

ÅRSREDOVISNING 2015



ÄLVSBYNS KOMMUN

Foto framsida: Peter Lundberg.
Tryck/layout: Älvsby Tryck & Design AB, Älvsbyn 2016.

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

ORGANISATIONSSKISS	4
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	5
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
REDOVISNINGSPRINCIPER	20
DRIFTREDOVISNING	22
INVESTERINGSREDOVISNING	23
RESULTATRÄKNING	24
KASSAFLÖDESANALYS	25
BALANSRÄKNING	26
NOTER	27
 VERKSAMHETSBERÄTTELSE	
POLITISK VERKSAMHET	35
REVISION	36
ÖVERFÖRMYNDARE	37
KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET	38
KOSTVERKSAMHET	40
NÄRINGS- OCH BYGGKONTORET	42
MILJÖ- OCH BYGGKONTORET	43
RÄDDNINGSTJÄNST	44
FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET	46
FÖRSKOLA	47
GRUNDSKOLA	49
GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING	51
BARN- OCH FAMILJEENHETEN	53
ARBETE OCH INTEGRATION	55
HEMTJÄNST	57
SÄRSKILT BOENDE	58
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	59
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE	60
PERSONLIG ASSISTANS	61
ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN	62
FASTIGHETSDRIFT	63
GATUDRIFT	64

ORGANISATIONSSKISS

Politisk organisation i Älvsbyns kommun

Kommunfullmäktige

Tillfällig beredning — Kommunfullmäktige — Kommunal valberedning

Revision
Överförmyndare
Valnämnd
Myndighetsnämnd

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

Kommunstyrelse

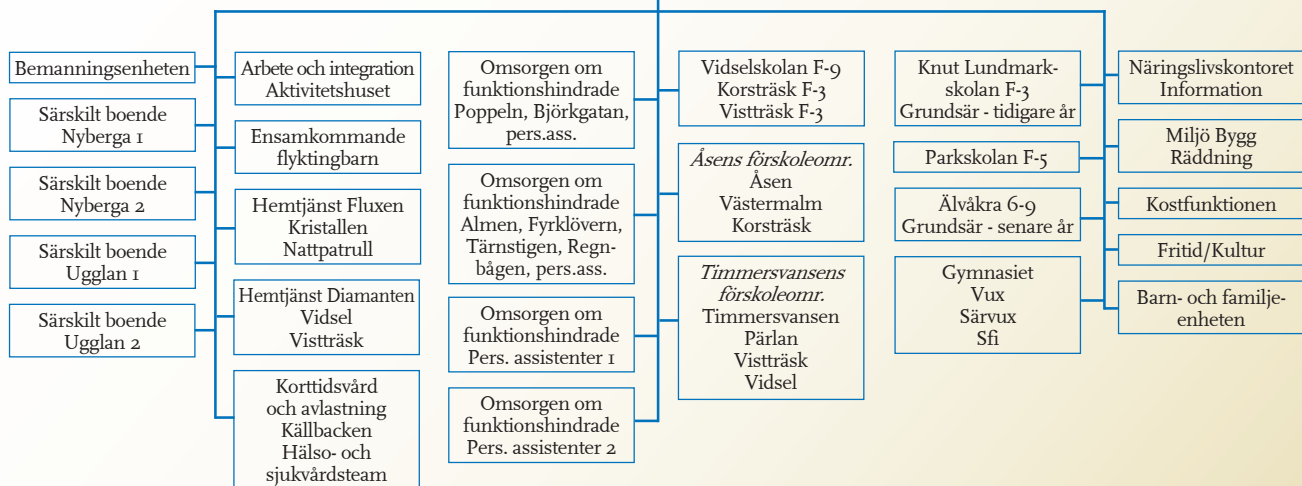
Budgetberedning • Arbete och omsorgsutskott • Barn- och fritidsutskott • Personalutskott

Förvaltningsorganisation

Kommunchef

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

Resultatenheter



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



ÄLVSBYNS KOMMUN

KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Dags att summera året 2015. Ett år som bestått av hårt budgetarbete och segdragna politiska motsättningar men också av framgångsrika förhandlingar för mellankommunal samverkan och samarbete i data-centerbranschen.

Den stora tillströmningen av flyktingar till Sverige har även påverkat vår kommun. Vi klarade av pressen, men skolan, förskolan, barn- och familjeenheten samt verksamheten som ansvarar för ensamkommande flyktingbarn har varit hårt belastad. Fortsättning följer under 2016.

Många bra samarbetsprojekt har startat under 2015 för att inkludera nya medborgare till Älvsbyn. Älvsby folkhögskola och Älvsbyns kommun bedriver projekt Vän i Älvsbyn där man kan anmäla sitt intresse för att få en vän och sen matchas mot någon annan som också vill ha en vän. Uppskattat och populärt. KOFA (kompetens för alla) är ett samarbetsprojekt mellan Piteå, Arvidsjaur och Älvsbyns kommuner. Målgruppen är nyanlända flyktingar och personer med funktionsnedsättning där syftet är att underlätta tillträdet på arbetsmarknaden. KOFA startade i oktober och sträcker sig till och med augusti 2018. Projektet finansieras genom Europeiska socialfonden och är med sina 11,5 miljoner det största socialfondsprojektet denna beslutsomgång.

Älvsbyns kommuns arbete med att hitta samarbets- och samordningslösningar med andra kommuner, myndigheter och företagare är på rätt väg. Arbetet med gemensam personaladministration för Piteå och Älvsbyns kommuner pågår för fullt.

Vi politiker måste fortsätta utvecklingsarbetet genom förändringar inom de kommunala verksamheterna. Det krävs marginaler i en budget. Demografin för vår kommun visar att vi får en större andel äldre inom de närmaste åren. Planering av ett funktionellt äldreboende har påbörjats under 2015 och processen fortsätter. Den satsningen kräver att vi ser över all verksamhet i kommunen och hittar kostnadseffektiva lösningar som ger kvalitet och service till våra medborgare.



Foto: Peter Lundberg.

Under året har vi tillsammans med Boden, Luleå och Piteå jobbat aktivt i datacenterbranschen. Vi har gått in som partner i The Node Pole vilket känns spännande och klart intressant för Älvsbyns kommun. Våra förutsättningar för etablering av datacenter är betydligt bättre än vad vi någonsin kunnat drömma om.

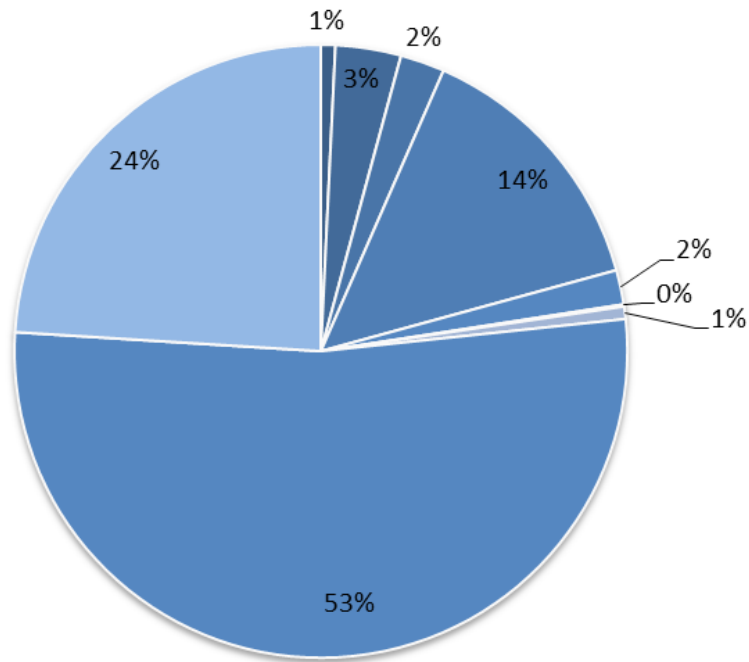
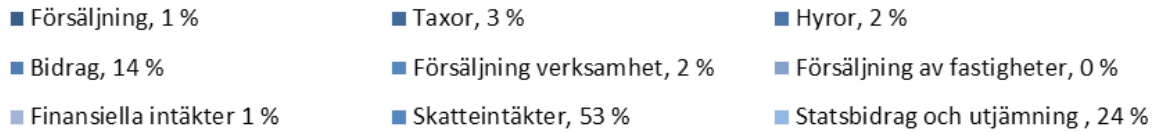
Lavergruvans projektering fortsätter och Bergstaten kommer att yttra sig över bearbetningskoncessionen. Tidsplanen är förskjuten men vår avsiktsförklaring gäller fortfarande. Den förtydligar värdet av en gruvetablering för arbetstillfällen men även att största möjliga hänsyn tas till människors hälsa och miljön i området samt andra intressen som påverkas ekologiskt, socialt och ekonomiskt.

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

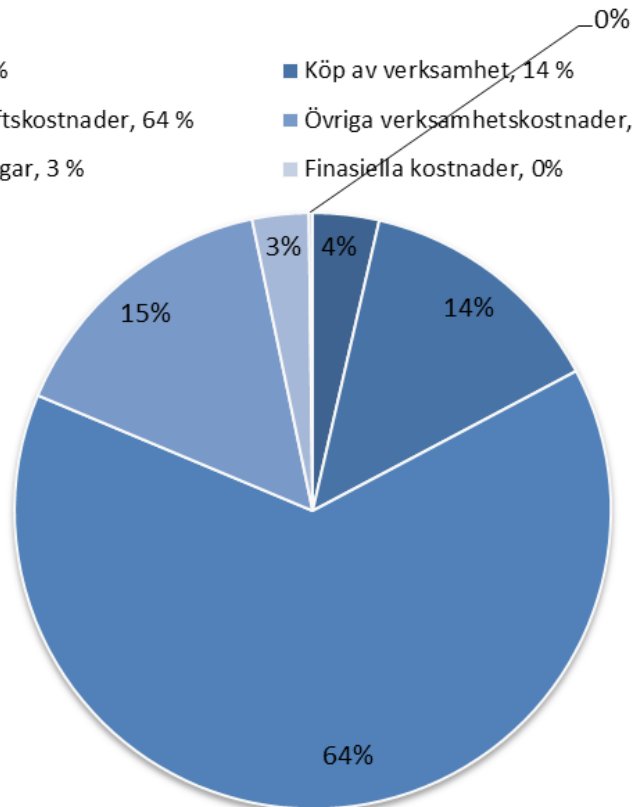
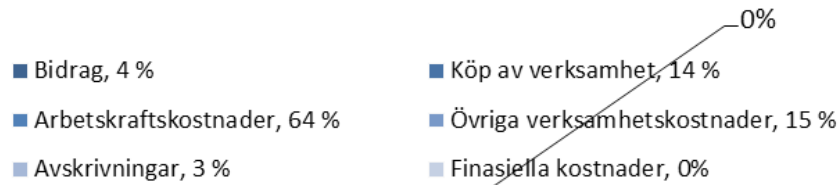
Med ett stort tack till alla anställda i kommunen och de kommunägda bolagen för ett gott arbete till gagn för våra kommuninnevånare. Vi lever och verkar i framtidsrika Älvsbyns kommun, Norrbottens pärla.

Helena Öhlund
Kommunalråd

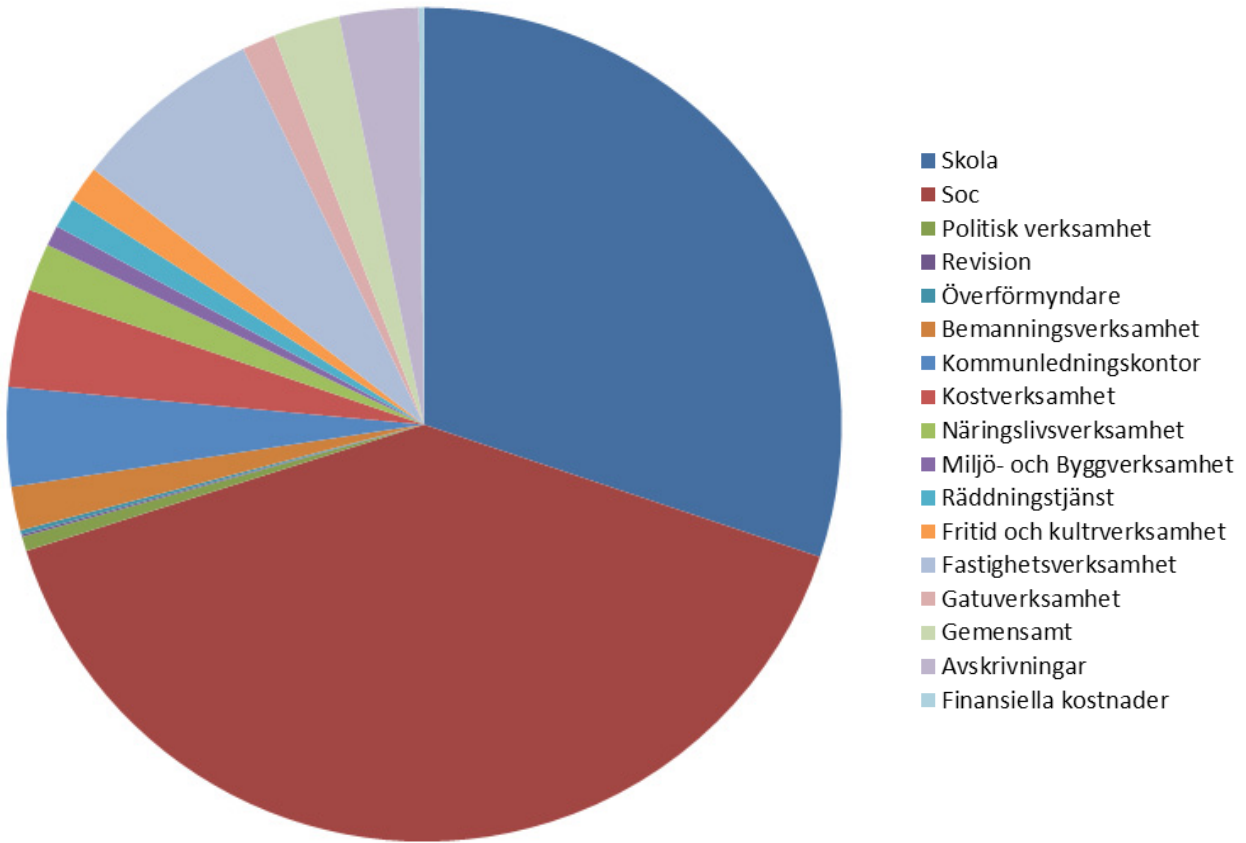
Så här får kommunen sina pengar...



... och så här används de



Fördelning per verksamhetsområde



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDEN

Sedan årsskiftet har osäkerheten på de finansiella marknaderna tilltagit. Globala börser har fallit sedan mitten av december 2015. Nedgången inleddes på den kinesiska börser, vilket framför allt kopplades till marknadernas förnyade oro över utvecklingen i den kinesiska ekonomin. Osäkerheten har smittat av sig till andra marknader och förstärkts den senast tiden till följd av en oro för den globala konjunkturen. Även om konjunkturutsikterna i omvärlden har försvagats något jämfört med prognosen i december antas återhämtningen fortsätta i de mer utvecklade ekonomierna, som är viktiga för svensk handel.

Inflationen i omvärlden är fortsatt låg. Det förnyade prisfallet på olja, men också på andra råvaror, bidrar till att inflationen hos många av Sveriges viktigaste handelspartners inte stiger som väntat utan bedöms ligga kvar på nuvarande nivå de närmaste kvartalen.

