011.

## EKONOMI

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	146,8	233,6	234,3	225,3
Övriga intäkter	475,9	690,1	687,7	698,3
<b>Summa intäkter</b>	<b>622,8</b>	<b>923,8</b>	<b>922,0</b>	<b>923,6</b>
Kostnader	-610,9	-932,1	-922,0	-915,5
<b>RESULTAT</b>	<b>11,8</b>	<b>-8,4</b>	<b>0,0</b>	<b>8,1</b>

Utfallet för kommunstyrelsen som helhet visar på ett budgetöverskott på 11,8 mnkr per sista augusti.

Kommundirektören	-13,4 mnkr
Kostenheten	1,0 mnkr
Ks-miljöarbete	2,5 mnkr
IT-kontoret	2,3 mnkr
Stadsbyggnadskontoret	3,6 mnkr
Personalkontoret	1,3 mnkr
Personalpolitiska åtgärder	2,0 mnkr
Statskansliet	-1,4 mnkr
Ekonomikontoret	0,6 mnkr
Kommunikationskontoret	2,1 mnkr
Arbetsbefrämjande åtgärder och integration	5,5 mnkr
Kommunfastigheter	2,6 mnkr
Överförmyndarverksamheten	-0,6 mnkr
Ej förvaltningsanknuten verksamhet	1,8 mnkr
Beslutsorgan	1,9 mnkr
<b>Totalt</b>	<b>11,8 mnkr</b>

Av kommundirektörens underskott på -13,4 mnkr avser -9,1 mnkr kostnader kopplade till tidigare års projektering av ishall och träningsbackar K8-K60. Det med anledning av effekter gällande kommunfullmäktiges tidigare beslut om nytt kommunalt bolag LUFAB och uppkomna fördelningskostnader och ännu ej inkomna beviljade projektmedel samt projektkostnader till Skid VM-bolaget.

Prognosen är att den verksamhetsplan och budget för ks-miljöarbete som är lagd för 2014 ska hållas.

IT-kontoret uppvisar ett överskott om 2,7mkr som till största delen beror på ett antal vakanser och ej ännu genomförda projekt.

Samtliga verksamheter inom Personalkontoret redovisar ett positivt resultat. Det förhållandevis stora överskottet på personalpolitiska åtgärder beror på att ett antal projekt ännu ej slutredovisats. Utbetalning av beviljade medel sker under hösten. Dessutom ligger 0,9 mnkr av budgeten felaktigt på personalkontoret, dessa medel kommer under hösten att föras över till de förvaltningar som haft kostnader för särskilda lönesatsningar. Efter en korrigering för dessa medel skulle personalkontorets överskott uppgå till 2,4 mnkr.

Statskansliet redovisar för perioden ett negativt resultat om -1,4 mnkr beroende bl.a. på att budgeterade intäkter infaller senare under året.

Kommunikationskontoret visar ett överskott för perioden på 2,1 mnkr. Det beror bl.a. på att kostnader för investeringar inte hunnit falla ut och att planerade aktiviteter ännu inte genererat kostnader. Prognosen är att en stor del av budgeterade medel kommer att gå åt under resterande del av året.

Inom AIK ger integrationsuppdraget ett överskott beroende på ett ökat flyktingmottagande. En viss osäkerhet råder hur intäkts och kostnader utvecklar sig med det nya avtalet rörande flyktingmottagande. AIK kommer under hösten att belastas med ökade kostnader i samband med startandet av Kombo 2. Vuxenutbildningen ger ett överskott som till stor del består av periodiseringseffekter, men även till följd av försenade rekryteringar. AME har ökade intäkter på grund av en ökning av beställningarna från Af. Arbetscenter ger, trots kvarvarande kostnader för förrådsavvecklingen och kostnader för för-VM, ett mindre överskott och räknar med att ha budget i balans till årsskiftet.

Utfallet 31 augusti är 2,6 mkr bättre än budgeterat för kommunfastigheter. Detta beror främst på ej budgeterad vinst på sålda anläggningstillgångar och att nedskrivning av anläggningstillgångar ännu ej skett. Även kostnaden för energi är något lägre än budgeterat.

Prognosen visar på att kommunstyrelsens sammantagna budgetavvikelse kommer att bli ett underskott på ca - 8,4 mnkr och fördelar sig enligt nedan.

Kommundirektören	-9,8 mnkr
Kostenheten	0,0 mnkr
Ks-miljöarbete	0,0 mnkr
IT-kontoret	0,3 mnkr
Stadsbyggnadskontoret	1,3 mnkr
Personalkontoret	0,7 mnkr
Statskansliet	-0,2 mnkr
Kommunikationskontoret	0,0 mnkr
Ekonomikontoret	0,0 mnkr
Arbetsbefrämjande åtgärder och integration	0,5 mnkr
Kommunfastigheter	0,0 mnkr
Överförmyndarnämnden	-0,7 mnkr
Ej förvaltningsanknuten verksamhet	0,0 mnkr
Beslutsorgan	-0,5 mnkr
<b>Totalt</b>	<b>-8,4 mnkr</b>

Prognosen för kommundirektörens normala verksamhet beräknas hålla beslutad budgetram. Därutöver tillkommer kostnader enligt avtal mellan Falu kommun och Skid VM-bolaget där projektkostnader kommer belasta innevarande år, medans intäkter från bolaget kan komma först 2015.

Kommunstyrelseförvaltningens besparingskrav som redovisas under kommundirektörens beräknas att regleras genom beslutade åtgärder.

Statsbyggnadskontorets driftbudget kommer att hållas. Dock beräknas försäljningen av exploateringsfastigheter ge ett överskott på 1,3 miljoner

Överförmyndaren menar att budgeten fortfarande är i obalans med -0,7 mnkr. Det beror bl.a. på att den nya regionala organisationen ger en ökad kostnadsvolym. Allt enligt det avtal som har tecknats mellan Falu kommun och Överförmyndare i samverkan (ÖiS). Antalet personer som är i behov av en ställföreträdare ökar stadigt och ger därmed en ökad kostnadsvolym.

Statsbidrag för EU-parlamentsvalet och allmänna valet påverkar periodens resultat positivt.

Beslutsorgans verksamheter beräknas att kunna bedrivas inom föreslagen budgetram med en snäv och försiktig kostnadstillämpning.

Under perioden har val till EU-parlamentet, riksdag, kommun och landsting genomförts. Det beräknas att medföra ökade kostnader på ca 0,3-0,5 mnkr mot budget.

### Åtgärdsplan vid underskott

Under kommundirektörens ansvar kommer beslutad åtgärdsplan för rationaliseringskravet inom kommunstyrelseförvaltningen på 1,8 mnkr att infrias under 2014.

Statskansliet konstaterar att det finns små möjligheter att rationalisera verksamheten eftersom det saknas medel för att finansiera fasta kostnader.

Inom överförmyndarens organisation kvarstår ansvaret för gode män och förvaltare. I tidigare budgetdialog har det redovisats en ökad kostnadsvolym p.g.a. att fler gode män och förvaltare är engagerade eftersom behovet av dessa tjänster stadigt ökar. Möjligheten att reducera denna del av underskottet bedöms som mycket liten eftersom det endast kan göras genom att minska arvodesnivån. Det är inte aktuellt eftersom vi då riskerar att flera avsäger sig uppdragen. Det medför att Falu kommun inte kan fullgöra ett lagstadgat uppdrag.

Inom beslutsorgan håller konkreta förslag på åtgärder på att tas fram för att genomföra sparbetinget på nämnderna om -3,3 mnkr. Det innebär att kommunstyrelsen fortfarande redovisar sparbetinget som ett underskott mot budget. Sparbetinget på nämnderna ligger med som ett utredningsuppdrag i budget 2014. Eftersom Valnämndens uppdrag måste genomföras kan ingen åtgärdsplan upprättas.

### Investeringar

Kommunen har förvärvat Folkets Hus för 45,7 milj. Projektering av Kulturrum i Folkets Hus har startat.

Ny gruppbostad på Ekvägen färdigställdes under våren.

Uppförande av en till gruppbostad startat.

Vårdboendet Kårebacken invigdes i april.

Aspeboda nya skolan invigdes i mars.

Upphandlingen av förskolan Slättaskogen har överklagats och görs om.

Projektering av ombyggnad av Bjursåsskolan har startat.

Garaget vid Egnellska färdigställdes under sommaren.

Kommunstyrelsen har beslutat om igångsättande av första etappen inom projekt Svärdsjö vattendrag fr.o.m. 2015, därmed inget investeringsbehov under 2014.

Budgerad investering för hemsidan Falun.se kommer att generera kostnader i slutet av året.

### MEDARBETARE

Antalet anställda och antalet arbetade timmar har minskat, främst beroende på avslutade projekt kopplade till integrations- och arbetsmarknadsenheten.

Sjukfrånvaron har sjunkit något.

Redovisning av timanställdas tid förändrades mellan åren 2012 och 2013. 2012 redovisades denna tid på bemanningscenter som tillhör kommunstyrelseförvaltningen, från och med 2013 redovisas tiden på den verksamhet där den timanställda arbetat. Det kan konstateras att förvaltningen inte nått det uppsatta målet att timanställdas tid i förhållande till totalt arbetad tid skall uppgå till max 5 procent.

