

ÅRSREDOVISNING 2013



ÄLVSBYNS
KOMMUN

ORGANISATIONSSKISS

Politisk organisation i Älvsbyns kommun

Kommunfullmäktige

Tillfällig beredning — Kommunfullmäktige — Kommunal valberedning

Revision
Överförmyndare
Valnämnd
Myndighetsnämnd

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

Kommunstyrelse

Budgetberedning • Arbete och omsorgsutskott • Barn- och fritidsutskott • Personalutskott

Förvaltningsorganisation

Kommunchef

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

Resultatenheter



Organisation enligt Kommunfullmäktiges beslut som gäller från 2013-01-01
Uppdaterad 2013-04-17



ÄLVSBYNS KOMMUN

ÅRSREDOVISNING 2013

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	4
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR	5
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	6
REDOVISNINGSPRINCIPER	21
DRIFTREDOVISNING	23
INVESTERINGSREDOVISNING	24
RESULTATRÄKNING	25
KASSAFLÖDESANALYS	26
BALANSRÄKNING	27
NOTER	28
VERKSAMHETSBERÄTTELSE	37
POLITISK VERKSAMHET.....	37
REVISION	38
ÖVERFÖRMYNDARE.....	39
KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET	40
KOSTVERKSAMHET	42
NÄRINGSLIVSVERKSAMHET	44
MILJÖ/BYGG/RÄDDNING	46
FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET.....	48
FÖRSKOLA	50
GRUNDSKOLA.....	52
GYMNASIESKOLA	54
BARN- OCH FAMILJEENHETEN.....	56
ARBETE OCH INTEGRATION	58
HEMTJÄNST.....	60
SÄRSKILT BOENDE.....	62
OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE	64
PERSONLIG ASSISTANS	65
ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN.....	66
FASTIGHETSDRIFT	67
GATUDRIFT	68
REVISIONSBERÄTTELSE	
KOMMUNEN	69
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB.....	71
ÄLVSBYNS ENERGI AB.....	72
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB.....	73

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

ÄLVSBY - NORRBOTTENS PÄRLA – DET FRAMTIDSRIKA SAMHÄLLET

Vi behöver nog påminnas lite till mans att vi lever ett gott liv i Älvsbyn. Omvärlden med märkliga händelser som nu i Ukraina gör oss uppmärksammade om detta. Men vi får inte slå oss till ro, när det gäller utvecklingsarbeten i vår kommun. Under året har visionsarbetet prioriterats, arbetsgruppen har fört en konstruktiv dialog med samrådsgrupper och politiken har enats i ett dokument som omfattar hela kommunen. Vi har på uppdrag av fullmäktige arbetat fram ett berednings-underlag för äldreomsorgen som berörd personal från undersköterska till socialchef, utvecklat. Vi har nu en färdig produkt som vi kallar ”översyn av äldreomsorgen”, den är politiskt beslutad och verkställs i organisationen.

Kanisområdets positiva utveckling har haft genomslag i vår kommun och även i de övriga fyркantskommunerna. Vi har politiskt medvetet satsat på vår anläggning. Jag vill rikta ett särskilt tack till Älvsbyns fastigheter AB för ett gott arbete.

Förskolan Pärlan får en avdelning till, vi har en barn-tillväxt som är positiv. Skolan fortsätter sitt systematiska kvalitetsarbete. Glädjande att vi klarade målet för meritvärdet 2012/2013. Älvsbyns skola placerade sig på fjärde plats enligt lärarförbundets ranking.

Företagsklimatet är gott i vårt samhälle, vi säljer industritomter som aldrig förr. Tomter för småhus säljs också. Vi hamnade högst upp i Norrbotten på Svenskt näringslivs ranking.

Kreativa byars kraft och arbete gör att vi utvecklar hela kommunen, en politisk strategi, hela kommunen ska leva!

Försvarmakten satsar 300 miljoner i RFN's verksamhet, snacka om framtidstro. Artic faller utvecklar och utökar sin verksamhet i bil/däck vintertest, en framgångssaga.

Boliden fortsätter sitt arbete i Laver. Provbrytning av kopparmalm ägde rum i sommar. Bolaget är nöjd med resultatet och uppskattar att fyndigheten är större än man tidigare trott.

Att kungen på sin Eriksgata ”40 år på tronen” valde Älvsbyn, var en viktig händelse för vår kommun. Tillsammans med kyrkan har ett jubileumsår arbetats fram. Älvsbyborna har fått möjlighet att närvara vid många kulturevenemang och vi avser fortsätta det samarbetet. Då vi i en tid ser fram emot positiva händelser och vårt framgångsrika arbete fortsätter, måste vi anpassa service efter behov.

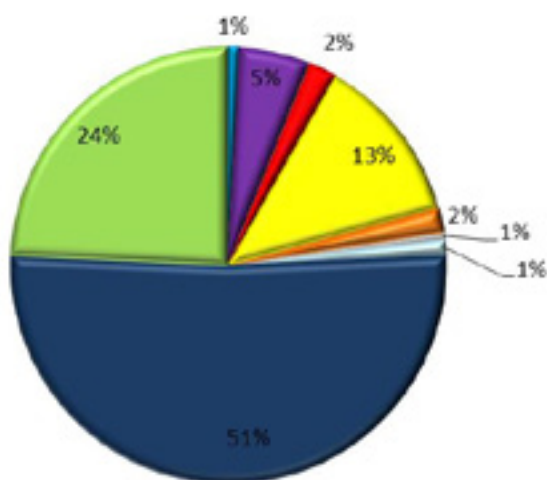
Tydlig organisation, samverkan med andra kommuner, god kvalitet i verksamheten och stabil ekonomi. För nionde året i följd har Älvsbyns kommun visat upp ett positivt resultat. Det gör vi tack vare duktiga medarbetare, så tack till anställda i kommunen och bolagen för ett gott och helhjärtat arbete för våra kommunmedborgare.



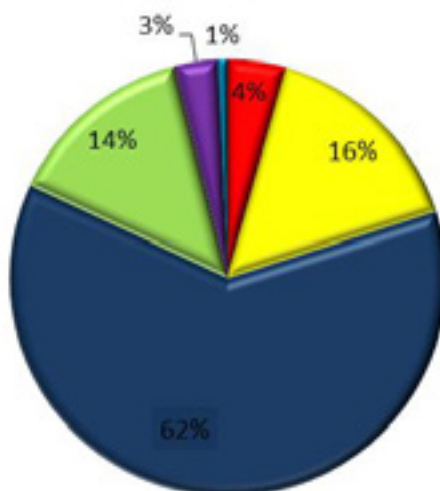
Helena Öhlund kommunstyrelsens ordförande 2013

SÅ HÄR FÅR/FÖRDELAR KOMMUNEN SINA PENGAR

Så här får kommunen sina pengar...



... och så här används de



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDEN

Utsikterna i omvärlden ljusnar och mycket tyder på att tillväxten i världsekonomin blir betydligt starkare i år jämfört med i fjol. En mängd konjunkturindikatorer pekar uppåt och läget på de finansiella marknaderna har stabiliserats. Finanspolitiken är i många länder fortsatt återhållsam, men ändå mindre än tidigare. Samtidigt förblir penningpolitiken överlag starkt expansiv.

I USA har konjunkturförbättringen kommit väsentligt längre än i övriga länder. Arbetslösheten har gradvis sjunkit och nivån som tidigare angavs som gräns för de penningpolitiska stimulanserna har nästan nåtts. Det kraftiga fallet i arbetslösheten är dock endast delvis ett resultat av stigande sysselsättning. Bedömningen är att penningpolitiken förblir fortsatt expansiv i år. Detta tillsammans med en mindre stram finanspolitik borgar för att den amerikanska ekonomin kan fortsätta växa snabbt också 2014.

I Euroområdet har utvecklingen också vänt och BNP har under de tre senaste kvartalen blivit större. Tillväxten har visserligen varit svag, men i och med att utvecklingen går åt rätt håll har de måttliga tillväxttalen ändå haft stor psykologisk betydelse och bedöms vara en god drivkraft för tillväxten den kommande tiden. Skillnaderna i förutsättningar mellan olika Euroländer kommer dock vara fortsatt stora vilket innebär fortsatta svårigheter för unionen.

För svensk del är det utvecklingen i Europa, inte minst i våra nordiska grannländer, som är av intresse. BNP-tillväxten på våra viktigaste exportmarknader bedöms öka från 0,9 procent 2013 till 2,1 procent 2014. Svensk ekonomi fick bättre fart under slutet av 2013. Industrins orderingång och produktion vände upp. Exporten och importen av varor var förhållandevis stark vid denna tidpunkt. Även detaljhandeln ökade sin omsättning under årets sista del.

Tillsammans med förbättrade konjunkturutsikter i vår omvärld beräknas en relativt god tillväxt för såväl exporten som den inhemska efterfrågan i år och man tror att investeringarna kommer att utvecklas betydligt bättre i år. Det gör att den svenska exporten förväntas börja växa igen.

Även investeringarna vänder upp och här förutses också betydande ökning ske i kommunsektorns investeringar.

Antalet sysselsatta och antalet utförda arbetstimmar i den svenska ekonomin har trots den i övrigt svaga utvecklingen fortsatt att öka. De senaste mätningarna pekar på en fortsatt växande sysselsättning under början av 2014. Sänkta skatter, låg inflation, låga räntor och växande sysselsättning bidrar till att hushållens disponibla inkomster i reala termer ökar 2,8 procent 2014.

Ett viktigt beslutstöd inför etablering av en koppargruva i västra delarna av Älvsbyn är den tillväxt som sker i Asien. I kommuns omvärldsbild ses en stark tillväxt för Indien de närmaste åren. Kina går tillväxtmässigt en annan väg. Det är till viss del en önskad utveckling. Kina balanserar om från ett stort fokus på investeringar och export till en ökning av den privata konsumtionen. Detta förklarar till viss del stålets tillfälliga nedgång i pris och kopparens uppgång i pris. Andra incitament för prisbilden är olika metoder vid handel av stål och koppar. Värdet på råvarorna skiljer åt, 1 kg råstål värderas till cirka 1 kr och 1 kg koppar värderas till cirka 50 kr. De senaste 10 åren har koppar tillsammans med bly den starkaste tillväxten av våra mineraler. Dessutom förväntas en årlig tillväxt på 2-3 % för koppar. Drivkraften är främst tillväxten i Asien inom den privata konsumtionen av mobiltelefoner, datorer, tv och liknande produkter som kräver koppar till sin elektronik.

NÄRINGSLIV

I Älvsbyn finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med 800 aktiva företag, enligt UC.

Näringslivet i Älvsbyn har en förhållandevis jämn spridning mellan olika branscher med spjutspetsar inom områden som trä, livsmedel, teknik/materieltest och handel-/ besöksnäring. Framgångsrika företag är t ex Älvsbyhus, Polarbröd, Arctic Falls och Provplats Vidsele. Det som präglar företagandet i kommunen är inte branscherna, den gemensamma nämnaren är det lokala ägandet och de starka varumärken som har utvecklat sig i kommunen. Näringslivsklimatet i kommunen har en positiv utveckling och är en av de bästa i länet.

Bolidens provborrningar i Laverområdet visar på ett positivt resultat inom främst koppar men även guld, silver och molybden förekommer. Mineraliseringen är fastställd som en fyndighet av totalt 1100 miljoner ton. Boliden som bedriver ett liknande koncept med dagbrottet Aitik i Gällivare har under det gångna året genomfört en idéstudie med fokus på att ta fram olika förslag till produktionsmodeller. Idéstudien är ett av tre steg innan beslut om investeringar kan tas av Bolidens styrelse. Blir den av så kommer det att bli en av Europas största koppargruvor, en investering på mer än 10 miljarder kr. Under våren 2014 planerar Boliden att lämna in en bearbetningskoncession för fyndigheten.

INFRASTRUKTUR

Älvsbyn är en del av Luleåregionen tillsammans med Luleå, Piteå och Boden. Med sina 150 000 invånare är det den största befolkningskoncentration norr om Uppsala. För Älvsbyns del är kommunikationerna till flygplatsen Luleå Airport samt till Luleå Universitet mycket viktiga. En av de viktigaste framgångsfaktorerna vad det 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. För bättre samordning av persontransporter planeras ett resecentrum i anslutning till den befintliga

järnvägsstationen. I resecentrat ska buss- och järnvägstransporter samordnas.

Älvsbyn har en förhållandevis stor arbetspendling med 942 personer som pendlar ut från kommunen och 490 personer som pendlar in till kommunen. 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.

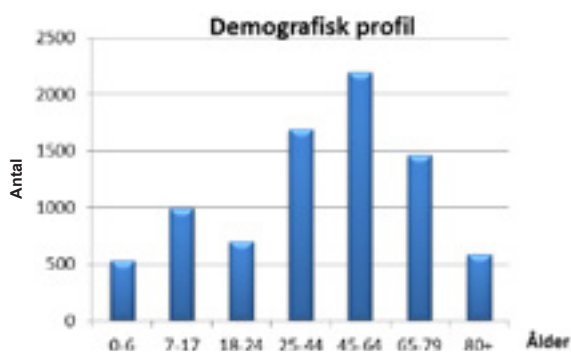
BESÖKSNÄRING

Storforsen är kommunens stora attraktion inom besöksnäringen. Platsen besöks av cirka 150 000 personer per år, främst under juni-augusti. Sedan några år tillbaka är det kommunen som har övertagit skötseln av Storforsens naturreservat på uppdrag av Länsstyrelsen. Kommunen arbetar med att förlänga säsongen som året-runt anläggning. Inom vinterturism ser vi en positiv utveckling av Kanisområdet med både utförsåkning och längdåkning. Antalet husvagnsplatser har ökat från 0 till cirka 50 platser på några år. En annan aktör inom besöksnäringen är biltestföretaget Arctic Falls som genererar cirka 8000 gästnätter per år. Andra viktiga aktörer är testverksamheten inom RFN samt filminspelningar.

BEFOLKNING

Vid utgången av 2013 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8168 personer vilket är en minskning med 32 personer jämfört med samma period föregående år. För 2013 har flyttningsnettot varit positivt med 11 nya invånare. Befolkningsminskningen med 32 personer beror på att födelsenettet har minskat, det vill säga det är färre människor som föds än som dör. Av den totala befolkningen i kommunen är 49,4 % kvinnor och 50,6 % män. Enligt den demografiska profilen för Älvsbyns kommun är ålderskategorin 45-64 år den mest representerade, vilket skiljer sig något mot övriga Sverige där ålderskategorin 25-44 år är den vanligast förekommande. Den grupp som är mest underrepresenterad är ålderskategorin 25-44 år.

Detta kan förklaras med att personer i arbetsför ålder söker sig till tillväxtområden i andra delar av landet. Älvsbyn har en äldre befolkning sett mot landet i stort vilket innebär att omsorgsburden för kommunen är hög.



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 nutid och 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.*
Målet uppnås 2013 då resultatet uppgår till 2,6 % av skatte- och stats-bidragsintäkterna.
- *Investeringar ska självfinansieras.*
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2013.

- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv.* Soliditeten uppgår till -20,9 % inklusive pensionsåtagande. Målet bedöms uppnås då soliditeten ökat om man exkluderar engångseffekten av den förändrade kalkyl-räntan på kommunens pensionsåtagande.
- *Oförändrad kommunalskatt.*
Målet är uppnått. Skattesatsen har höjts med 22 öre genom skatteväxling med landstinget på grund av övertagandet av hemsjukvården. Den sammantagna skattesatsen är dock kostnadsneutral för kommunens invånare.
- *Kommunen ska långsiktigt bli skuldfri och låneskulden ska amorteras med 10 mkr årligen.*
Målet uppnås då kommunen under 2013 minskat sin långfristiga skulder med 11,3 mkr. En amortering på 10 mkr har likvid-mässigt genomförts under januari 2014.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*
2 mkr har under året placrats och målet uppnås 2013.
- *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*
Älvsbyns Fastigheter AB har till Älvsbyns Kommunföretag AB lämnat en utdelning på 1,2 mkr. Någon utdelning från Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2013.
- *Balanslikviditeten uppgår till minst 50 %.*
Balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 79 %. Målet uppnås.

En övervägande del av kommunens övriga finansiella målsättningar uppnås. Kommunen uppnår därmed god ekonomisk hushållning, utifrån sin egen norm, i det finansiella perspektivet.