Penningpolitiken i omvärlden är fortsatt mycket expansiv. I USA höjde Federal Reserve visserligen styrräntan i december men signalerade också att framtida höjningar förväntas ske långsamt. ECB har kommunicerat att det kan komma ytterligare penningpolitiska åtgärder vid räntemötet i mars.

I Sverige har aktiemarknaden utvecklats svagt men det låga ränteläget bidrar till att de finansiella förhållandena förblir expansiva. Räntorna för hushåll och företag är låga och kredit tillväxten är hög. Kronan har i konkurrensvägda termer utvecklats i stort sett i linje med Riksbankens prognos från december.

Den svenska ekonomin växer för närvarande i mycket snabb takt. 2015 beräknades BNP ha ökat med närmare 4 procent och 2016 förutses tillväxten bli lika hög.

Snabbt växande investeringar och kraftigt ökad offentlig konsumtion är två faktorer som driver på de höga tillväxttal. Inte minst kommunernas kostnader beräknas växa snabbt till följd av det stora flyktingmottagandet. Den starka tillväxten i den svenska ekonomin för med sig att sysselsättningen och skatteunderlaget bedöms växa. I reala termer växer skatteunderlaget med närmare 3 procent 2016 vilket är den största ökningen på mycket länge. Samtidigt

beräknas kommunsektorns kostnader öka med närmare det dubbla.

År 2016 bedöms exporten och hushållens konsumtionsutgifter växa i ungefär samma takt som under 2015. Tillväxten i investeringarna antas mattas något, men uppvisar ändå fortsatt höga tal. Mest anmärkningsvärt för året är den offentliga konsumtionens mycket starka tillväxt. Sammantaget beräknas ökningen för året uppgå till drygt 5 procent vilket är den starkaste tillväxten sedan 1970. Särskilt stark beräknas ökningen bli i kommunerna. Den starka utvecklingen kan till betydande del återföras på det mycket omfattande flyktingmottagandet.

Den snabba tillväxten innebär att den svenska ekonomin går från lågkonjunktur till högkonjunktur. Sysselsättningen stiger snabbt och arbetslösheten sjunker gradvis ner mot 6,5 procent. 2016 och 2017 ökar skatteunderlaget mycket snabbt. Därefter mattas ökningstalen något, men sett i ett historiskt perspektiv bör de ändå beskrivas som fortsatt höga. Den omfattande flyktinginvandringen innebär samtidigt att befolkningen växer mycket snabbt. Från 1980 till 2015 ökade befolkningen med i genomsnitt 0,4 procent per år. Under de närmaste åren beräknas tillväxten i befolkningen vara fem gånger så hög. Det innebär att befolkningen framöver växer betydligt snabbare än skatteunderlaget. För kommuner och landsting är detta ett betydande problem.

NÄRINGS LIV

I Älvsbyns kommun finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med cirka 800 aktiva företag, enligt UC. En ökning med 100 företag sedan år 2008. Vid Svenskt Näringslivs undersökning av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner har Älvsbyn en positiv utveckling de senaste åren, i år har kommunen en 2:a plats i länet samt en 5:e plats i Norrland.

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 Vidsel Test Range. Det som präglar företaget i

kommunen är inte branscherna i sig utan den gemensamma nämnaren är det lokala ägandet och de starka varumärken som har utarbetats i kommunen. Även många hantverksföretag och företag inom ”den gröna näringen” är viktiga för kommunen. Företagen inom den gröna näringen vårdar skogen och den fina naturen i vår omgivning samt håller vårt landskap öppet. De bidrar även till den viktiga råvaru- och livsmedelförsörjningen. Deras verksamhet är en av förutsättningarna för kommunens långsiktiga hållbarhet och för miljön.

Bolidens provbrytning i Laverområdet i de västra delarna av kommunen visar på ett positivt resultat inom främst koppar men även guld, silver och molybden förekommer. Mineraliseringen är fastställd som en fyndighet av totalt 1100 miljoner ton. Boliden bedriver en idéstudie som är ett av tre steg innan beslut om investering 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. Boliden har lämnat in en formell förfrågan om bearbetningskoncession till Bergsstaten. 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 näringslivsstrukturen. Det gångna året har kommunen genomfört utredningar om förutsättningarna för datacenteretableringar, en bransch på kraftig tillväxt. Resultatet från våra utredningar visar på goda förutsättningar för en datacenteretablering i Älvsbyn. Under hösten 2015 blev också Älvsbyns kommun delägare i The Node Pole, ett starkt varumärke som marknadsför datacenteretableringar i Luleåregionen.

INFRASTRUKTUR

Älvsbyn är en del av Luleåregionen tillsammans med Luleå, Piteå och Boden. Med sina 150 000 invånare är det den största befolkningskoncentrationen norr om Uppsala. För Älvsbyns del är arbetspendling, kommunikationerna till flygplatsen Luleå Airport samt till Luleå Universitet mycket viktiga. En viktig framgångsfaktor vad gäller företagande inom kommunen är tillkomsten av en godsterminal för järnvägstransporter. I början av september startade de första transporterna från godsterminalen. Detta är en viktig verksamhet för att säkerställa kommunens be-

fintliga 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 cirka 950 personer som pendlar ut från kommunen och cirka 500 personer som pendlar in till kommunen. 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. Älvsbyns kommun är ansvarig för driften av Storforsens naturreservat på uppdrag av Länsstyrelsen. Kommunen arbetar med att förlänga säsongen till en åretruntanläggning. Inom vinterturism ser vi en positiv utveckling av Kanisområdet med både utförsäkning och längdskidåkning. Antalet husvagnsplatser har ökat till cirka 90 stycken. Inom besöksnäringen har ett destinationsråd bildats i syfte att stärka aktiviteterna.

FASTIGHETER

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

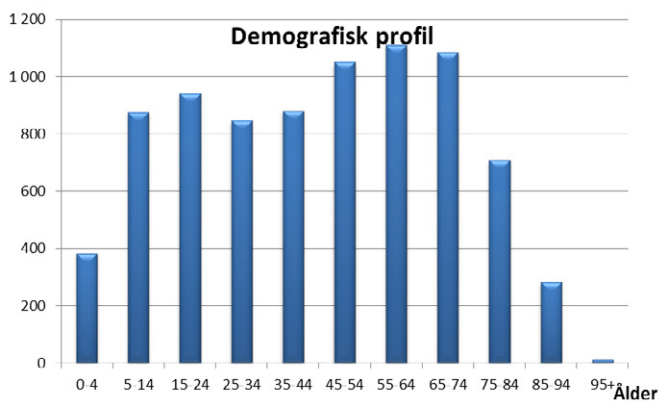
Inom enfamiljshus har kommunen detaljplanerat tre nya villaområden i anslutning till tätorten. Försäljningen av tomter har redan kommit igång på det första området, Prästgården, som är i det närmaste fulltecknad. Inom flerbostadshus pågår ett etableringsarbete för området Lekentomten i centrala Älvsbyn. Målgruppen är främst seniorer som önskar ett kvalitativt boende när de avvecklar sin villa. Under året har en förening bildats för det planerade kooperativa boendet.

Den planerade gruvverksamheten har också påverkat försäljningen av industrifastigheter. De senaste åren har kommunen sålt nästan slut på sina industritomter. Med endast ett fåtal lediga industritomter kvar att sälja öppnar nu kommunen ett nytt industriområde i anslutning till det befintliga industriområdet.

BEFOLKNING

Vid utgången av 2015 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8 183 personer vilket är en ökning med 12 personer jämfört med samma period föregående år. För 2015 har flyttningsnettot varit positivt med 25 nya invånare. Befolkningsökningen med 12 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 48,6 % kvinnor och 51,4 % män.

Av tabellen nedan framgår den demografiska profilen för Älvsbyns befolkning per 31 december 2015.



Enligt den demografiska profilen för kommunen är ålderskategorin 25-64 år den mest representerade men andelen i denna ålderskategori är lägre än för riksgenomsnittet. Även ålderskategorin 0-24 år ligger under riksgenomsnittet medan andelen i ålderskategorin över 65 år ligger över riksgenomsnittet.

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 2015 då resultatet uppgår till 0 % av skatte- och statsbidragsintäkterna.
 - *Investeringar ska självfinansieras.*
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2015.
 - *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv.*
Målet uppnås inte 2015 då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till -13,9 %.
 - *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 10 mkr under 2015.
 - *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*
2 mkr har under året avsatts och målet uppnås 2015.
 - *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*
Någon utdelning från Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2015.
 - *Balanslikviditeten ska uppgå till minst 50 %.*
Målet uppnås då balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 68,4 %.
- 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.

- *Utveckla fler e-tjänster.*

Målet ej uppnått. Inom ramen för Norrbottens e-nämnd kommer en gemensam e-tjänstplattform att upphandlas och driftsättas under 2015.

- *Öka förståelsen för och integrationen av nysvenskar.*

Målet är uppnått. Ledstjärnan i utvecklingen av Älvsbyns kulturliv är att alla, och framför allt nysvenskarna, ska känna sig delaktiga i de kulturella händelser som sker under året. Exempel på sådana kulturella händelser är midsommarfirandet med lövning av majstången i Lomtjärnsparken och den internationella matfestivalen med tillhörande musik och dans.

- *Främja kulturupplevelser med spets och bredd.*

Målet är uppnått. Genom kommunens stöd av lokala arrangemang under året såsom SMÄKK-festival, allsång i Lomtjärn, gatumusik, kulturskolans olika konserter samt teaterprojektet har vi bra bredd på det lokala arrangemanget. Kommunen köper även in konstnärliga musikproduktioner så som kammarorkester och storband. Dessutom fick dansföreställningen Trolltagen i Storforsen en efterlängtd och uppskattad comeback.

- *Utveckla den mellankommunala samverkan.*

Målet är uppnått. Gemensamma utvecklingsområden är identifierade tillsammans med Piteå kommun. Under 2015 har projekt Gemensam löneadministration Piteå-Älvsbyn etablerats. Många samverkansprojekt drivs inom ramen för den gemensamma e-nämnden, till exempel gemensam e-tjänsteplattform.

- *Skapa förutsättningar för etablering av fler tjänsteföretag.*

Målet är delvis uppnått. Ett koncept för etablering av datacenter har tagits fram under det gångna året. En green field (etablering på mark) finns fastställd för försäljning. En brown field (etablering i befintlig lokal) är påbörjad. Som marknadskanal har vi valt att gå in i The Node Pole, ett marknadsbolag i Luleåregionen.

- *Marknadsföra Älvsbyns kommun som test, forsknings- och utvecklingsregion.*

Målet är delvis uppnått. Tillsammans med Arje-

plogs, Arvidsjaurs, Luleå och Piteå kommuner har vi bildat en testregion som samverkar med Länsstyrelsen och regeringens Business Sweden. Inom varumärkesarbetet har en kommunikationsstrategi fastställts som är nedbruten i aktiviteter i en årlig marknadsplan.

- *Utveckla besöksnäringen.*

Målet är delvis uppnått. Älvsbyns kommun samverkar med övriga kommuner i länet för att stärka besöksnäringen. Tillsammans med Swedish Lapland bedriver vi ett projekt med fokus på destinationsutveckling och marknadsföring. I samband med projektet har vi startat upp ett destinationsråd i Älvsbyns kommun med syfte 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 2015.

- *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, i första hand Piteå. Resurser för systematisk verksamhetsutveckling finns avdelade på kommunledningskontoret.

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

Målet är delvis uppnått. Inom ramen för den statliga styrningen har både socialtjänsten och skolan genomfört ett värdegrundsarbete under 2015.

- *Utvärdera och utveckla resurstilldelningsmodeller.*

Målet delvis uppnått. I samband med 2016 års budgetarbete identifierades ett antal problemområden som kommer att analyseras och åtgärdas under 2016.

- *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 2017-2019.

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 även för driften och underhållet av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar.

Älvsbyns Energi AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolagets uppgift är att producera, sälja och distribuera energi till brukare inom kommunen. Bolaget svarar också för gatuverksamheten på uppdrag av kommunen samt för VA-verksamheten.

Älvsbyns kommun äger också Älvsbyns Godsterminal AB.

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

- IT Norrbotten AB
- Film pool Nord AB
- Förenade Småkommuners Försäkrings AB
- Nenet AB
- Kommuninvest ekonomiska förening
- Pite Älv ekonomisk förening
- BD Pop
- Investeringar i Norrbotten AB
- Kollektivtrafikmyndigheten
- The Node Pole

FINANSIELLT RESULTAT

ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2015 ett nollresultat att jämföra med det budgeterade resultatet på 1,4 mkr. Årets resultat är en försämring med 0,9 mkr jämfört med 2014.

I resultatet ingår AFA-premier som klassificerats som jämförelsestörande. Kommunens resultat exklusive dessa jämförelsestörande poster uppgår till -4,8 mkr.

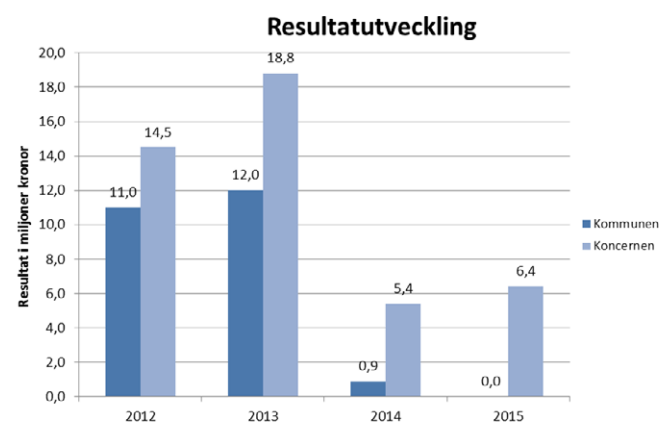
BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2015. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på -180 tkr jämfört med 1 222 tkr 2014.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 1 349 tkr efter skatt (resultat före skatt 1 245 tkr) jämfört med 824 tkr 2014.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 4 095 tkr efter skatt (resultat före skatt 6 339 tkr) jämfört med 3 389 tkr för 2014.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2015 uppgår till 6,4 mkr vilket är en resultatförbättring med 1,0 mkr sedan föregående år.



BALANSKRAV

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

Vid avstämning av balanskravet har samtliga vinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstill-

gångar avräknats. Under 2015 har kommunen sålt anläggningstillgångar till bokfört värde och därmed har ingen reavinst uppstått.

Kommunens justerade resultat uppgår till 0 mkr. Eftersom kommunen uppnår balanskravet har ingen åtgärdsplan upprättats för att återställa det egna kapitalet.

Kommunen kommer under 2016 att anta riktlinjer för resultatutjämningsreserven (RUR).

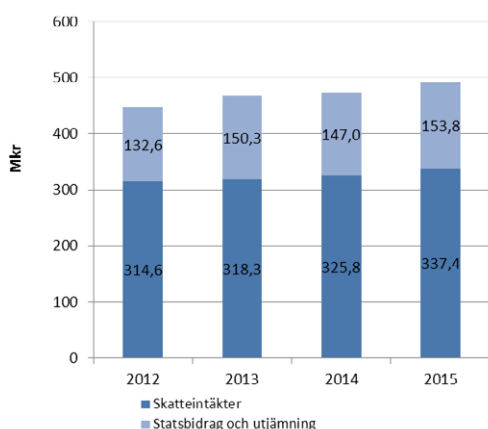
SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 77 % av samtliga intäkter. För 2015 uppgår dessa intäkter till 491,2 mkr. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 18,3 mkr sedan föregående år.