Personalnyckeltal	Delår 2014	Delår 2013	Delår 2012
Antal anställda*	600	635	650
Arbetade timmar**	601 317	651 192	805 431
Varav timmar utförda av timanställd personal (%)	6,9	6,8	24,0
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	5,2	6,0	5,4
*Månadsavlönade enligt AB			
**Månadslön, timlön, fyllnadstid, overtid			

# Barn- och utbildningsutskottet

## NÄMNDENS UPPDRAG

Barn- och utbildningsutskottets verksamhetsområden består av förskola, grundskola, gymnasieskola samt vuxenundervisning.

Huvuduppdraget för skolan i Falun är att alla elever minst ska nå målen för undervisningen. Detta innebär att samtliga barn i förskolan ska utvecklas i förhållande till målen i förskolan, alla elever i grundskolan ska klara kunskapskraven i årskurs 3, 6 och 9 samt alla elever i gymnasieskolan ska få en examen.

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Öppning av två nya förskolor, Lövåsen och Annagården. Försenad start av förskolan Slättaskogen på grund av överklagad upphandling.
- Förstelärare har utsetts genom intern rekrytering utan ökad bemanning. 55 lärare inom grundskolan och 19 inom gymnasieskolan.

Centrum för flerspråkighet har startat i Västra skolans lokaler. Verksamheten riktar sig till nyanlända elever men är även ledning för modersmållärare och studiehandledare i modersmål.

- Två friskolor inom grundskolan, Engelska skolan och Erlaskolan, startade höstterminen 2014 med ca 250 elever totalt. Detta påverkar både organisation och ekonomi för den kommunala verksamheten.
- Nybyggd skola i Aspeboda togs i bruk vårterminen 2014.
- Hälsinggårdsskolan F-6 har inför och under höstterminen 2014 flyttat till f.d. Haraldsbo gymnasieskolans lokaler.
- Haraldsbogymnasiet har upphört som egen administrativ enhet. Från höstterminen 2014 finns endast två kommunala gymnasieskolor. Restaurang- och livsmedelsprogrammet (RL) liksom fordon- och transportprogrammet (FT) fortsätter dock att läsa sina yrkesämnen på Haraldsbo. Även gymnasiesärskolan har kvar sina lokaler i Haraldsbo.

Mål för god ekonomisk hushållning				Måluppfyllelse 2014					
Förskolebarns utveckling enligt läroplanens mål				Förskolans resultat och måluppfyllelse enligt läroplanens målområde har ökat jämfört med föregående år. 2,15 poäng (fg år 1,81). Målet uppfylls.					
Andel elever som minst har uppnått de lägsta kunskapskraven i årskurserna 3, 6, och 9 ska öka jämfört med föregående år.				Åk 3: 80% (fg år 83%), åk 6: 83% (87%), åk 9: 78% (81%). Målet uppfylls inte.					
Andel elever i gymnasieskolan med godkända betyg/examen ska öka jämfört med föregående år.				83 % +11% (fg år 94%). Oförändrat					
Andel elever i gymnasieskolan som uppnått examen efter fyra år ska öka jämfört med föregående år.				Kommer i nationell statistik					
Andel elever i gymnasieskolan som når högskolebehörighet ska öka jämfört med föregående år.				Kommer i nationell statistik					
	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
Tjänster, mnkr	Utfall	Budget	Avvik	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	753,7	753,7	0,0	1 170,3	1 170,3	0,0	1 148,2	1 148,2	0,0
Skolnämnden	-0,5	-0,8	0,3	-0,9	-1,2	0,3	-0,9	-1,2	0,3
Dans- & Musikskolor	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	-12,4	-12,6	0,2
Bjursåsbadet	-0,3	-0,3	0,0	-0,5	-0,5	0,0	-0,5	-0,5	0,0
Öppen förskola	-1,4	-1,5	0,1	-2,3	-2,3	0,0	-2,1	-2,1	-0,1
Förskola	-190,3	-195,5	5,2	-297,7	-300,5	2,8	-291,8	-291,9	0,1
Pedagogisk omsorg	-10,4	-11,2	0,8	-17,0	-17,5	0,5	-17,0	-18,5	1,5
Öppen fritidsverksam	-0,6	-0,6	0,0	-0,9	-0,9	0,0	-0,9	-0,9	0,0
Fritidshem exkl lokal	-28,5	-31,4	2,9	-53,0	-49,1	-3,9	-45,9	-48,7	2,8
Förskoleklass exkl k	-11,6	-13,7	2,1	-21,6	-21,1	-0,5	-21,8	-21,2	-0,6
Grundskola	-304,9	-304,6	-0,3	-477,7	-475,8	-1,9	-488,7	-485,8	-2,9
Grundskolskola	-9,3	-10,6	1,3	-15,4	-16,9	1,5	-16,5	-17,9	1,4
Gymnasieskola	-145,7	-133,7	-12,0	-228,1	-207,1	-21,0	-252,9	-218,1	-34,8
Gymnasiesärskola	-10,1	-8,9	-1,2	-17,4	-13,9	-3,5	-17,4	-18,0	0,5
Grundläggande vuxer	-3,3	-3,5	0,2	-5,7	-5,4	-0,3	-5,8	-6,3	0,4
Gymnasial vuxenutbi	-1,3	0,1	-1,4	-0,6	0,0	-0,6	-1,0	0,0	-1,0
Särvux	-0,7	-0,7	0,0	-1,1	-1,1	0,0	-1,2	-1,2	0,1
SFI, Svenska för inva	-1,8	-1,9	0,1	-2,9	-3,3	0,4	-3,0	-3,2	0,2
Förv gemensamt	-28,8	-34,9	6,1	-52	-54	1,5	0,0	0,0	0
<b>RESULTAT</b>	<b>4,2</b>	<b>0,0</b>	<b>4,2</b>	<b>-24,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-24,7</b>	<b>-31,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-31,7</b>

Det systematiska kvalitetsarbetet har fortsatt att utvecklas under året. Våren 2014 infördes ett nytt system för kursutvärdering inom gymnasiet. Eleverna gör nu en digital utvärdering av alla kurser och utvärderingen används av de enskilda lärarna, arbetslaget och rektor för att utveckla undervisningen i syfte att öka måluppfyllelsen.

## VERKSAMHET

I förskoleverksamheten bedöms antalet barn bli 34 fler än beräknat i budget 2014. Osäkerhet råder om hur många barn som eventuellt kommer att finnas i den fristående förskolan Kids2Home som planerade att starta först i våras och sedan till hösten.

Inom grundskoleverksamheten bedöms antalet elever i förskoleklass och grundskola totalt vara i nivå med budgeterat. Förändring har dock skett från kommunal till fristående verksamhet. Engelska skolan och Erlaskolan har startat fristående grundskola hösten 2014 i centrala Falun. Det innebär stora krav på anpassningar i den kommunala skolan. Andelen grundskoleelever i friskolor är nu ca 20 %.

Efterfrågan inom fritidshemsverksamheten har ökat kraftigt, 222 fler barn än budgeterat. Ökningen sker som mest inom 10-12 års-verksamheten.

Inom gymnasieverksamheten bedöms antalet elever totalt vara i nivå med vad som budgeterats. I förhållande till budget sker en omflyttning med ca 25 elever från den kommunala verksamheten till friskolor.

Även 2014 har präglats av arbetet för att nå en ekonomi i balans för gymnasieskolan. Det har inneburit fortsatta personalanpassningar men också ett offensivt arbete för att synliggöra vår verksamhet, inom och utanför kommunen, för att på så sätt få fler ungdomar att söka våra utbildningar.

## EKONOMI

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	753,7	1 170,3	1 170,3	1 148,2
Övriga intäkter	100,4	125,8	116,1	143,2
<b>Summa intäkter</b>	<b>854,1</b>	<b>1 296,1</b>	<b>1 286,4</b>	<b>1 291,4</b>
Kostnader	-849,9	-1 320,8	-1 286,4	-1 323,1
<b>RESULTAT</b>	<b>4,2</b>	<b>-24,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-31,7</b>

Resultatet per den 31 augusti uppgår till 4,2 mnkr. Jämfört med budget 2014 bedöms ett negativt resultat på -24,7 mnkr. I prognosen har hänsyn inte kunnat tas till eventuellt förändrade kostnader för skolskjutsar då dessa inte är kända.

Förskoleverksamheten beräknas ge en positiv avvikelse på 3,3 mnkr. Avvikelsen beror huvudsakligen på senarelagd start av Slättaskogen samt ökade föräldraavgifter med anledning av fler barn än budgeterat. Rekrytering av personal har inte kunnat ske i samma takt som barnantalet ökat.

Inom fritidshem-, förskoleklass och grundskoleverksamheten bedöms sammantaget en negativ avvikelse -4,8 mnkr. En kraftigt efterfrågeökning av fritidshemsplatser ger en ökad kostnad på 3,9 mnkr. Fler barn i förskoleklass ger -0,5 mnkr. Grundskola och grundsärskolan

sammantaget påverkar resultatet negativt med -0,4 mnkr.

Gymnasieverksamheten bedöms ge ett resultat på -21 mnkr. Den egna gymnasieverksamheten beräknas ge en negativ avvikelse med 15,9 mnkr till följd av att anpassning till färre elever ej bedöms kunna ske fullt ut under året. I prognosen ingår kostnader för avgångsvederlag. Fler elever hos andra huvudmän och beräknad ersättning till friskolor för kommunalt underskott påverkar resultatet negativt med ca 11 mnkr. Ökade intäkter från andra kommuner påverkar resultatet positivt med 5,9 mnkr.