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

- *Förebygga psykisk ohälsa*
Målet uppnås delvis. Ett aktivt arbete har pågått under året som exempel kan nämnas personligt ombud och vidare målgrupp för aktivitetshuset.
- *Stärka folkhälsoarbetet*
Målet uppnås delvis. Beredning för folkhälsoarbetet har genomförts under 2013 och en arbetsordning är politiskt antagen. I Folkhälsorådet är kommunalrådet ordförande med övriga deltagare från kommunen, näringslivet och landstinget. Grunden för rådets arbete är de elva nationella målen.
- *Utveckla fler e-tjänster*
Målet ej uppnått. Arbetet med en ny hemsida fortsätter och denna beräknas vara i drift under första kvartalet 2014. I samband med driftsättningen av denna kommer att antal nya e-tjänster att kunna erbjudas medborgarna.
- *Öka förståelsen för och integration av nysvenskar*
Målet är uppnått. Kommunen genomför en rad aktiviteter som syftar till att främja tolerans och förståelse för nysvenskar.
- *Utveckla samverkan mellan offentliga organisationer*
Målet uppnått. Den mellankommunala samverkan har under året utvecklats och omfattar nu fler funktioner än någonsin. Samverkan bedrivs i huvudsak inom Luleåregionen. Under 2013 har arbetet med att hitta ytterligare samverkansområden tillsammans med Piteå kommun intensifierats. Gemensamma styrdokument och projektuppdrag har arbetats fram och ett antal beslutsunderlag kommer att föredras för Kommunfullmäktige under 2014
- *Skapa förutsättningar för etablering av fler tjänsteföretag*
Målet är uppnått. Tillsammans med befintliga tjänsteföretag på orten har det tagit fram ett handlingsprogram på 10 punkter. 9 av dessa är genomförda.
- *Marknadsföring av kommunen genom riktade insatser*
Målet är uppnått. Inom varumärkesarbetet har fastställts en kommunikationsstrategi tillsammans med företag- och intresseföreningar i kommunen. Kommunikationsstrategin finns sedan nedbruten till en marknadsplan för kommunens marknadsföring.
- *Lyfta fram förebilder inom den kommunala organisationen, både ledare och medarbetare*
Målet är inte uppnått. Inget systematiskt arbete för att lyfta fram förebilder har genomförts 2013
- *Utveckla och använda metoder för systematisk verksamhetsutveckling*
Målet är uppnått. Gemensam metod och gemensamma dokument och mallar används vid verksamhetsutveckling. Syftet är att skapa spårbara och likformiga utredningar och beslutsunderlag.
- *Verksamheterna ska bedrivas inom given budgetram*
Målet är inte uppnått då underskottet avseende verksamhetens ramar uppgår till -12,2 mkr.
- *Utveckla ett nyckeltal per verksamhetsområde*
Målet bedöms uppnås delvis. Nyckeltal finns för varje verksamhetsområde men struktur för att följa upp enskilda nyckeltal i samband med delårsrapporter och årsredovisning har inte utarbetats. Kommunen uppnår även god ekonomisk hushållning, utifrån sin egen norm, i det verksamhetsmässiga perspektivet då den sammantagna bedömningen är att en övervägande del av målsättningarna uppnås. Verksamhetsmål följs även upp 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 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 samt för VA-verksamheten.

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

- IT Norrbotten AB
- Filmpool Nord AB
- Förenade Småkommuners Försäkrings AB
- Nenet AB
- Kommuninvest ekonomiska förening
- Pite Älv ekonomisk förening
- BD Pop
- Investeringar i Norrbotten AB

FINANSIELLT RESULTAT

ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2013 ett positivt årsresultat på 12,0 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 5,6 mkr. Årets resultat är en förbättring med 1,0 mkr jämfört med 2012 då resultatet uppgick till 11,0 mkr.

I resultatet ingår tre poster som klassificerats som jämförelsestörande. Återbetalning från AFA Försäkring, realisationsvinster samt räntekostnader i samband med att kalkylräntan förändrats på kommunen pensionsåtagande. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till 1,4 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

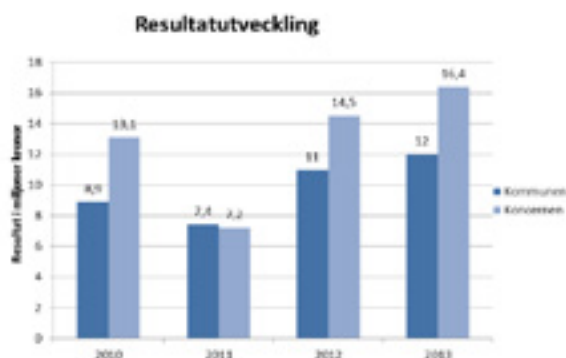
Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2013. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på 68 tkr jämfört med 1,2 mkr 2012.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på -0,5 mkr efter bokslutsdispositioner (resultat före bokslutsdispositioner 1,8 mkr) jämfört med -1,5 mkr 2012.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 3,1 mkr efter bokslutsdispositioner (resultat före bokslutsdispositioner 3,9 mkr) jämfört med 2,5 mkr för 2012.

Årets resultat (tkr)	2010	2011	2012	2013
Älvsbyns Kommunföretag	-19	-10	1 156	-69
Älvsbyns Energi	700	105	-1 459	-547
Älvsbyns Fastigheter	2 700	2 400	2 513	3 091

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2013 uppgår till 16,4 mkr vilket är en resultatförbättring med 1,8 mkr sedan 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 2013 har kommunen sålt tomter med en sammantagen realisationsvinst på 2,9 mkr.

Kommunens resultat efter justering av realisationsvinster uppgår till 9,2 mkr.

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

Då kommunens egna kapital inklusive pensionsåtgåendet är negativt får endast ett årsresultat överstigande 2 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning efter justeringar för realisationsvinster och förluster avsättas till RUR. För 2013 överstiger inte årets resultat efter balansjusteringar 2 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Ingen avsättning har därför gjorts 2013.

Avstämning mot kommunalagens balanskrav Mkr	2010	2011	2012	2013
Årets resultat	9,0	7,4	11,0	12,0
Avgår samtliga reavinster	0,0	-0,6	-3,2	-2,9
Tillkommer realisationsförluster	0,0	0,0	0,0	0,1
Årets resultat efter balanskravsjust.	9,0	6,8	7,8	9,2

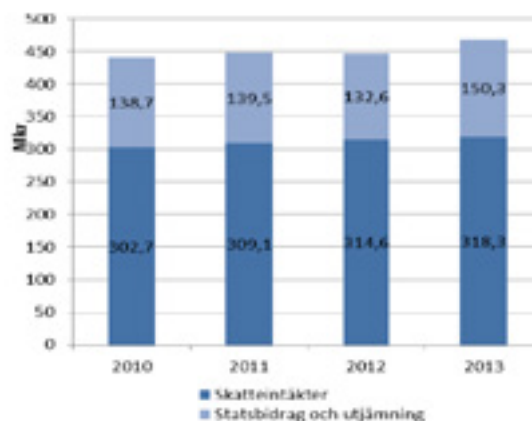
Kommunen kommer under 2014 att anta riktlinjer för resultatutjämningsreserven (RUR).

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 75,7 % av samtliga intäkter. För 2013 uppgår dessa intäkter till 468,6 mkr. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 21,5 mkr sedan föregående år.

Främsta orsaken till ökningen är skatteväxlingen som genomfördes i samband med det kommunala övertagandet av hemsjukvården. Skatteintäkter och statsbidrag för 2013 blev 6,9 mkr högre än budget.

Utveckling skatteintäkter och statsbidrag



Skatteintäkterna för året uppgår till 318 mkr. Intäkterna har justerats med definitiv slutavräkning för 2012 vilken uppgår till 0,2 mkr, samt den preliminära slutavräkningen för 2013 med -2,0 mkr.

ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG

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 över tid ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 2,6 % vilket är högre än kommunens målsättning 2013.

%	2010	2011	2012	2013
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och Statsbidrag	2,0	1,7	2,5	2,6

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 låg som möjligt.

Kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag har sedan 2012 försämrats från 97,9 % till 98 %, det vill säga 0,1 procentenheter. Försämringen förklaras främst av högre verksamhetskostnader.

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 2013 till 4,3 mkr vilket är en förbättring med 0,1 mkr jämfört med 2012. I årets räntekostnader ingår en jämförelsestörande post på 1,8 mkr beroende på förändrad diskonteringsränta på kommunens pensionsåtagande.

Årets ränteintäkter uppgår till 7,2 mkr vilket är en förbättring med 2,8 mkr jämfört med 2012. Förbättringen förklaras främst av en återbetalning av villkorat aktieägartillskott på 5,0 mkr.

Kommunens räntenetto uppgick för 2013 till 2,9 mkr och budgetavvikelsen för räntenettet blev positiv med 5,4 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2013. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 1,19 mkr vilket är en förbättring med 1,18 mkr sedan tidigare år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 5,6 mkr vilket är en förbättring med 0,6 mkr jämfört med 2012.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 1,9 mkr, vilket är en försämring med 0,1 mkr jämfört med 2012.

SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2013 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

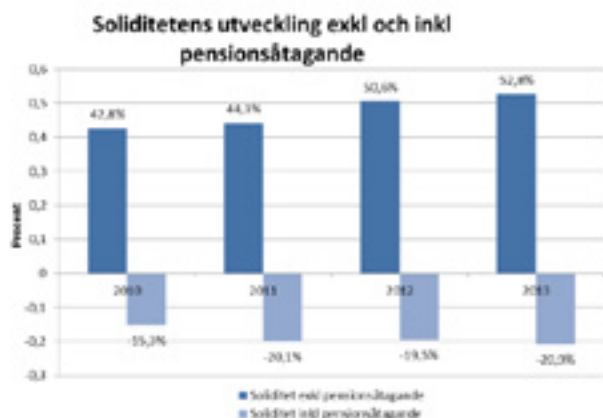
KAPACITET

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 2013 genererat positiva årsresultat har kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser (utanför balansräkningen) stigit under dessa år. För 2013 uppgår soliditeten till 52,8 %.

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 2013 uppgår till 20,9 %. En försämring med 1,4 procentenheter från 2012. Förändringen sedan 2012 förklaras av en sänkning av räntan på kommunens pensionsåtaganden.



BOLAGSKONCERNEN

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

Soliditet (%)	2010	2011	2012	2013
Älvsbyns Kommunföretag	59,4	59,3	67,1	66,4
Älvsbyns Energi	3,6	2,1	2,4	3,0
Älvsbyns Fastigheter	29,0	32,4	30,1	29,4

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2013 till 36,4 %. Tabellen nedan visar att soliditeten har förbättrats genom åren.

Soliditet (%)	2010	2011	2012	2013
Kommunkoncernen	30,5	31,5	35,0	36,4

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunens långfristiga skulder har under tidigare år successivt minskat genom en medveten strategi att amortera 10 mkr årligen.

Långfristiga skulder Mkr	2010	2011	2012	2013
Älvsbyns kommun	96,0	95,5	54,2	43,0

Den del av den långfristiga skulden som amorteras under kommande år uppgår till 20 mkr och har klassificerats som kortfristig. 2013 års amortering på 10 mkr har likvidmässigt verkställts under januari 2014.

Kommunens sammantagna externa låneskuld uppgick vid årsskiftet till 63,0 mkr. Skulden är fördelad på tre lån hos Kommuninvest. Av kommunens låneskuld avser 23 mkr lån för VA-anläggningarna som motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder Mkr	2010	2011	2012	2013
Älvsbyns Kommunföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbyns Energi	198,5	198,2	214,4	211,0
Älvsbyns Fastigheter	82,8	76,7	76,7	76,7

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår för 2013 till 307,7 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen successivt minskat genom åren.

Långfristiga skulder Mkr	2010	2011	2012	2013
Kommunkoncernen	377,2	346,2	321,1	307,7

KOMMUNALSKATT

Kommunens skattesats har höjts med 0,22 % genom skatteväxling med landstinget på grund av övertagandet av hemsjukvården. Den sammantagna skattesatsen är dock neutral för kommunens invånare. För 2013 har skattesatsen uppgått till 22,45 %

Skattesatsen till kommunen har legat under länsgenomsnittet med 0,1 % men över när det gäller riksgenomsnittet. Landstingsskatten för Norrbotten för 2013 har uppgått till 10,15 vilket är över riksgenomsnittet. Den totala genomsnittliga skattesatsen för Norrbotten uppgår till 32,60 % vilket är 0,86 % över riksgenomsnittet.

RISKER

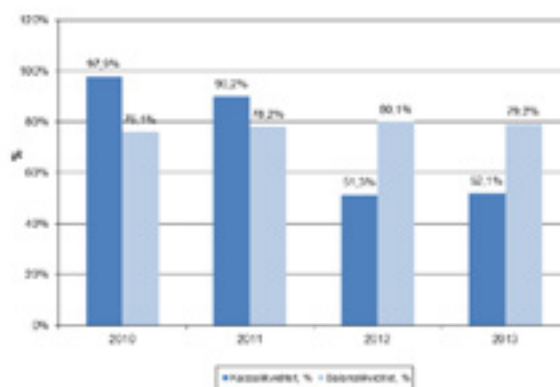
LIKVIDITET

Kommunens likvida medel har ökat från 39,0 mkr 2012 till 48,5 mkr 2013. Förändringen förklaras främst av att 2013 års amortering om 10 mkr likvidmässigt verkställdes först under januari 2014.

Likvida medel (mkr)	2011	2012	2013
Älvsbyns Kommun	85,1	59,2	64,7
Varav skuld till ÄFAB	12,6	-16,1	-16,6
Varav skuld till ÄKFAB	0,6	-0,6	-1,7
Varav fordran/skuld till ÄEAB	0,5	-3,5	2,1

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 2013 uppgår till 52,1 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.

Likviditet



Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten uppgår för kommunen till 79,2 % för 2013.

RÄNTOR OCH VALUTOR

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

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

Lån med kort kapitalbinding innebär att amortering kan ske löpande då likviditeten tillåter, medan det finns risk att lånet sägs upp av långivaren med kort varsel. Kommunen har 38 % av sina långfristiga lån kapitalbundna med en förfalldag på mer än ett år. Motsvarande andel för ÄEAB är 60 % och för ÄFAB 22 %. En låg andel kapitalbundna lån kan vid oro på de finansiella marknaderna innebära en risk.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 270 mkr år 2013. 99,3 % av dessa avser åtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande åtaganden på 2 mkr avser bostadsrättsföreningar samt egna hem. För dessa ”externa” åtaganden bedöms risken för att ett borgensåtagande ska behöva infråas 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 80 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2010	2011	2012	2013
Avsättning	13,89	17,6	19,2	20,4
Pensionsförpliktelse	253,4	282,1	282,9	301,7
Summa	267,3	299,7	302,1	322,1
Fin. Placeringar	6,0	6,0	6,0	6,0
Likvida medel	4,0	6,4	8,4	10,5
Återlånat	257,29	287,3	287,7	305,6

Både avsättningen och ansvarsförbindelsen har ökat under 2013 jämfört med föregående år. Att diskonteringsräntan har sänkts med 0,75 % innebär en ökning av åtagandet på 24,1 mkr.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen som målsättning att 2 mkr årligen ska avsättas till detta, vilket också skett sedan 2006. Av tabellen nedan framgår hur avsättningen placerats.

Finansiella Placeringar (mkr)	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktieindexobligation	6,0	6,2
Summa	6,0	6,2

Från och med 1 januari 2014 gäller ett nytt helt avgiftsbestämt pensionsavtal (AKAP-KL) för alla arbetstagare som är födda 1986 och senare. Det tidigare avtalet KAP-KL fortsätter att gälla för alla som är födda 1985 och tidigare. Sedan tidigare finns en särskild pensionslösning för chefstjänstemän via försäkring.

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 tydlig information för att rätt beslut ska kunna fattas.

I delårsrapporten som upprättades per april 2013 prognostiserades årets resultat till 2,8 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på -2,8 mkr. Vid detta prognostillfälle var vare sig återbetalningen av försäkringspremierna från FORA eller eventuella underskottstäckningar till de kommunala bolagen avseende verksamheterna de utför på kommunens uppdrag kända.

Delårsrapporten som upprättades per augusti 2013 visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till 2,2 mkr. Det verkliga avviken blev högre. Den sammantagna prognostiserade avviken för verksamheternas ramar har försämrats med 2,6 mkr sedan prognosavvikelsen i augusti. Vid augustis prognostillfälle var det känt att en återbetalning skulle ske från FORA men inte med vilket belopp. Vidare var inte kostnaderna för kommunens energibesparingsprojekt kända.

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 centralt budgeterat/finans har under året succesivt ändrats då återbetalning av premier avseende AGS-KL och löneökningar blivit kända.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamheternas ramar	-7,2	-9,6	-12,2
Centralt budgeterat/finans	-1,5	5,7	6,3
Skatteintäkter och statsbidrag	6,6	6,7	6,9
Årets resultat	-2,8	2,1	6,4

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 %	0,2
Personalkostnadsförändring 1 %	3,7
1 årsarbetare (22 800 kr/mån)	0,4
Förändrad utdebitering 1 kr	15,1

DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 20 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett underskott på 12,2 mkr.

Budgetområdet Politisk verksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 0,2 mkr.

Överförmyndarverksamheten visar ett underskott på 0,4 mkr. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror på att tilldelad budget inte räcker till den verksamhet som erfordras. Antalet gode män ökar och därmed även kostnaderna.

Kommunövergripande verksamhet redovisar en budget i balans.

Kostverksamheten visar ett överskott mot budget på 0,6 mkr. Detta beror främst på översynen av ekonomibiträdestjänster.

Näringslivsverksamheten redovisar ett överskott på 0,5 mkr. Orsaken till överskottet är att delar av de näringsbefrämjande åtgärderna har genomförts inom befintliga projekt finansierade av EU-medel.

Verksamhetsområdet Miljö/ bygg/ räddning redovisar ett underskott på 0,4 mkr. Det beror främst på inköp av ett reservfordon till Räddningstjänstens samt högre personalomsättning än tidigare.

Fritid- och Kulturverksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram.

Förskolan redovisar ett underskott på 2,6 mkr. Detta beror främst på att två stycken avdelningar har bedrivits utan personalbudget.