I slutet av 2015 beslutade regeringen om att tillföra kommunsektorn ett extra statsbidrag för att täcka merkostnader hos kommunerna på grund av flyktingsituationen. Älvsbyns kommun erhöll 17,6 mkr att fördela mellan 2015 och 2016. 5,4 mkr av detta bidrag har använts under 2015. Dessutom har kommunen erhållit statsbidrag för förändrade arbetsgi varavgifter för unga på 1,5 mkr. Inget av dessa bidrag var kända då budgeten upprättades.

Skatteintäkter och statsbidrag för 2015 blev 1,2 mkr högre än budget.

Utveckling skatteintäkter och statsbidrag



Skatteintäkterna för året uppgår till 337,4 mkr. Intäkterna har justerats med en negativ definitiv slutavräkning för 2014 vilken uppgår till 634 tkr, samt en preliminär positiv slutavräkning för 2015 med 351 tkr.

ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

För att i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå samt ha ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten är en av kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning att resultatet över tid ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 0 % vilket är lägre än kommunens målsättning för 2015.

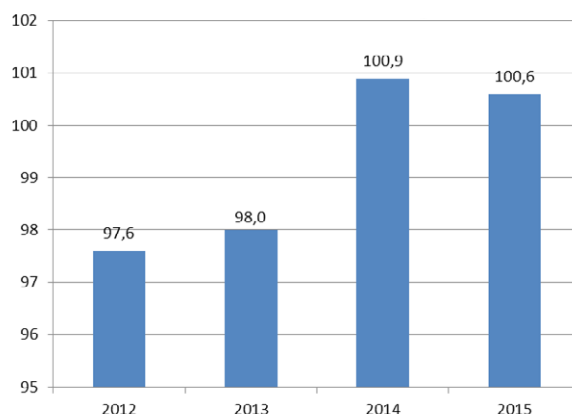
NETTOKOSTNADSUTVECKLING

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 2014 förbättrats från 100,9 % till 100,6 %, det vill säga 0,3 procentenheter.

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 utjämnin g



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 de finansiella kostnaderna för 2015 till 1,3 mkr vilket är en förbättring med 0,5 mkr jämfört med 2014.

Årets finansiella intäkter uppgår till 4,2 mkr vilket är en försämring med 3,1 mkr jämfört med 2014. Försämringen förklaras främst av en lägre återbetalning av villkorat aktieägartillskott 2015.

Kommunens räntenetto uppgick för 2015 till 2,9 mkr och budgetavvikelsen för räntenettet blev positiv med 4,1 mkr.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2015. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett negativt finansnetto på 0,1 mkr vilket är en försämring med 1,4 mkr sedan föregående år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 4,5 mkr vilket är en förbättring med 0,7 mkr jämfört med 2014.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 1,0 mkr, vilket är en förbättring med 0,7 mkr jämfört med 2014.

SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2015 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

KAPACITET

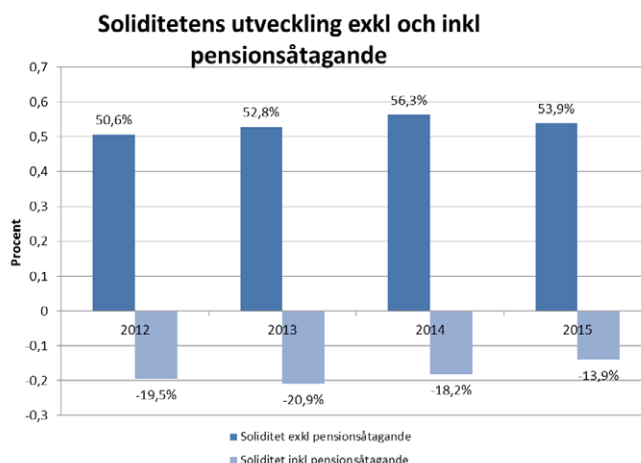
SOLIDITET

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. 2015 är ett trendbrott och soliditeten har sjunkit till 53,9 %.

Soliditeten har även beräknats inklusive den del av pensionsförpliktelser som redovisas som ansvarsförbindelse. Räknas denna med innebär det att kommunen har en negativ soliditet som 2015 uppgår till 13,9 %. En förbättring med 4,3 procentenheter från 2014. Förändringen sedan 2014 förklaras av amorteringarna av de långfristiga skulderna och en minskad ansvarsförbindelse för pensioner.



BOLAGSKONCERNEN

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

Soliditet (%)	2012	2013	2014	2015
Älvsbyns Kommunföretag	67,0	66,4	71,6	70,2
Älvsbyns Energi	2,4	3,0	3,8	4,6
Älvsbyns Fastigheter	31,2	33,0	31,4	33,4

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2015 till 38,8 %. Tabellen på nästa sida visar att soliditeten har förbättrats genom åren.

Soliditet (%)	2012	2013	2014	2015
Kommunkoncernen	35,0	37,1	38,5	38,8

LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

Långfristiga skulder	2012	2013	2014	2015
Älvsbyns kommun	54,2	42,9	30,4	19,1

Den del av den långfristiga skulden som amorteras under kommande år uppgår till 11,2 mkr och har klassificerats som kortfristig.

Kommunens sammantagna externa låneskuld uppgick vid årsskiftet till 30,4 mkr. Skulden är fördelad på två lån hos Kommuninvest. Av kommunens låneskuld avser 20,4 mkr lån för VA-anläggningarna som motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder	2012	2013	2014	2015
Älvsbyns Kommunföretag	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbyns Energi	214,4	211,0	200,0	192,2
Älvsbyns Fastigheter	76,7	76,7	76,7	76,7

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår för 2015 till 267,6 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen successivt minskat genom åren.

Långfristiga skulder	2012	2013	2014	2015
Kommunkoncernen	321,1	307,7	286,7	267,6

KOMMUNALSKATT

För 2015 har den kommunala skattesatsen uppgått till 22,45 % och Landstingsskatten för Norrbotten har uppgått till 10,18 %. Sammantaget uppgår där-

med skattesatsen för Älvsbyns kommun och Landstinget till 32,63 % vilket är 0,64 % över riksgenomsnittet.

RISKER

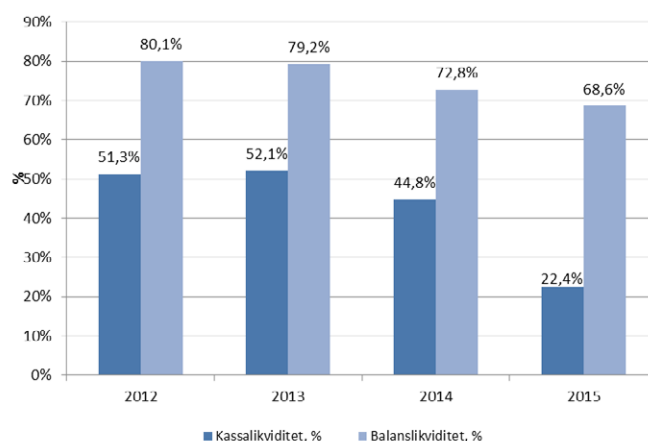
LIKVIDITET

Kommunens likvida medel har ökat från 52,4 mkr 2014 till 61,1 mkr 2015. Förändringen förklaras av extra statsbidrag som betalats ut under december av regeringen.

Likvida medel (mkr)	2013	2014	2015
Älvsbyns kommun	64,7	52,4	61,1
Varav skuld till ÄKFAB	-1,7	-1,5	-2,9
Varav skuld till ÄEAB	2,1	-4,0	-11,9
Varav skuld till ÄFAB	-16,6	-10,7	-14,1

Kassalikviditet är likvida medel satta i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet som understiger 100 % innebär att samtliga kortfristiga skulder inte kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten för kommunen 2015 uppgår till 22,4 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.

Likviditet



Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten för kommunen 2015 uppgår till 68,6 %.

RÄNTOR OCH VALUTOR

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

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

Lån med kort kapitalbindning innebär att amortering kan ske löpande då likviditeten tillåter, medan det finns risk att lånet sägs upp av långgivaren med kort varsel.

Tabellen nedan visar lånens bindningstider i kommunkoncernen.

Genomsnittlig	ÄFAB	ÄEAB	ÄK
Kapitalbindning, år	2,01	2,28	3,46
Andel kapitalbindning <1 år	16%	23%	37%
Räntebindning, år	2,01	2,28	3,29

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 258 mkr år 2015. 99,3 % av dessa avser åtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande åtaganden på 1,8 mkr avser bostadsrättsföreningar samt egnahem. 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 något och uppgår till 84 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2012	2013	2014	2015
Avsättning	19,2	20,4	21,1	22,5
Pensionsförpliktelse	282,9	301,7	287,3	273,2
Summa	302,1	322,1	308,4	295,7
Finansiella placeringar	6,0	6,0	4,0	6,7
Likvida medel	8,4	10,5	12,5	11,8
Återlånat	287,7	305,6	291,9	277,2

Ansvarsförbindelsens minskning sedan 2014 är i linje med förväntningarna. Avsättningarna fortsätter att öka i samband med att åtagandet ökar.

Från och med 2015-01-01 gäller ett nytt pensionsavtal, OPF-KL, för förtroendevalda som tillträtt efter valet 2014 och senare. Intjänade pensionsförmåner ingår från och med 2015 i kommunens avsättning.

Sedan tidigare finns en särskild pensionslösning för chefstjänstemän 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 stor del som investerats i aktieindexobligationer. Resterande återfinns som likvida medel.

Finansiella placeringar (mkr)	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktieindexobligation	6,7	6,0
Summa	6,7	6,0

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 2015 prognostiserades årets resultat till -8,0 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på -9,4 mkr. Delårsrapporten som upprättades per augusti 2015 visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till -9,6 mkr. Den verkliga avvikelser blev lägre.

Den sammantagna prognostiserade avvikelser för verksamheternas ramar har förbättrats med 1,8 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. Regeringen fattade under november beslut om extra statsbidrag att användas 2015 och 2016 på grund av flyktingsituationen i landet.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamheternas ramar	-13,4	-13,7	-12,3
Centralt budgeterat/finans	6,8	7,5	5,6
Skatteintäkter och statsbidrag	0,9	-4,0	1,2
Årets resultat	-9,4	-9,6	-1,4

KÄNSLIGHETSANALYS

För kommunen är det viktigt att vara 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 %	0,1
Personalkostnadsförändring 1 %	4,1
1 årsarbetare (22 800 kr/mån)	0,4
Förändrad utdebitering 1 kr	16,3

DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 22 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett underskott på 12 373 tkr.

Budgetområdet Politisk verksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 371 tkr.

Överförmyndarverksamheten visar ett underskott på 141 tkr. Den negativa avvikelsen gentemot budget beror till störst del på att antalet gode män ökar och därmed även kostnaderna.

Kommunövergripande verksamhet redovisar ett överskott på 1 364 tkr främst beroende på vakanshållning av befattningar.

Kostverksamheten visar ett överskott mot budget på 1 083 tkr. Detta beror på lägre personalkostnader och större intäkter samt lägre avskrivningar då den enda större investeringen under 2015 slutfördes först 2016.

Näringslivsverksamheten redovisar ett överskott på 364 tkr. Budgetavvikelsen baseras på att delar av linjerafiken har ersatts med beställningstrafik.

Miljö- och byggkontoret redovisar ett överskott på 182 tkr som beror på flera mindre budgetavvikelser.

Räddningstjänstens resultat för året håller sig inom budget.

Fritid- och kulturverksamheten redovisar ett överskott mot budget på 314 tkr främst beroende på att ungdomsanslaget inte nyttjats fullt ut.

Förskolan redovisar ett underskott på 1 070 tkr. Detta beror främst på personalförstärkningar.

Grundskolan har med minskat antal elever bedrivit sin verksamhet inom tilldelad budgetram och visar på ett positivt resultat på 750 tkr.

Gymnasieskolans totala underskott mot budget uppgår till 774 tkr där interkommunala ersättningar och elevresor kostat mer än budgeterat.

Barn- och familjeenheten redovisar ett sammantaget underskott på 2 048 tkr beroende på personalförstärkning samt höga kostnader för familjehem.

Verksamhetsområdet Arbete och integration redovisar ett överskott på 1 275 tkr. Detta beror till största del på att försörjningsstödet minskat.

Budgetområdet hemtjänst redovisar ett underskott på 557 tkr. Det negativa resultatet beror främst på trögheten i att anpassa och omfördela personal när insatsvolymen minskar i omfattning.

Särskilt boende uppvisar ett underskott i förhållande till budget med 4 891 tkr. De främsta orsakerna till underskottet är kostnader för medicinskt färdigbehandlade samt förändrad verksamhet på en avdelning.

Hälso- och sjukvården redovisar ett underskott på 1 610 tkr vilket till största delen beror på höga kostnader för sommarpersonal.

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett underskott i förhållande till budget med 619 tkr. Detta beror främst på att verksamheten utökats med fler barn som har stora omsorgsbehov.

Personlig assistans redovisar ett underskott på 1 792 tkr. Underskottet beror främst på personalkostnader i samband med natttillsyn.

Resultatenheten Ensamkommande flyktingbarn redovisar en negativ avvikelse från budget med 624 tkr. Verksamheten har kraftigt utökats under året med höga kostnader för uppstart av flera nya enheter.

Fastighetsdriften redovisar ett underskott på 4 243 tkr. Detta beror främst på kostnader för verksamhetsanpassning av lokaler och underskottstäckning till kommunens fastighetsbolag om 1 000 tkr.

Gatudriften har ett överskott på 178 tkr, främst beroende på eftersläpningar i färdigställande av investeringar.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till -639 tkr. Därutöver återfinns poster under finansiering vilka avviker från budget med 6 279 tkr varav återbetalning från AFA uppgår till 4 796 tkr. Dessutom har utanför ramarna redovisats kostnader om 1 976 tkr avseende energieffektiviseringsprojektet som utförts i kommunens fastigheter.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till -6 733 tkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning uppgick under 2015 till 19,8 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 9,2 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 8,7 mkr. Den totala investeringsramen uppgick därmed till 17,9 mkr.

PERSONALREDOVISNING

Personalsammansättning

2015-12-31 hade Älvsbyns kommun 781 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa var 677 kvinnor och 104 män. 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 62 % och män 82 %.

Åldersstruktur

De tillsvidareanställdas medelålder är 48,13 år. Kvinnornas medelålder var 48,14 år och männens 48,11 år.

Personalomsättning

Under 2015 har 22 medarbetare avslutat sin anställning på grund av pension eller sjukersättning. Av

dessa har 10 personer valt att gå i pension före uppnådd pensionsålder, 65 år.

KOMPETENSFÖRSÖRJNING

Attraktiv arbetsgivare

Att vara en attraktiv arbetsgivare är viktigt för att kunna rekrytera och behålla medarbetare. Ett samarbete har inletts med olika aktörer och företag i kommunen för att utveckla vårt arbetsgivarvarumärke och marknadsföra kommunen som arbetsgivare och bostadsort. Olika aktiviteter pågår för att kunna lösa det rekryteringsbehov som finns av högskoleutbildad personal.

Rekrytering

En rekryteringsriktlinje är fastställd under 2015. Syftet med riktlinjen är att kunna göra välgrundade, effektiva och professionella rekryteringar till verksamheten. En omsorgsfull och väl genomförd rekryteringsprocess är därför en lönsam investering.

Introduktionsprogram

Ett introduktionsprogram för nya chefer är utformat. Syftet är att ge grundläggande kunskaper och information i arbetsgivarrollen, för att få goda förutsättningar i uppdraget som chef i Älvsbyns kommun.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

Arbetsvärdering

Älvsbyns kommun har under 2015 genomfört en arbetsvärdering. Syftet med arbetsvärderingen är att i en lönekartläggning:

- kunna granska kvinnors och mäns löne- och anställningsvillkor enligt diskrimineringslagens krav.
- beakta resultat och erfarenheter från lönekartläggning i kommunens fortsatta arbete med löne- och arbetsgivarfrågor.

