

# ÅRSREDOVISNING 2016



ÄLVSBYNS KOMMUN

Foto framsida: Carolina Södersten, Sör-Vissträsket.  
Tryck/layout: Älvsby Tryck & Design AB, Älvsbyn 2017.

# INNEHÅLLSFÖRTECKNING

<b>ORGANISATIONSSKISS</b> .....	4
<b>KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET</b> .....	5
<b>SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR</b> .....	6
<b>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</b> .....	8
<b>REDOVISNINGSPRINCIPER</b> .....	19
<b>DRIFTREDOVISNING</b> .....	21
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b> .....	22
<b>RESULTATRÄKNING</b> .....	23
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b> .....	24
<b>BALANSRÄKNING</b> .....	25
<b>NOTER</b> .....	26

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

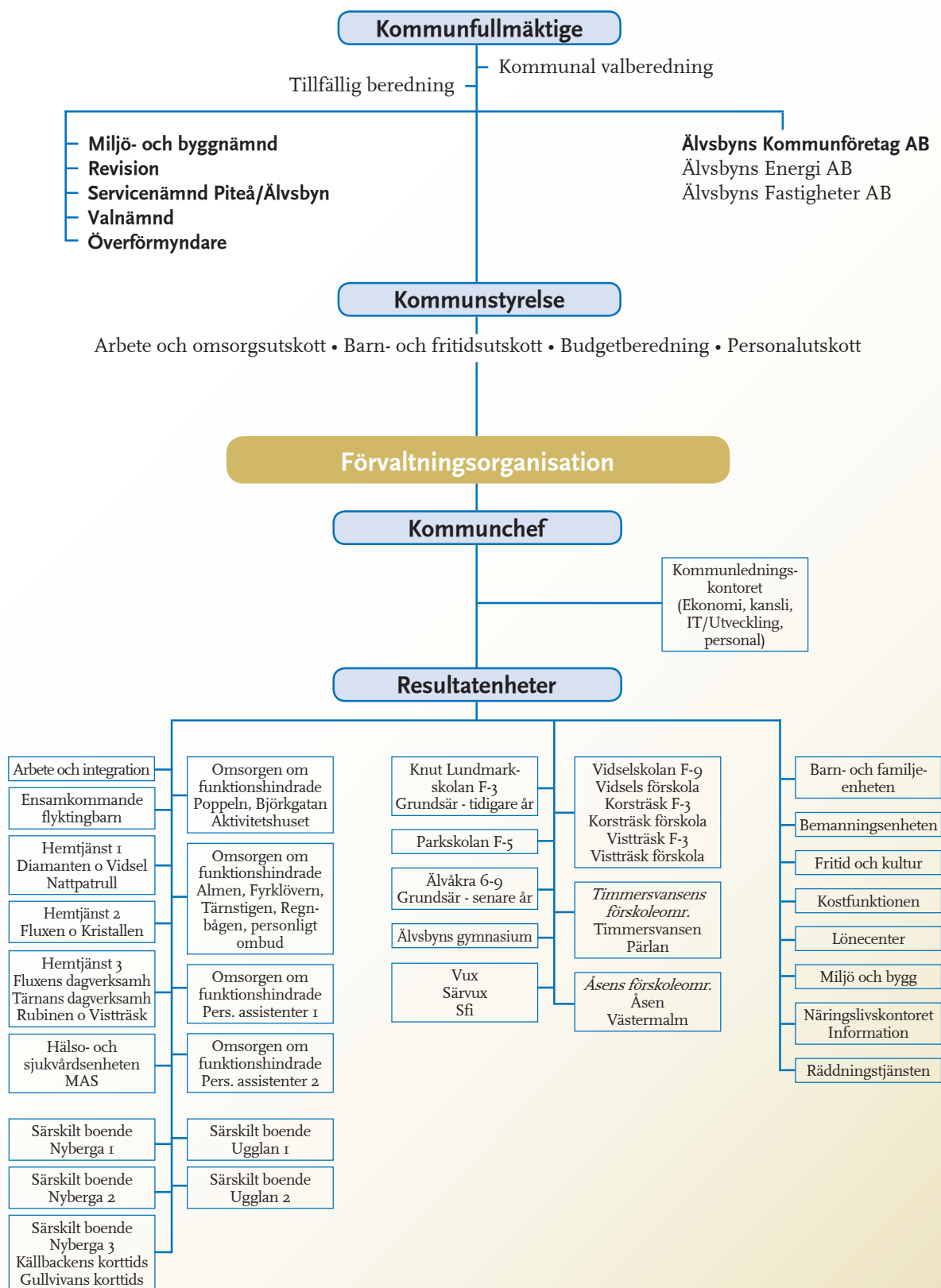
POLITIK .....	34
REVISION .....	35
ÖVERFÖRMYNDARE .....	36
KOMMUNÖVERGRIPANDE .....	37
KOST .....	38
NÄRINGSLIV .....	40
MILJÖ OCH BYGG .....	41
RÄDDNINGSTJÄNST .....	43
FRITID OCH KULTUR .....	44
FÖRSKOLA .....	45
GRUNDSKOLA .....	46
GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING .....	48
BARN OCH FAMILJ .....	50
ARBETE OCH INTEGRATION .....	52
HEMTJÄNST .....	54
SÄRSKILT BOENDE .....	55
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD .....	56
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE .....	57
PERSONLIG ASSISTANS .....	58
ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN .....	59
FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR .....	60
GATOR .....	61

## REVISIONSBERÄTTELSE

KOMMUNEN .....	62
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB .....	63
ÄLVSBYNS ENERGI AB .....	65
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB .....	67
FASTIGHETEN ÄLVSBYN 24:33 AB .....	69

# ORGANISATIONSSKISS

## Politisk organisation i Älvsbyns kommun



Organisation enligt Kommunfullmäktiges beslut 2014-06-16, med kompletteringar  
Uppdaterad 2017-03-02



ÄLVSBYNS KOMMUN

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Året 2016 kan summeras, ett år som slutade med stora förändringar främst i USA, med ny president och nytt ledarskap. Fokus på försvarsfrågor och säkerhetsfrågor har varit inslag i vår nationella värld och vi lever i en föränderlig osäker tid. I vår närmiljö upplever vi dock stabilitet och trygghet då vår lokala polisbemanning är högre än på länge.

Älvsbyns befolkning ökar vilket är ett gott tecken. Vi har ett nytt villaområde på gång, Bäckängen, med närhet till slalombacke, centrum, förskola och skola. Älvsbyns Fastigheter startade i september ett bygge för kooperativa hyresrätter. Enligt plan ska det stå klart i slutet av 2017. Jag ser i vår omvärld att de kommuner som bygger nytt också ökar andelen nya medborgare. När vi summerar år 2017 får vi se om det stämmer för Älvsbyn.

Tillsammans med Piteå kommun har vi gjort verklighet av mellankommunal samverkan. I december invigdes vårt gemensamma lönecenter med placering i Älvsbyn. Det här är ett bevis på samarbete för att värna om kompetens och kvalitet samt framtidens modell för att möta utmaningar hos kommunerna. Samordning av tjänster möjliggör fortsatt service för medborgarna i Älvsbyns kommun.

Kommunen satsar på ett rikt fritids- och kulturliv. Vi har under sommaren erbjudit aktiviteter för barn och ungdomar genom olika inslag, t.ex. bussresor till badaktiviteter. Vi har även ett samarbete med Ung scen i Norr där Älvsbyns folkhögskola är en viktig part i utvecklingen. Unga intresserade esteter får tillfälle att utvecklas inom dans, musik och konst genom uppskattade läger i folkhögskolans regi. Kanisområdet fortsätter sin utveckling och kön för husvagnsplats växer. En ny knapplift och ett åkband har installerats i nära samarbete med Älvsbyhus och vi kan glädjas åt en ökad tillströmning av gäster i vår fina backe.

Vi visar framtidstro genom ett aktivt arbete. En fördjupad översiktsplan för centrum är ett viktigt verktyg för fysisk planering och för att främja god trafikplanering. Under 2016 har vi startat en ny gymnasieutbildning, Bygg- och anläggningsprogrammet, som är attraktivt för ungdomar att välja. Näringslivsprogrammet för de följande två åren skrevs tillsammans med företagare, politiker, elevråd samt handikapp- och pensionärsråd. Vi gläds åt fortsatt positiv



Foto: Christina Jalar

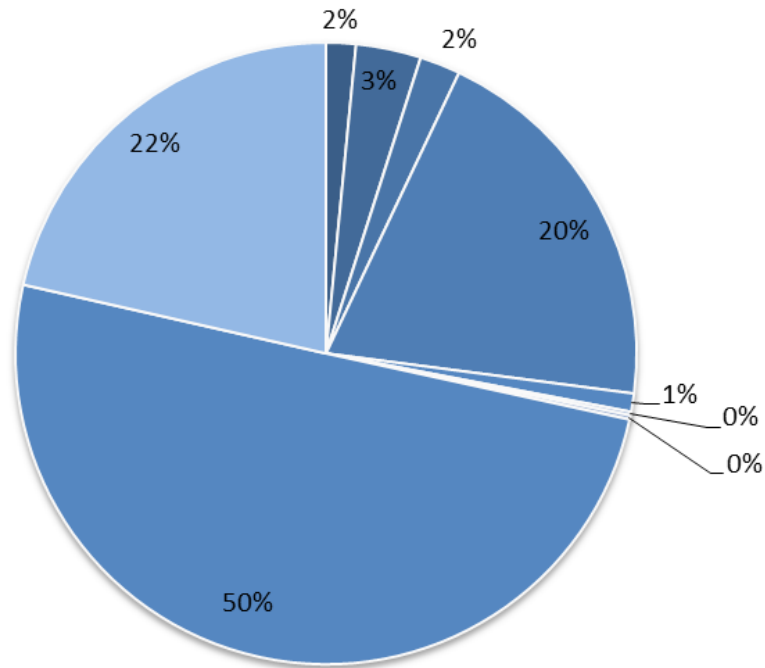
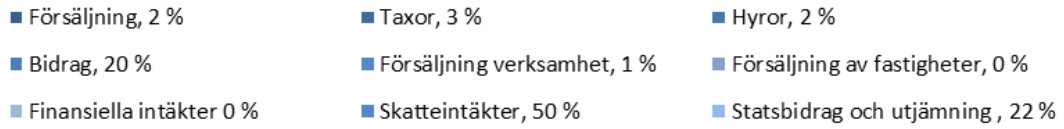
utveckling för våra sverigeledande företag, Älvsbyhus och Polarbröd. Arctic Falls har investerat i ny testtunnel och ny anläggning. Den positiva utveckling som våra små och stora företag genererar, skapar tillväxt och förutsättning att utföra vårt uppdrag och leverera god service till kommunens invånare.

Vårt bokslut för år 2016 visar ett positivt resultat på drygt 11 miljoner. Verksamheterna går plus, en stor bedrift. Statsbidragen är högre än förväntat. En bra signal från en regering som visar att små glesbygdskommuner är viktiga för Sverige.

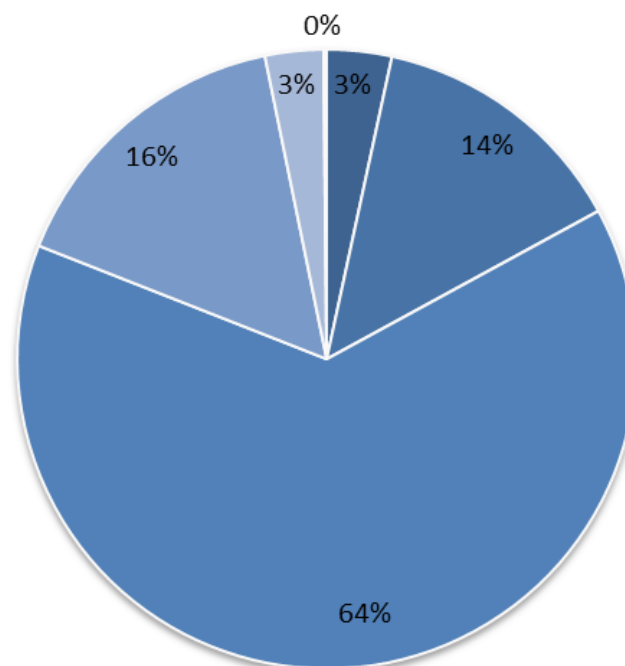
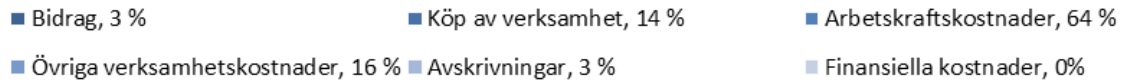
Tillsammans fortsätter vi det goda arbetet för det goda livet i Älvsbyn. Tack alla som bidrar och medverkar till att detta blir möjligt.

**Helena Öhlund**  
*Kommunalråd*

## Så här får kommunen sina pengar...

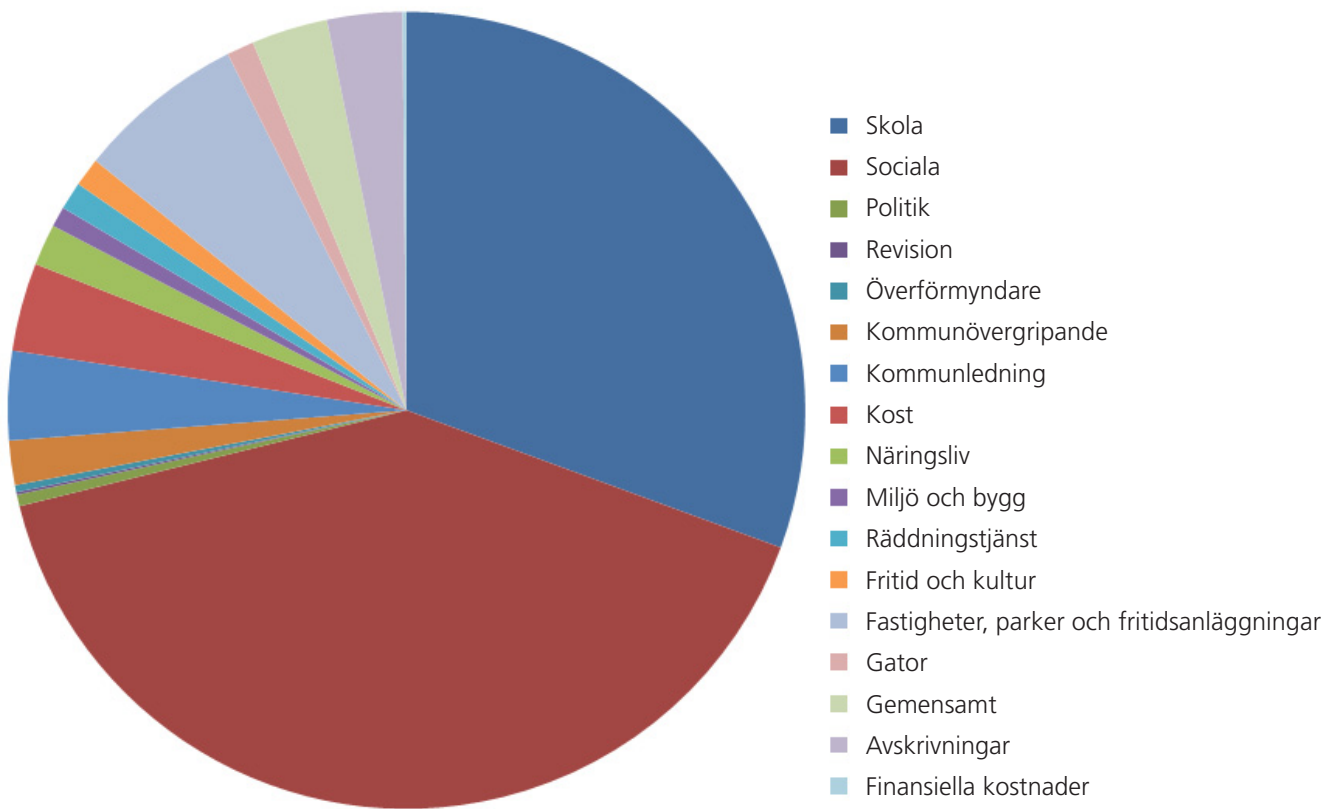


## ... och så här används de





## Fördelning per verksamhetsområde



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## OMVÄRLDEN

Jämfört med var vi stod för ett år sedan har mycket hänt. Den politiska osäkerheten har ökat och den internationella konjunkturåterhämtningen går trögt.