Grundskolan redovisar ett överskott på 1,2 mkr. Den största enskilda anledningen är minskat antal elever.

Gymnasieskolans totala överskott mot budget uppgår till 1,3 mkr. Detta beror främst på att kostnader för elever som genomför sin gymnasieutbildning på annan ort har blivit lägre än budgeterat.

Barn- och familjeenheten redovisar ett underskott på 2,2 mkr. Underskottet beror främst på ökat köp av institutionsvård på grund av fler placeringar.

Verksamhetsområdet Arbete och integration redovisar ett underskott på 1 mkr. Detta beror till största del på kostnader för institutionsvård av vuxna där det finns ett flertal placeringar som rör personer med komplex problematik och samsjuklighet.

Resultatenheten Ensamkommande flyktingbarn har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 0,3 mkr.

Budgetområdet hemtjänst redovisar ett underskott på 2,8 mkr. Underskottet förklaras främst av höga personalkostnader. Vidare täcker inte resursfördelningssystemet ett flertal arbetsuppgifter som åligger personalen.

Särskilt boende uppvisar ett underskott i förhållande till budget med 2,2 mkr. Kommunens övertagande av hemsjukvården har inneburit merkostnader i form av extra personal och budgeterade medel för hjälp- och läkemedel har inte räckt till.

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett överskott i förhållande till budget med 0,5 mkr främst genom intäkter från Migrationsverket.

Personlig assistans redovisar ett underskott på 1,6 mkr. Underskottet beror främst på ökade personalkostnader.

Fastighetsdriften redovisar ett underskott på 3,5 mkr. Under året har försäljning skett av tomter och fastigheter reavinsten för dessa har uppgått till 2,9 mkr. Nödvändiga icke budgeterade åtgärder har vidtagits i kommunens fastigheter. Vidare har Älvsbyns Fastigheter haft ökade kostnader för sitt uppdrag. Underskottet har uppgått till 4,0 mkr vilket har täckts av kommunen.

Gatudriften har ett underskott på 0,1 mkr, avseende den verksamhet som Älvsbyns Energi AB bedriver på kommunens uppdrag.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till 0,2 mkr. Därutöver ligger det poster under finansiering vilka avviker från budget med -3,0 mkr. Dessutom har utanför ramarna redovisats återbetalningen från AFA som uppgår till 9,6 mkr samt kostnader om 5 mkr avseende energieffektiviseringsprojektet som utförs i kommunen fastigheter.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till -5,9 mkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning inklusive investeringar i nya skolan uppgick under 2013 till 22,6 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 11,9 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 10,3 mkr. Dessutom har kommunfullmäktige beviljat ytterligare investeringsmedel under 2013. Den totala investeringsramen uppgår efter detta till 26,1 mkr.

De största investeringsobjekten 2013 är;

- Pärkans förskola. Den beräknade utgiften uppgick till 5,3 mkr och verkliga utgiften uppgick till 7,4 mkr.
- Älvåkraskolans ventilation rustats upp och hemkunsks salarna har byggt om till en sammantagen utgift på 7,7 mkr medan budgeten uppgick till 4,2 mkr.
- Forum har vidare rustats upp, utgiften uppgick till 3,6 mkr medan den budgeterats till 1,5 mkr.
- Kvarvarande åtgärder i den nya skolan har hanterats i särskild ordning utanför investeringsredovisningen och uppgår till 2,7 mkr.

Vid ombyggnationer som genomförs i befintligt fastighetsbestånd är det svårt att i förväg uppskatta omfattningen av nödvändiga åtgärder och därmed även den slutliga investeringsutgiften.

PERSONALREDOVISNING

PERSONAL - MEDARBETARE

Personalsammansättning

Antalet tillsvidareanställda medarbetare i Älvsbyns Kommun var vid december månads slut 758 personer. Av dessa var 665 kvinnor och 93 män. Utöver dessa fanns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare eller längre vikariat.

Av Älvsbyns kommuns tillsvidareanställda har ca 65 % en heltidsanställning. Andelen heltidsanställda kvinnor var 63 % och motsvarande för männen 82 %.

Åldersstruktur

De tillsvidareanställdas medelålder är 48,49 år. Kvinnornas medelålder var 48,60 år och männens 47,66 år.

Personalomsättning 2013

Under 2013 valde 36 medarbetare att avsluta sin anställning på egen begäran. Detta ger en personalomsättning på 4,6 % under året.

Pensionsavgångar 2013

Under 2013 har totalt 28 personer avgått med pension (22 personer) eller erhållit varaktig sjukersättning (6 personer). Av de personer som avgått med pension, har 9 personer valt att sluta sin anställning före 65 år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Samverkan med fyrkantkommunerna fortgår med fokus på personal/ kompetensförsörjning i fyrkanten. Utgångspunkten är att i större utsträckning se regionen som en gemensam arbetsmarknad där kommunerna kompletterar varandra både som bostadsorter och arbetsgivare.

Gemensamma insatser vid marknadsföring innebär kostnadseffektivitet. Vi marknadsför kommunerna utifrån tanken ”komplettera istället för konkurrera”. Under 2013 har kommunerna gemensamt deltagit vid ett antal olika mässor, arbetsmarknads-/ rekryteringsdagar och liknande.

Under skoltiden är det viktigt att unga får en bred information om kommunala yrken som benämns som Sveriges viktigaste jobb. Mer fokus kommer därför att riktas på skolor och ungdomar och det gör vi genom att finna nya vägar att kommunicera bland annat via sociala medier med information om kommunala yrken.

CHEFSUTVECKLING

Personalavdelningen fortsätter med olika utbildningsinsatser för att stärka kommunens chefer i deras beslutsfattande och ledarskap. Under 2014 kommer bland annat utbildningar i medbestämmandelagen (MBL) och arbetsmiljölagen (AML) att genomföras.

LÖNEÖVERSYN

Kommunen jobbar efter en ny process som ska möjliggöra att nya löner kan utbetalas i april respektive år enligt nuvarande löneavtal. Det ger också bättre förutsättningar för lönesättande chefer att på verksamhetsnivå hantera lönebildningen och genomföra medarbetarsamtal/lönesamtal utifrån en hållbar tidsplan.

MEDARBETARUNDERSÖKNING

En medarbetarundersökning har genomförts 2013 som riktas till all tillsvidareanställd personal i kommunen. Syftet med undersökningen är att alla ska få ge sin bild av hur man uppfattar sin arbetssituation och kommunen som arbetsgivare. Frågorna innehåller bland annat trivsel, delaktighet, inflytande, hälsa och ledarskap.

Svarfrekvensen på 75 % bedöms som en bra nivå. Kommunens medarbetare är positiva inom flertalet områden. De upplever sitt arbete meningsfullt, känner stolthet och delaktighet. Inom exempelvis arbetsmiljö, friskvård hälsa etc visar resultatet på att det finns behov av ett förbättringsarbete i verksamheterna.

JÄMSTÄLLHETSDEKLARATION - CEMR

Älvsbyns kommun har antagit en nationell jämställdhetsdeklaration, CEMR. Ett arbete pågår med utbildningsinsatser och utformning av handlingsplan hur jämställdhetsintegreringen ska bedrivas.

ÖGONOPERATION

Som ett led i att vara en attraktiv arbetsgivare har Kommunstyrelsen beslutat att erbjuda samtliga medarbetare i kommunen ett bruttolöneavdrag för ögonoperation. Mottagandet har varit mycket positivt och ett tiotal medarbetare har undertecknat avtal om bruttolöneväxling.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

Rehabiliteringsarbetet i Älvsbyns kommun är en viktig del i kommunens strävan att vara en attraktiv arbetsgivare. Arbetet med sjukfrånvaro, rehabilitering och arbetsanpassning ska ske på ett systematiskt sätt. Arbetsgivaren har ett långtgående ansvar att identifiera, förstå och vidta åtgärder för att skapa en god arbetsmiljö vilket bidrar till en minskad sjukfrånvaro.

Medarbetarnas arbetsförmåga ska tillvaratas.

Pitehälsan AB har under året anlåtats vid behov av såväl förebyggande arbetsmiljöinsatser som med åtgärder under pågående rehabiliteringsprocesser.

Utförda aktiviteter i Älvsbyns kommun under 2013:

- lagstadgade undersökningar för räddningstjänstens personal och nattundersökningar för nattpersonal inom social tjänsten.
- arbetsförmågebedömningar, samtalskontakter, arbetsmiljöärenden, exempelvis ergonomigenomgångar, arbetsplatsöver syn undersökning och riskbedömning av arbetsmiljön ute i verksamheterna.

Utbildning i det systematiska arbetsmiljöarbetet (SAM) kommer att genomföras för chefer och skyddsombud under 2014.

HÄLSOBILD

God hälsa är en tillgång både för medarbetare och för hela organisationen. Att främja hälsa och förebygga sjukdom är viktiga delar i arbetet med att minska sjukfrånvaron, sjukdomsrelaterade kostnader och få en effektivare verksamhet.

Samtliga medarbetare i Älvsbyns kommun erbjuds aktiv friskvård enligt kommunens riktlinjer för friskvårdsförmåner.

Målet för frisknärvaro på 95% uppnåddes inte 2013, den blev 93 %.

Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro uppgick till 7,10 % . Jämförande siffra för 2012 var 6,98 % . Ökningen gäller både den korta och den långa sjukfrånvaron.

Sjukfrånvaro	2012-12-31	2013-12-31
Total sjukfrånvaro i % av ordinarie arbetstid <i>Nyckeltal 1</i>	6,98	7,10
Sjukfrånvaro > 59 dagar		
Långtidssjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 2</i>	51,76	53,73
Sjukfrånvaro för kvinnor		
Sjukfrånvaro i % av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 3</i>	7,35	7,61
Sjukfrånvaro för män		
Sjukfrånvaro i % Av total sjukfrånvaro <i>Nyckeltal 4</i>	4,66	3,84
Andel sjukdagar per åldersgrupp		
<i>i % av tillgänglig tid</i>		
0 – 29 <i>Nyckeltal 5</i>	8,32	3,28
30 – 49 <i>Nyckeltal 6</i>	6,84	6,22
50- <i>Nyckeltal 7</i>	7,02	8,04

Nedan följer en beskrivning över den totala sjukfrånvaron 2013 uppdelad per verksamhetsområde. Inom parentes redovisas 2012 års nivå.

Verksamhet	Totalt %	Kön	
		Kvinnor %	Män %
Äldreomsorg	9,37 (9,85)	9,07 (9,17)	17,66 (24,33)
Omsorg om funktionshindrade	10,13 (8,87)	11,49 (10,2)	2,75 (1,71)
Arbete och Integration	10,29 (5,42)	12,2 (6,23)	3,3 (0,77)
Barn o familjenheten	2,01 (4,23)	20,08 (4,23)	1,03 (0)
Timmersvansens förskoleområde	4,81 (5,25)	4,89 (5,38)	1,49 (0)
Åsens förskoleområde	7,08 (6,04)	7,31 (6,22)	0
Grundskola	5,67 (5,4)	6,22 (5,88)	3,09 (2,9)
Gymnasieskola	3,59 (2,78)	3,05 (1,71)	5,55 (7,29)
Näringslivs-utveckling	1,12(0,13)	0(0)	1,24(0,13)
Kulturverksamhet	1,27(2,54)	1,25(2,54)	1,42(0)
Miljö-Bygg-Räddning	1,28(0,9)	1,94(1,34)	0(0)
Bemanningsenheten	6,4 (15,69)	6,72 (15,69)	0 (0)
Kommun-övergripande verksamhet (förvaltningsledning, kostfunktionen)	4,86(4,07)	5,67(5,09)	2,28(0,26)

Sjuklönekostnader

Sjuklönekostnaderna för 2013 uppgick till 3,3 mkr inkl PO-tillägg. Den totala kostnaden för sjukfrånvaron är dock betydligt högre om kostnader för semesterlön, OH-kostnader och även kostnader för rehabilitering, administration och vikarier medräknas.

KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING

Kommunsektorn beräknas för 2013 uppvisa i huvudsak positiva resultat. Detta beror framförallt på återbetalda premier från AFA Försäkringar. Älvsbyns kommuns resultat följer den generella resultatutvecklingen för kommunsektorn. Till skillnad från flertalet övriga kommuner så gör Älvsbyns kommun ett väldigt bra resultat, även med AFA återbetalningen borträknad.

Under de kommande åren beräknas dock resultaten inom kommunsektorn sjunka även om skatteintäkterna bedöms utvecklas relativt starkt. Det är framför allt de demografiskt betingade behoven som kommer att sätta press på kommunerna. Utöver det ställer reformer och lagstiftning allt större krav på kommunerna och dess verksamheter.

Ett antal år med positiva ekonomiska resultat har gjort att den ekonomiska situationen i Älvsbyns kommun är stabil. Resultatet för 2013 blev drygt 12 miljoner, till det ska läggas ca 6 miljoner i avsättningar för att kunna möta framtida kostnader och 10 miljoner i avbetalning på lån.

Den ekonomiska stabiliteten har skapat ett politiskt handlingsutrymme för framtida satsningar. Budgeten för 2014 visar på ett relativt svagt resultat. Inför de kommande åren ser det relativt positivt ut. Även inför 2014 har ytterligare resurser kunnat tillföras verksamheten i form av kompensation för generella kostnadsökningar. En ansvarsfull investeringsvolym möjliggör även att resurser kan frigöras för framtida satsningar.

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 kostnadseffektiv verksamhet är en förutsättning för att kommunen ska uppnå god ekonomisk hushållning även i det finansiella perspektivet.

En god ekonomisk hushållning är grundförutsättningen för att även fortgent kunna erbjuda medborgarna i Älvsbyns kommun en högkvalitativ samhällsservice.

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 exklusive moms (44 400 kr år 2013) och med nyttjandetid överstigande tre år. Datorer och surfplattor klassificeras som driftskostnader.

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

Under 2014 planeras en anpassning av kommunens redovisning göras så att denna följer RKR:s rekommendation 11:4, materiella anläggningstillgångar.

Pensionskund

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 viss-tidspensioner. 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 2013 har den definitiva slutavräkningen för 2012 bokförts samt en preliminär avräkning för 2013.

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 räkenskaps-sammandragen.

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 resultaträkning en. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultat-enheterna genom interndebitering med en intern ränta på 2,9 %.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar 2013 års resultat.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2013 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 företagens 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 väsentlighets-principen har tillämpats. Vid avvikelser i redovisnings-principer mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande.

DRIFTREDOVISNING

Driftredovisning (Tkr)	Budget 2013	Utfall 2013	Avvikelse 2013
Politisk verksamhet	3 713	3 483	230
Revision	700	652	48
Överförmyndare	308	729	-421
Kommunövergripande verksamhet	26 231	26 215	16
Kostverksamhet	14 231	13 656	575
Näringslivsverksamhet	11 013	10 469	544
Miljö/Bygg/Räddning	8 483	8 899	-416
Fritid- och Kulturverksamhet	9 029	9 032	-3
Förskola	25 722	28 295	-2 573
Grundskola	72 595	71 406	1 189
Gymnasieskola	43 400	42 146	1 254
Barn- och familjeenheten	14 693	16 844	-2 151
Arbete och integration	15 093	16 118	-1 025
Hemtjänst	37 590	40 367	-2 777
Särskilt boende	69 411	71 604	-2 193
Omsorg om funktionshindrade	23 306	22 829	477
Personlig assistans	10 819	12 406	-1 587
Ensamkommande flyktingbarn	0	-252	252
Fastighetsdrift	48 018	51 525	-3 507
Gatudrift	12 529	12 635	-106
Verksamhetens ramar	446 884	459 058	-12 174
Centralt budgeterat	14 401	14 601	-200
Återbetalning AFA	0	-9 587	9 587
Finansiering	-7 663	-4 613	-3 050
Verksamhetens nettokostnader	453 622	459 459	-5 837

INVESTERINGSREDOVISNING

Investeringsredovisning (Tkr)