Arbetsvärderingen är en grund för det fortsatta arbetet med att redovisa och analysera lönerna på ett systematiskt sätt.

Chefsenkät

En chefsenkät är genomförd med fokus på chefs förutsättningar, arbetssituation och arbetsmiljö. Enkäten har en svarsfrekvens på 100 % vilket visar på ett stort engagemang. Ett arbete pågår för att utforma en handlingsplan med förslag på åtgärder.

Chefshandbok

En digital chefshandbok har skapats för kommunens chefer för att underlätta och stärka dem i sin arbetsgivarroll.

Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro, både korttids- och långtidsfrånvaro, för 2015 uppgick till 8,59 %, vilket är en ökning jämfört med 2014, då frånvaron var 7,05 %.

Med anledning av att korttidsfrånvaron ökat sker kontinuerlig uppföljning i verksamheterna, genom tidiga insatser för att förhindra att korttidsfrånvaron övergår i längre frånvaroperioder.

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 tillfälliga statsbidrag.

Det sammanlagda resultatet för kommunerna förväntas bli 7 miljarder 2015. Det är en försämring med 3 miljarder sedan 2014.

De preliminära boksluten för kommunsektorn 2015 visar en kostnadsökning på drygt 5 % vilket är en betydligt snabbare kostnadsökning än på mycket länge. Skatteintäkterna förväntas öka med 5 % men även ersättningarna från Migrationsverket förväntas öka något. Trots detta bedöms inte kommunsektorn uppnå ett resultat som motsvarar 2 % av skatter och statsbidrag vilket betyder att målet om att uppnå god ekonomisk hushållning generellt inte kommer att uppnås 2016.

Älvsbyns kommuns resultat följer den generella utvecklingen i kommunsektorn. För 2015 redovisas ett nollresultat vilket är 1,5 mkr mindre än de budgeterade. Trots det svaga ekonomiska resultatet för året bedöms den ekonomiska situationen för kommunen som stabil.

För kommunsektorn bedöms kostnadsutvecklingen och utvecklingen av skatteunderlaget som osäker för året 2016 och planperioden 2017-2019.

Planeringsförutsättningarna för kommande år bör därmed vara återhållsamma med goda ekonomiska marginaler för oförutsedda händelser.

Kommunens budgeterade årsresultatet för 2016 är noll men internbudgetarbetet har påvisat problem såväl vad gäller volymökningar som verksamheter där inte budget och bedriven verksamhet är i paritet med varandra.

En ansvarsfull investeringsvolym de senaste åren har skapat goda förutsättningar för att möta behov av investeringar i samband med eventuella framtida etableringar 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 ekonomisk hushållning även i det finansiella perspektivet.

En god ekonomisk hushållning är en 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 förmögensvärden 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 allt väsentligt de rekommendationer som lämnas av RKR.

Anläggningstillgångar

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

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp

exklusive moms (44 500 kr år 2015) 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 2016 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 samlade åtagandet görs av Kommunernas Pensionsanstalt, KPA med undantag av OPF-KL.

Skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation 4.2 från RKR. I redovisningen för 2015 har den definitiva slutavräkningen för 2014 bokförts samt en preliminär avräkning för 2015.

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

Leverantörsfakturer med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning. Utställda fakturer 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 3,2 %.

Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar 2015 års resultat.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2015 ingår Älvsbyns Kommunföretag AB med dess dotterbolag Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB, vilka ägs till 100 %.

Den sammanställda redovisningen utgår från RKR:s rekommendation 8.2. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten, i redovisningen ingår endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast en så stor del av företagets resultat och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

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

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/företagets utveckling och ställning har omräkning skett av jämförelseåret.

Driftredovisning (tkr)	Budget 2015	Utfall 2015	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	3 743	3 372	371
Revision	702	575	128
Överförmyndare	309	450	-141
Kommunövergripande verksamhet	26 654	25 290	1 364
Kostverksamhet	15 218	14 135	1 083
Näringslivsverksamhet	10 763	10 399	364
Miljö- och Byggverksamhet	2 351	2 170	182
Räddningstjänst	7 369	7 382	-13
Fritid- och Kulturverksamhet	9 367	9 053	314
Förskola	30 679	31 749	-1 070
Grundskola	77 918	77 168	750
Gymnasieskola	43 470	44 244	-774
Barn- och familjeenheten	12 428	14 475	-2 048
Arbete och integration	13 477	12 202	1 275
Hemtjänst	39 386	39 943	-557
Särskilt boende	64 633	69 524	-4 891
Hälso- och sjukvårdsenhet	19 086	20 696	-1 610
Omsorg om funktionshindrade	27 095	27 714	-619
Personlig assistans	11 190	12 982	-1 792
Ensamkommande flyktingbarn	-1 500	-876	-624
Fastighetsdrift	50 110	54 353	-4 243
Gatudrift	12 758	12 580	178
Verksamhetens ramar	477 205	489 578	-12 373
Centralt budgeterat	3 100	3 739	-639
Finansiering	7 060	781	6 279
Verksamhetens nettokostnader	487 365	494 098	-6 733

Investerings- redovisning (tkr)	Projektid		Redovisning år 2015		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	avslutat	807	802	1 150	1 145	5	1 145	5
Digital fakturahantering	2009	avslutat	270	0	700	430	270	430	270
Omb Sörgården/Tärnstigen	2015	avslutat	0	4 538	0	4 538	-4 538	4 538	-4 538
Renovering badhus	2015	avslutat	990	1 023	990	1 023	-33	1 023	-33
Forum fasad biograf	2014	avslutat	209	356	500	646	-146	646	-146
Ryttarföreningen	2013	201612	23	0	62	40	23	40	23
Brandåtgärder Älvåkraskolan	2015	avslutat	300	330	300	330	-30	330	-30
Portar Granen 4 och DC	2015	avslutat	610	630	610	630	-20	630	-20
Renov Timmersvansen 1	2015	201612	1 100	540	1 100	540	560	1 100	0
Brandåtgärder Nyberga	2015	201612	350	181	350	181	169	350	0
Röroml Ugglan	2015	201612	200	96	200	96	104	200	0
Reparation tak Ugglan	2015	avslutat	700	680	700	680	20	680	20
Byte ventilation Aktivitetshuset	2015	avslutat	450	453	450	453	-3	453	-3
Tunneldiskmaskin	2014	201602	345	0	345	0	345	173	172
Forum bowling 8 ansatsban	2014	avslutat	150	150	150	0	150	150	0
Kaniskrogen upprustning	2015	201606	0	1 394	0	1 394	-1 394	1 650	-1 650
Omklädningsrum damer/damb	2014	avslutat	150	134	150	134	16	134	16
WC förskola Korstråk	2015	avslutat	60	0	60	0	60	0	60
Utemiljö Parkskolan	2015	201612	940	645	940	645	295	940	0
Arbetsstolar Aktivitetshuset	2015	avslutat	46	47	46	47	-1	47	-1
Markiser, vägg hemtjänst	2015	avslutat	163	141	163	141	22	141	22
Skyltar, markiser SÄBO	2015	201612	450	143	450	143	307	450	0
Byte möbler SÄBO	2015	201612	50	0	50	0	50	50	0
Byte kontaminator SÄBO	2015	avslutat	151	151	151	151	0	151	0
Inglasning Lärkan SÄBO	2015	201612	140	0	140	0	140	140	0
Kosten 2015	2015	avslutat	500	0	500	0	500	0	500
Hyresanpassningar	2015	avslutat	300	0	300	0	300	0	300
IT Netadmin	2013	avslutat	400	548	400	548	-148	548	-148
Mailsver	2014	201612	200	74	200	74	127	200	0
Byte SAN-switchar	2014	avslutat	100	156	100	156	-56	156	-56
Gatubelysning	2013	avslutat	2 238	2 238	2 238	2 238	0	2 238	0
Fiberutbyggnad statsnät	2014	avslutat	293	337	500	544	-44	544	-44
Gatubelysning	2014	avslutat	3 500	2 681	3 500	2 681	819	2 681	819
Byte gatlysen	2015	201612	800	271	800	271	529	800	0
Gator påse 2015	2015	avslutat	938	1 044	938	1 044	-106	1 044	-106
Summa nettoinvesteringar			17 923	19 781	19 233	20 942	-1 709	23 802	-4 568

		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
Resultaträkning (tkr)		2015	2014	2015	2014	budget- avvikelse 2015
Verksamhetens intäkter	Not 1	230 175	201 131	145 205	122 995	28 518
Verksamhetens kostnader	Not 2	-668 334	-624 842	-619 640	-581 041	-36 441
Avskrivningar	Not 7	-41 534	-40 691	-19 662	-19 407	1 190
Verksamhetens nettokostnader		-479 693	-464 402	-494 097	-477 453	-6 733
Skatteintäkter	Not 3	337 429	325 822	337 429	325 822	9
Generella statsbidrag och utjämning	Not 3	153 783	147 032	153 783	147 032	1 235
Finansiella intäkter	Not 4	4 118	7 457	4 173	7 267	3 073
Finansiella kostnader	Not 5	-6 834	-8 972	-1 288	-1 771	989
Resultat före extraordinära poster		8 803	6 937	0	897	-1 426
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Resultat före skatt		8 803	6 937	0	897	-1 426
Skatt		-2 448	-1 498	0	0	0
Årets resultat	Not 6	6 355	5 439	0	897	-1 426

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2015	Koncern 2014	Kommun 2015	Kommun 2014
Löpande verksamhet				
Årets resultat	6 355	5 439	0	897
Övriga ej likviditetspåverkande poster	35 118	36 467	21 020	19 779
Ökning/minskning av varulager med mera	2 082	-404	-993	0
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	-5 381	3 478	-3 479	994
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	17 056	-686	26 723	-7 192
Omklassificering tillgång	264	0	264	0
Kassaflöde från den löpande verksamheten	55 494	44 294	43 536	14 477
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-31 835	-36 708	-19 781	-14 461
Försäljning av fastigheter och inventarier	4 392	5 062	295	1 642
Förändring av finansiella tillgångar	-5 335	2 000	-5 335	2 000
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-32 778	-29 646	-24 821	-10 819
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-17 775	-20 990	-11 275	-12 550
Ökning långfristiga fordringar	0	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	3 774	0	1 275	2 550
Minskning av avsättning pga utbet	0	-5 894	0	-5 894
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-14 001	-26 884	-10 000	-15 894
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	8 715	-12 236	8 715	-12 236
Likvida medel vid årets början	52 415	64 651	52 415	64 651
Likvida medel vid årets slut	61 131	52 415	61 131	52 415
Förändring av likvida medel	8 715	-12 236	8 715	-12 236

Balansräkning (tkr)		Koncern 2015	Koncern 2014	Kommun 2015	Kommun 2014
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Fastigheter och anläggningar					
Mark, byggnader och tekn anläggningar		545 295	555 305	248 772	248 698
Maskiner och inventarier		24 928	25 041	13 173	13 570
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		14 069	8 734	16 979	11 643
Långfristiga fordringar		6 301	10 075	25 164	26 439
Summa anläggningstillgångar		590 593	599 155	304 088	300 350
Omsättningstillgångar					
Förråd med mera	Not 9	7 391	9 473	993	0
Kortfristiga fordringar	Not 10	44 456	39 075	36 231	32 754
Kassa och Bank	Not 11	61 130	52 415	61 130	52 415
Summa omsättningstillgångar		112 977	100 963	98 354	85 169
Summa tillgångar		703 570	700 118	402 442	385 519
EGET KAPITAL					
Eget Kapital					
Årets resultat	Not 12	6 355	5 439	0	897
Direktbokning mot eget kapital		0	-1 001	0	
Övrigt eget kapital		266 751	265 035	217 040	216 143
Summa eget kapital		273 106	269 473	217 040	217 040
Avsättningar					
Avsättningar för pensioner och löneskatt	Not 13	22 543	21 068	22 543	21 068
Avsättning för uppskjuten skatt		3 054	2 850	0	0
Övriga avsättningar		28	28	0	0
Summa avsättningar		25 625	23 946	22 543	21 068
Skulder					
Långfristiga skulder	Not 14	267 641	286 691	19 125	30 400
Kortfristiga skulder	Not 15	137 198	120 008	143 734	117 011
Summa skulder		404 839	406 699	162 859	147 411
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		703 570	700 118	402 442	385 519
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	Not 16	273 166	287 305	273 166	287 305
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 17	258 112	264 961	258 112	264 961
Förvaltade fonder		486	485	486	485
Fastighetsinteckningar		181	181	0	0
Summa ansvarsförbindelser		531 945	552 932	531 764	552 751

Nothänvisningar (tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2015	2014
Kommunen		
Försäljningsmedel	5 306	5 706
Taxor och avgifter	11 147	20 673
Hyror och arrenden	25 967	16 354
Bidrag	86 067	70 510
Försäljning av verksamhet	11 627	9 378
Jämförelsestörande poster	4 796	0
Försäljning av anläggningstillgångar	295	374
Summa kommunen	145 205	122 995
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	140 278	116 879
Älvsbyns Fastigheter AB	29 672	23 912
Älvsbyns Energi AB	60 225	60 340
Summa koncernen	230 175	201 131
Not 2 Verksamhetens kostnader	2015	2014
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-112 363	-105 586
Personalkostnader	-410 582	-390 057
Övriga verksamhetskostnader	-96 489	-87 513
Förändring av avsättning för omstrukturering	-29	2 232
Försäljning av anläggningstillgångar	-177	-117
Summa kommunen	-619 640	-581 041
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-540 922	-501 179
Älvsbyns Kommunföretag AB	-111	-273
Älvsbyns Fastigheter AB	-67 180	-67 932
Älvsbyns Energi AB	-60 121	-55 458
Summa koncernen	-668 334	-624 842

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2015	2014
Kommunalskatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	337 557	326 352
Definitiv slutavräkning föregående år	-634	-896
Preliminär slutavräkning innevarande år	351	57
Övriga skatter	155	309
Summa skatteintäkter	337 429	325 822
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	83 042	80 930
Kostnadsutjämningsbidrag	16 294	15 639
Införandebidrag	0	605
Strukturbidrag	18 389	18 442
Reglering bidrag/intäkt	-316	1 739
Bidrag för LSS-utjämning	17 252	16 601
Fastighetsavgift	13 086	13 076
Generella bidrag från staten	6 036	0
Summa generella statsbidrag och utjämning	153 783	147 032
Not 4 Finansiella intäkter	2015	2014
Kommunen		
Ränteintäkter	1 428	1 259
Övriga finansiella intäkter	2 745	6 008
Summa kommunen	4 173	7 267
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	3 311	7 267
Älvsbyns Kommunföretag AB	0	5
Älvsbyns Fastigheter AB	15	48
Älvsbyns Energi AB	792	137
Summa koncernen	4 118	7 457
Not 5 Finansiella kostnader	2015	2014
Kommunen		
Räntekostnader	-1 288	-1 771
Summa kommunen	-1 288	-1 771
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	-1 288	-1 771
Älvsbyns Kommunföretag AB	-68	-55
Älvsbyns Fastigheter AB	-1 044	-1 788
Älvsbyns Energi AB	-4 434	-5 358
Summa koncernen	-6 834	-8 972

Not 6 Årets resultat	2015	2014
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	0	897
Älvsbyns Kommunföretag AB	-180	-323
Älvsbyns Fastigheter AB	7 415	4 406
Älvsbyns Energi AB	1 568	1 957
Skatt	-2 448	-1 498
Summa årets resultat koncernen	6 355	5 439
Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2015	2014
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	248 698	254 825
Investeringar	18 543	12 027
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-164	-2 036
Avskrivningar	-17 166	-16 118
Överföring från eller till annat slag av tillgång	-1 050	0
Övriga förändringar	-89	0
Redovisat värde vid årets slut	248 772	248 698
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	13 570	13 779
Investeringar	1 238	2 191
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-13	0
Avskrivningar	-2 496	-2 400
Överföring från annat slag	786	0
Övriga förändringar	88	0
Redovisat värde vid årets slut	13 173	13 570
Koncernen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Älvsbyns Kommun	248 772	248 698
Älvsbyns Fastigheter AB	114 658	115 901
Älvsbyns Energi AB	181 865	190 706
Summa fastigheter och anläggningar koncernen	545 295	555 305
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns Kommun	13 173	13 570
Älvsbyns Fastigheter AB	3 626	3 512
Älvsbyns Energi AB	8 129	7 959
Summa maskiner och inventarier	24 928	25 041

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar

	2015	2014
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	2 230	2 230
Andelar	663	663
Förlagsbevis	4 431	1 750
Fondplaceringar SPAX Europa	6 655	4 000
Summa aktier och andelar kommunen	16 979	11 643
Långfristiga fordringar		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954
Älvsbyns Energi AB	19 125	20 400
Övriga	335	335
Summa långfristiga fordringar kommunen	25 164	26 439
Koncernen		
Aktier och andelar		
Älvsbyns Kommun	13 979	8 644
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	14 069	8 734
Långfristiga fordringar		
Älvsbyns Kommun	4 085	6 038
Älvsbyns Fastigheter AB	2 216	4 037
Älvsbyns Energi AB	0	0
Summa långfristiga fordringar koncernen	6 301	10 075

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 2015-12-31 till 1700 tkr.

