

Årsredovisning 2011



ÄLVSBYNS KOMMUN

norbottens pärla

ORGANISATIONSSKISS

Politisk organisation i Älvsbyns kommun

Kommunfullmäktige

Tillfällig beredning

Kommunala valberedningen

Revision
Överförmyndare
Valnämnden
Myndighetsnämnden

Älvsbyns Kommunföretag AB
Älvsbyns Energi AB
Älvsbyns Fastigheter AB
Älvsbyns Godsterminal AB

Kommunstyrelse

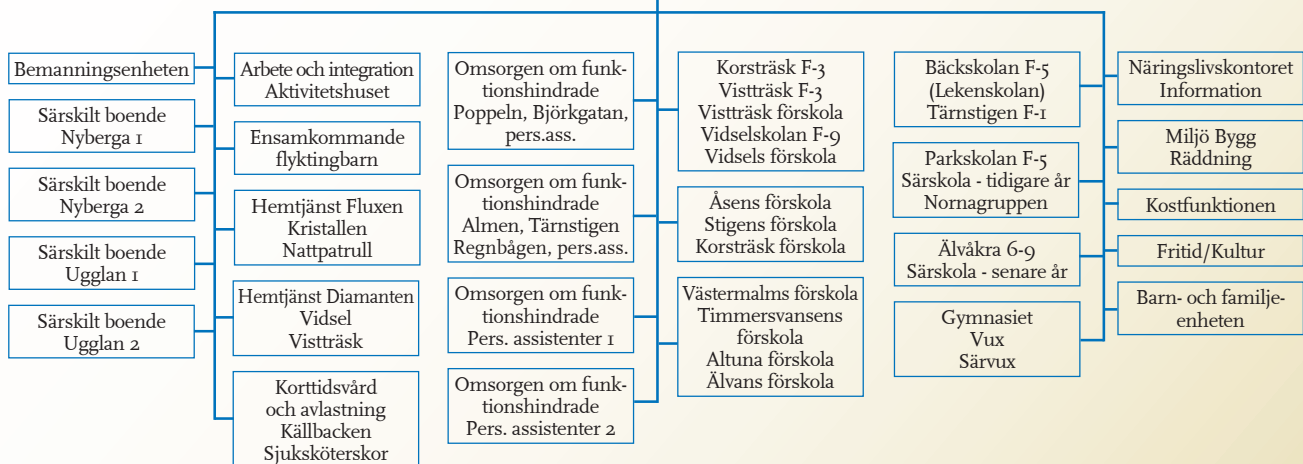
Budgetberedning • Arbete- och omsorgsutskottet • Barn- och fritidsutskottet

Förvaltningsorganisation

Kommunchef

Kommunledningskontoret
(Ekonomi, IT, kansli, ledning och utveckling, personal)

Resultatenheter



Organisation enligt Kommunfullmäktiges beslut 2010-02-15 och delegationsbeslut 2011-04-21 som gäller från 2011-04-01
Uppdaterad 2011-05-09



ÄLVSBYNS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2011

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	4
SÅ HÄR FÅR/FÖRDELAR KOMMUNEN SINA PENGAR	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
OMVÄRLDSANALYS	6
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING	7
BOLAGSKONCERNEN	8
FINANSIELL ANALYS	9
PERSONALREDOVISNING	16
FRANTIDEN	18
REDOVISNINGSPRINCIPER	19
DRIFTREDOVISNING	21
INVESTERINGSREDOVISNING	22
RESULTATRÄKNING	23
KASSAFLÖDESANALYS	24
BALANSRÄKNING	25
NOTER	26
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	34
POLITISK VERKSAMHET	34
REVISION	35
ÖVERFÖRMYNDARE	36
KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET	37
KOSTVERKSAMHET	39
NÄRINGSLIVSVERKSAMHET	41
MILJÖ – BYGG - RÄDDNING	42
KULTURVERKSAMHET	44
FRITIDSVERKSAMHET	45
FÖRSKOLA	46
GRUNDSKOLA	48
GYMNASIESKOLA	49
BARN- OCH FAMILJEENHETEN	51
ARBETE OCH INTEGRATION	52
ÄLDREOMSORGEN	54
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE	56
FASTIGHETSDRIFT	57
GATU-, VA- OCH RENHÅLLNINGSVVERKSAMHET	58
KOMMUNÄGDA BOLAG	59
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB	59
ÄLVSBYNS ENERGI AB	60
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB	63
REVISIONSBERÄTTELSE	65
REVISIONSBERÄTTELSE KOMMUNEN	65
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB	67
ÄLVSBYNS ENERGI AB	68
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB	69

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Efter några år av besparingar och tuffa ekonomiska villkor började vi budgetarbetet för 2011 med en betydande optimism och lättnad över att vi lämnat finanskrisen bakom oss efter några år av besparingar. Besparingarna gjordes för att långsiktigt få en bra ekonomi i vår kommun. Vi ska inte tära på kommande generationers välfärd något som också regeringen lagstiftat om - god ekonomisk hushållning.

Trots optimismen började orosmolnen torna upp sig redan i början av 2011 med en alltmer pessimistisk omvärld som även satte de svenska kommunernas ekonomi på skuggsidan.

Bokslutet för 2011 visar för sjunde året i rad ett överskott, i år på 7,4 mkr. 2011 uppnår vi vårt planerade resultat men det finns avvikelser som är oroande inför kommande år. Vi har inte lyckats anpassa en del av våra verksamheter till de ekonomiska förutsättningarna. Våra verksamheter redovisar ett sammantaget underskott på 12,6 miljoner. Vi har även avsatt 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.

Än en gång vill jag lyfta fram att god ekonomi är grundförutsättningen för att Älvsbyns kommun ska kunna vara en attraktiv kommun att leva och bo i.

Jag vill påstå att vi har skapat ett gynnsamt läge för kommunen. Vi har idag en bra likviditet vilket skapat möjlighet att ersätta den nedbrunna Lekenskolan med en ny skolbyggnad utan att låna upp mer pengar. Vi har även gjort en ny översiktsplan och arbetar med att göra förändringar i de gamla detaljplanerna som finns i centralorten men även ute i byarna. Bland annat ett resecentrum samt nya detaljplaner för affärs/service/bostäder på Lekentomten.

För att skapa en långsiktig ekonomi i balans och ett utrymme för framtida reformer krävs ytterligare omprövningar och förändringar i våra verksamheter. Förändringar som minskar kostnader behöver inte betyda att servicen försämras. Ett aktivt arbete med verksamhetsutveckling genom att arbeta på smartare sätt och att nyttja ny teknik kommer att möjliggöra detta.

Arbetslösheten i landet ökar generellt och det som främst är oroande är att det är många av de unga som tenderar att fastna i arbetslöshet. Många av de arbetslösa idag är utanför ersättningsystemet vilket medför ökade kostnader för kommunens försörjningsstöd.

Regeringen satsade på att sänka momsen för 5,4 miljarder i stället för att göra en rejäl satsning i landets kommuner för att trygga sysselsättningen och en fortsatt god omvårdnad och skola.

Om regeringen fortsättningsvis agerar passivt och överlåter till kommunerna att ta stora delar av det ekonomiska ansvaret kommer vi att tvingas göra ytterligare besparingar framgent, något som i sin tur medför att ett antal av våra duktiga medarbetare kommer att riskera sina arbeten. Vi kommer att göra allt som står i vår makt för att mildra dessa effekter.

Befolkningsunderlaget fortsätter att minska och det allra viktigaste problemet är att under kommande år komma till rätta med det. Vi måste skapa förutsättningar för en befolkningsökning i kommunen. Vi gör det genom att fortsätta vårt näringslivsfrämjande arbete som lägger grunden för en ökad och väl differentierad lokal arbetsmarknad. Älvsbyn ligger i



Bill Nilsson, kommunstyrelsens ordförande

topp enligt företagarnas rapport som Sveriges mest jämställda företagskommun. När det gäller nyföretagande är Älvsbyn bland de främsta i länet. I år skapades 49 nya företag i kommunen varav 58% är inom tjänstesektorn och vi har idag 726 aktiva företag. Vi måste fortsättningsvis kunna erbjuda god kvalitet på utbildning, god vård och omsorg samt ett bra kultur och fritidsutbud.

En annan viktig fråga är att vi strukturerat fortsätter att samarbeta inom fyrkanten. Vi kan inte se oss som enbart 8 253 invånare utan vi är del av en arbetsmarknadsregion på 150 000 invånare. Det gäller för oss i Älvsbyn att se till att människor ser värdet i att bo och leva i kommunen och arbeta i fyrkanten.

Det finns många ljuspunkter som kommer att hjälpa oss att skapa en god utveckling.

Våra stora företag Älvsbyhus och Polarbröd står starka. Vårt biltestföretag, Arctic Falls, har i vinter utvecklat sin verksamhet genom att köpa in ytterligare markområden för att bygga ut sina testbanor. Besöksnäringen växer i Älvsbyn. Hotell Storforsen och de infrastrukturella satsningarna inom området som de filminspelningar som förlagts inom kommunen har betytt att både besöksantalet och antalet gästnätter har ökat. RFN som fortsätter sin utveckling i testverksamheten bidrar även till att arbetsmarknaden drivs i en positiv riktning.

Godsterminalen som vi byggt under 2011 är nu färdig och nu arbetar vi med att skapa logistiken för att ytterligare säkerställa de befintliga företagens konkurrenskraft samt för att locka nya etableringar till kommunen.

Vi ser ett stort hopp om att Bolidens prospektering i gamla gruvområdet i Laver ska leda till brytning och vi ser att provborrningarna fortsätter och ökar i omfattning.

Avslutningsvis är det bara vi själva som kan påverka vår situation. Därför måste vi vårda och utveckla varumärket Älvsbyns kommun.

Med det ett stort tack till anställda i kommunen och bolagen för ett gott och helhjärtat arbete för våra kommuninnevånare.

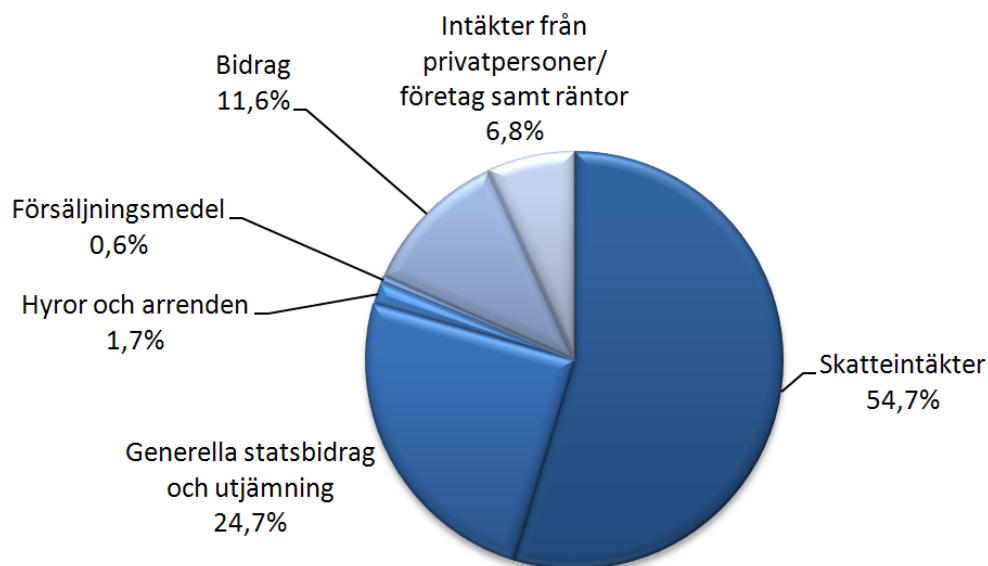
Vi lever verkligen i möjligheternas kommun - det gäller bara att vi inser det själva!

Bill Nilsson

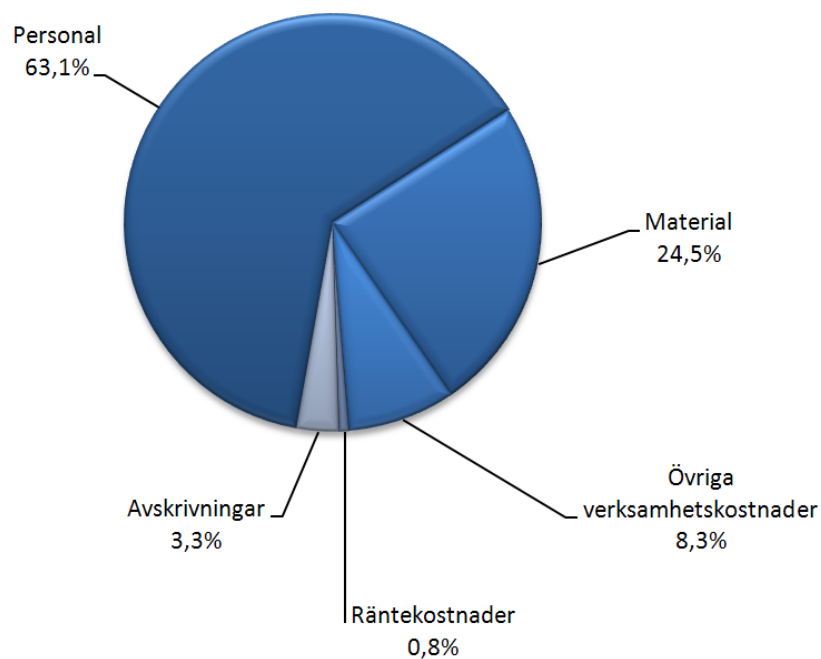
Kommunstyrelsens ordförande

SÅ HÄR FÅR/FÖRDELAR KOMMUNEN SINA PENGAR

Så här får kommunen sina pengar...



... och så här fördelas de



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDEN

Under 2011 har euroområdet länder fortsatt att oroa sig över den statsfinansiella utvecklingen, vilket medfört att de globala tillväxtutsikterna för framtiden har försämrats. Även ekonomierna i tillväxtländer i Asien och Latinamerika har känt av tecken på inbromsning. Trots detta förväntas en god tillväxt i världsekonomin som helhet under 2012.

I Europa har de finansiella marknaderna präglats av stor oro över statsskuldskrisen. I flera länder har statskulderna ökat snabbt och hamnat på väldigt höga nivåer. Tillväxtutsikterna har blivit sämre och bidragit till misstro mot betalningsförmågan. De begränsade möjligheterna till finansiellt stöd har bidragit till ökade tvivel på att länderna ska kunna finansiera sig på kort sikt. Det genomförs hela tiden olika åtstramningspaket och fortsätter den processen leder det med tiden till att statsfinanserna blir uthålliga. Däremot tar processen onödigt lång tid, men när osäkerheten släpper med draghjälp från en starkare konjunktur som USA ökar förtroendet på de finansiella marknaderna. Statskuldräntorna faller, börskurser och förtroende stiger och tillväxten återhämtar sig.

Den svenska ekonomin har varit stark under 2011 eftersom efterfrågan från tillväxtekonomierna varit stor och exporten ökat. Däremot finns i dagsläget tydliga tecken på att den nu bromsar in och att exporttillväxten dämpas. Däremot väntas exporttillväxten återhämta sig i slutet av 2012 då den finansiella krisen förväntas klinga av.

Förtroendet för ekonomin hos företagen och hushållen har sjunkit vilket inneburit att företagen valt att senarelägga sina investeringar och hushållen har börjat spara mer. Detta har gjort att utvecklingen på bostadsmarknaden har dämpats och hushållens skuldsättning bromsats in. Högre bostadsräntor och lånebegränsningar, såsom striktare amorteringskrav och lånetak bidrar till att skuldsättningsökningen dämpas. Sparandet bedöms ligga kvar på en hög nivå under 2012 men i slutet av året när det ekonomiska läget förväntas bli stabilt väntas hushållen öka konsumtionen och minska på sitt sparande.

Under 2011 har sysselsättningen ökat och arbetslösheten minskat, däremot har antalet arbetade timmar bromsats in. Näringslivets anställningsplaner och antalet varsel om uppsägning tyder på att förbättringen

kommit av sig. Antalet lediga platser har planat ut och olika undersökningar tyder på att företagen inte har för avsikt att anställa fler personal. Arbetslösheten väntas stiga upp mot 8 % under 2012.

Skatteunderlagstillväxtens utveckling fortsätter att växa starkare under 2012. Detta beror på att lönesumman växer starkt trots inbromsning av antalet arbetade timmar. Den reala skatteunderlagstillväxten beräknas öka med 1,5 % under 2012, dämpas under 2013 men tar sen fart igen när återhämtningen mot balans påbörjas.

NÄRINGSLIV

I Älvsbyn finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med 726 aktiva företag, enligt UC.

Näringslivet i Älvsbyn har en förhållandevis jämn spridning mellan olika branscher med spjutspetsar inom områden som trä, livsmedel, vinter/materieltest och handel/besöksnäring.

Framgångsrika företag är t ex Älvsbyhus, Polarbröd, Arctic Falls, Försvarets Materielverk-FMV/Provplats Vidsel och Hotell Storforsen. Det som präglar företagandet i kommunen är inte branscherna utan den gemensamma nämnaren är det lokala ägandet och de starka varumärken som har arbetats upp i kommunen. Inom ung företagsamhet samt nyföretagandet är kommunen i topp i länet.

Företagandet har historiskt präglats av starka entreprenörer. De största företagen Älvsbyhus och Polarbröd har upparbetat verksamheter som visar stabilitet vid förändringar i konjunkturen.

Ortens företag inom testverksamhet andas optimism. Arctic Falls med fokus på vintertester till bilbranschen samt Försvarets Materielverk-FMV/Provplats Vidsel med fokus på materialtest inom flygbranschen har en ökande efterfrågan. Den starka tillväxten i Asien med ökande efterfrågan av råvaror förklarar Bolidens ökande intresse av kopparfyndigheten i Laver.

Älvsbyns kommun arbetar målmedvetet med att utveckla redan befintliga och nya branscher. Detta sker i form av olika utvecklingsprojekt i samarbete med näringslivet lokalt och regionalt, men även som samarbetsprojekt med andra kommuner.

INFRASTRUKTUR

Älvsbyn är en del av fyrkanten tillsammans med Luleå, Piteå och Boden. 150 000 invånare gör att det är den största befolkningskoncentrationen norr om Mälardalen. För Älvsbyns del är kommunikationerna främst till flygplatsen Kallax samt till Luleå Tekniska Universitet mycket viktiga.

Älvsbyn har en förhållandevis stor arbetspendling med 932 personer som pendlar ut från kommunen och 483 personer som pendlar in till kommunen.

En av de viktigaste framgångsfaktorerna vad gäller företagande inom kommunen är tillkomsten av en godsterminal för järnvägstransporter. Det är en viktig verksamhet för att säkerställa kommunens befintliga och nya företags ekonomiska och miljömässiga förutsättningar i en allt hårdare global konkurrens.

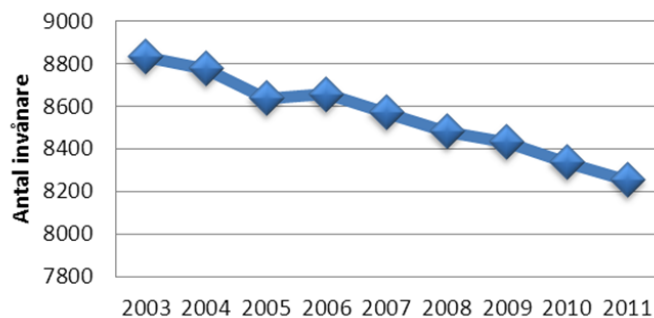
BESÖKSNÄRING

Storforsen är kommunens stora attraktion inom besöksnäringen. Platsen har cirka 150 000 besökare per år, främst under juni-augusti. Sedan några år tillbaka har kommunen övertagit skötseln av Storforsens naturreservat på uppdrag av Länsstyrelsen. Kommunen arbetar med att förlänga säsongen som åretrunt-anläggning. Dessutom genomförs omfattande investeringar med stöd från EU:s strukturfond. En viktig aktör inom besöksnäringen är testföretagen Arctic Falls och Försvarets Materielverk-FMV/Provplats Vidsele som tillsammans genererar ca 9000 gästnätter per år i kommunen. Kompletterar vi med de lokala filminspelningarna så ser vi en god beläggning av kommunens hotell.

BEFOLKNING

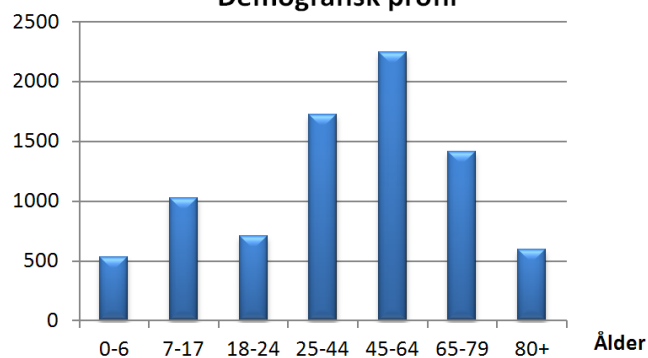
Vid årsskiftet 2011/2012 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8253 personer vilket är en minskning med 82 personer jämfört med föregående årsskifte. Detta förklaras av ett negativt flyttningsnetto med 36 personer och ett negativt födelsenetto med 43 personer. Jämfört med föregående år är flyttningsnettot försämrat med 6 personer, då det 2010 uppgick till -30 personer. Födelsenettet har även försämrats från föregående år med 22 personer då det för 2011 uppgick till -21 personer. Flyttningsnettot mot utlandet är fortsatt positivt med 133 personer vilket är en ökning med 19 personer sedan föregående år.

Befolkningsutveckling 2003-2011



Av totalt 8253 personer i kommunen är 4063 personer kvinnor och 4190 personer män. Enligt den demografiska profilen för Älvsbyns kommun är ålderskategorin 45-64 år den mest representerade. Ålderskategorin 18-24 år är ganska underrepresenterade, och det kan förklaras av att många i den åldern tenderar att flytta ut från kommunen för att söka sig till tillväxtområden i andra delar av landet för att studera och arbeta. Kommunen har stor andel av befolkningen i åldersgruppen 65 år och äldre vilket innebär att försörjningsbördan i kommunen är väldigt hög.