	Projektetid		Redovisning år 2013		Hela projektet			
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost
A-salen, upprustning fikarum	2013	201412	650	338	650	338	312	650
Digitalisering fakturahantering	2009	201412	299	29	700	430	270	700
Selholmen sanering el	2012	201412	186	14	200	28	172	200
Älvåkra omb vent, upprust HK	2011	avslutat	2 698	1 276	4 182	7 655	-3 473	7 655
Ombyggnad hissörrar	2011	avslutat	150	0	600	306	294	306
Anpassning av lokaler	2012	201412	500	0	500	0	500	500
Sporthall Lekenskolan	2012	avslutat	131	15	150	34	116	34
Forum	2012	avslutat	1 500	3 557	1 500	3 557	-2 057	3 557
Forumbiograf renov fasad	2013	avslutat	100	44	100	44	56	44
Forum duvsäkringar	2013	avslutat	100	142	100	142	-42	142
Forum nytt sportgolv	2013	avslutat	1 000	946	1 000	946	54	946
Forum ombyggn hissar	2013	avslutat	135	0	135	0	135	135
Lekparker 2013	2013	avslutat	300	284	300	284	16	284
Upprustning tennisbanor	2012	avslutat	100	100	100	104	-4	104
Byte kvicksilverarmaturer	2013	201412	200	0	200	0	200	200
Ryttarföreningen	2013	201412	62	27	62	27	35	62
Tennisklubben	2013	avslutat	100	227	100	227	-127	227
Byte papptak	2013	avslutat	650	394	650	394	256	394
Utemiljö Nyberga	2013	201412	120	48	120	48	72	120
Utemiljö Pärkans förskola	2013	avslutat	237	129	237	129	108	129
Utemiljö Ugglan	2013	201412	170	80	170	80	90	170
Inventarier kostverksamh 2012	2012	avslutat	300	229	300	229	71	229
Inventarier kostverksamh 2013	2013	201412	575	0	575	0	575	575
Teknisk utrustning bowling	2013	avslutat	200	419	200	419	-219	419
14=1 bibliotek i Norrbotten	2012	201408	140	80	250	191	59	250
Brandbil	2012	avslutat	3 000	2 714	3 000	2 965	35	2 965
Nyckelskåp larm	2013	avslutat	175	198	175	198	-23	198
Förskolor centralort	2012	avslutat	0	1 914	5 300	7 448	-2 148	7448
Skoldatorer m m Älvåkra	2013	avslutat	250	250	250	250	0	250
Påse gymnasiet	2013	201412	1 000	313	1 000	313	687	1000
Inventarier Pärkans förskola	2013	201412	500	454	500	454	46	500
Förbättrad ljudmiljö fsk	2013	201412	200	244	200	244	-44	244
Bokningssystem sporthall	2013	201412	199	0	199	0	199	199
Byte servrar/operativsystem	2012	avslutat	155	156	200	201	-1	201
Fiberanslutning tätort	2012	avslutat	0	-81	500	826	-326	826
IT Vmware	2013	avslutat	100	92	100	92	8	92
IT Fiber	2013	avslutat	100	96	100	64	36	64
IT Netadmin	2013	201412	400	0	400	0	400	400
Verksamhetssystem soc	2013	avslutat	1 252	0	1 252	0	1 252	0
Möbler, inv Ugglan	2013	201412	182	105	182	105	77	182
Västermalms fsk utemiljö	2011	201401	0	0	0	35	0	0
Gatubelysning	2013	201412	3 500	0	3 500	0	3 500	3 500
Beläggning Vidsel 2012	2012	avslutat	700	700	700	700	0	700
Fluxenvägen	2012	201408	100	0	500	0	500	500
Gator	2012	avslutat	210	232	210	210	0	987
Gator påse	2013	201412	1 500	2 393	1 500	2 393	-893	1 500
Trafikutredning	2013	201404	2 000	1 473	2 000	1 473	527	1 473
Kanislogen	2013	avslutat	0	250	0	250	-250	-250
Summa nettoinvesteringar			26 126	19 882	34 849	33 833	1 051	41 012
Nya skolan	2013		0	2 528	0	2 528	-2 528	-2 528
Konst nya skolan	2012		0	200	0	200	0	-200
Summa nettoinvestering nya skolan			0	2 728	0	2 728	-2 528	-2 728
Summa nettoinvesteringar			26 126	22 610	34 849	36 561	-1 477	38 284

RESULTATRÄKNING

Resultaträkning (Tkr)		Koncern	Koncern	Koncern	Koncern	Kommun budget- avikelse
		2013	2012	2013	2012	2013
Verksamhetens intäkter	Not 1	196 345	271 325	142 998	140 815	391
Verksamhetens kostnader	Not 2	-606 149	-658 784	-582 760	-558 786	-7 324
Avskrivningar	Not 7	-36 454	-34 608	-19 697	-18 082	1 096
Verksamhetens nettokostnader		-446 258	-422 067	-459 459	-436 053	-5 837
Skatteintäkter	Not 3	318 345	314 557	318 345	314 557	1 907
Generella statsbidrag/utjämning	Not 3	150 274	132 597	150 274	132 597	4 977
Finansiella intäkter	Not 4	7 465	4 702	7 150	4 340	5 965
Finansiella kostnader	Not 5	-12 090	-12 833	-4 295	-4 407	-595
Resultat före extraordinära poster		17 736	16 956	12 015	11 034	6 417
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Resultat före skatt		17 736	16 956	12 015	11 034	6 417
Skatt		-1 262	-2 326	0	0	0
Årets resultat	Not 6	16 474	14 630	12 015	11 034	6 417

KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalys (Tkr)	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2013	2012	2013	2012
Löpande verksamhet				
Årets resultat	16 475	14 630	12 015	11 034
Justering för av- och nedskrivningar	36 454	18 082	19 697	18 082
Justering för gjorda avsättningar	2 338	7 611	1 275	7 611
Justering för ianspråktaga avsättningar	-4 989	-32 122	-4 126	-32 122
Övriga ej likviditetspåverkande poster	-6 609	18 800	601	204
Ökning/minskning av varulager	-3 382	4 495	0	0
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	-96	-15 764	-551	2 333
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	8 604	27 778	8 793	21 042
Kassaflöde från den löpande verksamheten	48 795	43 510	37 704	28 184
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-32 760	-25 583	-22 609	-13 235
Försäljning av fastigheter och inventarier	2 897	1 672	2 894	1 641
Förändring av finansiella tillgångar	-3	1 218	3	64
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-29 866	-22 693	-19 712	-11 530
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-13 435	-42 550	-11 275	-41 275
Ökning långfristiga fordringar	-52	-1 700	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	-2 463	-1 275	-1 275
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-13 487	-46 713	-12 550	-42 550
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	5 442	-25 896	5 442	-25 896
Likvida medel vid årets början	59 209	85 105	59 209	85 105
Likvida medel vid årets slut	64 651	59 209	64 651	59 209
Förändring av likvida medel	-5 442	-25 896	-5 442	-25 896

BALANSRÄKNING

Balansräkning (Tkr)		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
		2013	2012	2013	2012
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Mark, byggnader och tekn anl.		561 019	568 700	254 825	255 706
Maskiner och inventarier		24 944	21 903	13 779	10 931
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		10 734	10 731	13 644	13 641
Långfristiga fordringar		6 403	6 351	28 988	30 264
Summa anläggningstillgångar		603 100	607 685	311 236	310 542
Omsättningstillgångar					
Förråd/varulager		9 069	5 687	0	0
Kortfristiga fordringar	Not 9	42 553	42 457	33 748	33 200
Kassa och Bank	Not 10	64 651	59 207	64 651	59 207
Summa omsättningstillgångar		116 273	107 351	98 399	92 407
SUMMA TILLGÅNGAR		719 373	715 036	409 635	402 949
EGET KAPITAL					
Eget Kapital					
Ingående eget kapital	Not 11	245 825	235 851	204 128	193 094
Årets resultat		16 475	14 630	12 015	11 034
Summa eget kapital		262 300	250 481	216 143	204 128
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och löneskatt	Not 12	20 445	19 171	20 445	19 171
Avsättningar för latent skatt		3 583	4 431	0	0
Avsättning för uppskjuten skatt		-1 262	-2 326	0	0
Övriga avsättningar		5 932	10 073	5 894	10 019
Summa avsättningar		28 698	31 349	26 339	29 190
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 13	307 681	321 116	42 950	54 225
Kortfristiga skulder	Not 14	120 694	112 090	124 203	115 407
Summa skulder		428 375	433 206	167 153	169 632
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN. OCH SKULDER		719 373	715 036	409 635	402 950
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	Not 15	301 662	282 878	301 662	282 878
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 16	270 147	3 498	270 147	274 164
Förvaltade fonder		483	483	483	483
Fastighetsinteckningar		181	181	0	0
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		572 473	287 040	572 292	557 525

NOTER

Nothänvisningar (Tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2013	2012
Kommunen		
Försäljningsmedel	5 248	3 407
Taxor och avgifter	22 710	29 627
Hyror och arrenden	13 151	13 685
Bidrag	77 918	74 086
Försäljning av verksamhet	11 485	3 682
Jämförelsestörande poster:	12 486	16 328
- återbetalninga AFA	9 587	9 236
- realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar	2 899	7 092
Summa kommunen	142 998	140 815
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	138 586	139 202
Älvsbyns Fastigheter AB	4 311	61 355
Älvsbyns Energi AB	53 448	70 768
Summa koncernen	196 345	271 325
Not 2 Verksamhetens kostnader	2013	2012
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-121 579	-140 630
Personalkostnader	-375 927	-364 522
Övriga verksamhetskostnader	-85 216	-54 360
Jämförelsestörande poster:		
- förändring av avsättning för omstrukturering	0	726
-realisationsförluster vid försäljning av anläggningstillgångar	-38	-17
Summa kommunen	-582 760	-558 803
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-490 699	-522 498
Älvsbyns Kommunföretag AB	-74	-40
Älvsbyns Fastigheter AB	-76 428	-74 876
Älvsbyns Energi AB	-75 402	-61 370
Summa koncernen	-642 603	-658 784

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning

	2013	2012
Kommunalskatteintäkter		
Kommunalskatt	319 691	310 791
Definitiv slutavräkning föregående år	197	58
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 006	3 708
Mellankommunal skatteutjämning	463	0
Summa skatteintäkter	318 345	314 557
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	83 597	70 767
Kostnadsutjämningsbidrag	13 241	9 751
Strukturbidrag	20 905	20 900
Reglering bidrag/intäkt	3 748	4 045
Bidrag för LSS-utjämning	15 805	13 448
Fastighetsavgift	12 978	13 686
Summa generella statsbidrag och utjämning	150 274	132 597
Summa skatter, statsbidrag och utjämning	468 619	447 154

Not 4 Finansiella intäkter

	2013	2012
Kommunen		
Ränteintäkter	2 033	2 598
Övriga finansiella intäkter	5 117	1 742
Summa kommunen	7 150	4 340
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	7 150	4 340
Älvsbyns Kommunföretag AB	6	8
Älvsbyns Fastigheter AB	142	207
Älvsbyns Energi AB	167	147
Summa koncernen	7 465	4 702

Not 5 Finansiella kostnader

	2013	2012
Kommunen		
Räntekostnader	-2 487	-4 407
Jämförelsestörande poster:		
<i>Förändrad diskotenringsränta</i>	-1 808	0
	-1 808	0
Summa kommunen	-4 295	-4 407
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-4 295	-4 407
Älvsbyns Fastigheter AB	-2 025	-2 085
Älvsbyns Energi AB	-5 770	-6 341
Summa koncernen	-12 090	-12 833

Not 6 Årets resultat

	2013	2012
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	12 015	11 034
Älvsbyns Kommunföretag AB	-68	-32
Älvsbyns Fastigheter AB	3940	4 038
Älvsbyns Energi AB	1849	1 916
Skatt	-1262	-2 326
Summa årets resultat koncernen	16 474	14 630

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

	2013	2012
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
<i>Markreserv anskaffningsvärde</i>	7 528	8 379
Försäljningar	-404	-851
Utgående bokfört värde	7 124	7 528
<i>Verksambetsfastigheter anskaffningsvärde</i>	327 897	334 421
Ackumulerade avskrivningar	-156 822	-146 514
Ackumulerade justeringar	0	-1 762
Nyanskaffningar	27 163	-4 762
Årets avskrivningar	-11 204	-10 308
Utgående bokfört värde	187 034	171 075
<i>Fastigheter för affärsverksamhet anskaffningsvärde</i>	10 593	10 593
Ackumulerade avskrivningar	-4 310	-3 645
Årets avskrivningar	-664	-665
Utgående bokfört värde	5 619	6 283
<i>Publika fastigheter anskaffningsvärde</i>	106 704	104 841
Ackumulerade avskrivningar	-62 892	-59 575
Nyanskaffningar	1 972	1 865
Årets avskrivningar	-3 417	-3 319
Utgående bokfört värde	42 367	43 812
<i>Övriga fastigheter anskaffningsvärde</i>	33 109	33 958
Ackumulerade avskrivningar	-23 726	-23 004
Ackumulerade justeringar	0	-59
Årets avskrivningar	-884	-722
Justerat bokfört värde	-1 419	-790
Utgående bokfört värde	7 080	9 383
<i>Pågående arbeten ingående bokfört värde</i>	17 624	3 282
Nyanskaffningar	-12 023	14 342
Utgående bokfört värde	5 601	17 624

Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar kommunen	254 825	255 706
Maskiner och inventarier		
<i>Maskiner anskaffningsvärde</i>	176	176
Ackumulerade avskrivningar	-176	-164
Årets avskrivningar	0	-12
Utgående bokfört värde	0	0
<i>Inventarier anskaffningsvärde</i>	22 946	21 151
Ackumulerade avskrivningar	-13 303	-10 760
Nyanskaffningar	1 893	1 789
Årets avskrivningar	-2 357	-2 542
Justerat bokfört värde	0	6
Utgående bokfört värde	9 179	9 644
<i>Bilar och andra transportmedel anskaffningsvärde</i>	5 413	5 392
Ackumulerade avskrivningar	-4 126	-3 612
Ackumulerade justeringar	0	21
Nyanskaffningar	2 965	0
Årets avskrivningar	-261	-514
Utgående bokfört värde	3 991	1 287
<i>Konst anskaffningsvärde</i>		
Nyanskaffningar	200	0
Utgående bokfört värde	200	0
<i>Övriga maskiner och inventarier anskaffningsvärde</i>		
Nyanskaffningar	419	0
Årets avskrivningar	-10	0
Utgående bokfört värde	409	0
Summa maskiner och inventarier kommunen	13 779	10 931
Koncernen		
Fastigheter och anläggningar		
Älvsbyns Kommun	254 825	255 706
Älvsbyns Fastigheter AB	107 086	110 395
Älvsbyns Energi AB	199 108	202 599
Summa fastigheter och anläggningar koncernen	561 019	568 700
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns Kommun	13 779	10 931
Älvsbyns Fastigheter AB	3 846	3 380
Älvsbyns Energi AB	7 319	7 592
Summa maskiner och inventarier	24 944	21 903

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2013	2012
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	2 231	2 228
Andelar	663	663
Förlagsbevis	1 750	1 750
Fondplaceringar SPAX Europa	6 000	6 000
Summa aktier och andelar kommunen	13 644	13 641
Långfristiga fordringar		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954
Älvsbyns Energi AB VA	22 949	24 225
Övriga	335	335
Summa långfristiga fordringar kommunen	28 988	30 264
<i>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 2013-12-31 till 1700 tkr.</i>		
Koncernen		
Aktier och andelar		
Älvsbyns Kommun	10 644	10 641
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	10 734	10 731

Not 9 Kortfristiga fordringar

	2013	2012
Kommunen		
Kundfordringar	2 993	3 571
Värdereglering kundfordringar	-12	-311
Interimsfordringar	24 439	26 110
Övriga kortfristiga fordringar	6 328	3 830
Summa kortfristiga fordringar kommunen	33 748	33 200
Koncernen		
Kundfordringar	14 222	13 872
Interimsfordringar	24 113	24 329
Övriga kortfristiga fordringar	4 218	4 256
Summa kortfristiga fordringar koncernen	42 553	42 457

Not 10 Kassa och Bank

	2013	2012
Kommunen		
Kassa	11	22
Koncernkonto	54 176	49 133
Fastränteplaceringar	6 210	6 467
Övriga banktillgodohavanden	4 254	3 585
Summa kassa och bank kommunen	64 651	59 207
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	-2 090	3 461
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	16 595	16 148
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	1 739	600
Summa skuld/fordran koncernkonto	16 244	20 209

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

Not 11 Eget kapital

	2013	2012
Kommunen		
Eget kapital ingående värde	204 128	194 039
Byte av redovisningsprincip upplupna timlöner	0	-945
Ingående eget kapital justerat i enlighet med ny princip	0	193 093
Årets resultat	12 015	11 034
Summa eget kapital kommunen	216 143	204 127
Varav rörelsekapital	-25 804	-23 002
Varav anläggningskapital	241 947	227 129
Summa eget kapital	216 143	204 127
Koncernen		
Eget kapital ingående värde	245 825	238 495
Direktbokning mot eget kapital	0	-2 644
Därav avsättning för latent skatt	16 475	14 630
Summa eget kapital koncernen	262 300	250 481

Not 12 Avsättningar

	2013	2012
Kommunen		
Avsättning till pensioner och löneskatt		
Pensioner	15 974	15 084
Visstidspension	480	386
Löneskatt	3 991	3 701
Summa avsättning pensioner och löneskatt	20 445	19 171
Övriga avsättningar		
Avsättning för strukturella kostnader		
Avsatt tidigare år	10 019	8 007
Ianspråktaget	-2 203	-1 267
Återföring avsättning	-6 729	-6 740
Avsättning bokslut	4 807	10 019
Summa avsättning strukturella kostnader	5 894	10 019
Avsättning för försäkringsersättning		
Rest utbetald försäkringsersättning	0	28 141
Ianspråktagen försäkringsersättning	0	-28 141
Summa avsättning för försäkringsersättning	0	0
Summa övriga avsättningar	4 807	10 019
Summa avsättningar kommunen	25 252	29 190
Koncernen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	20 445	19 171
Summa pensionsavsättningar	20 445	19 171
Övriga avsättningar		
Avsättning för latent skatt på bokslutsdispositioner	3 583	4 431
Avsättning för uppskjuten skatt	-1 262	-2 326
Avsättning för utsläppsrätter	38	54
Avsättning för strukturella kostnader	5 894	10 019
Summa övriga avsättningar	8 253	12 178
Summa avsättningar koncernen	28 698	31 349