Gymnasiesärskolan beräknas till -3,4 mnkr. Främsta orsaken är ökad kostnad för externa platser. Vuxenutbildning inkl. SFI beräknas till -0,5 mnkr.

Förvaltningsgemensam inkl. politisk verksamhet bedöms ge ett positivt resultat på 1,7 mnkr. Främsta orsaken är ett beräknat överskott för Centrum för flerspråkighet.

## Åtgärder vid underskott

Falu Gymnasium har de senaste åren genomfört stora kostnadsminskningar genom personalneddragningar och lokalminskningar till följd av färre elever. I år har genomförts minskningar med ytterligare 24 tjänster varav 19 pedagoger. Motsvarande elva årsarbetare har erhållit avgångsvederlag.

## Investeringar

(mnkr)	2014		2013
	Prognos	Budget	Utfall
Årets investering	9,1	9,1	8,9

Budgeterade medel 9,1 mnkr för investeringar i inventarier bedöms behöva nyttjas bland annat med anledning av verksamheter inom grundskolan och den nya verksamheten Centrum för flerspråkighet.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Förskolans resultat och måluppfyllelse är en subjektiv tolkning av mål och riktlinjer. Det totala medelvärdet av utvärderingen är 3,0 möjliga poäng. Jämfört med fjolårets resultat har verksamheternas kvalitet ökat inom flera områden.

Andelen elever i åk 3, 6 och 9 som uppnår de lägsta kunskapskraven sjunker i samtliga årskurser. Det är framför allt engelska och idrott som är bekymmersamt med många elever som inte når målen. Undervisningen behöver vara tydligt inriktad mot läroplanen i samtliga årskurser och samtidigt vara inspirerande, intresseväckande och kännas meningsfull.

I gymnasieskolan är det svårt att jämföra årets betyg med förra årets. Detta beror på nya betygsregler och annan programstruktur och dessutom andra sorters kurser. Vår bedömning är att resultatet är ungefär likadant som förra året. 83 % av eleverna har gymnasieexamen, 11 % har fått studieintyg. Det är i dagsläget omöjligt att se hur detta resultat står sig i relation med riket. Det vet vi först när den nationella statistiken presenteras.

Sammanfattningsvis ser vi ingen entydig bild av resultatutvecklingen. Detta kan bero på den stora omdaning som skolväsendet just nu genomgår med nya läroplaner, nya betyg och nya sätt att bedöma resultat. Vi behöver

fortsätta fokus på uppföljning och analys och förbättra våra resultatuppföljningssystem och kvalitetsutveckling.

## MEDARBETARE

Sjukfrånvaron i procent av arbetad tid har sjunkit något januari- augusti 2014 jämfört med samma period 2013. För hela året brukar historiskt sjukfrånvaron ligga högre.

Skillnaden är dock stor mellan verksamhetsformerna,

<b>Personálnyckeltal</b>	<b>Delår 2014</b>	<b>Delår 2013</b>	<b>Delår 2012</b>
Antal anställda*	1648	1709	1750
Arbetade timmar**	1478213	1519907	1491582
Varav timmar utförda av timanställd personal (%)	8,3	8,5	4,4
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	3,3	3,5	3,4
*Månadsavlönade enligt AB			
**Månadslön, timlön, fyllnadstid, övertid			

grundskolan har bra sjukskrivningstal medan gymnasieskolan ligger högre än vad som är brukligt.



# Omvårdnadsnämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Omvårdnadsförvaltningen ska tillhandahålla en god vård, omsorg och service till personer som bedöms ha behov av olika stödformer i sin dagliga livsföring.

Omvårdnadsförvaltningen ska ha hög kvalitet och låg kostnadsnivå på sina verksamheter i förhållande till jämförbara kommuner.

Omvårdnadsförvaltningen ska erbjuda omsorgsinsatser som motsvarar behov och efterfrågan och som säkerställer en skälig levnadsnivå.

Omvårdnadsnämndens ansvarsområden och uppdrag är

- myndighetsutövning med stöd av Socialtjänstlagen (SOL), rättspraxis och politiska beslut.
- hälso- och sjukvårdsinsatser enligt Hälso- och sjukvårdslagen (HSL).
- främjande insatser och stödfunktioner till äldre och funktionshindrade i eget boende, korttidsvård samt vård- och omsorgsboende.
- dagverksamhet, avlastning och växelvård för hemmaboende.
- avlösning och stöd till anhöriga som vårdar närstående hemma.

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Ett nytt boende, Kårebacken, har öppnats.
- Kommunen och landstinget har samarbetat om riskbedömning och åtgärder inför sommaren.
- Arbetet gällande tolkningar av avtalet om hemsjukvård har pågått.
- Innobuildprojektet som innebär planering av ytterligare ett nytt boende 2015 och avveckling av Smedjan.

- Ensambemanning på nattpatrull.
- Olika projekt som bedrivits är; våld i nära relationer, projekt vård i livets slut, BPSD, incident o avvikelshantering, tillsyn med nattkamera, servicelounge, demensvård och sänka sjuktalet.
- Införande av heltid för alla fortgår.
- Temaår gemensam värdegrund och värdighetsgarantier.
- Införande av fyra nya värdighetsgarantier.
- Inrättande av doktorandtjänst inom förvaltningen.
- Uppstart av "Rehabilitering i hemmet".
- Tillsyn av IVO och interna kvalitetsrevisioner.
- Vård och omsorgsboende går in i planeringsverktyget TES.
- Medarbetarutbildning genomförs för all personal inom förvaltningen.
- Kartläggningsarbete i samarbete med landstinget "Patients flöde genom slutenvård/primärvård/hemsjukvård".
- Många rekryteringar av enhetschefer, sjuksköterskor samt fysio- och arbetsterapeuter.

Upphandling av ny utförare till Daljunkaregården.

Mål för god ekonomisk hushållning				Måloppfyllelse 2014					
Mål 1: Kostnad/inledd utredning/uppföljning <2 500kr	Uppfyllt								
Mål 2: Nettokostnad för en hemtjänsttimme <470 kr	450 uppfyllt								
Mål 3: Nettokostnad för en plats i VoB < 1 607 kr/dygn	1643 ej uppfyllt								
Mål 4: Beläggningsgrad inom VoB >98 %	98,0% uppfyllt								
Mål 5: Medarbetarnas tid hos kund inom hemtjänsten, > 66 %	62,9% ej uppfyllt								
Mål 6: Avvikelse standardkostnad äldreomsorg ≤ 0	9,2 ej uppfyllt								
	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
Tjänster, tkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	418,6	418,6	0,0	633,7	633,7	0,0	593,2	593,2	0,0
Hemtjänst	-154,3	-151,3	-3,0	-235,7	-228,7	-6,9	-228,6	-210,3	-18,3
Hemsjukvård	-19,5	-21,7	2,2	-30,0	-32,8	2,8	-29,9	-29,4	-0,5
Trygghetscentral (Larr)	-2,4	-2,4	0,0	-3,6	-3,7	0,1	-3,6	-3,8	0,2
Matdistribution	-0,4	-0,5	0,1	-0,7	-0,8	0,1	-0,4	-0,9	0,5
Dagverksamhet	-3,1	-2,9	-0,3	-4,4	-4,4	0,0	-4,7	-4,4	-0,3
Korttidsvård	-28,9	-25,5	-3,4	-41,5	-38,8	-2,7	-52,7	-38,2	-14,5
Vård- o omsorgsboen	-203,9	-203,4	-0,5	-308,4	-308,0	-0,4	-279,4	-293,1	13,8
Öppen verksamhet	-4,3	-5,6	1,3	-8,4	-8,4	0,0	-3,9	-5,1	1,2
Bostadsanp.+övrigt	-4,4	-5,4	1,0	-8,1	-8,1	0,0	-7,7	-8,1	0,4
<b>RESULTAT</b>	<b>-2,5</b>	<b>0,0</b>	<b>-2,5</b>	<b>-7,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-7,0</b>	<b>-17,6</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,6</b>

## VERKSAMHET

Efterfrågan på hemtjänst har under året varit ganska konstant.

I och med Kårebackens öppnade har efterfrågan på vård- och omsorgsboende balanserats.

Priset per boendeplats har ökat under året i relation till tjänstekatalogen.

## EKONOMI

Budgetavvikelse beroende på kostnaden för hemtjänst, ökade kostnader för vård- och omsorgsboende samt för betalningsansvar, resulterar i att förvaltningen kommer att ha svårt att leverera ett resultat i balans med budgeten.

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	418,6	633,7	633,7	593,2
Övriga intäkter	61,3	95,9	89,7	93,5
<b>Summa intäkter</b>	<b>479,9</b>	<b>729,6</b>	<b>723,5</b>	<b>686,7</b>
Kostnader	-482,4	-736,6	-723,5	-704,3
<b>RESULTAT</b>	<b>-2,5</b>	<b>-7,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-17,6</b>

## Åtgärder vid underskott

Ett flertal åtgärder vid underskott har tagits fram. Då sjukfrånvaron är stor finns ett projekt för att minska sjuktalet och därmed med kostnaden för detta. Samplanering inom hemtjänsten är viktig för att minska kostnaderna.

Att mobila teamet intäktsfinansieras samt ensambemanning av nattpatrull är andra åtgärder för att öka intäkter och minska kostnader samt att anpassa personal inom hemtjänsten till utförd tid.

Bistånd bör följas upp så att det ligger på rätt nivå.