Demografisk profil



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunallagen ställs krav på balans i kommunens ekonomi. God ekonomisk hushållning ska vägas i två perspektiv; ekonomi mot verksamheternas behov i nu-tid och i ett längre perspektiv.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt, effektivt och med en hög produktivitet. Vidare ska givetvis fullmäktiges intentioner uppfyllas.

För att uppnå god ekonomisk hushållning måste kommunens fastställda styrmodell konsekvent användas och verksamheterna måste regelmässigt anpassa sig till ändrade förhållanden under året.

Kommunfullmäktige har fastställt finansiella målsättningar med bäring mot god ekonomisk hushållning;

- *Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatte- och statsbidragsintäkter.*
Fullmäktige har fattat beslut om avsteg från 2 % målet. Resultatet uppgår till 1,7% av skatte- och statsbidragsintäkterna.
- *Investeringar ska självfinansieras.*
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2011.
- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9% till att vara positiv.*
Målet uppnås inte då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till -20,1 %.
- *Oförändrad kommunalskatt.*
Kommunens utdebitering har inte förändrats under en lång följd av år vilket innebär att målet uppnås.
- *Kommunen ska långsiktigt bli skuldfri och låneskulden ska amorteras med 10 mkr årligen.*
Fullmäktige har fattat beslut om avsteg från målet 2011.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*
2 mkr har under året placerats och målet uppnås 2011.
- *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*
Enligt ägardirektiven ska kommunen när bolagen uppnått de av kommunfullmäktige fastställda målen, erhålla ränta/utdelning på insatt kapital motsvarande normal bankränta i bolagen Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB. Målet uppnås inte 2011.
- *Balanslikviditeten uppgår till minst 50 %.*
Balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 127,8 %. Målet uppnås.

I samband med att budgeten för 2011 antogs av fullmäktige beslutades om avsteg från det finansiella målet att årets resultat ska uppgå till minst 2 % av skatte- och statsbidragsintäkterna för 2011. Vidare beslutade fullmäktige under våren 2011 att ingen amortering skulle genomföras under innevarande år på kommunens skulder. En övervägande del av kommunens övriga finansiella målsättningar uppnås. Kommunen uppnår därmed god ekonomisk hushållning, utifrån sin egen norm, i det finansiella perspektivet.

Kommunen uppnår även god ekonomisk hushållning i det verksamhetsmässiga perspektivet då den sammantagna bedömningen är att en övervägande del av målsättningarna uppnås. Uppföljning av mål för verksamheterna finns i verksamhetsberättelserna.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns Kommunföretag AB är moderbolag för Älvsbyns kommuns dotterföretag.

Älvsbyns Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolaget är ett allmännyttigt bostadsföretag med verksamhet inom kommunen. Bolaget svarar också för driften och underhållet av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar.

Älvsbyns Energi AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolagets uppgift är att producera, sälja och distribuera energi till brukare inom kommunen. Bolaget svarar också för gatuverksamheten på uppdrag av kommunen och har under 2011 tagit över VA-verksamheten fullt ut från kommunen.

Övriga företag och föreningar, där kommunen har ett mindre ägande och inflytande är;

- Länstrafiken Norrbotten AB
- IT Norrbotten AB
- Filmpool Nord AB
- Förenade Småkommuners Försäkrings AB
- Kommuninvest ekonomiska förening
- Pite Älv ekonomisk förening
- Älvsbyns Godsterminal AB

FINANSIELL ANALYS

Den finansiella analysen bygger på fyra perspektiv; finansiellt resultat, långsiktig kapacitet, riskförhållanden och kontroll av den finansiella utvecklingen. För att göra en bedömning av den finansiella utveckling används ett antal nyckeltal som är knutna till de fyra olika finansiella perspektiven.

I den finansiella analysen kartläggs det ekonomiska resultatet. Vilken balans finns mellan intäkter och kostnader under året och över tiden? En obalans, dvs. säga att kostnaderna överstiger intäkterna är en varningssignal. I detta perspektiv bedöms även investeringarna och deras utveckling.

I långsiktig kapacitet klarläggs möjligheter att möta finansiella svårigheter på lång sikt. Underskott under en rad år urholkar och försvagar den finansiella motståndskraften och den långsiktiga betalningsberedskapen.

Finns risker som kan påverka resultat och kapacitet? En god ekonomisk hushållning innefattar att kommunen både i ett långsiktigt och ett kortsiktigt perspektiv inte behöver vidta drastiska och akuta åtgärder för att möta finansiella problem. Här belyses borgensåtaganden och kommunens pensionsåtaganden.

Följs upprättade finansiella planer och målsättningar? En god budgetföljsamhet är en förutsättning för att god ekonomisk hushållning ska kunna uppnås. Det är viktigt att ha kontroll över ekonomin och att de prognoser som upprättas är tillförlitliga.

FINANSIELLT RESULTAT

ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2011 ett positivt årsresultat på 7,4 mkr vilket också var det budgeterade resultatet, att jämföra med resultatet för 2010 som uppgick till 9,0 mkr.

I resultatet ingår två jämförelsestörande poster. En räntekostnad som uppgår till 1,4 mkr på grund av förändrad diskonteringsränta på kommunens pensionsavsättning, samt realisationsvinster i samband med försäljning av tomter 0,6 mkr. Exkluderas ovanstående jämförelsestörande poster uppgår resultatet för 2011 till 8,2 mkr. Samma resultatmätt uppgick under 2010 till 19,8 mkr. Detta innebär att det löpande årsresultatet för kommunen exklusive jämförelsestörande poster försvagats med 11,6 mkr mellan 2010 och 2011.

BOLAGSKONCERNEN

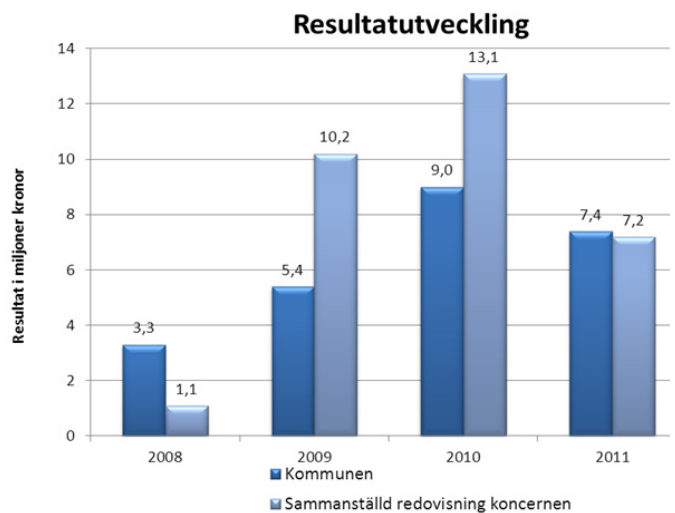
Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2011. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på -10 tkr jämfört med -19 tkr 2010.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 105 tkr efter bokslutsdispositioner (resultat före bokslutsdispositioner -4,7 mkr) jämfört med 0,7 mkr 2010.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 2,4 mkr efter bokslutsdispositioner (resultat före bokslutsdispositioner 4,0 mkr) jämfört med 2,7 mkr för 2010.

Årets resultat (tkr)	2008	2009	2010	2011
Älvsbyns Kommunföretag	12	-38	-19	-10
Älvsbyns Energi	-66	723	700	105
Älvsbyns Fastigheter	959	2 845	2 700	2 400

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat uppgår till 7,2 mkr vilket är en resultatförsämring med 5,9 mkr sedan föregående år. Resultatförsämringen beror främst på att Älvsbyns Energi AB visar ett sämre resultat för 2011 men även att resultatet för kommunen är något sämre än föregående år.



BALANSKRAV

En grundläggande förutsättning för att uppnå balanskravet samt nå god ekonomisk hushållning är att intäkterna är större än kostnaderna.

Vid avstämning av balanskravet har samtliga vinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar avräknats. Under 2011 har kommunen sålt fyra tomter med en reavinst på 0,6 mkr.

Kommunens resultat efter justering av realisationsvinster uppgår till 6,8 mkr, vilket avsätts för att möta kommande pensionskostnader.

Kommunens sammantagna avsättning till att möta kommande pensionskostnader uppgår i och med årets avsättning till pensionsreserven till 20,0 mkr.

Eftersom kommunen uppnår balanskravet har ingen åtgärdsplan upprättats för att återställa det egna kapitalet.

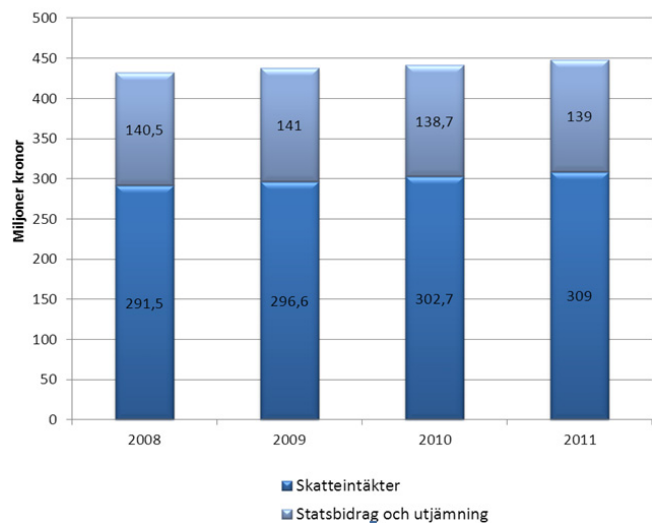
Avstämning mot kommunal- lagens balanskrav	2008	2009	2010	2011
Årets resultat	3,3	5,4	9,0	7,4
Avgår samtliga reavinster	0,0	-1,2	0,0	-0,6
Tillkommer realisations- förluster	0,0	0,0	0,0	0,0
Avsättning till pensionsreserv	0,0	-4,2	-9,0	-6,8
Justerat resultat mkr	3,3	0,0	0,0	0,0

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 79,3 % av samtliga intäkter. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har minskat med 1,0 mkr sedan föregående år. 2010 fick kommunen ett tillfälligt konjunkturstöd på 8,2 mkr. 2011 uppgår intäkterna till 448,6 mkr.

Skatteintäkter och statsbidrag för 2011 blev 4,9 mkr högre än budgeterat på grund av en snabbare konjunkturåterhämtning än vad som var känt när budgeten för 2011 fastställdes.

Utveckling skatteintäkter och statsbidrag



ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

För att i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå samt ha ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten är en av kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning att resultatet ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag.

För 2011 beslutade kommunfullmäktige om avsteg från målsättningen. Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 1,7 %.

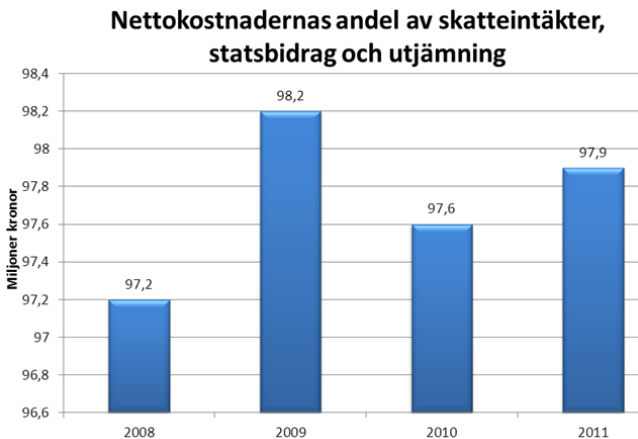
%	2008	2009	2010	2011
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	0,7	1,2	2,0	1,7

NETTOKOSTNADSUTVECKLING

Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag den löpande driften tar i anspråk. För att långsiktigt nå resultatmålet på 2 % bör nettokostnadernas andel understiga 98 % och vara så lågt som möjligt.

Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag har sedan 2009 förbättrats med 0,6 procentenheter. Förbättringen förklaras av att skatteintäkterna ökat i större omfattning än verksamhetens nettokostnader ökat.

För att långsiktigt ha en ekonomi i balans måste verksamhetens nettokostnader anpassas till skatteintäkterna och statsbidragen med hänsyn till finansnettot.



FINANSNETTO

Finansnettot är finansiella kostnader och intäkter samt räntor på pensionsavsättningen. Ett negativt finansnetto har en undanträngningseffekt när det gäller medel som går att tillföra verksamheterna. Omvänt innebär ett positivt finansnetto att medel kan tillföras verksamheterna.

För kommunen uppgår räntekostnaderna för 2011 till 4,3 mkr vilket är en försämring med 2,3 mkr jämfört med 2010. I räntekostnaderna ingår en jämförelsestörande post på 1,4 mkr som uppstått på grund av förändrad diskonteringsränta på pensionsåtagandet.

Årets ränteintäkter uppgår till 2,3 mkr vilket är en förbättring med 1,3 mkr jämfört med 2010. Förbättringen förklaras av en aktiv förvaltning av kommunens överlikviditet.

Kommunens räntenetto uppgick för 2011 till -2,0 mkr och budgetavvikelsen för räntenettet blev positiv med 2,0 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2011. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 0,01 mkr vilket är en förbättring sedan tidigare år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 5,9 mkr vilket är en försämring med 2,9 mkr jämfört med 2010.

- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 2,3 mkr, vilket är en försämring med 0,8 mkr jämfört med 2010.

SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2011 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme därmed stärkts.

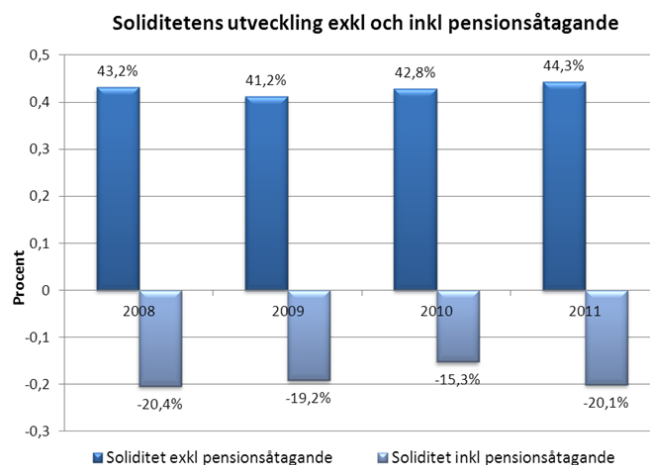
KAPACITET

SOLIDITET

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital, det vill säga inte via lån. Ju högre soliditet desto lägre utgifter för räntor och amorteringar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt.

Då kommunen under åren 2007 till 2011 genererat positiva årsresultat har kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser (utanför balansräkningen) stigit under dessa år. För 2011 uppgår soliditeten till 44,3 %.

Soliditeten har även beräknats inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse. Räknas denna med innebär det att kommunen har en negativ soliditet som i år uppgår till 20,1 %. En försämring med 4,8 procentenheter från 2010. Försämringen beror på att pensionsförpliktelsen ökat väsentligt på grund av förändrad diskonteringsränta på pensionsåtagandet.



BOLAGSKONCERNEN

Soliditeten för de bolag som ingår i koncernen redovisas i tabellen nedan.

Soliditet (%)	2008	2009	2010	2011
Älvsbyns Kommunföretag	59,8	59,6	59,4	59,3
Älvsbyns Energi	2,6	3,5	3,6	2,1
Älvsbyns Fastigheter	23,4	24,9	29,0	32,4

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2011 till 31,5 %. Tabellen nedan visar att soliditeten har förbättrats genom åren.

Soliditet (%)	2008	2009	2010	2011
Kommunkoncernen	28,4	29,5	30,5	31,5

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunens långfristiga skulder har under tidigare år successivt minskat genom en medveten strategi att amortera 10 mkr årligen. För 2011 fattade kommunfullmäktige beslut om att ingen amortering skulle genomföras under året.

Den del av den långfristiga skulden som ska amorteras under kommande år uppgår till 10 mkr och har klassificerats som kortfristig skuld. Kommunens sammantagna externa låneskuld uppgick vid årsskiftet till 105,5 mkr. Skulden är fördelad på fem lån hos Kommuninvest. Under 2011 har kommunen sålt sina VA-anläggningar till Älvsbyns Energi AB. Av kommunens låneskuld avser 25,5 mkr lån för dessa anläggningar vilket motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

Långfristiga skulder	2008	2009	2010	2011
Älvsbyns Kommun	116,6	106,6	96,0	95,5

BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder	2008	2009	2010	2011
Älvsbyns Kommunföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbyns Energi	188,3	191,6	198,5	198
Älvsbyns Fastigheter	93,2	82,9	82,8	76,7

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår för 2011 till 346,2 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen successivt minskar genom åren.

Långfristiga skulder	2008	2009	2010	2011
Kommunkoncernen	398,1	390,7	377,2	346,2

KOMMUNALSKATT

Kommunens utdebitering har inte förändrats under en lång följd av år vilket är i linje med målsättningen om oförändrad utdebitering.

För 2011 har skattesatsen till kommunen legat i linje med länsgenomsnittet och 1,5 % över när det gäller riksgenomsnittet. Landstingsskatten för Norrbotten ligger 0,42 % under riksgenomsnittet medan den totala skattesatsen är 1,12 % högre än genomsnittet i riket. Kommunens utrymme att justera skattesatsen begränsas därmed.

%	Älvsbyn	Norrbotten	Riket
Primärkommunal skatt	22,23	22,27	20,73
Landstingsskatt	10,40	10,40	10,82
Total skatt exkl. kyrko-skatt	32,63	32,67	31,55

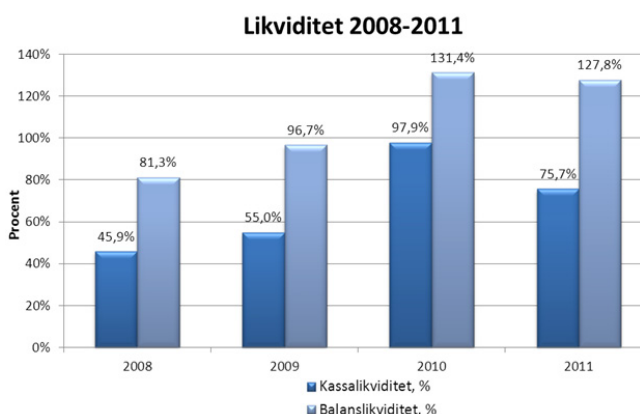
RISKER

LIKVIDITET

Kommunens likvida medel har minskat från 97,4 mkr 2010 till 71,4 mkr 2011. Förändringen på 26 mkr förklaras främst av nedlagda investeringsutgifter för byggnationen av den nya skolan som påbörjats under 2011.

Likvida medel (mkr)	2009	2010	2011
Älvsbyns Kommun	70,2	100,6	85,1
Varav skuld till ÄFAB	36,5	7,1	12,6
Varav skuld till ÄKFAB	0,6	0,6	0,6
Varav fordran/skuld till ÄEAB	-20,7	-4,5	0,5

Kassalikviditet är likvida medel satta i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet som understiger 100 % innebär att samtliga kortfristiga skulder inte kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten för kommunen 2011 uppgår till 75,7 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.



Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten uppgår för kommunen till 127,8 % för 2011.

RÄNTOR OCH VALUTOR

Enligt kommunens finanspolicy får inga lån upptas i utländsk valuta vilket inte heller gjorts. Kommunen löper därmed ingen valutarisk.

Ränterisker kan definieras som risken att förändringar i ränteläget leder till ett sämre räntenetto. Ränterisken beror främst på kapital- och räntebindningsstrukturen.

Lån med kort kapitalbindning innebär att amortering kan ske löpande då likviditeten tillåter medan det finns risk att lånet sägs upp av långgivaren med kort varsel. Kommunen har 72% av sina långfristiga lån kapitalbundna med en förfalldag på mer än ett år. Motsvarande andel för ÄEAB är 56 % och för ÄFAB 47 %. En låg andel kapitalbundna lån kan vid oro på de finansiella marknaderna innebära en risk.

Lån med kort räntebindning medför en risk för ökade räntekostnader men kan också innebära sänkta kostnader. Kommunen hade på balansdagen 72 % av sina långfristiga lån bundna till fast ränta. Därmed har kommunen minskat risken för ökande och okända räntekostnader. Älvsbyns Fastigheter AB har 83 % av sina långfristiga lån bundna till fast ränta medan Älvsbyns Energi ABs långfristiga lån är bundna till 21 %.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtagande uppgår till 273,7 mkr 2011. 98,8 % av dessa avser borgensåtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande borgensåtaganden på 3,1 mkr avser bostadsrättsföreningar, egna hem samt Älvsbyns folkhögskola. För dessa "externa" åtaganden bedöms risken för att ett borgensåtagande ska behöva infrias som större än för de kommunalägda bolagen.

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen har förutom skuldsättningen i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilka redovisas som ansvarsförbindelser. Aktualitetsgraden för beräkningsunderlaget uppgår till 77 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2008	2009	2010	2011
Avsättning	10,5	13,9	13,9	17,6
Pensionsförpliktelse	255,3	261,9	253,4	282,1
Summa	265,8	275,8	267,3	299,7
Avsatta medel	4,0	2,0	8,0	6,0
Likvida medel	0,0	6,2	2,0	6,4
Återlånat	261,8	267,6	265,3	287,3

Både avsättningen och ansvarsförbindelsen har ökat under 2011 jämfört med föregående år. Under kommande år bedömer KPA att både ansvarsförbindelsen och avsättningen kommer fortsätta att öka främst på grund av sänkt kalkylränta i pensionsskuldberäkningen. En sänkt kalkylränta innebär att pensionsskulden ökar.

Sedan tidigare finns en särskild pensionslösning för chefstjänstemän via försäkring.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen en målsättning om att 2 mkr årligen ska avsättas för detta ändamål vilket också skett sedan 2006. Av tabellen nedan framgår hur avsättningen placerats.

