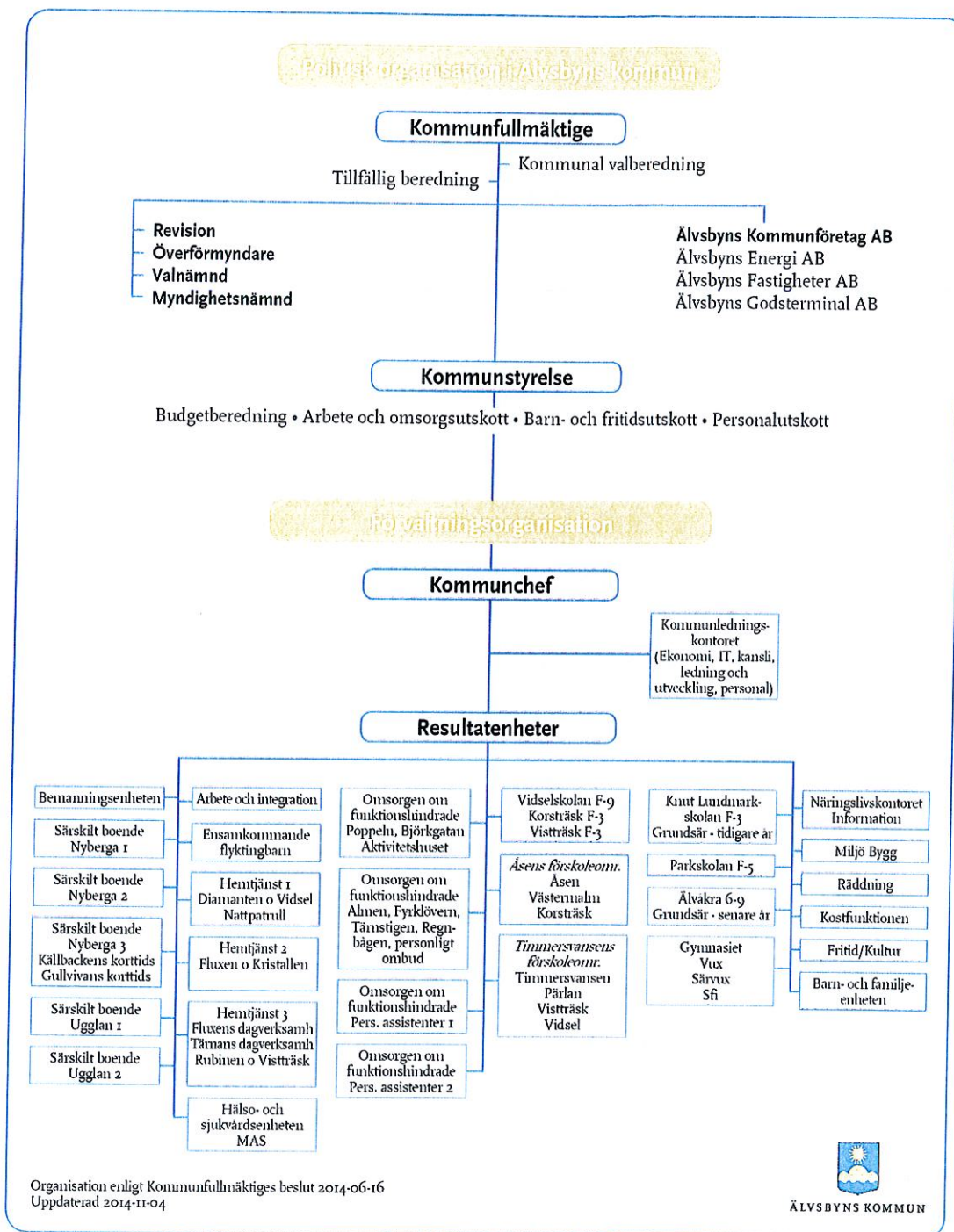


Årsredovisning 2014

Älvsbyns Kommun

ORGANISATIONSSKISS



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

REDOVISNINGSPRINCIPER

DRIFTREDOVISNING

INVESTERINGSREDOVISNING

RESULTATRÄKNING

KASSAFLÖDESANALYS

BALANSRÄKNING

NOTER

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

POLITISK VERKSAMHET

REVISION

ÖVERFÖRMYNDARE

KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET

KOSTVERKSAMHET

NÄRINGS- OCH VERKSAMHET

MILJÖ/BYGG/RÄDDNING

FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET

FÖRSKOLA

GRUNDSKOLA

GYMNASIESKOLA

BARN- OCH FAMILJEENHETEN

ARBETE OCH INTEGRATION

HEMTJÄNST

SÄRSKILT BOENDE

OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE

PERSONLIG ASSISTANS

ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

FASTIGHETSDRIFT

GATUDRIFT

REVISIONSBERÄTTELSE

KOMMUNEN

ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB

ÄLVSBYNS ENERGI AB

ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB

Känslan att summera 2014 och fastställa bokslutet är positiv

Vi har haft ett år bestående av fyra val. EU-valet i maj. Kommunal, landstings och riksdagsval i september. Vi har en bred samsyn i det politiska landskapet i Älvsbyns kommun. Vi är inte överens i alla frågor men vi har arenor där vi kan föra en dialog och lyssna in och skapa förståelse för politiska argument.

I vårt visionsarbete har många grupper deltagit. En återkoppling av visionen gjordes innan kommunfullmäktige beslutade att fastställa visionen i sin helhet i april. Visionen ska ligga till grund för strategiska planen och övriga styrdokument. Arbetet med att implementera "Framtidsrika Älvsbyn" är påbörjat. Tillsammans kan vi vara stolta över vår vision.

Under 2014 har vi: utökat Pärkans förskola med ytterligare en avdelning. Gullvivans äldreboende på Nyberga har öppnats under 2014, vi har tillskapat 14 nya boende platser för äldre. Behovet i äldreomsorgen kvarstår och arbetet är påbörjat för att bygga för äldre i framtidsrika Älvsbyn. Efter att ha lagt en budget för 2014 på ett nollresultat, kan vi summera ett plusresultat på 897 tkr. Ytterligare ett år med plusresultat, vi firar faktiskt tio-års jubileum i positiva ekonomiska resultat. För att uppfylla kommunallagen, en ekonomi i balans behöver vi fortsätta vårt goda arbete med att prioritera och omfördela. God ekonomisk hushållning ska vägas i två perspektiv: ekonomi i verksamheterna i nutid och i ett längre perspektiv. En god ekonomi är grunden för att kommunen ska vara attraktiv att leva och bo i. För att skapa en långsiktig ekonomi i balans och ett utrymme för framtida satsningar, krävs omprövningar och förändringar i våra verksamheter. Under 2014 har vi amorterat 20 miljoner på våra lån. Vi har minskat försörjningsstödet med 1 miljon genom en aktiv arbetsmarknadsenhet.

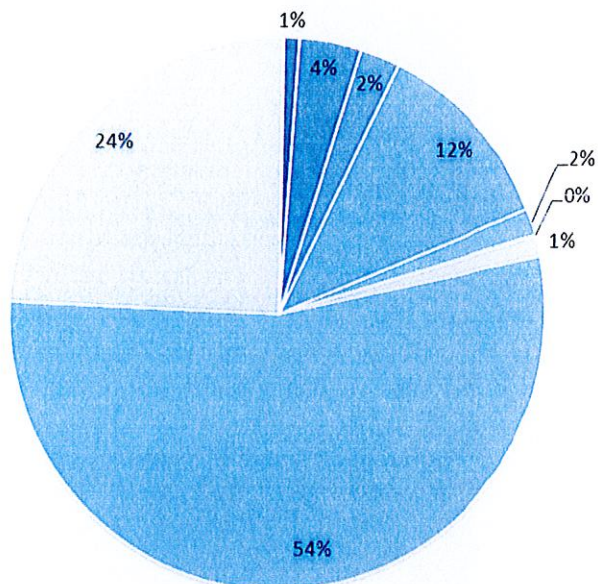
Älvsbyns läge geografiskt är en fördel när det kommer till att anpassa oss till nya förutsättningar från omvärlden. Samverkan i regionen är en naturlig del av vår utveckling. Vi har ett gott samarbete med Piteå och övriga i Luleåregionen. Med 160 000 invånare i regionen är vi en stor arbetsmarknad. Vi har flygplats, universitet och specialist sjukvård inom en timmes avstånd. Tillkomsten av godsterminalen säkerställer kommunens befintliga och nya företags ekonomiska och miljömässiga förutsättningar i en global konkurrens. För bättre samordning av persontransporter planeras ett resecentrum i anslutning till järnvägsstationen.

Arbetet med att skapa kommunala effekter av en etableringen av gruva i Älvsbyn fortsätter. Kommunfullmäktige har ställt sig bakom en avsiktsförklaring gällande Bolidens planer på gruvetablering i Laver. Glädjande att Älvsbyhus blev utsedda som Norrbottens mest framgångsrika företag. Vi har i vår kommun 810 aktiva företag, 10 % av Älvsbyns befolkning är företagare, vilken bra tillväxtkraft. Jag vill tacka alla våra duktiga medarbetare i koncernen som arbetar för Älvsbyns bästa. Vi fortsätter detta goda arbete med tydlig organisation, samverkan med andra kommuner, god kvalitet i verksamheten och stabil ekonomi.

Kommunalsråd Helena Öhlund

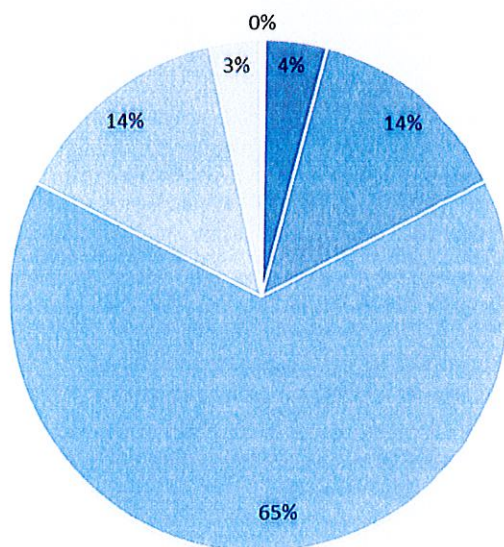
Så här får kommunen sina pengar

- Försäljning, 1 %
- Bidrag, 12 %
- Finansiella intäkter 1 %
- Taxor, 4 %
- Försäljning verksamhet, 2 %
- Skatteintäkter, 54 %
- Hyror, 2 %
- Försäljning av fastigheter, 0 %
- Statsbidrag och utjämning, 24 %



..... och så här används de

- Bidrag, 4 %
- Köp av verksamhet, 14 %
- Arbetskraftskostnader, 65 %
- Övriga verksamhetskostnader, 14 %
- Avskrivningar, 3 %
- Finansiella kostnader



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDEN

Återhämtningen i omvärlden väntas vara svag under de närmaste åren, även om den kommer att skilja sig åt mellan länder och regioner. Det ekonomiska läget i Europa har försvagats och den ekonomiska tillväxten i Europa förväntas vara svag under inledningen av 2015. Den amerikanska ekonomin förväntas däremot växa snabbare. Detta märks främst genom ökade skillnader i penningpolitik och stora rörelser på valutamarknaderna. Oljepriset har fallit vilket har varit positivt för den globala tillväxten men detta har samtidigt lett till en låg global inflation. De stora centralbankernas styrräntor förväntas därmed fortsätta vara mycket låga och några höjningar förväntas heller inte förrän tidigast sista halvåret 2015.

Inflationen i Sverige var låg under 2014. Den låga svenska inflationen har fått Riksbanken att sänka reporäntan till -0,1 % och samtidigt revidera ned räntebanan för kommande år.

Efter en stark avslutning på 2014 har svensk ekonomi utvecklats förhållandevis svagt. Den främsta orsaken till detta är en svag internationell återhämtning och därmed fortsatt svag export. I Sverige bedöms hushållens konsumtion och bostadsinvesteringar att hålla uppe BNP-tillväxten.

Tillväxten i arbetsmarknaden bedöms förstärkas och arbetslösheten minska under 2015. Skatteunderlaget förväntas öka med 2 % i reala termer under kommande år främst på grund av den förväntade ökningen av antal arbetade timmar.

Framtida bedömningar av kommunernas ekonomi är alltid förknippade med osäkerhet som följer den ekonomiska utvecklingen i stort. Dessutom tillkommer osäkerheter som hänger samman med den politiska situationen. För kommunerna finns en hel del

oklarheter när det gäller statliga finansierade satsningar .

NÄRINGSLIV

I Älvsbyn finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med 810 aktiva företag, enligt UC. En ökning med över 100 företag sedan år 2008.

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 till exempel Älvsbyhus, Polarbröd, Arctic Falls och Provplats Vidsele. Det som präglar företagandet i kommunen är inte branscherna i sig utan den gemensamma nämnaren är det lokala ägandet och de starka varumärken som har utvecklat sig i kommunen. Vid Svenskt Näringslivs undersökning av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner har Älvsbyns en positiv utveckling de senaste åren, i år har kommunen en 1:a plats i länet samt en 5:e plats i Norrland, enligt företagen själva.

Bolidens provbrytning i Laverområdet i de västra delarna av kommunen visar på ett positivt resultat inom främst kopparkoppar 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 kronor. Under hösten 2014 lämnade Boliden in en formell förfrågan om bearbetningskoncession till Bergstaten.

I samband med en gruvetablering har kommunen via en avsiktsförklaring ställt sig positiv till en gruvetablering, där miljö- och renbetesfrågorna är en viktig del. Kommunens arbete präglas av att säkerställa effekten av en gruvetablering. Vidare arbetar kommunen med nya etableringar som kan säkerställa diversifieringen och balansen i näringslivet.

INFRASTRUKTUR

Älvsbyn är en del av Luleåregionen tillsammans med Luleå, Piteå och Boden. Med sina 150 000 invånare är det den största befolkningkoncentration norr om Uppsala. För Älvsbyns del är arbetspendling, 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 järnvägs transporter. 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 963 personer som pendlar ut från kommunen och 583 personer som pendlar in till kommunen. En ökande trend de senaste åren visar på vikten av goda kommunikationer inom regionen. Älvsbyns kommun arbetar målmedvetet med att utveckla kommunikationerna inom arbetsmarknadsregionen. Ett exempel är det ekonomiska stödet för busspendling till arbete och universitetsstudier.

BESÖKSNÄRING

Storforsen är kommunens stora attraktion inom besöksnäringen. Platsen besöks av cirka 150 000 besökare 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 till åretruntanläggning. Inom vinterturism ser vi en positiv utveckling av Kanisområdet med både utförsäkning och längdåkning. Antalet husvagnsplatser har ökat från 0 till cirka 75 platser på några år. De viktigaste aktörerna inom besöksnäringen är biltestföretaget Arctic Falls samt Provplats Vidsel som genererar vardera cirka 10 000 gästnätter per år.