Not 13 Långfristiga skulder

	2013	2012
Kommunen		
Ingående låneskuld	64 225	95 500
Årets amorteringar	-1 275	-31 275
Kommande års amortering	-20 000	-10 000
Summa långfristiga skulder kommunen	42 950	54 225
Låneskuld kreditgivare		
Kommuninvest AB	62 950	64 225
Summa lånegivare	62 950	64 225
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	42 950	54 225
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	188 015	190 175
Summa långfristiga skulder koncernen	307 681	321 116

Not 14 Kortfristiga skulder

	2013	2012
Kommunen		
Leverantörsskulder	13 158	24 370
Interimsskulder	35 647	34 639
Semesterlöneskuld	24 008	23 407
Skulder till dotterbolag	25 327	22 502
Övriga kortfristiga skulder	6 063	489
Nästa års amortering	20 000	10 000
Summa kortfristiga skulder kommunen	124 203	115 407
Koncernen		
Leverantörsskulder	8 983	14 912
Interimsskulder	50 373	50 297
Övriga kortfristiga skulder	61 338	46 881
Summa kortfristiga skulder koncernen	120 694	112 090

Not 15 Pensionsförpliktelser

	2013	2012
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	242 767	227 650
Särskild löneskatt	58 895	55 228
Summa pensionsförpliktelser kommunen	301 662	282 878

Not 16 Borgens- och ansvarsförbindelser	2013	2012
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	191 450	193 950
Bostadsrättsföreningar	650	1 003
Egna hem	1 331	1 495
Övriga	0	1 000
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	270 147	274 164

Älvsbyns kommun har i juni 2012 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 278 kommuner som per 2013-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening. Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älvsbyns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2013-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 269 402 mkr och totala tillgångar till 271 338 mkr. Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 440 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 443 mkr

Övriga upplysningar Leasingkostnader	2013	2012
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, övriga inventarier	574	826
Fordon, bilar	1 143	1 140
Köksmaskiner	8	30
Trygghetslarm	871	885
Summa leasingkostnader	2 596	2 881
Leasingkostnader kommande år*	2014	2015-2017
Kontorsmaskiner, kopiatorer, övriga inventarier	700	2 004
Fordon, bilar	1 140	3 420
Köksmaskiner	8	24
Trygghetslarm	890	2 670
Summa leasingkostnader	2 738	8 118

* Uppskattade leasingkostnader för kommande år

POLITISK VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Politisk verksamhet	3 713	0	3 713	3 482	-1	3 481	232
Summa	3 713	0	3 713	3 482	-1	3 481	232

VERKSAMHETEN

Verksamheten omfattar all politisk verksamhet exklusive revision.

EKONOMI

Verksamheten har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 232 tkr.



UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera den pappersfria politiska administrationen.*
Målet är uppnått. Under året har all politisk administration med undantag av myndighetsnämnden och kommunstyrelsens utskott digitaliserats. Digitaliseringen av kommunstyrelsens sammanträden har minskat den totala pappersförbrukningen med 33 %.
- *Förbättra omvärldsanalysen.*
Målet är uppnått. Inom ramen för visionsarbetet har en rad olika aktiviteter genomförts för att öka omvärldsbevakningen. Aktiviteterna har varit allt från föreläsningar till studiebesök.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Påbörja arbetet med att ta fram en kommungemensam vision till år 2030.*
Arbetet har påbörjats och bedöms slutrapporterat under andra kvartalet 2014. Vision 2030 implementeras till kommande mandatperiod.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Kommunfullmäktige har utsett två fullmäktigeberedningar. Dessa har haft i uppdrag att utreda förutsättningarna för utveckling av den politiska organisationen och hur vi ska förbättra integrationen. Under året har dessa två fullmäktigeberedningar slutredovisats och handlingsplaner upprättats. Med utgångspunkt i fullmäktigeberedningen "Framtidens äldreomsorg" har ett utvecklingsarbete med bred delaktighet genomförts. Detta arbete har resulterat i en rad olika förbättringsåtgärder inom äldreomsorgen.

En gemensam nämnd, e-nämnd har etablerats i Norrbotten för upphandling och utveckling av gemensamma IT-system.

Arbetet med att utöka den mellankommunala samverkan med Piteå kommun har intensifierats och en rad olika utvecklingsprojekt kommer att genomföras under 2014.

Ett antal norrbottenskommuner har varit på studiebesök för att ta del av vårt utvecklingsarbete. Fokus har legat på organisation och ekonomistyrning.

FRAMTIDEN

Det kommer att genomföras två allmänna val under 2014. Val till Europaparlamentet och val till kommun, landsting och riksdag.

REVISION

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Revision	700	0	700	652	0	652	48
Summa	700	0	700	652	0	652	48

VERKSAMHETEN

Kommunrevisorernas åligganden följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionsred i kommunal verksamhet. Revisionen syftar ytterst till att ge kommunfullmäktige underlag till ansvarsprövningen av utskott, styrelser och enskilda politiker. För att kunna ge underlag till kommunfullmäktiges ansvarsprövning granskar revisorerna årligen all verksamhet som bedrivs inom utskott och styrelser verksamhetsområden. Bedömningen lämnas i revisionsberättelsen.

Revisionen granskar också kommunens samlade verksamhet i förvaltning och företag ur ett övergripande ägar-/styrningsperspektiv. En särskild del är kommunstyrelsens 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 organisationen är tillräcklig.

För att fullgöra uppdraget och som underlag till planerad revisionsinriktning görs en risk och väsentlighetsbedömning.

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 – sannolikhet och konsekvens.



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, delårsbokslut 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 styrelse varje år. Revisionen planerar sitt arbete och dokumenterar detta i den årliga revisionsplanen.

EKONOMI

Planerade revisionsinsatser för verksamhetsåret har kunnat bedrivas till en lägre kostnad än budgeterat.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Överförmyndare	358	-50	308	991	-263	729	-421
Summa	358	-50	308	991	-263	729	-421

VERKSAMHETEN

Överförmyndarens uppdrag är att utse och kontrollera hur förmyndare, förvaltare och gode män sköter sitt uppdrag. Uppdragen innebär personlig omvårdnad och ekonomisk förvaltning för den som har beviljats en ställföreträdare som hjälp.

EKONOMI

Överförmyndarverksamheten har ett underskott gentemot budget på 421 tkr vid årets slut. Antalet uppdrag som gode män och nivån på ersättningen till gode män har ökat. Ökningen av antalet uppdrag har medfört ökade kostnader för utbildning.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Aktivt informera om ställföreträdarskap.*
Målet är uppnått. Genom att upprätthålla och utvidga kontaktnät/relationer till om-världen har informationen spridits kring vad ett ställföreträdarskap innebär. Informationen har spridits till andra enheter inom Älvsbyns kommun och banker, försäkringsbolag, andra överförmyndare, landsting med flera.

- *Uppdatera aktuellt datasystem avseende både mjuk och hårdvara.*
Målet är uppnått. Överförmyndarens datasystem uppdateras löpande.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdera arbetsätt och administrativ resurs.*
Ingen utvärdering är gjord under 2013.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Nytt behandlingshem för ensamkommande barn har tillkommit vilket ökar behovet av gode män.

Gemensam utbildning för ställföreträdare har genomförts med Boden, Piteå och Luleå kommun.

FRAMTIDEN

Behovet av gode män och förvaltare ökar för varje år.

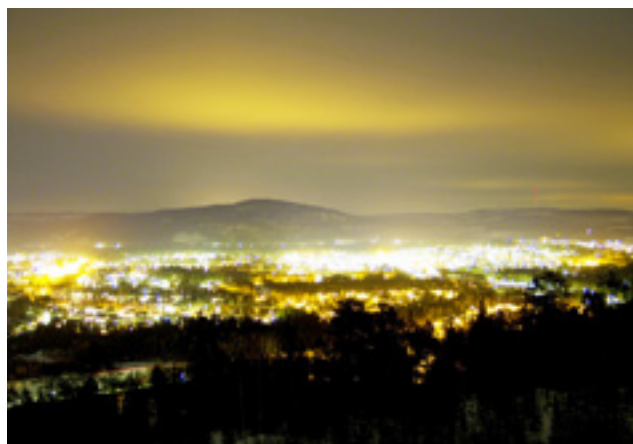


KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Bemanningsenheten	2 319	-2 278	41	3 091	-3 050	41	0
Kommunledningskontoret	24 006	-2 955	21 051	24 860	-3 541	21 319	-268
Kommunövergripande verksamhet	1 815	-980	835	1 553	-929	624	211
Kommunledning	2 677	-40	2 637	2 156	-46	2 110	527
Personalverksamhet	1 716	-50	1 666	2 121	0	2 121	-455
Summa	32 533	-6 303	26 230	33 781	-7 566	26 215	15

VERKSAMHETEN

Inom budgetramen kommunövergripande verksamhet återfinns resultat enheten Kommunledningskontoret och dess fem avdelningar: ekonomi, IT, kansli, ledning- och utveckling samt personal. Vidare ingår Bemanningseenheten och övrig kommunövergripande verksamhet.



EKONOMI

Verksamheterna har bedrivits inom tilldelad budgetram.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Ekonomi

- *Implementering av ett enklare gränssnitt för användare i ekonomisystemet.*
Målet är delvis uppnått. Systemförberedelser är gjorda men har inte implementerat i verksamheten. Detta genomförs under 2014.
- *Utvärdera nyttjandet av Arena (system för budgetuppföljning).*
Målet är ej uppnått.

- *Införa digitala underlag för debiteringar.*
Målet är uppnått.

IT, internt

- *Kartlägga och dokumentera samtliga verksamhetskritiska system*
- *Förteckna samtliga verksamhetsystem inkl systemägare, systemansvarig, driftägare och driftansvarig*
Målen är delvis uppnådda. I samband med migrering till Microsoft har samtliga system, med undantag skolan, kartlagts och systemägare identifierats. Under andra kvartalet 2014 kommer motsvarande arbetet att genomföras på skolan i samband med deras migrering.

IT, externt

- *Slutför och avrapportera implementeringen av "Stadsnät Ny".*
Målet är delvis uppnått. Kommunens genomförda arbete och intentioner ingår numera i IT Norrbottens utredning om framtida Stadsnät i Norrbotten.
- *Fiberansluta 1-2 villaområden på tätorten.*
Målet är ej uppnått.
Ekonomiska resurser har inte tilldelats. Byn Snårbäcksliden med 8 hushåll har anslutits till fibernätet.
- *Öka antalet privata kunder med 10%.*
Målet är uppnått. Cirka 40 villor anslöts till fibernätet under 2012. Under 2013 påbörjades leverans av tjänst till dessa. I övrigt har anslutningen av privatkunder ökat.

Kansli

- *Kvalitetssäkra hantering av personuppgifter enligt Personuppgiftslagen.*
Målet är ej uppnått. Inventering av samtliga register genomförs 2014.

Ledning- och utveckling

- *Slutföra och avrapportera projekt nationella styrningar i skolan.*
Målet är uppnått. Slutrapport redovisad i september och projektet avslutat.
- *Implementera Dexter (skoladministrativt system) inom skolan i sin helhet.*
Målet är delvis uppnått. Viss funktionalitet implementeras senare.
- *Genomföra en förstudie av närvarosystem inom förskolan.*
Målet är uppnått. Slutrapport redovisad och ärendet ligger för fortsatt politisk beredning.
- *Avveckla Procapita och Sofia och implementera VIVA i socialtjänsten.*
Målet är uppnått. VIVA driftsatt och Sofia avvecklat. Procapita drifthålls endast för historik och spårbarhet.

Personal

- *Minska kostnaderna för systemförvaltning med 10% jämfört med 2010 års utfall.*
Målet är ej uppnått. Förberedelser och omförhandlingar är genomförda. Utfall med en högre ambitionsnivå, under 2014
- *Utveckla intern e-tjänst för sjuk- och friskänmälan.*
Målet är ej uppnått. Tester genomförs i dagsläget på fyra enheter. Dessa kommer att utvärderas innan beslut om införande.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Inköpsfunktionen är överförd från fastighetsbolaget till Kommunledningskontorets ekonomiavdelning.

Migrering från Novell till Microsoft är påbörjad under 2013 och slutförs under 2014. Detta påverkar all kommunal verksamhet.

FRAMTIDEN

För att utveckla samverkan med Piteå kommun genomförs 6-8 utredningar/förstudier under 2014. De syftar till att klargöra förutsättningarna för en utökad samverkan inom ett antal verksamhetsområden.

KOSTVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Restaurang Fluxen	9 503	-9 370	133	9 843	-9 750	93	40
Skolmåltider	9 243	-535	8 708	8 789	-399	8 389	318
Förskolans måltider	5 436	-45	5 391	5 197	-24	5 173	218
Summa	24 181	-9 950	14 231	23 828	-10 173	13 655	576

VERKSAMHETEN

Älvsbyns kommuns kostverksamhet står för tillagning, servering och distribution av mat till förskolebarn, skolelever och äldre. Allergiska och överkänsliga personer som är i behov av specialkost tillhandahålls detta.

Verksamheten är indelad i tre områden, Fluxenköket, skolkök och förskolekök.

EKONOMI

Kostverksamheten visar för året 2013 ett positivt resultat med 576 tkr. Den genomlysning av samtliga ekonomi- biträdestjänster som gjordes under 2012 har gett resultat fullt ut under 2013 vilket tydligt märks på personalkostnaderna. Inom skol- och förskoleköken är kostnaderna betydligt lägre än budgeterat. Även Fluxenköket klarar sin budget främst beroende på högre intäkter och färre vikarietimmor än tidigare år.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Att dagligen kunna erbjuda ett vegetariskt lunchalternativ vid de största skolenheterna i kommunen.*
Målet är uppnått. Utöver dagens ordinarie lunch erbjuds på alla större skolenheter alltid ett vegetariskt alternativ.
- *Att uppnå ett bättre resultat på elevenkäten om skolmaten än vid föregående undersökningstillfälle.*
Målet är inte uppnått. Någon ny enkätundersökning är inte gjord.

- *Servera skollunch med start tidigast klockan 11.00 på dagen, detta för att uppnå en bättre måltidsordning.*
Målet är delvis uppnått. Skollunchens starttid är något framskjuten, dock ej ända fram till klockan 11.00 för alla. Det är mycket svårt att anpassa skolans schemalagda lunch för alla elever till detta mål.
- *Inköp av miljömärkta livsmedel ska öka, men detta ska ske inom ramen för budget.*
Målet är delvis uppnått. Inköpen av miljömärkta livsmedel ökade något från 2012 till 2013. Inköpen av miljömärkta livsmedel hade dock kunnat vara större när man ser till det ekonomiska utfallet, där av är målet endast delvis uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Påbörja arbetet med att näringsberäkna skolans matsedel för att ytterligare säkerställa att skollunchen som serveras är näringsriktig.*
För att kunna utföra det arbetet på ett så bra sätt som möjligt måste det först utredas vilket näringsberäkningsprogram som ska användas och efter det följer utbildningsinsatser till berörd personal.
Under april månad var delar av personalen på en utbildningsdag som behandlade näringsriktiga måltider och hur vi säkerställer att vi serverar näringsriktig mat. Under 2013 har ett internetbaserat verktyg använts. Med ett stort antal frågor undersöktes utbud, val av livsmedel, salladsbordets innehåll, utbudet av vegetariska rätter och mycket mer tas tillvara.
Resultaten har gått igenom och förbättringar har gjorts och ska göras.



VIKTIGA HÄNDELSER 2013

I början av 2013 öppnade Pärlans förskola med fyra avdelningar och ett nybyggt mottagningskök. I samband med detta lades två förskolor ner. För kostverksamhetens del gav förändringen vissa besparingar på personalsidan men framför allt ledde det till en bättre samordning samt färre mattransporter. Även i Visträsk beslutades det om förändringar, här fick förskolan under höstterminen flytta in i delar av skolans ombyggda lokaler. Förändringar har kunnat genomföras utan några uppsägningar som följd då övertalighet har lösts med pensionserbjudanden.

FRAMTIDEN

Kommande pensionsavgångar är en stor utmaning för kostverksamheten. Inom fem år kommer 9 personer att gå i pension och inom 10 år 24 personer. Hälften av personalen kommer därmed att förvinna på relativt kort tid. Vid nyrekrytering måste man prioritera att personal med rätt kompetens anställs för att bibehålla en bra verksamhet men också för att kunna fortsätta utveckla den.

NÄRINGSLIVSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Näringslivsverksamhet	11 423	-410	11 013	15 301	-4 832	10 469	544
Summa	11 423	-410	11 013	15 301	-4 832	10 469	544

VERKSAMHETEN

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

EKONOMI

Verksamheten redovisar ett överskott på 544 tkr för 2013. Orsaken till överskottet är att delar av de näringsbefrämjande åtgärderna har genomförts inom befintliga projekt finansierade av EU-medel.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera resultatet av förstudien Kreativa byar.*
Målet är uppnått. En modell för vår kommuns landsbygdsutveckling har tagits fram i projektet Kreativa byar. Beslutade aktiviteter verkställs i projektet Kreativa byar 2.
- *Marknadsföra kommunen genom riktade insatser.*
Målet är uppnått. Kommunens satsning på filminspelningar har gett medial uppmärksamhet i Sverige. Riktad marknadsföring av Storforsen inom exempelvis O-ringen har gett ett ökat antal besökare i sommar. Kungen och drottningen besökte Älvsbyn under sin resa i länet.



UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Öka andelen nysvenskar inom nystart av företag.*
I projektet entreprenörcentra är 17 % av deltagarna nysvenskar som arbetar med att starta nya företag.
- *Utveckla kommunens hemsida, göra den mera tillgänglig och lättnavigerad.*
Ett arbete pågår med att utveckla kommunens hemsida. Strukturen är klar och en mobilanpassning genomförs nu.
- *Öka tillgängligheten av informationen för besökare med IT-baserade verktyg.*
Åtta stycken informationscentraler finns utplacerade i hotell, bensinstationer samt kommunala lokaler. Digitala informationstavlor finns vid två infarter till Älvsbyn.

- *Säkerställa trafik inom Älvsbyns Godsterminal.*
En linje finns klar till Vålberg och förhandling pågår om andra linjer. Vidare har möten genomförts för samordning med en gruvetablering och dess behov av terminaltjänster.
- *Utveckla förutsättningar för etablering av tjänsteföretag.*
Det finns ett koncept framtaget för utveckling av tjänsteföretag i Älvsbyn. Inom kreativa näringar har en utveckling skett det senaste året, det handlar främst om filminspelningar.
- *Etableringsplan för Laver.*
En etableringsplan har påbörjats. Inom planen har aktiviteter genomförts, främst information till ansvariga inom kommunen samt berörda myndigheter. Målet är att säkerställa såväl etableringen som effekten av en gruva.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

I svenskt näringslivs ranking över näringslivsklimatets utveckling i kommunerna har Älvsbyn en fortsatt positiv trend, nu har vi uppnått 1:a plats i länet.

Turistinformationen har anpassats för en digitaliserad värld. Året runt bemannad turistinformation har ersatts av en sommaröppen turistinformation vid Storforsen. Inom turism har Älvsbyn uppnått den bästa utvecklingen av kommunerna i länet.

FRAMTIDEN

En etableringsgrupp har bildats för att hantera både etableringen och effekterna av en planerad gruva i Älvsbyns kommun.

MILJÖ/BYGG/RÄDDNING

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Miljö- och byggkontoret	3 893	-1 920	1 973	3 723	-1 922	1 802	172
Räddningstjänsten	6 740	-250	6 490	7 445	-363	7 082	-592
Krisberedskap	485	-465	20	481	-466	15	5
Summa	11 118	-2 635	8 483	11 649	-2 750	8 899	-416

VERKSAMHETEN

Verksamheten har till uppdrag att förebygga olyckor och se till att effektiva räddningsinsatser utförs vid olyckor som inträffar. Därutöver sker kontroll, tillsyn och prövning inom flera olika lagområden.

Verksamheten bevakar kommunens intressen bland annat när det gäller hälsoskydd och säkerhet, miljö, trafik, underhåll av register och kartor samt planfrågor.

EKONOMI

Sammantaget visar verksamheten ett underskott på 416 tkr.

Huvuddelen av det totala underskottet ligger på Räddningstjänsten och beror på högre personalomsättning än tidigare. Ett begagnat reservfordon har inköpts från Piteå kommun.

På miljö- och byggkontoret har personalkostnaderna varit lägre än budgeterat beroende på lägre bemanningen. Den lägre bemanningen har inneburit att tillsyner inte kunnat göras i enlighet med plan.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Enheten ska utarbeta underlag till kommunstyrelsen så att minst fyra lokala miljömål med tillhörande nyckeltal kan fastställas senast i december 2013 för Älvsbyns kommun.*

Målet är inte uppnått. Arbete pågår med omvärldsbevakning och nulägesanalys.

- *Enheten ska aktivt delta i gemensamma projekt och vidare utveckla samverkan med andra kommuner inom räddningstjänsten, plan-, miljö- och bygg-verksamheten, samt inom livsmedelskontroll och vattenråd.*

Målet är uppnått. Enheten samverkar löpande aktivt inom samtliga verksamhetsområden.

- *Enheten ska ha en databas med dokumenterade rutiner för handläggning och inspektioner inom samtliga verksamhetsområden senast vid utgången av 2013.*

Målet är delvis uppnått. Miljö- och byggverksamheten arbetar fortlöpande med detta och en stor del av rutinerna är nu dokumenterade. De flesta processer är kartlagda inom ramen för enhetens arbete.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Tillsammans med övriga kommuner i Fyrkanten införa, utveckla och sprida användning av gemensamt Webb-GIS-system. Systemet införs som verktyg i hela kommunorganisationen samt i de kommunala bolagen under 2013-2014.*

Arbete pågår med upphandling av systemutvecklare. Enligt tidplanen ska systemet vara utvecklat och kunna startas under 2014.

Förhandlingar pågår med Piteå kommun om en djupare samverkan inom GIS-området.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Flera nya detaljplaner har påbörjats under året. Byggande av såväl industrihus och dels bostäder har också påbörjats under året. ICA bygger en ny butik på kvarteret Leken. Boliden Mineral AB har genomfört provbrytning av malm i Laverområdet och resultatet ser lovande ut för en gruvetablering. Naturreservatet Vilhatten har bildats under året genom beslut av Länsstyrelsen. Miljösamverkan Norrbotten har bildats där alla länets kommuner utom en har gått med under hösten 2013 och där kommunerna samverkar inom miljötillsynsområdet med syfte att effektivisera och förbättra kvaliteten. Borgmästaravtalet undertecknades under vintern och kommunen ska nu arbeta med att ta fram en hållbar energiplan som sträcker sig fram till 2020 där kommunen som geografisk enhet ska minska sina utsläpp av växthusgaser med mer än 20%.

FRAMTIDEN

Det förväntas bli några mycket intensiva år för kommunen när det gäller samhällsplanering och miljö- och byggfrågor. En gruvetablering ställer stora krav på kommunen var-för en ändrad organisation har föreslagits där miljö- och byggkontoret och räddningstjänsten blir två resultatenheter istället för en.

Det utreds på nationell nivå om livsmedelskontrollen fortsatt ska ligga hos kommunerna eller om den ska övergå i statlig regi.

Fokus på energi- och klimatfrågor och vattenförvaltning inom Europeiska unionen förväntas påverka svensk lagstiftning och därmed myndighetsutövning inom en stor del av miljöområdet.



FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget-avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Lönebidrag organisationer	290	0	290	268	0	268	22
Kulturskola	1 950	-160	1 790	1 991	-168	1 823	-33
Bibliotek	3 472	-320	3 152	3 705	-393	3 312	-160
Stöd till studieorganisationer	405	0	405	370	0	370	35
Forum	23	0	23	393	-151	242	-219
Gymnastiklokaler, föreningsstöd, mötesplatser, övergripande kostn.	3 379	-10	3 369	3 029	-12	3 016	353
Summa	9 519	-490	9 029	9 756	-724	9 032	-3

VERKSAMHETEN

Fritid- och kulturverksamheten tillhandahåller Älvsbyborna ett varierande utbud av kulturella arrangemang och mötesplatser. Följande verksamheter finns/handläggs: lotteritillstånd, lönebidrag, utlåning av gymnastik- och sporthallar, Forums löpande drift, föreningsstöd, mötesplatser och stöd till ungdomar så träffpunkter och arrangemang kan genomföras. After-school på Älvåkraskolan, ungdomsting, kulturskolan, kulturutbud med teater och musikproduktioner, biblioteksverksamhet i Älvsbyn och Vidsel. Skolbiblioteksverksamhet på fem skolor. Konsumentvägledningen med hjälp till skuldsanering, stöd till studieorganisationer.

EKONOMI

Verksamheten har bedrivits inom tilldelad budgetram.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Minst hälften av kulturaktiviteterna som kommunen stödjer ska vara riktade till barn- och ungdomar.* Målet är uppnått. Fritid & Kultur jobbar målmedvetet med att tillförsäkra barn och ungdomar ett kvalitativt utbud av kulturaktiviteter genom samarbete med länsinstitutioner och kulturrådssubventionerade produktioner.
- *Biblioteket ska med hjälp av marknadsföringen i den nya gemensamma biblioteksportalen öka antalet utlån av E-böcker med 100%.* Målet är uppnått. Utlånen av E-böcker har ökat till 1185 stycken år 2013.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla ungdomars möjlighet att påverka sin fritids-situation.*
Ett kontinuerligt arbete utförs med att utveckla ungdomars fritidssituation genom att stödja olika föreningars idéer kring verksamhetsförbättring. Med hjälp av PUMA-stöd har Festivaler kunnat genomföras i Lomtjärnsparken.
- *Stimulera föreningar att lyfta fram goda förebilder inom ungdomsverksamheten.*
Stipendier, både de inom kommunens regi och de som utdelas av företag, organisation-er och föreningar lyfter fram och visar på förebilder inom ungdomsverksamheten.
- *Utvärdera föreningsstödet och stödet till unga (PUMA).*
Genom en kontinuerlig dialog och genom föreningsträffarna sker en löpande utvärdering av de tillämpade stödformerna.
- *Utveckla Forum till föreningarnas hus bland annat med att utveckla en samordnad föreningservice på plats.*
FÄK, Förenade Älvsbykrafter bedriver föreningservice på orten. Ambitionen är att fylla Forum med föreningar och aktiviteter i de lokaler som finns tillgängliga.
- *Utveckla träffpunkter för medborgarna.*
Arbete sker löpande med att stödja verksamheter som vill skapa träffpunkter till medborgarna.



VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Älvsbyn som regionalt centrum firades med många varierande programpunkter.

Inkörningen av bibliotekssamarbetet i länet är klart och projektet löper vidare enligt plan.

FRAMTIDEN

Älvsbyborna ska ges möjlighet till att berika sin fritid som de själva är medskapare till genom stöd och hjälp från kommunen.

Ungdomars vilja att göra Älvsbyn till ett samhälle där arrangemang och mötesplatser utvecklas har högsta prioritet.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Övergripande förskola	412	-4 843	-4 431	263	-4 908	-4 645	215
Timmersvansens FO	14 904	-300	14 604	17 122	-764	16 358	-1 754
Åsens FO	15 849	-300	15 549	17 030	-449	16 581	-1 032
Summa	31 165	-5 443	25 723	34 415	-6 120	28 294	-2 572

VERKSAMHETEN

Förskolorna i Älvsbyns kommun är indelade i två förskoleområden med en chef vid respektive område. Sammantaget finns nio enheter i Älvsbyns kommun med sammanlagt arton avdelningar.

EKONOMI

Totalt uppvisar förskolan ett underskott om sammanlagt 2 572 tkr för 2013.

Verksamheten vid Timmersvansens förskoleområde resulterade i ett underskott på 1 754 tkr. Detta förklaras främst av att en avdelning vid Pärkans förskola har bedrivits utan personalbudget samt att kostnader för lokalvård inte var budgeterade.

Även inom Åsens förskoleområde har en förskoleavdelning bedrivits utan budget, vilket medfört ett underskott på 1 032 tkr.



UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Specialpedagogik: föräldrar och barn i förskolan ska vara nöjda med det specialpedagogiska stöd som finns i verksamheten utifrån tillgänglighet och kvalitet.*
Målet är delvis uppnått. Förskolecheferna har fortsatt utreda hur arbetet med barn i behov av särskilt stöd i förskolan ska anpassas till Skollagens krav. En reviderad ärendegång och handlingsplan för arbetet med barn i behov av särskilt stöd är framtagen. Utvärdering av vårdnadshavarnas upplevelse av hur det specialpedagogiska stödet i förskolan sker i samverkan med specialpedagogerna.
- *I förskolan finns tidsenliga verktyg för barns lärande och utveckling och personal med kompetens.*
Målet är ej uppnått. Det finns ett stort behov av tidsenliga IT-verktyg/lärverktyg för barns lärande och utveckling. I syfte att stimulera barns läs- och språkutveckling har en uppsättning läsplattor köpts in till förskolan för att ambulera mellan kommunens samtliga förskoleavdelningar.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Inflyttning till Pärkans förskola och avslut av förskolorna Altuna (Blåbäret och Lingonet) samt Stigens förskola.

FRAMTIDEN

Under 2014 planeras utbyggnad av Pärkans förskola med ytterligare en avdelning samt om kostnadsläget medger iordningställande av ytterligare en avdelning för att hantera tillfällena då ett ökat behov av platser i förskolan finns.

GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Övergripande grundskola	5 990	-218	5 772	6 168	-264	5 904	-132
Resursfördelning grundskola	40 034	-2 000	38 034	38 889	-2 253	36 636	1 398
Knut Lundmarkskolan RO	17 003	-9 360	7 642	17 142	-8 732	8 410	-768
Parkskolans RO	17 835	-11 810	6 025	18 035	-11 565	6 470	-445
Älvåkraskolans RO	22 647	-12 112	10 535	23 112	-13 523	9 589	945
Vidsel RO	14 394	-9 807	4 588	14 056	-9 660	4 397	191
Summa	117 902	-45 307	72 595	117 402	-45 996	71 406	1 189

VERKSAMHETEN

Grundskolan i Älvsbyn kommun består av sex grundskoleenheter, fem med inriktning mot grundskolans tidigare år varav Vidsel samt Älvåkraskolan också inrymmer verksamhet mot grundskolans senare år. Skolenheterna har under denna period varit fördelade enligt följande;

- Knut Lundmarkskolan TiÅ
- Parkskolan – TiÅ
- Korsträsk – TiÅ
- Visträsk – TiÅ
- Vidsel – TiÅ & SeÅ
- Älvåkraskolan – SeÅ

I Knut Lundmarkskolan finns grundsärskolan för TiÅ och vid Älvåkraskolan SeÅ. Totalt fanns läsåret 2013, 946 elever inom kommunens grundskolor fördelat från förskoleklass till årskurs 9.

EKONOMI

Grundskolan visar ett överskott om 1 189 tkr för året. Den största enskilda anledningen är minskat antal elever som renderat i mindre resurser till skolenheterna. Överskottet uppgår till 1 398 tkr. På enhetsnivå finns sammantagna differenser på 209 tkr.

Vidsels positiva resultat grundar sig i den extra budgettilldelningen på 900 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Meritvärdet för grundskolans avgångselever ska vara högre än 215 samt att andelen elever i grundskolan som når ett meritvärde på minst 250 poäng ökar.*
Målet är uppnått. Läsårets meritvärde för årskurs 9 vid Älvåkraskolan låg på 212 och för årskurs 9 i Vidsel på 230, vilket ger ett sammantaget meritvärde för läsåret 2012-2013 som uppfyller det politiska målet.
- *Skolan ska skapa modeller för entreprenörskap genom att ge eleverna möjlighet att prova sina idéer och tankar tillsammans med goda förebilder som finns ute i samhället.*
Målet är uppnått. En samlad ansökan om medel för genomförande av riktade verksamheter inom entreprenörskap har beviljats och medel motsvarande 200 tkr har tilldelats Älvsbyns kommun för dessa satsningar.

Arbetet med att bjuda in förebilder i skolan pågår och sker kontinuerligt under läsåret. Tid finns särskilt avsatt i schemat för detta. I det tidigare skolåret genomförs studiebesök i olika former och samverkan med föreningslivet i kommunen.

TiÅ – Tidiga år
SeÅ – Senare år



UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Aktiva åtgärder för att främja tolerans och kulturförståelse ska genomföras på samtliga skolenheter.*
Skolan har en fungerande plan och rutiner för likabehandling och för att förebygga och åtgärda kränkningar. En viktig del är att ha ett tydligt fokus på mångfald och förståelse för andra kulturer.
- *Utarbeta och synliggör grundskolans möjligheter till profilering.*
Entreprenöriellt lärande är en kommungemensam profil. Under läsåret 2013/2014 genomförs en utbildning i entreprenörskap med syfte att stärka den kommunövergripande profilen. För de enskilda skolenheterna pågår arbetet med att skapa en profil.
- *Utveckla undervisningen för kommunens andra-språkslever, så att skolan har fungerande rutiner för bedrivandet av modersmålsundervisning, studiehandledning samt svenska som andraspråk.*
Undervisning i SvA erbjuds vid samtliga grundskolenheter. De som önskar modersmålsundervisning i thai, ryska och tyska erbjuds detta. Studiehandledning på modersmål kan endast erbjudas i begränsad omfattning.

- *Hitta en modell för att lyfta goda förebilder i skolan.*
SYV arbetar för att hitta goda förebilder som utmanar de traditionella könsmodellerna kring yrkesval. Studiebesök hos kommunens lokala företagare genomförs med fokus på att visa goda lokala förebilder. Inom ramen för skolan har duktiga elever premierats vid skolavslutningen. Elever som gjort bra ifrån sig i kommunmästerskapet i matematik premieras genom prispengar från ett företag på orten.

VIKTIGA HÄNDELSER

Två nya rektorer har anställts i grundskolan samt att en av de befintliga rektorerna bytt tjänstgöring till en annan skolenhet. Trots detta har inga större störningar uppkommit.

FRAMTIDEN

Fortsatt arbete med att utveckla det systematiska kvalitetsarbetet är i fokus. Under de kommande åren genomförs samtliga av grundskolans rektorsprogrammet.