Finansiella Placeringar (mkr)	Bokfört värde	Marknads värde
Aktieindexobligation	6,0	5,6
Likvida medel	6,4	6,4
Summa	12,4	12,0

KONTROLL

PROGNOSSÄKERHET OCH BUDGETFÖLJSAMHET

Kommunen upprättar två delårsrapporter per år som behandlas av kommunfullmäktige. Mellan delårsrapporterna rapporteras förändringar av ekonomi och verksamheten månadsvis till kommunstyrelsen. Det är viktigt att prognoserna är realistiska och att kommunstyrelsen får en tydlig information för att rätt beslut ska kunna fattas.

I delårsrapporten som upprättades för april prognostiserades årets resultat till 8,4 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på 1,5 mkr.

Delårsrapporten som upprättades per augusti visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till 1,3 mkr. Det verkliga utfallet motsvarar i princip det budgeterade resultatet. Den sammantagna prognostiserade avvikelsen för verksamheternas ramar har förändrats med -2,1 mkr sedan prognosavvikelsen i augusti som prognostiserades till -10,5 mkr. Prognoserna avseende skatteintäkter och statsbidrag har löpande uppdaterats i enlighet med SKL:s beräkningar och det verkliga utfallet är i linje med SKL:s bedömningar under året.

Prognosen avseende finansiering har under året ändrats då löneökningar och justeringar av PO-påläggen blivit successivt kända.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Utfall
Verksamheternas ramar	-4,2	-10,5	-12,6
Centralt budgeterat/finans	-3,3	4,5	6,4
Skatteintäkter och statsbidrag	5,2	5,2	4,9
Årets resultat	1,5	1,3	0,015

KÄNSLIGHETSANALYS

För kommunen är det viktigt att bli medveten om vilka risker som finns med olika förändringar som kan inträffa, och belysa hur dessa förändringar påverkar kommunens ekonomi. Därför har en känslighetsanalys upprättats som redovisas i nedanstående tabell.

Känslighetsanalys	Mkr
Ränteförändring lån 1 %	1,1
Personalkostnadsförändring 1 %	3,7
1 årsarbetare (23 900 kr/mån)	0,4
Förändrad utdebitering 1 kr	14,5

DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 18 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett underskott på 12,6 mkr.

Budgetområdet Politisk verksamhet uppvisar ett litet underskott jämfört med budget på 0,04 mkr. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror på merkostnader för implementering av digitalisering av den politiska administrationen.

Överförmyndarverksamheten visar ett underskott på 0,2 mkr. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror på att tilldelad budget inte räcker till den verksamhet som erfordras. Antalet gode män ökar till antalet och därmed även kostnaderna.

Kommunövergripande verksamhet redovisar ett överskott med 0,5 mkr. Kommunledningskontoret har ett

smärre underskott om 97 tkr. Anslaget om 74 tkr för stöd till enskilda vägar har inte tagits i anspråk.

Kostverksamheten visar ett överskott mot budget på 0,5 mkr. Detta beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat och liten sjukfrånvaro.

Näringslivsverksamheten redovisar ett underskott på 0,2 mkr. Avvikelsen förklaras av en beslutad besparing på 1 mkr inom näringslivsverksamheten under 2011. Besparingar på 0,8 mkr har genomförts under året och de resterande besparingarna på 0,2 mkr genomförs under det första kvartalet år 2012.

Verksamhetsområdet Miljö/ bygg/ räddning har följt budgeten.

Kulturverksamheten redovisar för Kulturskolan ett mindre underskott på 129 tkr på grund av att löner för pedagoger inte var budgeterade fullt ut. Biblioteket visar ett överskott på 232 tkr delvis på grund av en anställd har varit tjänstledig på deltid och ingen vikarie har tagits in. Totalt visar verksamheten ett överskott på 0,3 mkr.

Fritidsverksamheten redovisar ett överskott på 0,6 mkr. Det beror främst på att budgeterade medel för lokalt aktivitetsstöd inte har använts fullt ut och att olika bidrag och stöd inte är inanspråkta.

Förskolan redovisar ett överskott på 1 mkr. Detta beror främst på ökade intäkter och lägre omkostnader.

Grundskolan redovisar ett överskott på 1,9 mkr. Överskottet beror på intäkter för elever från Arvidsjaurs kommun, samt lägre kostnader för skolskjutsar.

Gymnasieramen uppvisar ett budgetunderskott på 4,8 mkr. Detta beror främst på interkommunala kostnader, det vill säga att fler elever än beräknat valde gymnasieskolor utanför kommunen. Kostnader för detta överskrider budget med 2,2 mkr även kostnader för skolskjutsar bidrar till den negativa budgetavvikelsen. Älvsbyns gymnasium redovisar en budgetavvikelse på -0,7 mkr.

Barn- och familjeenheten redovisar ett underskott på 1,5 mkr. Största avvikelserna har uppkommit i samband med institutionsvård för barn men även kostnader för kontaktpersoner.

Verksamhetsområdet Arbete och integration redovisar ett underskott på 3,3 mkr. Detta beror dels på kostnader

för institutionsvård för vuxna som fortsätter att öka och dels på kostnader för försörjningsstöd som är högre än budgeterat. Båda posterna är svåra att budgetera på grund av avsaknaden av arbetstillfällen och människors varierande behov av vård. Resultatenheten Ensamkommande flyktingbarn visar på ett nollresultat.

Äldreomsorgen uppvisar ett underskott i förhållande till budget med 3,9 mkr. Avvikelsen är att hänföra till ökade insatser inom hemtjänsten, ombyggnationer på Ugglan, extrakostnader för personal på särskilda boenden samt hög sjukfrånvaro bland sjuksköterskorna.

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett underskott i förhållande till budget med 1,2 mkr. Avvikelserna förklaras av utökade insatser, sjuklöner samt ny brukare.

Fastighetsdriften redovisar ett överskott på 0,3 mkr. Avvikelsen beror dels på en underskottstäckning på 0,6 mkr till ÄFAB för verksamhet de bedrivit på kommunens uppdrag, men också på en tomtförsäljning samt lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat.

Gatudriften har ett underskott på 2,5 mkr. Underskottstäckningen till ÄEAB uppgår till 2,2 mkr för verksamhet de bedrivit på kommunens uppdrag. Förutom detta består underskottet främst av driftskostnader för intern ränta avseende VA-anläggningar som inte belastat VAKollektivet.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till 2,5 mkr. Därutöver ligger det poster under finansiering vilka avviker från budget med 3,9 mkr.

Totalt visar driftredovisningen en sammantagen budgetavvikelse på -6,2 mkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsvolym uppgick under 2011 till 43,9 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 8,2 mkr och anslagsöverföringen, dvs. kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 6,3 mkr.

Den totala investeringsramen uppgick således till 14,5 mkr. Den stora avvikelsen beror på att investeringen i den nya skolan ligger utanför investeringsramen då den ska finansieras med försäkringsersättningen från Lekensskolan som brann 2009. Avsättningen för försäkringsersättningen uppgår till 28,1 mkr. Utgiften för projekteringen landade på 2,9 mkr och hittills har 25,1 mkr upparbetats på byggnaden.

Kommunen har dessutom under året köpt fastigheten Bonden 1 inklusive inventarier av Älvsbyns Folketshusförening för 10,3 mkr samt Lärkan 13 för 0,3 mkr.

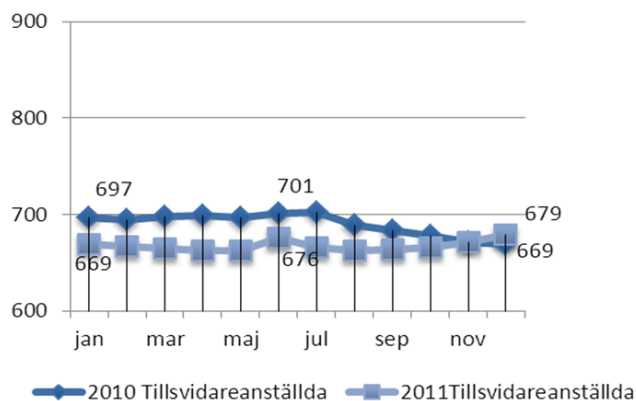
PERSONALREDOVISNING

PERSONALBILD

ANTAL ANSTÄLLDA

Den 31 december 2011 fanns 826 månadsställda i Älvsbyns kommun som omräknat till heltider blir 762 årsarbetare. Av dessa var 679 tillsvidareanställda varav 599 kvinnor och 80 män. 67 % eller 457 av de tillsvidareanställda hade en heltidsanställning. Andelen heltidsanställda kvinnor var 57,3 % och heltidsanställda män 85 %. Andelen deltidsanställda kvinnor var 42,7 % och andelen deltidsanställda män 15 %. Det är främst inom vård och omsorg som deltidstjänster förekommer.

Tillsvidareanställda 2011



ÅLDERSSTRUKTUR

Medelåldern i Älvsbyns kommun per den 31 december 2011 var 48,5 år. Kvinnornas medelålder var 48,7 år och männens 47,1 år. Lägsta medelåldern återfinns inom Socialtjänstens verksamhetsområden, 48,0 år.

PENSIONSavgÅNGAR

Under året har 13 personer avgått med pension eller erhållit varaktig sjukersättning.

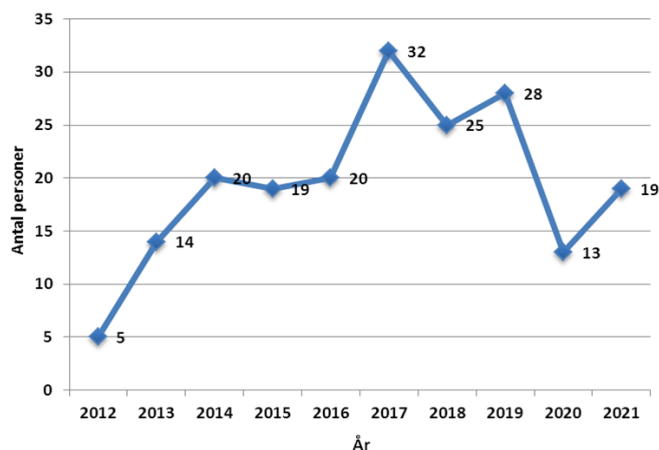
PERSONALFÖRSÖRJNING

Pensionsavgångarna kommer att öka och mellan perioden 2016 – 2018 kommer flest personer att uppnå

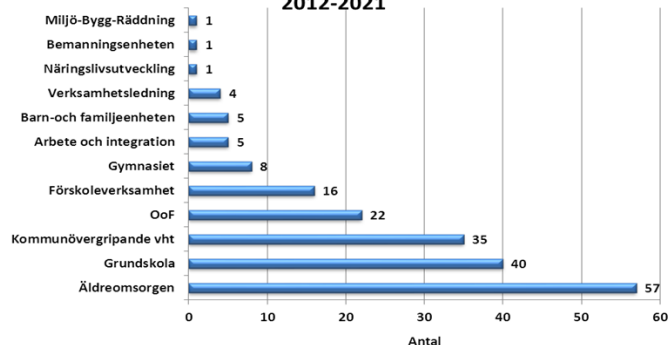
pensionsåldern. Det är främst inom äldreomsorgen och inom de kommunövergripande verksamheterna som avgångarna är störst. Yrkeskategorier som kommer ha flest pensionsavgångar fram till 2021 är främst grundskollärare, undersköterskor, ekonomibiträden, vårdare/vårdarinna och vårdbiträden.

Nedan följer en redovisning av prognosen gällande pensionsavgångar mellan 2012-2021.

Antal pensionsavgångar ÅK 2012-2021



Antal pensionsavgångar inom verksamheterna mellan 2012-2021



Under 2011 har samarbetet fortsatt inom Fyrkantkommunerna kring kompetensförsörjningsfrågor. I konkurrensen om framtida medarbetare är det viktigt hur kommunen upplevs som arbetsgivare. Fokus har legat på att lyfta fram vilka yrkesgrupper som ses som bristyrken inom kommunerna för de kommande åren exempelvis sjuksköterskor, lärare och förskollärare.

Fyrkantkommunerna har under 2011 gemensamt deltagit vid olika mässor, arbetsmarknadsdagar och liknande, däribland Uniaden, LARV och Utbildning och Framtid. Nytt mässmaterial som rollups och broschyrer har tagits fram under året.

MEDELLÖNER

Medellönen för kommunens tillsvidareanställda var 23 899 kr per den 31 december 2011. Kvinnor hade en medellön på 23 643 kr och männen 25 818 kr. Kvinnors medellön i procent av mäns medellön var 91,58 %.

PERSONALKOSTNADER

Personalkostnaderna är kommunens största utgiftspost och uppgick under 2011 till 352,6 mkr, varav 246,9 mkr i direkta löner och 105,7 mkr i arbetsgivaravgifter, avtalsförsäkringar, pensioner mm.

HÄLSOBILD

Älvsbyns kommuns mål med en frisknärvaro på 93 % uppnåddes redan 2009. De senaste två åren, 2010 och 2011, ligger frisknärvaron på ca 94 %.

SJUKFRÅNVARO

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro för 2011 blev 6,01 %. Jämförande siffra för 2010 var 5,89 %. En höjning med 0,12 % under 2011 och en av förklaringarna är höstens många förkylningar.

	2011- 12-31	2010- 12-31
Sjukfrånvaro		
Total sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid <i>Nyckeltal 1</i>	6,01	5,89
Sjukfrånvaro > 59 dagar		
Långtidssjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 2</i>	47,58	57,99
Sjukfrånvaro för kvinnor		
Sjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 3</i>	6,37	6,27
Sjukfrånvaro för män		
Sjukfrånvaro i % Av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 4</i>	3,51	3,2
Andel sjukdagar per åldersgrupp		
i % av tillgänglig tid		
0 – 29 <i>Nyckeltal 5</i>	8,57	3,86
30 – 49 <i>Nyckeltal 6</i>	5,61	5,66
50- <i>Nyckeltal 7</i>	6,8	6,87

Nyckeltal 1: Den högsta andelen sjukfrånvaro finns inom äldreomsorgen - Nyberga särskilt boende som har en total sjukfrånvaro på 13,22 %.

Nyckeltal 2: När det gäller sjukfrånvaro > 59 dagar är det för andra året i rad som långtidsfrånvaron minskar, och är nu nere på 47,58 %. Jämförande siffra för 2010 var 57,99 %.

Nedgången av långtidssjukskrivna kan ses som ett resultat på att rehabiliteringsarbetet sker aktivare utifrån kommunens rehabiliteringsriktlinjer. Ytterligare en förklaring är samarbetet med Försäkringskassan som blivit smidigare och effektivare. En överenskommelse om samarbete i sjukförsäkringsärenden mellan Älvsbyns kommun och Försäkringskassan har träffats. Syftet med överenskommelsen är att tydliggöra och effektivisera samarbetet avseende arbetet med sjukskrivningar och arbetslivsinriktad rehabilitering för anställda vid kommunen.

Antalet sjukdagar/anställd var under 2011 22,45 dagar, vilket är en ökning med 2 dagar /anställd jämfört med 2010.

Nedan följer en beskrivning över den totala sjukfrånvaron 2011 uppdelad per verksamhetsområde. Inom parentes redovisas 2010 års nivå.

Verksamhet	Totalt %	Kön	
		Kvinnor %	Män %
Äldreomsorg	9,72 (8,17)	9,13 (7,82)	23,51 (23,51)
Omsorg om funktionshindrade	6,58 (6,73)	7,29 (7,30)	2,25 (3,56)
Arbete och Integration	2,0 (2,96)	1,96 (3,26)	2,21 (2,20)
Barn o familjeenheten	4,95 (9,36)	4,95 (9,92)	0
Timmersvansens förskoleområde	5,25	5,38	0
Åsens förskoleområde	6,04	6,22	0
Grundskola	3,98 (4,92)	4,25 (5,26)	2,47 (3,06)
Gymnasieskola	4,63 (4,32)	5,22 (5,51)	3,06 (1,43)
Näringslivsutveckling	0,13 (0,99)	0	0,13 (0,78)
Kulturverksamhet	2,54 (2,12)	2,54 (2,12)	0
Miljö/Bygg/Räddning	0,90 (1,03)	1,34 (1,17)	0
Bemanningsenheten	15,69	15,69	0
Kommunövergripande (förvaltningsledning, kostfunktionen)	4,07 (3,28)	5,09 (3,89)	0,26 (0,54)

SJUKLÖNEKOSTNADER

Sjuklönekostnaderna under 2011 uppgick till 3,0 mkr. Den totala kostnaden för sjukfrånvaron är dock betydligt högre om kostnader för semesterlön, sociala avgifter, OH-kostnader och även kostnader för rehabilitering, administration och vikarier räknas med.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

Under 2010 har fokus legat på att slutföra arbetet med att uppdatera styrdokument och förbättra rutiner vid dokumentation.

Konkreta och uppföljningsbara mål finns för verksamheten. Det finns också rutiner för att identifiera, utreda och följa upp risker samt bedöma och åtgärda dessa.

Samtliga enhetschefer genomför arbetsplatsträffar, medarbetarsamtal och lönesamtal.

Älvsbyns kommuns riktlinjer vid rehabilitering följs i samtliga verksamheter.

Rehabiliteringsarbetet ska bedrivas effektivt och strukturerat vilket innebär tidiga och samordnade insatser i samarbete med den anställde. Målet med rehabiliteringsarbetet är att medarbetaren ska öka hälsan och återfå arbetsförmåga för att kunna återgå i arbete.

I dessa ärenden har personalkontoret bistått med kunskap och erfarenhet. Rehabiliteringsutredningar och åtgärder dokumenteras och sparas.

FRAMTIDEN

Kommunsektorn beräknas för 2011 uppvisa en försämring av det sammantagna resultatet sedan 2010. Älvsbyns kommuns resultat följer den generella resultatutvecklingen för kommunsektorn.

Kommunens sammantagna befolkningsminskning mellan 1 november 2010 och 2011 uppgår till 113 personer. Minskningen har direkt påverkan på 2012 års skatte- och stasbidragsintäkter. Den minskande befolkningen men också den demografiska profilen kommer under de kommande åren att leda till utmaningar för kommunen. Det är av stor vikt att kommunens utveckling och prioriteringar styrs av beslut som långsiktigt gynnar kommunens invånare och ekonomi.

Under 2012 beräknas resultaten inom kommunsektorn sjunka även om kommunerna lyckas hålla en relativt låg kostnadsutveckling. Kommunens budgeterade årsresultat för 2012 uppgår till endast 64 tkr. Under 2011 har verksamheterna bedrivits till en kostnad som överstiger budget med 12,7 mkr. Under våren och hösten 2011 gjordes ramjusteringar i 2012 års budget för att anpassa denna till den verksamhet som bedrivits. Det kan nu konstateras att de ramjusteringar som gjordes inte är tillräckliga.

Bedömningen är nu att kommunens årsresultat för 2012 kommer att bli negativt om verksamheten bedrivs på samma sätt som under 2011. För att kommunen under 2012 ska förmå leva upp till kommunlagens krav på en ekonomi i balans måste aktiva åtgärder vidtas för att verksamheten under 2012 ska inrymmas inom de ekonomiska ramar som fullmäktige beviljat. Kommunallagens krav på god ekonomisk hushållning i det verksamhetsmässiga perspektivet kräver löpande effektiviseringar och förmåga hos de kommunala verksamheterna att pröva nya vägar och andra sätt att fullgöra sina uppdrag. En effektiv verksamhet är en förutsättning för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning även i det finansiella perspektivet.

REDOVISNINGSPRINCIPER

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Den kommunala redovisningen regleras av Lagen om kommunal redovisning. Därutöver lämnar Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) anvisningar och rekommendationer.

I den löpande redovisningen och vid upprättande av årsredovisningen följs ett antal övergripande redovisningsprinciper som leder till att en återhållsam bild av kommunens ekonomi redovisas;

• FORTLEVNADSPRINCIPEN

Kommunernas existens är garanterad i regeringsformen. Redovisningen bör därför utgå från att verksamheten ska fortsätta i all oändlighet. Detta leder bland annat till att incitament att redovisa förmögenhetsvärden är små och balansräkningen får en mer resultatutredande roll.

• FÖRSIKTIGHETSPRINCIPEN

Försiktighet ska råda vid värderingar så att kommunen inte riskerar att visa en bättre ekonomisk ställning än vad som gäller i verkligheten. Tillgångarna ska värderas lågt och skulder ska värderas högt. Icke realiserade intäkter redovisas inte.

• PRINCIPEN OM ÖPPENHET

Eventuella förändringar av redovisningsprinciper måste redovisas öppet liksom annan information som behövs för att ge en korrekt bild av kommunens verksamhet, resultat och ställning.

TILLÄMPNING AV REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och i huvudsak de rekommendationer som lämnas av RKR. Avsteg från regelverket avser klassificering och värdering av exploateringsmark. Dessa redovisas inte som omsättningstillgångar då omsättningen beträffande tomtförsäljningarna är mycket låg.

ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR

I balansräkningen har anläggningstillgångarna upptagits till anskaffningsvärde (utgifter minus eventuella investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar.

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp ex-

klusive moms (42 800 kr år 2011) och med nyttjandetid överstigande tre år.

Avskrivning sker enligt rak nominell metod och påbörjas månaden efter att anläggningen tas i bruk. Mark, konst och pågående nyanläggningar avskrivs inte.

PENSIONSSKULD

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsättning för pensioner och löneskatt, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelse. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 samt garanti- och visstidspensioner. Premier för avgiftsbestämda pensioner från och med 1998 utbetalas årligen till extern pensionsförvaltare för individuell placering. Den individuella delen betalas ut året efter intjänandeåret och redovisas som kortfristig skuld. Under ansvarsförbindelsen redovisas de pensionsförmåner som intjänats före 1998. Beräkning av det samlade åtagandet görs av Kommunernas Pensionsanstalt, KPA.