Not 9 Förråd med mera	2015	2014
Kommunen		
Tomtmark för försäljning	993	0
Summa kommunen	993	0
Koncernen		
Tomtmark för försäljning	993	0
Förråd	6 398	9 473
Summa koncernen	7 391	9 473
Not 10 Kortfristiga fordringar	2015	2014
Kommunen		
Kundfordringar	3 923	3 032
Interimsfordringar	23 537	17 763
Övriga kortfristiga fordringar	8 771	11 959
Summa kortfristiga fordringar kommunen	36 231	32 754
Koncernen		
Kundfordringar	15 088	16 362
Interimsfordringar	24 527	18 941
Övriga kortfristiga fordringar	4 841	3 772
Summa kortfristiga fordringar koncernen	44 456	39 075
Not 11 Kassa och Bank	2015	2014
Kommunen		
Kassa	9	8
Koncernkonto	53 271	44 136
Fastränteplasseringar	2 210	4 277
Övriga banktillgodohavanden	5 640	3 994
Summa kassa och bank kommunen	61 130	52 415
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	11 939	4 013
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	14 102	10 733
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	2 907	1 474
Summa skuld/fordran koncernkonto	28 948	16 220

På koncernkontot finns en beviljad kredit om 35 mkr.

Not 12 Eget kapital	2015	2014
Kommunen		
Årets resultat	0	897
Övrigt eget kapital	217 040	216 143
Summa eget kapital kommunen	217 040	217 040
Varav rörelsekapital	-45 379	-31 842
Varav anläggningskapital	262 419	248 882
Summa eget kapital	217 040	217 040
Koncernen		
Årets resultat	6 355	5 439
Direktbokning mot eget kapital	0	-1 001
Eget kapital ingående värde	266 751	265 035
Summa eget kapital koncernen	273 106	269 473
Not 13 Avsättningar	2015	2014
Kommunen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	18 142	16 813
Visstidspension	0	142
Löneskatt	4 401	4 113
Summa avsättning, pensioner och löneskatt	22 543	21 068
Övriga avsättningar		
Avsatt tidigare år	0	5 894
Ianspråktaget	0	-5 894
Summa avsättning strukturella kostnader	0	0
Summa avsättningar kommunen	22 543	21 068
Koncernen		
Avsättning till pensioner		
Pensioner	22 543	21 068
Summa pensionsavsättningar	22 543	21 068
Övriga avsättningar		
Avsättning för uppskjuten skatt	3 054	2 850
Avsättning för utsläppsrätter	28	28
Summa övriga avsättningar	3 082	2 878
Summa avsättningar koncernen	25 625	23 946

Not 14 Långfristiga skulder	2015	2014
Kommunen		
Ingående låneskuld	30 400	41 675
Årets amorteringar	-11 275	-11 275
Summa långfristiga skulder kommunen	19 125	30 400
Låneskuld kreditgivare		
Kommuninvest AB	30 400	41 675
Summa lånegivare	30 400	41 675
Koncernen		
Älvsbyns Kommun	19 125	30 400
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	171 800	179 575
Summa långfristiga skulder koncernen	267 641	286 691
Not 15 Kortfristiga skulder	2015	2014
Kommunen		
Leverantörsskulder	11 687	10 396
Interimsskulder	45 724	32 281
Semesterlöneskuld	28 605	26 424
Skulder till dotterbolag	31 670	22 222
Övriga kortfristiga skulder	14 773	14 413
Nästa års amortering	11 275	11 275
Summa kortfristiga skulder kommunen	143 734	117 011
Koncernen		
Leverantörsskulder	13 426	8 678
Interimsskulder	84 303	47 961
Övriga kortfristiga skulder	39 469	63 369
Summa kortfristiga skulder koncernen	137 198	120 008
Not 16 Pensionsförpliktelser	2015	2014
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	219 834	231 213
Särskild löneskatt	53 332	56 092
Summa pensionsförpliktelser kommunen	273 166	287 305

Not 17 Borgens- och ansvarsförbindelser	2015	2014
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	76 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	179 575	186 075
Bostadsrättsföreningar	948	968
Egnahem	873	1 202
Övriga	0	0
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	258 112	264 961

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 2015-12-31 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 enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 325 621 mkr och totala tillgångar till 319 574 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 389 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 381 mkr.

Övriga upplysningar Leasingkostnader	2015	2014
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm, övr. invent.	609	707
Arbetskläder	881	595
Fordon, bilar	1 473	1 237
Summa leasingkostnader	2 963	2 539
Leasingkostnader kommande år*	2016	2015
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm övr. invent.	678	735
Arbetskläder	909	620
Fordon, bilar	1 564	1 330
Summa leasingkostnader	3 151	2 685

* Uppskattade leasingkostnader för kommande år.

POLITISK VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Politisk verksamhet	3 743	3 372	371
Summa	3 743	3 372	371

VERKSAMHETEN

Verksamheten omfattar all politisk verksamhet exklusive revision.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett positivt resultat vid årets slut. Överskottet beror i första hand på att planerade kompetensutvecklingsinsatser inte fullt ut genomförts.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Fullt ut implementera den pappersfria politiska administrationen.*
Målet är delvis uppnått. Under året har all politisk administration med undantag av miljö- och byggnämnden, arbete- och omsorgsutskottet och personalutskottet digitaliserats. För att fullt ut kunna digitalisera den politiska administrationen krävs en lösning för att hantera sekretessbelagda underlag. Någon lösning med nuvarande system finns inte, så för att fullt ut kunna nå målet krävs ett systembyte. Digitaliseringen av kommunstyrelsens sammanträden har minskat den totala pappersförbrukningen med 33 %.
- *Förbättra omvärldsanalysen*
Målet är uppnått. Ett antal strategiska kommunstyrelsesammanträden har genomförts. Fokus har legat på utvecklingen i vår omvärld och hur vi ska ta vara på möjligheterna som denna utveckling ger. Utöver det har föreläsningar och studiebesök genomförts.
- *Öka antalet kvinnor i styrelser och nämnder. Gäller både den kommunala förvaltningsorganisationen och de kommunägda bolagen.*
Målet är ej uppnått. Kommunens styrelse och nämnder har en jämn könsfördelning. Antalet kvinnor har till innevarande mandatperiod ökat. Däremot har styrelserna i den kommunala bolags-



Foto: Peter Lundberg.

strukturen en väldigt ensidig könsfördelning. Endast 12 % av styrelseledamöterna är kvinnor och någon förbättring till innevarande mandatperiod har inte skett.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Implementera den nya kommungemensamma visionen.*
Implementeringen av Vision 2030 är en del i det ordinarie arbetet med uppdatering av styrdokument.

REVISION

Verksamhet	Budget 2015	Utfall 2015	Budget- avvikelse
Revision	702	575	128
Summa	702	575	128

VERKSAMHETEN

Kommunrevisorernas åligganden följer av kommunallag, revisionsreglemente och god revisions sed 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.



Foto: Peter Lundberg.

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/lekmanrevision
- Övriga granskningsinsatser

Övergripande granskning

I kommunallagen uttalas att all verksamhet ska granskas årligen. För att uppfylla detta krav genomförs så kallad övergripande granskning för samtliga utskott och styrelse varje år. Revisionen planerar sitt arbete och dokumenterar detta i den årliga revisionsplanen.

Fördjupade projekt

Under året har även ett antal fördjupade projekt genomförts och påbörjats: *Biståndsbedömning och verkställighet; Kommunstyrelsens uppsiktsplikt samt att analysera risker (lekmanrevision).*

EKONOMI

Revisionsinsatserna för verksamhetsåret har bedrivits till en lägre kostnad än budgeterat.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Överförmyndare	309	450	-141
Summa	309	450	-141

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

Mängden komplicerade uppdrag för god man/förvaltare ökar vilket ställer stora krav på ställföreträdarna och medför högre arvoden. För ensamkommande barn arvoderas en mentor per uppdrag för utbildning/information till nya gode män.

Det har skett en lavinartad ökning av ensamkommande barn under hösten 2015. Det stora underskottet kan delvis förklaras med att ingen budget är avsatt för ensamkommande barn som inte har uppehållstillstånd.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Aktivt informera om ställföreträdarskap.*
Målet är nått. Från och med hösten har verksamheten påbörjat ett samarbete tillsammans med ett flertal kommuner i länet om gemensam annonsering efter ställföreträdare och har planer om gemensam utbildning.



Foto: Lennart Kekkonen.

- *En könsneutral bedömning/hantering.*
Målet är inte nått. Behovet hos huvudmannen styr alltid valet av ställföreträdare, dock är tillgången på dessa begränsad, framför allt är det svårt att rekrytera gode män till ensamkommande barn.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdera arbetsätt och administrativ resurs.*
Verksamheten utvärderas ständigt. Nya influenser tillkommer vid träffar med övriga överförmyndare/handläggare i länet vid träffar två gånger per år samt nätverksträffar med tingsrätten två gånger per år.

Den stora tillströmningen av ensamkommande barn medför att administrativ resurs på 50 % är otillräcklig. Därutöver behöver delegationsordningen förändras för att få arbetsflödet att fungera.

KOMMUNÖVERGRIPANDE VERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Bemanningsenheten	0	0	0
Kommunledningskontoret	22 710	21 620	1 091
Förvaltningsledningen	3 944	3 670	274
Summa	26 654	25 290	1 364

VERKSAMHETEN

Inom budgetramen kommunövergripande verksamhet återfinns resultatenheten kommunledningskontoret och dess fyra avdelningar; ekonomi, IT/utveckling, kansli samt personal. Kommunledningskontorets övergripande uppgifter är att samordna ledning/styrning av enheterna samt lämna stöd till dessa inom respektive funktionsområde.

Bemanningsenheten, som är en central intäktsfinansierad verksamhet med ansvar för planering och rekrytering av vakanser i verksamheterna, ingår också, liksom övrig kommunövergripande verksamhet.

EKONOMI

Ramen Kommunövergripande är underutnyttjad med 1,3 mkr, vilket beror på direktiv om stor restriktivitet vad gäller inköp och utbildning samt vakanshållning av befattningar.

UPPFÖLJNING AV MÅL

Ekonomi

- *Implementering av ett enklare gränssnitt för användare i ekonomisystemet.*
Målet är uppnått.



Foto: Bergslagsbild AB.

- *Utvärdera nyttjandet av Arena (system för budget-uppföljning).*
Målet är ej uppnått.
- *Införa möjlighet att ta emot digitala leverantörsfakturor (e-fakturor).*
Målet är ej uppnått.

IT, internt

- *Kartlägg, dokumentera samt genomför kontinuitets- och avbrottsplanering för verksamhetskritiska system.*
Målet är ej uppnått.
- *Projekt AD (Migrering från Novell till Microsoft) genomfört i skolan och IKT-plan implementerad.*
Målet för migreringsprojektet är uppnått. Implementering av IKT-plan är påbörjad.

IT, externt

- *Utveckla samarbetet med övriga kommuner i Norrbotten avseende drift, övervakning samt felavhjälpling av stadsnät.*
Målet är uppnått.
- *Utöka samverkan med övriga kommuner avseende kompetensnyttjande, avtal och upphandling.*
Målet är ej uppnått. Kommer att nås under första halvåret 2016
- *Förbered för fiberdragning vid nyetablering i villa- och industritomter.*
Målet är uppnått.

Kansli

- *Kvalitetssäkra hantering av personuppgifter enligt Personuppgiftslagen.*
Förberedelser är påbörjade. Målet är ej uppnått.
- *Digitalisera dokumenthanteringen för kvarvarande utskott.*
Målet är ej uppnått. Funktionalitet för hantering av sekretessbelagd information saknas i systemet.

Personal

- *Skapa en digital arbetsgivarhandbok för att samla rutiner, riktlinjer, policies, blanketter inom; arbetsrätt (lagar och avtal), rekrytering, arbetsmiljö/rehabilitering samt personal/löneadministration.*
Målet är uppnått. Under 2016 implementeras fler stödfunktioner i arbetsgivarhandboken/chefshandboken.

Gemensamt

- *Att vid nyanställningar eftersträva en jämnare fördelning mellan män och kvinnor.*
Målet är ej uppnått, fortfarande en betydligt större andel kvinnor vid nyrekrytering.

Bemanningsenheten

- *Öka andelen manliga vikarier ute i våra verksamheter.*
Målet är uppnått. Andelen aktiva manliga vikarier har ökat jämfört med 2014.
- *Vidareutveckla schemahanteringen för Resursteamet via Winlas schemamodul.*
Målet är ej uppnått. Schemamodulen är inte avsedd för personal med arbete i bemanningspool. Det finns således inga fördelar med ett införskaffande.

SÄRSKILDA UPPDRAG

Undersöka behovet av resursteam/bemanningspool inom områden utanför socialtjänstens verksamhetsområde (BROS, skola, förskola och kostverksamhet).
Utredningen visar att under rådande förutsättningar är resursteam inom andra verksamheter inte aktuell.

KOSTVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget-avvikelse
Restaurang Fluxen	925	446	479
Skolmåltider	9 043	8 757	286
Förskolans måltider	5 250	4 932	318
Summa	15 218	14 135	1 083

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 flera skolor och förskolor. Verksamheten är indelad i tre verksamhets-/budgetområden; Fluxenköket, skolkök och förskolekök. I anslutning till Fluxenköket finns en lunchrestaurang som är öppen året om.



Foto: Peter Lundberg.

EKONOMI

2015 gör kostverksamheten ett plus på en miljon. Anledningen till resultatet är främst större intäkter än budgeterat men också avsevärt lägre personalkostnader. Även avskrivningarna är lägre än väntat då den enda större investering som påbörjades under året slutfördes först under januari 2016.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Att vid nyanställningar sträva efter att få en mer jämn fördelning kvinnor/män i verksamheten.*
Målet är inte nått. Under året har vi haft två externa annonser ute vilket resulterat i att en kvinnlig och en manlig medarbetare har anställts.
- *Att tillaga palt, ugnspannkaka, grytor/soppor, grötängar/lådor och potatismos från grunden i samtliga produktionskök.*
Målet är uppnått.
- *Att servera hembakt bröd minst 2 gånger/termin i både skola och förskola.*
Målet är delvis uppnått. Hembakt bröd har serverats vid några tillfällen under vår- respektive höstterminen, dock ej på alla skolor.
- *Att servera vegetarisk mat minst 1 gång/månad inom förskolan.*
Målet är uppnått.