Minskning av lokalytor och antalet assistenter samt se över antalet introduktionsdagar inom vård- och omsorgsboende och ordinärt boende är andra åtgärder vid underskott.

Sälja tjänster från trygghetscentralen.

Andra alternativ är att avstå från att återanställa chef för Lunden, minska antalet assistenter samt använda enklare bilmodeller.

## Investeringar

Ett nytt vård- och omsorgsboende, Kårebacken, har öppnats.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Största problemen inom omvårdnadsförvaltningen är, dels kostnaderna för utskrivningsklara, dels att anpassa personalen till utförda timmar inom hemtjänsten.

Ett mål är att engagera frivilliga organisationer i verksamheterna så att 10% av verksamhetstiden drivs av intresseorganisationer.

Där det är ekonomiskt, effektivt och kvalitetsmässigt motiverat har ny teknik/arbetsmetoder införts.

Samtliga utvecklingsprojekt är bedömda och godkända, målet är uppnått.

Alla medarbetare ska känna till värdighetsgarantierna. Ingen mätning har dock skett för att kontrollera om målet uppnåtts.

Införa intraprenad inom ordinärt boende och starta upp en intraprenad inom ordinärt boende under 2014. Målet är inte uppnått.

## Övriga effektiviseringar

Öka rehabiliteringsresurserna för att arbeta ännu mer aktivt med tidig hemrehabilitering för att minska inflödet av ytterligare hemtjänstinsatser och vård- och omsorgsboende.

Strategi för att effektivisera hemtjänsten: Se över administration/planeringstiden, uppdraget som gruppläre/planerare, introduktionstiden, tätare uppföljning av ärenden, sätta upp produktiva mål samt se över ledningsstrukturen.

Se över möjligheten att arbeta mer med e-tjänster.

## MEDARBETARE

Strategiskt mål: Attraktiv arbetsgivare.

- Mål/mått: Mi attityd 66, ingen mätning har skett.
- Minskad sjukfrånvaro, högst 6 %, målet är inte uppnått.
- Öka andelen heltidstjänster till 85 %, målet är uppnått.
- Kännedom om att arbetsplatserna bedriver systematiskt arbetsmiljöarbete, ingen mätning har skett.
- Andelen undersköterskor skall vara utbildade till 65 %, målet är uppnått.
- Personalstyrkan inom förvaltningen med annan etnicitet ska öka från 10 % nivån, ingen mätning har skett.

	aug 2014	aug 2013	aug 2012
<b>Antal anställda*</b>	1 175	1 140	1 041
<b>Arbetade timmar**</b>	1 175 799	1 138 071	986 367
Varav timmar utförda av timanställda (%)	22,5%	23,2%	16,1%
<b>Sjukfrånvaro***</b>	8,2%	7,7%	7,3%

\*månadsavlönade enligt AB

\*\*månadslön, timlön, fyllnadstid, overtid

\*\*\*Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid

# Socialnämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Socialnämnden skall leda, planlägga, samordna och utveckla socialtjänsten, kommunal hälso- och sjukvård, kommunal familjerådgivning, omsorg om de psykiskt och fysiskt funktionsnedsatta.

## VIKTIGA HÄNDELSE

- Habiliteringsersättning har införts för brukare på daglig verksamhet från 1 januari.
- Nya regler för taxiresor har införts vilket kommer att minska kostnaden inom skolomsorgsverksamheten inom LSS.
- En ny gruppbostad inom LSS med sex platser har startat den 1 augusti.
- LSS har under året arbetat med att bygga upp en arbetsmodell tillsammans med Finsam, särskolans gymnasium, IM-programmet, försäkringskassan och arbetsförmedlingen för att skapa goda förutsättningar för ungdomar att få rätt stöd under och efter avslutad skolgång.
- Beslut om att erbjuda arbetssökande personer med ekonomiskt bistånd resursjobb i samverkan med arbetsförmedlingen fattades i kommunen i början på året. Efterfrågade platser från berörda förvaltningar kom under sommaren.
- Behovsprövning av busskort görs numera inom ekonomiskt bistånd vilket beräknas minska kostnaden med ca 3 mnkr om året.
- Inom kommunpsykiatrien pågår utvecklingsarbete med hjälp av utvecklingsmedel för psykisk ohälsa från socialstyrelsen.
- Socialstyrelsen har beviljat utvecklingsmedel inom området våld i nära relationer.
- Barn- och familjesektionens organisation har från 1 mars förändrats påtagligt inom myndighetsutövningen med syfte att öka kvaliteten genom högre rättsäkerhet, tydligare helhetsperspektiv och effektivare och mer kvalitativt riktat socialt arbete gentemot målgruppen.

## VERKSAMHET

Fram till augusti har SU (Sociala Utskottet) beslutat i åtta nya ärenden inom personlig assistans vilket ger volymökningar motsvarande kostnader på 3 mnkr.

Kostnaderna för sjuklöner i privata assistansärenden budgeterad till 2 mnkr under 2014 men utfallet tyder på att kostnaden kommer att bli 2,5 mnkr.

Det finns ungdomar inom LSS verksamhet som har svår och komplex problematik som kräver specialkompetens som inte finns i kommunen. På grund av detta finns en ökad risk för nya externa placeringar under året. Kostnaderna för ett enda ärende kan snabbt uppgå till över 1 mnkr.

Mål för god ekonomisk hushållning				Måluppfyllelse 2014					
Antal vårdtygn för HVB-placerade barn och ungdomar ska minska				Målet uppfylls inte					
Antal vårdtygn för familjehemsplacerade barn & ungdomar ska minska				Målet uppfylls					
Antal vårdtygn för HVB-placerade vuxna ska minska				Målet uppfylls					
Andelen unga vuxna 18-24 år med ek bistånd ska minska				Målet uppfylls					
	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
Tjänster, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	350,5	350,5	0,0	530,1	530,1	0,0	526,4	526,4	0,0
Politisk verksamhet	-0,8	-0,9	0,1	-1,3	-1,3	0,0	-1,4	-1,4	0,0
Bostad m särskild service, LSS	-67,1	-64,6	-2,5	-98,3	-98,3	0,0	-93,5	-100,4	6,9
Personlig assistans	-36,1	-35,0	-1,1	-54,9	-52,4	-2,5	-61,7	-54,3	-7,4
Daglig verksamhet	-18,8	-18,6	-0,2	-28,2	-28,2	0,0	-24,6	-25,4	0,8
Externa placeringar LSS	-7,3	-7,3	0,0	-12,4	-10,9	-1,5	-10,2	-5,4	-4,8
Övriga insatser enl LSS	-21,1	-20,9	-0,2	-31,6	-31,6	0,0	-35,1	-31,7	-3,4
HVB-hem barn och unga	-21,5	-13,3	-8,2	-25,9	-19,9	-6,0	-24,8	-27,6	2,8
Familjehem, jourhem	-15,0	-16,1	1,1	-24,1	-24,1	0,0	-25,1	-23,6	-1,5
Öppna insatser barn och unga	-14,9	-15,3	0,4	-22,2	-23,2	1,0	-16,3	-18,2	1,9
Institutionsvård vuxna	-8,6	-6,0	-2,6	-13,0	-9,0	-4,0	-24,3	-14,8	-9,5
Ekonomiskt bistånd	-61,7	-61,4	-0,3	-96,4	-94,9	-1,5	-93,1	-92,1	-1,0
Kommunal psykiatri	-20,3	-21,2	0,9	-32,4	-32,1	-0,3	-29,9	-30,9	1,0
Öppna insatser vuxna	-6,1	-5,3	-0,8	-8,8	-8,0	-0,8	-6,4	-5,2	-1,2
Familjerätt och familjerådgivning	-3,1	-3,2	0,1	-4,9	-4,9	0,0	-4,7	-5,0	0,3
Utredningar och insatser	-19,7	-21,9	2,2	-33,0	-33,5	0,5	-25,3	-26,6	1,3
Gemensamma kostnader	-35,2	-36,9	1,7	-53,4	-53,4	0,0	-56,3	-61,1	4,8
Övriga kostnader	-3,2	-2,6	-0,6	-4,4	-4,4	0,0	-2,8	-2,7	-0,1
	<b>-10,0</b>	<b>0,0</b>	<b>-10,0</b>	<b>-15,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-15,1</b>	<b>-9,1</b>	<b>0,0</b>	<b>-9,1</b>

Antal vård dygn för HVB-placeringar (Hem för Vård och Boende) inom missbruksområdet har under årets första sex månader successivt ökat men är ändå färre än 2013 motsvarande period. Från och med juli har antalet vård dygn dock ökat markant liksom kostnaden. Antal LVM uppgår till sju till och med augusti månad vilket driver på kostnaden.

Avseende barn- och ungdomsområdet har antal institutionsplaceringar påtagligt ökat jämfört med 2013. Placeringarna rör främst ungdomar med påtaglig och omfattande social problematik där hög eller mycket hög omhändertagandenivå krävs, vilket också förhöjt snittkostnaden per vård dygn.

Familjehemsplaceringar har successivt minskat under året och interna öppenvårdsresurser utnyttjas högre frekvent. Ökat inflöde (anmälningar/ansökningar) med reella volymökningar som följd är främsta anledningen till ökat insatsbehov inom såväl institutionsvård som öppenvårdsinsatser. Ett aktivt och fokuserat arbete med hemmaplanslösningar och stärkande av familjens egna nätverk bedöms som en central komponent när det gäller minskningen av familjehemsvård.