FASTIGHETER

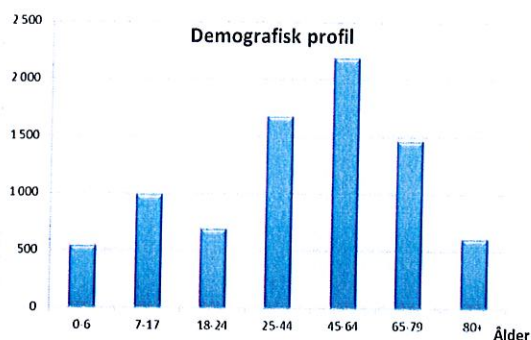
Den positiva utvecklingen inom kommunen, har medfört ett ökat behov av fastigheter. Det handlar om enfamiljshus, flerbostadshus samt industrifastigheter.

Inom enfamiljshus har kommunen detaljplanerat 3 nya villaområden i anslutning till tätorten. Försäljningen av tomter har redan kommit igång på det första området, Prästgården, som är i det närmaste fulltecknad. Inom flerbostadshus pågår ett etableringsarbete för området Lekentomten i centrala Älvsbyn. Målgruppen är främst seniorer som önskar ett kvalitativt boende när de avvecklar sin villa. Den planerade gruvverksamheten har också påverkat försäljningen av industrifastigheter. De senaste åren har kommunen sålt 7 industritomter. Med endast ett fåtal lediga industritomter kvar att sälja öppnar nu kommunen ett nytt industriområde i anslutning till det befintliga området.

BEFOLKNING

Vid utgången av 2014 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8 171 personer vilket är en ökning med 3 personer jämfört med samma period föregående år. För 2014 har flyttningsnettot varit positivt med 23 nya invånare. Den marginella befolkningsökningen med endast 3 personer beror på att födelsenettot är negativt, det vill säga det är färre människor som föds än som dör. Av den totala befolkningen i kommunen är 48,9 % kvinnor och 51,1 % män. Enligt den de-

mografiska 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 omsorgsbördan 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 i ett längre perspektiv.

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

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

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

- *Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatte- och statsbidragsintäkter.*

Målet uppnås inte 2014 då resultatet uppgår till 0,2 % av skatte- och statsbidragsintäkterna.

- *Investeringar ska självfinansieras.*
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2014.
- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv.*
Målet uppnås inte då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till -18,2 %.
- *Oförändrad kommunalskatt.*
Målet är uppnått. Den sammantagna skattesatsen är kostnadsneutral för kommunens invånare.
- *Kommunen ska långsiktigt bli skuldfri och låneskulden ska amorteras med 10 mkr årligen.*
Målet uppnås då kommunen amorterat 20 mkr under 2014.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*
2 mkr har under året placerats och målet uppnås 2014.
- *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*
Älvsbyns Fastigheter AB har till Älvsbyns Kommunföretag AB lämnat en utdelning på 1,5 mkr. Någon utdelning från Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2014.
- *Balanslikviditeten ska uppgå till minst 50 %.*
Målet uppnås då balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 72,8 %.

En övervägande del av kommunens 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;

- *Ge förutsättningar för en god hälsa på lika villkor.*
Målet delvis uppnått. Barn och ungdomar samt äldre är angelägna målgrupper. Flera aktiviteter har genomförts eller är pågående. Arbetet i BRÅ och Blåslampan har fokus på de ungas behov där ett flertal aktiviteter pågår och följs upp via en aktivitetsplan. Ny organisation av Hälso- och sjukvården har genomförts under året, för att säkerställa att äldre personer får sina medicinska behov till godosedda kvalitetssäkras i patientsäkerhetsberättelsen.
- *Utveckla fler e-tjänster.*
Målet är ej uppnått. Gemensam plattform för e-tjänster är under utveckling i Norrbotten, planerad driftsättning under 2015. Arbetet drivs inom ramen för e-nämnden.
- *Öka förståelsen för och integrationen av nysvenskar.*
Målet är uppnått. Kommunen genomför och stödjer ett stort antal aktiviteter som syftar till kunskapsuppbyggnad, ökad förståelse samt ökad integration. Exempel på detta är den årliga matfestivalen samt stödet till Vänskapsföreningen, som i sin tur håller ett antal arrangemang under året.
- *Främja kulturupplevelser med spets och bredd.*
Målet är uppnått. En viktig del i utvecklingen av kulturlivet i Älvsbyn är att kommunen stödjer enskilda och föreningar i olika kulturevenemang, exempel på sådana är Festival X och Kulturkvällen. Kommunen har under 2014 genomfört ett antal egna kulturaktiviteter, såsom arrangemang med Norrbotten Big Band, Kammarorkestern samt NEO.
- *Utveckla den mellankommunala samverkan.*
Målet är uppnått. Gemensamma utvecklingsområden är identifierade tillsammans med Piteå kommun. Under 2014 har dessa utretts och förslag på åtgärder finns framtagna. Den mellankommunala samverkan i Luleåregionen har utvecklats och omfattar ett antal områden. Många samverkansprojekt drivs inom ramen för den gemensamma e-nämnden.
- *Skapa förutsättningar för etablering av fler tjänsteföretag.*
Målet delvis uppnått. Tillsammans med tjänsteföretag på orten har ett 10-punkts handlingsprogram tagits fram, där 9 av 10 aktiviteter är genomförda. Från kommunen arbetar vi även med nya etableringar inom tjänster.
- *Marknadsföra Älvsbyns kommun som test, forsknings- och utvecklingsregion.*
Målet delvis uppnått. Inom varumärkesarbetet har en kommunikationsstrategi fastställts. Kommunikationsstrategin är nedbruten i aktiviteter i en årlig marknadsplan.
- *Utveckla besöksnäringen.*
Målet delvis uppnått. Älvsbyns kommun samverkar med övriga kommuner i länet för att stärka besöksnäringen. Tillsammans med Swedish Lapland planerar vi ett projekt med fokus på destinationsutveckling och marknadsföring. I samband med projektet planerar vi en uppstart av ett destinationsråd i Älvsbyns kommun. Syftet är att samordna utvecklingen av turismen och handeln för att stärka kommunen som destination.
- *Lyfta fram förebilder inom den kommunala organisationen, både ledare och medarbetare.*
Målet är ej uppnått. Inget systematiskt arbete för att lyfta fram förebilder har genomförts under 2014.
- *Utveckla och använda metoder för systematisk verksamhetsutveckling.*
Målet är uppnått. Gemensam metod, styrdokument samt gemensamma mallar

finns framtagna. Metoden används både internt i organisationen samt i samverkan med andra kommuner. Resurser för systematisk verksamhetsutveckling finns avdelade på kommunledningskontoret.

- *Utveckla och använda metoder för systematisk verksamhetsutveckling samt utarbeta en gemensam värdegrund.*

Målet delvis uppnått. Inom ramen för den statliga styrningen har både socialtjänsten och skolan genomfört ett värdegrundsarbete. Däremot har ingen koncerngemensam värdegrund framarbetas.

- *Utvärdera och utveckla resurstilldelningsmodeller.*

Målet delvis uppnått. I samband med 2015 års budgetarbete identifierades ett antal problemområden som kommer att analyseras och åtgärdas under 2015.

- *Utveckla ett nyckeltal per verksamhetsområde.*

Målet är inte uppnått. Arbetet kring utvecklingen av nyckeltal kommer att initieras i samband med upprättandet av strategisk plan för 2016-2018.

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. Bola-

gets 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
- Kollektivtrafikmyndigheten

FINANSIELLT RESULTAT

ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2014 ett positivt årsresultat på 0,9 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 0 mkr. Årets resultat är en försämring med 11,1 mkr jämfört med 2013 då resultatet uppgick till 12,0 mkr.

I resultatet ingår två poster som klassificerats som jämförelsestörande. Realisationsvinster samt förändring av avsättning. Kommunens resultat exklusive jämförelsestörande poster uppgår till -1,5 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2014. Bolagen redovisade följande resultat:

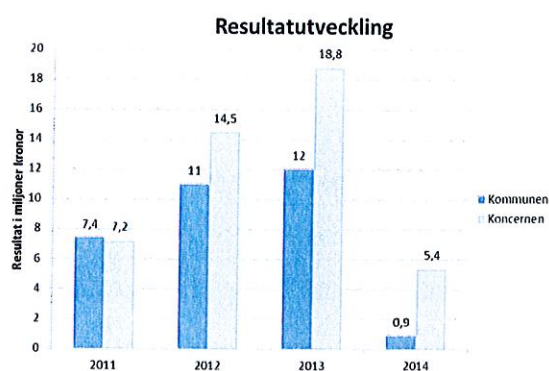
- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på 1 122 tkr jämfört med -69 tkr 2013.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 824 tkr efter skatt (resultat före skatt 1 957 tkr) jämfört med -546 tkr 2013.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade

ett resultat på 3 389 tkr efter skatt (resultat före skatt 4 406 tkr) jämfört med 5 209 tkr för 2013.

Årets resultat (tkr)	2011	2012	2013	2014
Älvsbyns Kommunföretag	-10	1 156	-69	1 222
Älvsbyns Energi	105	-1 459	-546	824
Älvsbyns Fastigheter	2 400	2 513	5 209	3 389

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2014 uppgår till 5,4 mkr vilket är en resultatförsämring med 13,4 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 2014 har kommunen sålt anläggningstillgångar med en sammantagen realisationsvinst på 0,2 mkr.

Kommunens resultat efter justering av realisationsvinster uppgår till 0,7 mkr.

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

Då kommunens egna kapital inklusive pensionsåtagandet är negativt får endast ett årsresultat överstigande 2 % av skatteintäkter

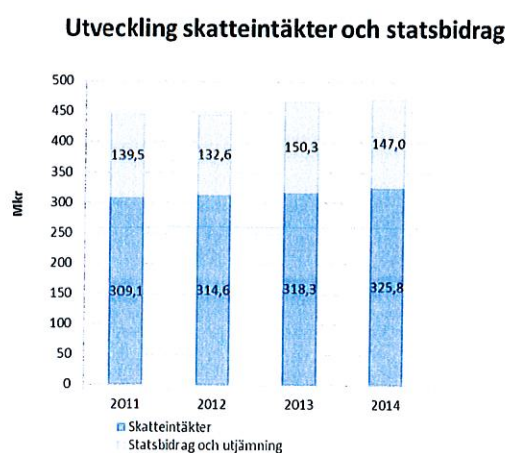
samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning, efter justeringar för realisationsvinster och förluster avsätts till RUR. För 2014 överstiger inte årets resultat efter balansjusteringar 2 % av skatteintäkter samt generella statsbidrag och kommunalekonomisk utjämning. Ingen avsättning har därför gjorts 2014.

Avstämning mot kommunalagens balanskrav	2011	2012	2013	2014
Årets resultat	7,4	11,0	12,0	0,9
Avgår samtliga reavinster	-0,6	-3,2	-2,9	-0,3
Tillkommer realisationsförluster	0,0	0,0	0,1	0,1
Årets resultat efter balanskravsjust.	6,8	7,8	9,2	0,7

Kommunen kommer under 2015 att anta riktlinjer för resultatutjämningsreserven (RUR).

SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 78 % av samtliga intäkter. För 2014 uppgår dessa intäkter till 472,8 mkr. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 4,2 mkr sedan föregående år. Skatteintäkter och statsbidrag för 2014 blev 0,2 mkr högre än budget.



Skatteintäkterna för året uppgår till 326 mkr. Intäkterna har justerats med en negativ definitiv slutavräkning för 2013 vilken uppgår till 896 tkr, samt en preliminär positiv slutavräkningen för 2014 med 57 tkr.

ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG

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 0,2 % vilket är lägre än kommunens målsättning 2014.

%	2011	2012	2013	2014
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	1,7	2,5	2,6	0,2

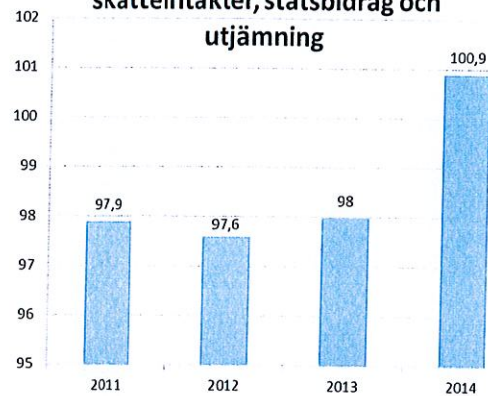
NETTOKOSTNADSUTVECKLING

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 2013 försämrats från 98 % till 100,9 %, det vill säga 2,9 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.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter, statsbidrag och utjämning



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 2014 till 1,8 mkr vilket är en förbättring med 2,5 mkr jämfört med 2013.

Årets ränteintäkter uppgår till 7,3 mkr vilket är en förbättring med 0,1 mkr jämfört med 2013. Förbättringen förklaras främst av en återbetalning av villkorat aktieägartillskott på 6,0 mkr.

Kommunens räntenetto uppgick för 2014 till 5,5 mkr och budgetavvikelsen för räntenettet blev positiv med 7,5 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2014. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 1,5 mkr vilket är en förbättring med 1,5 mkr sedan föregående år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 5,2 mkr vilket är en förbättring med 0,4 mkr jämfört med 2013.

- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 1,7 mkr, vilket är en förbättring med 0,1 mkr jämfört med 2013.

SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2014 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

KAPACITET

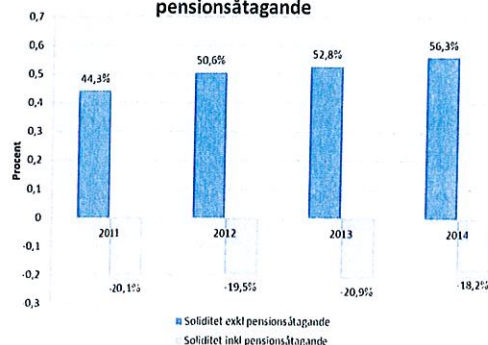
SOLIDITET

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 2014 genererat positiva årsresultat har kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser (utanför balansräkningen) stigit under dessa år. För 2014 uppgår soliditeten till 56,3 %.

Soliditeten har även beräknats inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse. Räknas denna med innebär det att kommunen har en negativ soliditet som 2014 uppgår till 18,2 %. En förbättring med 2,7 procentenheter från 2013. Förändringen sedan 2013 förklaras av det positiva årsresultatet och amorteringarna av de långfristiga skulderna.