SKATTEINTÄKTER

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation 4.2 från RKR. I redovisningen för 2011 har den definitiva slutavräkningen för 2010 bokförts samt en preliminär avräkning för 2011.

LEASINGAVTAL

Kommunens leasingavtal är av mindre omfattning och påverkar därför inte bedömningen av kommunens resultat och ställning. Mot den bakgrunden betraktas allt som operationell leasing. Kommunens leasingavtal redovisas efter sista noten till räkenskapssammandragen.

Övriga principer

- Leverantörsfakturor med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.
- Utställda fakturor efter årsskiftet har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.
- Årets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultatenheterna genom interndebitering med en internränta på 4,2%.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar 2011 års resultat.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2011 ingår Älvsbyns Kommunföretag AB med dess dotterbolag Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB, vilka ägs till 100%.

Den sammanställda redovisningen utgår från RKR:s rekommendation 8.2. redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten,

i redovisningen ingår endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast en så stor del av företagets resultat och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Obeskattade reserver har upplösts mot eget kapital och avsättning för skatter. Interna mellanhavanden inom koncernen har eliminerats, varvid väsentlighetsprincipen har tillämpats. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande.

DRIFTSREDOVISNING

Driftredovisning (Tkr)	Budget	Utfall	Avvikelse
Politisk verksamhet	3 713	3 752	-39
Revision	700	723	-23
Överförmyndare	307	524	-217
Kommunövergripande verksamhet	28 743	28 201	542
Kostverksamhet	14 034	13 562	472
Näringslivsverksamhet	11 108	11 299	-191
Miljö/Bygg/Räddning	8 248	8 100	148
Kulturverksamhet	5 035	4 711	324
Fritidsverksamhet	2 817	2 184	633
Förskola	25 868	24 900	968
Grundskola	71 069	69 178	1 891
Gymnasieskola	41 333	46 114	-4 781
Barn- och familjeenheten	13 728	15 270	-1 542
Arbete och integration	13 868	17 184	-3 316
Äldreomsorgen	95 879	99 861	-3 982
Omsorg om funktionshindrade	31 239	32 505	-1 266
Fastighetsdrift	44 192	43 935	257
Gatudrift	12 070	14 613	-2 543
Verksamhetens ramar	423 951	436 616	-12 665
Centralt budgeterat	20 155	17 589	2 566
Finansiering	-29 423	-33 318	3 895
Summa nettokostnader	414 683	420 887	-6 204
Avskrivningar	17 563	18 295	-732
Verksamhetens nettokostnader	432 246	439 182	-6 936

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisning (Tkr)

	Projektid		Redovisning år 2011		Hela projektet			
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost
Nya markiser förvaltning	2011	avslutat	400	492	400	492	-92	492
Digital fakturahantering	2009	2012	511	42	700	231	469	700
Förv.byggnad konv fjärrv	2011	2012	100	0	100	0	100	100
Lekparker	2010	avslutat	124	151	900	927	-27	927
Lomtjärn gradänger m.m	2011	2012	300	252	300	252	48	300
Älvåkra omb ventilation	2011	2012	1 500	0	1 500	0	1 500	3 100
Ishallen kylanläggning, avfukt	2009	avslutat	100	70	3 312	3 282	30	3 282
Ombyggnad hiss dörrar	2011	2012	300	154	300	154	146	300
Hiss förvaltningsbyggnad	2011	2012	500	340	500	340	160	500
Centrumhuset förv+handikap	2010	avslutat	90	11	150	71	79	71
Ugglan arbetsmiljöåtgärder	2010	2012	4 425	1 976	4 600	2 151	2 449	4 600
Nyberga dörrstängare m.m.	2010	avslutat	157	14	441	298	143	298
Ryttarföreningen	2007	avslutat	65	58	1 380	1 373	7	1 373
Kanis pistmaskin m.m.	2011	avslutat	500	730	500	730	-230	730
Kanis ny liftkur	2011	avslutat	825	973	825	973	-148	973
Inventarier kostverksamheten	2011	2012	300	0	300	0	300	300
Kommunikationssystem Rakel	2011	2012	200	141	200	141	59	200
Pickup uppdatering	2010	avslutat	374	420	400	446	-46	446
Huvudentré Åsens förskola	2011	avslutat	260	232	260	232	28	232
Ombyggnad Älvans förskola	2011	avslutat	59	47	59	47	12	47
Västermalms fsk utemiljö	2011	2012	100	35	100	35	65	100
Pedagogiskt utematerial	2011	2012	45	0	45	0	45	45
Inventarier Hotell/Turism	2011	avslutat	220	229	220	229	-9	229
Inventarier förskola	2011	2012	105	0	105	0	105	105
Inventarier grundskola	2011	avslutat	200	191	200	191	9	191
Centrala IT-resurser	2008	avslutat	61	48	583	570	13	570
Netadmin uppdatering	2009	avslutat	146	0	211	65	146	65
Byte nätverksutrustning 2011	2011	avslutat	150	153	150	153	-3	153
Byte Domino-servrar	2011	2012	100	57	100	57	43	100
Utbyggnad Bladcentra	2011	avslutat	150	148	150	148	2	148
Backup-system 2011	2011	2012	100	55	100	55	45	100
Inmätning stadsnät	2009	2012	212	70	400	258	142	400
Inventarier äldreomsorgen	2011	avslutat	100	106	100	106	-6	106
Inventarier aktivitetshus	2011	2012	45	0	45	0	45	45
Inventarier AOI	2011	avslutat	45	36	45	36	9	36
Idrottvägen Korsträsk	2011	2012	400	0	400	0	400	400
Klockarvägen	2011	2012	1 200	0	1 200	0	1 200	1 200
Summa nettoinvesteringar			14 469	7 231	21 281	14 043	7 238	22 964
Projektering ny skola	2010	avslutat	0	920	0	2 861	-2 861	
Ny skola	2011	2012	0	25 164	0	25 164	-25 164	
Forum inkl. inventarier	2011	2011	0	10 300	0	10 300	0	
Lärkan 13	2011	2011	0	300	0	300	0	
Summa nettoinvesteringar			14 469	43 915	21 281	52 668	-20 787	22 964

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning (Tkr)		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2011	2010	2011	2010	Avvikelse 2011
Verksamhetens intäkter	Not 1	185 795	193 441	114 836	102 700	-6 054
Verksamhetens kostnader	Not 2	-583 842	-589 289	-535 723	-521 068	-149
Avskrivningar		-33 650	-35 598	-18 295	-21 296	-732
Verksamhetens nettokostnader		-431 697	-431 446	-439 182	-439 664	-6 935
Skatteintäkter	Not 3	309 096	302 729	309 096	302 729	5 843
Generella statsbidrag och utjämning	Not 3	139 491	138 663	139 491	138 663	-947
Tillfälligt konjunkturstöd			8 223		8 223	
Finansiella intäkter	Not 4	2 679	1 109	2 339	1 015	2 338
Finansiella kostnader	Not 5	-12 845	-6 553	-4 315	-1 967	-314
Resultat före extraordinära poster		6 724	12 725	7 429	8 998	-15
Extraordinära intäkter						
Extraordinära kostnader						
Resultat före skatt		6 724	12 725			
Skatt		459	404			
Årets resultat	Not 6	7 183	13 129	7 429	8 998	-15

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys (Tkr)	Koncern 2011	Koncern 2010	Kommun 2011	Kommun 2010
Löpande verksamhet				
Årets resultat	7 183	13 129	7 429	8 998
Justering för av- och nedskrivningar	18 311	32 090	18 311	32 090
Justering för gjorda avsättningar	3 617	29 132	3 617	29 132
Justering för ianspråktaga avsättningar	774		446	
Övriga ej likviditetspåverkande poster	9 895	12 327	-5 010	-1 302
Ökning/minskning av varulager	-1 428	-35		
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	5 666	37 342	-1 058	18 611
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	-11 594	-30 584	-8 424	-24 707
Kassaflöde från den löpande verksamheten	32 424	93 401	15 311	62 822
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-75 176	-43 000	-43 915	-14 286
Försäljning av fastigheter och inventarier	26 321	1 842	26 924	177
Förändring av finansiella tillgångar	5 058	-1 782	5 085	-1 700
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-43 797	-42 940	-11 906	-15 809
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-65 113	-99 348	-26 000	-60 615
Nya lån	79 391	85 285	25 500	50 000
Ökning långfristiga fordringar	-25 500		-25 500	
Minskning av långfristiga fordringar	7 085	-6 000	7 085	-6 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-4 137	-20 063	-18 915	-16 615
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	-15 510	30 398	-15 510	30 398
Likvida medel vid årets början	100 615	70 216	100 615	70 216
Likvida medel vid årets slut	85 105	100 614	85 105	100 614
Förändring av likvida medel	-15 510	30 398	-15 510	30 398

BALANSRÄKNING

Balansräkning (Tkr)		Koncern 2011	Koncern 2010	Kommun 2011	Kommun 2010
TILLGÅNGAR					
<i>Anläggningstillgångar</i>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Fastigheter och anläggningar		581 053	566 301		
Mark, byggnader och tekn anl.				261 493	259 877
Maskiner och inventarier		20 217	18 570	11 633	13 368
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		10 667	17 677	13 577	20 587
Långfristiga fordringar		7 030	5 019	30 264	6 114
Summa anläggningstillgångar		618 967	607 567	316 967	299 946
<i>Omsättningstillgångar</i>					
Förråd/varulager		10 182	8 754		
Kortfristiga fordringar	Not 9	43 739	42 190	35 532	34 474
Kassa och Bank	Not 10	85 104	100 614	85 104	100 614
Summa omsättningstillgångar		139 025	151 558	120 636	135 088
SUMMA TILLGÅNGAR		757 992	759 125	437 603	435 034
EGET KAPITAL					
<i>Eget Kapital</i>					
	Not 11				
Ingående eget kapital		231 313	218 185	186 609	177 611
Årets resultat		7 183	13 129	7 429	8 998
Summa eget kapital		238 496	231 314	194 038	186 609
<i>Avsättningar</i>					
	Not 12				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		17 552	13 935	17 552	13 934
Avsättningar för latent skatt		729	1 911		
Avsättning för uppskjuten skatt		459	246		
Övriga avsättningar		36 186	35 722	36 148	35 703
Summa avsättningar		54 926	51 814	53 700	49 637
<i>Skulder</i>					
Långfristiga skulder	Not 13	346 166	377 238	95 500	96 000
Kortfristiga skulder	Not 14	118 404	98 759	94 365	102 788
Summa skulder		464 570	475 997	189 865	198 788
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN. OCH SKULDER		757 992	759 125	437 603	435 034
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	Not 15	282 099	253 360	282 099	253 360
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 16	2 795	5 819	273 461	282 689
Förvaltade fonder		481	478	481	478
Fastighetsinteckningar		181	181		
Övriga ansvarsförbindelser (externa)					
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		285 556	259 838	556 041	536 527

NOTER

Nothänvisningar (Tkr)

	2011	2010
Not 1 Verksamhetens intäkter		
Kommunen		
Försäljningsmedel	3 154	3 110
Taxor och avgifter	33 952	32 166
Hyror och arrenden	9 632	7 891
Bidrag	65 402	58 138
Försäljning av verksamhet	2 124	1 367
Jämförelsestörande poster		
<i>Försäljning av anläggningstillgångar</i>	572	28
Summa kommunen	114 836	102 700
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	110 392	99 204
Älvsbyns Fastigheter AB	22 549	37 320
Älvsbyns Energi AB	52 854	56 917
Summa koncernen	185 795	193 441
Not 2 Verksamhetens kostnader		
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-136 744	-136 331
Personalkostnader	-352 580	-331 484
Övriga verksamhetskostnader	-45 601	-41 524
Jämförelsestörande poster		
<i>Förändring av avsättning för omstrukturering</i>	-781	-935
<i>Nedskrivning av anläggningstillgångar</i>	-17	-10 794
Summa kommunen	-535 723	-521 068
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-473 834	-461 973
Älvsbyns Kommunföretag AB	-21	-21
Älvsbyns Fastigheter AB	-51 745	-66 925
Älvsbyns Energi AB	-58 242	-60 370
Summa koncernen	-583 842	-589 289
Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning		
Kommunalskatteintäkter		
Kommunalskatt	301 821	298 666
Definitiv slutavräkning föregående år	1 215	218
Preliminär slutavräkning innevarande år	6 060	3 845
Summa skatteintäkter	309 096	302 729
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	69 872	70 635
Kostnadsutjämningsbidrag	12 969	13 989

Införandebidrag		1 020
Strukturbidrag	21 188	21 434
Reglering bidrag/intäkt	8 531	2 164
Bidrag för LSS-utjämning	15 656	17 506
Fastighetsavgift	11 275	11 915
Summa generella statsbidrag och utjämning	139 491	138 663
Tillfälligt konjunkturstöd		8 223
Summa skatter, statsbidrag och utjämning	448 587	449 615

Not 4 Finansiella intäkter

	2011	2010
Kommunen		
Ränteintäkter	2 265	672
Övriga finansiella intäkter	74	343
Summa kommunen	2 339	1 015
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	2 339	1 015
Älvsbyns Kommunföretag AB	11	2
Älvsbyns Fastigheter AB	224	40
Älvsbyns Energi AB	105	52
Summa koncernen	2 679	1 109

Not 5 Finansiella kostnader

	2011	2010
Kommunen		
Räntekostnader	2 365	1 690
Jämförelsestörande post		
<i>Förändrad diskonteringsränta</i>	1 373	
Räntekostnader pensionsskuld	577	277
Summa kommunen	4 315	1 967
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-4 315	-1 967
Älvsbyns Fastigheter AB	-2 572	-1 541
Älvsbyns Energi AB	-5 958	-3 045
Summa koncernen	-12 845	-6 553

Not 6 Årets resultat

	2011	2010
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	7 429	8 998
Älvsbyns Kommunföretag AB	-10	-19
Älvsbyns Fastigheter AB	3 955	3 670
Älvsbyns Energi AB	-4 650	75
Bokslutsdispositioner		-246
Skatt	459	650
Summa årets resultat koncernen	7 183	13 128

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

	2011	2010
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
<i>Markreserv anskaffningsvärde</i>	8 080	8 080
Nyanskaffningar	300	0
Utgående bokfört värde	8 380	8 080
<i>Verksamhetsfastigheter anskaffningsvärde</i>	300 751	302 161
Ackumulerade avskrivningar	-141 441	-134 279
Ackumulerade justeringar	-4 373	-2 859
Nyanskaffningar	12 828	1 319
Justerat bokfört värde	-7	-5 670
Årets avskrivningar	-9 268	-9 658
Utgående bokfört värde	158 490	151 014
<i>Fastigheter för affärsverksamhet anskaffningsvärde</i>	65 105	64 064
Ackumulerade avskrivningar	-30 676	-28 383
Ackumulerade justeringar	-13	-13
Nyanskaffningar		1 041
Justerat bokfört värde	-25 634	
Årets avskrivningar	-1 834	-2 293
Utgående bokfört värde	6 948	34 416
<i>Publika fastigheter anskaffningsvärde</i>	104 500	102 697
Ackumulerade avskrivningar	-56 334	-53 247
Nyanskaffningar	151	1 166
Årets avskrivningar	-3 304	-3 299
Justerat bokfört värde		-147
Utgående bokfört värde	45 013	47 170
<i>Övriga fastigheter anskaffningsvärde</i>	36 005	40 340
Ackumulerade avskrivningar	-24 261	-25 561
Ackumulerade justeringar	-58	-59
Försäljning		-177
Årets avskrivningar	-790	-1 205
Justerat bokfört värde		-1 652
Utgående bokfört värde	10 896	11 686
<i>Pågående arbeten ingående bokfört värde</i>	2 559	594
Omklassificering		
Nyanskaffningar	29 207	6 917
Årets avskrivningar		
Utgående bokfört värde	31 766	7 511
Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar kommunen	261 493	259 877
Maskiner och inventarier		
<i>Maskiner anskaffningsvärde</i>	176	176

Ackumulerade avskrivningar	-146	-129
Årets avskrivningar	-18	-18
Utgående bokfört värde	12	29
<i>Inventarier anskaffningsvärde</i>	28 114	34 801
Ackumulerade avskrivningar	-16 356	-17 728
Ackumulerade justeringar	59	59
Nyanskaffningar	1 011	2 734
Årets avskrivningar	-2 907	-4 723
Justerat bokfört värde	-100	-3 326
Utgående bokfört värde	9 821	11 817
<i>Bilar och andra transportmedel anskaffningsvärde</i>	4 971	3 836
Ackumulerade avskrivningar	-3 444	-3 344
Ackumulerade justeringar	21	21
Nyanskaffningar	420	1 109
Årets avskrivningar	-167	-100
Utgående bokfört värde	1 801	1 522
<i>Summa maskiner och inventarier kommunen</i>	11 634	13 368
Koncernen		
Fastigheter och anläggningar		
Älvsbyns Kommun	261 493	259 877
Älvsbyns Fastigheter AB	113 649	116 954
Älvsbyns Energi AB	205 911	189 470
<i>Summa fastigheter och anläggningar koncernen</i>	581 053	566 301
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns Kommun	11 633	13 368
Älvsbyns Fastigheter AB	3 903	4 402
Älvsbyns Energi AB	4 681	800
<i>Summa maskiner och inventarier</i>	20 217	18 570
Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	2011	2010
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	2 392	2 392
Andelar	435	5 445
Förlagsbevis	1 750	1 750
Fondplaceringar SPAX Europa	6 000	8 000
<i>Summa aktier och andelar kommunen</i>	13 577	20 587
Långfristiga fordringar		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954

Älvsbyns Energi AB VA	24 225	
Övriga	335	410
Summa långfristiga fordringar kommunen	30 264	6 114

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därför beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 1 700 tkr för Älvsbyns kommun. Älvsbyns kommun totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2011-12-31 till 1700 tkr.

Koncernen

Aktier och andelar

Älvsbyns Kommun	10 577	17 587
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	10 667	17 677

Not 9 Kortfristiga fordringar

	2011	2010
Kommunen		
Kundfordringar	4 701	4 069
Värderereglering kundfordringar	-252	-70
Interimsfordringar	25 092	18 943
Övriga kortfristiga fordringar	5 992	11 532
Summa kortfristiga fordringar kommunen	35 533	34 474

Koncernen

Kundfordringar	10 421	14 804
Interimsfordringar	24 076	14 774
Övriga kortfristiga fordringar	9 242	12 612
Summa kortfristiga fordringar koncernen	43 739	42 190

Not 10 Kassa och Bank

	2011	2010
Kommunen		
Kassa	14	17
Koncernkonto	35 349	42 835
Fastränteplaceringar	46 396	54 669
Övriga banktillgodohavanden	3 345	3 093
Summa kassa och bank kommunen	85 104	100 614
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	475	-4 518
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	12 571	7 100
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	622	632
Summa skuld/fordran koncernkonto	13 668	3 214

Till koncernkontot är kopplat en kredit på 5 mkr. Dessutom har Älvsbyns Energi AB en intern kredit på 10 mkr

Not 11 Eget kapital	2011	2010
Kommunen		
Eget kapital ingående värde	186 609	178 914
Byte av redovisningsprincip förutbetalda hyresintäkter		-1 302
Ingående eget kapital justerat i enlighet med ny princip		177 612
Årets resultat	7 429	8 998
Summa eget kapital kommunen	194 038	186 610
Varav rörelsekapital	26 271	32 300
Varav anläggningskapital	167 767	154 310
Summa eget kapital	194 038	186 610
Koncernen		
Eget kapital ingående värde	231 313	219 488
Direktbokning mot eget kapital		-1 302
Därav avsättning för latent skatt	7 183	13 129
Summa eget kapital koncernen	238 496	231 315
Not 12 Avsättningar	2011	2010
Kommunen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	13 564	10 826
Visstidspension	561	388
Summa pensionsavsättningar	14 125	11 214
Avsättning till löneskatt		
Särskild löneskatt	3 427	2 720
Summa särskild löneskatt	3 427	2 720
Övriga avsättningar		
Avsättning för strukturella kostnader		
<i>Avsatt tidigare år</i>	19 625	12 110
<i>Ianspråktaget tidigare år</i>	-9 568	-5 485
<i>Återföring avsättning 2009</i>	-2 496	-2 496
<i>Avsättning bokslut 2010</i>		7 515
<i>Återföring avsättning 2010</i>	-4 535	
<i>Ianspråktaget 2011</i>	-3 026	
<i>Ianspråktaget 2010</i>		-4 083
<i>Avsättning bokslut 2011</i>	8 007	
Summa avsättning strukturella kostnader	8 007	7 561
Avsättning för försäkringsersättning		
Utbetald försäkringsersättning 2010	35 507	35 507
Utbetald försäkringsersättning 2011	3 573	3 573
Kostnader 2009	-10 313	-10 313
Kostnader 2010	-626	-626
Summa avsättning för försäkringsersättning	28 141	28 141

<i>Summa övriga avsättningar</i>	36 148	35 702
Summa avsättningar kommunen	53 700	49 636
Koncernen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	17 552	13 935
<i>Summa pensionsavsättningar</i>	17 552	13 935
Övriga avsättningar		
Avsättning för latent skatt på bokslutsdispositioner	729	1 911
Avsättning för uppskjuten skatt	459	246
Avsättning för utsläppsrätter	38	20
Avsättning för strukturella kostnader	36 148	35 702
Summa övriga avsättningar	37 374	37 879
Summa avsättningar koncernen	54 926	51 814

Not 13 Långfristiga skulder

	2011	2010
Kommunen		
Ingående låneskuld	96 000	106 615
Nyupplåning under året	25 500	50 000
Årets amorteringar	-26 000	60 615
<i>Summa långfristiga skulder kommunen</i>	95 500	96 000
Låneskuld kreditgivare		
Swedbank Hypotek		26 000
Kommuninvest AB	105 000	80 000
<i>Summa lånegivare</i>	105 000	106 000
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	95 500	96 000
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	82 770
Älvsbyns Energi AB	173 950	198 468
<i>Summa långfristiga skulder koncernen</i>	346 166	377 238

Not 14 Kortfristiga skulder

	2011	2010
Kommunen		
Leverantörsskulder	16 104	14 792
Interimsskulder	29 526	38 418
Semesterlöneskuld	21 405	20 511
Skulder till dotterbolag	16 777	17 837
Övriga kortfristiga skulder	553	1 230
Nästa års amortering	10 000	10 000
<i>Summa kortfristiga skulder kommunen</i>	94 365	102 788
Koncernen		
Leverantörsskulder	21 921	17 614

Interimsskulder	69 225	60 859
Övriga kortfristiga skulder	27 258	20 286
Summa kortfristiga skulder koncernen	118 404	98 759

Not 15 Pensionsförpliktelser

	2011	2010
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	227 023	203 895
Särskild löneskatt	55 076	49 465
Summa pensionsförpliktelser kommunen	282 099	253 360

Not 16 Borgens- och ansvarsförbindelser

	2011	2010
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	82 920
Älvsbyns Energi AB	193 950	193 950
Bostadsrättsföreningar	1 019	1 047
Egna hem	1 776	2 072
Övriga		2 700
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	273 461	282 689

Älvsbyns kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 267 kommuner som per 2011-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemmars respektive ägarandel i Kommuninvest. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älvsbyns kommuns ansvar, kan noteras att per 2011-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 224 781 mkr och totala tillgångar till 223 343 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 464 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 461 mkr.