SvA – Svenska som andraspråk

GYMNASIESKOLA

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Älvsbyns gymnasium & vuxenutb.	24 590	-1 685	22 906	25 356	-2 672	22 684	222
Interkommunal ersättning	23 087	-9 550	13 537	22 215	-9 707	12 507	1 030
Elevresor & inackordering	3 150	0	3 150	3 122	-6	3 116	34
Elevhemsboende	484	-236	248	1 054	-426	629	-381
Övrigt övergripande	3 560	0	3 560	3 210	0	3 210	350
Summa	54 871	-11 471	43 400	54 956	-12 810	42 146	1 255

VERKSAMHETERNA

Gymnasieskolan i Älvsbyn har drygt 210 elever fördelade på 8 nationella program. Skolan har även introduktionsprogram med alla 5 delar.

Vuxenutbildningen har under ett läsår cirka 100 vuxenstuderande varav hälften läser kurser inom vård och omsorg i varierande omfattning. Totalt 52 kurser har hittills genomförts.

Särskild utbildning för vuxna har 13 elever, 17 kurser har genomförts, några pågår än.

EKONOMI

Gymnasieskolans totala överskott mot budget uppgår till 1 255 tkr.

Älvsbyns Gymnasium inklusive vuxenutbildning och särskild utbildning för vuxna visar för 2013 ett överskott om 222 tkr. Älvsbyns elevhemsboende har kostat 381 tkr mer än planerat.

Kostnader för gymnasieelever som genomför sin gymnasieutbildning på annan ort har blivit 1 064 tkr lägre än budgeterat.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Andelen avgångselever vid Älvsbyns Gymnasium som är behöriga till universitets- och högskolestudier ska öka.*
Målet är uppnått. Statistiken visar att behörigheten till universitet och högskola har ökat. 2012 hade 87,5 % av alla elever med slutbetyg behörighet till fortsatta studier och 2013 hela 95 %.

- *Utveckla och säkerställa Älvsbyns Gymnasium som Norrlands främsta utbildningscentra inom hotell och turism.*

Målet är uppnått trots att programmet har haft stora bekymmer med ogiltig elevfrånvaro och motivationen för studier har varit låg hos många elever. Programmet har under läsåret haft många avhopp från främst elever i årskurs två och tre. Utbildningen har inte heller något fungerande programråd. Arbete för att vända de negativa trenderna på Hotell- och Turismprogrammet har påbörjats. Under vårterminen har både Skolinspektionen och Arbetsmarknadsverket granskat programmet. Dessa rapporter utgör underlag för fortsatta åtgärder.

- *Elevantalet vid Älvsbyns Gymnasieskola ska öka varje år.*

Målet är uppnått. Läsåret 2012-2013 var elevantalet 206. Läsåret 2013-2014 är antalet elever 220.

- *Minst 5 UF-företag ska startas.*

Målet är uppnått. 14 UF är registrerade läsåret 2013/2014.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Aktiva åtgärder för att främja tolerans och kulturförståelse ska genomföras på samtliga skolenheter.*
Skolan genomför en rad aktiviteter med innehåll för att främja tolerans och förståelse, exempelvis må-bra-dagar, temadagar och olika aktiviteter inom ramen för undervisningen i olika ämnen och/eller kurser.

- Utreda möjligheterna att starta upp Gymnastiklinjen höstterminen 2013.*

Under verksamhetsåret har inga elever funnits vid NIU gymnastik. Mer aktiva åtgärder är vidtagna inför läsåret 2014/2015. En förlängning av NIU gymnastik är ansökt för perioden 2015-2017. Beslut är ej taget om förlängning av Skolverket.
- Utreda möjligheterna att, utifrån hotell- och turismprogrammet, få en avknoppning till en högskoleutbildning till exempel äventyr eller ekoturism.*

En utredning gjordes 2013 för att undersöka möjligheterna att starta en YH utbildning (Yrkeshögskola). En avgörande faktor för att ansöka om rätt att starta en YH utbildning är att branschen efterfrågar den kompetens som en sådan utbildning leder till, detta har än så länge inte hotell- och turistbranschen efterfrågat.
- Hitna en modell för att lyfta goda förebilder i skolan.*

Vi arbetar aktivt med att lyfta fram olika goda insatser inom skolan men även då vi bjuder in besökare/föreläsare. Vi är också mån om att publicera goda lärar- och elevarbeten i sociala medier såsom på vår facebookside och/eller på hemsidan. Vi har även ett antal stipendier som delas ut varje läsår för att premiera goda insatser.
- Utöka samarbetet mellan gymnasieskolan och näringslivet.*

Samverkan mellan kommunens avdelning för Arbete och integration, näringslivsavdelningen, skolan och arbetsförmedlingen har startat under läsåret. Mellan hotell- och turismprogrammet och branschen finns forum för samarbete. Mellan Vård- och omsorgsprogrammet sker samarbetet främst med kommun och landsting. Inom ramen för UF sker också samverkan. Under läsåret har personal genomgått en utbildning via Luleå Tekniska Universitet och skolverket i entreprenörskap.



VIKTIGA HÄNDELSER 2013

En ny rektor har anställts på gymnasieskolan under året.

FRAMTIDEN

Planering för uppstart av bygg- och anläggningsprogrammet med inriktning mot mark och anläggning från och med höstterminen 2015 har påbörjats.

BARN- OCH FAMILJEENHETEN

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Talpedagog, skolhälsovård, elevass. Skolkurator, Spec.ped fsk.	5 465	0	5 465	5 151	-72	5 079	386
Adm. Socialsekreterare, kontaktpersoner	5 453	-500	4 953	5 887	-523	5 364	-410
Familjehem/institutionsvård barn	4 186	-231	3 955	12 859	-6 647	6 212	-2 257
Familjerådgivning	320	0	320	189	0	189	131
Summa	15 424	-731	14 693	24 086	-7 242	16 844	-2 151

VERKSAMHETEN

Barn- och familjeenheten består av skolans elevhälsa och specialpedagoger vars arbete riktas mot förskolan samt socialtjänstens individ och familjeomsorg. I enheten arbetar social-, medicinsk- och pedagogisk personal i syfte att nå tidiga insatser för barn/unga och deras vårdnadshavare som är i behov av råd och stöd.

EKONOMI

Barn- och familjeenheten visar för verksamhetsåret 2013 ett underskott om totalt 2 151 tkr gentemot budget. Den negativa budgetavvikelsen beror till stor del på ökat köp av institutionsvård på grund av fler placeringar, samt ökade resekostnader för socialsekreterare i samband med placeringar och uppföljningar då institutionsvården oftast är förlagd i södra Sverige. I anslutning till årsskiftet avslutades några av dessa placeringar. Enheten har också en stegrad kostnad för utbildning, tolkning samt drivmedel.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Genom tidiga insatser, minska behovet av familjehems- och institutionsplaceringar.*
Målet är ej uppnått. Ett oavbrutet arbete som enheten har fokus på. Under 2013 har emellertid en ökning av placeringar gjorts och det utifrån de ungas livssituation och behov.



UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Säkerställa familjehemsplacerade barns möjligheter till att uppnå kunskapsmålen.*
Socialsekreterare kommunicerar med familjehem kring den placerades skolgång. Placeringen följs upp efter sex månader. Arbetet med att säkerställa familjehemsplacerade barns skolgång går att utveckla.
- *Utveckla socialtjänstens utredningsarbete i syfte att uppnå korta handläggningstider.*
Rutinskrivningsarbete är uppstartat i syfte att säkerställa handläggningen samt förkorta handläggningstiderna. Lagkrav på att en förhandsbedömning skall vara påbörjad inom 14 dagar följs.
- *Kuratorerna ska genom olika påverkansprogram arbeta förebyggande med barn/ ungdomar och deras vårdnadshavare i syfte att förebygga dåligt psykiskt mående och missbruk.*
En evidensbaserad metod genomförs med alla årskurs 8:or i kommunen, som inriktar sig på att förebygga dåligt mående. På Älvsbyns gymnasium genomförs ett preventions- och informationsarbete gällande cannabis.
Förebyggande arbete riktat till föräldrar presenteras på föräldramöten för elever i årskurs 6-9. Syftet är att minska ungdomsdrickandet.

VIKTIGA HÄNDELSER

Nya krav finns på att familjehem skall utredas enligt Kälvestensmodellen, samt att familjehemmen bör genomgå en utbildning innan avtal om en placering skrivs.

Det är svårt att få personer att vilja vara familjehem och detta både försvårar och kostar mer men samtidigt höjer kvaliteten på familjehemmen, vilket är en viktig aspekt för barnet och den unges välbefinnande och utveckling i familjehemmet.

En omfattande kompetenskartläggning är genomförd bland socialsekreterarna.

FRAMTIDEN

Utifrån ny lagstiftning inom socialtjänstområdet bedöms kostnaderna för enskilda familjehemsplaceringar att öka under 2014. Bedömningen är att kostnaden för institutionsvård kommer att minska då kostnadskrävande placeringar har upphört vid årsskiftet.

ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Admin, arbetsmarknad, missbruk	4 102	-20	4 082	3 478	-34	3 444	638
Försörjningsstöd	6 926	-100	6 826	7 728	-664	7 064	-239
Flyktingmottagn./förs.stöd flykting	1 966	-2 960	-994	599	-2 483	-1 884	890
Institutionsvård vuxna	1 200	-120	1 080	3 644	-200	3 444	-2 364
Vardagsstöd, blåslampan	1 629	0	1 629	1 620	-39	1 581	48
Aktivitetshuset	2 770	-300	2 470	2 888	-418	2 470	0
Summa	18 593	-3 500	15 093	19 956	-3 838	16 119	-1 026

VERKSAMHETEN

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

EKONOMI

Verksamheten för Arbete och integration visar totalt ett underskott på 1 026 tkr för år 2013.

Resultatet för institutionsvård vuxna visar ett underskott på 2 364 tkr. Det finns ett flertal placeringar som rör personer med så komplex problematik och större vårdbehov att de insatser som Älvsbyns kommun idag erbjuder inte räcker till. Exempel på detta är personer med samsjuklighet i behov av speciella boendeformer med särskilt kompetent personal. Då kommunen inte tillhandahåller denna typ av vård på hemmaplan, placeras personerna utanför kommunen för att kunna bistå med den vård som de är i behov av.

Kostnaderna för försörjningsstöd har överstigit budget med totalt 239 tkr. Jämfört mot föregående år har kostnaden för utbetalade försörjningsstöd dock minskat.

Flyktingmottagningen, inklusive försörjningsstöd flyktingar, redovisar ett överskott om totalt 890 tkr.



UPPFÖLJNING AV MÅL

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

Målet är delvis uppnått. Arbetsmarknadsenheten arbetar aktivt med samverkansaktörer såsom Arbetsförmedling, kommunala verksamheter, Driva, Jobbcentralen, privata företag, Älvsby Folkhögskola, Röda Korset med flera. Enheten presenterar sin verksamhet till intresserade och deltar i olika forum.
- Öka brukarinflytandet genom att skapa metoder och arbetsätt inom socialpsykiatri samt missbruksverksamheten.*

Målet är delvis uppnått. Personal från både missbruksenheten och vardagsstöd har varit på konferens och fått vissa kunskaper om hur verksamheterna skulle kunna öka brukarinflytandet. En process har således startats men formerna och möjligheterna för hur brukarinflytande på lokal nivå ska se ut är fortfarande oklart.

- *Samordna mötesplatser mellan nysvenskar och omgivande samhället.*
Målet är delvis uppnått. Enheten stöttar engagemang som verkar integrationsfrämjande, exempelvis Föreningen Vänskaps-aktiviteter på Selholmen under sommarmånaderna samt kyrkans aktiviteter vid jul. På grund av personalomsättning på tjänsten som integrationsordnare har inte fler mötesplatser samordnats under 2013 än de som redan finns.
- *Utveckla och strukturera innehållet i den dagliga verksamheten enligt LSS.*
Målet är delvis uppfyllt. Personal på Aktivitetshuset arbetar aktivt med att söka nya möjligheter till meningsfulla praktikplatser och arbetsuppgifter som passar brukaren utifrån funktionsnedsättning. Olika kommunala verksamheter har under hösten kontaktat verksamheten med förslag på arbetsuppgifter vilket är väldigt uppskattat.
- *Öka antalet praktik/OSA platser i kommunkoncernen.*
Totalt har tre personer haft praktik inom kommunens verksamheter under året och 9 personer hos privata företag. För att sprida information på ett bra sätt om subventionerade anställningar, praktikplatser och OSA-anställningar så har informationsfoldrar arbetats fram samt en dialog med kommunens skolor initierats.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Tillhandahålla en samhällsinformation av god kvalitet till nya svenskar för att främja integration och goda kulturmöten.*
Under hösten har en bo-skola startats i samarbete mellan Arbete och integration, Älvsbyns Fastigheter, ABF, Hyresgästföreningen och Migrationsverket. Syftet är att tillhandahålla god samhällsinformation som är lokalt anpassat. Insatsen erbjuds till nyanlända och asylsökande och består av både teoretisk och praktisk kunskap. Projektet pågår i ytterligare cirka sex månader och hittills har ungefär 30 personer genomgått hela programmet.

- *Utreda behovet och möjligheterna av ett boende för personer med komplex problematik och/eller samsjuklighet.*
Behovet är utrett och presenterat för Kommunstyrelsen.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Projektet med boskolor i samarbete med ABF och ÄFAB som påbörjats.

Älvsbyns Kommuns medverkar i en förstudie tillsammans med Piteå, Arvidsjaur och Skellefteå som syftar till att kartlägga vissa målgrupper och deras möjligheter till arbete. Projektet finansieras av ESF-medel och kommer att ligga till grund för en eventuell gemensam ansökan om ett genomförandeprojekt.

Alkoholhandläggningen köps numera som tjänst av Piteå Kommun vilket hittills har varit väldigt positivt.

FRAMTIDEN

Arbete och integration som enhet har under 2013 haft stor personalomsättning vilket förhoppningsvis stabiliseras under 2014.

Under våren 2014 arbetar enheten med gemensamma rutiner och ser över arbetssätt främst kopplat till områdena kvinnofrid, samsjuklighet och boende.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Hemtjänst 1	14 595	-11 735	2 859	17 222	-13 112	4 110	-1 250
Hemtjänst 2	16 772	-13 279	3 493	17 641	-12 930	4 711	-1 218
Dagverksamhet	2 616	0	2 616	2 591	0	2 591	26
Resursfördelning	25 191	0	25 191	25 775	0	25 775	-584
Övrigt	6 010	-2 580	3 430	6 439	-3 259	3 180	250
Summa	65 184	-27 595	37 590	69 668	-29 301	40 367	-2 777

VERKSAMHETEN

Verksamheten omfattas av hemtjänst, färdtjänst, bostadsanpassning, anhörigvård samt daglig verksamhet. Vården och omsorgen om äldre personer ska i grunden präglas av principen om alla människors lika och okränkbara värde. Socialtjänstens omsorg om äldre ska inriktas på att äldre personer får leva ett värdigt liv och känna välbefinnande.

EKONOMI

Verksamheterna visar sammantaget ett underskott om 2 777 tkr. Orsakerna till underskottet beror på höga vikariekostnader på grund av hög sjukfrånvaro, dubbelbemanning, extra bemanning natt samt frånvaro vid utbildning. Vidare täcker inte resursfördelningssystemet ett flertal arbetsuppgifter som personal utför, såsom installation av trygghets larm, hantering av Phoniro-lås, hantering av leasingbilar.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera nytt dokumentationssystem.*
Målet är uppnått. Systemet är implementerat och samtlig personal har genomgått utbildning.
- *Upprätta och implementera värdegrund.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet pågår i studiecirkelform i hemtjänstgrupperna som kommit olika långt i detta arbete.
- *Permanent förebyggande hembesök.*
Målet är uppnått. En tjänst på 0,4 årsarbetare är tillsatt.

- *Införande av kommunal hemsjukvård.*
Målet är uppnått. Uppdraget ligger under enheten Hälso- och sjukvårdsteamet.



UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utöka internt samarbete mellan personalgrupper och olika delar av verksamheten.*
Samarbetet mellan hemtjänstgrupper fortsätter utvecklas. Områdesindelningarna ses över kontinuerligt för att nyttja resurser på bästa sätt. Samarbete med HSV-teamet utvecklas.
- *Utreda/införskaffa det IP-system som kan garantera trygg och säker larmteknik.*
Pågår i samarbete med övriga Norrbottenskommuner.
- *Genomlysning av äldreomsorgen.*
Genomlysningen genomförd. Rapport skriven. Omorganisationer planeras under 2014.
- *Implementering av nationella riktlinjer för personer med demenssjukdom.*
Ej uppstartat.
- *Utbildning för värdegrundshandledare och enhetschefer inför implementering av värdegrund.*
Utbildning för värdegrundledare genomförd. Arbete pågår i studiecirkelform i arbetslagen.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Förstudien av äldreomsorgen genomfördes och kommer att implementeras under 2014.

Hemsjukvården kommunaliserades under året. Övertagande har gått bra, två olika kulturer har mötts, gränsdragningar har diskuterats. I dagsläget ser vi positiva synergieffekter när vi har såväl hälso- och sjukvårdsansvar som omvårdnadsansvar för de personer som är i mest behov av denna hjälp. Vi ser även samordningsvinster som gagnar den enskilde. Däremot ser vi tydligt att de resurser som förts över ej är tillräckliga, behovet är betydligt större än de medel som tillförts via skatteväxlingen från Landstinget.