## EKONOMI

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	350,5	530,0	530,0	531,0
Övriga intäkter	25,3	26,0	26,0	44,7
<b>Summa intäkter</b>	<b>375,8</b>	<b>556,0</b>	<b>556,0</b>	<b>575,7</b>
Kostnader	-385,8	-571,1	-556,0	-573,0
<b>RESULTAT</b>	<b>-10,0</b>	<b>-15,1</b>	<b>0,0</b>	<b>2,7</b>

Prognosen för ekonomiskt bistånd innebär en avvikelse med -1,5 mnkr. Huvudsakligt försörjningshinder är arbetslöshet.

Prognosen för HVB-placeringar missbruk och beroende beräknas resultera i en avvikelse med -4,0 mnkr. Antal vård dygn beräknas uppgå till 6000 vård dygn vilket innebär 1900 vård dygn fler än budget. Köpt öppenvårdsstöd, familjehem och stödboende beräknas resultera i en avvikelse med -0,3 mnkr samt övriga stödinsatser (kontaktperson, andrahandsboende samt 3D) till -0,5 mnkr. Köpt psykiatriboende beräknas till -0,5 mnkr.

HVB-placeringar barn och unga prognosticeras till ett budgetunderskott på 6 mnkr på grund av volymökningar och dyrare placeringar.

Inom LSS beräknas externa placeringar hamna på ett budgetunderskott på 1,5 mnkr på grund av svår och komplex problematik inom målgruppen.

Personlig assistans beräknas till ett underskott på 2,5 mnkr på grund av volymökningar.

### Åtgärder vid underskott

Vid behov av behandling ska i första hand öppenvård erbjudas och behandlingstider på HVB ska förkortas med fortsatt behandling på hemmaplan vid behov.

Fortsatt restriktiv bedömning avseende HVB-placeringar inom såväl missbruk- och beroendområdet som inom barn- och ungdomsområdet.

Kartläggning av målgrupperna med sammansatta behov i syfte att utveckla egna stödinsatser på hemmaplan.

Fortsatt och utvecklad samverkan med interna och externa aktörer avseende såväl unga som vuxna.

I samverkan med arbetsförmedlingen och kommunens arbetsmarknadsenhet erbjuda och delfinansiera resursjobb för arbetssökande personer med försörjningsstöd (40 platser).

Fortsatt samverkan mellan berörda aktörer internt och externt i syfte att öka möjligheterna till arbete och arbetsrehabiliterande åtgärder för målgrupperna inom försörjningsområdet.

### Mål för god ekonomisk hushållning

Antalet vård dygn inom HVB för barn och unga behöver minska. Antalet ligger nu, till och med augusti på samma nivå som helåret 2013 vilket betyder att målet inte uppnås. Samtidigt så tenderar även kostnaden per placering att öka.

Målet är att minska antalet vård dygn i familjehem för barn och unga till 2012 års nivå. Årets första åtta månader har ett något lägre snitt än samma period 2012 så troligen uppfylls detta mål.

Även antalet vård dygn HVB för vuxna ska minska ner till 2012 års nivå. Sannolikt kommer även detta mål att uppnås i slutet av året.

Andelen unga vuxna, 18-24 år, ska minska jämfört med 2012 års nivå på 13,3%. Tillgänglig statistik visar att vid årsskiftet 2013/2014 var andelen 9,3% så sannolikt uppfylls målet.

## MEDARBETARE

Antal anställda är fler i förhållande till samma period föregående år. Detta beror till största delen på kommunens övertagande av verksamheterna vid Carema Orkidé AB 2013-10-01. En ny gruppboende, Ekvägen, öppnades i augusti 2014 med åtta anställda. Det kommungemensamma kontoret för alkohol och tobak öppnades i januari 2014 med fyra anställda. Några smärre utökningar har även skett i barn- och familjesektionen och i vuxensektionen.

Sjukfrånvaron har återigen ökat från att ha legat på styrkortets mål om max 5 % av ordinarie arbetstid. Timanställdas tid i förhållande till ordinarie tid har sjunkit något men det är fortfarande långt kvar till målet om max 5 %.

Personalnyckeltal	Delår 2014	Delår 2013	Delår 2012
Antal anställda*	593	536	687
Arbetade timmar**	572 842	534 734	691 952
Varav timmar utförda av timanställd personal (%)	9,3	9,7	11,6
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	5,9	5,0	5,4
*Månadsavlönade enligt AB			
**Månadslön, timlön, fyllnadstid, övertid			

# Trafik- och fritidsnämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Trafik- och fritidsnämnden har följande uppdrag:

- Skapa och förvalta gator, parker och anläggningar för fritid och rekreation.
- Skapa vidare förutsättningar för föreningslivet
- Samordna mål 9 (ökad fysisk aktivitet) i folkhälso-programmet.
- Avtalspart gentemot Region Dalarna avseende färd-tjänstfrågor och kollektivtrafik.
- Myndighetsutövning inom trafikområdet.

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Dalatrafik har signalerat en kostnadsökning på 3,0 mnkr för kollektivtrafiken pga. ny entreprenör.
- Inspektion har skett av kajerna utefter Faluån för att få ett bättre planeringsunderlag för åtgärder.
- Heltid till alla har införts inom fritidsenheten.

## VERKSAMHET

Fokus ligger på asfaltsbeläggning, barmarksrenhållning samt brounderhåll. Arbetet med Resecentrum fortsätter och etapp 1 kommer att avslutas i år. Etapp 3 har upphandlats och påbörjats. Övriga större investeringsprojekt som pågår är Geislerska parken och GC-stråket från Högsolan till Lugnet.

Inom fritidsenheten pågår förberedelser inför kommande skid-VM.

## EKONOMI

Utfallet för perioden är 4,4 mnkr. Gator, vägar och parkering uppvisar en positiv avvikelse med 3,4 mnkr. I avvikelserna ingår bl.a. vinterväghållningen som har ett lägre utfall än budget samt arbetet med renovering av broar som kommer att genomföras nu under hösten men ligger med i budget för perioden. Idrotts- och fritidsanläggningar uppvisar en negativ avvikelse med 2,5 mnkr. Avvikelse beror delvis på extra insatser i samband med iordningställande av Lugnetarenan inför för-VM.

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	171,3	252,8	252,8	233,9
Övriga intäkter	22,3	35,6	35,6	41,0
<b>Summa intäkter</b>	<b>193,6</b>	<b>288,4</b>	<b>288,4</b>	<b>274,9</b>
Kostnader	-189,2	-289,1	-288,4	-273,8
<b>RESULTAT</b>	<b>4,4</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>

Prognos för helår uppgår till -0,7 mnkr och beror på extra kostnader för iordningställande av Lugnetarenan för för-VM.

## Åtgärder vid underskott

För fritidsenheten behöver utbetalning av bidrag för "övriga ändamål" frysas för att försöka klara budget för nämnden totalt sett. Åtgärder för att täcka kostnadsökning för kollektivtrafiken blir bl.a. att skjuta på planerade beläggningsåtgärder.

## Investeringar

Inga större projekt har avslutats hittills under året. Projekt som kommer att avslutas är Geislerska parken, Högsolan/Svärdsjögatan, GC-stråk Lugnet samt Lilla Källviken etapp 1A.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Utfallet för underhållsbeläggning uppgår till 1,7 %. Även prognosen för året är 1,7 %. Utfallet för antal dödade och allvarligt skadade uppgår till två allvarligt skadade. Målet uppfylls inte.

## MEDARBETARE

Antalet anställda har ökat jämfört med föregående år, bl.a. genom att personalstyrkan utökats inom Resecentrumprojektet med tillfälliga resecentrumvårdare. Sjukfrånvaron har minskat jämfört med föregående år. Förvaltningen fokuserar på förebyggande insatser för att ytterligare öka frisknärvaron.

Personalnyckeltal	Delår 2014	Delår 2013	Delår 2012
Antal anställda*	83	75	80
Arbetade timmar**	87 655	83 519	84 315
Varav timmar utförda av timanställd personal (%)	10,8	11,3	8,9
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	3,0	3,9	3,7

\*Månadsavlönade enligt AB  
\*\*Månadslön, timlön, fyllnadstid, övertid

Mål för god ekonomisk hushållning				Måluppfyllelse 2014						
Underhållsbeläggning av asfaltsbelagd yta skall år 2014 uppgå till minst 2,8 procent av den totala asfaltsbelagda ytan				1,7 procent. Målet har inte uppfyllts.						
Nollvision i trafiken				2 allvarligt skadade. Målet har inte uppfyllts.						
Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	
Kommunbidrag	171,3	171,3	0,0	252,8	252,8	0,0	233,9	233,9	0,0	
Trafik- och Fritidsnämnd	-0,6	-0,5	-0,1	-0,7	-0,7	0,0	-1,0	-0,9	0,0	
Gator, vägar och parkering	-51,8	-55,1	3,4	-79,7	-79,7	0,0	-80,4	-82,7	2,4	
Parker	-8,5	-9,5	0,9	-14,0	-14,0	0,0	-14,4	-14,3	-0,1	
Allmän fritidsverksamhet	-6,2	-6,8	0,6	-10,0	-10,0	0,0	-9,8	-10,3	0,4	
Idrotts och fritidsanläggningar	-62,2	-59,7	-2,5	-90,3	-89,6	-0,7	-75,9	-73,9	-1,9	
Färdtjänst	-6,8	-6,1	-0,7	-9,1	-9,1	0,0	-9,6	-8,9	-0,7	
Kollektivtrafik	-30,9	-33,7	2,8	-49,6	-49,6	0,0	-41,7	-42,7	1,0	
<b>RESULTAT</b>	<b>4,4</b>	<b>0,0</b>	<b>4,4</b>	<b>-0,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,7</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>	

# Kultur- och ungdomsnämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Nämnden skall driva biblioteks-, allmänkultur- och fritidsgårdsverksamhet.