Övriga upplysningar Leasingkostnader

	2011	2010
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, övriga inventarier	826	604
Fordon, bilar	1 140	738
Köksmaskiner	30	8
Trygghetslarm	885	749
HemPC*		307
Summa leasingkostnader	2 881	2 406
Leasingkostnader kommande år	2012	2013-2015
Kontorsmaskiner, kopiatorer, övriga inventarier	912	2 730
Fordon, bilar	1 650	3 950
Köksmaskiner	30	90
Trygghetslarm	890	2 670
Summa leasingkostnader	3 482	9 440

* HemPC finansieras helt genom bruttolöneavdrag

POLITISK VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Politisk verksamhet	3 713	0	3 713	3 752	0	3 752	-39
Summa	3 713	0	3 713	3 752	0	3 752	-39

VERKSAMHETEN

Verksamhetsområdet omfattar alla politiska organ inklusive revision.

EKONOMI

Totalt redovisas ett underskott på 39 tkr för verksamhetsåret 2011. Den negativa avvikelsen beror på merkostnader för implementering av digitalisering av den politiska administrationen.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Målet för verksamheten år 2011 har varit att ge nomföra två medborgardialoger.**

Målet bedöms vara uppnått. Under året har ett antal dialoger genomförts inom ramen för fullmäktigeutskottens arbete.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Fullmäktige har utsett tre stycken fullmäktigeberedningar. Dessa beredningar har haft till uppdrag att utreda förutsättningarna för kärnverksamheternas utveckling. De tre beredningarna har haft följande inriktningar:

- framtidens äldreomsorg
- framtidens långsiktiga grundskolestruktur samt
- politisk organisation

FRAMTIDEN

Slutrapporterna för framtidens äldreomsorg och framtidens långsiktiga skolstruktur återrapporteras till fullmäktige under första kvartalet 2012.

Fullmäktigeberedningens arbete avseende den framtida politiska organisationen inleds mars 2012.



Fullmäktiges yngste politiker, 18-åriga socialdemokraten Johan Burström

REVISION

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Revision	700	0	700	723	0	723	-23
Summa	700	0	700	723	0	723	-23

VERKSAMHETEN

Kommunrevisorernas åligganden följer av kommunal- lag, revisionsreglemente och god revisionsd i kom- munal verksamhet. Revisionen syftar ytterst till att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövningen av utskott, styrelser och enskilda politiker.

I revisionsplanen anges planerade insatser för år 2011. Eventuella ändringar i revisionsplanen tas beslut om vid den tidpunkt då frågan blir aktuell.

För att kunna ge underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning granskar revisorerna årligen all verk- samhet som bedrivs inom utskott och styrelser verk- samhetsområden. Bedömningen lämnas i revisionsbe- rättelsen.

Revisionen granskar också kommunens samlade verk- samhet i förvaltning och företag ur ett övergripande ägar-/styrningsperspektiv. En särskild del är kommun- styrelsens uppsiktsplikt över företag.

Revisorerna prövar om:

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen som görs inom organisatio- nen är tillräcklig.

För att fullgöra uppdraget och som underlag till plane- rad revisionsinriktning görs en risk- och väsentlighets- bedömning.

Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk- och väsentlighetsbedömningen tar sikte på alla delar i det uppdrag som angetts ovan.

Risk- och väsentlighetsbedömningen har två delar; dels att identifiera händelser och företeelser som kan utgöra hinder, hot eller risker i verksamheten, dels att bedöma hur allvarligt det blir om dessa blir en verklighet – san- nolikhet och konsekvens. Konsekvenser kan uppstå för kommunen eller för enskilda kommunmedlemmar och kan vara ekonomiska, politiska, verksamhetsmässiga el- ler förtroenderelaterade.

Revisionens genomförande

Revisionen delas upp enligt följande;

- Övergripande granskning av samtliga utskott och styrelse
- Fördjupade revisionsprojekt
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Granskning av redovisning och intern kontroll
- Granskning av årsbokslut, årsredovisning, delårs bokslut och delårsrapport
- Samordnad revision/Lekmannarevision
- Övriga granskningsinsatser

Övergripande granskning

I kommunallagen uttalas att all verksamhet ska granskas årligen. För att uppfylla detta krav genomförs så kallad övergripande granskning för samtliga utskott och sty- relse varje år. Granskningen genomförs genom besök och frågeställningar som besvaras av utskott/förvalt- ningschef samt med viss verifiering. Den övergripande granskningen är ett väsentligt underlag för revisorernas ansvarsprövning.

Syftet med den övergripande granskningen är att i nära samarbete med respektive utskott göra en bedömning om den styrning och uppföljning som styrelsen utövar är ändamålsenlig och tillräcklig för att säkerställa den interna kontrollen.

EKONOMI

Revisionen planerar sitt arbete och dokumenterar detta i den årliga revisionsplanen. Revisionsplanen innehåller också en budget för de planerade insatserna. Om ingen- ting oförutsett inträffar följer revisionen den fastlagda planen.



ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Politisk verksamhet	417	-110	307	548	-24	524	-217
Summa	417	-110	307	548	-24	524	-217

VERKSAMHETEN

Överförmyndaren utser ställföreträdare i form av god man eller förvaltare för de personer som har svårt att klara sig själva och behöver stöd av en annan människa.

EKONOMI

Totalt redovisas ett underskott på 217 tkr för verksamhetsåret 2011. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror på att tilldelad budget inte räcker till den verksamhet som erfordras. Antalet gode män ökar till antalet och därmed även kostnaderna.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Målet för verksamheten år 2011 har varit att jobba efter upprättade mål för Överförmyndarens verksamhet.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

15 ensamkommande barn har tillkommit för verksamheten.



KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Kommunledning	8 640	-466	8 174	8 641	-935	7 706	468
Kommunledningskontoret	23 174	-2 735	20 439	23 745	-3 209	20 536	-97
Bemanningsenheten	6	0	6	1 547	-1 589	-42	48
Folkhälsa	100	0	100	3	0	3	97
Markreserv	0	-50	-50	0	-2	-2	-48
Stöd till enskild väghållning	74	0	74	0	0	0	74
Summa	31 994	-3 251	28 743	33 936	-5 735	28 201	542

VERKSAMHETEN

Inom budgetområdet kommunövergripande verksamhet återfinns resultatenheten Kommunledningskontoret (ekonomi, IT, kansli, ledning- och utveckling och personal) samt bemanningsenheten.

Därutöver ingår ett antal olika anslag till exempel avseende förvaltningsledning, borgensförbindelser, kravverksamhet, försäkringar, stöd till enskilda vägar, medlemsavgifter till Kommunförbundet, rekrytering, rehabilitering/friskvård, samverkanskommitté samt fackliga förtroendemän.

EKONOMI

Verksamhetsområdet sammantaget redovisar ett överskott om 542 tkr. Kommunledningskontoret har ett smärre underskott om 97 tkr. Anslaget om 74 tkr för stöd till enskilda vägar har inte tagits i anspråk.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Kommunicera och tydliggöra av fullmäktige beslutad politisk organisation och därav föranleda anpassningar av tjänstemannaorganisationen i hela den kommunala verksamheten.**

Målet är uppfyllt. Bakomliggande motiv har varit föremål för informationsinsatser vid enhetschefsmöten och arbetsplatsträffar.

- **Fortsatt samordning och standardisering av IT-verksamheten och därmed minska kostnaderna med minst 5 % jmf 2010 (intern IT-verksamhet).**

Målet är uppnått.

- **Minska antalet anmälda ärenden till Help Desk med 15 % (intern IT-verksamhet).**

Inga jämförelsevärden finns tillgängliga för 2010

pga. byte av ärendesystem. Under 2011 har 1085 ärenden hanterats via Helpdesk, vilket ger ett snitt på 90 ärenden i månaden. Siffran bedöms skälig, särskilt med hänsyn till att antalet datorer i verksamheten har ökat (ca 100 bärbara datorer till lärare och fritidspedagoger).

- **Öka driftsäkerheten på kommunens bredband så att ärenden till Kundtjänst minskas med minst 10 % (extern IT-verksamhet).**

Målet är uppnått. Antalet ärenden till kundtjänst under 2011 har ökat, vilket beror på att vi ställt högre krav på leverantören att registrera ärenden. Under 2010 registrerades endast de ärenden som inte löstes direkt mot kunden. Under 2011 har alla ärenden registrerats. Jämfört med 2009 års nivå är minskningen ca 15 %.

- **Utveckla personalavdelningen till kommunens internkonsult inom HR (human resource).**

Målet ej uppnått till fullo. Inom avdelningen pågår ett kvalitetsarbete för att skapa tydlighet genom att klargöra arbetssätt, ansvar och roller mellan chefer, medarbetare och personalavdelningen. Personalavdelningen kommer under 2012 att genomföra utbildningar/informationsinsatser till chefer för att stärka dem i chefsrollen.

- **Minska kostnaderna till Piteå kommun motsvarande 25 % avseende systemförvaltning för det personaladministrativa systemet.**

Målet ej uppnått. En arbetsgrupp är tillsatt med representanter från Piteå-Älvsbyns personalavdelningar, för att utreda vad som är möjligt att utföra i egen regi och därigenom minska de egna kostnaderna.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Utveckla och tydliggöra kommunens tjänstemannaorganisation till reviderad politisk organisation.**

En reviderad tjänstemannaorganisation är implementerad från och med 1 januari 2011.

- **Implementera och optimera användandet av digital fakturering.**

Målet uppnått. Ekonomiavdelningen har under 2011 drivit ett internt projekt för att implementera digital fakturahantering i kommunen.

VIKTIGA HÄNDELSE 2011

Digitalisering av den politiska administrationen påbörjades under året. Motiven för digitalisering av ärendehanteringsprocessen är miljömässiga, ekonomiska, ökad tillgänglighet samt en kvalitetssäkring av processen.

Skanning av leverantörsfakturer har införts under 2011.

FRAMTIDEN

Digitaliseringen av den politiska administrationen i kommunstyrelsen, utskotten och fullmäktige ska slutföras.

Under 2012 kommer skanning av fakturer att införas i hela kommunkoncernen.

Kommunen har anammat Sveriges kommuner och landstings vision om e-förvaltning. Under 2012 kommer arbetet med att utveckla en rad olika e-tjänster att påbörjas.



Järnvägsstationen

KOSTVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Restaurang Fluxen	9 065	-9 000	65	9 364	-8 956	408	-343
Skolkök	9 285	-585	8 700	8 670	-549	8 121	579
Förskolekök	5 284	-15	5 269	5 079	-46	5 033	236
Summa	23 634	-9 600	14 034	23 113	-9 551	13 562	472

VERKSAMHETEN

Kostverksamheten i Älvsbyns kommun består av 19 kök som står för tillagning, servering och distribution av mat till barn, elever och gamla. Verksamheten är indelad i tre budgetområden:

- Restaurang Fluxen: tillagningskök för särskilda boenden, hemtjänst och dagverksamheter med flera enheter samt lunchrestaurang.
- Skolkök: 2 tillagningskök (Älvåkra och Vidsel) och 6 mottagningskök (Park, Visträsk, Korsträsk samt Norr-, Mellan- och Sörgården på Tärnstigen).
- Förskolekök: 3 tillagningskök (Timmersvansen, Västermalm och Åsen) och 7 mottagningskök (Älvan, Stigen, Vidsel, Visträsk, Korsträsk samt Lingon och Blåbär på Altuna).

Alla förskolekök samt flertalet skolkök serverar förutom lunch även frukost och mellanmål.

Inom Kostverksamheten arbetar för närvarande 46 tillsvidareanställda fördelat på husmor (2 st), kock/kokerska (10 st), specialkostansvarig (1 st) samt ekonomibiträden (33 st). Relativt många av ekonomibiträden arbetar även med lokalvård på skola/förskola, sk kombinationstjänster. 42 tillsvidareanställda är kvinnor och 4 är män.

EKONOMI

Ett bra resultat för 2011 om man ser till kostverksamheten som helhet. Precis som väntat ligger underskottet på Fluxen och de positiva resultaten inom skol- och förskolekök. Sedan de många sjuktillfällena under hösten har frånvaron varit låg vilket gjort att verksamheten fungerat bra med endast ett fåtal vikarier. Och det är just personalkostnaderna som är lägre än budgeterat om man ser till skolans och förskolans verksamheter.

Restaurang Fluxen är inte riktigt jämförbar verksamhetsmässigt med övriga kök. Personalbehovet är stort då många äldre behöver specialkost av olika slag och maten som distribueras via hemtjänsten portionsförpackas. Fluxen är igång alla dagar på året, vardag som helg och har även en extern lunchrestaurang där gästantalet kan variera från 80 till 220 på vardagar. Då verksamheten ser ut som den gör är också vikariebehovet stort, vikarier behövs i princip alltid fullt ut. Detta gäller även under sommarens semesterperioder då verksamheten fortgår i samma utsträckning som resten av året. 2012 finns dock chans till ett bättre resultat eftersom restaurangmomsen har sänkts från 25 % till 12 %.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Maten vi serverar ska bidra till att grundlägga bra matvanor

Inom skolan är det näringsriktig mat som ska serveras (lagkrav from 2011-07-01). Med det menas bland annat att barn och elever ska erbjudas en varierad kost, fisk minst en gång/vecka, ett stort utbud av grönsaker dagligen, nyckelhålmärkta bröd och charkprodukter, vatten och mjölk som bordsdryck osv. Det är även viktigt att få äta vid ungefär samma tidpunkt varje dag, helst inte tidigare än kl 11 och att ha tillräckligt med tid för att äta. Att grundlägga bra matvanor innebär också att barn och elever tidigt ska vänja sig vid de alternativ som är de bästa ur hälsosynpunkt. Målet är uppnått.

Maten ska gå att spåra hela vägen tillbaka till dess ursprung

Detta syftar till det egenkontrollsystem som finns i alla kök och som även alla leverantörer och grossister arbetar efter. Varje matdistributör (tillagningskök, leverantör, grossist) har ansvar minst ett steg framåt och bakåt. På så sätt finns möjligheten att ta reda på ursprunget. Målet är uppnått.

Maten ska tillagas inom den budgetram som finns med målet att bibehålla en hög kvalitet

Kvaliteten på de produkter som används (framför allt fisk och charkuterier) är höjd tack vare den provsmakning som gjordes inför den senaste livsmedelsupphandlingen. Produkter som inte klarade testerna finns inte heller med på anbudet. All fisk som serveras är numera också MSC-märkt. Målet är uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

Under 2011 ska en kostpolicy utarbetas som ska ge information om den mat vi tillagar och serverar samt om hela kostverksamheten. Kopplingar ska göras till de råd om bra mat som Livsmedelsverket ger ut

Efter genomgång och diskussioner tillsammans med kostverksamhetens personal ska kostpolicyen vidare för politiskt beslut. En kostpolicy är i sig ett steg i rätt riktning när man jobbar med mat. Personalen har ett politiskt beslutat dokument att förhålla sig till vilket kan ge trygghet i det dagliga arbetet.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

- Skolmaten fick en plats i skollagen. Skrivningen ändrades från att alla elever ska serveras gratis

skollunch till att skolmaten nu även ska vara näringsriktig.

- Livsmedelsverket tog fram riktlinjer för äldre omsorgsmaten
- Kostverksamheten började nyttja kommunens bemanningsenhet.

FRAMTIDEN

Höstterminen 2012 sker stora förändringar i kommunen då den nya skolan ska tas i bruk. I och med det avvecklas Tärnstigens skola och det blir även förändringar i förskoleverksamheten. Allt detta leder i sin tur till att kostverksamheten måste anpassas. Arbetet är påbörjat och kommer att vara klart under senare delen av våren. Bland annat kommer många ekonomibiträdestjänster att förändras och neddragningar kommer att ske inom vissa kök. Förutom att anpassa verksamheten och nå fram till de sparkrav som finns är målet att förändra tjänster så att fler har en högre tjänstgöringsgrad. Vidare kommer tjänster under 50 % att tas bort.

På den nya skolan byggs även en ny matsal med cirka 100 platser där elever ska serveras frukost, lunch och mellanmål. I och med att ytterligare en matsal tas i bruk kommer elevtillströmningen att minska drastiskt i matsalen på Parkskolan. Lunchen kommer att bli mycket lugnare för både elever och personal.



Älvåkraskolans matsal

NÄRINGSLIVSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget-avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Näringslivsverksamhet	11 108	0	11 108	11 299	0	11 299	-191
Summa	11 108	0	11 108	11 299	0	11 299	-191

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår näringslivs- och landsbygdsutveckling, projektsamordning för externt finansierade projekt, besöksnäring, kommunikationer samt information och marknadsföring.

EKONOMI

I juni 2011 beslutades om en besparing av 1 mkr inom näringsliv för år 2011. En besparing av 800 tkr har genomförts under året. De resterande besparingarna av 200 tkr genomförs under det första kvartalet 2012. För 2011 redovisar verksamheten ett underskott på 191 tkr.



Tystnad, tagning

UPPFÖLJNING AV MÅL

• Antalet sysselsatta +50

Målet är inte uppnått. Senaste tillgängliga statistik redovisar förändringar under 2009. Här framgår att sysselsättningen inom kommunen minskade med 120 personer till totalt 3171 personer (s.k. dagbefolkning). Antal sysselsatta inom eller utom kommunen som bor i kommunen är 3620 personer (s.k. nattbefolkning). 932 personer pendlar ut från kommunen, en minskning med 25 personer. 483 personer pendlar in till kommunen, en ökning med 6 personer. Källa: SCB

• 50 nystartade företag

Under perioden september 2010 – september 2011 var antalet nystartade företag 49 st. Målet är ej uppnått. Källa: UC, baseras på aktiva företag.

• Befolkning +0

Befolkningen minskade under de första 9 månaderna år 2011 från 8 335 till 8 273 personer, totalt 62 personer. Födelseunderskottet uppgick till 23 personer och flyttningsunderskottet uppgick till 36 personer under perioden. Målet är ej uppnått. Källa: SCB.

VIKTIGA HÄNDELSE 2011

Älvsbyns Godsterminal

Huvuddelen av byggnationerna har genomförts under året. Projektets fokus flyttas allt mera mot affärsutveckling och logistik.

Varumärkesarbete

Ett projekt med fokus på varumärkesbyggande för den geografiska platsen har genomförts i samverkan med LRF samt Företagar- och Köpmannaföreningen.

Besöksnäring

De två filmerna som har spelats in i kommunen under det gångna året har gett ett tillskott i besöksnäringen av totalt cirka 4000 gästnätter. Ökad sysselsättning för kringtjänster tillkommer.

FRAMTIDEN

En genomlysning av tjänstesektorn genomförs i början av år 2012. En utveckling av webbplatsen genomförs under 2012. Nya projekt för att stärka attraktiviteten och sysselsättningen för kommunen planeras under 2012 för år 2013/2014.

MILJÖ - BYGG - RÄDDNING

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Miljö- och byggkontoret	3 202	-1 200	2 002	3 260	-1 576	1 684	318
Räddningstjänsten	6 501	-250	6 251	6 751	-212	6 539	-288
Krisberedskap	445	-450	-5	336	-459	-123	118
Summa	10 148	-1 900	8 248	10 347	-2 246	8 100	148

VERKSAMHETEN

Miljö/bygg/räddning ska förebygga olyckor samt se till att effektiva räddningsinsatser utförs vid olyckor som inträffar inom kommunen. Därutöver sker kontroll, tillsyn och prövning inom flera olika lagområden. Tillsyn och kontroll är lagstadgad och är huvudsakligen finansierad genom avgifter.

Miljö/bygg/räddning bevakar kommunens intressen bland annat när det gäller hälsoskydd och säkerhet, miljö, trafik, underhåll av register och kartor samt mark och planfrågor. Myndighetsnämnden är den nämnd som sätter mål och följer upp verksamhetens kvalitet.

Totalt hade enheten 47 personer anställda vid utgången av 2011. Den största personalgruppen är brandmän i beredskap och av dessa är det några som delar tjänst. På Räddningstjänsten finns tre helårsanställda och på miljö- och byggkontoret fem. Av de anställda är 41 män och sex är kvinnor.

EKONOMI

Enheten Miljö/bygg/räddning redovisar ett överskott på 148 tkr jämfört med budgeterat för 2011. Miljö- och byggverksamheten redovisar ett överskott om 318 tkr jämfört med budget medan räddningstjänsten redovisar 288 tkr underskott. För krisberedskap finns 118 tkr kvar av de medel som kommunen har fått i statsbidrag och som är öronmärkta för detta ändamål.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Nöjda medborgare när det gäller service**

En kundenkät genomfördes i slutet av 2011 men är ännu inte sammanställd.