Presidentvalet i USA kan komma att få allvarliga konsekvenser för världsekonomin genom högre murar och minskad frihandel. Blir hoten mot frihandeln verklighet drabbas svenska företag hårt och Sverige går miste om jobbtillväxt, vilket skulle försämra förutsättningarna för en god utveckling av vårt välstånd.

Storbritanniens beslut att inleda en process mot att gå ur EU påverkar ekonomin i Europa och i små handelsberoende länder, även Sverige.

De oljeproducerande länderna har kommit överens om att minska oljeproduktionen och oljepriset väntas därmed att stiga framöver. På så sätt ges Mellanösterns oljeekonomier möjlighet till återhämtning.

I Japan har ett nytt finanspolitiskt stimulanspaket lanserats i syfte att öka hushållens konsumtion och deras tillväxt.

Världsekonomierna fortsätter att kämpa i motvind men i stort sett samtliga väntas ha en positiv tillväxt trots att osäkerheten har ökat.

Även inhemskt visar sig riskerna allt tydligare, bland annat i form av ökad tudelning och växande utanförskap på arbetsmarknaden. Arbetskraftskostnaderna i tillverkningsindustrin har ökat jämfört med många andra europeiska konkurrensländer och trots en allt bättre arbetsmarknadskonjunktur väntas löneutvecklingen vara fortsatt dämpad och inte heller inflationen nå några högre tal. Den svaga kronan stöttar Sveriges internationella konkurrenskraft men gör oss sårbara inför de förändringar i växelkursen som kan komma.

Under de kommande åren står kommunsektorn inför stora utmaningar till följd av det växande behovet av skola, vård och omsorg. Kostnadsökningarna som följer av vår ökande befolkning är betydligt större än de intäktsstillskott som uppstår i form av ökade skatteinkomster. Detta kan komma att tvinga fram betydande skattehöjningar och visar på hur viktigt det är att verka för en förbättrad integration på arbetsmarknaden.

## NÄRINGSLIV

I Älvsbyns kommun finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med cirka 800 aktiva företag, enligt UC. En ökning med 100 företag sedan år 2009. Vid Svenskt Näringslivs undersökning av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner har Älvsbyn visat en positiv utveckling de senaste åren, i år har kommunen en andra plats i länet samt en åttonde 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 varumärkena som har upparbetats i kommunen.

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 cirka 1100 miljoner ton. Boliden bedriver en idéstudie som är ett av tre steg innan beslut om investering kan tas av Bolidens styrelse. Bli den av så kommer det att bli en av Europas största koppargruvor, en investering på mer än 10 miljarder kronor. Boliden har en formell förfrågan om bearbetningskoncession, ärendet ligger i regeringskansliet. 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. De gångna åren 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 året har också Älvsbyns kommun marknadsfört sina etableringsmöjligheter via The Node Pole, ett starkt varumärke som marknadsför datacenteretableringar för Luleåregionen.



I samband med marknadsföring av datacenter har ett arbete påbörjats med fokus på etablering av batteri-produktion till el- och hybridbilar. Ett arbete som också sker i samverkan med bolaget The Node Pole. Marknaden har goda framtidsutsikter, inom el- och hybridbilar förväntas en kraftig tillväxt, samtidigt som 85 % av världsproduktionen inom batterier finns i Asien. Mycket tyder på att de europeiska bil-fabrikanterna och EU inte kommer att acceptera den importen. Norra Sverige har mycket goda förutsättningar för en etablering av "Giga Factory" en batteri-fabrik av stora mått. Älvsbyn finns med i etablerings-arbetet tillsammans med Luleå, Boden och Piteå.

## 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 kommunikationer med våra grannkommuner och 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. Under det gångna året har godstransporterna från godsterminalen ökat med 100 %. Det är en viktig verksamhet för att säkerställa kommunens befintliga och nya företags ekonomiska och miljömässiga förutsättningar i en allt hårdare global konkurrens.

För bättre samordning av persontransporter planeras ett resecentrum i anslutning till den befintliga järnvägsstationen. I resecentrat ska buss- och järnvägs-transporter samordnas. Älvsbyn har en förhållandevis stor arbetspendling med cirka 950 personer som pendlar ut från kommunen och cirka 450 personer som pendlar in till kommunen. Älvsbyns kommun arbetar målmedvetet med att utveckla kommunikationerna inom arbetsmarknadsregionen. Ett exempel är det ekonomiska stödet för busspendling vid universitetsstudier.

## BESÖKSNÄRING

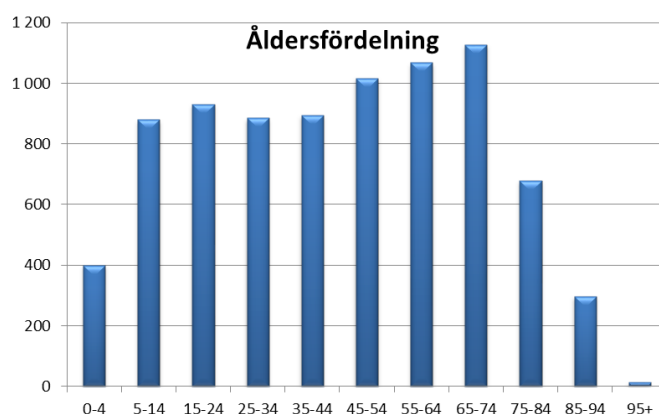
Storforsen är kommunens stora attraktion inom besöksnäringen. Platsen besöks av cirka 150 000 besökare per år, främst under juni-augusti. Älvsbyns kommun är ansvarig för driften av Storforsens naturreservat på uppdrag av Länsstyrelsen. Kommunen arbetar med att förlänga säsongen till en åretruntanläggning.

Inom vinterturism ser vi en positiv utveckling av Kanisområdet med både utförsåkning och längdskid-åkning. Under året har en ny lift samt ett åkband för barn byggts i nära samarbete med Älvsbyhus. Inom besöksnäringen arbetar ett destinationsråd med ledamöter från näringslivet med att stärka turismen i Älvsbyns kommun.

## BEFOLKNING

Vid utgången av 2016 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8 193 personer vilket är en ökning med 10 personer jämfört med samma period föregående år. För 2016 har flyttningsnettot varit positivt med 33 nya invånare. Befolkningsökningen med 10 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 48,7 % kvinnor och 51,3 % män.

Av tabellen nedan framgår Älvsbyns kommuns befolkning åldersfördelad per 31 december 2016.



## 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 2016 då resultatet uppgår till 2,4 % av skatte- och statsbidragsintäkterna.
- *Investeringar ska självfinansieras.*  
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2016.
- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv.*  
Målet uppnås inte 2016 då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till -5,0 %.
- *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 2016.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*  
2 mkr har under året avsatts och målet uppnås 2016.
- *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*  
Någon utdelning från Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2016.
- *Balanslikviditeten ska uppgå till minst 50 %.*  
Målet uppnås då balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 86,9 %.

En övervägande del av kommunens finansiella målsättning 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;

- *Genomföra en karriärdag med älvsbybor.*  
Målet är ej uppnått. Planen var att genomföra den under våren 2017. Nu råder stor osäkerhet om genomförande på grund av rekrytering av ny näringslivschef.

- *Skapa en mötesplats mellan gamla och unga.*  
Målet är uppnått. SMÄKK:s musikcafé med öppen scen och musik på Forum har både unga, gamla och nysvenskar som besökare/deltagare.
- *Alltid minst tre lediga lägenheter och tre lediga tomter.*  
Målet är uppnått vad gäller tomter men inte för lägenheter.
- *Aktivitetsbuss 1 gång/vecka.*  
Målet är uppnått. Aktivitetsbussar har gått från byarna in till aktiviteter på tätorten och till Boden för exempelvis bad- och discobowlingresor.
- *Utbyggnadsplan för el-laddare.*  
Målet är uppnått. Planen är framtagen av miljö- och byggenheten.
- *Minst tre besök för datahallsetablering.*  
Målet är uppnått. Viss sekretess råder runt dessa besök.
- *Minst tre nya kulturaktiviteter.*  
Målet är uppnått. Exempel på nya kulturaktiviteter är sommarlovsaktiviteter för barn- och ungdom, Ung i Älvsbyns kommun samt ungdomsfestival med talangjakt.
- *Två nya byaprojekt.*  
Målet är uppnått. Bland annat genomförs fiberprojekt i ett stort antal byar i kommunen.
- *Skapa ett teknikcollege och ett lärcentrum.*  
Målet är delvis uppnått. En plan för teknikcollege och Lärcentrum är framtagen men etablering är inte genomförd.
- *Öka antalet praktikplatser till minst 3/enhet.*  
Målet är delvis uppnått. De flesta enheter har ökat sina praktikplatser. Under våren 2017 genomförs en gemensam workshop i Älvsbyn med berörda intressenter i syfte att öka antalet praktikplatser för att underlätta inträdet på arbetsmarknaden.
- *Processkartlägga en enhet.*  
Målet är uppnått. Barn- och familjeenheten är kartlagd.
- *Genomför ledarskapsutbildning med verksamhetsfokus.*  
Målet är uppnått. En ledarskapsutbildning är genomförd i samarbete med Kompetenslaget.
- *Presentera intraprenadmodell.*  
Målet är uppnått. I november fastställde Kommunfullmäktige riktlinjer för intraprenad i Älvsbyns kommun.

- *Tre organiserade medborgardialoger genomförs.*  
Målet är uppnått. Medborgardialog har bland annat genomförts via sex plansamråd, tre samrådsmöten angående vattenskyddsområde och kontor på stan i samband med knalldag.
- *Ny resursfördelningsmodell för SÄBO samt förskola.*  
Målet är ej uppnått. Arbetet är påbörjat och beräknas kunna implementeras inför detaljbudgetarbetet 2018.

Kommunen uppnår även god ekonomisk hushållning, utifrån sin egen norm, i det verksamhetsmässiga perspektivet då den sammantagna bedömningen är att en övervägande del av målsättningarna uppnås. Verksamhetsmål följs även upp i verksamhetsberättelserna.

## BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns Kommunföretag AB är moderbolag för Älvsbyns kommuns dotterföretag.

Älvsbyns Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolaget är ett bostadsföretag med verksamhet inom kommunen. Bolaget svarar 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.

Under 2016 har Älvsbyns kommun förvärvat ett nytt bolag, Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB.

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

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

## FINANSIELLT RESULTAT

### ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2016 ett positivt resultat på 11,9 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 0 mkr. Årets resultat är en förbättring med 11,9 mkr jämfört med 2015.

### BOLAGSKONCERNEN

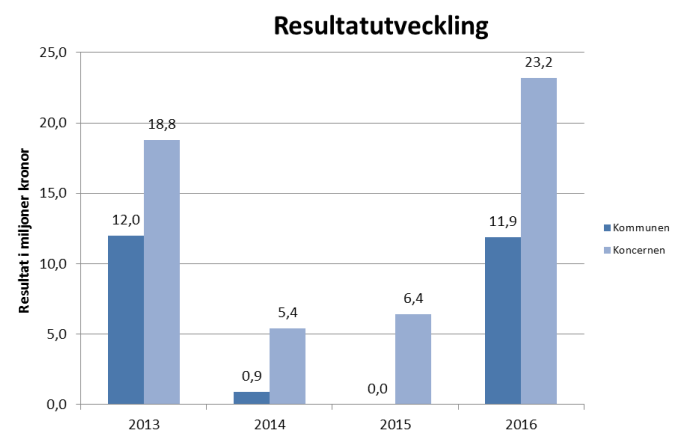
Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2016. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på 36 tkr jämfört med -180 tkr 2015.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 1 456 tkr efter skatt (resultat före skatt 1 612 tkr) jämfört med 1 349 tkr 2015.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 5 214 tkr efter skatt (resultat före skatt 6 726 tkr) jämfört med 4 095 tkr för 2015.
- Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB redovisade ett resultat på -69 tkr.

Årets resultat (tkr)	2013	2014	2015	2016
Älvsbyns Kommunföretag AB	-69	1 222	-180	36
Älvsbyns Energi AB	-546	824	1 349	1456
Älvsbyns Fastigheter AB	5 209	3 389	4 095	5214
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB				-69

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2016 uppgår till 23,2 mkr vilket är en resultatförbättring med 16,8 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 anläggningstillgångar avräknats. Under 2016 har kommunen sålt anläggningstillgångar med en reavinst på 1,0 mkr och en reaförlust på 0,1 mkr.

Kommunens justerade resultat uppgår till 11,0 mkr, utifrån balanskravsutredningen finns utrymme att avsätta 1,0 mkr till resultatutjämningsreserven (RUR). Årets balanskravsresultat uppgår därmed till 10,0 mkr.

Avstämning mot kommunalagens balanskrav	2013	2014	2015	2016
Årets resultat enligt resultaträkningen	12,0	0,9	0,0	11,9
Reducering av samtliga realisationsvinster	-2,9	-0,3	0,0	-1,0
Tillkommer realisationsförluster	0,1	0,1	0,0	0,1
Årets resultat efter balanskravsjust.	9,2	0,7	0,0	11,0
Medel till resultatutjämningsreserv				-1,0
Årets balanskravsresultat				10,0

## SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 71 % av samtliga intäkter. För 2016 uppgår dessa intäkter till 499,5 mkr. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag har ökat med 8,3 mkr sedan föregående år.

Utfallet av skatteintäkter och statsbidrag för 2016 var i samma nivå som det budgeterade.

### Utveckling skatteintäkter och statsbidrag



Skatteintäkterna för året uppgår till 349,8 mkr. Intäkterna har justerats med en negativ definitiv slutavräkning för 2015 vilken uppgår till 695 tkr, samt en preliminär negativ slutavräkning för 2016 med 1 687 tkr.

## ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATSBIIDRAG

För att i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå samt ha ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten är en av kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning att resultatet över tid ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 2,3 % vilket är i höjd med kommunens målsättning för 2016.