Soliditetens utveckling exkl och inkl pensionsåtagande



BOLAGSKONCERNEN

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

Soliditet (%)	2011	2012	2013	2014
Älvsbyns Kommunföretag	59,3	67,0	66,4	71,6
Älvsbyns Energi	2,1	2,4	3,0	3,8
Älvsbyns Fastigheter	32,5	31,2	33,0	31,4

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2014 till 38,5 %. Tabellen nedan visar att soliditeten har förbättrats genom åren.

Soliditet (%)	2011	2012	2013	2014
Kommunkoncernen	31,5	35	37,1	38,5

LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

Långfristiga skulder	2011	2012	2013	2014
Älvsbyns kommun	95,5	54,2	42,9	30,4

Den del av den långfristiga skulden som amorteras under kommande år uppgår till 11,2 mkr och har klassificerats som kortfristig. 2013 års amortering på 10 mkr har likvidmässigt verkställt under januari 2014.

Dessutom är 10 mkr amorterade i enlighet med kommunens mål för god ekonomisk hushållning.

Kommunens sammantagna externa låneskuld uppgick vid årsskiftet till 30,4 mkr. Skulden är fördelad på två lån hos Kommuninvest. Av kommunens låneskuld avser 21,6 mkr lån för VA-anläggningarna som motsvaras av en revers mot Älvsbys Energi AB.

BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder	2011	2012	2013	2014
Älvsbys Kommunföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbys Energi	198,2	214,4	211,0	200,0
Älvsbys Fastigheter	76,7	76,7	76,7	76,7

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår för 2014 till 286,7 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen successivt minskat genom åren.

Långfristiga skulder	2011	2012	2013	2014
Kommunkoncernen	346,2	321,1	307,7	286,7

KOMMUNALSKATT

För 2014 har den kommunala skattesatsen uppgått till 22,45 %. I jämförelse med riksgenomsnittet har skattesatsen legat 1,8 % över, men under med 0,11 % när det gäller läns-genomsnittet. Landstingsskatten för Norrbotten 2014 har uppgått till 10,18 % vilket är 1,02 % under riksgenomsnittet. Den totala genomsnittliga skattesatsen för Norrbotten uppgår till 32,74 % vilket är 0,89 % över riksgenomsnittet.

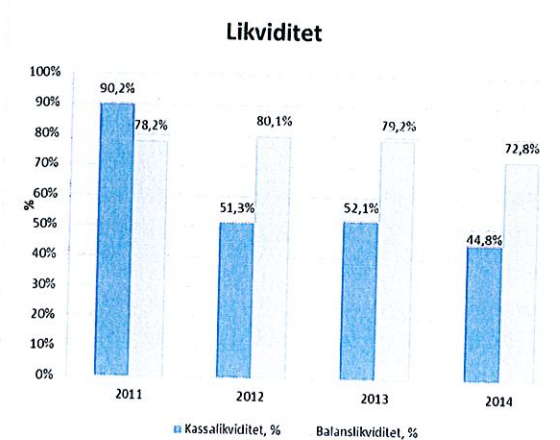
RISKER

LIKVIDITET

Kommunens likvida medel har minskat från 48,5 mkr 2013 till 36,2 mkr 2014. Förändringen förklaras främst av amorteringarna som gjorts på de långfristiga skulderna under året.

Likvida medel (mkr)	2012	2013	2014
Älvsbys Kommun	59,2	64,7	52,4
Varav skuld till ÄFAB	-16,1	-16,6	-10,7
Varav skuld till ÄKFAB	-0,6	-1,7	-1,5
Varav skuld till ÄEAB	-3,5	2,1	-4,0

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 2014 uppgår till 44,8 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.



Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten för kommunen 2014 uppgår till 72,8 %.

RÄNTOR OCH VALUTOR

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

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

Lån med kort kapitalbindning innebär att amortering kan ske löpande då likviditeten tillåter, medan det finns risk att lånet sägs upp av långivaren med kort varsel. Kommunen hade på balansdagen 36 % av sina långfristiga lån kapitalbundna med en förfallodag på mer än ett år. Motsvarande andel för ÅEAB är 80 % och för ÅFAB 78 %. En låg andel kapitalbundna lån kan vid oro på de finansiella marknaderna innebära en risk.

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 264 mkr år 2014. 99,5 % av dessa avser åtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande åtaganden på 2,1 mkr avser bostadsrättsföreningar samt egna hem. För dessa "externa" åtaganden bedöms risken för att ett borgensåtagande ska behöva infrias som större än för de kommunalägda bolagen.

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen har förutom skuldsättningen i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilka redovisas som ansvarsförbindelser. Aktualitetsgraden för beräkningsunderlaget har förbättrats och uppgår nu till 83 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2011	2012	2013	2014
Avsättning	17,6	19,2	20,4	21,1
Pensionsförpliktelse	282,1	282,9	301,7	287,3
Summa	299,7	302,1	322,1	308,4
Finansiella placeringar	6,0	6,0	6,0	4,0
Likvida medel	6,4	8,4	10,5	12,5
Återlånat	287,3	287,7	305,6	291,9

Ansvarsförbindelsens minskning sedan 2013 är i linje med förväntningarna.

Avsättningarna fortsätter att öka i samband med att åtagandet ökar. I avtalet som omfattar de som är födda 1985 och tidigare kost-

nadsförs pensionsförmåner för inkomster över 7,5 inkomstbasbelopp.

Sedan tidigare finns en särskild pensionslösning för cheftjänstemän via försäkring.

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	4,0	4,3
Summa	4,0	4,3

KONTROLL

PROGNOSSÄKERHET OCH BUDGETFÖLJSAMHET

Kommunen upprättar två delårsrapporter per år som behandlas av kommunfullmäktige. Mellan delårsrapporterna rapporteras förändringar av ekonomin och verksamheterna 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 2014 prognostiserades årets resultat till -9,3 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på -9,3 mkr. Delårsrapporten som upprättades per augusti 2014 visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till -9,9 mkr. Den verkliga avvikelser blev lägre.

Den sammantagna prognostiserade avvikelsen för verksamheternas ramar har förbättrats med 3,8 mkr sedan prognosavvikelsen i augusti. Verksamheterna har ålagts besparingskrav för att hålla nere kostnaderna.

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 löneökningar blivit kända.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamheternas ramar	-7,7	-8,4	-4,6
Centralt budgeterat/finans	-2,4	-3,1	-1,8
Skatteintäkter och statsbidrag	0,9	1,5	-0,3
Årets resultat	-9,3	-9,9	0,9

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 årsarbete (22 800 kr/mån)	0,4
Förändrad utdebitering 1 kr	15,9

DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 20 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett underskott på 4 600 tkr.

Budgetområdet Politisk verksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 412 tkr.

Överförmyndarverksamheten visar ett underskott på 386 tkr. 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 ett överskott på 643 tkr.

Kostverksamheten visar ett överskott mot budget på 366 tkr. Detta beror främst på lägre personalkostnader än budgeterat.

Näringslivsverksamheten redovisar ett överskott på 1 122 tkr. Budgetavvikelsen förklaras främst av att delar av linjetrafiken ersatts med beställningstrafik under året, samt återbetalning av 2013 års inbetalda aktieägartillskott.

Miljö/Bygg/Räddning redovisar ett underskott på 204 tkr som beror på flera mindre budgetavvikelser.

Fritid- och Kulturverksamheten redovisar ett överskott mot budget på 785 tkr till en följd av givna spardirektiv.

Förskolan redovisar ett underskott på 2 231 tkr. Detta beror främst på ökade personalkostnader.

Grundskolan har bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budgetram och visar på ett positivt resultat på 16 tkr.

Gymnasieskolans totala överskott mot budget uppgår till 139 tkr.

Barn- och familjeenheten redovisar ett sammantaget överskott på 334 tkr.

Verksamhetsområdet Arbete och integration redovisar ett överskott på 935 tkr. Detta beror till största del på att försörjningsstödet minskat sedan tidigare år.

Resultatenheten Ensamkommande flyktingbarn har redovisat ett överskott på 1 713 tkr.

Budgetområdet hemtjänst redovisar ett underskott på 2 953 tkr. Det negativa resultatet beror främst på ökade personalkostnader samt utförda HSV-insatser.

Särskilt boende uppvisar ett underskott i förhållande till budget med 3 480 tkr. De främsta orsakerna till underskottet är extra

insatser samt ökade kostnader för tekniska hjälpmedel.

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett överskott i förhållande till budget med 412 tkr. Detta beror främst på färre beviljade timmar för ledsagning och kontaktpersoner, samt minskat timvikariebehov.

Personlig assistans redovisar ett underskott på 903 tkr. Underskottet beror främst på extra personalkostnader i samband med uppstart av två nya grupper samt avveckling av en grupp under året. Fastighetsdriften redovisar ett underskott på 1 219 tkr. Detta beror främst på kostnader för fritidsanläggningar.

Gatudriften har ett underskott på 369 tkr, främst på grund av ökade kostnader avseende driftersättning till Älvsbyns Energi AB.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till 780 tkr. Därutöver ligger det poster under finansiering vilka avviker från budget med -2 534 tkr. Dessutom har utanför ramarna redovisats kostnader om 6 001 tkr avseende energieffektiviseringsprojektet som utförs i kommunen fastigheter.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till -6 354 tkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning uppgick under 2014 till 14,4 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 10,4 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 6,8 mkr. Den totala investeringsramen uppgick därmed till 17,2 mkr.

PERSONALREDOVISNING

PERSONAL - MEDARBETARE

Personalsammansättning

2014-12-31 hade Älvsbyns kommun 780 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa var 682 kvinnor och 98 män.

Jämfört med 2013 har det skett en ökning av tillsvidareanställda, vilket beror på att fler personer har fått tillsvidareanställning enligt Lagen om anställningsskydd (LAS). Utöver dessa fanns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat.

Av Älvsbyns kommuns tillsvidareanställda har ca 64 % en heltidsanställning. Andelen heltidsanställda kvinnor var ca 87 % och män 13 %.

Åldersstruktur

De tillsvidareanställdas medelålder är 48,53 år. Kvinnornas medelålder var 48,59 år och männens 48,13 år.

Personalomsättning

Personalomsättningen uppgick under året till 4,3 %. 12 medarbetare slutade sin anställning på grund av pension eller sjukersättning. Därutöver slutade 22 medarbetare på egen begäran.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Personalavdelningen har utformat ett introduktionsprogram för nyanställda chefer i kommunen.

Samverkan inom Fyrkanten

Samverkan med Fyrkantskommunerna fortgår med fokus på personal-/kompetensförsörjning i 4-kanten.

Under 2014 har kommunen deltagit vid ett flertal mässor samt arbetsmarknads-/rekryteringsdagar vid universitet och högskolor. Syftet är att marknadsföra kommunen och visa vilka rekryteringsbehov som finns nu och i framtiden.

LÖNEÖVERSYN

Löneöversynen för 2014 slutfördes med samtliga fackliga organisationer. Därmed uppfyllde kommunen samtliga löneavtal om utbetalning av ny lön från och med 2014-04-

01. I samband med löneöversynen genomfördes en lönekartläggning för att uppnå kraven i Diskrimineringslagen.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

Arbetsmiljöutbildning

En grundläggande utbildning i det systematiska arbetsmiljö-/skyddskommittéarbetet för chefer och skyddsombud har genomförts. Syftet med utbildningen var att ge grundläggande kunskaper i det systematiska arbetsmiljöarbetet.

Personalavdelningen har utformat skriftliga rutiner/dokument inom systematiskt arbetsmiljöarbete (SAM) som tydliggör hur arbetsmiljöarbetet skall bedrivas i kommunen. Implementeringen kommer att ske under första kvartalet 2015.

Lagstadgade undersökningar

Undersökningar har genomförts för räddningstjänstens personal och nattpersonal inom socialtjänsten.

Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro för 2014 uppgick till 7,05 %, vilket är en minskning jämfört med 2013, då frånvaron var 7,11 %. Minskningen gäller både långtids- och korttidsfrånvaro. Kvinnorna har en högre sjukfrånvaro än männen och under perioden var kvinnorna sjuka 7,57 % medan motsvarande siffra för männen var 3,58 %.

KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING

Kommunsektorns resultatnivå har varit god under de senaste åren men förklaras till stor del av tillfälliga poster som återbetalning från AFA försäkringar och rejäla tillskott i form av konjunkturstöd.

Det sammanlagda resultatet för kommunerna förväntas bli 9 miljarder 2014. Det är en försämring med 10 miljarder sedan 2013. Älvsbyns kommuns resultat följer den generella utvecklingen i kommunsektorn. Den

ekonomiska situationen för Älvsbyns kommun är stabil efter ett antal år med positiva resultat. Resultatet för 2014 blev 897 tkr vilket var bättre än det budgeterade resultatet.

För 2015 förväntas resultatet för kommunsektorn försämrats ytterligare något till 5 miljarder. Verksamheter som generellt inom kommunsektorn förväntas dra iväg kostnadsmässigt 2015 är barnomsorg, grundskola och äldreomsorg. Ekonomiska framtidsbedömningar är alltid förknippade med osäkerheter som följer av den ekonomiska utvecklingen i stort. Dessutom tillkommer för 2015 osäkerheter som hänger samman med den politiska situationen i riksdagen. För kommunerna finns i dagsläget en hel del oklarheter när det gäller statliga specialinriktade satsningar.

Budgeten för 2015 uppvisar ett årsresultat på 1,4 mkr. Även för 2015 har verksamheterna kompenserats för både löneökningar och generella kostnadsökningar. Internbudgetarbetet för 2015 har dock påvisat problem såväl vad gäller volymökningar som verksamheter där inte budget och bedriven verksamhet är i paritet med varandra. Det arbete som påbörjades under 2014 med målsättning att anpassa samtliga verksamheter till de ekonomiska ramarna som fullmäktige beslutat om kommer att fortsätta under 2015.

Älvsbyns kommun står inför stora utmaningar under kommande år inte minst med tanke på den demografiska utvecklingen. En ansvarsfull investeringsvolym de senaste åren har skapat goda förutsättningar för att möta behov av investeringar i samband med en eventuell framtida gruvetablering i kommunen.

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 kunna uppnå god ekono-

misk hushållning även i det finansiella perspektivet .

En god ekonomisk hushållning är grundförutsättning för att även framgent kunna erbjuda medborgarna i Älvsbyns kommun hög kvalitativ 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 planerliga 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 2014) 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 2015 planeras en anpassning av kommunens redovisning så att denna följer RKR:s rekommendation 11:4, materiella anläggningstillgångar.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsättning för pensioner och löneskatt, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelse. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 samt garanti- och 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 sam-

lade åtagandet görs av Kommunernas Pensionsanstalt, KPA.

Skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation 4.2 från RKR. I redovisningen för 2014 har den definitiva slutavräkningen för 2013 bokförts samt en preliminär avräkning för 2014.

