



# Orsa – i hjärtat av Dalarna

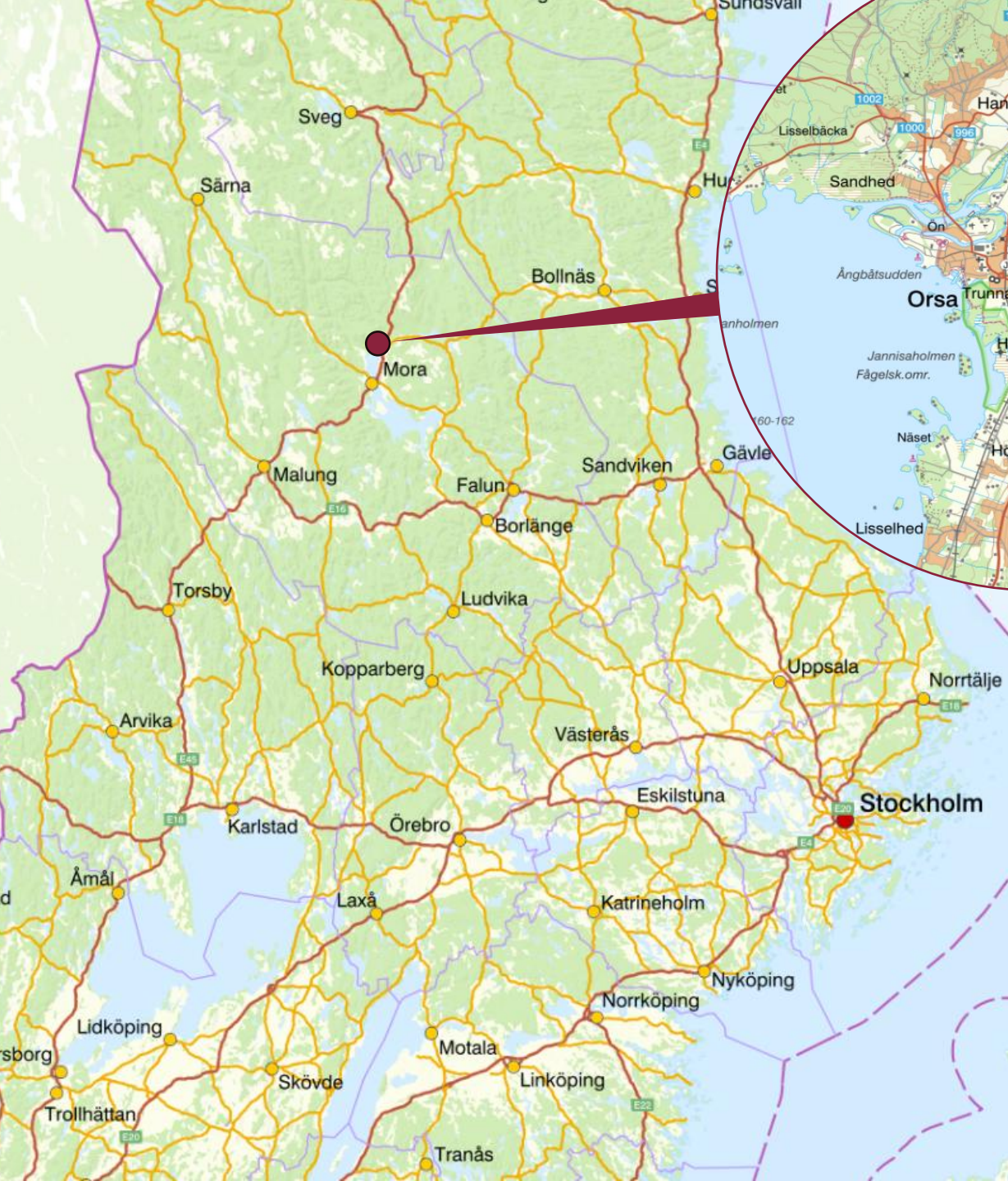
“I Orsa har vi tid och kraft att leva”  
– Vision Orsa 2050