%	2013	2014	2015	2016
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	2,6	0,2	0,0	2,3

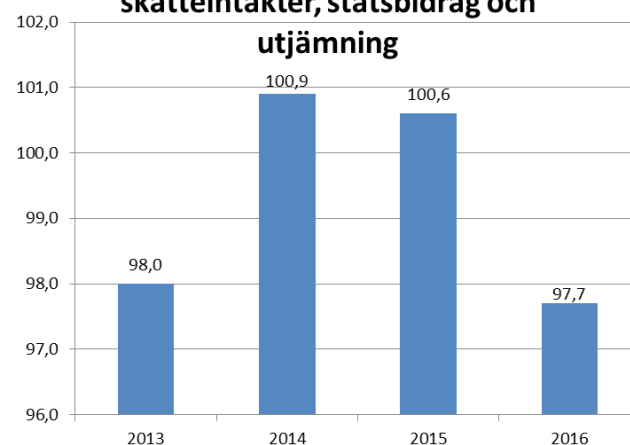
## NETTOKOSTNADSUTVECKLING

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.

För 2016 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag på 97,7 %, det vill säga under 98 %. Detta är en förbättring sedan 2015 med 1,7 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 utjämnning



## 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 2016 till 1,1 mkr vilket är en förbättring med 0,2 mkr jämfört med 2015.

Årets finansiella intäkter uppgår till 1,6 mkr vilket är en försämring med 2,6 mkr jämfört med 2015. Försämringen förklaras främst av att ingen återbetalning skett av det villkorade aktieägartillskottet.

Kommunens räntenetto uppgick för 2016 till 0,5 mkr och budgetavvikelsen för räntenettet blev positiv med 0,2 mkr.

## BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2016. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 0,2 mkr vilket är en förbättring med 0,3 mkr sedan föregående år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 3,8 mkr vilket är en förbättring med 0,7 mkr jämfört med 2015.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 0,7 mkr, vilket är en förbättring med 0,3 mkr jämfört med 2015.
- Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB har inget mätbart finansnetto.

## SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2016 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

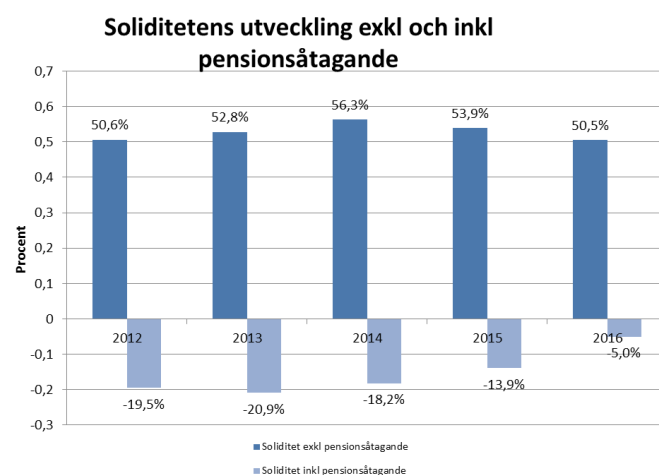
## KAPACITET

### 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. År 2015 var ett trendbrott och soliditeten började sjunka. För 2016 har soliditeten sjunkit med ytterligare 3,4 procentenheter till 50,5 %.

Soliditeten har även beräknats inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse. Räknas denna med innebär det att kommunen har en negativ soliditet som 2016 uppgår till 5,0 %. En förbättring med 8,9 procentenheter från 2015. Förändringen sedan 2015 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 (%)	2013	2014	2015	2016
Älvsbyns Kommunföretag AB	66,4	71,6	70,2	70,2
Älvsbyns Energi AB	3,0	3,8	4,6	6,9
Älvsbyns Fastigheter AB	33,0	31,4	33,4	27,0
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB				74,5



## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2016 till 38,7 %. Tabellen nedan visar förändringen genom åren.

Soliditet (%)	2013	2014	2015	2016
Kommunkoncernen	37,1	38,5	38,8	38,7

## LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

Långfristiga skulder (mkr)	2013	2014	2015	2016
Älvsbyns kommun	42,9	30,4	19,1	17,8

Den del av den långfristiga skulden som amorteras under kommande år uppgår till 1,3 mkr och har klassificerats som kortfristig.

Kommunens sammantagna externa låneskuld hos Kommuninvest uppgick vid årsskiftet till 19,1 mkr och avser lån för VA-anläggningarna. Detta motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

## BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder (mkr)	2013	2014	2015	2016
Älvsbyns Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbyns Energi AB	211,0	200,0	192,2	176,0
Älvsbyns Fastigheter AB	76,7	76,7	76,7	126,7
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB				2,2

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår 2016 till 301,5 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen har ökat med 33,9 mkr sedan 2015. Ökningen beror på Älvsbyns Fastigheters upplåning.

Långfristiga skulder (mkr)	2013	2014	2015	2016
Kommunkoncernen	307,7	286,7	267,6	301,5

## KOMMUNALSKATT

För 2016 har den kommunala skattesatsen uppgått till 22,45 % och landstingsskatten för Norrbotten har uppgått till 11,34 %. Sammantaget uppgår därmed skattesatsen för Älvsbyns kommun och Landstinget till 33,79 % vilket är 1,69 % över riksgenomsnittet.

## RISKER

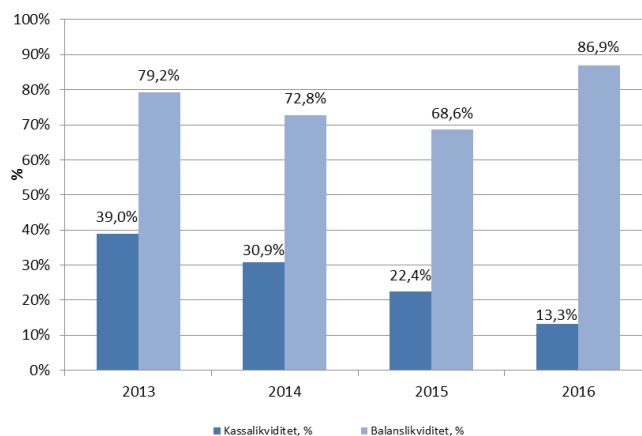
### LIKVIDITET

Kommunens likvida medel har ökat från 61,1 mkr 2015 till 97,9 mkr 2016. Ökningen beror på Älvsbyns Fastigheters ABs upplåning.

Likvida medel (mkr)	2014	2015	2016
Älvsbyns Kommun	52,4	61,1	97,9
Varav skuld till ÄFAB	-10,7	-14,1	-67,0
Varav skuld till ÄKFAB	-1,5	-2,9	-3,0
Varav skuld till ÄEAB	-4,0	-11,9	-3,5
Varav skuld till Fa 24:33			-0,2

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 2016 uppgår till 13,3 %. 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 2016 uppgår till 86,9 %.



## 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 långivaren med kort varsel.

Tabellen nedan visar lånens bindningstider i kommun-koncernen.

	ÄFAB	ÄEAB	ÄK
Genomsnittlig kapitalbindning, år	1,03	2,84	4,09
Andel kapitalbindning <1 år	78%	20%	7%
Räntebindning, år	1,03	2,84	4,09

## BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 293 mkr år 2016. 99,5 % av dessa avser åtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande åtaganden på 1,4 mkr avser bostadsrättsföreningar samt egna hem. För dessa ”externa” åtaganden bedöms risken för att ett borgensåtagande ska behöva infrias som större än för de kommunalägda bolagen.

## PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen har förutom skuldsättningen i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilka redovisas som ansvarsförbindelse. Aktualitetsgraden för beräkningsunderlaget har förbättrats något och uppgår till 86 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2013	2014	2015	2016
Avsättning	20,4	21,1	22,5	22,7
Pensionsförpliktelse	301,7	287,3	273,2	251,8
<b>Summa</b>	<b>322,1</b>	<b>308,4</b>	<b>295,7</b>	<b>274,5</b>
Finansiella placeringar	6,0	4,0	6,7	6,7
Likvida medel	10,5	14,5	13,8	16,3
Återlånat	305,6	291,9	275,2	251,5

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

Från och med år 2015 gäller ett nytt pensionsavtal, OPF-KL, för förtroendevalda som tillträtt efter valet 2014 eller 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 årligen avsätta 2 mkr till detta, vilket också skett sedan 2006. Av tabellen nedan framgår hur stor del som investerats i aktie-indexobligationer. Resterande återfinns som likvida medel.

Finansiella placeringar (mkr)	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktieindexobligation	6,7	6,0
<b>Summa</b>	<b>6,7</b>	<b>6,0</b>

## 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 2016 prognostiserades årets resultat till 0,3 mkr vilket innebär en budgetavvikelse på 0,3 mkr. Delårsrapporten som upprättades per augusti 2016 visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till 5,0 mkr. Den verkliga avvikelsen blev högre.

Den sammantagna prognostiserade avvikelsen för verksamheternas ramar har förbättrats med 4,2 mkr sedan prognosavvikelsen i augusti.

Prognoserna avseende skatteintäkter och statsbidrag har löpande uppdaterats i enlighet med SKL:s beräkningar och det verkliga utfallet är i linje med SKL:s bedömningar under året.

Prognosen avseende centralt budgeterat/finans har under året successivt ändrats då löneökningar blivit kända.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamheternas ramar	-4,4	3,3	7,4
Centralt budgeterat/finans	0,6	2,7	0,8
Skatteintäkter och statsbidrag	4,2	2,2	3,5
Årets resultat	0,3	5,0	11,9

## KÄNSLIGHETSANALYS

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

Känslighetsanalys (mkr)	
Räntekostnad/år för lån 100 mkr	2,7
Personalkostnadsförändring 1 %	4,1
1 årsarbetare (22 800 kr/mån)	0,4
Förändrad utdebitering 1 kr	16,4

## DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 22 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett överskott på 7 441 tkr.

Budgetområdet Politisk verksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 249 tkr.

Överförmyndare visar ett överskott på 204 tkr. Den positiva avvikelserna gentemot budget beror på utökade resurser och ett fåtal tillkommande ensamkommande flyktingbarn.

Kommunövergripande redovisar ett överskott på 907 tkr främst beroende på vakanshållning av befattningar.

Kost visar ett överskott mot budget på 104 tkr. Fluxenrestaurangen visar på minusresultat men vägs upp av skol- och förskolekökens plusresultat.

Näringsliv redovisar ett överskott på 1 259 tkr. Budgetavvikelsen beror på minskad bemanning samt projekt som istället fått finansiering av EU.

Miljö och bygg redovisar ett underskott på 366 tkr som beror på kostnader som blivit högre än budgeterat.

Räddningstjänstens resultat för året håller sig inom budget.

Fritid och kultur redovisar ett överskott mot budget på 549 tkr främst till följd av vakanshållande av tjänster, samt beroende på att ungdomsanslaget inte nyttjats fullt ut.

Förskolan redovisar ett överskott på 877 tkr.

Grundskolan redovisar ett överskott gentemot budget på 1 806 tkr.

Gymnasieskolans totala underskott mot budget uppgår till 5 864 tkr där interkommunala ersättningar och elevresor kostat mer än budgeterat.

Barn och familj redovisar ett sammantaget underskott på 547 tkr beroende på höga kostnader för familjehem samt behov av försörjningsstöd hos ungdomar.

Arbete och integration redovisar ett överskott på 2 193 tkr. Detta beror till största del på att försörjningsstödet minskat.

Hemtjänst redovisar ett underskott på 1 087 tkr. Det negativa resultatet beror främst på höga vikariekostnader samt obudgeterade arbetskläder.

Särskilt boende uppvisar ett överskott i förhållande till budget med 547 tkr. Den främsta orsaken till överskottet beror på ökad beläggningsgrad vilket medfört ökade intäkter.

Hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på 2 177 tkr vilket till största del beror på höga personalkostnader samt ökade kostnader för hjälpmedel.

Omsorg om funktionshindrade redovisar ett underskott i förhållande till budget med 434 tkr. Detta beror främst på extraordinära behov på två verksamheter samt utökning av Regnbågen.

Personlig assistans redovisar ett underskott på 2 181 tkr. Underskottet beror främst på nytillkomna ärenden som inte budgeterats.

Ensamkommande flyktingbarn redovisar en positiv avvikelse från budget med 11 000 tkr. Detta beror på intäkter från Migrationsverket för tomma boendeplatser.

Fastighetsdriften redovisar ett underskott på 738 tkr. Detta beror främst på kostnader för akuta underhålls-åtgärder samt förlusttäckning till ÄFAB.

Gatudriften redovisar ett överskott på 1 216 tkr, vilket bland annat beror på lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till -1 221 tkr. Därutöver återfinns poster under finansiering vilka avviker från budget med 1 971 tkr.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till 8 192 tkr.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning uppgick under 2016 till 10,4 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 13,2 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 2,6 mkr, dessutom tillkom 1,6 mkr för tilläggsinvesteringar enligt fullmäktigebeslut. Den totala investeringsramen uppgick därmed till 17,4 mkr.

## PERSONALREDOVISNING

### Personalsammansättning

31 december hade Älvsbyns kommun 817 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa var 711 kvinnor och 106 män. Utöver dessa fanns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat.

Tillsvidare- anställda	2016	2016 kv	2016 män	2015	2015 kv	2015 män
Skola och barnomsorg	266	224	42	259	220	39
Socialtjänsten	412	372	40	402	360	42
Övergripande	139	115	24	120	98	22
<b>Totalt</b>	<b>817</b>	<b>711</b>	<b>106</b>	<b>781</b>	<b>678</b>	<b>103</b>

Av Älvsbyns kommuns tillsvidareanställda har ca 66 % en heltidsanställning. Andelen heltidsanställda kvinnor var ca 64 % och männen ca 83 %.

### Åldersstruktur

De tillsvidareanställdas medelålder är 47,72 år. Kvinnornas medelålder var 47,68 år och männens 47,97 år.

### Personalomsättning 2016

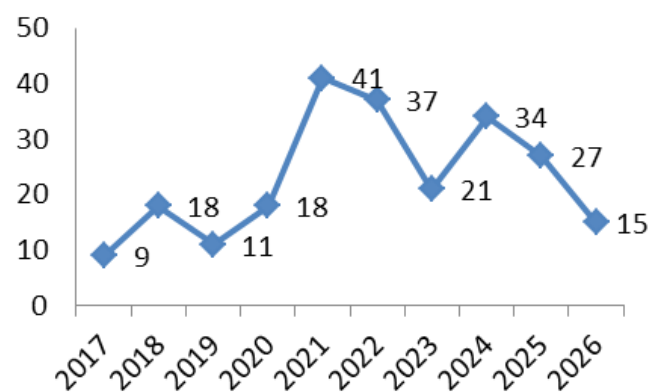
Under 2016 har 28 medarbetare avslutat sin anställning på grund av pension eller sjukersättning. Av dessa har 11 personer valt att gå i pension vid 65 år och 4 personer har valt att gå före uppnådd pensionsålder (65år).

Under hösten 2016 uppstod övertalighet inom Ensamkommande flyktingbarn på grund av minskat flyktingmottagande. Ett fåtal handledare identifierades som övertaliga. Det fanns möjlighet att genomföra omplaceringar till lediga tjänster inom kommunen vilket resulterade i att ingen behövde sägas upp.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING

En av personalområdets stora utmaningar under en lång tid framöver är kompetensförsörjning. Fram till och med år 2026 beräknas drygt en fjärdedel av kommunens medarbetare att gå i ålderspension. Frånsett detta så konkurrerar Älvsbyns kommun om arbetskraft med det privata näringslivet både lokalt och regionalt samt med andra kommuner och landsting. Kommunen behöver därmed arbeta med att ta tillvara allas kompetens samt att stärka varumärket som attraktiv arbetsgivare.