Leasingavtal

Kommunens leasingavtal är av mindre omfattning, kostnaden understiger ett prisbasbelopp per leasat objekt och år. Därför påverkas inte kommunens resultat och ställning och därmed betraktas allt som operationell leasing. Kommunens leasingavtal redovisas efter sista noten till räkenskapsammandragen.

Övriga principer

- Leverantörsfakturor med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.
- Utställda fakturor efter årsskiftet har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.
- Årets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultatenheterna genom interndebitering med en internränta på 2,5 %.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar 2014 års resultat.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2014 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 väsentlighetsprincipen har tillämpats. Vid avvikelser i redovisningsprinciper mellan kommun och kommunala bolag är kommunens redovisningsprinciper vägledande.

Från och med 1 januari 2014 tillämpar de kommunala bolagen BFNAR 2012:1 (K3). Införandet av det allmänna rådet har inneburit ett byte av redovisningsprinciper och har haft betydande effekt på resultat- och balansräkningarna. För att uppnå jämförbarhet över koncernens/företagens utveckling och ställning har omräkning skett av jämförelseåret.

Driftredovisning (Tkr)	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	3 735	3 323	412
Revision	700	433	267
Överförmyndare	309	695	-386
Kommunövergripande verksamhet	27 382	26 739	643
Kostverksamhet	14 771	14 405	366
Näringslivsverksamhet	11 152	10 030	1 122
Miljö/Bygg/Räddning	9 248	9 452	-204
Fritid- och Kulturverksamhet	9 231	8 446	785
Förskola	28 052	30 283	-2 231
Grundskola	73 795	73 779	16
Gymnasieskola	43 307	43 168	139
Barn- och familjeenheten	15 009	14 675	334
Arbete och integration	12 609	11 674	935
Hemtjänst	37 564	40 517	-2 953
Särskilt boende	76 880	80 359	-3 480
Omsorg om funktionshindrade	26 535	26 123	412
Personlig assistans	11 091	11 993	-903
Ensamkommande flyktingbarn	0	-1 713	1 713
Fastighetsdrift	49 693	50 912	-1 219
Gatudrift	12 716	13 085	-369
Verksamhetens ramar	463 778	468 378	-4 600
Centralt budgeterat	3 100	2 320	780
Finansiering	4 221	6 755	-2 534
Verksamhetens nettokostnader	471 099	477 453	-6 354

Investeringsredovisning (Tkr)

	Projektid		Redovisning år 2014		Hela projektet				
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost	Progn budgetavv
A-salen och entréväning	2013	201512	812	6	1 150	344	807	1 150	0
Digital fakturahantering	2009	201512	270	0	700	430	270	700	0
Bokningssystem sporthall	2013	avslutat	199	198	199	198	1	198	1
Fasta träningsmaskiner Lomtjärn	2014	avslutat	100	95	100	95	5	95	5
Forum fasad biograf	2014	201512	500	291	500	291	209	500	0
Forum, ombyggn hissar	2013	avslutat	0	92	135	92	43	92	43
Lekparker/kravanpassning	2014	avslutat	150	304	150	304	-154	304	-154
Byte kvicksilverlampor	2014	avslutat	300	300	300	300	0	300	0
Byte kvicksilverarmaturer	2013	avslutat	200	222	200	222	-22	222	-22
Ryttarföreningen	2013	201512	35	12	62	39	23	62	0
Badhuset sanitetsutrymmen	2014	avslutat	138	138	138	138	0	138	0
Älvkraskol brandsht/vent	2014	avslutat	1 000	2 220	1 000	2 220	-1 220	2 220	-1 220
Busstationen i Älvsbyn	2014	avslutat	0	826	0	826	-826	826	-826
Servicebyggn Kanis	2014	avslutat	0	770	0	770	-770	770	-770
Granen 4, parkförv	2014	avslutat	0	2 592	0	2 592	-2 592	2 592	-2 592
Pärlans förskola	2014	avslutat	0	749	0	749	-749	749	-749
Utemiljö Nyberga	2013	avslutat	72	77	120	125	-5	125	-5
Nyberga omb kök/brandsht	2014	avslutat	500	603	500	603	-103	603	-103
Utemiljö Ugglan	2013	avslutat	90	0	170	80	90	80	90
Inventarier kosten 2013	2013	avslutat	575	416	575	416	159	416	159
Stekbord	2014	avslutat	76	0	76	0	76	0	76
Tunneldiskmaskin	2014	201512	345	0	345	0	345	255	90
Serveringsdiskar	2014	avslutat	123	208	123	208	-85	208	-85
Slangvävt med lyft	2014	avslutat	125	121	125	121	4	121	4
1 bibliotek i Norrbotten	2012	avslutat	59	44	250	235	15	235	15
Bibliotek RFID utrustning	2014	avslutat	229	228	229	228	1	228	1
Forum bowling 8 ansatsban	2014	201512	150	0	150	0	150	150	0
Omlädningsrum damer/damb	2014	201512	150	0	150	0	150	150	0
Inventarier Pärlans förskola	2013	avslutat	46	34	500	488	12	488	12
Spoldesinfektionsmaskin	2014	avslutat	150	151	150	151	-1	151	-1
Trädl nätverk Korsträsk	2014	avslutat	100	110	100	110	-10	110	-10
Trädl nätverk Visträsk	2014	avslutat	100	86	100	86	15	86	15
Trädl nätverk Parkskolan	2014	avslutat	300	303	300	303	-3	303	-3
IT Netadmin	2013	201512	400	0	400	0	400	400	0
Mailserver	2014	201512	200	0	200	0	200	200	0
Fiberutbyggnad statsnät	2014	201512	500	207	500	207	293	500	0
Byte SAN-switchar	2014	201512	100	0	100	0	100	100	0
Möbler, invent Ugglan	2013	avslutat	77	95	182	200	-18	200	-18
Gatubelysning	2013	201512	3 500	1 262	3 500	1 262	2 238	3 500	0
Gatubelysning 2014	2014	201512	3 500	0	3 500	0	3 500	3 500	0
Fluxenvägen	2012	avslutat	500	500	500	500	0	500	0
Gator påse 2014	2014	201512	607	1 169	607	1 169	-562	1 169	-562
Översyn vattenskyddsområde	2014	avslutat	1 000	32	1 000	32	968	32	968
Summa nettoinvesteringar			17 278	14 461	19 086	16 134	2 952	24 728	-5 642

Resultaträkning (Tkr)		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2014	2013	2014	2013	budget- avvikelse 2014
Verksamhetens intäkter	Not 1	201 131	196 344	122 995	142 998	-5 317
Verksamhetens kostnader	Not 2	-624 842	-603 173	-581 041	-582 760	-2 656
Avskrivningar	Not 7	-40 691	-36 286	-19 407	-19 697	1 619
Verksamhetens nettokostnader		-464 402	-443 115	-477 453	-459 459	-6 354
Skatteintäkter	Not 3	325 822	318 345	325 822	318 345	-538
Generella statsbidrag och utjämning	Not 3	147 032	150 274	147 032	150 274	282
Finansiella intäkter	Not 4	7 457	7 465	7 267	7 150	6 127
Finansiella kostnader	Not 5	-8 972	-12 092	-1 771	-4 295	1 380
Resultat före extraordinära poster		6 937	20 877	897	12 015	897
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Resultat före skatt		6 937	20 877	897	12 015	897
Skatt		-1 498	-2 047	0	0	0
Årets resultat	Not 6	5 439	18 830	897	12 015	897

Kassaflödesanalys (Tkr)	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
	2014	2013	2014	2013
Löpande verksamhet				
Årets resultat	5 439	18 830	897	12 015
Övriga ej likviditetspåverkande poster	36 467	29 828	19 779	18 115
Ökning/minskning av varulager	-404	-3 382	0	0
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	3 478	-96	994	-548
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	-686	8 604	-7 192	8 795
Kassaflöde från den löpande verksamheten	44 294	53 784	14 477	38 377
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-36 708	-32 760	-14 461	-22 608
Försäljning av fastigheter och inventarier	5 062	2 897	1 642	3 801
Förändring av finansiella tillgångar	2 000	-3	2 000	-3
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-29 646	-29 866	-10 819	-18 810
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-20 990	-13 435	-12 550	-11 275
Ökning långfristiga fordringar	0	-52	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	0	2 550	1 275
Minskning av avsättning pga utbet	-5 894	-4 989	-5 894	-4 125
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-26 884	-18 476	-15 894	-14 125
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	-12 236	5 442	-12 236	5 442
Likvida medel vid årets början	64 651	59 209	64 651	59 209
Likvida medel vid årets slut	52 415	64 651	52 415	64 651
Förändring av likvida medel	12 236	-5 442	12 236	-5 442

Balansräkning (Tkr)		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun
		2014	2013	2014	2013
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Fastigheter och anläggningar					
Mark, byggnader och tekn anl.		555 305	564 160	248 698	254 825
Maskiner och inventarier		25 041	24 944	13 570	13 779
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		8 734	10 734	11 643	13 644
Långfristiga fordringar		10 075	11 050	26 439	28 988
Summa anläggningstillgångar		599 155	610 888	300 350	311 236
Omsättningstillgångar					
Förråd/varulager		9 473	9 069	0	0
Kortfristiga fordringar	Not 9	39 075	42 553	32 754	33 748
Kassa och Bank	Not 10	52 415	64 651	52 415	64 651
Summa omsättningstillgångar		100 963	116 273	85 169	98 399
SUMMA TILLGÅNGAR		700 118	727 161	385 519	409 635
EGET KAPITAL					
Eget Kapital					
	Not 11				
Ingående eget kapital		265 035	251 258	216 143	204 128
Årets resultat		5 439	18 830	897	12 015
Direktbokning mot eget kapital		-1 001	0	0	0
Summa eget kapital		269 473	270 088	217 040	216 143
Avsättningar					
	Not 12				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		21 068	20 445	21 068	20 445
Avsättning för uppskjuten skatt		2 850	2 321	0	0
Övriga avsättningar		28	5 932	0	5 894
Summa avsättningar		23 946	28 698	21 068	26 339
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 13	286 691	307 681	30 400	42 950
Kortfristiga skulder	Not 14	120 008	120 694	117 011	124 203
Summa skulder		406 699	428 375	147 411	167 153
SUMMA EGET KAP, AVSÄTTN. OCH SKULDER		700 118	727 161	385 519	409 635
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	Not 15	287 305	301 662	287 305	301 662
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 16	264 961	270 147	264 961	270 147
Förvaltade fonder		485	483	485	483
Fastighetsinteckningar		181	181	0	0
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		552 932	572 473	552 751	572 292

Nothänvisningar (Tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2014	2013
Kommunen		
Försäljningsmedel	5 706	5 248
Taxor och avgifter	20 673	22 710
Hyror och arrenden	16 354	13 151
Bidrag	70 510	77 918
Försäljning av verksamhet	9 378	11 485
Jämförelsestörande poster		9 587
<i>Försäljning av anläggningstillgångar</i>	374	2 899
Summa kommunen	122 995	142 998
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	116 879	138 586
Älvsbyns Fastigheter AB	23 912	4 311
Älvsbyns Energi AB	60 340	53 447
Summa koncernen	201 131	196 344
Not 2 Verksamhetens kostnader	2014	2013
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-105 586	-121 478
Personalkostnader	-390 057	-375 927
Övriga verksamhetskostnader	-87 513	-83 500
Jämförelsestörande poster		-1 817
<i>Förändring av avsättning för omstrukturering</i>	2 232	
<i>Försäljning av anläggningstillgångar</i>	-117	-38
Summa kommunen	-581 041	-582 760
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-501 179	-471 002
Älvsbyns Kommunföretag AB	-273	-74
Älvsbyns Fastigheter AB	-67 932	-69 275
Älvsbyns Energi AB	-55 458	-62 822
Summa koncernen	-624 842	-603 173

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag
och utjämning

	2014	2013
Kommunalskatteintäkter		
Kommunalskatt	326 352	319 691
Definitiv slutavräkning föregående år	-896	197
Preliminär slutavräkning innevarande år	57	-2 006
Övriga skatter	309	463
Summa skatteintäkter	325 822	318 345
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	80 930	83 597
Kostnadsutjämningsbidrag	15 639	13 241
Införandebidrag	605	
Strukturbidrag	18 442	20 905
Reglering bidrag/intäkt	1 739	3 748
Bidrag för LSS-utjämning	16 601	15 805
Fastighetsavgift	13 076	12 978
Summa generella statsbidrag och utjämning	147 032	150 274
Summa skatter, statsbidrag och utjämning	472 854	468 619

Not 4 Finansiella intäkter

	2014	2013
Kommunen		
Ränteintäkter	1 259	2 033
Övriga finansiella intäkter	6 008	5 117
Summa kommunen	7 267	7 150
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	7 267	7 150
Älvsbyns Kommunföretag AB	5	6
Älvsbyns Fastigheter AB	48	142
Älvsbyns Energi AB	137	167
Summa koncernen	7 457	7 465

Not 5 Finansiella kostnader

	2014	2013
Kommunen		
Räntekostnader	-1 771	-2 487
Jämförelsestörande poster		
<i>Förändrad diskonteringsränta</i>		-1 808
Summa kommunen	-1 771	-4 295
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-1 771	-4 295
Älvsbyns Kommunföretag AB	-55	
Älvsbyns Fastigheter AB	-1 788	-2 026
Älvsbyns Energi AB	-5 358	-5 771
Summa koncernen	-8 972	-12 092

Not 6 Årets resultat

Koncernen

	2014	2013
Älvsbyns Kommun	897	12 015
Älvsbyns Kommunföretag AB	-323	-68
Älvsbyns Fastigheter AB	4 406	6 843
Älvsbyns Energi AB	1 957	2 087
Skatt	-1 498	-2 047
Summa årets resultat koncernen	5 439	18 830

Not 7 Materiella anläggningstillgångar

Kommunen

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	2014	2013
<i>Markreserv anskaffningsvärde</i>	7 124	7 528
Försäljningar	-137	-404
Utgående bokfört värde	6 987	7 124

<i>Verksamhetsfastigheter anskaffningsvärde</i>	355 060	327 897
Ackumulerade avskrivningar	-168 026	-156 822
Nyanskaffningar	5 884	27 163
Årets avskrivningar	-12 126	-11 204
Utgående bokfört värde	180 792	187 034

<i>Fastigheter för affärsverksamhet anskaffningsvärde</i>	10 593	10 593
Ackumulerade avskrivningar	-4 974	-4 310
Försäljningar	-1 899	
Årets avskrivningar	40	-664
Utgående bokfört värde	3 760	5 619