- **Minst två bostadsområden ska detaljplaneras**

Detaljplanearbete har inletts för fyra bostadsområden. Det gäller Leken, Västermalm, Altuna-Övraby och Prästgården.

- **Miljömålstyrd tillsyn ska ske från och med 2011**

Målet är inte uppnått under 2011. Ytterligare utredningar av miljömålsstatus behöver utföras för att kunna prioritera bland miljömålen.

- **All prövning, kontroll och tillsyn där det är tillåtet enligt lag ska vara avgiftsfinansierad med undantag av livsmedelskontroll hos ideella föreningar. Kostnadstäckningsgraden ska 2011 öka med 2 % jämfört med 2010**

Målet är uppfyllt. Kostnadstäckningsgraden har ökat med 6 % inom miljö- och byggkontorets område jämfört med 2010.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Samordna, utveckla och sprida GIS som verktyg i hela kommunorganisationen samt i bolagen.**

Förberedelser för införande av GIS pågår i samarbete med Metria. Kommunens kartverk behöver anpassas till nytt koordinatsystem innan införandet av GIS.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Ny plan- och bygglag infördes den 2 maj och har påverkat verksamheten på byggsidan. Kommunen har via avgifterna i den nya bygglagtaxan fått utökade ekonomiska resurser för verksamheten.

Samverkan i Fyrkanten har fördjupats under året och flera olika gemensamma projekt inom både räddningstjänstens verksamhet och miljö- och byggverksamheten pågår.

Risk och säkerhetsarbetet i kommunen har tagit fart och genom omorganisation vid räddningstjänsten har kommunen nu en risk- och säkerhetssamordnare på halvtid.

Efterfrågan på detaljplaner har ökat. Det pågår för närvarande arbete med fyra detaljplaner och ytterligare två detaljplaner är beställda men inte påbörjade.

Vid räddningstjänsten i Vidsel har IVPA-verksamhet inletts. IVPA står för ”i väntan på ambulans”. Verksamhetsområdet för Vidsel har utökats så att IVPA-verksamhet nu kan erbjudas även i Visträsk och Tväråsel.

FRAMTIDEN

Under 2012 fortsätter verksamheten sitt kvalitetsarbete för att ytterligare förbättra och effektivisera verksamheten.

Planeringsområdet är växande vilket är glädjande eftersom det ger kommunen förutsättningar att växa och utvecklas. Under 2012 förväntas minst fyra detaljplaner för bland annat bostäder bli antagna.

Förhandlingar pågår med Arvidsjaur och Jokkmokks kommuner om utökad samverkan inom räddningstjänstens område.



KULTURVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Lönebidrag organisationer	450	0	450	270	0	270	180
Kulturskola	734	0	734	915	-52	863	-129
Bibliotek	3 413	0	3 413	3 200	-19	3 182	231
Litteratur folk & skolbibliotek	0	0	0	13	0	13	-13
Stöd till studieorg	405	0	405	355	0	355	50
Lokaler för föreningsvsh	33	0	33	28	0	28	5
Summa	5 035	0	5 035	4 781	-71	4 711	324

VERKSAMHETEN

Kulturverksamheten ger stöd till föreningar, arrangemang i egen regi eller som medarrangör. Biblioteksverksamhet, konsumentvägledning och studieförbund ligger också under delprogrammet kulturverksamhet.

EKONOMI

Kulturskolan visar ett mindre underskott på 129 tkr på grund av att löner för pedagoger inte var budgeterade fullt ut. Biblioteket visar ett överskott på 232 tkr delvis på grund av att en anställd har varit tjänstledig på deltid och ingen vikarie har tagits in. Resterande överskott består av småposter. Totalt visar verksamheten ett mindre överskott på 324 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Erbjuda replokal till ungdomars musicerande**

För närvarande finns inget tryck på replokaler. Målet är ej uppnått.

- **Utöka läsfrämjande verksamhet för barn**

En kontinuerlig verksamhet med bokprat, temavagnar mm har ägt rum samt rådgivning och tips på litteratur till pedagogisk personal. Målet är uppnått.

- **Fortsätta arbetet med ett gemensamt bibliotekssystem som ska stå klart 2013**

Arbetet fortskrider. I december påbörjades upphandlingen av ett nytt bibliotekssystem och ny portal. Målet är uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Bredda ungdomskulturen**

Mötesplatsen live på Café Storgatan med öppen scen för ungdomar har genomförts varje vecka från juni och året ut.

Kulturskolan startades upp i september med bland annat rock- och popgrupper.

Subventionerade hockeybussar erbjuds från och med november ungdomar upp till 25 år till Luleås hemmamatcher lördagar.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

- Kulturskolan startades i september
- Forums verksamhet övertogs i december

FRAMTIDEN

I slutet av året kom direktiv från politiken att utreda placeringen av biblioteket. Utredningen är påbörjad och kommer att redovisas under 2012.



FRITIDSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Övriga gymnastiklokaler	15	0	15	1	-13	-12	27
Föreningsstöd	2 492	-150	2 342	2 060	0	2 060	282
Mötesplatser	460	0	460	135	0	135	325
Summa	2 967	-150	2 817	2 197	-13	2 184	633

VERKSAMHETEN

Fritid & Kultur tillhandahåller kommunala anläggningar åt föreningslivet till nolltaxa. Bidragsgivning, stöd och länsfunktioner tillhandahålls genom enheten. Spontana ungdomspengar s.k. PUMA förmedlas genom Fritid & Kultur.

EKONOMI

Fritidsverksamheten visar ett överskott på 633 tkr för 2011. Budgeterade medel för lokalt aktivitetsstöd har inte använts fullt ut på grund av minskade föreningsaktiviteter vilket ger ett överskott på 80 tkr. Posten för arrangörstöd, startbidrag, stipendier och jubileer är inte taget i anspråk vilket ger ett överskott på cirka 100 tkr. Den största delen av resterande överskott på föreningsstöd kan hänföras till att PUMA aktiviteter inte söks i tillräcklig omfattning.

Anslaget till ungdomars mötesplatser är inte utnyttjat fullt ut eftersom önskemål om aktiviteter ej inkommit vilket ger ett överskott om 325 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Erbjuda arrangörutbildning för unga**

Genom samarbete med studieförbunden erbjuds ungdomarna praktisk arrangörskunskap genom att själva få arrangera. Målet är uppnått.

- **Erbjuda inspirerande föreläsning**

Föreläsningar har genomförts genom studieförbund och Folkhögskolan. Målet är uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Tillsammans med unga skapa nya träffpunkter för dem**

Mötesplatsen live på Café Storgatan med öppen scen för ungdomar har genomförts varje vecka från juni och året ut.

Ungdomsgård i Vidsel, Las Vegas, startades upp under hösten.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Ungdomsting och en återkommande dialog med politiken har skett under året.

Bowlingverksamheten fick under hösten 2011 ett stort uppsving för sin ungdomsverksamhet både skoltid och kvällstid.

FRAMTIDEN

Föreningsaktiva ska få rätt stöd och hjälp för att verksamheterna ska utvecklas.



FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2011			Redovisning 2011			Budgetavvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Förskola	31 211	-5 343	25 868	30 755	-5 855	24 900	968
Summa	31 211	-5 343	25 868	30 755	-5 855	24 900	968

VERKSAMHETEN

Från och med 1 september 2011 bedrivs förskoleverksamheten i Älvsbyns kommun i två förskoleområden. Åsens förskoleområde och Timmersvansens förskoleområde.

Åsens förskoleområde består av fyra enheter med sammanlagt elva avdelningar varav en är en resursavdelning för barn i behov av särskilt stöd.

Timmersvansens förskoleområde består av förskolorna Altuna, Timmersvansen, Korsträsk, Visträsk och Vid-sel. Altuna förskola består av två avdelningar. Timmersvansens förskola av fyra avdelningar, varav en är en resursavdelning.

Förskolorna i byarna är organiserade som en avdelning vardera. Verksamheterna leds av två förskolechefer.

EKONOMI

Med anledning av omorganisationen av ansvarsområden i förskolan är det svårt att göra en relevant analys av det ekonomiska resultatet. Inga omstruktureringar gjordes under höstterminen 2011 i budgetarna, vilket bl.a. inneburit att såväl Åsens som Timmersvansens förskoleområde bokat kostnader på Västermalms tidigare rektorsområde.

De två förskoleområdena redovisar ett sammantaget överskott på 968 tkr. Detta beror främst på att förskolans personal har varit fortsatt återhållsamma vid tillsättning av vikarier vid kollegors frånvaro exempelvis vid sjukdom eller utbildning.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Öka andelen förskollärare per avdelning**

Målet är delvist uppfyllt. I samband med naturlig avgång ersätts dock barnskötartjänster med förskollärartjänster.

- **Öka tillgången på specialpedagoger inom befintlig verksamhet**

Målet är uppfyllt. Under året har en av förskollärares tjänsterna vid en resursavdelning omreglerats till en specialpedagogtjänst på 100 %.

Personalen vid förskoleområdenas förskolor fortsätter att samarbeta med den specialpedagogiska kompetensen i förskolan det vill säga två specialpedagoger vid Barn och Familjeenheten. De nyttjas främst för observationer i verksamheten, handledning, fast ställande och uppföljning av handlingsplaner. Resursen bidrar i hög grad till att öka måluppfyllelsen och kvaliteten i verksamheten.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Resursfördelningsmodellen för förskolan utvärderas**

Utvärdering av resursfördelningsmodellen i förskolan har inte genomförts. Ny resursfördelningsmodell är dock beslutad av Kommunfullmäktige 2011-12-19. I samband med tillsyn av kommunens förskolor i december 2011 riktar Skolinspektionen kritik mot kommunens resursfördelningsmodell och förelägger kommunen att vidta åtgärder.

- **Utveckla kvalitetsarbetet i syfte att nå högre måluppfyllelse för verksamheten**

Förskolans läroplan har tillförts ett särskilt kapitel om uppföljning, utvärdering och utveckling. Utifrån det förtydligade uppdraget vad gäller systematiskt kvalitetsarbete har arbetet inom Timmersvansens förskoleområde fortsatt att utvecklas under 2011.

Arbetslagen har fortsatt arbetet med BRUK-materialet för att skatta och utveckla kvaliteten i sin verksamhet. Bland annat ägnades höstens A-dag åt arbetslagsvis gemensam reflektion runt måluppfyllelse och kvalitetsarbete.

En gemensam kvalitetsgrupp för kommunens alla förskolor har bildats. Gruppens uppdrag är att tillsammans med förskolecheferna diskutera och driva kvalitetsarbetet för högre måluppfyllelse i verksamheterna.

Under höstterminen har också två gemensamma personalkonferenser genomförts för all personal i kommunens förskolor där fokus legat på tolkning av styrdokumentet och omsättning av dessa i praktisk verksamhet.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Omorganisationen av förskolorna i två förskoleområden har ökat möjligheterna för förskolecheferna att driva ett långsiktigt arbete med kommunövergripande insatser för fortsatt kvalitetshöjning i förskoleverksamheterna. Av de två förskolecheferna är en av dem nyillsatt från och med höstterminen 2011.



GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Särskola	4 740	-256	4 484	4 467	-494	3 973	511
Grundskolor	53 454	-2 050	51 404	55 542	-3 979	51 563	-159
Skolskjutsar, interkommunala kostnad/intäkter mm	16 701	-1 520	15 181	16 070	-2 428	13 642	1 539
Summa	74 895	-3 826	71 069	76 079	-6 901	69 178	1 891

VERKSAMHETEN

Grundskolorna i Älvsbyns kommun är fördelade på fyra rektorsområden och sju fysiska skolenheter. Grundskolans tidigare år finns vid Parkskolan, Bäckskolan, Tärnstigen, Korsträsk, Visträsk och Vidsel. I Vidsel finns också en av kommunens två grundskolor med verksamhet för senare skolår, den andra är Älvåkraskolan med lokalintegrerad särskola samt förberedelseklass. Vid Parkskolan finns lokalintegrerad särskola för de tidigare skolåren. Vid enheterna Park-, och Bäckskolan finns också en förberedelseklass. Totalt finns cirka 940 elever i kommunens grundskolor inkluderat särskola och förberedelseklass. Vid skolorna i tätorten finns i direkt närhet tillgång till badhus, sporthallar, ishall och idrottsarena.

EKONOMI

Grundskolan har under året prognostiserat ett överskott på 1891 tkr. Grundskolan visar ett överskott på 511 tkr, detta beror på att antalet årsarbeten har hållits nere. Grundskolan visar ett underskott på 159 tkr vilket främst beror på ökade kostnader för bland annat musiklärare, men också till viss del sjukskrivningskostnader. 1539 tkr är överskott inom skolchefens områden och beror främst på att kostnader för skolskjutsarna är lägre än tidigare. Interkommunala intäkter i grundskolan är ytterligare en liten del av överskottet.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Meritvärdet för grundskolans avgångselever skall vara minst 210**

Målet är ej uppfyllt. Meritvärdet för grundskolan 2011 var 201,9, Älvåkraskolan 208 och Vidselskolan 195,8.

- **Om de program eleven väljer finns att tillgå i Älvsbyn skall 100 % av kommunens avgångselever välja Älvsbyns gymnasium**

Målet är ej uppfyllt. Arbetet med marknadsföring av Älvsbyns gymnasieskola genomförs vid kommunens avgångsklasser.

- **Öka andelen specialpedagoger**

Målet uppfyllt.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Vida åtgärder för ökad måluppfyllelse genom läsa-, skriva-, räknasatsningar, högre resultat i nationella prov samt öka meritvärden för elever i årskurs 9 med fokus att höja pojkars meritvärde**

Åtgärder är vidtagna och målet uppfyllt.

- **Utveckla kvalitetsarbetet i syfte att nå högre måluppfyllelse för verksamheten. Kvalitetsredovisningen ska utgöra grunden för verksamhetens utveckling och vara ett levande verktyg för analys och utvärdering**

Målet är till viss del uppfyllt. Dock bedrivs ej ett systematiskt kvalitetsarbete.

- **Aktiva åtgärder för att motverka främlingsfientliga tendenser ska genomföras på samtliga skolenheter**

Under vårterminens senare del anordnades föreläsningar och work-shops tillsammans med föreningen UMR (ungdom mot rasism) för Älvåkraskolans elever och personal.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Under året har rektorsbyte skett på Älvåkraskolan, Vidselskolan, Visträskskolan, Korsträskskolan och Parkskolan. Vidare har hela kommunens skolverksamhet genomgått den regelbundna tillsynen av skolinspektionen med ett gott resultat.

FRAMTIDEN

Grundskolans långsiktiga struktur har varit föremål för en tillfällig beredning tillsatt av Kommunfullmäktige. Verksamheten kommer framgent att mötas av ökade kostnader i form av stöd till elever i behov av svenska som andraspråk, modersmål och studiehandledning på modersmål. Vidare bör en genomlysning göras av den befintliga resursfördelningsmodellen som idag inte kostnadstäcker verksamheterna fullt ut.

GYMNASIESKOLA

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Älvsbyns gymn o vuxenutbildning	20 500	-1 626	18 874	22 581	-3 046	19 535	-661
Interkommunala kostn/intäkter	20 683	-4 600	16 083	25 234	-6 905	18 329	-2 246
Skolskjutsar, uppdragsutb mm	6 376	0	6 376	9 013	-763	8 250	-1 874
Summa	47 559	-6 226	41 333	56 828	-10 714	46 114	-4 781

VERKSAMHETEN

Gymnasieskolan har cirka 200 elever fördelade på åtta nationella program; ekonomi, samhälls, natur, teknik, estet-media, vård och omsorg, restaurang och livsmedel samt hotell och turism. Skolan har även introduktionsprogram med språkinträdning, preparanda utbildning, PRIV, yrkesintroduktion samt individuellt alternativ.

En viktig framgångsfaktor för elevernas studieresultat och trivsel är engagerade och kunniga lärare med fokus på elevernas studieresultat.

Vid gymnasieskolan finns möjlighet att välja specialidrott med inriktning mot längdskidor, skidorientering, orientering och gymnastik. Skolan erbjuder en lugn och harmonisk studiemiljö. Lärarna på skolan använder i hög grad informationsteknologiska hjälpmedel och alla elever har tillgång till en egen dator. Det är viktigt att elever är förtrogna med datoranvändning och IT inför fortsatta studier och yrkesliv.

Vuxenutbildningen förfogar över ett större antal gymnasielärare med olika behörigheter som tillsammans delar på cirka tre lärartjänster för att tillgodose ett brett utbud för vuxenstudierande.

EKONOMI

Älvsbyns gymnasieskola redovisar ett underskott på 661 tkr. De största budgetavvikelseerna är fortbildning, lärarlöner på gymnasiet och vuxenutbildningen samt SYV-verksamheten.

Interkommunala kostnader och skolskjutsar står för det största underskottet kopplade till gymnasieskolan, totalt uppgår detta underskott till 4 mkr för året.

Under 2010 har yrkesvux bedrivits. Till denna satsning från Skolverket tillkom nära 1 mkr i förstärkning till budgeten. Inför 2011 fick gymnasieskolan även 1050 tkr från Skolverket till att bedriva yrkesvuxsatsningen. 2012 är yrkesvuxsatsningen utöver.

Underskotten för studie och yrkesvägledning härrör från den marknadsföringsatsning som gjordes under 2011.

En del satsningar och anställningar gjordes under 2011 med stöd i tillskott för vuxenutbildningsstöd från Skolverket. Bland annat en elevassistent 80 %, vårdlärare för invandrare ca 75 % på helårsbasis, matematiklärare, ekonomilärare samt turislärare 100 %.

UPPFÖLJNING AV MÅL 2011

• Minst 10 UF-företag startas

Målet är ej uppnått. Målet att skolan ska ha fler och fler UF-företag är ett mål som är realistiskt att uppnå. Under läsåret 2009/2010 var det ett "all time high" med det antal UF företag som då fanns. Under 2010/2011 fanns inga elever i år 3 i Media eller Hotell och restaurang. Det fanns helt enkelt inte nog med presumtiva elever för att uppnå ett kvantitativt mål. Det hade varit klokare med mål som mäter kvalitet, vilket är mer intressant. Under årets regionsfinal kom ett UF företag på andra plats i kategorin bästa UF företag. Detta innebär att elever från skolan får åka till Stockholm och representera på nationell nivå.

• Minst 5 UF-lärare ska finnas på gymnasiet inom minst 3 program

Skolan har fem utbildade UF lärare inom fem program. Målet är uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA

UPPDRAG

• Marknadsföring för att öka antalet gymnasieelever

Uppdraget genomfört. Skolans marknadsföring kom mer från och med hösten 2011 att ledas och ansvaras av lärare på Hotell och turismprogrammet.

Under den senaste ansökningsperioden har gymnasieskolan använt sig av reklam på Spotify samt Radio: Rix Fm och Bandit. Skolan har en Facebooksida som

periodvis är välbesökt. Vår strategi är att öka antalet elever utifrån vilket i sin tur ska öka intresset för Älvsbyns Gymnasium och även övriga program vid Älvsbyns gymnasieskola.

- **Utveckla HR programmet mot hotell och turism**

I och med satsningen på hotell och turismprogrammet kommer hotell och restaurang att utvecklas. Utvecklingen sker således med satsning på hotell och turism.

- **Utveckla Hotell och Turismprogrammet**

Målet är uppfyllt. Skolan har ett namnkunnigt branschråd med representanter från fyrkanten. Vi har ett organiserat arbetslag som tillsammans arbetat fram en genomtänkt studieplan för programmet. Elevrekryteringen slog väl ut och även inför höstterminen 2012 verkar det bli många elever.

- **Utveckla samarbetet mellan gymnasieskolan och näringslivet**

I dagsläget finns ingen plan för att samverka med näringsliv. Den samverkan med näringsliv som finns i dagsläget är branschråden för yrkesprogrammen.

Erfarenheter kring olika samverkansprojekt ger att det är nödvändigt att alla parter har ett genuint intresse för samverkan. Ett behov av att specificera vad för sorts samarbete som ska utvecklas är behövligt.

Marknadsföringsuppdraget innebär gymnasieekonomcertifiering som medför att gymnasieskolan kan utbilda gymnasieekonomer. Under 2012 kommer ekonomiprogrammet att söka certifieringen. I denna certifiering finns fastställda krav för samverkan med lokalt näringsliv.

- **Utveckla kvalitetsarbetet i syfte att nå högre måluppfyllelse för verksamheten**

Systematiskt kvalitetsarbete ska utgöra grunden för verksamhetens utveckling och vara ett levande verktyg för analys och utvärdering.

Ett gemensamt arbete på skolan med kvalitetsarbete för att förbättra utvecklingssamtalen pågår. Elever ska ha tydliga mål att arbeta mot och därigenom ska vi underlätta för eleverna att arbeta för höga betyg.

Vidare kommer skolan att utveckla arbetet med formativ bedömning och ge eleverna kontinuerlig information om vilka styrkor och utvecklingsområden som elever har när det gäller inläring och kunskap. Ett redskap för lärarna är ökad kunskap om samtalsmetodik, det är viktigt att utveckla det professionella samtalet. Ytterligare utvecklingsområden är kollegial handledning lärare-lärare genom klassrumsbesök.

En satsning för året är utveckling av FMS, fysisk, mental och social hälsa. Det är ett vetenskapligt beprövat sätt att hjälpa elever att hitta vägar för att må bättre och därigenom prestera bättre i skolan, genom att bygga broar mellan skolan och föräldrar.

FRAMTIDEN

Under vårterminen 2012 kommer skolans inre organisation ses över med avsikt att öka möjligheter till utveckling av verksamheten, samt mer fokus på systematiskt kvalitetsarbete.

I strategiska planen för 2012 finns ett särskilt uppdrag att starta upp NIU gymnastik inför hösten 2012. Intervjuer med tilltänkta tränare har genomförts och kontakt med presumtiva elever har tagits.