# Treåriga detaljbudgetar

för långsiktig och effektiv styrning

Småkom Lysekil 2026-04-23



# Orsa

Invånare: 6 902 (6 917 år 1970)

Kommunytta: 1 731 km<sup>2</sup>

Kommunsamverkan: Orsa, Mora, Älvdalen, Vansbro, Leksand, Rättvik

Skattesats: 22,31

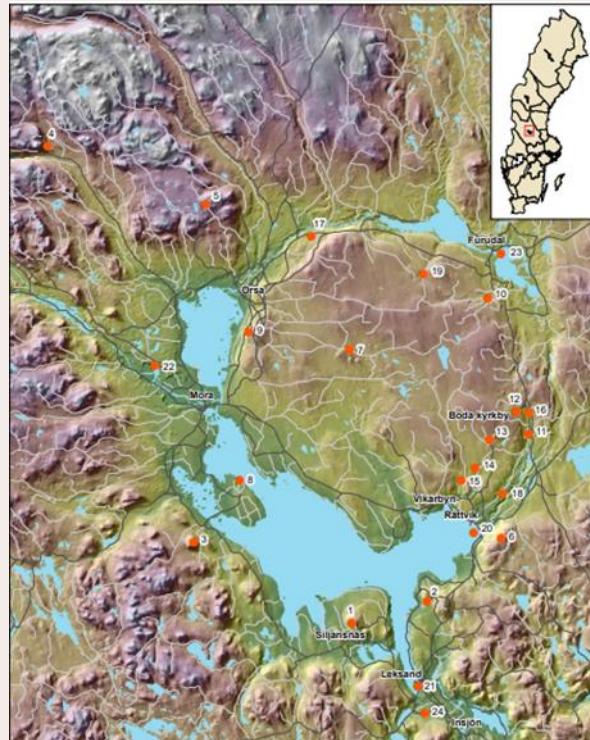
500 medarbetare





# Historia

- Meteorit 380 miljoner år
- Slipstenar
- Orsa Besparingssskog
- Branden 1901



# Vad är speciellt för Orsa





# Starten med treåriga detaljbudgetar

- Oktober 2022 - kommunen kommer inte att nå de ekonomiska målen kommande år.
- Uppdrag att ta fram förslag på åtgärder för att nå det ekonomiska målet om ett resultat över tid på 1,5%
- Kvalitetsmässan nov 2023, Hans Pettersson – KEF om framtidens ekonomi och verksamhetsstyrning
- Beslut i KS januari 2024 att verksamheterna från och med 2024 ska redovisa treåriga detaljbudget som underlag till fördelning av ramarna.
- Föreläsning med Hans Pettersson – KEF 1 februari 2024 - Varför behöver vi treåriga detaljbudgetar?



## Varför treåriga detaljbudgetar?

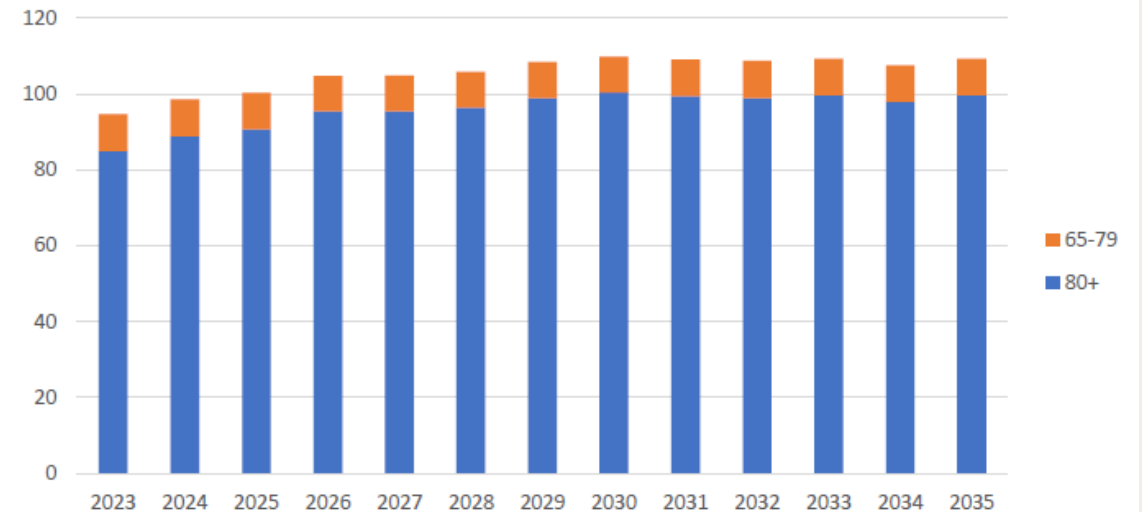
- Demografin
- Prognos äldre och barn
- Det går inte att få full effekt för en effektivisering innevarande år, effekten kommer året efter...
- För att få effekt måste förändringen vara genomförd innan budgetåret inleds (skola och skolor...)
- Lättare att ta anpassa sig till förändringar över tid
- Bättre strategisk planering, allokera resurser
- Stabilt och förutsägbart – förbättrad kommunikation