Antal beräknade pensionärer (65 år)  
2017-2026



### Attraktiv arbetsgivare

I slutet av 2016 inledde Älvsbyns kommun ett parts-gemensamt arbete tillsammans med representanter från arbetsgivare och fackliga organisationer. Syftet är att stärka arbetsgivarvarumärket och att tillsammans identifiera områden som behöver utvecklas för att fortsätta attrahera, rekrytera och behålla kommunens medarbetare.

### Marknadsföring

Personalavdelningen har utformat en broschyr "Marknadsföring ur ett HR-perspektiv" tillsammans med företagare från orten. Broschyren har som syfte att marknadsföra kommunen, hur det är att leva, bo och arbeta i kommunen samt vilka rekryteringsbehov som finns. Den kan användas bland annat vid olika rekryteringsaktiviteter, event och mässor.

### Rekrytering

Under 2016 utannonserades 183 tjänster, inklusive vikariat, vilket var mindre än 2015 då det annonserades ut 207 tjänster. Det berodde bland annat på att antalet ensamkommande flyktingbarn som kom till Älvsbyn ökade under 2015 vilket innebar att nya boenden startades upp.

I mitten av juni anordnades ett event för de ungdomar som fått feriejobb under sommaren med syfte att marknadsföra kommunen som arbetsgivare och belysa vårt kommande personalbehov.

Annonser	2016	2016 %	2015	2015 %
Skola och barnomsorg	50	49,0 %	68	56,7 %
Socialtjänsten	36	35,3 %	38	31,6 %
Övergripande	16	15,7%	14	11,7 %
<b>Totalt</b>	<b>102</b>	<b>100,0%</b>	<b>120</b>	<b>100,0 %</b>

### Lönebildning

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer. Personalutskottets beslut innebar satsningar på lärare, speciallärare, specialpedagoger, sjuksköterskor, socialsekreterare samt chefer. Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2016 3,36 %.

## SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

### Organisatorisk och social arbetsmiljö

Personalavdelningen har under hösten 2016 genomfört utbildningsinsatser för chefer och skyddsombud med anledning av Arbetsmiljöverkets föreskrift AFS 2015:4.

### Chefsutveckling

Utifrån genomförd chefsenkät, med fokus på chefs förutsättningar och arbetsmiljö, har ett chefsutvecklingsprogram utformats för 2016/2017.

### Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro, både kort- och långtidsfrånvaro, år 2016 uppgick till 7,66 %,

vilket är en minskning jämfört med 2015, då frånvaron var 8,59 %.

Med anledning av att korttidsfrånvaron är fortsatt hög sker kontinuerlig uppföljning i verksamheterna. Genom tidiga insatser kan det förhindras att korttidsfrånvaro övergår i längre frånvaroperioder.

## KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING

De senaste 10 åren har Sveriges kommuners sammanlagda resultat i genomsnitt uppgått till 2,8 % av skatter och generella statsbidrag. Kommunerna har alltså med god marginal klarat de 2 % som betraktas som en tumregel för god ekonomisk hushållning. Även för 2016 förväntas sektorn uppvisa starka resultat.

Älvsbyns kommuns budgeterade resultat för 2016 var 0. Trots att internbudgetarbetet för året påvisade problem såväl vad gäller volymökningar som verksamheter där inte budget och bedriven verksamhet stod i paritet med varandra, redovisar kommunen ett resultat på 11,9 mkr för 2016.

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar under kommande år. Kostnadsökningarna kommer att tillta samtidigt som intäkterna bedöms öka långsammare. För att långsiktigt säkerställa en balans mellan kostnader och intäkter är det nödvändigt att Älvsbyns kommun omedelbart börjar fokusera på åtgärder som kan minska kostnadsökningen. Det kommer att krävas avsevärda effektiviseringar inom kommunen för att bromsa kostnadsutvecklingen. Införande av ny teknik och nya lösningar tillsammans med digitalisering är områden där nya arbetssätt kommer att kunna bidra till att hålla kostnaderna nere. En ökad skattekraft genom att fler kommer i arbete tillsammans med en befolkningsökning är andra viktiga förutsättningar för att kommunen långsiktigt ska kunna finansiera välfärden. En rad olika lösningar måste under en lång tid samverka för att få långsiktig balans i kommunens ekonomi.

Budgetarbetet för 2018 och planarbetet för kommande år bör fokusera på åtgärder för att minska kostnadsökningarna. En kostnadseffektiv verksamhet är en förutsättning för att kommunen långsiktigt ska kunna uppnå god ekonomisk hushållning och därmed också framgent kunna erbjuda medborgarna i Älvsbyn god samhällsservice.



# REDOVISNINGSPRINCIPER

## ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

- *Fortlevnadsprincipen*  
Kommunernas existens är garanterad i regeringsformen. Redovisningen bör därför utgå från att verksamheten ska fortsätta i all oändlighet. Detta leder bland annat till att incitament att redovisa förmögenhetsvärden är små och balansräkningen får en mer resultatutredande roll.
- *Försiktighetsprincipen*  
Försiktighet ska råda vid värderingar så att kommunen inte riskerar att visa en bättre ekonomisk ställning än vad som gäller i verkligheten. Tillgångarna ska värderas lågt och skulder ska värderas högt. Icke realiserade intäkter redovisas inte.
- *Principen om öppenhet*  
Eventuella förändringar av redovisningsprinciper måste redovisas öppet liksom annan information som behövs för att ge en korrekt bild av kommunens verksamhet, resultat och ställning.

## TILLÄMPNING AV REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och i 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 (44 300 kr år 2016) och med nytt-

jandetid 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 2017 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 2016 har den definitiva slutavräkningen för 2015 bokförts samt en preliminär avräkning för 2016.

### *Leasingavtal*

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

### *Övriga principer*

- Leverantörsfakturor med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.
- Utställda fakturor efter årsskiftet har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.

- Årets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultatenheterna genom interndebitering med en internränta på 1,75 %.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar 2016 års resultat.

## **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. Där ingår Älvsbyns Kommunföretag AB, Älvsbyns Energi AB, Älvsbyns Fastigheter AB och Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB.

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.



Driftredovisning (tkr)	Budget 2016	Utfall 2016	Budget- avvikelse
Politik	3 443	3 194	249
Revision	702	731	-29
Överförmyndare	609	405	204
Kommunövergripande	28 694	27 787	907
Kost	14 998	14 894	104
Näringsliv	10 431	9 172	1 259
Miljö och Bygg	2 443	2 809	-366
Räddningstjänst	7 541	7 586	-45
Fritid och Kultur	8 413	7 864	549
Förskola	31 925	31 048	877
Grundskola	79 301	77 495	1 806
Gymnasieskola	44 525	50 389	-5 864
Barn och familj	12 630	13 177	-547
Arbete och integration	12 938	10 745	2 193
Hemtjänst	40 494	41 582	-1 087
Särskilt boende	66 555	66 008	547
Hälso- och sjukvård	19 164	21 342	-2 177
Omsorg om funktionshindrade	28 002	28 436	-434
Personlig assistans	11 555	13 735	-2 181
Ensamkommande flyktingbarn	-2 500	-13 500	11 000
Fastigheter, parker och fritidsanläggningar	49 526	50 264	-738
Gator	12 758	11 542	1 216
<b>Verksamhetens ramar</b>	<b>484 146</b>	<b>476 705</b>	<b>7 441</b>
Centralt budgeterat	3 100	4 321	-1 221
Finansiering	8 992	7 021	1 971
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>496 238</b>	<b>488 046</b>	<b>8 192</b>

Investerings- redovisning (tkr)	Projektid		Redovisning år 2016		Hela projektet				
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost	Progn budgetavv
Skyltar och markiser säbo	2015	201712	307	16	450	159	291	450	0
Inglasning altan, Lärkan säbo	2015	201712	140	80	140	80	60	140	0
Byte möbler säbo	2015	201712	50	45	50	45	5	50	0
Lönngatan, Lövgatan	2016	201712	2 800	0	2 800	0	2 800	2 800	0
Utbyggnad Kanisomr	2016	201712	1 000	615	1 000	615	385	1 000	0
Byte kök Ugglan säbo	2016	201712	800	681	800	681	119	800	0
Ombyggn högstadiet Vidse	2016	201712	650	616	650	616	34	650	0
Ombyggn Ugglan 2 rum säbo	2016	201712	650	0	650	0	650	650	0
Inst/inköp lås Ugglan säbo	2016	201712	550	0	550	0	550	550	0
Fiberutbyggnad 2016	2016	201712	500	49	500	49	451	500	0
Rep tak badhus, FFU	2016	201712	460	97	460	97	363	460	0
Pärlans fsk utemiljö	2016	201712	300	173	300	173	127	300	0
Lekutrustning	2016	201712	299	184	299	184	115	299	0
Maskiner och inventarier	2016	201712	270	129	270	129	141	270	0
Byte golvbeläggningar	2016	201712	188	0	188	0	188	188	0
Åsens fsk byte staket	2016	201712	180	74	180	74	106	180	0
Värmevagnar	2016	201712	180	0	180	0	180	180	0
Ryttarföreningen	2013	Avslutat	23	22	62	62	-0		
Tunneldiskmaskin	2014	Avslutat	345	173	345	173	172		
Mailserv	2014	Avslutat	127	110	200	184	16		
Renovering Timmersvansen 1	2015	Avslutat	795	800	1 335	1 340	-6		
Utemiljö Parkskolan	2015	Avslutat	295	265	940	265	675		
Byte gatlysen	2015	Avslutat	504	254	775	525	250		
Brandåtgärder Nyberga	2015	Avslutat	230	230	411	592	-181		
Röromläggning Ugglan	2015	Avslutat	94	94	190	190	0		
WIFI förskolan	2016	Avslutat	1 000	793	1 000	793	207		
Belysning 2016	2016	Avslutat	700	688	700	688	12		
Omb kontor lönecentra	2016	Avslutat	600	844	600	844	-244		
Ventilation Ugglan säbo	2016	Avslutat	600	605	600	605	-5		
Västermalm fsk byte foder	2016	Avslutat	300	280	300	280	20		
Kanis skidskytte	2016	Avslutat	300	301	300	301	-1		
Rep tak Forum	2016	Avslutat	265	265	265	265	0		
Byte belysning Forum	2016	Avslutat	200	109	200	109	91		
Avsvalningskyl/blast chil	2016	Avslutat	200	42	200	42	158		
Byte belysning (ÅFAB)	2016	Avslutat	200	213	200	213	-13		
Pannbyte, rep v-system Korsträsk	2016	Avslutat	185	174	185	174	11		
Folktandvården måln	2016	Avslutat	180	185	180	185	-5		
Timmersvansen fsk vent aggr	2016	Avslutat	170	173	170	173	-3		
Måln besökarnas hus	2016	Avslutat	150	94	150	94	56		
Akt hus, måln fasad	2016	Avslutat	150	153	150	153	-3		
Inköp sängar HSV	2016	Avslutat	130	119	130	119	11		
Induktionshäll	2016	Avslutat	120	59	120	59	61		
Byte värmeledning Älvåkra	2016	Avslutat	88	156	88	156	-68		
Utemiljö Tärnan hemtjänst	2016	Avslutat	70	71	70	71	-1		
Brandutr kök Kanis	2016	Avslutat	55	51	55	51	4		
Kaniskrogen upprustning	2015	Avslutat	0	323	0	1 717	-1 717		
<b>Summa nettoinvesteringar</b>			<b>17 399</b>	<b>10 403</b>	<b>19 386</b>	<b>13 325</b>	<b>6 061</b>	<b>9 467</b>	<b>0</b>

		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun budget- avvikelse
Resultaträkning (tkr)		2016	2015	2016	2015	2016
Verksamhetens intäkter	Not 1	269 636	230 175	196 672	145 205	53 258
Verksamhetens kostnader	Not 2	-700 893	-668 334	-663 818	-619 640	-47 132
Avskrivningar	Not 7	-37 844	-41 534	-20 901	-19 662	2 066
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-469 101</b>	<b>-479 693</b>	<b>-488 046</b>	<b>-494 097</b>	<b>8 192</b>
Skatteintäkter	Not 3	349 846	337 429	349 846	337 429	-1 633
Generella statsbidrag och utjämning	Not 3	149 626	153 783	149 626	153 783	5 171
Finansiella intäkter	Not 4	1 835	4 118	1 566	4 173	-384
Finansiella kostnader	Not 5	-5 907	-6 834	-1 082	-1 288	565
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>26 299</b>	<b>8 803</b>	<b>11 910</b>	<b>0</b>	<b>11 910</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>26 299</b>	<b>8 803</b>	<b>11 910</b>	<b>0</b>	<b>11 910</b>
Skatt		-3 065	-2 448	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>Not 6</b>	<b>23 234</b>	<b>6 355</b>	<b>11 910</b>	<b>0</b>	<b>11 910</b>

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2016	Koncern 2015	Kommun 2016	Kommun 2015
<b>Löpande verksamhet</b>				
Årets resultat	23 234	6 355	11 910	0
Övriga ej likviditetspåverkande poster	43 911	35 118	25 112	21 020
Ökning/minskning av varulager med mera	-2 468	2 082	-2 959	-993
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	-19 129	-5 381	-21 491	-3 479
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	3 247	17 056	49 697	26 723
Omklassificering tillgång	0	264	0	264
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>48 796</b>	<b>55 494</b>	<b>62 269</b>	<b>43 536</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-40 708	-31 835	-10 576	-19 781
Försäljning av fastigheter och inventarier	1 826	4 392	1 816	295
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-6 900	0	-6 900	0
Förändring av finansiella tillgångar	0	-5 335	0	-5 335
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-45 782</b>	<b>-32 778</b>	<b>-15 661</b>	<b>-24 821</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Amortering av skuld	-16 150	-17 775	-11 275	-11 275
Ökning långfristiga fordringar	-53	0	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	0	3 774	1 275	1 275
Upptagna lån	50 000	0	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>33 797</b>	<b>-14 001</b>	<b>-10 000</b>	<b>-10 000</b>
<b>Årets kassaflöde/förändring likvida medel</b>	<b>36 811</b>	<b>8 715</b>	<b>36 608</b>	<b>8 715</b>
Likvida medel vid årets början	61 131	52 415	61 130	52 415
Likvida medel vid årets slut	97 941	61 131	97 739	61 130
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>36 811</b>	<b>8 715</b>	<b>36 608</b>	<b>8 715</b>

Balansräkning (tkr)		Koncern 2016	Koncern 2015	Kommun 2016	Kommun 2015
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Fastigheter och anläggningar					
Mark, byggnader och tekn anläggningar		550 784	545 295	233 573	248 772
Maskiner och inventarier		23 130	24 928	12 262	13 173
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		14 069	14 069	23 879	16 979
Långfristiga fordringar		6 354	6 301	23 889	25 164
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>594 337</b>	<b>590 593</b>	<b>293 602</b>	<b>304 088</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd med mera	Not 9	9 859	7 391	3 951	993
Kortfristiga fordringar	Not 10	63 585	44 456	57 724	36 231
Kassa och Bank	Not 11	97 941	61 130	97 739	61 130
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>171 385</b>	<b>112 977</b>	<b>159 414</b>	<b>98 354</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>765 722</b>	<b>703 570</b>	<b>453 016</b>	<b>402 442</b>
<b>EGET KAPITAL</b>					
<b>Eget Kapital</b>					
	Not 12				
Årets resultat		23 234	6 355	11 910	0
Direktbokning mot eget kapital		0	0	0	0
Övrigt eget kapital		273 133	266 751	217 040	217 040
<b>Summa eget kapital</b>		<b>296 367</b>	<b>273 106</b>	<b>228 950</b>	<b>217 040</b>
<b>Avsättningar</b>					
	Not 13				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		22 785	22 543	22 785	22 543
Avsättning för uppskjuten skatt		4 606	3 054	0	0
Övriga avsättningar		28	28	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>27 419</b>	<b>25 625</b>	<b>22 785</b>	<b>22 543</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 14	301 491	267 641	17 850	19 125
Kortfristiga skulder	Not 15	140 445	137 198	183 431	143 734
<b>Summa skulder</b>		<b>441 936</b>	<b>404 839</b>	<b>201 281</b>	<b>162 859</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>765 722</b>	<b>703 570</b>	<b>453 016</b>	<b>402 442</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelser	Not 16	251 849	273 166	251 849	273 166
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 17	292 817	258 112	292 817	258 112
Förvaltade fonder		486	486	486	486
Fastighetsinteckningar		181	181	0	0
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>545 333</b>	<b>531 945</b>	<b>545 152</b>	<b>531 764</b>