- *Att ha minst en mattemavecka under 2015 i alla skolrestauranger.*
Målet är uppnått. En mattemavecka genomfördes under hösten i skola och förskola. Fokus låg på lokalproducerat, ekologiskt samt klimatsmart.
- *Att märka kyllda portioner som levereras till kund med innehållsförteckning och datum (Fluxenköket).*
Målet är uppnått.
- *Att utöka informationen om maten som serveras i skolan (på skolmatsappen, på matsedlar och i skolrestaurangerna), t ex skriva information om ursprung, vilka varor som är ekologiska osv.*
Målet är delvis uppnått. Informationen har utökats men det finns ännu mer att göra så arbetet fortsätter.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Göra en översyn av fördelning kockar/måltidspersonal samt efter genomförd översyn arbeta för att anpassa verksamheten för att klara framtida behov.*
Från och med 2015 kommer det att vara stor personalomsättning inom kostverksamheten på grund av pensionsavgångar. Målet är att öka andelen köks-/restaurangutbildad personal samt andelen kockar i förhållande till måltidspersonal.

NÄRINGSLIVSVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2015	Utfall 2015	Budgetavvikelse
Näringslivsverksamhet	10 763	10 399	364
Summa	10 763	10 399	364

VERKSAMHETEN

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

EKONOMI

Det ekonomiska utfallet för helåret 2015 visar på ett plusresultat om 364 tkr. Överskottet baseras på att delar av linjetrafiken har ersatts med beställningstrafik, där beställningstrafiken inte har utnyttjats i budgeterad omfattning.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *50 nystartade företag.*
Målet är uppnått. Under perioden september 2014 till september 2015 var antalet nystartade företag 55 st. Källa: UC.



Foto: Bergslagsbild AB

- *Antal sysselsatta +50.*
Målet är uppnått. Senaste tillgängliga statistik redovisar förändringar under totalt 2 år, 2012 och 2013. Här framgår att sysselsättningen inom kommunen ökade med totalt 122 personer, under år 2012 och år 2013, till totalt 3 390 personer. Källa: SCB.

- *Befolkning +0.*
Målet är uppnått. Befolkningen ökade från 1 januari till 1 november 2015 från 8171 till 8 189 personer, en ökning med 18 personer. Källa: SCB.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Öka andelen nysvenskar inom nystart av företag.*
Inom kommunens nyföretagarverksamhet är 17 % av deltagarna nysvenskar. Information om företagande till nysvenskar har genomförts.
- *Säkerställa trafik inom Älvsbyns Godsterminal.*
En linje finns klar till Vålberg och förhandling pågår om ytterligare linje. Vidare har möten genomförts för samordning av en gruvetablering och dess behov av terminaltjänster.
- *Utveckla servicepunkter i byarna.*
Butiken i Vidsel och Älvsbyns kommuns servicepunkt finns fastställt i ett avtal. Servicepunkten i Vidsel har öppnat och utbildning av butikspersonalen har genomförts.
- *Plan för gruvetablering i Älvsbyn.*
En etableringsplan har fastställts. Inom planen finns aktiviteter, främst information till berörda samt utredningar om personal- och bostadsförsörjning. Planen revideras regelbundet.

MILJÖ- OCH BYGGKONTORET

Verksamhet	Budget 2015	Utfall 2015	Budget- avvikelse
Miljö- och byggkontoret	2 351	2 170	182
Summa	2 351	2 170	182

VERKSAMHETEN

Miljö- och byggkontoret utför kontroll, tillsyn och prövning inom flera olika lagområden. Miljö- och byggnämnden fastställer planer för hur arbetsuppgifter tillhörande myndighetsutövningen ska prioriteras. Samhällsplanering, trafikplanering och geografisk information samt adressättning, underhåll av register och kommunens kartverk samt handläggning av ärenden med övergivna fordon ingår också.

EKONOMI

Enheten redovisar ett överskott på 182 tkr jämfört med budget. Personalkostnaderna har hållits nere och intäkterna är större än budgeterat.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Kontroll och tillsyn ska utföras enligt myndighetsnämndens kontroll- och tillsynsplaner.*
Målet är delvis uppnått på grund av personalomsättning och för att enheten har varit belastad med mycket planarbete under 2015.
- *Enheten ska aktivt delta i gemensamma projekt och vidareutveckla samverkan med andra kommuner inom räddningstjänsten, plan-, miljö- och byggverksamheten samt inom livsmedelskontroll och vattenråd. Syftet med samverkan ska vara kvalitetsförbättringar och minskad sårbarhet samt kompetensutveckling.*
Målet är uppnått. Samverkan pågår inom de flesta områden där enheten är verksam. Det största samarbetsprojektet har varit framtagandet av Web4GIS – Fyrkantens gemensamma GIS-system som nu är i drift samt samverkan med Piteå kommun inom GIS-området.
- *Samtliga förslag till planer och beslut ska vara utformade ur ett jämställdhetsperspektiv.*
Målet är delvis nått. Enheten arbetar aktivt genom



Foto: Ulrik Bylander.

till exempel arbetet med trafikstrategi där oskyddade trafikanter ges ett större utrymme än tidigare.

- *Enheten ska sträva efter att bland personalen uppnå en jämn könsfördelning och mångfald så långt det är möjligt med avseende på verksamhetens kvalitet.*
Målet är delvis nått. Enheten arbetar aktivt för att uppnå en jämn könsfördelning vid all nyrekrytering.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Leda kommunens planarbete med målsättning att inom en mandatperiod uppnå att det finns aktuella och ändamålsenliga planer, som behövs för Älvsbyns kommun på såväl översiktlig som detaljnivå.*
Målet att ha aktuella och ändamålsenliga planer inom en mandatperiod är ytterst svårt, kanske till och med omöjligt att nå eftersom planer blir inaktuella. Kommunen behöver därför ha en kontinuerlig planeringsprocess med en budget för planering.

RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2015	Utfall 2015	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	7 369	7 382	-13
Summa	7 369	7 382	-13

VERKSAMHETEN

Räddningstjänsten svarar för räddningstjänst och övriga uppgifter enligt lagen om skydd mot olyckor som åligger kommunen som exempelvis räddningstjänst, tillsyn, samordning, stöd till den enskilde och olycksundersökning. Räddningstjänsten svarar även för tillståndsgivning och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor.

EKONOMI

Räddningstjänstens resultat för året visar på ett mindre underskott om 13 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- Kontroll och tillsyn ska utföras enligt myndighetsnämndens kontroll- och tillsynsplaner.*
Målet är uppnått. Den av myndighetsnämnden beslutade tillsynsplanen följs. Totalt har 21 st tillsyner enligt Lag om skydd mot olyckor (LSO) genomförts och 5 tillstånd enligt Lag om brandfarliga och explosiva varor (LBE) beviljats under året.
- Enheten ska aktivt delta i gemensamma projekt och vidareutveckla samverkan med andra kommuner inom räddningstjänsten, plan-, miljö- och byggverk-*



Foto: Peter Lundberg.

samheten samt inom livsmedelskontroll och vattenråd. Syftet med samverkan ska vara kvalitetsförbättringar och minskad sårbarhet samt kompetensutveckling. Målet är uppnått. Ett väl utvecklat samarbete finns mellan Älvsbyn och Piteå sedan flera år avseende bland annat delad räddningschef, räddningschef i beredskap (RCB), operativ verksamhet, övningar med mera. Det pågår även ett arbete för att utveckla femkantssamverkan (Älvsbyn, Piteå, Boden, Luleå, Kalix) till att omfatta alla räddningstjänster i Norrbottens län.

- Samtliga förslag till planer och beslut ska vara utformade ur ett jämställdhetsperspektiv.*
Målet är delvis uppnått. Enheten arbetar aktivt genom framtagande av planer samt vid beslut om dessa.
- Enheten ska sträva efter att bland personalen uppnå en jämn könsfördelning och mångfald så långt det är möjligt med avseende på verksamhetens kvalitet.*
Målet är delvis uppnått. Enheten arbetar aktivt vid all nyrekrytering och i dag finns 5 kvinnor anställda som deltidsbrandmän av totalt 40 personer.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- Leda kommunens planarbete med målsättning att inom en mandatperiod uppnå att det finns aktuella och ändamålsenliga planer som behövs för Älvsbyns kommun på såväl översiktlig som detaljnivå.*
Kommunen har de styrdokument en kommun behöver när det gäller risk- och säkerhetsarbete. Arbetet fortsätter med att ständigt utvärdera och hålla dokumenten aktuella och uppdaterade. För den nya mandatperioden ska en ny plan göras för hantering av extraordinära händelser samt nya handlingsprogram för räddningstjänst och förebyggande verksamhet.

FRITID- OCH KULTURVERKSAMHET

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budgetavvikelse
Föreningsstöd	1 626	1 491	135
Kulturskola	2 001	1 909	92
Biblioteksverksamhet	3 304	3 313	-9
Summa	9 367	9 053	314

VERKSAMHETEN

Fritid- och kulturverksamheten tillhandahåller ett varierande utbud av kulturella arrangemang och mötesplatser. Följande verksamheter finns: lotteritillstånd, lönebidrag, utlåning av gymnastik- och sporthallar, Forums löpande drift, föreningsstöd, mötesplatser och stöd till ungdomar så att träffpunkter och arrangemang kan genomföras. After school och Saturday five på Forum, ungdomsting, kulturskolan, kulturutbud med teater och musikproduktioner, biblioteksverksamhet i Älvsbyn och Vidsele samt konsumentvägledning med hjälp till skuldsanering och stöd till studieorganisationer.



Foto: Peter Lundberg.

EKONOMI

Merparten av verksamhetens överskott härrör sig till att ungdomsanslaget för aktiviteter och mötesplatser inte nyttjats fullt ut.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Hälften av kulturaktiviteterna som kommunen stödjer ska vara riktade till barn och ungdom.*
Målet är uppnått.
- *Alla medborgare oavsett kön ska ha samma möjligheter att ta del av kommunens gemensamma resurser som anslås till Fritid & Kulturs verksamheter.*
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.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsätta utveckla ungdomars möjlighet att påverka sin fritidssituation.*
Genom löpande dialoger med ungdomarna, Ungdomsting, After school, Saturday five och Kreativ ungdom fortsätter utvecklingen.
- *Följa den digitala utvecklingen inom biblioteksvärlden och aktivt ta del av den.*
Älvsbyns bibliotek är aktiv i de länsgemensamma arbetsgrupperna.
- *Låta skolbiblioteken vara motorn i aktiviteter som ökar pojkars läsning.*
Genom bemannade skolbibliotek och riktade läsin-satser är skolbiblioteken motorn till pojkars läsning.
- *Stimulera och stötta föreningar och andra aktörer att utveckla mer aktiviteter för att förbättra integrationen och hjälpa utsatta barn och ungdomar.*
Enheten stödjer Vänskapsföreningen, studieförbund samt Röda Korset.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	-4 608	-4 532	-76
Timmersvansen FO	19 015	19 673	-657
Åsens FO	16 272	16 608	-336
Summa	30 679	31 749	-1 070

VERKSAMHETEN

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

EKONOMI

Personalförstärkningar har krävts då barngrupperna har varit större än normalt och antalet sjukskrivningar högre. Intäkter i form av bidrag från Migrationsverket har fortsatt minska trots att antalet

barn med annat modersmål i förskolan har samma omfattning som tidigare. Oförutsedda kostnader för rehabilitering och kostnader för barn placerade i annan huvudmans förskoleverksamhet ökar underskottet. Sammantaget uppgår detta till -1 070 tkr trots mindre kostnader för sommarförskola och vakanthållning av specialpedagogtjänst under hösten.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *All personal känner till vad ett entreprenöriellt förhållningssätt innebär och har provat att genomföra verksamhet på ett sådant sätt.*
- Målet är uppnått. Samtliga förskoleenheter ar-



Foto: Peter Lundberg.

betade under 2015 med utvecklingsområdet ”Kreativitet, nyfikenhet och problemlösning”. Arbetet är utvärderat med en hög måluppfyllelse vid samtliga enheter.

- *Förskolan planerar och genomför verksamheten så att flickor och pojkar får lika stort inflytande över och utrymme i verksamheten.*

Målet är uppnått. Samtliga förskoleenheter arbetade under 2015 med utvecklingsområdet ”Barns delaktighet, inflytande och ansvarskänsla”. Arbetet syftade bland annat till att utveckla barnens förmåga och vilja att ta ansvar, samarbeta och visa respekt för andra. Arbetet är utvärderat med en hög måluppfyllelse vid samtliga enheter.

- *Alla barn med annat modersmål ska erbjudas stöd i sin modersmålsutveckling.*

Målet är ej uppnått. Antalet barn med annat modersmål är fortsatt högt i förskolan. Personalförstärkning är en förutsättning för att i förskolan kunna erbjuda stöd i modersmål, då ca 20 olika språk finns representerade i barngrupperna.

- *Förskolans personal ska ha utvecklat metod och organisation för praktiskt genomförande av verksamhet som främjar barns kreativa lek och lärande.*

Målet är uppnått. Samtliga förskoleenheter arbetade under 2015 med utvecklingsområdet ”Kreativitet, nyfikenhet och problemlösning” samt entreprenöriellt förhållningssätt.

- *Ta fram nya metoder och verktyg för att locka barn till nyfikenhet och intresse för det egna språket.*

Målet är ej uppnått. Förskolorna har en nära samverkan med kommunens talpedagog. I samverkan med henne planeras en kompetensutvecklingsdag under vårterminen 2016. I övrigt är behovet stort att utrusta avdelningarna med tidsenlig och adekvat teknisk utrustning för att stimulera och utmana barnens språkliga utveckling.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Att tillsammans med grundskolan arbeta fram en integrationsplan.*

Arbetet är påbörjat, en arbetsgrupp bestående av förskolechef, rektor i grundskolan och gymnasieskolan är tillsatt. Integrationsplan ska vara klar inför läsåret 16/17.

GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	8 807	9 740	-933
Knut Lundmarks RO	6 829	5 750	1 080
Parkskolans RO	3 490	3 742	-252
Älvåkraskolans RO	7 992	7 945	47
Vidsels RO	3 122	3 126	-5
Resursfördelning	47 677	46 865	813
Summa	77 918	77 168	750

VERKSAMHETEN

Grundskolan i Älvsbyns kommun består av sex grundskoleenheter, fem med inriktning mot grundskolans tidigare år varav Vidsel samt Älvåkraskolan också inrymmer verksamhet mot grundskolans senare år.

Läsåret 15/16 finns ca 900 elever inom kommunens grundskolor fördelat från förskoleklass till årskurs 9. Grundsärskola finns på Knut Lundmarkskolan samt Älvåkraskolan.

EKONOMI

Grundsärskolans kostnader inom Knut Lundmarks rektorsområde har varit betydligt lägre än budgeterat. Till Vidsels rektorsområde utgår en extra budgeterad underskottstäckning om 1,3 mkr för året. Kostnaderna för skolskjutsar har ökat och kommunen har haft oförutsedda rättegångskostnader. Ökade kostnader för modersmålsundervisning påverkar ytterligare årets resultat negativt.