<i>Publika fastigheter anskaffningsvärde</i>	108 675	106 704
Ackumulerade avskrivningar	-66 309	-62 892
Nyanskaffningar	5 965	1 972
Årets avskrivningar	-3 492	-3 417
Utgående bokfört värde	44 839	42 367

<i>Övriga fastigheter anskaffningsvärde</i>	31 690	33 109
Ackumulerade avskrivningar	-24 609	-23 726
Nyanskaffningar	826	
Årets avskrivningar	-540	-884
Justerat bokfört värde		-1 419
Utgående bokfört värde	7 367	7 080

<i>Pågående arbeten ingående bokfört värde</i>	5 601	17 624
Nyanskaffningar	-649	-12 023
Utgående bokfört värde	4 952	5 601

Summa mark, byggnader och tekniska anläggningar kommunen	248 698	254 825
Maskiner och inventarier		
<i>Maskiner anskaffningsvärde</i>	176	176
Ackumulerade avskrivningar	-176	-176
Årets avskrivningar	151	
Utgående bokfört värde	151	0
<i>Inventarier anskaffningsvärde</i>	24 839	22 946
Ackumulerade avskrivningar	-15 660	-13 303
Nyanskaffningar	2 190	1 893
Årets avskrivningar	-2 142	-2 357
Utgående bokfört värde	9 227	9 179
<i>Bilar och andra transportmedel anskaffningsvärde</i>	8 379	5 413
Ackumulerade avskrivningar	-4 388	-4 126
Nyanskaffningar		2 965
Årets avskrivningar	-367	-261
Utgående bokfört värde	3 624	3 991
<i>Konst anskaffningsvärde</i>	200	
Nyanskaffningar		200
Utgående bokfört värde	200	200
<i>Övriga maskiner och inventarier anskaffningsvärde</i>	419	
Ackumulerade avskrivningar	-10	
Nyanskaffningar		419
Årets avskrivningar	-42	-10
Utgående bokfört värde	367	409
Summa maskiner och inventarier kommunen	13 570	13 779
Koncernen		
Fastigheter och anläggningar		
Älvsbyns Kommun	248 698	254 825
Älvsbyns Fastigheter AB	115 901	109 990
Älvsbyns Energi AB	190 706	199 345
Summa fastigheter och anläggningar koncernen	555 305	564 160
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns Kommun	13 570	13 779
Älvsbyns Fastigheter AB	3 512	3 846
Älvsbyns Energi AB	7 959	7 319
Summa maskiner och inventarier	25 041	24 944

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2014	2013
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	2 230	2 231
Andelar	663	663
Förlagsbevis	1 750	1 750
Fondplaceringar SPAX Europa	4 000	6 000
Summa aktier och andelar kommunen	11 643	13 644

Långfristiga fordringar

Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954
Älvsbyns Energi AB VA	20 400	22 949
Övriga	335	335
Summa långfristiga fordringar kommunen	26 439	28 988

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 2014-12-31 till 1700 tkr.

Koncernen

Aktier och andelar		
Älvsbyns Kommun	8 644	10 644
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	8 734	10 734

Not 9 Kortfristiga fordringar

	2014	2013
Kommunen		
Kundfordringar	3 032	2 993
Värdereglering kundfordringar		-12
Interimsfordringar	17 763	24 439
Övriga kortfristiga fordringar	11 959	6 328
Summa kortfristiga fordringar kommunen	32 754	33 748

Koncernen

Kundfordringar	16 362	14 222
Interimsfordringar	18 941	24 113
Övriga kortfristiga fordringar	3 772	4 218
Summa kortfristiga fordringar koncernen	39 075	42 553

Not 10 Kassa och Bank

	2014	2013
Kommunen		
Kassa	8	11
Koncernkonto	44 136	54 176
Fastränteplaceringar	4 277	6 210
Övriga banktillgodohavanden	3 994	4 254
Summa kassa och bank kommunen	52 415	64 651
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	4 013	-2 090
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	10 733	16 595
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	1 474	1 739
Summa skuld/fordran koncernkonto	16 220	16 244

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

	2014	2013
Kommunen		
Eget kapital ingående värde	216 143	204 128
Årets resultat	897	12 015
Summa eget kapital kommunen	217 040	216 143
Varav rörelsekapital	-31 842	-25 804
Varav anläggningsskapital	248 882	241 947
Summa eget kapital	217 040	216 143
Koncernen		
Eget kapital ingående värde	265 035	251 258
Därav avsättning för latent skatt	5 439	18 830
Direktbokning mot eget kapital	-1 001	
Summa eget kapital koncernen	269 473	270 088

Not 12 Avsättningar	2014	2013
Kommunen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	16 813	15 974
Visstidspension	142	480
Löneskatt	4 113	3 991
Summa avsättning, pensioner och löneskatt	21 068	20 445
Övriga avsättningar		
Avsättning för strukturella kostnader		
<i>Avsatt tidigare år</i>	5 894	10 019
<i>Ianspråketaget</i>	-5 894	-2 203
<i>Återföring avsättning</i>		-6 729
Avsättning bokslut 2012		4 807
Summa avsättning strukturella kostnader	0	5 894
Summa avsättningar kommunen	21 068	26 339
Koncernen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	21 068	20 445
Summa pensionsavsättningar	21 068	20 445
Övriga avsättningar		
Avsättning för uppskjuten skatt	2 850	2 321
Avsättning för utsläppsrätter	28	38
Avsättning för strukturella kostnader	0	5 894
Summa övriga avsättningar	2 878	8 253
Summa avsättningar koncernen	23 946	28 698

Not 13 Långfristiga skulder

	2014	2013
Kommunen		
Ingående låneskuld	62 950	64 225
Årets amorteringar	-21 275	-1 275
Kommande års amorteringar	-11 275	-20 000
Summa långfristiga skulder kommunen	30 400	42 950
Låneskuld kreditgivare		
Kommuninvest AB	41 675	62 950
Summa lånegivare	41 675	62 950
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	30 400	42 950
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	179 575	188 015
Summa långfristiga skulder koncernen	286 691	307 681

Not 14 Kortfristiga skulder

	2014	2013
Kommunen		
Leverantörsskulder	10 396	13 158
Interimsskulder	32 281	35 647
Semesterlöneskuld	26 424	24 008
Skulder till dotterbolag	22 222	25 327
Övriga kortfristiga skulder	14 413	6 063
Nästa års amortering	11 275	20 000
Summa kortfristiga skulder kommunen	117 011	124 203
Koncernen		
Leverantörsskulder	8 678	8 983
Interimsskulder	47 961	50 373
Övriga kortfristiga skulder	63 369	61 338
Summa kortfristiga skulder koncernen	120 008	120 694

Not 15 Pensionsförpliktelser

	2014	2013
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	231 213	242 767
Särskild löneskatt	56 092	58 895
Summa pensionsförpliktelser kommunen	287 305	301 662

Not 16 Borgens- och ansvarsförbindelser

	2014	2013
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	186 075	191 450
Bostadsrättsföreningar	968	650
Egna hem	1 202	1 331
Övriga	0	0
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	264 961	270 147

Älvsbyns kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2014-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älvsbyns kommuns ansvar, kan enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2014-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 299 065 mkr och totala tillgångar till 290 729 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 441 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 429 mkr.

Övriga upplysningar Leasingkostnader

	2014	2013
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm, övr. invent.	707	1 453
Arbetskläder	595	
Fordon, bilar	1 237	1 143
Summa leasingkostnader	2 539	2 596
Leasingkostnader kommande år*	2015	2016-2018
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm övr. invent.	735	2 205
Arbetskläder	620	1 860
Fordon, bilar	1 330	3 990
Summa leasingkostnader	2 685	8 055

* Uppskattade leasingkostnader för kommande år

POLITISK VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Politisk verksamhet	3 735	3 323	412
Summa	3 735	3 323	

VERKSAMHETEN

Verksamheten omfattar all politisk verksamhet exklusive revision.

Under året har även ett antal strategiska kommunstyrelsesammanträden genomförts. Fokus har legat på utvecklingen i vår omvärld och hur vi ska ta vara på möjligheterna som denna utveckling ger.

EKONOMI

Budgeten för 2014 har underutnyttjats med drygt fyrahundra tusen kronor. Underutnyttjandet beror främst på genomförda utbildningar och begränsat nyttjande av fullmäktigeberedningar.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Avsluta arbetet med att ta fram en kommungemensam vision till år 2030.*
Arbetet med en ny vision för Älvsbyns kommun är avslutat. En slutredovisning i Kommunfullmäktige är gjord och beslut om att fastställa den nya visionen är taget.

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

Bara digitaliseringen av kommunstyrelsens sammanträden har minskat den totala pappersförbrukningen minskat med 33 %.

Under 2015 kommer kvarvarande nämnder och utskott i den politiska administrationen digitaliseras.

Vision 2030 implementeras i kommunens styrdokument inför kommande mandatperiod.

- *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.

REVISION

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Revision	700	433	267
Summa	700	433	267

VERKSAMHETEN

Kommunrevisorernas åligganden följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisionssed 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 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. Den 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 en så kallad övergripande granskning för samtliga utskott och styrelser varje år. Revisionen planerar sitt arbete och dokumenterar detta i den årliga revisionsplanen.

EKONOMI

Överskottet beror på att revisionen inte genomfört det antal djupgranskningar som var planerade.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Överförmyndare	309	695	-386
	309	695	-386

VERKSAMHETEN

Överförmyndarens uppgift är att motverka att personer som inte själva kan tillvarata sin rätt drabbas av rättsförluster. Det kan röra sig om personer som på grund av ålder, sjukdom, psykisk störning eller handikapp inte kan ta hand om till exempel sin ekonomi. För den som har behov av hjälp medverkar överförmyndaren till att ställföreträdare utses.

De ärenden som överförmyndaren ska fatta beslut om kan indelas i tre grupper:

- gode män och förvaltare
- förmyndarskap
- ensamkommande barn

EKONOMI

Budgeterade medel räcker inte för att bedriva verksamheten. Mängden komplicerade uppdrag för god man/förvaltare ökar. Detta ställer stora krav på ställföreträdarna och medför även högre arvoden. Överförmyndarens skyldighet att utbilda ställföreträdare belastar budgeten.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Aktivt informera om ställföreträdarskap.*
Målet är uppnått. Ett flertal informationstillfällen har genomförts under året, bland annat till personalgrupper inom socialtjänsten samt föreningar.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdera arbetsätt och administrativ resurs.*
Verksamheten lever väl upp till givna serviceförklaringar. I dagsläget är den administrativa resursen tillräcklig.

KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget-avvikelse
Bemanningsenheten	0	0	0
Kommunledningskontoret	24 585	23 698	887
Förvaltningsledning	2 797	3 041	-244
Summa	27 382	26 739	643

VERKSAMHETEN

Inom budgetramen kommunövergripande verksamhet återfinns resultatenheten Kommunledningskontoret. Enheten består av fem avdelningar: ekonomi, IT, kansli, ledning- och utveckling samt personal. Kommunledningskontorets övergripande uppgifter är att samordna ledning/styrning av enheterna samt lämna stöd till dessa inom respektive funktionsområde.

Vidare ingår Bemanningsenheten i ramen, det är en central intäktsfinansierad verksamhet som ansvarar för planering och rekrytering av vakanser i verksamheterna, gällande både korttids- och långtidsvikariat.

EKONOMI

Verksamheterna har i princip bedrivits inom tilldelad budgetram. Ett visst underutnyttjande utifrån givna besparingsdirektiv.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Ekonomi

- *Implementering av ett enklare gränssnitt för användare i ekonomisystemet.*
Målet är ej uppnått, bedöms nås våren 2015.
- *Utvärdera nyttjandet av Arena (system för budgetuppföljning).*
Målet är ej uppnått, bedöms nås våren 2015.

- *Införa digitala debiteringsunderlag för extern fakturering.*
Målet är uppnått.
- *Införa möjlighet att ta emot digitala leverantörsfakturer (e-fakturer).*
Målet är ej uppnått, bedöms nås 2015.
- *Förteckna och göra kommunens samtliga ramavtal kända i organisationen.*
Målet är uppnått.

IT, internt

- *Kartlägga, dokumentera samt genomföra kontinuitets- och avbrottsplanering för verksamhetskritiska system.*
Målet är ej uppnått, bedöms nås 2015.
- *Projekt AD (migrering från Novell till Microsoft) genomfört i alla verksamheter inklusive bolagen.*
Målet är uppnått inom all verksamhet (inklusive bolagen) förutom skolan. Målet för skolan bedöms nås andra kvartalet 2015.

IT, externt

- *Utveckla samarbetet med övriga kommuner i Norrbotten avseende drift, övervakning samt felavhjälpning av stadsnät.*
Målet är ej uppnått, bedöms nås andra kvartalet 2015.
- *Utöka samverkan med övriga kommuner avseende kompetensnyttjande, avtal och upphandlingar.*
Målet är ej uppnått, bedöms nås 2015.

- *Förbered för fiberdragning vid nyetablering av villa- och industritomer.*
Målet är ej uppnått.

Kansli

- *Kvalitetssäkra hantering av personuppgifter enligt Personuppgiftslagen.*
Målet är ej uppnått, bedöms uppnås andra kvartalet 2015.
- *Pappersfria sammanträden infört för alla styrelser och utskott.*
Målet delvis uppnått, ej infört för utskott.
Bedöms genomföras under 2015.

Ledning- och utveckling

- *Påbörja implementeringen av IKT-planen.*
Målet delvis uppnått. Viss implementering påbörjad.
- *Genomför idéstudie Framtidens äldreomsorg.*
Målet är uppnått, studien genomförd och implementering av resultatet är påbörjad.

Personal

- *Minska kostnaderna för systemförvaltning med 10 % jämfört med 2012 års utfall.*
Målet är uppnått.
- *Utveckla intern e-tjänst för sjuk- och friskänmälan.*
Målet delvis uppnått, pilotprojekt genomfört i vissa verksamheter. Beslut saknas om införande.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Implementera de strukturella förändringar som framkommit under utvecklingsarbetet 2013.*
Ny organisation för Kommunledningskontoret förhandlades 2015-01-08 och gäller från 2015-03-01.

KOSTVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Restaurang Fluxen	113	409	-296
Skolmåltider	8 961	8 588	373
Förskolans måltider	5 697	5 408	289
Summa	14 771	14 405	366

VERKSAMHETEN

Älvsbyns kommuns kostverksamhet ansvarar för tillagning, servering och distribution av mat till förskolebarn, skolelever och äldre. Kostverksamheten ansvarar även helt eller delvis för lokalvården på flertalet skolor och förskolor.