## Nothänvisningar (tkr)

### Not 1 Verksamhetens intäkter

#### Kommunen

Försäljningsmedel	11 057	5 306
Taxor och avgifter	12 460	11 147
Hyror och arrenden	25 955	25 967
Bidrag	139 623	86 067
Försäljning av verksamhet	6 622	11 627
Jämförelsestörande poster	0	4 796
Försäljning av anläggningstillgångar	954	295

#### Summa kommunen

**196 672**      **145 205**

#### Koncernen

Älvsbyns kommun	185 319	140 278
Älvsbyns Fastigheter AB	27 084	29 672
Älvsbyns Energi AB	57 188	60 225
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	45	0

#### Summa koncernen

**269 636**      **230 175**

### Not 2 Verksamhetens kostnader

#### Kommunen

Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-119 363	-112 363
Personalkostnader	-438 245	-410 582
Övriga verksamhetskostnader	-101 045	-96 489
Förändring av avsättning för omstrukturering	0	-29
Försäljning av anläggningstillgångar	-5 164	-177

#### Summa kommunen

**-663 818**      **-619 640**

#### Koncernen

Älvsbyns kommun	-591 463	-540 922
Älvsbyns Kommunföretag AB	-189	-111
Älvsbyns Fastigheter AB	-52 392	-67 180
Älvsbyns Energi AB	-56 818	-60 121
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	-29	0

#### Summa koncernen

**-700 893**      **-668 334**



Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2016	2015
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Preliminär kommunalskatt	351 189	337 557
Definitiv slutavräkning föregående år	344	-634
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1 687	351
Övriga skatter	0	155
Summa skatteintäkter	349 846	337 429
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	89 825	83 042
Kostnadsutjämningsbidrag	15 322	16 294
Strukturbidrag	17 615	18 389
Reglering bidrag/intäkt	-280	-316
Bidrag för LSS-utjämning	13 948	17 252
Fastighetsavgift	13 197	13 086
Generella bidrag från staten	0	6 036
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>149 626</b>	<b>153 783</b>
Not 4 Finansiella intäkter	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Ränteintäkter	998	1 428
Övriga finansiella intäkter	568	2 745
<b>Summa kommunen</b>	<b>1 566</b>	<b>4 173</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	899	3 311
Älvsbyns Fastigheter AB	14	15
Älvsbyns Energi AB	922	792
<b>Summa koncernen</b>	<b>1 835</b>	<b>4 118</b>
Not 5 Finansiella kostnader	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Räntekostnader	-1 082	-1 288
Summa kommunen	-1 082	-1 288
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	-1 082	-1 288
Älvsbyns Kommunföretag AB	-40	-68
Älvsbyns Fastigheter AB	-691	-1 044
Älvsbyns Energi AB	-4 078	-4 434
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	-16	0
<b>Summa koncernen</b>	<b>-5 907</b>	<b>-6 834</b>

Not 6 Årets resultat	2016	2015
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	11 910	0
Älvsbyns Kommunföretag AB	-230	-180
Älvsbyns Fastigheter AB	8 787	7 415
Älvsbyns Energi AB	5 901	1 568
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	-69	0
Skatt	-3 065	-2 448
<b>Summa årets resultat koncernen</b>	<b>23 234</b>	<b>6 355</b>
Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Redovisat värde vid årets början	248 772	248 698
Investeringar	8 670	18 543
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-5 842	-164
Avskrivningar	-18 440	-17 166
Överföring från eller till annat slag av tillgång	412	-1 050
Övriga förändringar	0	-89
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>233 572</b>	<b>248 772</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Redovisat värde vid årets början	13 173	13 570
Investeringar	1 494	1 238
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0	-13
Avskrivningar	-2 405	-2 496
Överföring från annat slag	0	786
Övriga förändringar	0	88
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>12 262</b>	<b>13 173</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Älvsbyns kommun	233 572	248 772
Älvsbyns Fastigheter AB	126 365	114 658
Älvsbyns Energi AB	181 924	181 865
Fastigheten Älvsby 24:33 AB	8 923	
<b>Summa fastigheter och anläggningar koncernen</b>	<b>550 784</b>	<b>545 295</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Älvsbyns kommun	12 262	13 173
Älvsbyns Fastigheter AB	3 113	3 626
Älvsbyns Energi AB	7 755	8 129
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>23 130</b>	<b>24 928</b>

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier i koncernföretag	9 900	3 000
Aktier	2 230	2 230
Andelar	663	663
Förlagsbevis	4 431	4 431
Fondplaceringar SPAX Europa	6 655	6 655
<b>Summa aktier och andelar kommunen</b>	<b>23 879</b>	<b>16 979</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954
Älvsbyns Energi AB VA	17 850	19 125
Övriga	335	335
<b>Summa långfristiga fordringar kommunen</b>	<b>23 889</b>	<b>25 164</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Aktier och andelar</b>		
Älvsbyns kommun	13 979	13 979
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
<b>Summa aktier och andelar koncernen</b>	<b>14 069</b>	<b>14 069</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Älvsbyns kommun	4 085	4 085
Älvsbyns Fastigheter AB	2 269	2 216
<b>Summa långfristiga fordringar koncernen</b>	<b>6 354</b>	<b>6 301</b>

*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 kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2016-12-31 till 1 700 tkr.*

Not 9 Förråd med mera	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Tomtmark för försäljning	3 951	993
<b>Summa kommunen</b>	<b>3 951</b>	<b>993</b>
<b>Koncernen</b>		
Tomtmark för försäljning	3 951	993
Förråd	5 908	6 398
<b>Summa koncernen</b>	<b>9 859</b>	<b>7 391</b>
Not 10 Kortfristiga fordringar	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Kundfordringar	7 134	3 923
Interimsfordringar	41 314	23 537
Övriga kortfristiga fordringar	9 277	8 771
<b>Summa kortfristiga fordringar kommunen</b>	<b>57 724</b>	<b>36 231</b>
<b>Koncernen</b>		
Kundfordringar	15 982	15 088
Interimsfordringar	42 031	24 527
Övriga kortfristiga fordringar	5 571	4 841
<b>Summa kortfristiga fordringar koncernen</b>	<b>63 585</b>	<b>44 456</b>
Not 11 Kassa och Bank	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Kassa	19	9
Koncernkonto	91 920	53 271
Fasträntepreceringar	0	2 210
Övriga banktillgodohavanden	5 800	5 640
<b>Summa kassa och bank kommunen</b>	<b>97 739</b>	<b>61 130</b>
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	3 471	11 939
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	66 992	14 102
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	2 957	2 907
<b>Summa skuld/fordran koncernkonto</b>	<b>73 420</b>	<b>28 948</b>

*Till koncernkontot är kopplat en kredit på 35 mkr.*

Not 12 Eget kapital	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Årets resultat	11 910	0
Övrigt eget kapital	217 040	217 040
Summa eget kapital kommunen	228 950	217 040
Varav rörelsekapital	-24 017	-45 379
Varav anläggningskapital	252 967	262 419
<b>Summa eget kapital</b>	<b>228 950</b>	<b>217 040</b>
<b>Koncernen</b>		
Årets resultat	23 234	6 355
Övrigt eget kapital	26	0
Eget kapital ingående värde	273 106	266 751
<b>Summa eget kapital koncernen</b>	<b>296 367</b>	<b>273 106</b>
Not 13 Avsättningar	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
<b>Avsättning till pensioner</b>		
Pensioner	18 337	18 142
Visstidspension	0	0
Löneskatt	4 449	4 401
Summa avsättning, pensioner och löneskatt	22 785	22 543
<b>Summa avsättningar kommunen</b>	<b>22 785</b>	<b>22 543</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Avsättning till pensioner</b>		
Pensioner	22 785	22 543
<b>Summa pensionsavsättningar</b>	<b>22 785</b>	<b>22 543</b>
<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning för uppskjuten skatt	4 606	3 054
Avsättning för utsläppsrätter	28	28
Summa övriga avsättningar	4 634	3 082
<b>Summa avsättningar koncernen</b>	<b>27 419</b>	<b>25 625</b>

Not 14 Långfristiga skulder	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Ingående låneskuld	19 125	30 400
Årets amorteringar	-1 275	-11 275
<b>Summa långfristiga skulder kommunen</b>	<b>17 850</b>	<b>19 125</b>
<b>Låneskuld kreditgivare</b>		
Kommuninvest AB	19 125	30 400
<b>Summa lånegivare</b>	<b>19 125</b>	<b>30 400</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	17 850	19 125
Älvsbyns Fastigheter AB	126 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	156 925	171 800
<b>Summa långfristiga skulder koncernen</b>	<b>301 491</b>	<b>267 641</b>
Not 15 Kortfristiga skulder	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Leverantörsskulder	12 542	11 687
Interimsskulder	52 109	45 724
Semesterlöneskuld	26 613	28 605
Skulder till dotterbolag	73 420	31 670
Övriga kortfristiga skulder	17 473	14 773
Nästa års amortering	1 275	11 275
<b>Summa kortfristiga skulder kommunen</b>	<b>183 431</b>	<b>143 734</b>
<b>Koncernen</b>		
Leverantörsskulder	16 487	13 426
Interimsskulder	88 719	84 303
Övriga kortfristiga skulder	35 239	39 469
<b>Summa kortfristiga skulder koncernen</b>	<b>140 445</b>	<b>137 198</b>
Not 16 Pensionsförpliktelser	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Pensionsförpliktelser	202 679	219 834
Särskild löneskatt	49 170	53 332
<b>Summa pensionsförpliktelser kommunen</b>	<b>251 849</b>	<b>273 166</b>



Not 17 Borgens- och ansvarsförbindelser	2016	2015
<b>Kommunen</b>		
Älvsbyns Fastigheter AB	126 716	76 716
Älvsbyns Energi AB	164 700	179 575
Bostadsrättsföreningar	926	948
Egnahem	475	873
Övriga	0	0
<b>Summa borgens- och ansvarsförbindelser</b>	<b>292 817</b>	<b>258 112</b>

Älvsbyns kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 286 kommuner och landsting/regioner som per 2016-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas 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 2016-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 346 091 mkr och totala tillgångar till 338 153 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 346 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 338 mkr.

Övriga upplysningar Leasingkostnader	2016	2015
<b>Leasingkostnader</b>		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm, övr. invent.	905	609
Arbetskläder	978	881
Fordon, bilar	1 635	1 473
<b>Summa leasingkostnader</b>	<b>3 518</b>	<b>2 963</b>
<b>Leasingkostnader kommande år*</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm övr. invent.	1 100	678
Arbetskläder	1 079	909
Fordon, bilar	1 500	1 564
<b>Summa leasingkostnader</b>	<b>3 679</b>	<b>3 151</b>

\* Uppskattade leasingkostnader för nästkommande år

## POLITIK

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Politik	3 443	3 194	249
<b>Summa</b>	<b>3 443</b>	<b>3 194</b>	<b>249</b>

### VERKSAMHETEN

Verksamheten omfattar all politisk verksamhet exklusive revision.

### EKONOMI

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

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Fullt ut implementera den pappersfria politiska administrationen.*

Målet 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. 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 en jämförande analys utförts av Sveriges kommuner och landsting (SKL). Med analysen som grund har en workshop med tjänstemän och politiker genomförts. Analysen nyttjas i det ordinarie arbetet med verksamhetsutveckling och i budgetprocessen.

- *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 bolagstrukturen en väldigt ensidig könsfördelning. Knappt 12 % av styrelseledamöterna är kvinnor och någon förbättring till innevarande mandatperiod har inte skett. Ägaren bör vidta aktiva åtgärder för att inom rimlig tid uppnå en jämnare könsfördelning i de kommunägda bolagens styrelser.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Implementera den nya kommungemensamma visionen.* Implementeringen av Vision 2030 är en del i det ordinarie arbetet med ledningsprocessen och uppdatering av styrdokumentet sker efter hand.

## REVISION

Verksamhet	Budget 2016	Utfall 2016	Budget- avvikelse
Revision	702	731	-29
<b>Summa</b>	<b>702</b>	<b>731</b>	<b>-29</b>

### 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.

#### Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk- och väsentlighetsbedömningen tar sikte på alla delar i det uppdrag som angetts ovan. I denna identifieras sådant som kan utgöra hinder, hot eller risker i verksamheten. Det görs även en bedömning av hur allvarliga konsekvenserna kan bli av de identifierade riskerna samt hur stor sannolikhet det är att de faktiskt inträffar.

#### Revisionens genomförande

Revisionen delas upp enligt följande;

- Grundläggande granskning av miljö- och byggnämnden, kommunstyrelsen och samtliga utskott

- Fördjupade revisionsprojekt
- Uppföljning av tidigare granskningar
- Granskning av redovisning och intern kontroll
- Granskning av årsbokslut, årsredovisning, delårsbokslut och delårsrapport
- Samordnad revision/lekmanrevision
- Övriga granskningsinsatser

Revisionen planerar sitt arbete och dokumenterar detta i den årliga revisionsplanen.

#### Grundläggande granskning

I kommunallagen uttalas att all verksamhet ska granskas årligen. För att uppfylla detta krav görs årligen en grundläggande granskning av nämnd, styrelse och samtliga utskott.

#### Fördjupade projekt

Under året har följande fördjupade projekt genomförts. Dessa kommenteras i revisionsberättelsen.

- Överförmyndarverksamheten
- Kommunens arbetsmiljöarbete
- Värdegrundsarbete inom äldreomsorgen

### EKONOMI

Revisionen redovisar underskott på 29 tkr.

# ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Överförmyndare	609	405	204
<b>Summa</b>	<b>609</b>	<b>405</b>	<b>204</b>

## 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 överförmyndarnämnden ska fatta beslut om kan indelas i tre grupper:

- Gode män och förvaltare
- Förmyndarskap
- Ensamkommande barn

## EKONOMI

Verksamheten fick 2016 utökade resurser med anledning av den stora ökningen av ensamkommande barn under 2015. Under året har endast ett fåtal barn tillkommit vilket bidrar till att verksamheten nu kan redovisa ett överskott.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Aktivt informera om ställföreträdarskap.*  
Målet uppnås. Från och med hösten 2015 har verksamheten påbörjat ett samarbete med ett flertal kommuner i länet om gemensam annonsering efter ställföreträdare och har även planer på gemensamma utbildningar.
- *En könsneutral bedömning/hantering.*  
Målet är alltid att det är behovet hos huvudmannen som styr valet av ställföreträdare. Dock är tillgången på ställföreträdare begränsad, framför allt är det svårt att rekrytera gode män till ensamkommande barn.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdera arbetsätt och administrativ resurs.*  
Verksamheten utvärderas ständigt. En förändring har skett i delegationsordningen som resulterar i att arbetsflödet går fortare och ärenden handläggs snabbare.