Foto: Peter Lundberg.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- Meritvärdet för grundskolans avgångselever ska vara högre än 215 samt att andelen elever i grundskolan som når ett meritvärde på minst 240 poäng ökar.*
Målet är delvis uppnått. Meritvärdet för alla grundskolans avgångselever läsåret 14/15 uppgick till 213,7, snittvärdet för Älvåkraskolan 211,0 och Vidsel 229,7. Räknas endast elever med svensk bakgrund uppgår meritvärdet till 220,8 för kommunen, Älvåkraskolan 219,0 och Vidsel 229,7 (<http://siriskolverket.se>). Andelen elever med meritvärde över 240 har ökat.
- Skillnaden mellan pojkars och flickors meritvärde vid utgången av det nionde skolåret ska minska. Pojkarnas meritvärde ska således öka.*
Målet är delvis uppnått. Skillnaderna mellan pojkar och flickors meritvärden har minskat. Till viss del har pojkarna förbättrat sina meritvärden men i minskningen ses också att en större andel flickor sänkt sina meritvärden jämfört med tidigare år.
- Stärka matematiklärarnas ämnesdidaktiska kompetens genom matematiklyftet.*
Målet är uppnått. Matematiklyftet har utgjort en viktig del i utvecklingen för ämnet.
- Alla lärare känner till vad ett entreprenöriellt förhållningssätt innebär och har provat att bedriva sin undervisning på ett sådant sätt.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet med entreprenörskap och entreprenöriellt förhållningssätt är en viktig del i skolans arbete och kommer att fortsatt vara ett fokusområde.

- *Flickor och pojkar blir likvärdigt bemötta och skillnader mellan deras studieprestationer blir mindre.*
Målet är delvis uppnått.
- *Alla elever som har rätt till modersmålsundervisning, studiehandledning och svenska som andraspråk ska erbjudas detta.*
Målet är ej uppnått. Endast ett fåtal modersmål kan erbjudas i kommunen, detta främst för att tillgången till modersmåls lärare är ytterst begränsat. Studiehandledning genomförs inte vid någon enhet. Svenska som andraspråk erbjuds vid samtliga skolenheter där behov föreligger, dock i en begränsad omfattning.
- *Varje skolenhet ska verka för att olikheter tas tillvara som tillgångar.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet med likabehandling och andra typer av samverkande inslag är en naturlig del i skolans verksamheter och tillsammans med kultur och fritid genomförs en rad aktiviteter för att tillvarata allas olikheter.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Att tillsammans med förskolan arbeta fram en integrationsplan.*
Arbetet är påbörjat. En arbetsgrupp bestående av förskolechef, rektor i grundskolan och gymnasieskolan är tillsatt. Integrationsplan ska vara klar inför läsåret 16/17.
- *Att utveckla fjärrundervisning inom kommunens grundskolor.*
Arbetet är inte påbörjat, främst för att tillgången till tidsenliga lärverktyg ej finns att tillgå vid alla enheter i den omfattning som behövs för att kunna bedriva fjärrundervisning. Vidare anser Skolinspektionen att det inte harmoniserar med skollagen att erbjuda och bedriva fjärrundervisning i grundskolan.

GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Älvsbyns gymnasium	22 017	20 348	1 668
Vuxenutbildning	4 772	4 169	604
Elevresor och inackordering	15 778	18 978	-3 200
Övrigt	903	748	154
Summa	43 470	44 244	-774



Foto: Peter Lundberg.

VERKSAMHETEN

Älvsbyns gymnasieskola och vuxenutbildning är en flexibel utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet. I augusti tog skolan emot nya elever på tre högskoleförberedande program och två yrkesprogram. Elevantalet på de nationella programmen har gått ner, medan antalet på introduktionsprogrammet har ökat. I dagsläget finns ca 50 elever på språkintrouktion. Skolan har drygt 200 elever totalt. På vuxenutbildningen togs mellan 80 och 90 elever emot i höst. På särskild utbildning för vuxna fanns 13 elever och på SFI, Svenska för invandrare, som bedrevs på Älvsby Folkhögskola, fanns ca 55 elever.

Nytt för hösten är att skolan blivit certifierad som vård- och omsorgscollege.

EKONOMI

Gymnasieskolan i Älvsbyn är dyr jämfört med våra samarbetsparter i 4-kanten. Rektor har under de senaste två åren sett över kostnaderna och utifrån det gjort insatser, till exempel samordnat kurser och begränsat inriktningar. Estetiska programmet är avslutat och vi har ett "nollintag" på Ekonomiprogrammet på grund av för få sökande.

Skolan har en stark fördel med ett nära samarbete med vuxenutbildningen. Personalkompetenser kan nyttjas i båda skolformerna. Vid lågt elevantal på vuxenutbildning erbjuds dessa att läsa med gymnasieskolan. Under 2015 har inköp av extern utbildningsanordnare visat sig positivt för både ekonomi och verksamhet.

På övergripande nivå härleds underskottet på ökade kostnader för IKE, interkommunal ersättning, elever som genomför sin gymnasieutbildning hos annan huvudman. Anledning till förändring från prognos per augusti och årsredovisningen beror på att det är först i slutet av september som elevantalet är slutgiltigt. I och med en ökad rörlighet bland elever tillkommer också ökade kostnader för elevresor.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Alla lärare känner till vad ett entreprenöriellt förhållningssätt innebär och har provat att bedriva sin undervisning på ett sådant sätt.*
Målet är till stor del uppnått. Alla lärare har läst och diskuterat gemensam litteratur i området. Skolan bedriver till stor del ett entreprenöriellt arbetssätt.
- *Tjejer och killar blir likvärdigt bemötta och skillnaden mellan deras studieprestationer blir mindre.*
Målet är till stor del uppnått. I elevenkäten framkom inget avvikande på området. Personal och rektor upplever att skolan bedriver ett arbetssätt som ger likvärdigt bemötande.
- *Minst 90 % av avgångseleverna från högskoleförberedande program är behöriga till universitet och högskola.*
Målet är uppnått. 93 % av eleverna på de högskoleförberedande programmen fick en högskoleförberedande examen.
- *Alla elever som har rätt till modersmålsundervisning, studiehandledning och svenska som andraspråk ska erbjudas detta.*
Målet är delvis uppnått. Under våren erbjöds modersmål i arabiska och finska. Studiehandledning anordnades på Tigrinja. Alla elever får inte modersmålsundervisning och studiehandledning på grund av svårighet att hitta lärare.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utöka samarbetet mellan gymnasieskolan och näringslivet.*

Samarbetet har ökat med aktörer utanför skolan. Programråd genomförs regelbundet och ett utvecklingsarbete kring lärling sker både på vuxenutbildningen och på gymnasiet. I arbetet med vård- och omsorgscollege finns ett uppbyggt samarbete med aktörer inom vård- och omsorgssektorn. Även Teknikcollege är på gång.

BARN- OCH FAMILJEENHETEN

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Gemensam administration	2 167	1 929	238
Elevhälsa	2 775	2 916	-141
Socialekreterare, Familjepedagog	1 635	2 698	-1 063
Familjehem/inst. vård barn, kontaktpersoner	5 551	6 639	-1 088
Familjerådgivning	300	294	6
Summa	12 428	14 475	-2 048

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 socialekreterare, familjepedagoger samt socialekreterare som arbetar mot ensamkommande barn (EKB) där arbetsledningen för en av socialekreterarna finns i enheten fram till 1 september 2015. Enheten har också ansvar för ungdomsmottagning samt familjerådgivning.

EKONOMI

Enheten inledde året med att köpa dyra utredningar på grund av hög arbetsbelastning och för att kunna hålla lagkravet som gäller för utredningstider. Verksamheten fick styrning om att förstärka med en socialekreteraresurs. Denna tjänst fanns inte budgeterad 2015 vilket utgör en budgetavvikelse. Den stora avvikelsen för familjehem beror på dyra placeringar kopplat till speciell problematik, placeringar som skett på kvinnojourer eller i skyddat boende utanför Norrbottens län. Kommunen tvingas köpa konsultstöd där månadskostnaden är nästan dubbelt så



Foto: Peter Lundberg.

hög som för egna familjehem vilket är påfrestande för ekonomin. Verkligheten visar också på att det blir fler ungdomar med behov av bistånd för lägenhet, försörjningsstöd och varierad utrustning.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Säkerställa socialtjänstens förutsättningar att slutföra utredningar inom lagstadgade krav för utredningstid.*
Målet är ej uppfyllt. Då nya direktiv kom i oktober 2014 om att utreda alla barn som bevittnat eller blivit utsatta för våld i nära relation har arbetet med att hinna utreda inom fyra månader inte kunnat utföras i alla ärenden. En Lex Sarah-anmälan är inlämnad i juni på grund av detta. För att kunna säkerställa det lagstadgade kravet behövs ytterligare en resurs till enheten.
- *Genom två utbildningsinsatser öka medvetenheten och förståelsen av att verka jämställt i mötet med människor.*
Målet är uppfyllt. De två utbildningsinsatserna är genomförda.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Säkerställa familjehemsplacerade barns möjligheter till att uppnå kunskapsmålen.*
Arbetet pågår genom kontinuerlig kontakt med skolpersonal, konsultationsdokument och möten. Elevhälsans personal deltar på skolornas enhetsträffar. Rutiner kommer att upprättas om hur uppdraget kan bli mer verksamt.
- *Säkerställa kvaliteten på familjehemsutredningar genom fortbildande insatser för viss personal.*
Ingen fortbildande insats har genomförts på grund av brist på tid. Enheten har köpt en utredning för att säkerställa kvaliteten på familjehemsutredningen.
- *Säkerställa att statistik över insatser mäter och visar på skillnader mellan pojkar och flickor.*
Hälsosamtalen som skolsköterskorna genomför och registrerar i landstingets databas mäter och påvisar skillnader mellan könen inom kommunen samt även mellan kommunerna i länet. Talpedagogen för statistik över antal barn/elever/kön som är i behov av stöd samt över antal avslutade pojkar-flickor. Kuratorerna för statistik över antal samtal pojkar-flickor samt sinnesstämningsformulär i årskurs åtta för pojkar-flickor.

ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Försörjningsstöd	6 964	5 292	1 672
Flyktingmottagning	-923	-2 602	1 679
Institutionsvård	1 080	4 568	-3 488
Admin, missbruk, arbetsmarknadsenhet	5 980	4 684	1 296
Tillst alkoholförs, Kvinnojour, Blåslampan	376	261	116
Summa	13 477	12 202	1 275

VERKSAMHETEN

Arbete och integration svarar för arbetsmarknadsfrågor, integration, missbruksstöd och försörjningsstöd, alkoholtillstånd, biståndshandläggning SoL och LSS samt vardagsstöd inom socialpsykiatri.

EKONOMI

Arbete och integrations resultat visar på ett överskott om 1 275 tkr.

Trenden för minskat utbetalat försörjningsstöd fortsätter vilket resulterar i ett överskott i jämförelse med budget. Orsaken till detta är ett minskat antal biståndsmottagare där fler kommit till en egen försörjning. Vi ser att en väl fungerande Arbetsmarknadsenhet och bra samarbete med Arbetsförmedlingen bidrar till en positiv utveckling. Det är svårt att i dagsläget bedöma om detta kommer att vara en ihållande trend eller inte.

Institutionsvården visar på ett stort underskott om 3 488 tkr vilket är en ökning jämfört med föregående



Foto: Bergslagsbild AB.

år. De höga kostnaderna är primärt sammankopplade med tre stycken LVM-placeringar under året som står för 1 700 tkr av de sammantagna kostnaderna. Utöver detta är kostnaderna för institutionsvård 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 stödsatser. Då kommunen inte tillhandahåller detta på hemmaplan, placeras personerna utanför kommunen för att kunna bistå med den vård som de är i behov av.

Flyktingmottagningen visar på ett överskott om 1 600 tkr för året. Kommunen har levt upp till överenskommelsen vad gäller flyktingmottagningen. Flera personer har flyttat till kommunen under 2015, dels via anvisning, vuxna och ensamkommande, samt genom egen bosättning.

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

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utveckla formerna för brukarinflytande inom verksamheterna för socialpsykiatri och missbruksenhet.*
Målet är uppnått. Enhetschef sitter med i regionala brukarråd som träffas regelbundet. En arbetsgrupp har även tillsatts bestående av socialpsykiatrin, Personligt ombud, anhörigkonsulent och ABF. Denna grupp arrangerar hälsoföreläsningar i samråd med brukarorganisationer och medverkar i anordnandet av Psykiatriveckan. Vidare bedrivs ett aktivt arbete med Samordnande individuella planer (SIP) inom aktuella verksamheter.
- *Öka antalet platser för sysselsättning (praktik, OSA) i kommunkoncernen.*
Målet är delvis uppnått. Verksamheten har träffat ett flertal verksamheter, nya platser har skapats och flera är på gång. Tillgången på platser fluktuerar dock över tid och få platser kan anses som fasta.
- *Inventera behovet av boendeformer och stöd för personer med komplex problematik och/eller samsjuklighet.*
Målet är inte uppnått. Personalomsättning samt arbetsbelastningen under året sett till antalet LVM har inte medgett någon tid för att genomföra en sådan inventering.

- *Utifrån artikel 22 i CEMR-deklarationen ska enheten utveckla arbetet med Våld i nära relationer genom att utveckla arbetssätt och samverkan, att myndighetsutövande personal har särskild kompetens, och att viktig information finns tillgänglig för kommunmedborgare.*
Målet är uppnått. All personal har genomgått utbildning basutbildning. Viss personal har fått utbildning och specialistkompetens. Enheten har utvecklat arbetssättet och kan nu även erbjuda individuella stödsamtal.
- *Att utveckla arbetssätt och samverkan i syfte att förbättra mottagande och introduktion av nyanlända.*
Målet är uppnått. En resursperson har anställts under våren på nystartsjobb för att utveckla mottagandet och introduktionen av nyanlända. Enheten är också involverad i flera projekt, exempelvis Färdväg Älvsbyn.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Tillhandahålla en samhällsinformation av god kvalitet till nya svenskar för att främja integration och goda kulturmöten.*
Målet är uppnått. Ett projekt via Länsstyrelsen och i samarbete med Folkhögskolan bedrivs sedan september 2015 under ett års tid. Projektet heter Färdväg Älvsbyn och syftar till dels samhällsinformation med fokus på vardagsekonomi och dels att främja kontakter mellan Älvsbybor och nyanlända Älvsbybor. Boskolan lever också kvar i samarbete mellan Mutcho, Älvsbyns Fastigheter och Arbete och integration.
- *Utreda behovet och möjligheterna av ett boende för personer med komplex problematik och/eller samsjuklighet.*
Målet är inte uppnått. Personalomsättning samt arbetsbelastningen sett till antalet LVM har inte medgett någon tid för att genomföra någon utredning under året.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Övergripande	4 025	3 295	730
Hemtjänstverksamhet	7 691	9 052	-1 361
Resursfördelning hemtjänst	27 670	27 596	74
Summa	39 386	39 943	-557

VERKSAMHETEN

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

EKONOMI

Bokslutet visar ett underskott om totalt 557 tkr som främst beror på en tröghet i att kunna anpassa och omfördela personal när insatsvolymen minskar i omfattning.