## Tioåriga prognoser omsorg och skola

- Människor blir friskare och lever längre
- Barnen blir färre

Figur 4. Prognos på antal personer i behov av särskilt boende, Orsa kommun



# Styrmodellen

| jan-maj            | Årsredovisning Uppföljning och analys av föregående års verksamhetsmässiga och ekonomiska resultat.  |
|--------------------|--|
| feb-mars           | Preliminär skatteprognos. Uppgifter om preliminär skatteprognos och vad det innebär för våra ekonomiska ramar för kommande budgetår och de följande tre åren.  |
| mars               | Boksluts- och framtidsdag Presentation av nuläges- och omvärldsanalys. Gemensam plattform för det kommande planeringsarbetet. Politiker, chefer och unga kommunutvecklare deltar.  |
| mars- maj          | <b>Mål- och budgetdiskussioner och beredning sker både inom den politiska och tjänstemannaorganisationen.</b><br>Strategiutskottet fungerar som mål- och budgetberedning och lägger ett förslag till mål och detaljbudget för de kommande tre åren. (underlag till kommunplanen). Samtliga utskott går igenom förslag till detaljbudget och vad den innebär. |
| juni               | Beslut om ekonomiska ramar för nästkommande år och långsiktig investeringsbudget (underlag till kommunplanen)  |
| augusti- september | Planeringsförutsättningar och prioriteringar för verksamheterna skickas in (underlag och del i kommunplanen)   |
| september          | Mål- och budgetdag Presentation av förslag på mål, uppdrag och budget för nästkommande år. Syfte att skapa helhetsbild av kommunkoncernens arbete.   |
| oktober - november | Beslut om skattesats för kommande år   |
| oktober - november | Beslut om kommunplan innehållande mål och budget för nästkommande år inkl. drifts- och investeringsbudget.   |



## Beredning sker både inom den politiska och tjänstemannaorganisationen

- April: Ekonomichef, kommunchef och ekonom träffar alla sektorschefer och VD:s för bolagen och går igenom detaljbudgeten på detaljnivå
- Räknar upp kostnadsökningar på detaljnivå i respektive ledningsgrupp
- Räknar upp investeringar
- Förslag till förändringar och anpassningar, när ger de effekt?
- Förankring och dialog med utskotten – tänker vi rätt med prioriteringarna?



## Vad har det gett för resultat?

- Anpassning av förskoleenheter
- Anpassad grundskola i egen regi
- Förskoleklasser kommer att startas på två av tre skolor från och med 2028
- Organisationsförändring för att komma i rätt kostym för 2027 är verkställd från sommaren 2026 (-31 tjänster)
- Verksamheterna håller budget



## Politiska konsekvenser

- Kostnadskontroll
- Kostnadsmedvetenhet
- Enklare att följa upp
- Förbättrad styrning
- Ligga steget före
- Förklara överskott..