# KOMMUNÖVERGRIPANDE

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Bemanningsenheten	0	0	0
Kommunledningskontoret	23 007	23 041	-34
Förvaltningsledningen	5 687	4 746	941
<b>Summa</b>	<b>28 694</b>	<b>27 787</b>	<b>907</b>

## VERKSAMHETEN

Inom budgetramen kommunövergripande återfinns resultatenheten kommunledningskontoret. Enheten består av 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.

## EKONOMI

Utfallet för Kommunövergripande ligger i stort inom ram. Ett visst underutnyttjande finns inom Förvaltningsledning.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

### Ekonomi

- *Utveckla och implementera system för uppföljning och mål.*  
Målet är ej uppnått.
- *Införa funktion för att skicka och ta emot e-fakturor.*  
Målet är uppnått.

### IT, internt

- *Kartlägga, dokumentera samt genomföra kontinuitets- och avbrottsplanering för verksamhetskritiska system.*  
Målet är ej uppnått.

### IT, externt

- *Utveckla samarbete med övriga kommuner i Norrbotten avseende drift, övervakning samt felavhjälpling av stadsnät.*  
Målet är uppnått.

- *Förbereda för fiberdragning vid nyetablering av villa- och industritomter.*  
Målet är uppnått.
- *Öka antalet privatkunder med 5 % årligen.*  
Målet är uppnått.

### Kansli

- *Kvalitetssäkra hantering av personuppgifter enligt PUL personuppgiftslagen.*  
Målet är ej uppnått.
- *Slutföra arbetet med digital dokumenthantering.*  
Målet utgår. Utveckling av systemet för hantering av sekretessbelagd information är avbruten.
- *Färdigställa kompaktarkiv samt arkivplan.*  
Målet är uppnått.

### Personal

- *Undersöka möjligheten att införa digitala anställningsavtal för att minimera felkällor och underlätta för chefer i anställningsprocessen.*  
Målet utgår i samband med etablering av Lönecenter.
- *Utforma en tydlig anvisning för rehabiliteringsprocessen som stödjer chefers arbetsmiljöansvar samt den arbetsrättsliga processen.*  
Målet är uppnått.

### Gemensamt

- *Att vid nyanställning eftersträva en jämnare fördelning mellan män och kvinnor.*  
Målet är uppnått.

## KOST

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Restaurang Fluxen	282	639	-357
Skolmåltider	9 223	9 026	197
Förskolans måltider	5 493	5 229	264
<b>Summa</b>	<b>14 998</b>	<b>14 894</b>	<b>104</b>

### 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 extern lunchrestaurang. Inom verksamheten arbetar 40 personer varav 35 är kvinnor och 5 är män.

### EKONOMI

Trots sparkravet inför 2016 så är resultatet för året positivt om man ser till hela verksamheten. Det minusresultat som Fluxenköket/restaurangen uppvisar vägs upp av positiva resultat för både skol- och förskoleköken. En del av minusresultatet för Fluxens del kan förklaras av introduktioner av ny personal samt hög bemanning på grund av stor andel specialkost/portionsförpackad mat vilket är personalkrävande. Till det kan läggas minskade intäkter på grund av färre restauranggäster måndag till fredag.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Under vt -16 ha en mattemavecka i samtliga skolor/ förskolor. Information om denna ska i god tid skickas till styrande inom skol/förskola för att på så sätt möjliggöra samarbete inom aktuellt område.*  
Målet är uppnått.
- *Under ht -16 uppmärksamma vegetariska världsdagen i såväl skola och förskola som äldreomsorg och i restaurangen.*  
Målet är uppnått.
- *Vid nyanställning endast anställa utbildad personal – för att höja kompetensnivån inom verksamheten.*  
Målet är uppnått. Tre personer har anställts som
- *Öka andelen kvinnor som arbetar som kock.*  
Målet är uppnått. De två nya kocktjänsterna är båda tillsatta med kvinnor.
- *Öka andelen utbildning. Två personer har konverterat in under 2016, dessa är dock ej utbildade.*
- *Vid nyanställning och efter behovsprövning ersätta måltidspersonal med kockar (avser produktionskök).*  
Målet är uppnått. Under 2016 har två måltidspersonaltjänster gjorts om till kocktjänster, en på Älvåkraköket och en på Timmersvansens förskolekök. Målet är att uppnå en mindre sårbar verksamhet.
- *Vidareutbilda personal inom områdena kost, ekonomi och data.*  
Målet är delvis uppnått. Några kockar från skol- och förskoleköken har under hösten gått utbildning inom områdena ”kost till barn med diabetes” samt ”kost anpassad för små barn”. Se även Särskilda uppdrag.
- *Utöka rotation inte bara inom arbetsplatser utan även mellan i syfte att öka kompetensnivån och ytterligare minska sårbarheten i verksamheten.*  
Målet är delvis uppnått. Rotationen både mellan och inom arbetsplatser fungerar bättre men inte fullt ut.
- *Undersöka kundnöjdheten hos hemmaboende personer med matdistribution.*  
Målet är uppnått. Enkäten är genomförd och utvärderad och vissa justeringar i matsedeln är gjord.
- *I samtliga produktionskök alltid tillaga ugnspannkaka, palt, gratänger/llådor, grytor/soppor samt potatismos från grunden.*  
Målet är uppnått. Potatismospulver används endast som back-up.
- *Nå en jämnare fördelning av kvinnor/män i verksamheten.*  
Målet är inte uppnått. Antalet män i verksamheten är oförändrat (12 %).

- *Öka andelen manliga vikarier.*  
Målet är inte uppnått. Det har inte funnits manliga vikarier att tillgå annat än vid ett fåtal tillfällen.

## **SÄRSKILDA UPPDRAG**

- *Utöka användandet av kostprogrammet Mashie.*  
Sedan något år tillbaka används programmet till recept och märkning av kylda portioner för utskick. Under 2016 har användandet utökats till att även omfatta debiteringsunderlag. Utvecklingen fortsätter under 2017.



# NÄRINGSLIV

Verksamhet	Budget 2016	Utfall 2016	Budget- avvikelse
Näringsliv	10 431	9 172	1 259
<b>Summa</b>	<b>10 431</b>	<b>9 172</b>	<b>1 259</b>

## VERKSAMHETEN

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

## EKONOMI

Det ekonomiska utfallet för år 2016 följer inte budget av två anledningar. Den ena orsaken, personalkostnaderna, är lägre än budget på grund av minskad bemanning vid ledighet och frånvaro. Den andra orsaken är att kostnader för datacenteretablering har tagits i ett projekt som finansieras av EU och därför minskat kommunens kostnader.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Invånarna i Älvsbyns kommun ska minska med 0 invånare per år.*  
Befolkningen ökade från 1 januari till 30 september 2016 från 8 183 till 8 202 personer, en ökning med 19 personer. Källa: SCB. Målet är uppnått.
- *Sysselsättningen i Älvsbyns kommun ska öka med 50 sysselsatta per år.*  
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. Målet är uppnått.
- *Antal nystartade företag i Älvsbyns kommun ska vara 50 nyregistrerade företag per år.*  
Under perioden september 2015 till september 2016 var antalet nystartade företag 51 st. Källa: UC. Målet är uppnått.
- *Älvsbyns kommuns konsultstöd till företag ska fördelas på 50 % kvinnliga företagare.*  
Kommunens företagsrådgivning har det senaste året fördelats till 42 % män och 58 % kvinnor. Källa: Register företagsrådgivning. Målet är uppnått.

## 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 till Mälardalen finns klar och trafiken har under året fördubblats.
- *Utveckla servicepunkter i byarna.*  
Butiken i Vidsel och Älvsbyns kommuns servicepunkt finns fastställt i ett avtal. Servicepunkten i Vidsel har öppnat.
- *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 BYGG

Verksamhet	Budget 2016	Utfall 2016	Budgetavvikelse
Miljö och bygg	2 443	2 809	-366
<b>Summa</b>	<b>2 443</b>	<b>2 809</b>	<b>-366</b>

## VERKSAMHETEN

Miljö och bygg 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

Verksamhetens underskott beror huvudsakligen på att kostnader för externa tjänster, främst inom geografiska informationssystem, skrotbilshantering och planer har varit högre än budgeterat. Dessutom har intäkterna varit lägre än budgeterat.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Kommunen ska ha en effektiv planprocess och aktuella översikts- och detaljplaner för att inom rimlig tid möjliggöra etablering av industrier och bostäder i Älvsbyn, Vidsel, Korsträsk och Vistträsk eller annars där behov uppstår.*

Målet är svårt att mäta. För att nå målet är det viktigt att handläggare med lokal förankring ges förutsättningar att prioritera och driva planärenden mot konsulter, sakägare och myndigheter samt bereda ärenden inför politiska beslut.

- *Energiinriktad miljötillsyn ska årligen utföras vid minst 25 % av verksamheterna som har regelbunden miljötillsyn med syfte att informera om och därigenom verka för att kommunens och EU:s mål för utsläpp av växthusgaser i energi- och klimatstrategin, en minskning med minst 20 % av CO<sub>2</sub> till 2020 från 1990 års nivå nås.*

Miljö och bygg har inte lyckats nå målet 2016 då flera verksamheter inte har haft tillsyn som plane-

rat. Under första kvartalet 2017 är återstående tillsyn planerad och målet kommer då att kunna nås.

- *Öka andelen älvsbybor som väljer att åka kollektivt, gå och cykla till arbetet eller skolan istället för att ta bilen genom att planera för detta i samtliga nya detaljplaner och trafikplaner.*

Enheten verkar för att i nya planer säkerställa att mark avsätts för gång- och cykelvägar. En dialog förs med Älvsbyns Energi AB och Trafikverket om gång- och cykelvägnätet.

- *Enheten har under året deltagit i projektet SARETS (Samverkan regional trafikstrategi) med syfte att i samverkan uppnå ett hållbart resande i regionen.*

En del i projektet är att göra en resvaneundersökning. Denna ska göras 2017 för att ha ett utgångsvärde för hur resandet ser ut.

- *En översyn av busshållplatsers lägen pågår i samarbete med Länstrafiken och bussföretagen för att det ska bli enkelt och säkert att välja buss som resealternativ.*

Nya busshållplatslägen redovisas i förslaget till fördjupad översiktsplan för centrum. Oskyddade trafikanter ska beaktas i projekteringen för nuvarande Trafikverkets väg från Gulf-rondellen till det nya resecentrum. En ny åtgärdsvalsstudie kommer att göras i samarbete med Trafikverket för sträckan mellan Norraby och rondellen vid Gulf.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Leda kommunens planarbete med målsättningen att inom en mandatperiod uppnå att det finns aktuella och ändamålsenliga planer som behövs för Älvsbyns kommun på såväl översiktlig som detaljnivå.*

Kommunen har en till stora delar aktuell kommuntäckande översiktsplan som antogs 2011. Enligt beslut från kommunfullmäktige ska plandokumentet revideras, det arbetet ska påbörjas 2017. Arbetet med fördjupad översiktsplan för centrala Älvsbyn har pågått under året och kommer att övergå i sam-

rådsskede våren 2017. Planen kommer att kunna antas under 2017 förutsatt att förslaget inte behöver omfattande revideringar.

Intresse för nya detaljplaner i kommunen ökar. Under 2016 har detaljplaner antagits för området Bäckängen, Altuna industriområde och Norra Nyfors industriområde samt för en privat fastighet på Västermalm.

Pågående detaljplaner just nu är Västermalmshöjden, särskilt boende och bostäder, Nybergshägnan, omvandling från industri till bostäder, samt fritids-  
husområde i Lillkorsträsk.

Behovet av detaljplaner är fortsatt stort. Det saknas detaljplaner för att möjliggöra industrietableringar i Korsträsk, Visträsk och Vidsel, medan det i Älvsbyn för närvarande finns gott om planerad industri-  
mark.

Älvsbyn ska enligt aktuella styrdokument öka sin befolkning ganska kraftigt. I Vidsel finns gott om planlagd mark för bostäder. I Visträsk och Korsträsk behöver detaljplanerna ses över och kompletteras för att fler bostäder snabbt ska kunna byggas för att klara en eventuell framtida gruvetablering i Laver.

I centrala Älvsbyn finns det några äldre detaljplaner som tillåter lägre flerbostadshus och villor men dessa kan behöva revideras utifrån hur behovet ser ut idag och kompletteras med ytterligare planer för flerbostadshus för att möta det framtida behovet av bostäder.

# RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2016	Utfall 2016	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	7 541	7 586	-45
<b>Summa</b>	<b>7 541</b>	<b>7 586</b>	<b>-45</b>

## VERKSAMHETEN

Räddningstjänsten svarar för räddningstjänst och övriga uppgifter enligt lagen om skydd mot olyckor som åligger kommunen såsom exempelvis räddningstjänst, tillsyn, samordning, stöd till den enskilde och olycksundersökning. Räddningstjänsten svarar även för tillståndsgivning och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor. 38 personer är anställda inom räddningstjänsten varav fem är kvinnor. Antalet larm/utryckningar hamnar år 2016 på normal nivå, 105 st. Den av miljö och byggnämnden beslutade tillsynsplanen följs, totalt 16 tillsyner och tre tillstånd har genomförts/beviljats under året.

## EKONOMI

Räddningstjänstens negativa resultat för 2016 avser ökad semesterlöneskuld.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Anspänningstiden hos Älvsbyns räddningstjänst ska vara maximalt 6 min för räddningspersonal i beredskap. Målet uppnås. Kontrolleras i samband med underlag från SOS Alarm.*
- *Räddningstjänsten ska ha personal och utrustning samt vara övad för att kunna utföra alla typer av räddningsuppdrag som utgör kommunal räddningstjänst. Personalen ska öva vid minst 12 tillfällen/år. Målet uppnås. Övningsverksamhet följer fastlagda riktlinjer.*
- *Miljö- och byggnämnden ska årligen vid första sammanträdet besluta om en tillsynsriktning utifrån föregående års rapportering. Inriktningen ska baseras på risker, faktiska händelser, av allmänheten påtalade problem och förelägganden. Målet uppnås.*

- *Räddningstjänsten erbjuder utbildning i brandkunskap, konsekvenser av anlagd brand samt krishantering till samtliga kommunens elever i årskurs 9 samt 3:e året på gymnasiet. Målet uppnås delvis. Årskurs 9 är klara. Gymnasiets elever kommer att erbjudas utbildning under 2017.*

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla befintlig samverkan samt arbeta för en utvecklad samverkan inom Norrbottens län. Kommunen har de styrdokument som behövs när det gäller risk och säkerhet. Arbetet fortsätter dock med att ständigt utvärdera och hålla dokumenten aktuella och uppdaterade. För den nya mandatperioden ska det göras en ny plan för extraordinära händelser samt nya handlingsprogram för räddningstjänst och förebyggande verksamhet. Dessa styrdokument är beslutade av kommunfullmäktige under 2016. Träffar med riskhanteringsgruppen har genomförts och risk- och sårbarhetsanalysen är reviderad. Arbetet med översvämningförordningen är också genomförd vilket innebär att det nu finns en riskhanteringsplan för kommunen att läsa på vår hemsida.*

## FRITID OCH KULTUR

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Föreningsstöd	1 591	1 467	124
Kulturskola	1 845	1 724	121
Biblioteksverksamhet	2 866	2 508	358
Övrigt	2 111	2 165	-55
<b>Summa</b>	<b>8 413</b>	<b>7 864</b>	<b>549</b>

### VERKSAMHETEN

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

### EKONOMI

Ett överskott i budgeten redovisas, främst för biblioteket eftersom omfördelning och vakanshållande av tjänster gjorts mellan verksamheter. Resterande överskott härrör sig till att ungdomsanslaget för arrangemang/aktiviteter inte nyttjats fullt ut. Kulturskolan visar också på ett mindre överskott.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Kulturskolans instrumental- och sångverksamhet ska ha minst 200 elever.*  
Målet uppnås. 208 elever var inskriva ht -16.
- *Max 1 veckas väntetid till första besöket inför skuldsanering.*  
Målet uppnås.
- *Minst 75 % av nyfödda ska ha tagit emot babypaketet.*  
Målet uppnås inte. 40 % kom på babyträffarna. Aktiviteten är inte tillräckligt inarbetad ännu.