## VIKTIGA HÄNDELSE

- Två servicepunkter i Bjursås och Vika kommunbibliotek har invigts.
- Lumshedens Intresseförening har beviljats ekonomiskt bidrag till fritidsgårdsverksamhet.
- Medborgardialog har genomförts i Grycksbo om eventuell flytt av fritidsgårdens äldreverksamhet till Bjursås.
- Förvaltningen stöttar skolförvaltningen genom arbetet med Skapande skola.
- Ett kulturresevärd på Dikarbacken med ett museijordbruk och pedagogisk verksamhet utreds.
- Ett världsarvskansli med samordnare, pedagog och utvecklare har inrättats.
- Sommarens aktiviteter har varit välbesökta med bl.a. ungdomsmusikanter, konstaktiviteter och med festivalen Granny Goes Street som höjdpunkt.

## VERKSAMHET

Efterfrågan på e-böcker ökar alltjämt, vilket får till följd att mediabudgeten inte räcker till för alla behov. Falu stadsbibliotek öppnar biblioteket två timmar tidigare varje vardagsmorgon för självservice. Därmed har öppethållandet utökats med 10 timmar per vecka inom gällande budgetram.

CASH-projektet har lagts ned. De ekonomiska medlen därifrån satsas i stället på nyskapande verksamhet på fritidsgårdarna. Inom ramen för det pågående demokratiprojektet har ungdomar startat upp ett tiotal föreningar och ett flertal mikroprojekt har genomförts. Ungdomssektionen har deltagit i alla fyra vändkorsarrangemang.

Ett lokalprogram för Kulturrum och en ny fritids- och kulturskoleverksamhet har antagits av nämnden. En ombyggnad av det förvärvade Folkets Hus planeras. Stora scenen i f d Folkets Hus är en nytillkommen verksamhet.

## EKONOMI

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	48,5	72,8	72,8	52,0
Övriga intäkter	9,0	17,4	12,8	11,9
<b>Summa intäkter</b>	<b>57,5</b>	<b>90,2</b>	<b>85,6</b>	<b>63,9</b>
Kostnader	-55,2	-90,2	-85,6	-63,7
<b>RESULTAT</b>	<b>2,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>

Tack vare utökad driftbudget avseende den nya kulturskolan kommer årets kostnader att klaras inom budget. Arbetet med de stora rationaliseringar och effektiviseringar som behöver göras för att verksamheten ska kunna drivas inom budgetramarna, även när hyra för den nya kulturskolan ska börja betalas, har påbörjats.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Nöjdhetsgraden med ungas fritid kommer att mätas i LUPP – undersökningen (lokal uppföljning av ungdomspolitik) i höst och i enkäter via Facebook – detta kommer att redovisas i samband med årsbokslutet.

Vi ser en något vikande trend när det gäller besök på biblioteken.

## MEDARBETARE

Personalnyckeltal	Delår 2014	Delår 2013	Delår 2012
Antal anställda*	135	85	82
Arbetade timmar**	107 098	81 278	79 376
Varav timmar utförda av timanställd personal (%)	6,1	6,5	7,3
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	6,1	4,9	3,7

\*Månadsavlönade enligt AB  
\*\*Månadslön, timlön, fyllnadstid och övertid

Mål för god ekonomisk hushållning				Måluppfyllelse 2014					
Andelen högstadiesbarn som tycker att de har en bra fritid uppgår till minst 80 procent.				Mäts via den LUPP-undersökning som genomförs under hösten 2014.					
Antal besökare hos Faluns bibliotek är minst 405 000 per år				Målet uppfylls inte.					
Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	48,5	48,5	0,0	72,8	72,8	0,0	52,0	52,0	0,0
Nämnd	-0,4	-0,5	0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,7	-0,6	-0,1
Stöd till studieorg	-1,2	-1,2	0,0	-1,8	-1,8	0,0	-1,7	-1,8	0,1
Allm. kulturverksamhet	-4,6	-5,0	0,4	-7,8	-7,6	-0,2	-6,9	-6,9	0,0
Biblioteksverksamhet	-15,6	-16,0	0,4	-24,1	-23,9	-0,2	-23,2	-23,2	0,0
Kulturskoleverksamhet	-11,2	-12,5	1,3	-18,4	-18,8	0,4	0,0	0,0	0,0
Fritidsgårdsverksamhet	-9,7	-10,0	0,3	-15,3	-15,1	-0,2	-14,8	-14,7	-0,1
Arbetsomr. och lokaler	-0,2	0,0	-0,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Gemensam adm.	-3,3	-3,3	0,0	-4,7	-4,9	0,2	-4,5	-4,8	0,3
<b>RESULTAT</b>	<b>2,3</b>	<b>0,0</b>	<b>2,3</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,2</b>

# Miljönämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Miljönämnden har följande uppgifter:

- att vara myndighet och utöva tillsyn inom olika hälso- och miljöområden samt att arbeta med naturvårdsfrågor
- att följa utvecklingen och ta initiativ och driva på utvecklingen inom områdena hälsa, miljö och natur inom hela det geografiska området Falu kommun.
- att genomföra sina åtgärder i miljöprogrammet m.fl. styrdokument
- att vara internkonsult inom hälsa, miljö och natur
- att lämna allmänheten information om olika miljöfrågor.

## VIKTIGA HÄNDELSE

- Markköpet för Sanders gammelskog (naturreservat) är snart genomfört och tillträdet ger en driftskostnad på cirka 0,4 mnkr som finns med i budget.
- Omlöp och damm vid Kyrkbyttjärn är färdigställd (investering).
- Extra insatser har gjorts inom dricksvattentillsynen, bl.a. i samarbete med Falu Energi & Vatten AB gällande kontroll av PFAA i kommunalt dricksvatten.

## VERKSAMHET

Verksamheten bedrivs i stort sett utifrån den detaljerade verksamhetsplan som nämnden beslutade om inför 2014.

## EKONOMI

Prognosen är att miljönämnden ska hålla den budget som är lagd för 2014.

Tjänster (mnkr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	7,2	10,8	10,8	9,9
Övriga intäkter	3,7	5,3	5,3	4,8
<b>Summa intäkter</b>	<b>10,9</b>	<b>16,1</b>	<b>16,1</b>	<b>14,7</b>
Kostnader	-11,1	-16,1	-16,1	-14,7
<b>RESULTAT</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Investeringar

Åtgärder vid Kyrkbyttjärn, omlöp och damm, är klar men inte slutfakturerad.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Miljönämnden har som strategiskt mål att kostnadstäckningen inom tillsynen ska öka. Uppföljningen av målen sker årsvis.

De två första målen har koppling till miljönämndens strategiska mål när det gäller ekonomi. Målen kan ses som preciseringar av det strategiska målet.

Det tredje målet kopplar till den behovsutredning som nämnden enligt miljöbalken och livsmedelslagen är skyldig att göra. Behovsutredningen anger hur omfattande tillsynen borde vara. Nämnden har sedan att utifrån sina resurser göra årliga prioriteringar. Det är önskvärt att den utförda kontrollen närmar sig det verkliga behovet.

## MEDARBETARE

Miljönämndens strategiska mål är goda arbetsförhållanden som möjliggör goda prestationer, trivsel, hälsa och personlig utveckling.

Målet är att miljöförvaltningen ska ha ett totalt medarbetarindex på minst 75. Förvaltningen har ett NMI från medarbetarundersökningen Attityd 2008 på 64, Attityd 2010 på 84 och Attityd 2012 på 72.

Förvaltningens mål för sjukfrånvaro är högst 2,5 procent. Sjukfrånvaron har varit 2011 på 1,9 procent, 2012 på 5,7 procent och 2013 på 3,1 procent.

Personalnyckeltal	Delår 2014	Delår 2013	Delår 2012
Antal anställda*	29	32	33
Arbetade timmar**	26 069	29 030	30 238
Varav timmar utförda av timanställd personal (procent)	0	0	0
Sjukfrånvaro i procent av ordinarie arbetstid	6,0	5,8	5,4

\*Månadsavlönade enligt AB  
\*\*Månadslön, timlön, fyllnadstid, övertid

Mål för god ekonomisk hushållning				Måluppfyllelse 2014					
Kostnadstäckningen inom hela tillsyns/kontrollområdet ska vara minst 50 %				Följs upp vid årets slut. Resultat 2013 40 %.					
Kostnadstäckning med utgångspunkt från objekt som betalar årsavgift ska vara minst 80 %				Följs upp vid årets slut. Resultat 2013 85 %.					
Andel utförda tillsynstimmor i relation till behovet ska vara minst 90 %				Följs upp vid årets slut. Resultat 2013 80 %					
Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	7,2	7,2	0,0	10,8	10,8	0,0	9,9	9,9	0,0
Nämnd och styrelseverksamhet	-0,4	-0,5	0,1	-0,7	-0,7	0,0	-0,8	-0,7	-0,1
Miljö och hälsoskydd, myndighetsutövning	-3,6	-2,9	-0,7	-4,4	-4,4	0,0	-4,7	-4,8	0,1
Miljö, hälsa och hållbar utveckling	-0,9	-3,6	2,7	-5,4	-5,4	0,0	-4,4	-4,4	0,0
Miljöförv gemensamt	-2,6	-0,2	-2,4	-0,3	-0,3	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>RESULTAT</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

# Byggnadsnämnden

## NÄMNDENS UPPDRAG

Byggnadsnämnden ansvarar för myndighetutövning beträffande bygglov, anmälan, detaljplanering m.m. enligt Plan- och bygglagen samt strandskyddsdispenser enligt miljöbalken.