Åtgärder för att klara verksamhetsbudget inom ram är att genomföra de förslag på åtgärder som framkommit under tidsmätningen av hemtjänstverksamheten. Samarbetet mellan vissa hemtjänstgrupper skall effektiviseras, samordnare/planerare är tillsatta i respektive hemtjänstgrupp i syfte att effektivisera resursanvändningen. Överskottet under övergripande beror främst på lägre kostnader för färdtjänst samt för nyckelfri hemtjänst.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera den lokala värdegrunden för äldreomsorgen utifrån den Nationella värdegrunden.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet pågår i alla arbetslag, utbildning är genomförd.
- *Stötta kvarboende i det egna hemmet genom målinriktad tvärprofessionell samverkan.*
Målet är uppnått. Teamträffar sker i samtliga grupper. Vidare har ett förstärkt hemteam startats upp under hösten med goda resultat.
- *Öka kvalitet och kontinuitet av hemtjänstinsatser genom att utarbeta och implementera arbetsätt utifrån resultat av tidsmätningen.*
Målet är uppnått. Åtgärdsplaner har arbetats fram



Foto: Peter Lundberg.

i grupperna, vissa grupper har använt sig av samordnare vilket visat på ett gott resultat både arbetsmiljömässigt och ekonomiskt.

- *Ta fram könsuppdelad statistik vad gäller insatsen trygghetslarm i hemtjänsten i syfte att kvalitetssäkra jämfäställd biståndsbedömning.*
Målet är ej uppnått.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt implementering av värdegrund och värdighetsgarantier.*
Arbetet pågår, personal och enhetschefer har genomgått utbildning. Införande av ÄBIC under hösten sätter ytterligare fokus på brukaren.
- *Utvärdering efter övertagandet av hemsjukvården.*
Uppdraget är genomfört.
- *Utöka internt samarbete mellan hemtjänstgrupper samt se över hemtjänstens struktur.*
Arbetet pågår. Samordnare har tillsatts i hemtjänstgrupperna.
- *Utveckla befintlig dagverksamhet inom kommunen.*
Under våren har test av öppen träffpunkt genomförts. Träffpunkten har bedrivits i Fluxens dagverksamhets lokaler och har varit mycket uppskattad. Träffarna har fortsatt under hösten.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	1 118	1 186	-68
Medicinskt färdigbehandlade	300	2 982	-2 682
Särskilt boende	63 215	65 356	-2 141
Summa	64 633	69 524	-4 891

VERKSAMHETEN

I verksamhetsområdet ingår två särskilda boenden, Nyberga och Ugglan med totalt 109 boendeplatser samt tre korttidsboenden. 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

Underskottet på verksamheten utgörs till hälften av kostnader för medicinskt färdigbehandlade. Den andra hälften beror på ej budgeterade kostnader för öppethållande på Källbacken var tredje helg samt under juli månad då avdelningen behövt ha utökad verksamhet. Dessutom har förstärkt bemanning genomförts på olika enheter både nattetid och dagtid på grund av extraordinära behov hos enskilda brukare.

Inför 2016 har medel tillförts Källbacken för att klara den utökade bemanningen, andra åtgärder för att skapa en budget i balans är att minska vikariekostnader vid frånvaro genom att korta av turer, schemalägga arbetsplatsträffar samt att introducera ny personal max åtta timmar.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Implementera den lokala värdegrunden för äldreomsorgen utifrån den Nationella värdegrunden.* Målet är uppnått. Samtliga enheter arbetar kontinuerligt med värdegrundfrågor, vissa enheter har upprättat egen värdegrund.
- *Stötta kvarboende i det egna hemmet genom målinriktad tvärprofessionell samverkan.* Målet är uppnått. Förbättrade rutiner kring vårdplaneringar i syfte att korta vårdtider är genomfört. Vidare har Källbackens personal ingått i ett projekt för uppstart av hemtjänningsteam under hösten.



Foto: Peter Lundberg.

- *Vidareutveckling av genomförandeplan som ett instrument för att kvalitetssäkra beslutande insatser.* Målet är delvis uppnått. Garantin att upprätta en genomförandeplan inom tre veckor håller ej vid alla inflyttningar.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdering efter övertagandet av hemsjukvården.* Uppdraget är genomfört.
- *Genomföra biståndsbedömning på särskilt boende.* Handlingsplan är upprättad, två avdelningar har varit testgrupper. Arbetet avbröts efter att Socialstyrelsen återtog och återremitterade beslutet om biståndsbedömning på särskilt boende.
- *Utarbeta en strukturplan inom äldreomsorgen utifrån resultat från förstudie Äldreomsorg.* Plan är upprättad.
- *Fortsatt implementering av nationella riktlinjer för personer med demenssjukdom.* Verktyget BPSD (Beteendemässiga och Psykiska Symtom vid Demens) används kontinuerligt som ett verktyg för kartläggning av den enskildes behov.
- *Skapa möjligheter för personal att starta intraprenad.* Arbetet är ej påbörjat.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budgetavvikelse
Övergripande HSV Medicinskt ansvarig	667	588	79
Tekniska hjälpmedel	2 005	2 468	-463
Hälso- och sjukvårdsenhet	16 415	17 640	-1 226
Summa	19 086	20 696	-1 610

VERKSAMHETEN

Hälso- och sjukvårdsenheten omfattar kompetenser såsom sjuksköterskor, sjukgymnaster/fysioterapeuter, arbetsterapeuter, biståndshandläggare och hjälp med förebyggande hembesök/anhörigstöd. Verksamheten har ett ansvar över hälso- och sjukvården inom särskilda boenden samt över hemsjukvården.

EKONOMI

Underskottet om 1 610 tkr beror på flera olika saker. Tekniska hjälpmedels -463 tkr är svåra att påverka eftersom hjälpmedel förskrivs utifrån behov hos den enskilda och följer upprättade riktlinjer för kommuner och landsting. Kostnader för sängar på SÄBO har ökat eftersom en del av sängarna är förbrukade och vi hyr sängar från Länservice.

Ett arbete med att se över riktlinjerna för hjälpmedel är påbörjat för att kunna minska kostnaderna. Ett verktyg, Infoview, kommer att nyttjas under året i syfte att förbättra kontrollen och uppföljning av hjälpmedel. Resterande underskott om 1 147 tkr beror på höga kostnader för sjuksköterskevikarier under sommaren, höga kostnader för läkemedel och förbandsmaterial. Kostnader för läkemedel / förbandsmaterial är svåra att påverka eftersom kostsamma omläggningar i regel är ordinerade av läkare.

Tjänsteköp av delegerade medicinska insatser till hemtjänsten är ytterligare en anledning till underskottet. Åtgärder är vidtagna för att se över de interna rutinerna i syfte att minska kostnaderna.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Stötta kvarboende i det egna hemmet genom målinriktad tvärprofessionell samverkan.*



Foto: Peter Lundberg.

Målet är uppnått. Under hösten 2014 påbörjades ett arbete kring vårdplaneringar. Syftet var att korta vårdtider, upprätta rutiner kring vårdplaneringar med hela multiprofessionella teamet samt upprätta rutiner kring Meddix. Ett projekt i samverkan med Älvsbyns Hälsocentral utifrån personer med kognitiv svikt har genomförts under året vilket har inneburit att struktur och riktlinjer är upprättade och implementerade. Under hösten 2015 startades dessutom ett förstärkt hemteamsarbete.

- *Utforma en lokal värdegrund utifrån den Nationella värdegrunden (Socialstyrelsen) Fortsatt implementering av värdegrund och värdighetsgarantier.*
Målet är delvis uppnått. Arbetet med värdegrund i HSV teamet är uppstartat av en utsedd arbetsgrupp och kommer att fortgå under året.
- *Utreda och belysa bedömningen av trygghetslarm utifrån ett jämställdhetsperspektiv.*
Målet är ej uppnått. Arbetet kring jämställdhetsperspektiv är påbörjat genom olika övningar och diskussioner på arbetsplatsträffar.
- *Fortsatt implementering av biståndsbedömning på särskilt boende.*
Målet är ej uppnått. Arbetet påbörjades och en handlingsplan utarbetades, två avdelningar var testgrupper för biståndsbeslut. Arbetet avbröts efter att Socialstyrelsen återtog beslut om biståndsbedömning på särskilt boende.

OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Gruppbostad	18 331	18 854	-523
Korttidsfritids, kontaktpersoner, ledsagning	6 075	6 088	-13
Aktivitetshuset	2 690	2 772	-82
Summa	27 095	27 714	-619

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

Verksamhetens underskott återfinns främst inom gruppbostäder, 523 tkr på grund av extraordinära personalförstärkningar. Regnbågens korttids/fritids visar underskott på 944 tkr på grund av att verksamheten har utökats med fler barn med stora omsorgsbehov samt fler barn med "fritidsbeslut" som har verkställt under året. Kontaktpersoner visar på ett överskott om 621 tkr, vilket beror på att internatboende för två personer har upphört under året. Hela verksamhetsområdet visar totalt på ett underskott om 619 tkr.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utreda möjligheter att tillskapa träffpunkter för personer över 67 år som bor i gruppbostad och avslutat insatsen daglig verksamhet.*
Målet är ej uppnått. I dagsläget finns inget behov.
- *Fortsatt utveckling inom och mellan olika enheter inom verksamhetsområdet genom samverkan.*
Målet är uppnått. En samverkansgrupp är bildad med representanter från gruppbostäderna, gruppen träffas 4 gånger per år.



Foto: Peter Lundberg.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt samverkan i teamet med baspersonal, sjuksköterska, sjukgymnast, arbetsterapeut och enhetschef.*
Teamsamverkan 1 gång per månad.
- *Fortsatt arbete och utveckling av dokumentationssystemet VIVA.*
Kontinuerlig utveckling i dokumentation sker tillsammans i teamet med sjuksköterska, sjukgymnast samt arbetsterapeut.
- *Utveckla samverkan mellan olika enheter inom LSS-området.*
Samverkan sker 4 gånger per år mellan gruppboende, Regnbågen samt Aktivitetshuset.
- *Implementera kvalitetsledningssystem.*
Arbetet pågår.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Övergripande	53	45	8
Personlig assistans	11 137	12 936	-1 799
Summa	11 190	12 982	-1 792

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

Orsak till underskottet beror dels på att beviljade timmar från Försäkringskassan inte täcker behovet av natttillsyn hos brukare. Under semesterperioderna har kostnader för extra introduktioner samt övertidserättning varit höga. Merkostnader har tillkommit för enhetschef i samband med sjukskrivning.

Åtgärd: Se över möjligheten till att införa sovande jour i kombination med stöd av nattpatrull i vissa grupper.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- Fem procent av personliga assistenterna har validerat till undersköterska.
Målet är delvis uppnått.
- Utbildning av personalen i specifika diagnoser.
Målet är ej uppnått.
- Social dokumentation i verksamhetssystemet VIVA.
Målet är ej uppnått.



Foto: Peter Lundberg.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- Informera elever i årskurs 9 om yrket personlig assistans inför valet av program till gymnasiet.
Aktualiseras under hösten.
- Utredda möjligheten till träffpunkt för personer som omfattas av personkrets 3.
Arbetet pågår.

ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budgetavvikelse
Ensamkommande flyktingbarn	-1 500	-876	-624
Summa	-1 500	-876	-624

VERKSAMHETEN

Enheten består av fyra boenden 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. Verksamheten hamnade i FAS 4 och var avtalslöst vilket resulterade i en okontrollerbar inströmning.

EKONOMI

Verksamhetens kostnader under 2015 beräknades kunna täckas av externa intäkter för verksamheten. Verksamheten har kraftigt utökats under året med tre nya enheter under andra halvåret 2015 vilket har inneburit höga kostnader för bemanning, uppstart samt upprustning av de nya enheterna.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Utveckla det individuella arbete mot/tillsammans med placerade barn på BROS genom att effektivisera arbete med BBIC (barnens behov i centrum).*
Målet är nått.
- *Utveckla utslussningsverksamheten för ungdomar mellan 18 och 21 år för att säkerställa arbetet mot målet, "självständiga och självförsörjande samhällsmedborgare" genom att effektivisera det individuella arbetet med ungdomarna.*
Målet är nått.
- *Implementera KNUFF projektet ett samarbete med Sparbanken Nord. Målet med KNUFF är att hjälpa och stötta unga vuxna och ge dem mod, kraft och lust*



Foto: Peter Lundberg.

att ta ansvar för sin egen framtid och projektet riktar sig till ungdomar 18-21 år.

Målet är nått.

- *Utveckla metoder för att integrera barnen/ungdomarna tillsammans med Älvsbyns kommuns övriga barn/ungdomar. Metoderna ska vara samhällsfrämjande på lång sikt för kommunen.*
Målet är ej nått.
- *Jämställhetsarbetet ska 2015 fokusera på området könsstereotypa attityder/hedersrelaterat våld och förtryck. Vi kommer att arbeta med textmaterial samt föreläsare tillsammans med barn/ungdomar.*
Målet är nått.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla former för samverkan med Barn och Familjenheten samt klargöra rutiner för dokumentation.*
Nya rutiner har skapats för att klargöra vilken enhet ett barn tillhör.
- *Skapa ett mer individanpassat stöd lämpat efter ungdomens mognad och behov i de nya lokalerna.*
Enheten har utvecklat stödet till den enskilde efter mognad och ålder.
- *Utveckla utslussningsverksamheten för ungdomar mellan 18 och 21 år i samverkan med Arbete och Integration.*
Utvecklingsarbetet pågår, behov på sikt av andra lokaler.

FASTIGHETSDRIFT

Verksamhet	Budget 2015	Helår 2015	Budget- avvikelse
Fastigheter	49 082	53 198	-4 116
Tomter	-50	-561	511
Skog	0	107	-107
Parkverksamhet	579	606	-27
Fritidsanläggningar	289	999	-710
Varmvattenbassäng	210	4	206
Summa	50 110	54 353	-4 243

VERKSAMHETEN

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

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

EKONOMI

Kommunens kostnader för fastigheter har under året ökat jämfört med budget. Avvikelsen för 2015 uppgår sammantaget till -4 243 tkr. I underskottet återfinns förlusttäckning till ÄFAB på 1 000 tkr avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag. Vidare förklaras underskottet av kostnader för verksamhetsanpassning av lokaler samt iordningställande av lokaler på Nyberga för extern uthyrning.

Kommunen har under året sålt exploateringsmark för 443 tkr.

För fritidsanläggningar beräknas ett underskott på -710 tkr. Underskottet förklaras främst av underhållskostnader samt avskrivningar och internränta avseende Kanisanläggningen men också av lägre intäkter än budgeterat.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- Genomföra ett energibesparingsprojekt under 2015-18 som ger minskade kostnader om 20 % från 2010. Målet är delvis nått. Även under 2015 har åtgärder



Foto: Peter Lundberg.

genomförts i kommunens fastigheter kopplade till energibesparingsprojektet.

SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Lyfta fram lyckade energibesparingsåtgärder som verksamheten genomför.*
Under året har ett flertal åtgärder genomförts för att minska energianvändningen i kommunens fastigheter.
- *Genomföra översyn av verksamhetslokaler i syfte att ge politikerna ett bra beslutsunderlag för att de ska kunna fatta beslut om besparingar.*
En genomlysning av skolans nyttjande av verksamhetslokaler är genomförd. Uppdraget bedöms dock som ständigt pågående

GATUDRIFT

Verksamhet	Budget 2015	Utfall 2015	Budget- avvikelse
Gator och vägar	12 758	12 580	178
Summa	12 758	12 580	178

VERKSAMHETEN

Kommunen är väghållare inom detaljplanelagda 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 driftsersättning.

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

Budgetavvikelsen på 178 tkr förklaras främst av eftersläpningar i färdigställandet av investeringar. I överskottet återfinns en förlusttäckning till ÄEAB på 201 tkr avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag.

UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Öka medvetenheten om sopsortering och de ekonomiska konsekvenserna av bristande sopsortering.*
Målet delvis uppnått. Arbete pågår.
- *Minska energiförbrukningen avseende gatubelysning.*
Målet uppnås under 2015 då ett tvåårigt projekt med att byta till ledlampor genomförts.



Foto: Peter Lundberg.



ÄLVSBYNS KOMMUN