- *Minst 30 % tjejer på ungdomars mötesplatser, After school, Kreativ ungdom och Saturday five.*  
Målet uppnås inte. Uppräknade verksamheter har avvecklats och ersatts med riktade aktiviteter så som discobowling, filmklubb, öppet hus SMÄKK och streetdancekurser.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Skolbiblioteken ska aktivt stimulera elevernas läsning genom bokprat och bibliotekskunskap.*  
Genom bemannade skolbibliotek och riktade läsinsatser är biblioteken aktivt pådrivande för elevens läsning.
- *Stimulera och stödja föreningar som vill förbättra integrationen av unga nysvenskar.*  
Ovanstående genomförs med bland annat 12-timmarsaktiviteter och resursfördelning i fråga om halltider.

## FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	-3 640	-3 913	273
Timmersvansen FO	15 844	15 411	433
Åsens FO	14 963	14 494	469
Vidsels FO	4 759	5 056	-297
<b>Summa</b>	<b>31 925</b>	<b>31 048</b>	<b>877</b>

### VERKSAMHETEN

Förskolan i Älvsbyns kommun är indelad i tre förskoleområden med en förskolechef vid respektive område. Timmersvansens förskoleområde med Timmersvansen och Pärlan, Åsens förskoleområde med Åsen och Västermalm samt Vidsels förskoleområde med förskolorna i Vidsel, Visträsk och Korsträsk. Sammantaget finns sju förskoleenheter i kommunen med sammanlagt tjugoen avdelningar, varav två resursavdelningar.

### EKONOMI

Totalt visas ett positivt resultat inom förskolans områden. Timmersvansens och Åsens förskoleområden redovisar ett positivt resultat om drygt 400 tkr vardera. Verksamheterna inom Vidsels förskoleområde redovisar sammantaget ett underskott om nästan 300 tkr där Visträsk förskola visar -500 tkr men vägs upp genom att Vidsels förskola redovisar ett positivt resultat om 200 tkr. Underskottet vid förskolan i Visträsk beror på högt barnantal, vilket inneburit att man varit tvungen att personalförstärka verksamheten. Ordinarie resursfördelning ger 3,5 årsarbete för 17 platser och i december 2016 fanns 30 barn inskrivna på förskolan i Visträsk.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för mottagande av nyanlända barn och elever.*  
Målet är till viss del uppnått. Förskolan har en gemensam plan för mottagande av barn med annat modersmål fastställd 2012. Under hösten hade ett studiebesök vid Haparandas mottagande verksamheter för nyanlända planerats in för skollära och politiker i BFU. Tyvärr fick detta ställas in.

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för hur arbetet kring HBTQ-frågorna ska bedrivas.*  
Målet är inte uppnått. Representanter från förskolan, specialpedagoger och förskollärare, har deltagit vid utbildningsinsatser i HBTQ i kommunen. Nya kunskaper och insikter har förts vidare i förskolorna i samband med höstens kompetensutvecklingsdagar.
- *För ökad måluppfyllelse ska all undervisande personal inom förskola, grundskola och gymnasieskola under en treårsperiod ha påbörjat eller genomgått Skolverkets utbildning Läslyftet.*  
Målet är inte uppnått. Inför höstterminen 2016 presenterade Skolverket den första modulen för förskolan i Läslyftet. Två av förskolecheferna har deltagit vid inspirationskonferens i Skolverkets regi gällande planering och genomförande av Läslyftet. Därefter har det lokala planeringsarbetet påbörjats. Läslyftet kommer att genomföras vid alla förskoleenheter under hösten 2017.
- *Genom ett entreprenöriellt förhållningssätt i undervisningen inom förskola, grundskola och gymnasieskola ökar barns och elevers lust att lära. I åk 5 och 8, och på gymnasieskolan mäts måluppfyllelsen i elevenkäten.*  
Målet är till stor del uppnått. Under året har arbetslagen inom Timmersvansens förskoleområde fortsatt att utveckla arbetet med barns delaktighet och inflytande i undervisningen. Särskilt betydelsefullt för måluppfyllelsen har varit en gemensam kompetensutvecklingsdag för all förskolepersonal som genomfördes i augusti 2016 under rubriken "Projekt på barns villkor".



## GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	8 738	9 806	-1 067
Knut Lundmarks RO	6 696	6 527	169
Parkskolans RO	3 497	4 208	-710
Älvåkraskolans RO	8 092	7 328	765
Vidsels RO	2 817	3 553	-736
Resursfördelning	49 460	46 075	3 386
<b>Summa</b>	<b>79 301</b>	<b>77 495</b>	<b>1 806</b>

### VERKSAMHETEN

Grundskolan i Älvsbyns kommun består av 6 grundskoleenheter, fem med inriktning mot grundskolans tidigare år varav Vidsel samt Älvåkraskolan också inrymmer verksamhet mot grundskolans senare år. Skolenheterna har under denna period varit fördelade enligt följande;

- Knut Lundmarksskolan TiÅ & grundsärskola
- Parkskolan – TiÅ
- Korsträsk – TiÅ
- Visträsk – TiÅ
- Vidsel – TiÅ & SeÅ
- Älvåkraskolan – SeÅ

I Knut Lundmarksskolan finns grundsärskolan för TiÅ och vid Älvåkraskolan SeÅ. Läsåret 2015-2016 fanns ca 940 elever inom kommunens grundskolor fördelat mellan förskoleklass till årskurs 9.

### EKONOMI

På övergripande nivå redovisas ett underskott som kopplas till kostnader för BIBASS (barn i behov av särskilt stöd) och elevriktat stöd. Ett underskott finns även för skolskjutsar vilket uppgår till ca -1,25 mkr och härleds till dels ett sparkrav om 800 tkr för året samt dels att ny upphandling av skolskjuts endast gett halvårseffekt. Knut Lundmarksskolan och Älvåkraskolan redovisar positiva resultat för helåret. Parkskolan redovisar ett underskott om 710 tkr vilket härleds till elever med ett exceptionellt stödbehov kopplat till hemundervisning samt behov av ”händer och fötter”-resurser. Vidare har etableringen

av en ny förskoleklass vid höstterminsstarten krävt investeringar i lokaler, inventarier och material samt en utökning av personalstyrkan både i förskoleklass och på fritidshemmet. Tillströmningen av nyanlända elever har varit stor och svårberäknelig vilket påverkat enhetens kostnader. Vidsels rektorsområde visar ett underskott om 736 tkr för året efter underskottstäckning om 1 300 tkr. Korsträsk skola står för ett underskott om 281 tkr av dessa och Visträsk skola 457 tkr. Underskotten härleds till undervisning vilket är ett resultat av att den nu gällande resursfördelningsmodellen inte ger de resurser verksamheten behöver. Totalt för grundskolans ram redovisas ett överskott om drygt 1,8 mkr.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för mottagande av nyanlända barn och elever.*  
Målet är uppnått. Arbetet har under året genomförts med utgångspunkt tagen i Skolverkets Allmänna råd för nyanlända i skolan. Älvåkraskolans biträdande rektor ansvarar för arbetet tillsammans med samtliga grundskolor i kommunen. En tjänst för kartläggning av nyanländas kunskaper har inrättats för att kunna genomföra arbetet.
- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för hur arbetet kring HBTQ-frågorna ska bedrivas.*  
Målet är ej uppnått. Under hösten 2016 genomfördes en föreläsningsserie på temat som skolans elevhälsoteam tagit del av. Det ska ses som en introduktion till ett gemensamt kunskapande kring dessa frågor, vilket är en nödvändig grund för att ta fram en ändamålsenlig plan.

- *För ökad måluppfyllelse ska all undervisande personal inom förskola, grundskola och gymnasieskola under en treårsperiod ha påbörjat eller genomgått Skolverkets utbildning Läslyftet.*

Målet är till stor del uppnått. En fortbildningsplan finns för att se till att alla lärare påbörjat läslyftet inom en treårsperiod. I de tidiga skolåren har utbildning via läslyftet genomförts med samtlig personal. Under läsåret 16/17 deltar Älvåkraskolans samtliga medarbetare i Skolverkets satsning läslyftet.

- *Genom ett entreprenöriellt förhållningssätt i undervisningen inom förskola, grundskola och gymnasieskola öka barns och elevernas lusta att lära. I åk 5 och 8, och på gymnasieskolan mäts måluppfyllelsen i elevenkäten.*

Målet är delvis uppnått. Elevenkäten visar en marginell ökning av elevers uppfattning om att ”undervisningen gör mig så nyfiken att jag vill lära mig mer”. Detta framgår tydligast av elevenkät i åk 5. En viktig prioritering är att skolan fortsätter sträva efter att eleverna i allt större utsträckning få uppleva att deras tankar och idéer lyfts upp i såväl planeringsarbetet av olika ämnesområden som i olika uppgifter. Delaktighet i dessa frågor skapar också förståelse för helhet och sammanhang. Elever som blir delaktiga blir också aktiva.

- *Måluppfyllelsen i matematik ökar årligen i åk 3, 6, 9 samt i kurserna 1a och 2b i gymnasieskolan.*

Målet är delvis uppnått. Andelen elever som inte uppnår kravnivån i nationella ämnesproven i matematik åk 3 är oförändrad. I de senare åren framträder flickors måluppfyllelse tydligt medan pojkar läsåret 15/16 minskat en del. Gemensamt arbete mellan lärare i pedagogisk planering utgör en del i arbetet med att öka måluppfyllelsen. En annan del är att tydligare rutiner framtagits för övergång och samverkan mellan skolenheter för att säkerställa att elever inte tappar vid övergång från exempelvis mellanstadiet till högstadiet.

- *Avgångselevernas meritvärde ska vara minst 215.*

Målet är ej uppnått. Meritvärdet vid Älvåkraskolan åk 9 vt 2015 stannar på 201,3 och för Vidsel 230. Den höga andelen nyanlända elever i grundskolans senare år har en hög påverkan på meritvärdet då en hög andel av de nyanlända eleverna endast uppnår enstaka meritpoäng i enstaka ämnen. Ett gemensamt utvecklingsarbete i hela kommunen genomförs, ”Röda repet”, vilket har till syfte att skapa likvärdighet och kontinuitet – förutsättningar för att vi ska ge alla elever förmågor och kunskaper så att de kan ha valmöjligheter i framtiden.



## GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Älvsbyns gymnasium	22 683	22 762	-79
Vuxenutbildning	4 942	5 042	-100
Elevresor och inackordering	15 998	21 788	-5 790
Övrigt	903	798	105
<b>Summa</b>	<b>44 525</b>	<b>50 389</b>	<b>-5 864</b>

### VERKSAMHETEN

Älvsbyns gymnasieskola och vuxenutbildning är en flexibel utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet. I augusti påbörjade nya elever tre högskoleförberedande program och två yrkesprogram. Elevantalet på de nationella programmen har ökat. Antalet på Introduktionsprogrammet är fortsättningsvis högt. När höstterminen startade fanns 237 elever inskrivna vid Älvsbyns gymnasieskola varav 71 av dessa vid Språkintruktionsprogrammet. På vuxenutbildningen har ca 160 elever börjat vilket är en fördubbling jämfört med förra året. På särskild utbildning för vuxna finns nu 14 elever och vid SFI ligger snittet på antal studerande över året på ca 45 elever. Från och med ht 2016 finns även Bygg- och anläggningsprogrammet vid Älvsbyns gymnasieskola.

### EKONOMI

Totalt visar gymnasiet ett underskott om 5,8 mkr för året. Underskottet återfinns inom kostnad för IKK, interkommunala kostnader. Dessa uppgår till ca 2,8 mkr för elever vid naturbruksprogrammen. Elever vid fristående gymnasieskolor utanför fyrekanten har kostat ca 1,1 mkr. Samtidigt har intäkter i form av IKE, interkommunala ersättningar, varit mindre än förväntat vilket skapar ett negativt resultat på övergripande nivå. IKE är en post som är svår att påverka då det fria skolvalet ligger till grund för hur eleverna söker utbildning.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för mottagande av nyanlända barn och elever.*  
Målet är till stor del uppnått. Älvsbyns kommun har en bra fungerande plan för hur vi tar emot ny-

anlända elever vid gymnasieskolan. Vid Älvsbyns gymnasium finns en inrättad kartläggningstjänst som även utför inskrivningssamtal för att placera elever i rätt kunskapsnivå.

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för hur arbetet kring HBTQ-frågorna ska bedrivas.*  
Målet är ej uppnått. Under hösten 2016 genomfördes en föreläsningsserie på temat som skolans Elevhälsoteam ska ta del av. Det ska ses som en introduktion till ett gemensamt kunskapande kring dessa frågor, vilket är en nödvändig grund för att ta fram en ändamålsenlig och hållbar plan.
- *För ökad måluppfyllelse ska all undervisande personal inom förskola, grundskola och gymnasieskola under en treårsperiod ha påbörjat eller genomgått Skolverkets utbildning Läslyftet.*  
Målet är ej uppnått. Gymnasiet påbörjar läslyftet läsåret 2017/2018.
- *Genom ett entreprenöriellt förhållningssätt i undervisningen inom förskola, grundskola och gymnasieskola öka barns och elevers lust att lära. I åk 5 och 8, och på gymnasieskolan mäts måluppfyllelsen i elev-enkäten.*  
Målet är delvis uppnått. En viktig prioritering är att skolan fortsätter sträva efter att eleverna i allt större utsträckning får uppleva att deras tankar och idéer lyfts upp i såväl planeringsarbetet av olika ämnesområden som i olika uppgifter. Delaktighet i dessa frågor skapar också förståelse för helhet och sammanhang. Elever som blir delaktiga blir också aktiva.
- *Måluppfyllelsen i matematik ökar årligen i åk 3, 6, 9 samt i kurserna 1a och 2b i gymnasieskolan.*  
Målet är delvis uppnått. I de senare åren framträder flickors måluppfyllelse tydligt medan pojkar läsåret 15/16 minskat en del. Gemensamt arbete mellan lärare i pedagogisk planering utgör en del i arbetet med att öka måluppfyllelsen. Matematiksatsningen

utgör en viktig del i att säkerställa hög måluppfyllelse. En annan del är att säkerställa full behörighet hos lärarna. Vidare innebär tydligare rutiner för övergång och samverkan mellan skolenheter för att säkerställa att elever inte tappar vid verksamhetsövergång, exempelvis från högstadiet till gymnasieskolan.