Vuxenutbildningen har fått statlig finansiering genom satsningen på yrkesvux inom omvårdnadsprogrammet och cirka fem platser orienteringskurser ämnat för högskoleförberedande studier.

Under 2012 fortsätter även denna satsning. VUX 2012 som är motsvarigheten till GY11 träder i kraft efter halvårskiftet 2012.



BARN- OCH FAMILJEENHETEN

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budgetavvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Talpedagog, skolhälsovård, Specialpedagog, Skolkurator	5 173	0	5 173	5 189	-13	5 176	-3
Gem. adm, Socialsekreterare	4 869	0	4 869	5 667	-129	5 538	-669
Ungdomsstöd, kontaktperson mm. Fam.hem/Inst. vård barn	4 186	-500	3 686	7 360	-2 803	4 556	-870
Summa	14 228	-500	13 728	18 216	-2 945	15 270	-1 542

VERKSAMHETEN

Barn- och familjeenheten består av socialtjänstens individ och familjeomsorg där socialsekreterare, ungdomshandläggare samt familjepedagoger arbetar.

Enheten utgörs även av skolans elevhälsa med kuratorer, skolsköterskor, talpedagoger och förskolans specialpedagoger. I Barn- och familjeenheten samarbetar social, medicinsk och pedagogisk personal med barn, elever och vårdnadshavare.

EKONOMI

Verksamheten uppvisar en ansenlig budgetavvikelse. Några av anledningarna är att under våren 2011 fanns 25 % skolsköterska anställd utöver ordinarie organisation för att bistå med vaccinationer.

Kostnader för kontaktpersonsinsatser i asylärenden är inte återsökningsbara och därmed belastar de kontaktpersonsbudgeten negativt, eftersom behovet av dessa insatser har ökat när beläggningen av asylsökanden är hög i kommunen. Inom anslaget för socialsekreterare ligger de ökade tolkkostnaderna och under gemensam administration ligger förändrad/ökad lönekostnad för enhetschef.

Underskottet för Familjehem/institutionsvård beror på placeringar i HVB: hem (hem för vård eller boende) som har gjorts under året. Nya bestämmelser i Skollagen samt i Fin medför också ökade kostnader.

UPPFÖLJNING AV MÅL 2011

- **Minska antalet barnavårdsutredningar**

Arbetet med tidiga insatser pågår och den långsiktiga målsättningen är att antalet utredningar skall minska. Under hösten 2011 har utredningarna ökat när verksamheten för ensamkommande flyktingbarn startade upp.

- **Minska institutionsplaceringar**

Med undantag av BROS (enheten för ensamkommande flyktingbarn) och de HVB: placeringar som har skett under hösten 2011 finns det inga andra institutionsplaceringar.

- **Minska familjehemsplaceringar**

Något färre familjehemsplaceringar har skett till förmån för kontaktfamiljer. Kontaktfamiljer är för kommunen en billigare lösning då fler barn och ungdomar får möjlighet att ta del av stödet.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Utveckla kvalitetsarbetet i syfte att nå högre måluppfyllelse för verksamheten. Kvalitetsredovisningen ska utgöra grunden för verksamhetens utveckling och vara ett levande verktyg för analys och utvärdering**

Uppdraget pågår ständigt.

ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Försörjningsstöd	6 001	-100	5 901	6 298	-205	6 093	-192
Flyktingmottagning	1 912	-2 960	-1 048	2 898	-3 562	-664	-384
Institutionsvård, vuxna	1 200	-120	1 080	4 457	-544	3 913	-2 833
Adm. Vuxenstöd, Integration	3 854	-20	3 834	4 307	-359	3 948	-114
Aktivitetshuset, vardagsstöd	4 401	-300	4 101	4 205	-311	3 894	207
Ensamkommande flyktingbarn	0	0	0	4 968	-4 968	0	0
Summa	17 368	-3 500	13 868	27 133	-9 949	17 184	-3 316

VERKSAMHETEN

Arbete och integration svarar för arbetsmarknadsfrågor, integration, missbruksstöd och försörjningsstöd, daglig verksamhet enligt LSS samt delar av socialpsykiatri (vardagsstöd samt sysselsättning).

EKONOMI

Försörjningsstöd

Kostnaderna för försörjningsstöd är fortfarande högre än budgeterat. Hushåll som är i behov av försörjningsstöd har dock minskat mellan år 2010 och 2011 från 247 till 229. Handläggarna fortsätter sitt arbete med att göra strikta bedömningar i varje enskilt ärende. I resultatet ryms även kostnader för renovering av andrahandslägenheter. Individer behöver många gånger hjälp med sin allmänna dagliga livsföring.

Flyktingmottagning

Sammanställningen visar på ett budgetunderskott. Arbetsförmedlingen har tagit över en del av utslussningen till reguljära jobb. År 2011 startades ett integration/arbetsmarknadsprojekt med samordningsfunktioner, en s.k. Arbetsmarknadsavdelning (AMA) inom enheten för Arbete och Integration. Individer har därigenom fått tillgång till praktik och en samverkan mellan AMA och Arbetsförmedlingen har byggts upp.

Institutionsvård vuxna

Kostnaderna fortsätter att öka. År 2011 fanns en person på missbruksvård. Behandlingskostnader för yngre individer mellan 18-30 år har ökat markant mot individer som är 31 år och äldre. Vi misstänker att internetdroger kan kopplas till resultatet. Idag saknar vi adekvata resurser för att ta hand om personer med samsjuklighet. De har komplexa behov och behöver hjälp med struktur i vardagen dygnsvis eller delar av dygnet. En dialog med politiker om alternativa insatser har påbörjats.

Administration

Kostnaderna visar ett underskott. Del av lönekostnader för samordningsfunktion har lagts på denna post.

Aktivitetshuset och vardagsstöd

Dessa verksamheter har tillsammans gett ett överskott. Verksamheterna har hållit budget och personalfrånvaro planeras noga med schemaändringar och restriktioner vid tillsättande av vikarier.

Ensamkommande flyktingbarn

Verksamheten består av ett boende, BROS, som har plats för 15 asylsökande ungdomar mellan 13-18 år. Verksamheten har främst en pedagogisk inriktning och svarar för att ge nyanlända ungdomar utan någon vårdnadshavare i landet en bra introduktion och integration i Älvsbyn. Boendet ska tillförsäkra ungdomarnas behov av trygghet och stimulera till personlig utveckling där ungdomarna på sikt ska kunna bli självständiga samhällsinvånare. Intäkterna i form av statsbidrag har varit tillräckliga för att sammantaget visa på ett nollresultat för 2011.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Samverkan för att öka möjligheterna till arbete och praktik för ungdomar och vuxna som har svårigheter att komma in på arbetsmarknaden**

Under årets fyra första månader har vi tillsammans med Arbetsförmedlingen färdigställt ett dokument som tydliggör våra ansvarsområden och samverkansmöjligheter. Vidare så träffar två handläggare med samordningsfunktion från AMA två av Arbetsförmedlingens handläggare var 14:e dag. Avslutningsvis har chefer på Arbetsförmedlingen och enheten för Arbete och integration tillsammans träffat handläggare en gång per månad under årets första åtta månader och därefter vid behov. Detta har innebu-

rit snabbare vägar till beslut och större förståelse för varandras uppdrag. Vi jobbar hela tiden på att utveckla denna samverkan. Resultatet så här långt är att det har blivit lättare att samordna stödet till praktik och sysselsättning. Fler personer kommer ut till aktiviteter. De två handledarna arbetar aktivt med coaching, planering och utslussning vilket inneburit att under året har 25-30 personer påbörjat praktik av olika slag.

- **Bygga upp och utveckla verksamheten för ensamkommande flyktingungdomar**

Målet är uppnått. Verksamheten har påbörjat sitt mottagande av ensamkommande flyktingbarn i augusti 2011. Antalet platser uppgår till 15 i dagsläget. Att bygga upp enheten och mottagandet inbegri-

per behov av utveckling, dels utifrån det ansvar som följer av att ta emot ungdomar från 13 års ålder men också på kraven att tillhandahålla asylplatser enligt överenskommelse med Migrationsverket. Verksamheten måste därav vara ytterst flexibel och strukturen för en tydlig utslussning måste skapas.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Utveckla mottagningen för ensamkommande flyktingbarn**

Uppdraget är genomfört. Boendet för ensamkommande flyktingungdomar.

ÄLDREOMSORGEN

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Särskilt boende inkl. korttidsboende sjuksköterskor mm.	67 600	-10 868	56 732	68 975	-10 436	58 539	-1 807
Hemtjänst inkl. dagverksamhet	30 679	-2 380	28 299	32 475	-2 853	29 622	-1 323
Färdtjänst, bostadsanpassning tekniska hjälpmedel mm.	10 848	0	10 848	11 775	-75	11 700	-852
Summa	109 127	-13 248	95 879	113 225	-13 364	99 861	-3 982

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår två särskilda boenden, Nyberga samt Ugglan med totalt 101 boendeplatser, korttidsboende, hemtjänst, färdtjänst, bostadsanpassning och dagverksamhet.

Vården och omsorgen av äldre personer ska i grunden präglas av principen alla människors lika värde. Den ska även bygga på respekt för individens integritet och rätt till självbestämmande. Det förebyggande arbetet skall prioriteras.

EKONOMI

Sammantaget redovisar verksamheten ett underskott på 3982 tkr. Avvikelsen i hemtjänsten beror på ökade insatser, allt fler väljer att bo hemma samtidigt som det har varit svårt att få särskilda boendeplatser. På särskilda boenden är orsaken till budgetavvikelsen dels extrakostnader för personal samt minskade intäkter på Ugglan i samband med ombyggnationerna. Bland sjuksköterskorna har sjukfrånvaron varit hög, samtidigt som det har varit väldigt svårt att rekrytera vikarier. Detta har inneburit ökade vikariekostnader eftersom vi har bokat upp personer över längre tid.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **All personal skall arbeta utifrån ett salutogent syn- och arbetssätt**

Arbetet med att implementera ett salutogent syn- och arbetssätt fortsätter i alla verksamheter. Utvecklingen har nått olika långt i olika grupper. Målet är ej uppnått.

- **Rätt behörighet till rätt befattning**

Personalen har möjlighet att validera till undersköterska, vilket ett tiotal personer har valt att göra under året.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Tillsammans med fastighetsbolaget undersöka möjligheterna att bygga trygghetsboende**

Uppdraget har inte genomförts.

- **Jobba vidare med nyckeltal**

Brukarenkäten Kompassen genomfördes under året. Svarefrekvensen var låg, frågorna svåra att besvara för brukarna vilket innebär att tillförlitligheten är låg.

- **Höja kompetensen hos hemtjänstpersonalen om demens**

Spetsutbildning i demens erbjuds via VUX, vidare har all personal fått en föreläsning om bemötande av demenssjuka. Handledning och studiebesök på demensverksamheten Fyren i Luleå är genomförd.

- **Strukturera hemtjänstverksamheten**

Strukturering inom hemtjänstverksamheten pågår kontinuerligt för att klara det dagliga arbetet. Stöd för dokumentation och genomförandeplaner utvecklas under 2012.

- **Utveckla hemrehabilitering**

Utvecklingen av hemrehabilitering stagnerade efter att projektet Arbetsterapeut i hemtjänst avslutades. Med sammanhållen hemsjukvård i framtiden ökar möjligheterna att fortsätta utvecklingen av hemrehabilitering.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Förebyggande hembesök har pågått under året. Projektets syfte är att kartlägga de äldres levnadsförhållanden, för att kunna tillgodose deras behov, att förebygga ohälsa och skapa trygghet i det egna hemmet. Samverkan har skett med vårdcentralen för övergripande planering och målsättning, gemensam grund och dialogträffar med allmänheten. Under året har 283 personer tackat ja till att ta emot förebyggande hembesök. Resultatet av förebyggande hembesök visar bland annat på att hembesöken har medfört att dolda behov av stöd har uppmärksamats. Exempel på detta är trygghetslarm, färdtjänst, anhörigstöd, hjälpmedel. Kontakter har vidareförmedlats till exempelvis distriktssköterska, biståndshandläggare, arbetsterapeut, eller sjukgymnast. Skriftliga uppföljningsfrågor som har besvarats av 88 personer visar att 99 % av dem uppger att de haft nytta av besöken.

Under februari månad genomfördes ”äldre och anhörigvecka” på Fluxen med ett stort antal deltagare.

FRAMTIDEN

Äldreberedningen har lämnat förslag till åtgärder i sin slutrapport. Under åren 2012-2013 bör implementeringen av dessa förslag genomföras.

Byggandet av fler särskilda boendeplatser är högt prioriterat. Vi har idag tillgång till 101 särskilda boendeplatser vilket innebär att vi har lägsta procentuella andelen invånare över 65 år, som har särskilt boende jämfört med övriga länet samt jämförbara kommuner.

Med stor sannolikhet kommer hemsjukvården att kommunaliseras under 2013. Detta innebär att Älvsbyns kommun ansvarar för insatser vid sjukvård i ordinärt boende upp till distriktssköterskas, distrikterapeuts samt distriktssjukgymnasts nivå. Insatserna gäller för hembesök när personen ej kan besöka vårdcentralen.

Införandet av nytt ett verksamhetssystem (VIVA) implementeras under 2012-2013.

Under 2012 skall värdegrundsarbetet utvecklas. Under våren kommer två personal att studera 7,5 högskolepoäng ”Att leda och arbeta utifrån den nya nationella värdegrunden för äldre”.



OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Gruppboendestäder	16 893	0	16 893	18 386	-280	18 106	-1 213
Korttids/fritids, kontakt- personer mm	6 795	-645	6 150	6 800	-1 551	5 249	901
Personlig assistans	40 126	-31 930	8 196	43 269	-34 119	9 150	-954
Summa	63 814	-32 575	31 239	68 455	-35 950	32 505	-1 266

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet återfinns gruppboenden, korttids-/fritidsverksamhet, ledsagning samt personlig assistans.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna skall ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till enskildes möjlighet att leva ett värdigt liv. De som har funktionsnedsättningar skall ges förutsättningar att leva ett liv som alla andra.

EKONOMI

Sammantaget redovisar verksamheten ett underskott på 1266 tkr. Avvikelsena på gruppboendestäderna är att hänföra till dubbel bemanning nattetid under en period på grund av svårt sjuka vårdtagare. Personlig assistans underskott beror på flera faktorer bland annat sjuklöner, tillfälliga utökningar av insatser samt ny brukare. LSS- verksamheten (Lagen om stöd och service) har genomlysts av en konsult, såväl de ekonomiska som verksamhetsmässiga resultaten kommer att presenteras under våren 2012.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Behov av gruppboende riktas mot specifika grupper**

Det finns ej underlag/möjlighet för öppna boende med specifika målgrupper. Under året har två yngre personer flyttat till olika boendeformer. Målet är inte uppfyllt.

- **Fler människor med psykiska funktionshinder skall ha tillgång till sysselsättning**

Samtliga personer som sökt sysselsättning enligt LSS och SOL har fått detta beviljat under året. Målet är uppfyllt.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Strukturera den socialpsykiatriska verksamheten**

Från och med 2011 har ansvaret för handläggning enligt Socialtjänstlagen (SOL) överförs till enheten

Arbete och integration. Vidare har även insatserna daglig verksamhet samt boendestöd överförs till denna enhet.

- **Avveckla Poppeln med anledning av att gruppboenden skall styras mot bolagsägda fastigheter**

Målet är inte uppfyllt. En avveckling av gruppboendet Poppeln är ej möjlig i dagsläget.

VIKTIGA HÄNDELSE 2011

Gemensamma utbildningsinsatser genomfördes för personal inom boendeenheterna genom utbildningsprojektet Koh-I-Noor, där Kommunförbundet Norrbotten och Europeiska socialfonden (ESF) är projektägare. Under året har mycket tid lagts till att strukturera upp arbetet med den enskilde, att sätta personen i fokus, detta bland annat genom att tidsplanera samtliga genomförandeplaner i samband med teamträffar.

FRAMTIDEN

Utveckla och förbättra verksamhetsplanerna på lokal nivå utifrån att strategisk plan och verksamhetsdirektiv kommer att förändras. Fortsatt utveckling av arbetet med teamsamverkan kring genomförandeplanerna. Implementera det nya verksamhetssystemet VIVA och i samband med detta utveckla och utbilda all personal i dokumentation för att hålla dokumentationen levande.



FASTIGHETSDRIFT

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Fastigheteter	46 330	-9 709	36 621	46 896	-10 081	36 815	-194
Parkverksamhet	2 516	0	2 516	2 396	0	2 396	120
Fritidsanläggningar	6 175	-1 120	5 055	5 840	-1 118	4 724	331
Summa	55 021	-10 829	44 192	55 132	-11 199	43 935	257

VERKSAMHETEN

Drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar sköts på uppdrag av det helägda bolaget Älvsbyn Fastigheter AB. Bolaget ansvarar även för lokalvården i de flesta av kommunens fastigheter. Vidare har bolaget även hand om kommunens inköpsverksamhet.

Älvsbyns Fastigheter AB erhåller en årlig driftersättning för sitt uppdrag.

Kvaliten och omfattning av bolagets uppdrag regleras i årliga ägardirektiv.

EKONOMI

Verksamhetsområdet redovisar sammantaget ett överskott om 257 tkr. Orsaken till överskottet är att kapitaltjänstkostnaderna blivit lägre än budgeterade under året, samt intäkter för tomförsäljning. Under året har kommunen förlusttäckt den verksamhet som Älvsbyns Fastigheter AB bedriver på kommunens uppdrag med 587 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Minska energiförbrukningen med 10 % i förhållande till 2009 års förbrukning**
Målet har inte uppnåtts på grund av att EPC projektet (energibesparingsprojektet) inte kommit igång.
- **Intäkterna på Kanis och badhuset ska öka med 10 %**
Målet har inte uppnåtts på grund av Kanis inte kunde öppna hösten 2011 på grund av snöbrist

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Medvetengöra brukarna i kommunens verksamheter om metoder för energibesparande åtgärder**

Utbildning av förskolor och lågstadiet har utförts under hösten 2011. I samband med EPC projektet kommer utbildning av verksamhetspersonal att ske.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Den enskilt största händelsen under 2011 har varit bygandet av den nya skolan som ersätter den nedbrunna Lekenskolan. Den nya skolan skall ska stå färdig till skolstarten höstterminen 2012.

FRAMTIDEN

Under 2012 och 2013 kommer ett större (EPC) energibesparingsprojekt att genomföras i kommunens lokaler där målet är att sänka energiförbrukningarna med cirka 20 %.



GATU-, VA- OCH RENHÅLLNINGSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2011			Bokfört 2011			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Gatuverksamhet	12 070	0	12 070	14 179	0	14 179	-2 109
Vatten och avlopp	0	0	0	2 201	-1 747	454	-454
Renhållning	0	0	0	56	-76	-20	20
Summa	12 070	0	12 070	16 436	-1 823	14 613	-2 543

VERKSAMHETEN

Kommunen är väghållare inom detaljplanlagda områden vilket innebär att kommunen äger och ansvarar för drift och underhåll av gator och vägar. Älvsbyns Energi AB svarar på uppdrag av kommunen för driften av gator och gatubelysning. För detta erhåller bolaget en årlig driftersättning.

Älvsbyns Energi AB svarar på uppdrag av kommunen även för renhållningsverksamheten. Verksamheten ska vara avgiftsfinansierad och taxor och avgifter utgör ersättning för bolagets åtaganden.

Kommunen försålde den sista november VA-nätet till Älvsbyns Energi AB. Finansieringen skedde genom att kommunen via en revers lånade ut 25,5 mkr till Älvsbyns Energi AB.

Kvalitén och omfattningen av bolagets uppdrag regleras i årliga ägardirektiv. I samband med överlåtelsen lånade Älvsbyns Kommun ut 25,5 mkr till bolaget.

EKONOMI

Verksamhetsområdet redovisar sammantaget ett underskott på 2,5 mkr. Orsaken är främst att kommunen förlosttäckte den verksamhet som Älvsbyns Energi AB bedriver på kommunens uppdrag med 2,207 mkr. I detta belopp har insatser genomförts i belysningsnätet till en kostnad av 1,0 mkr. Vidare har kommunen haft kapitaltjänstkostnader för VA-verksamheten som inte är i fas med motsvarande intäkter.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- **Öka medvetenheten hos medborgarna om vikten av källsortering speciellt vad gäller kommunens komposterbara avfall och förpackningar**

Den nya återvinningscentralen har lett till halverade mängder restavfall. En plockanalys av hushållens brännbara och komposterbara avfall är gjord, detta kommuniceras med medborgarna under 2012. Målet är uppnått.

- **Byggnation av Etapp 2 för nya Återvinningscentralen, ÅVC. På Altuna industriområde**
Genomfört, målet är uppnått.
- **Genomföra upprustning av gator enligt investeringsplan**
Investeringarna i investeringsplanen för 2011 har inte genomförts. Målet är inte uppnått.
- **Fortsatt upprustning av VA-nätet**
Utökade renoveringsåtgärder i Vidsel har genomförts under 2011. Vidare har utökad underhåll genomförts i Visträsk, samt på reningsverket i Älvsbyn.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- **Se över möjligheten att effektivisera gatubelysningen med avseende på minskad energiförbrukning**
Under 2011 har insatser genomförts i 15 % av belysningsnätet i form av byte av lampor och stolpar. Tidsstyrning av gatubelysningen är införd till 60 % i centrala Älvsbyn.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Ett första steg för uppfyllande av EU-direktivet om kvicksilverfri belysning från 1 januari 2015 är påbörjat.

FRAMTIDEN

Ny snöröjningsupphandling enligt LOU genomförs för vintern 2012/13. Stort behov av utbyte av kvicksilverarmaturer föreligger.



ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB

Styrelseordförande : Bill Nilsson
 Verkställande direktör: Magnus Nordström

	2011	2010
Rörelsens intäkter		
Rörelsens kostnader	-21	-21
Rörelseresultat	-21	-21
Finansnetto	11	2
Res efter finansiella poster	-10	-19
Årets resultat	-10	-19
Balansomslutning	4 848	4 858



VERKSAMHETEN

Bolaget bildades 1997 i syfte att utgöra moderbolag för Älvsbyns kommuns helägda bolag samt förvalta aktier i minoritetsägda företag. Syftet är vidare att utgöra ett instrument för styrning och uppföljning av den kommunala verksamhet som kommunen bedriver i bolagsform.

Antalet styrelseledamöter är 13 och utgörs av kommunstyrelsens ledamöter. Bolaget har ingen egen anställd personal utan samverkar med Älvsbyns kommuns personal.

Bolaget har två helägda dotterföretag; Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB.

Kommunens företagspolicy präglas av synsättet att de kommunala företagen är ett instrument för att bedriva kommunal verksamhet. Kommunen har det politiska ansvaret för verksamheten oavsett om den bedrivs i förvaltning eller i bolag. Kommunen har också ett mycket stort ekonomiskt ansvar för den verksamhet som bedrivs i bolagen. Bolagen svarar dessutom för en väsentlig del av koncernens tillgångar. Det är därför mycket viktigt att kommunens styrning och samordning utgår från en helhetssyn med hela kommunkoncernen i fokus.

Ägarinflytande från kommunfullmäktige säkerställs genom att kommunfullmäktige:

- Fastställer ändamål för verksamheten
- Utser styrelse ledamöter samt minst en revisor
- Ska yttra sig i viktiga frågor av principiell beskaffenhet innan bolaget fattar beslut

Enligt direktiv från kommunfullmäktige är Älvsbyns kommunföretags viktigaste uppgifter bland annat att:

- Äga och förvalta kommunens långsiktiga aktieinnehav
- Utse ombud till bolagsstämmor i dotterbolag
- Utfärda instruktioner till ombud inför bolagsstämmor
- Formulera ekonomiska och verksamhetsmässiga mål för dotterbolagen i enlighet med kommunfullmäktiges och kommunstyrelsens direktiv
- Följa upp mål och policybeslut
- Besluta om omstruktureringar och förändringar i bolagsstrukturen som är av mindre art. Väsentliga förändringar ska godkännas av fullmäktige.

EKONOMI

Årets resultat för moderbolaget Älvsbyns Kommunföretag AB uppgår till -10 tkr.

ÄLVSBYNS ENERGI AB

Styrelseordförande: Bo Johansson
Verkställande direktör: Jan Sipola

	2011	2010
Rörelsens intäkter	75 974	79 270
Rörelsens kostnader	-63 731	-65 929
Avskrivningar	-11 040	-10 273
Rörelseresultat	1 203	3 068
Finansnetto	-5 853	-2 993
Res efter finansiella poster	-4 650	75
Bokslutsdispositioner	4 650	0
Resultat före skatt	0	75
Skatt på årets resultat	105	650
Årets resultat	105	725
Balansomslutning	239 039	222 615

VERKSAMHETEN

Älvsbyns Energi AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolagets uppgift är att producera, sälja och distribuera energi till brukare inom Älvsbyns kommun. Bolaget svarar för den kommunal-tekniska verksamheten på uppdrag av kommunen och sedan 1 januari 2009 har bolaget även tagit över som huvudman för VA-verksamheten.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Energiförsäljningen

Under verksamhetsåret har energiförsäljningen uppgått till 66 809 (79 217) MWh. Försäljningen till Älvsbyhus utgjorde 17 080 (21 298) MWh eller 25,6 (26,9) % av total försäljning.

Villaförsäljningen för år 2011 utgjorde 32,2 (36,8) % av total försäljning.

Antalet abonnenter ökade under året med 10 (15) villor och uppgår nu till 1098 varav 951 är villor. Färdig värme omfattande 768 (1003) MWh levereras till skolan i Vidsel.

År 2011 var 13 % varmare (7,0 % kallare) än normalåret. Februari månad var kall men följdes av en rekordvarm höst.

Elproduktionen uppgick till 10 030 (11 106) MWh. Elleveranserna hanteras av Bergen Energi.



Älvsbyns Energis fjärrvärmeanläggning

Taxor, Bränsle

Fjärrvärmeförbrukningen har höjts med 3 öre/kWh från 1 januari 2011. Älvsbyn har ett mycket attraktivt fjärrvärmepris bland de fjärrvärmeföretag som inte har möjlighet att nyttja spillvärme eller avfallsförbränning.

Av energiförbrukningen under året utgjordes 99,1 (99,4) % av flis samt bark/spån och enbart 0,9 (0,6) % av olja. Skolan i Vidsel har pelletsuppvärmning kompletterad med olja vid sträng kyla.

Driften

Nya kraftvärmepannan har varit i drift i snart 5 år, driften fungerar mycket bra med mindre störningar utanför arbetstid. Underhåll utförs enligt plan, kompletterat med vissa ombyggnationer av bränsleinmatningen. Elproduktionen har varit mycket stabil, dock med lägre produktion än föregående år på grund av lägre värmelast.

Den gamla fastbränsleanläggningen har genom det förebyggande underhållet fungerat bra. Askskruven är årligt underhållsobjekt.

Investeringar

10 villor inklusive trafikverkets två fastigheter är fjärrvärmeanslutna genom förtätningar

Kommunalteknik

Bolaget tog över som huvudman för VA-verksamheten från kommunen den 1 januari 2009. Den 1 november 2011 skrevs överlåtelseavtal för VA-verksamheten mellan Älvsbyns Kommun och Älvsbyns Energi AB varvid betalning erlades i form av en revers på 25,5 mkr till kommunen. Underhåll och reparationer på VA-verk är fortsatt högt. VA-nätet är på samma sätt som i övriga Sverige i stort behov av reinvesteringar.

Taxor

Både VA- och renhållningstaxan indexeras normalt årligen men inga taxejusterings utfördes under 2011. Snöröjning, underhåll, drift av belysningsnätet samt renhållning köps in på entreprenad. Snöröjningsupphandlingen för åren 2006-2011 är uppbyggt med samma årliga belopp och snöröjningsinsats. Avtalet innehåller en indexering som ökat med 27 % från 2006.

Investeringar

Investeringar har utförts i egen regi med fortsatt utbyte av utjänta galvaniserade vattenledningar i Vidsele. Investeringar med intagsgaller och silar på reningsverket i Älvsbyn samt ombyggnation av spillvattenledningar i Nygård. På nya återvinningscentralen har investeringar gjorts genom flytt och renovering av gamla miljöboden från Korstråk.

EKONOMI

Normalårskorrigerad försäld mängd energi ökade med 5,3 (-1,9) %. Budget för bedömd produktion var lagd på 95 % av normalåret. Temperaturen blev 87,0 (107,0) % av normalåret. Barkinblandningen har varit stor och oljeförbrukningen var extremt låg, 0,9 % av tillförda bränslet.

Elpriset har varierat kraftigt under året. Elproduktionen är lägre än tidigare år på grund av den varma väderleken under året. Nedskrivningar av elcertifikat är gjord med 1 442 tkr.

Planerat och akut underhåll på produktionsanläggningarna och nät (främst fjv-nätet) har ökat till 3 997 (3 501) tkr.

De långfristiga skulderna uppgår till 193 mkr, samtliga placerade hos Kommuninvest. Byggnationer inom VA och renhållning är belånade till 23 mkr av ovanstående belopp. VA-affären som gjordes klar 1 november innefattar en 20-årig revers mot kommunen på 25,5 mkr.

Bränslelagret är stort och uppgår till 3 651 (3 224) tkr för biobränsle, medan oljelagret är på 1 245 (1 229) tkr. Fjärrvärmens har genererat en förlust på -4 226 (160) tkr. Taxejusterings är sedan 1996 enbart gjorda för bränsleprisökningar exkl. kapital för nya kraftvärmepannan med 3 öre/kWh år 2009.

VA-verksamheten redovisar ett resultat på -1 tkr (0). Anläggningsarbeten i egen regi har utförts med en intäkt av 631(1 254) tkr under året fördelat på VA- och gatuverksamheten. Den skattefinansierade gatuverksamheten har ett underskott på 2 207 (1 700) tkr. Un-

derskottet täcks av ägaren till ett redovisat nollresultat. Renhållningsverksamheten har ett underskott på 423 (51) tkr.

Miljöpåverkan

Bolaget bedriver tillståndspliktig verksamhet enligt Miljöbalken. Tillståndet avser drift av hetvattencentral på totalt 44 MW inom Altuna Industriområde från 2005-10-31. Tillståndsplikt gäller även för reningsverket i Älvsbyn och återvinningscentralen på Altuna. De nya miljökraven från 2008 för reningsverket innehålls med god marginal avseende BOD7 och fosfor beräknat på medelvärde.

Fastbränsleanläggningens utsläpp till luft är mindre än 25 % av koncessionsvillkoren för stoftutsläpp avseende den gamla fastbränslepannan. Den nya kraftvärmepannan har både elektrofilter och rökgaskondensering installerad. Stoftutsläppen är mindre än 4 % av vad koncessionen medger. Utsläppen av kväveoxider är mindre än snittet för deklareringspliktiga anläggningar i Sverige. Askan har återförts till naturen som växtetableringsmaterial genom inblandning med slam.

FRAMTIDEN

Tidigare utförd konsekvensanalys av det åldriga VA-nätet utgör underlag för omfattande framtida reinvesteringar i både VA-nät och VA-verk. Samordning med av ägaren beslutade investeringar i gator görs för optimering av kostnader.

Utredning om en reservvattentäkt, HACCP samt vattenskyddsområden påbörjas. Omprioriteringar görs efter höstens rekordregn, som påvisade brister i avlopps- och dagvattensystemen. Gamla markbäddar byggs om i och med att funktion inte kan garanteras.

Ett steg 3 av 3 för nya Återvinningscentralen ovanför värmeverket slutförs under året.

Åtgärder för uppfyllelse av EU-kravet på kvicksilverfri belysning år 2015 saknar kommunal finansiering.

För att säkerställa reservdrift påbörjar bolaget upphandling av reservoljepanna. Kommande år sker även en fokusering på energioptimering av hjälpenergi för fläktar och sekundärvärme inom hetvattencentralen.

Styrelsen har fastställt plan för fördelning av bindningstid för lånen. I dagsläget ligger 75% av lånen på rörlig ränta.

Taxejusteringar är gjorda för verksamhetsåret 2012 som ett led i en strategi för konsolidering av bolaget och att samtidigt kunna möta det växande underhållsbehovet som är förknippat med bolagets kommunaltekniska verksamheter.

AVSTÄMNING MOT ÄGARDIREKTIV

	Mål	2011	2010	2009
Räntabilitet	7,0 %	0,6%	1,4 %	3,1 %
Soliditet	15,0 %	2,1%	3,6 %	3,5 %

Med räntabilitet avses resultat efter finansiella poster plus finansiella kostnader i relation till genomsnittlig balansomslutning. Med soliditet avses eget kapital inklusive 72 % av obeskattade reserver i relation till balansomslutning.

När bolaget har uppnått de av kommunfullmäktige fastställda målen ska ägaren erhålla utdelning på tillskjutet kapital. Från och med 2007 är målen 7 % för räntabilitet och 15 % för soliditet.

Andel bibränsle

Mål 96,0 % -utfall 99,1 % år 2011 (99,4 % år 2010)

Miljö

Ingen deponi av aska sker från år 2002 (klart år 2006)

Villaanslutning

Anslutningsgrad nybyggnation min 50 % (förtätningar -11). 951 av 1000 villor väster om Piteälven är anslutna.

Fjärrvärmesaxa

Norrlands lägsta bland tätorter med <15.000 invånare (bland de 5 lägsta).

Reducering av CO₂

Fortsatt reduktion av CO₂-utsläppen i Vidsel genom pellets för uppvärmning samt reduktion av oljeförbrukning år 2011 (98 m³) jämfört med år 2010 (69 m³) 2009 (72 m³) och 2008 (110 m³). Även fjärrvärmeanslutning av villor med direktverkande el medför fortsatt reduktion av CO₂.

NYCKELTAL

		2011	2010	2009	2008
Abonnerad effekt	(MW)	26,9	27,4	27,4	27,2
Antal abonnenter		1 098	1 089	1 066	1 054
-därav villor		951	959	937	925
Försåld energi exkl. Älvsbyhus	(MWh)	49 729	57 919	51 273	53 084
Försåld energi n-års korr exkl. Älvsbyhus	(MWh)	57 160	54 130	55 132	57 141
Försåld energi Älvsbyhus	(MWh)	17 080	21 298	19 542	18 417
Försåld energi m färdig värme	(Tkr)	38 236	40 199	31 985	28 971
Genomsnittligt pris	(öre/kWh)	62	59	54,6	52,6
Energikällor	(%)				
-torrflis inkl bark		99,1	99,4	98,9	98,8
-olja		0,9	0,6	1,1	1,2
Resultat före bokslutsdisp.	(Tkr)	-4 650	75	2 698	-4 359
Redovisat resultat	(Tkr)	105	725	723	-65

ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB

Styrelseordförande: Henry Larsson

Verkställande direktör: Anders Nilsson

	2011	2010
Rörelsens intäkter	74 674	88 194
Rörelsens kostnader	-64 056	-78 994
Avskrivningar	-4 315	-4 029
Rörelseresultat	6 303	5 171
Finansnetto	-2 348	-1 501
Res efter finansiella poster	3 955	3 670
Bokslutsdispositioner	-964	-937
Årets resultat före skatt	2 991	2 733
Skatt på årets resultat	-615	0
Årets resultat	2 376	2 733
Balansomslutning	134 942	140 277

VERKSAMHETEN

Älvsbyns Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolaget är ett allmännyttigt kommunalt bostadsaktiebolag med verksamhet inom Älvsbyns Kommun med uppgift att förvärva, äga och förvalta fastigheter och tomträtter samt bygga bostäder, affärslägenheter och kollektiva anordningar. Från och med 2007 har bolaget dessutom till uppgift att svara för driften och underhållet av kommunens fastighetsbestånd, park- och fritidsanläggningar samt förrådsverksamhet.

VIKTIGA HÄNDELSER 2011

Antalet oplacerade lägenheter uppgick till årsskiftet till 9(12) eller 2,0 % (2,6 %). Vid årsskiftet 2010/2011 var 38 lägenheter uthyrda med ungdomsrabatt. Migrationsverket har som den största hyresgästen hyrt ca 75 lägenheter under året. Uthyrningsläget har under året varit mycket stabil med en uthyrningsgrad på 98 % över året. Bolaget har med utgångspunkt i upprättad underhållsplan arbetat med förebyggande och löpande underhåll. Under året har bolaget installerat bergvärme på Violen i Vidsel, utfört dräneringsåtgärder på Älvsvägen och kontinuerligt renoverat golvbeläggningar och målat i samband med lägenhetsbyten.

Kommunens fastighetsbestånd

Bolaget har under året förvaltat de kommunala fastigheterna och har utöver drift och underhåll ansvarat för en hel del byggnationer för bl.a. ombyggnad av toaletter på Ugglan, byggnad av ny skola m.m. Bolaget har även svarat för lokalvården i de flesta av Älvsbyns Kommuns lokaler.

Park/skog och fritidsanläggningar

Bolaget har under året skött kommunens skog/parker och fritidsanläggningar. Från och med den 1 januari 2009 har bolaget även tagit över ansvaret för simhallens drift. Under året har utbyggnad av snösystemet och ny liftkur byggts på Kanis.

Förrådsverksamhet

Den kommunala förrådsverksamheten har upphört. Bolaget har under året svarat för kommunens inköpsverksamhet.

Administration

Bolaget ansvarar utöver sin egen del även för administrationen åt Älvsbyns Energi AB.

Mål

Bolagets finansiella mål med avseende på den egenägda verksamheten har uppfyllts. Övriga mål har också uppnåtts då vakansgraden på lägenheter har varit strax under 2 % under året och målet på mindre än 20 % omflyttning har uppnåtts då omflyttningen varit 16%.

FRAMTIDEN

Inom en period av 5-10 år förväntas efterfrågan på centralt belägna lägenheter öka pga. ökat behov av seniorboende.

Risker och osäkerhetsfaktorer

Bolaget har ca 15 % av lägenheterna uthyrda till Migrationsverket. Om deras förutsättningar plötsligt ändras så att de drar ner sin verksamhet i Älvsbyn påverkar det bolaget negativt med risk för tomma lägenheter. I dagsläget finns ingen sådan oro då Migrationsverket vill öka sin verksamhet i Älvsbyn.

AVSTÄMNING MOT ÄGARDIREKTIV

	Mål	2011	2010	2009
Räntabilitet	7,0%	4,8%	3,7%	3,7%
Soliditet	15,0%	31,4%	29,0%	24,9%

Med räntabilitet avses resultat efter finansiella poster plus finansiella kostnader i relation till genomsnittlig balansomslutning. Med soliditet avses eget kapital inklusive 72 av obeskattade reserver i relation till balansomslutning. När bolaget har uppnått de av kommunfullmäktige fastställda målen ska ägaren erhålla utdelning på tillskjutet kapital. Från och med 2007 är målen 7 % för räntabilitet och 15 % för soliditet.

Eget fastighetsbestånd

Inga förvärv eller avyttringar av fastigheter har skett under året.

Ort	Antal lägenheter	Varav outhyrda
	2011-12-31	2011-12-31
Älvsbyn	433	9
Vidsele	21	-
	<hr/>	<hr/>
	454	9



Kanisbacken ligger fem minuter från centrala Älvsbyn

REVISIONSBERÄTTELSE KOMMUNEN

Till

Fullmäktige i Älvsbyns kommun

Org. Nr 212 000-2734

Revisionsberättelse för år 2011

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer i Älvsbyns kommun, har granskat den verksamhet som bedrivs i kommunstyrelsen och nämnderna.

Kommunstyrelsen och nämnder ansvarar för att verksamheten bedrivs i enlighet med gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för respektive verksamhet. De ansvarar även för att det finns tillräcklig intern kontroll samt återredovisning till kommunfullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, kontroll och redovisning samt pröva om verksamheten bedrivits i enlighet med fullmäktiges uppdrag.

Revisionen har under 2011 granskat betygsnivån och måluppfyllelsen inom grundskolan. Granskningen påvisar en rad brister inom skolan som bör åtgärdas. Revisionen ser allvarligt på situationen och avser att noga följa utvecklingen.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionsred avseende kommunal verksamhet.

Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövande.

Vi bedömer sammantaget att;

- Kommunstyrelsen har i allt väsentligt bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.
- Kommunstyrelsens och nämndernas interna kontroll generellt är tillräckligt, men har behov av att utvecklas inom vissa delar
- De finansiella målen inte nås fullt ut och eftersom fullmäktige inte fattat beslut om verksamhetsmässiga mål med bäring på god ekonomisk hushållning kan vi inte uttala oss om detta.

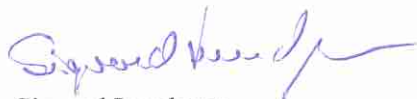
Forts.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ledamöterna i styrelser och nämnder ansvarsfrihet.

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2011 godkänns.

Vi åberopar bifogade redogörelser och rapporter (Rapporterna finns utlagda på kommunens hemsida).

Älvsbyns kommun 2012 -04-10



Sigvard Lundgren



Catarina Jonsson



Greger Andersson



Maria Öhman



Robert Lidström



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Älvsbyns Kommunföretag AB, org.nr 556547-9218

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen och koncernredovisningen för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen och koncernredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning och koncernredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen och koncernredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen och koncernredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen och koncernredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen och koncernredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dessas finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorernas ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

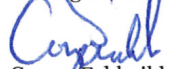
Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Luleå den 2 april 2012

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Conny Erkheikki

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Älvsbyns Energi AB, org.nr 556216-7451

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för Älvsbyns Energi AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Energi AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Luleå den 19 mars

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Conny Erkheikki

Auktoriserad revisor



Revisionsberättelse

Till årsstämman i Älvsbyns Fastigheter AB, org.nr 556529-5002

Rapport om årsredovisningen

Vi har reviderat årsredovisningen för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar för årsredovisningen

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att upprätta en årsredovisning som ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen och för den interna kontroll som styrelsen och verkställande direktören bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att uttala oss om årsredovisningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing och god revisionssed i Sverige. Dessa standarder kräver att vi följer yrkesetiska krav samt planerar och utför revisionen för att uppnå rimlig säkerhet att årsredovisningen inte innehåller väsentliga felaktigheter.

En revision innefattar att genom olika åtgärder inhämta revisionsbevis om belopp och annan information i årsredovisningen. Revisorn väljer vilka åtgärder som ska utföras, bland annat genom att bedöma riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel. Vid denna riskbedömning beaktar revisorn de delar av den interna kontrollen som är relevanta för hur bolaget upprättar årsredovisningen för att ge en rättvisande bild i syfte att utforma granskningsåtgärder som är ändamålsenliga med hänsyn till omständigheterna, men inte i syfte att göra ett uttalande om effektiviteten i bolagets interna kontroll. En revision innefattar också en utvärdering av ändamålsenligheten i de redovisningsprinciper som har använts och av rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen, liksom en utvärdering av den övergripande presentationen i årsredovisningen.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2011 och av dess finansiella resultat och kassaflöden för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även reviderat förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2011.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust, och det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för förvaltningen enligt aktiebolagslagen.

Revisorns ansvar

Vårt ansvar är att med rimlig säkerhet uttala oss om förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust och om förvaltningen på grundval av vår revision. Vi har utfört revisionen enligt god revisionsmed i Sverige.

Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Som underlag för vårt uttalande om ansvarsfrihet har vi utöver vår revision av årsredovisningen granskat väsentliga beslut, åtgärder och förhållanden i bolaget för att kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören är ersättningsskyldig mot bolaget. Vi har även granskat om någon styrelseledamot eller verkställande direktören på annat sätt har handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

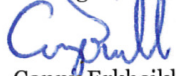
Vi anser att de revisionsbevis vi inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

Vi tillstyrker att årsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Luleå den 19 mars

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB


Conny Erkheikki

Auktoriserad revisor