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

EKONOMI

Ekonomi för kostverksamheten har varit stabil under året och resultatet på helår blev därför, precis som väntat, positivt. Det är personalkostnaderna som är lägre än budgeterat.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Att få fler högstadies- och gymnasieelever att äta skollunchen på Älvåkra (regelbundna mätningar).* Målet är inte uppnått. Mätningar av antalet ätande elever har gjorts i Älvåkras matsalen vid några tillfällen under höstterminen 2014. Mätningarna visar ett jämnt och ganska så stort tapp på elever när vi jämför med antalet inskrivna. Exakt vad tappet beror på går inte att säga, men orsaker som sjukfrånvaro, pro- och praktikperioder under året samt scheman med håltimmar känns rimligt. På Älvåkra, där eleverna är lite äldre, ökar möjligheten att välja ett annat lunchställe. För kostverksamheten handlar det om att servera

så varierad och bra mat som möjligt, hålla rent och snyggt i matsalarna samt bemöta samtliga på ett trevligt sätt för att få elever att välja skolmatsalen i första hand.

Under vårterminens matråd på Älvåkraskolan hade gymnasieeleverna en del önskemål som resulterat i förändringar. Det handlade bland annat om godare mat/önskemål inför lov vilket nu prioriteras.

- *Att göra Kostverksamheten mer synlig både på kommunens hemsida och på personalsidan, extern och intern information.* Målet är uppnått. Sedan nya hemsidan togs i bruk under sommaren 2014 finns kostverksamheten med som en egen enhet både externt och internt på personalsidan. Det finns idag grundläggande information om verksamheten, kontaktuppgifter till alla kök, matsedlar med mera. Även specialkostblankett, kostpolicyn samt information om skolmaten finns upplagt. Ytterligare information och nyheter kan enkelt läggas upp utifrån behov och efterfrågan.
- *Att ta fram realistiska och jämförbara nyckeltal, till exempel kostnad/portion inom skola och förskola.* Målet är uppnått. Ett beräkning är gjord för att räkna ut en kostnad/portion inom skola, men svårigheter med att göra detta finns eftersom inget kök lagar mat endast till sin egen verksamhet. Trots det är det användbart eftersom vi kan börja jämföra våra egna kostnader år efter år.

NÄRINGSLIVSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Näringslivsverksamhet	11 152	10 030	1 122

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår näringslivs- och landsbygdsutveckling, besöksnäring, kommunikationer samt information och marknadsföring.

EKONOMI

Det ekonomiska utfallet för helåret 2014 visar på en budgetavvikelse av 1 122 tkr. Budgetavvikelsen förklaras av att delar av linjetrafiken har ersatts med beställningstrafik under året. Vidare har kommunen erhållit en intäkt på 500 tkr avseende återbetalning av aktieägartillskott, vilket kommunen betalat till Länstrafiken 2013.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *50 nystartade företag.*
Målet är uppnått. Under perioden september 2013 – september 2014 var antalet nystartade företag 81 st. Källa: UC.
- *Antal sysselsatta +50 personer.*
Målet är uppnått. Senast tillgängliga statistik redovisar förändringar under år 2012. Här framgår att sysselsättningen inom kommunen ökade med 130 personer till totalt 3 398 personer. Källa: SCB.
- *Befolkning +0 personer.*
Målet är uppnått. Befolkningen ökade med 3 personer under 2014 till 8 171 personer. Källa: SCB.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Öka andelen nysvenskar inom nystart av företag.*
Målet är uppnått. Inom kommunens nyföretagarverksamhet är 17 % av deltagarna nysvenskar.
- *Utveckla kommunens hemsida, göra den mera tillgänglig och lättnavigerad.*
Målet är uppnått. En ny mobilanpassad hemsida finns publicerad. Dessutom finns det möjlighet att ta del av vår hemsida på flera språk.
- *Säkerställa trafik inom Älvsbyns Godsterminal.*
Målet är delvis uppnått. En linje finns klar till Vällberg och förhandling pågår om ytterligare en linje. Vidare har möten genomförts för samordning av en gruvetablering och dess behov av terminaltjänster.
- *Implementera resultatet från projekt Kreativa Byar.*
Målet är delvis uppnått. Resultatet för projektet Kreativa byar är fastställt och implementeringen samordnas med 5-kantskommunernas landsbygdsprojekt. Kommunfullmäktige har beslutat om servicepunkter i byarna.
- *Plan för gruvetablering i Älvsbyns Kommun.*
Målet är uppnått. En etableringsplan har fastställts. Inom planen finns aktiviteter, främst information till berörda samt utredningar om personal- och bostadsförsörjning. Planen revideras regelbundet.

MILJÖ/BYGG/RÄDDNING

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Miljö- och byggkontoret	2 043	2 216	-173
Räddningstjänst	7 205	7 236	-31
Summa	9 248	9 452	-204

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

Miljö- och byggverksamheten visar ett underskott på 173 tkr. Underskottet beror främst på att avgifter inte har kunnat debiteras fullt ut inom Miljöbalkens område då bemanningen har varit för låg.

Räddningstjänstens resultat för året visar på ett mindre underskott om 31 tkr. Underskottet beror på flera mindre budgetavvikelser

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Enheten ska utarbeta en SEAP (Sustainable energy action plan) i samarbete med Jokkmokks kommun.*
Målet är uppnått.
- *Enheten ska aktivt delta i gemensamma projekt och vidareutveckla samverkan med andra kommuner inom räddningstjänsten, plan-, miljö- och byggverksamheten, samt inom livsmedelskontroll och vatten-*

råd. Syftet med samverkan ska vara kvalitetsförbättringar och minskad sårbarhet samt kompetensutveckling.

Målet är uppnått. Olika nätverk för erfarenhetsutbyte finns i länet där alla professioner som finns på enheten deltar. Därutöver sker samverkan i olika projekt. Tillsammans med Piteå, Luleå och Bodens kommuner ordnas gemensam utbildning för tjänstemän och politiker.

SARETS (samverkan regional trafikstrategi) är samverkan mellan Älvsbyn, Kalix, Piteå, Luleå och Bodens kommuner, Trafikverket samt en rad andra aktörer och myndigheter inom transportsektorn. Målet är en gemensam strategi för hållbara transportlösningar i Luleåregionen.

Det pågår ett arbete för att utveckla femkantssamverkan (Älvsbyn, Piteå, Boden, Luleå, Kalix) till att omfatta alla räddningstjänster i Norrbottens län. En överenskommelse om samverkan kan komma att tecknas under 2015.

Inom vattenområdet sker samverkan i två vattenråd, Piteälvens vattenråd och Fyrkantens vattenråd där bland andra de kommuner som berörs av respektive avrinningsområde är representerade. Näringslivet och övriga intressenter finns också med i vattenråden. Även lokal samverkan sker inom vattenområdet.

- *Miljö- och byggverksamheten ska under 2014 införa ett systematiskt och likartat arbetssätt genom införande av Lean för att minska processernas ledtider.*

Målet är uppnått. Arbete med Lean pågår ständigt.

- *Färdigställa samtliga påbörjade och senast 2013 beställda detaljplaner.*

Målet har inte uppnåtts. Planprocessen är oftast längre än ett år och planer som inte är finansierade har inte kunnat upprättas.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

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

Fyrkantens kommuner utvecklar gemensamt ett nytt Webb-GIS-system. Projektet är försenat men systemet beräknas vara färdigt för implementering i mars 2015.

FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Föreningsstöd	1 655	1 536	119
Kulturskola	1 833	1 764	69
Biblioteksverksamhet	3 319	2 915	405
Övrigt	2 424	2 231	193
Summa	9 231	8 446	785

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 och Saturday 5 på Forum, ungdomsting, Kulturskolan, kulturutbud med teater och musikproduktioner, biblioteksverksamhet i Älvsbyn och Vidsel. konsumentvägledningen med hjälp till skuldsanering, stöd till studieorganisationer.

EKONOMI

Verksamheten visar ett överskott främst beroende på givna spardirektiv.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Hälften av kulturaktiviteterna som kommunen stöder ska vara riktade till barn och ungdom. Målet är uppnått.*
- *Biblioteket ska ha minst tre kampanjer i läsfrämjande åtgärder som riktar sig till barn och ungdom. Målet är uppnått.*
- *Konsumentvägledningen ska ha max tre veckors väntetid för första besöket till skuldrådgivning.*

Målet är uppnått.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsätta utveckla ungdomars möjlighet att påverka sin fritidssituation.*
Genom ungdomsdialoger under året, After school, Saturday 5, ungdomsting etc. Ungdom möter vuxenvärden.
- *Följa den digitala utvecklingen inom biblioteksvärlden och aktivt ta del av den.*
Älvsbyns bibliotek är en aktiv del av Biblioteken i Norrbotten och tar del av utvecklingen.
- *Låta skolbiblioteken vara motorn i aktiviteter som ökar pojkars läsning.*
Genom bemannade skolbibliotek och riktade läsinsatser.
- *Stimulera och stötta föreningar och andra aktörer att utveckla mer aktiviteter för att förbättra integrationen och hjälpa utsatta barn och ungdomar.*
Stöttat Vänskapsföreningen, studieförbund, Röda Korset och andra aktörer så integrationen tar kliv framåt.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Övergripande förskola	-4 562	-4 426	-136
Timmersvansens FO	16 379	17 252	-873
Åsens FO	16 235	17 457	-1 222
	28 082	30 085	2 003

VERKSAMHETEN

Förskolan i Älvsbyns kommun är indelad i två förskoleområden med en förskolechef vid respektive område. Sammantaget finns nio förskoleenheter i kommunen med sammanlagt arton avdelningar.

EKONOMI

Timmersvansens förskoleområde redovisar ett underskott motsvarande 873 tkr och Åsens förskoleområde 1 222 tkr, sammantaget uppgår förskolans samlade underkott på dryga 2 231 tkr. Stora delar av underskottet grundar sig i personalkostnader. Kostnaderna för drift av Älvans förskola har ej funnits i budget för halva året.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Under 2014 utbildas totalt 10 förskollärare i entreprenöriellt lärande.*
Målet är uppnått. Sammanlagt har 8 förskollärare tillsammans med lärare och pedagoger från grund- och gymnasieskolan genomgått en utbildning via LTU i entreprenöriellt lärande. Utbildningen har varit statsbidragsfinansierad via Skolverket.
- *Förskolans personal ska ha utvecklat metod och organisation för praktiskt genomförande av verksamhet som främjar barns kreativa lek och lärande.*
Målet är uppnått. I samverkan med Teknikens Hus genomfördes vårterminens ge-

mensamma kompetensutvecklingsdag med fokus på entreprenöriellt lärande i förskolan. Därefter har gemensamma personalkonferenser ägnats åt reflektion och fördjupad förståelse kring entreprenöriellt lärande i förskolan.

- *Ta fram nya metoder och verktyg för att locka barn till nyfikenhet och intresse för det språket.*
Målet är delvis uppnått. Lärplattor finns sedan vårterminen på de avdelningar där förskolans äldsta barn går. Övergripande insatser är genomförda för att introducera dem och utarbeta strategier för användning i verksamheten.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Att tillsammans med grundskolan arbeta fram en integrationsplan.*
Arbetet är ej påbörjat.

GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget-avvikelse
Övergripande grundskola	5 942	7 060	-1 119
Knut Lundmarks RO	8 182	8 117	65
Parkskolans RO	5 215	5 940	-725
Älvåkraskolans RO	10 348	9 729	619
Vidsels RO	4 409	5 658	-1 249
Resursfördelning	39 700	37 274	2 426
Summa	73 795	73 779	16

VERKSAMHETEN

Grundskolan i Älvsbyns kommun består av 6 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 TiÅ¹
- Parkskolan – TiÅ
- Korsträsk – TiÅ
- Vistträsk – TiÅ
- Vidsel – TiÅ & SeÅ
- Älvåkraskolan – SeÅ²

I Knut Lundmarkskolan finns grundsärskolan för TiÅ och vid Älvåkraskolan SeÅ. Läsåret 2014-2015 finns dryga 900 elever inom kommunens grundskolor fördelat mellan förskoleklass till årskurs 9.

EKONOMI

På övergripande nivå redovisas ett underskott om drygt 1 119 tkr. Ökade kostnader för skolskjutsar med motsvarande kostnad utgör det negativa resultatet på övergri-

pande. Älvåkraskolan redovisar ett positivt resultat om 600 tkr och Knut Lundmarkskolan ett positivt resultat om 65 tkr. Parkskolan visar ett negativt resultat om 725 tkr vilket härleds till att det under början av budgetåret fanns överanställningar, det vill säga mer personal än vad tilldelad resursfördelning medgivit. Vidsels rektorsområde visar ett negativt resultat om dryga 1 249 tkr. Det negativa resultatet härleds till överanställningar i förhållande till vad resursfördelning medger. Resursfördelningen inom grundskolan visar ett överskott på 2 426 tkr beroende på färre elever än vad som initialt inrymts i budgeten. Sammantaget visar grundskolan ett positivt resultat.

UPFÖLJNING AV MÅL

- *Meritvärdet för grundskolans avgångselever ska vara högre än 215 poäng samt andelen elever i grundskolan som når ett meritvärde på minst 240 poäng ska öka.*

Målet är ej uppnått. 2014 års avgångselever har gjort stora framsteg meritvärdesmässigt under det nionde skolåret. Dock når det genomsnittliga meritvärdet inte högre än 202. En analys av resultaten visar att cirka 9 % av avgångseleverna inte fått betyg i något eller i några enstaka ämnen. Många av dessa har antingen anlänt till Sverige under det nionde skolåret eller haft omfattande svårigheter i sin skolsituation (av social, neuropsy-

¹ TiÅ – Tidiga år

² SeÅ – Senare år

kiatrisk eller psykologisk karaktär). Andelen elever som når ett meritvärde på 240 eller högre har minskat från 33 % 2013 till 31 % 2014.

- *Skillnaden mellan pojkars och flickors meritvärde vid utgången av det nionde skolåret ska minska. Pojkars meritvärde ska således öka.*

Målet är delvis uppnått. Skillnaden mellan flickors och pojkars meritvärde uppgick vid Älvåkraskolan till 28 poäng att jämföra med fjolårets skillnad på 64 poäng. Pojkarnas meritvärde har ökat med 11 poäng jämfört med föregående år men flickornas meritvärde har sjunkit med 25 poäng. I Vidsel var skillnaden mellan pojkar och flickor anmärkningsvärt hög, 100 poäng. Riktade insatser under innevarande läsår med fokus och tydlighet mot att minska skillnaderna mellan könen pågår i Vidsel där målet ej uppnåtts.

- *Stärka matematiklärares ämnesdidaktiska kompetens genom matematiklyftet.*

Målet är uppnått. Matematiklyftet är genomfört och utvärderingen visar att lärarna upplevt det som mycket meningsfullt. Verksamhetsutveckling av det här slaget tar tid innan den visar sig i mätbara termer. Matematiklyftet fortgår även läsåret 2014/2015.