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Bygglovverksamheten har samma omfattning som förra året och bygglov har meddelats för bl.a. bowlinganläggning i kv. Västra Falun och Simplus nya fabrik på Ingarvet. Förberedelserna för VM pågår för fullt och innebär också bygglovärenden. Lilla Källvikens tomtområde har öppnats och innebär bygglov för villor.
- Detaljplanering pågår i fortsatt mycket hög takt. För närvarande processas detaljplaner för bl.a. bostäder vid Kungsgårdsvägen, i kv. Rödbro, i del av kv. Teatern och Storgårdsvägen i Bjursås. Detaljplanering pågår även för utökning av Ingarvets industriområde och Västra Tallen.

## VERKSAMHET

Antalet bygglov ligger kvar på samma nivå som föregående år.

Lagstiftningen förändrades 1 juli och vissa åtgärder blev bygglovbefriade, bl.a. så kallade Attefallshus. Den minskning i antalet bygglov som kan avläsas i statistiken utgörs av denna typ av åtgärder. Fortfarande skall dock bygganmälan göras varför handläggningen av dessa ärenden inte minskat nämnvärt i omfattning.

## EKONOMI

Tjänster (mnr)	2014			2013
	Ack utfall	Prognos	Budget	Utfall
Kommunbidrag	0,4	0,6	0,6	0,6
Övriga intäkter				
<b>Summa intäkter</b>	<b>0,4</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>	<b>0,6</b>
Kostnader	-0,4	-0,6	-0,6	-0,6
<b>RESULTAT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

Byggnadsnämndens budget består endast av den politiska verksamheten. Budgeten kommer att hållas.

## Mål för god ekonomisk hushållning

Målen för god ekonomisk hushållning uppfylls, någon enkätundersökning "Insikt" har dock inte gjorts under 2014.

## MEDARBETARE

Byggnadsnämnden har ingen egen personal.

Tjänster, mnr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	0,4	0,4	0,0	0,6	0,6	0,0	0,6	0,6	0,0
Byggnadsnämnden	-0,4	-0,4	0,0	-0,6	-0,6	0,0	-0,6	-0,6	0,0
<b>RESULTAT</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>



# Gemensam nämnd för alkohol, tobak och receptfria läkemedel

## NÄMNDENS UPPDRAG

Den gemensamma nämnden ansvarar för de samverkande kommunernas (Falun, Borlänge, Ludvika, Hedemora, Säter, Gagnef och Smedjebacken) skyldigheter enligt alkohollag och tobakslag samt den kommunala kontrollen av läkemedelsförsäljningen i detaljhandeln.

Nämndens uppdrag består av myndighetsutövning.

## VIKTIGA HÄNDELSER

- Gemensamma nämnden bildades 2014-01-01. Bildandet av den gemensamma nämnden föregicks av en utredning som pekade på ett antal fördelar med att bilda en gemensam nämnd istället för att ha de aktuella frågorna utspridda på sju kommuner.
- Handläggargruppen samlades i en gemensam organisation lokaliserad hos socialförvaltningen i Falu kommun,
- Första halvåret har präglats av en uppbyggnadsfas av verksamheten.
- Uppstarten av kontoret har medfört krav på ökade insatser av chefspersonal och administrativ personal från socialförvaltningen. Extra tid och arbetsinsatser krävdes i början för att t.ex. upprätta verksamhetsplan, budget, fastställa processer och rutiner osv.
- Gemensamma nämnden har arbetat fram ett förslag till gemensamma avgifter och taxor för de i nämnden ingående kommunerna. I nuläget har alla olika avgifter.
- Ingen av de ingående kommunerna hade arbetet med tillsyn av rökfria skolgårdar och till följd av det kom inte de kostnaderna med i budget.

## VERKSAMHET

Eftersom det är första året för nämnden är det svårt att ange en ökning eller minskning av tjänsterna. Efterfrågan av tjänsterna följer i stort sett uppgjord planering.

Socialförvaltningen tillhandahåller personal till gemensamma nämnden och planerad dimensionering ser ut att fungera för att uppnå en bra service till näringsidkare och för att hinna med tillsynsarbetet.

Åtgärder behövs för bättre information på hemsidan, samt införande av e-blanketter för att effektivisera arbetet. Införande av detta planeras under 2015.

## EKONOMI

Den gemensamma nämndens resultat bedöms vara i linje med budget.

Respektive kommun finansierar deltagandet i organisationen genom medel motsvarande sin bruttokostnad i enlighet med samarbetsöverenskommelsen med tillägg av kostnader för läkemedelsöversyn.

Tjänster (mnkr)	2014		
	Ack utfall	Prognos	Budget
Kommunbidrag	0,5	0,9	0,9
Övriga intäkter	2,2	3,4	3,4
<b>Summa intäkter</b>	<b>2,7</b>	<b>4,3</b>	<b>4,3</b>
Kostnader	-2,6	-4,3	-4,3
<b>RESULTAT</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

## Mål för god ekonomisk hushållning

I 2014 års budget arbetades det inte in mål för god ekonomisk hushållning. Det kommer i 2015 års budget.

## MEDARBETARE

Personalen är anställd av socialförvaltningen och dessa alkoholhandläggare ställs till gemensamma nämndens förfogande. Arbetsledning och administrativt stöd tillhandahålls genom socialförvaltningen.

Sjukfrånvaron för alkoholhandläggarna uppgår till 1.3 procent till och med augusti månad.

Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	0,5	0,5	0,0	0,9	0,9	0,0	-	-	-
Alkoholstillstånd intäkt	2,2	2,3	-0,1	3,4	3,4	0,0	-	-	-
Alkoholstillstånd kostnad	-2,6	-2,8	0,2	-4,3	-4,3	0,0	-	-	-
<b>RESULTAT</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	-	-	-

# Gemensam nämnd upphandlings- samverkan

## NÄMNDENS UPPDRAG

Den gemensamma nämndens uppgift är att på grundval av fastställd gemensam upphandlingspolicy och med stöd av UpphandlingsCenter svara för alla upphandlingar med undantag av direktupphandlingar och byggtreprenad samt LOU's (Lag om offentligupphandling) tjänstekategori 24 Undervisning och yrkesutbildning, tjänstekategori 25 Häslovård och socialtjänster samt tjänstekategori 26 Fritids- och idrottsverksamhet samt kulturverksamhet där medverkan från föreningslivet är aktuell.

Den gemensamma nämnden består av Falun, Borlänge, Ludvika, Gagnef, Hedemora och Sätters kommuner.

## VIKTIGASTE HÄNDELSER

- Rekryteringen av ny chef för UpphandlingsCenter har slutförts och tjänsten tillträdde 1 juni 2014.
- Hedemora har anslutit sig till nämnden och till följd av detta har rekrytering av ytterligare en upphandlare gjorts med tillträde den 1 september.
- Upphandlingscenters fokus under året har varit produktion, att genomföra samordnade upphandlingar och säkra ramavtal till de anslutna kommunerna.

## VERKSAMHET

Efter att Falu, Borlänge, Ludvika, Gagnef och Sätters kommuner under 2012 fattat beslut om upphandlings-samverkan startade UpphandlingsCenter sin verksamhet i Ludvika vid årsskiftet 2012/2013. Mycket arbete har lagts på rekrytering och introduktion av medarbetare samt uppbyggnad av rutiner.

## EKONOMI

Den budgeterade omslutningen för 2014 uppgår till 11 mnkr. Dock kommer både intäkter och kostnader för nämnden hamna högre i förhållande till budget beroende på att Hedemora kommun tillkommit som samverkande kommun.

## MEDARBETARE

Då nämnden under året både lyckats rekrytera chef samt ytterligare upphandlare har man minskat de vakanser man haft tidigare år.

## UTVECKLING/FRAMTID

Hedemora kommun har anslutit sig till upphandlings-samverkan och det finns anledning att tro att ytterligare kommuner kommer att finnas med längre fram.

FALU K:N, EKT	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
Tjänster, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
K:nbidrag, Falu k:n	2,9	2,9	0,0	4,4	4,4	0,0	3,8	3,8	0,0
UC	-3,1	-2,9	-0,2	-4,4	-4,4	0,0	-3,3	-3,8	0,5
<b>RESULTAT</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>	<b>0,0</b>	<b>0,5</b>

LUDVIKA K:N	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
Tjänster, mnkr	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
UC, Ludvika	-7,9	-7,3	-0,6	-11,8	-11,0	-0,8	-9,7	-10,4	0,7
<b>RESULTAT</b>	<b>-7,9</b>	<b>-7,3</b>	<b>-0,6</b>	<b>-11,8</b>	<b>-11,0</b>	<b>-0,8</b>	<b>-9,7</b>	<b>-10,4</b>	<b>0,7</b>

# Kommunens revisorer

## REVISORERNAS UPPDRAG

Revisorernas uppgift är att vara ett demokratiskt kontrollinstrument. Syftet är att pröva:

- om kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet utövas på ett ändamålsenligt och utifrån ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner
- om räkenskaperna är rättvisande och den interna kontrollen är tillräcklig

Enligt god revisionssed skall revisorerna även ha en rådgivande och stödjande roll i förhållande till styrelse och nämnder, utan att därför inkräkta på sin oberoende ställning. Revisionen har även ambitionen att med sin granskning bidra till god ekonomisk hushållning inom kommunen.