FRAMTIDEN

Hemtjänsten kommer även fortsättningsvis att ha ett stort tryck på sig då behovet av hemtjänst bedöms öka. Tack vare de tillfälliga boendeplatserna samt ytterligare förstärkning av en enhetschef kommer hemtjänsten att ha betydligt bättre förutsättningar att klara behovet.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Särskilda boenden	57 073	-10 105	46 968	58 717	-10 327	48 391	-1 422
Korttidsboende	5 142	-175	4 967	5 887	-246	5 641	-674
Tekniska hjälpmedel	2 071	0	2 071	2 402	-33	2 368	-298
Sjuksköterskor/Rehabpersonal	12 351	0	12 351	13 460	-97	13 362	-1 012
Övrigt	3 255	-200	3 055	3 086	-1 244	1 842	1 213
Summa	79 890	-10 480	69 411	83 552	-11 948	71 604	-2 194

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår två särskilda boenden, Nyberga och Ugglan med totalt 101 boendeplatser, korttidsboende, HSV-teamet samt tekniska hjälpmedel.

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

Verksamheten visar ett underskott om 2 183 tkr. Avvikelsen beror på kostnader för extra bemanning på grund av särskilda behov samt utökad nattbemanning på Nyberga under en period.

Hemsjukvården övertogs av kommunen 2013 och övertagande har inneburit merkostnader i form av extra personalkostnader. Vidare så har de budgeterade medlen för hjälpmedel, läkemedel samt förbandsmaterial inte räckt till.

Korttidsboendet Källbackens underskott beror på att verksamheten har haft extra öppet på grund av det höga trycket efter SÄBO-platser.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera värdegrund (enligt socialstyrelsens riktlinjer).*
Målet är delvis uppnått. Älvsbyn deltar i ett värdegrunds nätverk med fyra andra kommuner och har tillsammans med dessa upphandlat och i två omgångar genomfört värdegrundsutbildning i tre dagar.
- *Implementera nytt dokumentationssystem Viva i verksamheterna.*
Målet är uppnått. Implementeringen är klar, samtlig personal har genomgått utbildning i det nya verksamhetssystemet.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utbildning i och översyn av lokala rutiner och riktlinjer vad gäller brukardokumentation.*
I det systematiska kvalitetsarbetet pågår ett arbete med att upprätta och revidera kvalitetsledningssystemet.
- *Utöka internt samarbete mellan personalgrupper och olika delar av verksamheten.*
I arbetet med förstudien av framtidens äldreomsorg pågår arbetet att strukturera samarbetet mellan olika de professionerna.
- *Skapa möjligheter för personal att starta intraprenad.*
Inget uppdrag för den här verksamheten.

- *Utreda hur det konstaterade behovet av särskilda boendeplatser ska organiseras inklusive möjlighet till sammanboende för makar.*
Riktlinjer för parboende är framtaget och beslutat av kommunstyrelsen under året.
- *Genomlysning av äldreomsorgen.*
Genomlysningen är klar och implementeringsplan beslutad av kommunstyrelsen.
- *Formulera rutiner och arbetsätt inför genomförande av biståndsbedömda insatser på särskilt boende samt utreda personalbehov enligt (SOSFS 2012:12 S).*
Biståndsbedömningen samt bemanningskraven på särskilt boende är framflyttad till 2015, rutiner utarbetas under 2014.
- *Implementering av nationella riktlinjer för personer med demenssjukdom.*
Utbildning i BPSD, beteendemässiga och psykiska symptom vid demens, har delvis genomförts. Under 2014 ska all personal ha genomgått denna utbildning.

VIKTIGA HÄNDELSE 2013

Förstudien av äldreomsorgen har genomfördes och kommer att implementeras under 2014.

FRAMTIDEN

Behovet av särskilda boendeplatser bedöms öka. De tillfälliga särskilda boendeplatserna löser vårt behov de närmaste åren men det är viktigt att hitta en långsiktig lösning.

Under 2015 träder de nya bestämmelserna angående biståndsbedömning samt bemanning på särskilt boende i kraft. Detta innebär att samtliga särskilda boende-beslut kommer att bedömmas på samma sätt som i ordinärt boende. Vårt arbete med att möta dessa krav har redan satt igång.



OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget-avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Gruppbostad	20 301	-1 700	18 601	21 501	-2 206	19 296	-695
Korttidsfritids, kontaktpersoner	4 673	-645	4 028	4 145	-866	3 279	749
Övrigt	677	0	677	606	-349	256	421
Summa	25 651	-2 345	23 306	26 251	-3 421	22 831	475

VERKSAMHETEN

Inom verksamheten ingår gruppboenden, korttids/fritidshem, kontaktpersoner samt ledsagning. 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 den enskildes möjlighet att leva som andra i samhället.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett överskott om 475 tkr som främst beror på ej budgeterade intäkter från Migrationsverket samt ej nyttjad budget för avlastning/ledsagning/boende.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utveckla den sociala dokumentationen.*
Målet är delvis uppnått. Det nya dokumentationssystemet Viva är infört i början av året och personal har utbildats. Tillsammans med sjuksköterska, sjukgymnast och arbetsterapeut pågår arbete med att utveckla sättet att dokumentera. Synpunkter framkommer kring själva systemet som gäller hur det kan utvecklas och förbättras.



- *Uppföljning av korttids och fritidsbeslut.*
Målet är ej uppnått. Ingen uppföljning har gjorts under 2013.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt samverkan-teamet med sjuksköterska, undersköterska, sjukgymnast, arbetsterapeut och enhetschef.*
Träffarna har systematiserats och sker nu en gång i månaden.
- *Implementera VIVA.*
VIVA implementerat i hela verksamheten.
- *Höja kompetensen i socialpsykiatri för berörda personalgrupper.*
Det kompetenshöjande arbetet har påbörjats för alla berörda personalgrupper.
- *Implementera kvalitetsledningssystemet.*
Arbetet med kvalitetsledningssystemet har pågått under hela året och fortsätter under 2014.

FRAMTIDEN

Behovet av gruppboenden kommer att minska på sikt, däremot ser vi ett ökat behov av stöd och hjälp för enskilda med funktionsnedsättning som i dag har ett eget boende i samhället.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget-avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Personlig assistans	44 530	-34 746	9 784	48 169	-36 447	11 722	-1 938
Resursfördelning	593	0	593	593	0	593	0
Övrigt	443	0	443	91	0	91	351
Summa	45 566	-34 746	10 819	48 853	-36 447	12 406	-1 587

VERKSAMHETEN

Personlig assistans i Älvsbyns Kommun består 17 assistentgrupper fördelat på tre ansvarsområden. 13 brukare i kommunen har privat assistansbolag. Verksamhetens ekonomi påverkas av beslut om insats från Försäkringskassan samt kommunens LSS-handläggare. Kommunen betalar för de 20 första timmarna per vecka. Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna ska ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva ett värdigt liv. De som har funktionsnedsättning ska ges förutsättningar att leva som alla andra i samhället



EKONOMI

Verksamheten gör ett underskott på 1 587 tkr. Orsaker till underskottet är vikariekostnader på grund av extra bemanning, hög sjukfrånvaro, utbildningsinsatser, kostnadsersättningar för privat assistans.

UPPFÖLJNING AV MÅL 2013

- *Träffpunkt för personer som tillhör personkrets 3 (personer med omfattande behov av stöd).*
Målet ej uppnått. Arbetet med en träffpunkt har inte påbörjats.

- *Fem procent av personliga assistenterna ska ha validerat till undersköterska.*

Målet delvis uppnått. Arbetet pågår ständigt med att motivera personal som saknar utbildning att validera. Under året har ingen personal gjort klar undersköterskeutbildning.

- *Utöka samverkan mellan assistentgrupperna.*

Målet uppnått. Personliga assistenter samverkar gränsöverskridande på gemensamma APT genom diskussioner av etiska frågeställningar.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Uppföljning av HLR-utbildning (hjärt- och lungräddning).*
Har inte genomförts 2013 men kommer att genomföras under 2014.
- *Utbildning i social dokumentation.*
Webbaserad utbildning i dokumentation samt lagar och förordningar har genomförts.
- *Utreda personliga assistenters möjlighet att nyttja kommunens intranät.*
Frågan hanteras i migreringsprojektet.
- *Implementera kvalitetsledningssystem.*
Arbetet pågår.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

Under året har två nya assistentgrupper startat upp och en grupp har avvecklats.

FRAMTIDEN

Ökat behov av vikarier med adekvat utbildning för uppdraget då allt större krav ställs på personalens kompetens.

ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Ens. kommande flyktingbarn	11 254	-11 253	0	14 347	-14 599	-252	252
Summa	11 254	-11 253	0	14 347	-14 599	-252	252

VERKSAMHETEN

Enheten består av ett boende med 15 platser för ensamkommande flyktingungdomar mellan 13 - 17 år samt en utslussningsenhet för ungdomar mellan 18 - 21 år. Boendet ska tillgodose ungdomarnas behov av trygghet och främja integrationen i Älvsbyn och i det svenska samhället. Genom pedagogisk vägledning arbetar handledarna för att skapa förutsättningar för ungdomarna att bli ansvarstagande och självständiga samhällsmedborgare.

EKONOMI

Verksamheten har under 2013 genererat ett överskott på 252 tkr. Enheten har burit kostnaden för ombyggnation av boendets nya lokaler. Kostnaden för utslussningsenheten återsöks.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utveckla mottagandet av ensamkommande flyktingbarn.*
Målet uppnått. I och med boendets nya lokaler kan verksamheten erbjuda ett mer individanpassat stöd till ungdomarna.
- *Skapa och utveckla en struktur för utslussning av ungdomar som fyller 18 år.*
Målet uppnått. En person har anställts och rutiner för utslussningsverksamheten har tagits fram. Utslussningsverksamheten hyr en lokal i vilken verksamheten bedrivs.



- *Planera och genomföra nödvändiga lokalförändringar.*
Målet uppnått. I juni 2013 flyttade boendet till mer ändamålsenliga lokaler.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Skapa en fungerande utslussningsverksamhet för de ungdomar som fyller 18 år i samverkan med Arbete och Integration.*
Enheten har haft en löpande dialog med Arbete och Integration kring olika områden för samverkan.
- *Utreda och utveckla rutiner, ansvarsfördelning och samverkan mellan Enheten för ensamkommande flyktingbarn och Barn- och Familjeenheten.*
En arbetsgrupp med deltagare från boendet och från Barn- och familjeenheten har träffats under året. En gemensam plan för fortsatt samverkan har tagits fram.
- *Utreda och utveckla rutiner kring placeringar och åldersstruktur i samverkan med Barn- och Familjeenheten.*
De nya lokalerna möjliggör ett mer individanpassat stöd, vilket utformas i dialog med Barn- och Familjeenheten.

VIKTIGA HÄNDELSER 2013

I juni flyttade boendet för ensamkommande flyktingbarn till nya lokaler på Lingonstigen

Tillsyn från IVO har visat på god kvalitet i verksamheten

FRAMTIDEN

Målsättning för 2014 är att rekrytera ytterligare personal till utslussningsverksamheten samt fortsätta utveckla det pedagogiska arbetet i boende- och utslussningsverksamheten.

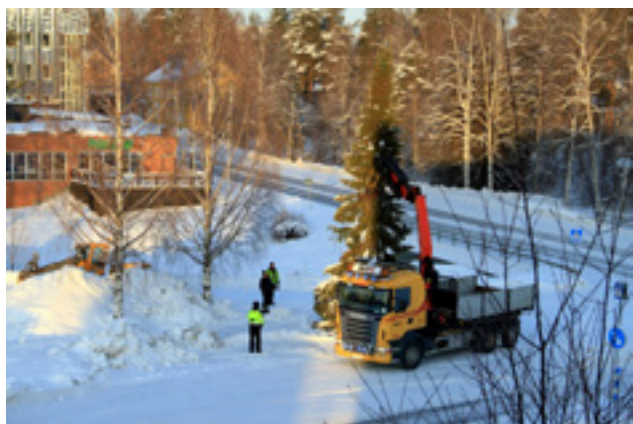
FASTIGHETSDRIFT

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budgetavvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Fastigheter	54 141	-7 862	46 280	52 393	-10 693	41 700	4 580
Parkverksamhet	518	0	518	2 630	0	2 630	-2 112
Fritidsanläggningar	2 471	-1 250	1 221	9 328	-1 853	7 475	-6 255
Skog	0	0	0	-280	0	-280	280
Summa	57 130	-9 112	48 018	64 070	-12 545	51 525	-3 507

VERKSAMHETEN

Drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar sköts på uppdrag av det helägda bolaget Älvsbyns fastigheter AB. Bolaget ansvarar också för lokalvården i de flesta av kommunens fastigheter.

Älvsbyns Fastigheter AB erhåller årligen en driftersättning för sitt uppdrag.



EKONOMI

För 2013 uppgår budgetavvikelsen till – 3,5 mkr. Den negativa avvikelsen förklaras främst av ökade kostnader på 4,0 mkr avseende driftersättning till Älvsbyns Fastigheter AB för driften av kommunens parker, fastigheter och fritidsanläggningar.

Kommunen har under året sålt fastigheter och tomter med en sammantagen realisationsvinst på 2,9 mkr. Vidare har under året nödvändiga icke budgeterade åtgärder vidtagits i kommunens fastigheter.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Genomföra ett energibesparingsprojekt under 2012-14 som ger minskade kostnader om 20% från 2015.* Målet är delvis uppnått. Arbetet med att uppnå målet på 20 % energibesparing fortgår men har blivit försenat på grund av problem vid upphandling av entreprenör.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Lyfta fram lyckade energibesparingsåtgärder som verksamheten genomför.* Uppdraget har försenats på grund av problem vid upphandlingen av entreprenör.
- *Genomföra översyn av verksamhetslokaler i syfte att ge politikerna ett bra beslutsunderlag för att de ska kunna fatta beslut om besparingar.* Översynen kommer att genomföras under 2014.

FRAMTIDEN

Under 2014 kommer arbetet med att energieffektivisera kommunens fastigheter och anläggningar att utföras.

GATUDRIFT

Verksamhet	Budget 2013			Bokfört 2013			Budget- avvikelse
	Kostnader	Intäkter	Netto	Kostnader	Intäkter	Netto	
Gator och vägar	12 674	-145	12 529	12 779	-144	12 635	-106
Summa	12 674	-145	12 529	12 779	-144	12 635	-106

VERKSAMHETEN

Kommunen är väghållare inom detaljplanelagda områden vilket innebär att kommunen äger och ansvarar för underhåll av gator och vägar. Älvsbyns Energi AB, ÄEAB svarar på uppdrag av kommunen för driften av gator och vägar. För detta erhåller bolaget en driftsättning.

ÄEAB svara på uppdrag av kommunen även för renhållningsverksamheten. Verksamheten ska vara avgiftsfinansierad och taxor samt avgifter utgör ersättning för bolagets åtagande.

Kvalité och omfattning av bolagets uppdrag regleras i ägardirektiven.

EKONOMI

För 2013 visas en negativ budgetavvikelse på 106 tkr. Avvikelsen förklaras av ökade kostnader avseende driftsättning till Älvsbyns Energi AB för driften av kommunens gator och vägar.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Öka medvetenheten om sopsortering och de ekonomiska konsekvenserna av bristande sopsortering.*
Målet bedöms delvis uppnås.
Arbetet pågår fortfarande.
- *Minska energiförbrukningen avseende gatubelysning.*
Målet bedöms uppnås 2014. Då utbyt av 2000 kvicksilverarmaturer till lågenergiarmaturer typ LED kommer att ske.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Förbered eventuellt övertagande av återvinningsstationer från 2013-07-01.*
Avfallutredningen som Miljödepartementet avsvaret för är försenad vilket har fördröjt förberedelserna för en överlåtelse av återvinningsstationer till Älvsbyns Energi AB

FRAMTIDEN

Arbetet med att energieffektivisera gatubelysningsnätet är viktigt ur miljösynpunkt och detta arbete kommer att fortsätta under 2014.



REVISIONSBERÄTTELSE KOMMUNEN

Till
Fullmäktige i Älvsbyns kommun
Org. Nr 212 000-2734

Revisionsberättelse för år 2013

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

Kommunstyrelsen, nämnder och beredningar 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.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, kommunens revisionsreglemente och god revisionssed 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 vilket innebär att kommunen inte uppfyller kraven på god ekonomisk hushållning.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för år 2013 godkänns.

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

Älvsbyns kommun 2014


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 utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2013.

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.

Revisorns 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 Älvsbyns Kommunföretag AB:s och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2013 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 utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2013.

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 revisions sed 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 har 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 8 april 2014

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Conny Ekheikki
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Energi AB för år 2013.

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 AB:s finansiella ställning per den 2013-12-31 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 utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Energi AB för år 2013.

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 har 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 2014-03-28

Överlings-PricewaterhouseCoopers AB



Cowhy Ercheikki
Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2013.

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 AB:s finansiella ställning per den 31 december 2013 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 utfört en revision av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust samt styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2013.

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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma 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 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.

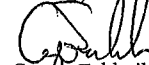
Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Uttalanden

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

Luleå den 24 mars 2014

Öhrlings PriceWaterhouseCoopers AB


Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor



ÄLVSBYNS KOMMUN