- *Varje skolenhet genomför minst ett projekt kring entreprenöriellt lärande.*

Målet är uppnått. Skolledare och pedagoger inom hela grundskolan har genomgått en statsbidragsfinansierad utbildning i entreprenöriellt lärande via Luleå tekniska universitet och Skolverket. Pedagogiska caféer, studiecirklar med mera har genomförts i ämnet för att sprida och fördjupa kunskapen i entreprenöriellt lärande.

- *Varje skolenhet ska verka för att olikheter tas tillvara som tillgångar.*

Målet är uppnått. För att främja kulturförståelse och att olikheter tas tillvara som tillgångar strävar vi efter att få till stånd utbyte mellan olika grupper vid våra skolenheter. Vi arbetar också med inkludering som huvudprincip vid särskilda stödinsatser. Detta eftersom det möjliggör att just olikheter tas

tillvara som tillgångar och att det i forskning belagts att heterogena grupper är mer framgångsrika än homogena.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Att tillsammans med förskolan arbeta fram en integrationsplan.*
Arbetet ej påbörjat.
- *Att utveckla fjärrundervisning inom kommunens grundskolor.*
Fjärrundervisning genomförs inom modersmålsundervisningen via ett regionalt samarbete med övriga Norrbottenskommuner.

GYMNASIESKOLA

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget-avvikelse
Älvsbyns gymnasium	20 291	20 131	160
Vuxenutbildning	2 618	2 273	345
Interkommunal ersättning	13 537	14 128	-591
Elevresor & inackordering	3 150	3 012	139
Elevhemsboende	248	267	-19
Övrigt	3 463	3 359	105
Summa	43 307	43 168	139

VERKSAMHETEN

Älvsbyns gymnasium och vuxenutbildning är en flexibel utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet. Under läsåret har det hänt mycket;

- Uppstart av NIU gymnastik.
- Ny kurs enligt ny förordning för särskild utbildning för vuxna.
- Neuroraketen som fortbildning
- Utökad med ytterligare en förstelärare
- Ansökan om Vård- och omsorgscollege
- Nya avtal för NIU med Folkhögskolan
- Åtgärder efter besök av Arbetsmiljöverket
- Planerat för ett Bygg – och anläggningsprogram
- En utökning av Sprint från 2 till 4 grupper

I oktober 2014 var antalet elever på gymnasiet 199. Vuxenutbildningen har haft mellan 80 och 90 elever inskrivna varje termin. På särskild utbildning för vuxna har 13 elever varit inskrivna.

EKONOMI

Älvsbyns Gymnasium och Vuxenutbildning visar sammantaget på ett överskott om 505 tkr. På övergripande nivå visar interkommunala ersättningar på ett underskott om 591 tkr. Detta beror på att fler elever sökt utbildningar i andra kommuner eller andra

skolhuvudmän. Sammantaget visar den totala ramen för gymnasieskolan ett positivt resultat om 139 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Andelen avgångselever vid Älvsbyns gymnasium som är behöriga till universitets och högskolestudier ska öka.*
Målet är ej uppnått. Vårterminen 2013 hade 95 % av eleverna som studerade på högskoleförberedande program behörighet till universitet och högskola. Av läsåret 2013/2014:s elever på högskoleförberedande program hade 89,5 % behörighet att söka vidare.
- *Skillnaden mellan flickors, pojkars, kvinnors och mäns meritpoäng ska minska.*
Målet är uppnått. Meritvärdet är lägre än tidigare men målet att minska skillnaderna är nått. Det här året hade killarna högre meritvärde än tjejerna.
- *Minst 5 UF-företag ska startas samt minst ett projekt genomföras kring entreprenöriellt lärande.*
Målet är uppnått. 14 UF-företag fanns registrerade.
- *Stärka matematiklärarnas ämnesdidaktiska kompetens genom matematiklyftet.*

Målet är uppnått. Lärarna i matematik på Älvsbyns Gymnasium har gått Skolverkets utbildning, Matematiklyftet. Gruppen upplever utbildningen som mycket meningsfull. I jämförelse mellan utdelat kursbetyg och provbetyg på NP finns stor samstämmighet i ämnet matematik.

- *Vi ska verka för att olikheter tas tillvara som tillgångar.*

Målet är uppnått. Detta är en del i skolans värdegrundsarbete. Genom gemensamma aktivitetsdagar har större kontaktytor mellan svenska elever och elever på språkintröduktion skapats. Målsättningen är att alltid ha minst en utbytesstudent på skolan. Inom skolan finns en stor flexibilitet och samverkan mellan gymnasieskolan och vuxenutbildningen som är mycket berikande, utifrån att ta tillvara olikheter.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utöka samarbetet mellan gymnasieskolan och näringslivet.*

Ett utökat samarbete har inletts i form av;

- programråd på HT-programmet
- programråd på VO-programmet
- deltagande i Vård- och omsorgscollege
- vuxenutbildningens uppsökande verksamhet
- deltagandet i YH-Norrbotten
- samarbetet med kommunens näringslivsavdelning och konsulter kring analys av framtida kompetensbehov

- *Utveckla möjligheterna att, utifrån hotell- och turismprogrammet, få en avknoppning till en yrkes-högskoleutbildning.*

Detta är inte en skolfråga utan en fråga som väcks av de arbetsgivare som har behov av personal inom området.

BARN- OCH FAMILJEENHETEN

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Gemensam administration	2 234	1 928	306
Elevhälsa	2 698	2 703	-5
Specialpedagoger, KPR	2 807	2 841	-34
Socialsekreterare, Familjepedagog	2 500	2 811	-311
Familjehem/inst. vård barn, kontaktpersoner	4 470	4 188	282
Familjerådgivning	300	203	97
Summa	15 009	14 675	334

VERKSAMHETEN

Uppdraget är att arbeta för tidiga insatser i såväl förebyggande syfte som utifrån myndighetsutövning. I enheten ingår elevhälsan med skolsköterskor, kuratorer och talpedagog. Skolläkare och psykologer finns på konsultbasis. Inom socialtjänstområdet (IFO) finns socialsekreterare, familjepedagoger samt socialsekreterare som arbetar mot ensamkommande barn (BROS) där arbetsledningen finns i enheten. Enheten har också ansvar över ungdomsmottagning samt familjerådgivning.

EKONOMI

För att kompensera de kostnader som dyra familjehem samt inköpta utredningskonsulter kostar har en stor återhållsamhet förelagts angående gemensam administration. Avtalet med FIN har kostat 75 tkr utan att verksamheten nyttjat deras familjehem. Stegrade omkostnadsersättningar till familjehemmen samt ersättningar för inkomstbortfall för familjehem har också påverkat. Behov av tolk samt kontaktmiljö/kontaktperson har ökat.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Aktivt förebygga institutionsplaceringar genom att verka för att implementera och erbjuda HAP som behandlingsinsats till ungdomar med ett identifierat riskbruk/ missbruk.*
Målet är ej uppnått. Behov av HAP som behandlingsinsats har inte kartlaggs då personella resurser ej funnits och inte heller prioriterats. Utredningstider har istället beretts preferens åt.
- *Säkerställa socialtjänstens förutsättningar att slutföra utredningar inom lagstadgade krav för utredningstid.*
Målet är uppnått. Då två extra socialsekreterare ha varit tillfälligt anställda och utredningar har därmed kunnat avslutas inom lagstadgad tid.
- *Främja samarbete mellan olika aktörer i komplexa ungdomsärenden genom att fastställa samordningsansvarig och implementera Norrbus som arbetssätt.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet är på god väg, mer finns att göra på organisationsnivå. Implementeringsprocessen har inneburit att berörda utskott informerats. Älvsbyns Kommun finns representerade i ett Norrbus nätverk och deltar på nätverksmöten.
- *Säkerställa kommunens uppföljningsansvar genom att upprätta och tydliggöra samverkansrutiner mellan Barn- och Familjeenheten och Arbete och Integration.*
Målet är inte uppnått. Nu gäller nya riktlinjer och uppföljningsansvaret heter Aktivitetsan-

svar där tyngdpunkten är riktad till gymnasiet att motivera ungdomarna att fortsätta skolan.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Säkerställa familjehemsplacerade barns möjligheter till att uppnå kunskapsmålen.*
Arbetet pågår. Kontakter tas kontinuerligt med berörd skolpersonal och inför uppföljningar sänds konsultationsdokument ut till skolorna. Elevhälsans personal stämmer av kunskapsmål samt socialt mående på EHT och ger insatser vid behov.
- *Säkerställa kvaliteten på familjehemsutredningar genom fortbildande insatser för viss personal.*
Delar av personalen har fått Kälvestensutbildningen.
- *Säkerställa att statistik över insatser mäter och visar på skillnader mellan pojkar och flickor.*
Hälsosamtalen som skolsköterskorna genomför och registrerar in i NLL:s databas mäter och påvisar skillnader mellan könen i kommunen samt även mellan kommunerna inom länet.
- *Revidera rutiner för basutredningar och verka för att tydliggöra rutinen i berörda verksamheter.*
Nya rutiner är utformade och kommunicerade ut till berörda under höstens utredningsvecka. Arbetet utfört.

ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget-avvikelse
Försörjningsstöd	6 930	5 300	1 630
Flyktingmottagning	-1 036	-1 621	585
Institutionsvård	1 080	3 145	-2 065
Admin, missbruk, arbetsmarknadsenhet	5 254	4 445	809
Tillst alkoholförs, Kvinnojour, Blåslampan	381	405	-24
Summa	12 609	11 674	935

VERKSAMHETEN

Arbete och integration svarar för arbetsmarknadsfrågor, integration, missbruksstöd och försörjningsstöd, alkoholtillstånd, biståndshandläggning SoL och LSS samt delar av socialpsykiatri (vardagsstöd).

EKONOMI

Arbete och integrations resultat visar på ett totalt överskott om 935 tkr.

Den största anledningen bakom överskottet är att försörjningsstödet minskat med ca 20 % i jämförelse med budget och tidigare år. Orsakerna till detta är att antalet biståndsmottagare har minskat något och fått egen försörjning samt att rutinerna vid handläggning har förbättrats under året.

Flyktingmottagningen visar på ett överskott om 500 tkr för 2014. Kommunen har levt upp till överenskommelsen vad gäller flyktingmottagningen. Totalt har 61 personer flyttat till kommunen under 2014, dels via anvisning (vuxna och ensamkommande) samt genom egen bosättning.

Institutionsvården visar på ett underskott om 2 065 tkr och ligger i jämförbar nivå med föregående år. Kostnaderna är direkt förknippade med 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 socialpsykiatriskt boende och omfattande stödinsatser. Då kommunen inte tillhandahåller detta på hemmaplan, placeras personerna utanför kommunen för att kunna bistå med den vård som de är i behov av.

Ramarna för övriga verksamheter har inte visat på några märkbara avvikelser från budget.

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 uppnått. Arbetsmarknadsenheten har upprättat ett forum för en ökad samverkan tillsammans med viktiga kompletterande aktörer.
- *Öka brukarinflytandet genom att skapa metoder och arbetsätt inom socialpsykiatri samt missbruksverksamheten.* Målet är delvis uppnått. En dialog med brukarorganisationer, primärt NSPH, har initierats för att utveckla brukarinflytandet på regional/lokal nivå. I samarbete med Piteå kommun har också Älvsbyn deltagit i brukarråd utifrån områdena socialpsykiatri och missbruk där både psykiatri, kommunerna

och brukarorganisationer finns representerade.

- *Samordna mötesplatser mellan nysvenskar och omgivande samhället*
Målet är delvis uppnått. Enheten har stöttat initiativ till aktiviteter som anordnats av exempelvis föreningar. Aktiviteterna har i regel skett under sommaren samt julen och riktat sig till både svenskar och nysvenskar.
- *Öka antalet praktik/OSA platser i kommunkoncernen.*
Målet är inte uppnått. Det är fortfarande få kommunala verksamheter, med undantag för IT-kontoret, som kontinuerligt har praktikplatser till förfogande. Arbetsmarknadsenheten har under 2014 haft 24 anvisade personer varav 17 män och 7 kvinnor.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Tillhandahålla en samhällsinformation av god kvalitet till nya svenskar för att främja integration och goda kulturmöten*
Under 2014 har kommunen tillsammans med Älvsbyns Fastigheter stöttat ett projekt genom ABF, projektet har inneburit att samhällsinvånare erbjudits Boskola. Projektet har fallit väl ut och behovet kvarstår. Ökat stöd till personer boende i kommunen av mer uppsökande karaktär kommer att ske fortsättningsvis genom ett samarbete mellan Arbete och integration, Älvsbyns Fastigheter och föreningen Mutcho.

Kommunen har ett ansvar för att erbjuda samhällsorientering, även till vissa som inte ingår i etableringsuppdraget. Utmaningen kommer fortsättningsvis vara att komma i kontakt med dessa personer som kan omfattas av detta. Integrationssamordnaren har under året besökt SFI för att informera om kommunens integrationsfrämjande arbete.

- *Utreda behovet och möjligheterna av ett boende för personer med komplex problematik och/eller samsjuklighet*

Två stycken inventeringar har genomförts under 2014, en med fokus på samsjuklighet och en med fokus på psykisk ohälsa. Fokus har i första skedet varit att förbättra samverkan internt och utveckla de forum enheten verkar i.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Övergripande	-2 239	-2 309	70
Hemtjänstverksamhet	5 407	8 076	-2 669
Övrig biståndsbedömd verksamhet	5 170	5 141	29
Resursfördelning hemtjänst	29 226	29 609	-383
Summa	37 564	40 517	-2 953

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.

- *Utreda möjligheter att möta framtida behov gällande trygghetslarm.*
Målet är inte uppnått. Arbete pågår inför upphandling av digitala trygghetslarm.
- *Utreda behov av biståndsenhet.*
Målet är uppnått. Biståndsenheten återfinns under Särskilt boende.