Revisorerna har under året biträtt i sitt arbete av revisionsbyrån KPMG AB.

## VIKTIGA HÄNDELSER

Kommunrevisionens arbete sker i enlighet med den revisionsplanering som styrs av kommunens verksamhetsår. Revisionen påbörjade detta verksamhetsår, liksom tidigare, med att genomföra en risk- och väsentlighetsanalys, för att på så sätt planera vilka insatser som ska genomföras under året.

Utöver de granskningar som årligen görs av bokslut och delårsbokslut, beslutar revisionen om ett antal fördjupade granskningar, för att på så sätt kunna bedöma om kommunen sköts på ett effektivt och ändamålsenligt sätt.

Under år 2014 har följande granskningsprojekt hittills genomförts eller påbörjats:

- Kommunstyrelsens uppsiktsplikt
- Hantering och ansökning av statliga ersättningar inom flyktingmottagandet
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Samverkansgranskning Folkhälsa med Landstinget Dalarna och Ludvika och Älvdalens kommuner

## LEKMANNAREVISION

Revisorerna granskar också, genom lekmannarevisorer, verksamheten i de kommunägda bolagen. I Falu Kommun har lekmannarevisorerna i bolagen, med revisionsbyrån KPMG AB som biträde, påbörjat följande granskningar under 2014:

- Grunduppdrag med basgranskning
- Djupgranskning av uppsiktsplikten

## EKONOMI

Det ekonomiska utfallet följer i stort budgeten och prognosen för helårsresultatet är att revisionen kommer att redovisa ett nollresultat vid årets slut i förhållande till tilldelad budget.

Tjänster, mnkr	Delår 2014			Prognos för 2014			2013		
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall	Budget	Avvikelse
Kommunbidrag	1,3	1,3	0,0	2,0	2,0	0,0	2,0	2,0	0,0
Revision	-1,3	-1,3	0,1	-2,0	-2,0	0,0	-2,0	-2,0	0,0
<b>RESULTAT</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,1</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>	<b>0,0</b>

De kommunala bolagen har lämnat resultat per den 31 augusti 2014 samt prognos avseende 2014. Dessa prognoser visar följande för respektive bolag och verksamhet.

## **FALU ENERGI & VATTEN AB, FALU ELNÄT AB OCH FALU KRAFT AB**

Resultatet per den 31 augusti för Falu Energi & Vatten AB, Falu Elnät AB och Falu Kraft AB uppgick sammantaget till 53,5 mnkr (60,4 mnkr), jämfört med budget 36,5 mnkr.

Resultatet för Elnät uppgår till 27,9 mnkr (32,0 mnkr), jämfört med budget 25,7 mnkr. Det ökade resultatet beror främst på att transiteringskostnaderna minskat. Prognosen för helår är ett resultat på 43,5 mnkr, jämfört med budget 40,3 mnkr.

Stadsnåts resultat för perioden uppgår till 3,2 mnkr vilket är 1,8 mnkr högre än budget. Resultatförbättringen beror främst på lägre driftskostnader än budgeterat. Prognosen för helår är en vinst på 3,4 mnkr.

Fjärrvärmens har ett resultat för perioden som uppgår till 11,3 mnkr att jämföra mot budget 3,6 mnkr. Den försålda värmevolymen uppgår till 178 GWh, vilket är 10 procent lägre än budget beroende främst på den milda väderleken i februari-mars. Årets värmeproduktion har i stort sett klarats utan fossilt bränsle vilket innebär att bränslekostnaderna är låga.

Fjärrvärmeverksamheten har under 2014 tilldelats utsläppsrätter, dessa värderas vid bokslutstillfället till 6,8 mnkr.

Resultatprognos för helår uppgår till 10,0 mnkr vilket är 5,2 mnkr högre än budget.

Falu Kraft AB har ett resultat för perioden som uppgår till -4,3 mnkr (1,8 mnkr) jämfört med budget -1,6 mnkr. Elförsäljningsvolymen för perioden är 4 procent lägre än budgeterat. Detta beror främst på den milda väderleken. Elpriserna har under perioden varit mycket låga vilket påverkat intäkterna negativt.

Falu Kraft AB har anpassat redovisningen till nya redovisningsprinciper enligt K3 regelverket. Detta har inneburit en resultatpåverkan med 1,7 mnkr. Prognosen för helåret 8,6 mnkr vilket är 2,9 mnkr lägre än budget.

Återvinningsverksamhetens resultat för perioden är 4,6 mnkr (15 mnkr) vilket är i samma nivå som budget 4,7 mnkr. Prognosen för helår uppgår till 7,1 mnkr vilket är detsamma som budget.

Vatten- och avlopp ger ett resultat på 3,8 mnkr (2,6 mnkr) vilket är 1,9 mnkr bättre än budgeterat. Resultatförbättringen beror på att omfattningen på vår industrilamsverksamhet är större än vi budgeterat.

Prognosen för helår uppgår till 3,9 mnkr vilket är 1,0 mnkr högre än budget.

Sammantaget för bolagen bedöms resultatet för helåret att uppgå till 80,0 mnkr jämfört med budgeterat 69,9 mnkr.

Upparbetade investeringar i augusti är 156 mnkr,

budget helår 234 mnkr. Det största pågående investeringsprojektet är vatten- och fjärrvärmeledning mellan Falu och Borlänge, 76 mnkr är nedlagda investeringskostnader hittills i år.

## **KOPPARSTADEN AB**

Nyproduktionen Brigaden fortsätter med full fart, uthyrningen har börjat och kontrakt är redan tecknade. Inflytt sker i april 2015.

Från 1 maj infördes trygghetsjour på försök, och utvärdering görs under hösten.

Efterfrågan på våra lägenheter är fortsatt högt och vakanserna har fortsatt ner, från en redan låg nivå.

Resultatet för perioden uppgår till 37,9 mnkr jämfört med budget 18,2 mnkr. Det goda resultatet beror till stor del på interna effektiviseringar och den varma inledningen av året

Kopparstaden AB s resultat och likviditetsplanering har inneburit att företaget lyckats finansiera delar av nyproduktionen internt, vilket innebär lägre räntekostnader jämfört med budget.

Prognos för helåret är 17,8 mnkr vilket är 3,3 mnkr bättre än budget.

## **KOPPARSTADEN FÖRVALTNING AB**

Kopparstaden Förvaltning AB är ett helägt dotterbolag till Kopparstaden AB. Bolaget bedriver fastighetsförvaltning i den av bolaget ägda fastigheten där Kopparstaden AB har sitt huvudkontor samt elhandel i begränsad omfattning till hyresgäster inom Kopparstadens bestånd där individuell mätning av el sker. Bolaget har ingen anställd personal.

Prognos för 2013 är en omsättning på 2,3 mnkr och prognostiserat resultat en vinst på 0,3 mnkr.

## **RÄDDNINGSTJÄNSTEN DALA MITT**

Räddningstjänstens delårsrapport har inte erhållits.

## **FALU STADSHUS AB OCH FALU KOMMUNS FÖRVALTNING AB**

Falu Stadshus AB har endast förvaltande uppgifter. Kostnaderna i bolaget består av räntor på lån/skuldebrev samt förvaltningskostnader. Falu Kommuns Förvaltning AB har som uppgift att förvalta aktierna i dotterbolagen, vilka hålls samman i en koncern. I sin roll som moderbolag i en koncern har bolaget endast förvaltande uppgifter. Båda bolagens verksamheter följer i stort budget. Budgeten för bolagen bygger på att kostnaderna skall täckas av koncernbidrag från el- och energibolagen.

## **FÖRVALTNINGSBOLAGET HÖGSKOLEFASTIGHETEN LUGNET KB**

Högskolans nya bibliotek har tagits i bruk under våren och ombyggnationen av det gamla biblioteket avslutades under sommaren.

Resultatet för perioden uppgick till 2,3 mnkr (-0,4 mnkr). För helåret prognostiseras en förlust om 1,9 mnkr.

Högskolefastigheten hyrs ut enligt ett 15-årigt hyresavtal som sträcker sig fram till den 30 april 2023. Dock hyrs det nya biblioteket ut enligt ett 10-årigt separat hyresavtal som preliminärt löper till den 31 mars 2024.

#### **LUGNET I FALUN AB**

Resultatet för perioden uppgick till 2,8 mnkr (-2,2 mnkr). För helåret prognostiseras ett resultat om 0,4 mnkr.

Från och med 2013 tillämpar bolaget komponentavskrivningar på byggnader och anläggningar. Avskrivningstiderna på de olika komponenterna samt räntor ger en positiv med 6,7 mnkr för perioden och 9,6 mnkr på helår jämfört med budget. Samtidigt som verkliga rörelsekostnader är högre än budgeterat.

Upparbetade investeringar i augusti är 250,1 mnkr och prognos för helåret är 253,6 mnkr. Inledningen av detta år har till stor del präglats av arbetet inför VM 2015. De största investeringarna under perioden är bergbanan, infrastruktur, läktare, vallabodar och ishallprojektet.