EKONOMI

Hemtjänsten visar på ett negativt resultat om 2 953 tkr. Det negativa resultatet beror främst på personalkostnader samt utförda HSV-insatser som inte funnits budgeterade. Vidare räcker resursfördelningen inte till på grund av utökat antal beslutade insatser.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt implementering av värdegrund och värdighetsgarantier.*
Arbetet pågår. Samtliga personalgrupper arbetar med värdegrundsfrågor, etik och bemötande, det är en stående punkt vid arbetsplatsträffar. Arbetet har löpt olika i varje arbetslag, men samtliga enheter arbetar med socialstyrelsens utbildningsmaterial samt att aktuella frågor diskuteras ur ett värdegrundsperspektiv.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utforma en lokal värdegrund utifrån den Nationella värdegrunden.*
Målet är ej uppnått, planeras under 2015.
- *Utarbeta och förankra strukturplan inom äldreomsorgen utifrån resultat från förstudie Äldreomsorg.*
Målet är uppnått. Det har varit ett gemensamt arbete mellan samtliga enhetschefer inom äldreomsorgen, socialchef och MAS. Handlingsplan finns.
- *Utvärdering efter övertagandet av hemsjukvården*
Genomfört. Synpunkter från hemtjänstens personal har lämnats till ansvariga för hemsjukvården, som har uppdraget.
- *Utöka internt samarbete mellan hemtjänstgrupper samt se över hemtjänstens struktur*
Genomfört. Hemtjänstens struktur har förändrats under året, från och med maj 2014 har två stora hemtjänstgrupper, Diamanten och Kristallen blivit tre istället, med Rubinen som nytillskott. Målet har varit förbättrad

kontinuitet för brukarna. Geografisk struktur har setts över och förändrats. Ett stort jobb har gjorts för att förbättra personalens arbetsmiljö, med ombyggnationer och förändringar i hemtjänstlokalerna på Ugglan, för att tydliggöra och samordna olika funktioner. Ytterligare aktiviteter planeras under 2015.

- *Utveckla befintlig dagverksamhet inom kommunen.* Pågår. Arbete med att implementera arbetsverktyget BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens) har genomförts på Tärnans dagverksamhet. Inom Fluxens dagverksamhet har personal under hösten påbörjat ett arbete med att på prov starta upp en öppen träffpunkt.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	1 302	2 192	-890
Särskilt boende	57 372	59 532	-2 160
Hälso- och sjukvård	18 206	18 635	-430
Summa	76 880	80 359	-3 480

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår två särskilda boenden, Nyberga och Ugglan med totalt 109 boendeplatser samt korttidsboende. Vården och omsorgen av äldre personer ska i grunden präglas av principen alla människors lika värde. Den ska även bygga på respekt för individens integritet och rätt till självbestämmande. Det förebyggande arbetet skall prioriteras.

EKONOMI

Sammantaget visar verksamheten ett underskott på 3 480 tkr. Medicinskt färdigbehandlade visar ett underskott på 956 tkr. Gullvivans och Källbackens korttidsverksamhet visar ett underskott på 1 022 tkr. Orsaken till underskottet är att verksamheterna haft extra personal på grund av extra öppet samt extraordinära händelser. Ugglans särskilda boende visar underskott på 955 tkr där extra insatser har tillsatts vid extraordinära händelser. Hälso- och sjukvårdsteamet visar ett underskott på 430 tkr. Den främsta anledningen är höga kostnader för tekniska hjälpmedel.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utforma en lokal värdegrund utifrån den Nationella värdegrunden (Socialstyrelsen).* Målet delvis uppfyllt. Arbetet pågår. I enheterna finns utbildade

värdegrundsombud som ska inspirera till arbete med värdegrund.

- *Fortsatt implementering av värdegrund och värdighetsgarantier.* Målet är uppnått. Arbetet med att göra värdighetsgarantierna kända, fortsätter under 2015.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdering efter övertagandet av hemsjukvården.* Genomfört. Uppföljning är gjord i maj 2014 av Kommunförbundet, som bland annat visar på ökade kostnader framförallt inom sårvård och provtagningsmaterial. En lokal utvärdering genomfördes 2014.
- *Genomföra biståndsbedömning på särskilt boende.* Målet är delvis uppnått. Arbetet påbörjades under september månad på två avdelningar, en på Ugglan samt en på Nyberga. En handlingsplan inför 2015 upprättades med syfte att få struktur över införande av övriga avdelningar. Detta stoppades under januari 2015 eftersom Socialstyrelsen valde att avvakta lägga förslaget på avvaktan.
- *Utarbeta en strukturplan inom äldreomsorgen utifrån resultat från förstudie Äldreomsorg.* Genomfört. Handlingsplan inför 2014-2015 är upprättad i ledningsgruppen. Uppdraget som HSV enheten ansvarar för är att utreda behov/förutsättningar för ett demensteam.

- *Stötta kvarboende i det egna hemmet.*
Arbetet pågår. En arbetsgrupp bestående av enhetschef hemtjänst, biståndshandläggare, arbetsterapeut och sjuksköterska arbetar med att förbättra vårdplaneringar med syfte att stötta kvarboende i hemmet. Arbetet kommer att utvärderas under mars 2015.

- *Fortsatt implementering av internationella riktlinjer för personer med demenssjukdom.*
Arbetet pågår. Projektet Testbädd pågår i samverkan med Älvsbyns Hälsocentral och Landstinget. Målet är en personcentrerad hälso- och sjukvård för personer med demenssjukdom. Projektet är en del av implementeringen av nationella riktlinjer för personer med demenssjukdom. Projektet kommer att pågå till sommaren 2015.

OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget- avvikelse
Gruppbostad	18 291	18 249	43
Korttidsfritids, kontaktpersoner m m	4 471	4 005	466
Aktivitetshuset	2 575	2 587	-13
Enhetschefer	1 198	1 282	-84
Summa	26 535	26 123	412

VERKSAMHETEN

Inom verksamheten ingår gruppboenden, korttids- och 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 412 tkr. Detta beror främst på färre beviljade timmar för ledsagning och kontaktpersoner samt minskat behov av timvikarier.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utreda möjligheter och skapa träffpunkter för personer över 67 år som bor i gruppbostad och avslutat insatsen daglig verksamhet.*
Behovet av träffpunkt för personerna finns inte i dagsläget men kommer att ses över under 2015.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt samverkan i teamet med baspersonal, sjuksköterska, sjukgymnast, arbetsterapeut och enhetschef.*
Genomfört. Arbetet med teamsamverkan fortsätter med träffar 1 gång/månad i respektive enhet tillsammans med baspersonal och legitimerad personal samt enhetschef.
- *Fortsatt arbete och utveckling av dokumentationssystemet VIVA.*
Arbetet genomfört. Personalen dokumenterar i systemet när det handlar om journalanteckningar samt avvikelser. Kontinuerlig utveckling av sättet att dokumentera samt av systemet sker tillsammans i teamet med sjuksköterska, sjukgymnast och arbetsterapeut.
- *Utveckla samverkan mellan olika enheter inom LSS-området.*
Samverkansgrupp inom OOF har bildats efter projektet Koh-I-Noor och representanter finns från Gruppbostäderna samt Björkgatan, Aktivitetshuset och Regnbågens korttidsboende. Samverkansgruppen träffas 2 gånger per termin. Arbetet är genomfört.
- *Implementera kvalitetsledningssystem.*
Ledningssystem för kvalitetsarbete pågår med sammanställning för hela socialtjänsten.
- *Utveckla verksamheten på Aktivitetshuset.*
Genomfört. Kompetensutveckling för personalen genom en utbildningsdag på Sunderby folkhögskola under våren samt ett studiebesök i Skellefteå. Under året har en bokcirkel för personalen startat med syftet

kompetensutveckling. Ett led i att utveckla verksamheten är att förstärka samverkan mellan personalen på Aktivitetshuset och personliga assistenter med syfte att höja kvaliteten för brukarna.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Övergripande	443	103	340
Personlig assistans	9 587	11 890	-2 303
Resursfördelning	1 061	0	1 061
Summa	11 091	11 993	902

VERKSAMHETEN

Personlig assistans i Älvsbyns Kommun består av 17 assistentgrupper fördelat på två ansvarsområden. 13 brukare i kommunen anlitar privata 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 någon funktionsnedsättning ska ges förutsättningar att leva som alla andra i samhället.

EKONOMI

Underskottet på 903 tkr beror främst på extra personalkostnader i samband med uppstart av två nya grupper samt avveckling av en grupp under året. Överskottet på resursfördelning kan hänföras till att en brukare avlidit under året.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- 5 % av de personliga assistenterna ska ha validerat till undersköterska.
Målet är delvis genomfört.

- *Utöka samverkan mellan assistentgrupperna.*
Målet är delvis genomfört, arbetet pågår i vissa grupper.
- *Implementera ledningssystemet för kvalitet och säkerhet.*
Målet är delvis genomfört, arbetet är påbörjat.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Informera elever i årskurs nio om yrket personlig assistans inför valet av program till gymnasiet.*
Ej genomfört.
- *Utreda möjligheten till träffpunkt till personer som omfattas av personkrets 3.*
Ej genomfört, finns inget behov för närvarande.

ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budgetavvikelse
Ensamkommande flyktingbarn	0	-1 713	-1 713
Summa	0	-1 713	-1 713

VERKSAMHETEN

Enheten består av ett boende med 15 platser för ensamkommande flyktingungdomar mellan 13 och 17 år samt en utslussningsenhet för ungdomar mellan 18 och 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. Verksamheten har nytt avtal från och med 1 januari 2015 vilket innebär att kommunen tar emot 9 st asylsökanden samt 21 st för permanent uppehållstillstånd.

EKONOMI

Verksamheten har under 2014 genererat ett överskott på 1 713 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utveckla mottagandet av ensamkommande flyktingbarn.*
Målet är uppnått. Arbetet har individanpassats med fokus på utveckling och mognad.
- *Utveckla utslussningsverksamheten för ungdomar mellan 18 och 21 år.*
Målet är uppnått. Verksamheten flyttas till nya lokaler för att växa ytterligare.
- *Skapa ett väl fungerande ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete.*

Målet är delvis uppnått. Arbetet fortsätter med att skapa ett system för systematiskt kvalitetsarbete. Verksamheten utökas och väntas bli dubbelt så stor.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla former för samverkan med Barn och Familjeenheten samt klargöra rutiner för dokumentation.*
Regelbundna möten genomförs med socialsekreterare för att få kvalitetssäkra beslut.
- *Skapa ett mer individanpassat stöd lämpat efter ungdomens mognad och behov i de nya lokalerna.*
Verksamheten anpassas utifrån barnets behov.
- *Utveckla utslussningsverksamheten för ungdomar mellan 18 och 21 år i samverkan med Arbete och Integration.*
Utvecklingsarbetet fortsätter.

FASTIGHETSDRIFT

Verksamhet	Budget 2014	Utfall 2014	Budget-avvikelse
Fastigheter	47 990	47 843	147
Tomter	-50	331	-381
Parkverksamhet	534	498	36
Fritidsanläggningar	1 219	1 853	-634
Varmvattenbassäng	0	387	-387
	49 693	50 912	-1 219

VERKSAMHETEN

Drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar sköts på uppdrag av det helägda bolaget Älvsbyns Fastigheter AB.

Älvsbyns Fastigheter AB erhåller en årlig driftersättning för sitt uppdrag. Kvalitet och omfattning av bolagets uppdrag regleras i årliga ägardirektiv.

EKONOMI

Överskottet på 148 tkr avseende fastigheter förklaras främst av att investeringar inte genomförts i planerad takt.

Vidare återfinns ett underskott om 381 tkr avseende kommunala åtaganden i samband med tidigare försäljning av tomter.

Underskottet avseende fritidsanläggningar hänförs till kostnader för läcka i ishallen samt utökad underhåll av liftanläggningen i Kanisbacken.

Under året har kommunens varmvattenbassäng tagits i bruk. Kostnaderna för detta har uppgått till 387 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Genomföra ett energibesparingsprojekt under 2013-15 som ger minskade kostnader om 20 % från 2016.*

Målet är delvis uppnått. Arbetet med att uppnå 20 % energibesparing fortgår. Minskade kostnader är svårt att uppnå då priserna på energi stiger med mer än den minskade energibesparingen.

UPPFÖLJNING AV SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Ljfta fram lyckade energibesparingsåtgärder som verksamheten genomför.*
Arbetet pågår.
- *Genomföra översyn av verksamhetslokaler i syfte att ge politikerna ett bra beslutsunderlag för att de ska kunna fatta beslut om besparingar.*
Arbetet pågår.

GATUDRIFT

Verksamhet	Budget 2014	Bokfört 2014	Avvikelse
Gator och vägar	12 716	13 085	-369
	12 716	13 085	-369

VERKSAMHETEN

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

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

Kvalité och omfattning av bolagets uppdrag regleras årligen i ägardirektiv.

EKONOMI

Verksamheten redovisar ett underskott på 369 tkr. Detta förklaras av ökade kostnader avseende driftersättning till Älvsbyns Energi AB på 450 tkr, men lägre kostnader för avskrivningar och internränta, detta beroende på att investeringar genomförts i planerad takt.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Öka medvetenheten om sopsortering och de ekonomiska konsekvenserna av bristande sopsortering.*
Målet delvis uppnått. Arbetet pågår.

- *Minska energiförbrukningen avseende gatubelysning.*
Målet delvis uppnått. Ett tvåårigt projekt med att byta till LED-lampor pågår och beräknas vara färdigt under 2015.

2015-04-15

Till
Fullmäktige i Älvsbyns kommun
Org nr 212000-2734

Revisionsberättelse för år 2014

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer, har granskat den verksamhet som bedrivits i styrelse och nämnd och genom utsedda lekmannarevisorer verksamheten i kommunens företag.

Styrelse och nämnd ansvarar för att verksamheten bedrivs enligt gällande mål, beslut och riktlinjer samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. De ansvarar också för att det finns en tillräcklig intern kontroll och återredovisning till fullmäktige.

Revisorernas ansvar är att granska verksamhet, intern kontroll och räkenskaper samt att pröva om verksamheten bedrivits enligt fullmäktiges uppdrag och mål samt de föreskrifter som gäller för verksamheten.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente. Granskningen har genomförts med den inriktning och omfattning som behövs för att ge en rimlig grund för bedömning och ansvarsprövning.

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnd i Älvsbyns kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndens interna kontroll har varit tillräcklig.


Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet för fem av de finansiella målen för god ekonomisk hushållning är förenligt med de av fullmäktige fastställda målen medan övriga tre mål inte är det. Avseende verksamhetsmålen är resultatet för fyra av målen förenligt med fullmäktiges mål, för sex av målen delvis förenligt och för tre av målen inte förenligt med fullmäktiges mål för verksamheten.


Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.

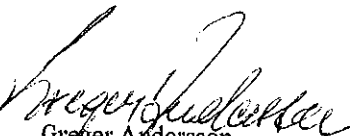
Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2014 fastställs.

Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.

Älvsbyn den 15 april 2015


Sigvard Lundgren
Ordförande


Catarina Jonsson
Vice ordförande


Greger Andersson


Maria Ohlman


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 2014.

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 2014 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 2014.

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 och koncernredovisningen 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 10 april 2015

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Conny Erkheikki
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 2014.

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 2014 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 2014.

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 10 april 2015

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Conny Erkeikki
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 2014.

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 31 december 2014 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 2014.

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 10 april 2015

Öhrlings PricewaterhouseCoopers AB



Conny Erkheikki
Auktoriserad revisor