- *Antalet elever som avbryter sina studier på gymnasieskolan i Älvsbyn minskar varje år.*

Målet är delvis uppnått. Ett arbete har påbörjats för att öka elevernas måluppfyllelse genom att ha höga förväntningar. Formativ bedömning, elevers delaktighet samt extra stöd är ett led i att stimulera elever att fortsätta sina studier.

- *Antalet elever som avbryter sina studier inom vuxenutbildningen minskar varje år.*

Målet är delvis uppnått. Arbete har påbörjats för att öka elevernas måluppfyllelse genom att ha höga förväntningar, formativ bedömning, elevers delaktighet samt extra stöd som ett led i att stimulera elever att fortsätta sina studier.

## BARN OCH FAMILJ

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Gemensam administration	2 171	1 634	537
Elevhälsa	2 841	2 838	3
Socialektreterare, Familjepedagog	2 918	3 178	-260
Familjehem/inst. vård barn, kontaktpersoner	4 450	5 221	-771
Familjerådgivning	250	306	-56
<b>Summa</b>	<b>12 630</b>	<b>13 177</b>	<b>-547</b>

### 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 socialektreterare och familjepedagoger. Enheten har också ansvar över ungdomsmottagning samt familjerådgivning.

### EKONOMI

Enheten har sökt bidrag och erhållit totalt 787 tkr för elevhälsofrämjande aktiviteter, HBTQ-projektet samt för att stärka upp socialtjänstens personalresurs. Bidragen ligger under gemensam administration och har använts i projekt under hösten samt för en tjänst som socialektreterare. Bidraget har inneburit ett minskat minusresultat för verksamhet socialektreterare då en tillsvidare tjänst inte var budgeterad för 2016. Oaktat bidragen sparar enheten in på gemensam administration för att hålla nere det beräknade totala underskottet. Ur organisatoriska och sociala arbetsmiljöskäl är detta inte hållbart i längden.

Behovet av egna lägenheter och försörjningsstöd har ökat hos ungdomar vilket under året har inneburit en kostnadsökning på ca 250 tkr. Likaså har kostnaderna för familjerådgivning ökat med 56 tkr. Nya licenser ligger bakom elevhälsans underskott. Uppsägning av familjehemssamverkan i Norrbotten (FIN) genomfördes mars 2015 med ett års uppsägningstid. 24 tkr belastar 2016 för de tre första månaderna, vilket påverkar budgeten negativt.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Riktade förebyggande tidiga insatser genom föräldrastödsutbildningar/påverkansprogram.*  
Föräldrastödsutbildningar ABC och Cope är genomförda. Målet att fler föräldrar gått utbildningen i år än föregående år är nått.
- *Öka kompetensen och stärka samverkan mellan elevhälsa och socialtjänst genom att genomföra fyra casemöten/år.*  
Antal planerade casemöten är genomförda. Målet är uppnått.
- *Implementera och utbilda berörd personal i nya BBIC.*  
Målet är uppnått. Utbildningen och implementeringen är genomförd. Fortfarande saknas ett fullt utbyggt IT-stöd för dokumentationen, vilket enheten inte kan påverka.
- *I samverkan med Arbete och integration och företrädare för gymnasiet delta i två styrgruppsmöten och två arbetsgruppsmöten kring aktivitetsansvaret för ungdomar som inte går på gymnasiet.*  
Enhetens representanter har deltagit i två styrgruppsmöten samt två arbetsgruppsmöten och en webbutbildning. Målet är uppfyllt.
- *Genom två utbildningsinsatser få kunskap om hur elevhälsa och socialtjänst kan arbeta mer långsiktigt, strategiskt och evidensbaserat för att förbättra skyddet och stödet för barn som utsatts och/eller bevittnat våld.*  
Enhetens personal har deltagit på tre föreläsningar samt några ur personalen på ytterligare en föreläsning. Intern utbildning har också genomförts. Målet att tillgodogöra sig kunskap är uppnått.

Handlingsplan för stärkt skydd för barn och unga inom varierande områden har upprättats på uppdrag av Norrbottens kommuner och SKL. Däremot har enheten som eget lokalt mål utöver ovanstående att upprätta en lokal handlingsplan kring stödet för barn och unga som utsatts och/eller bevittnat våld och det målet är inte nått.

## **SÄRSKILDA UPPDRAG**

- *Säkerställa familjehemsplacerade barns möjligheter att uppnå kunskapsmålen.*

Enheten upprättade en ansvarsplan där placerat barn tilldelats en ansvarsperson inom elevhälsans personalgrupp. Ansvarspersonen har fått i uppgift att följa upp barnets väg mot att nå kunskapsmålen. Detta har genomförts och följts upp. Ny uppföljning vt-17 inför terminsavslut. Utöver ovanstående följer socialsekreterare upp placerat barns kunskapsmål var 6:e månad i anslutning till övervägandet av familjehemsplaceringen.

- *Säkerställa kvaliteten på familjehemsutredningar genom fortbildande insatser för viss personal.*

Två socialsekreterare på enheten har genomgått Kälvestens utbildning under året.

## ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Försörjningsstöd	6 976	5 914	1 062
Flyktningmottagning	-908	-4 347	3 439
Institutionsvård	1 080	3 581	-2 501
Admin, missbruk, arbetsmarknadsenhet	5 423	5 156	267
Tillst alkoholförs, Kvinnojour, Blåslampan	367	441	-74
<b>Summa</b>	<b>12 938</b>	<b>10 745</b>	<b>2 193</b>

### VERKSAMHETEN

Arbete och integration har till uppgift att utreda, skydda, hjälpa och ge service till utsatta personer i kommunen. Det gäller framförallt individuellt riktade insatser mot personer i behov av försörjningsstöd, personer med missbruks- eller beroendeproblematik, personer med olika former av psykosocial ohälsa, personer som står utanför arbetsmarknaden samt ny-anlända flyktingar. Arbete och integration inbegriper verksamheter för ekonomiskt bistånd (försörjningsstöd), integration, arbetsmarknad, missbruksstöd, biståndshandläggning enligt SoL och LSS. Enheten har även ansvar för handläggning av dödsboärenden och alkoholtillstånd.

### EKONOMI

Underskottet på Institutionsvård beror på ett flertal placeringar som rör personer med komplex problematik och stora vårdbehov. Åtgärder såsom regelbundna uppföljningar, samverkan med andra aktörer som psykiatri och försäkringskassa vidtas för att minska kostnaderna och vårdtiden. Verksamheten undersöker möjligheter att erbjuda vård och behandling på andra institutioner. Trots ökad riksnorm för försörjningsstöd samt ökad kostnad för insatserna i Vård i nära relation-ärenden klarar verksamheten budgetramen med ett överskott. Detta beror på att antalet biståndsmottagare har minskat med 65 personer eller 11 % sedan 2015. Antal hushåll med bistånd har minskat med 15 personer eller 9 % sedan 2015. Detta beror bland annat på att vi genomför tydligare behovsbedömningar samt att verksamheten arbetar förebyggande och motiverande med särskilt fokus på att motverka biståndsmottagande. Överskottet i flyktningmottagandet beror bland annat

på minskade utgifter för etableringsinsatser. Under 2017 kommer delar av denna budget fördelas ut till grundskolan samt till Vux för att täcka kostnader för deras etableringsinsatser.

### UPPFÖJNING AV MÅL

- *Socialpsykiatrin och Skadligt bruk och beroende ska öka andelen upprättade och erbjudna Samordnade individuella planer (SIP).*  
Verksamheterna har under 2016 erbjudit, genomfört, upprättat och registrerat SIP. Målet är uppnått.
- *Arbetsmarknadsenheten ska i samarbete med kommunala verksamheter öka andelen individer i sysselsättning.*  
Enheten har under 2016 påbörjat arbete med att se över uppdraget, utveckla verktyg och metoder för att stödja, vägleda, motivera och hjälpa personer så att de på sikt kan klara sin försörjning på egen hand. Målet uppnås.
- *Arbete och integration ska möjliggöra platser för VFU-studenter från socionomprogrammet varje höst.*  
Enheten har från och med oktober 2016 anställt en studentmedarbetare med syfte att motivera studerande som genomför socionomutbildning att i framtiden arbeta inom kommun samt stimulera för framtida kompetensförsörjning. Målet är uppnått.
- *Socialpsykiatrin ska genomföra aktiviteter i syfte att stärka brukarinflytandet.*  
Brukarrådet LEVA har varit delaktig i upprättande av handlingsplanen för att förebygga psykisk ohälsa (PRIO-satsningen). Genomförda aktiviteter har varit hälsoföreläsningar och kommande aktivitet är psykiatrivecka. Målet är uppnått.

- *Arbete och Integration ska genomföra aktiviteter riktade till allmänheten för att öka kunskapen om målgrupper.*  
Muntlig information om SIP till klienter. Planeras att upprätta skriftligt informationsblad under 2017. Målet är uppnått.
- *I samarbete med Barn och familj och gymnasieskolan utveckla arbetet med det kommunala aktivitetsansvaret genom att regelbundet träffas i arbetsgrupp respektive styrgrupp.*  
Träffar genomförs, rutiner för samverkan är upprättade och fastställda. Målet är uppnått.
- *Arbete och integration och Arbetsförmedlingen ska gemensamt upprätta en samverkansöverenskommelse som sedan följs upp årligen.*  
Samverkansöverenskommelse är upprättad, uppföljningen med revideringar har genomförts. Målet är uppnått.
- *Individuella stödsamtal ska erbjudas till personer som blivit utsatta för våld i nära relation och som aktualiserats hos socialtjänsten.*  
Under 2016 aktualiserades fem ärenden där stödsamtal med uppföljning genomfördes. Målet är uppnått.



# HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande	3 997	4 111	-115
Hemtjänstverksamhet	7 833	10 615	-2 782
Resursfördelning hemtjänst	28 664	26 855	1 809
<b>Summa</b>	<b>40 494</b>	<b>41 582</b>	<b>-1 087</b>

## 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

Resultatet hamnar på ett underskott och beror främst på höga vikariekostnader i vissa grupper samt kostnader för arbetskläder som ej budgeterats. Åtgärder för att klara en budget i balans påbörjades i början av året. Under två veckor i februari genomfördes återtidsmätning i hemtjänstens alla verksamheter med syfte att dels kvalitetssäkra verksamheten utifrån brukarperspektiv, arbetsmiljö, ekonomi och dels öka brukartiden. Resultatet visade på en effektivitetshöjning från 54 % till 58 % avseende brukartiden. Under hösten har ett införande av insatsplaneringsverktyget Kompanion skett, vidare har tre samordnare rekryterats vid årsskiftet vilket ska kvalitetssäkra insatsplanering och bemanning. Målsättningen att höja brukartiden till 70 % kvarstår och en ny mätning kommer att ske under hösten 2017. Ekonomisk uppföljning veckovis samt långsiktig planering via konsultstöd till enhetscheferna har startat upp under hösten och fortsätter under 2017.

## UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Öka kvalitét och kontinuitet av hemtjänstinsatser genom att fortsätta utvecklingsarbete med Genomförandeplanen (GP). Upprätta GP utifrån bistånd där den enskildes behov, mål med insatserna samt dennes önskemål tydligt framgår. 70 % av brukare i hemtjänsten ska ha en aktuell genomförandeplan.*  
Fortsatt arbete i alla arbetslag, punkt på arbetsplatsträff, tid för dialog, övning och reflektion. Utbild-

ning i social dokumentation och ICF, klassificering av funktionstillstånd, funktionshinder och hälsa, planeras under slutet av året. Målet delvis uppnått.

- *Öka effektivitet till 70 % utifrån framtagna planer i verksamheter.*  
Fortsatt arbete i hemtjänstgrupper genom dagligt arbete och dialog på arbetsplatsträffar. Samordnare är tillsatta samt att ett resursplaneringsverktyg är implementerat i verksamheterna för att kvalitetssäkra ur brukarperspektiv samt uppnå en effektivare resurshantering. Vidare är arbetet med månatlig personalekonomisk uppföljning och planering via företaget JOTIB igång. Målet delvis uppnått.
- *Belysa jämställdhetsperspektiv, öka medvetande genom att vid minst två arbetsplatser under 2016 ha aktiviteter i form litteraturstudie, dialog kring artikel och reflektion.*  
Ej genomfört.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt implementering av värdegrund och värdighetsgarantier.*  
Uppdraget pågår.
- *Utöka internt samarbete mellan hemtjänstgrupper samt se över hemtjänstens struktur.*  
Det interna samarbetet och den interna samordningen har utvecklats under hösten genom införandet av planeringsverktyget Kompanion. Tre personal-samordnare har till uppgift att samordna insats- och resursplaneringen, korttidsfrånvaro samt att de är schemaansvariga, allt i syfte att effektivisera insatser och bemanning.
- *Skapa möjlighet för personal att starta intraprenad.*  
Ej genomfört.
- *Utveckla befintlig dagsverksamhet inom kommunen.*  
Under hösten 2016 har ett arbete genomförts med att utveckla dagverksamheten genom individanpassade aktiviteter.



## SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	1 478	1 500	-22
Medicinskt färdigbehandlade	300	413	-113
Särskilt boende	64 776	64 094	682
<b>Summa</b>	<b>66 555</b>	<b>66 008</b>	<b>547</b>

### 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 ska prioriteras.

### EKONOMI

Utfallet för Särskilt boende visar ett överskott om 547 tkr. Vissa avdelningar har underskott på grund av hög vårdtyngd, detta innebär att personalkostnaderna totalt har ett underskott medan omkostnaderna har ett överskott. Inflyttningarna till SÄBO har under året effektiviserats vilket har ökat beläggningsgraden och i sin tur gett högre intäkter. Enhetscheferna har tillsammans med personalen påbörjat ett effektiviseringsarbete under hösten 2016 för att minska kostnader. De avdelningar som klarar sin budget med överskott har låg frånvaro vilket ger en positiv prognos totalt. Trots ett högt tryck från sjukhus med medicinskt klara personer så stannar underskottet på 113 tkr. Anledningen till detta är ett väl fungerande utredningsteam.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Personal med adekvat utbildning och kompetens för uppdraget.*  
Av den tillsvidareanställda personalgruppen på 55, har 51 personer utbildning motsvarande undersköterska. Målet är delvis uppfyllt.

- *Implementering och fortsatt tillämpning av nationella riktlinjer, genom användande av nationella kvalitetsregister.*  
Nationella kvalitetsregister som kontinuerligt används i omsorgsverksamheten på särskilt boende är Senior Alert och BPSD. Målet är delvis uppfyllt.
- *Att alla omsorgstagare ska ha en aktuell genomförandeplan, inte äldre än sex månader, där det även framgår hur omsorgstagaren varit delaktig.*  
Målet är delvis uppfyllt. Detta är ett fortlöpande arbete, dokumentationsutbildning för all baspersonal ska genomföras under mars månad 2017, i avsikt att kvalitetssäkra dokumentationen inklusive genomförandeplanerna.
- *Påbörja jämställdhetsarbetet på arbetsplatserna i syfte att leverera jämställda insatser till kund.*  
Även detta är ett fortlöpande arbete, fokus på jämställdhetsfrågorna är viktigt och lyfts vid arbetsplatsträffar, i det dagliga arbetet, vid planering av insatser och upprättande av den enskildes genomförandeplan. Jämställdhetsfrågorna lyfts även i samband med värdegrundsfrågorna och i etiska överväganden. Målet är uppfyllt.

## HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande HSV Medicinskt ansvarig	694	737	-44
Tekniska hjälpmedel	1 940	2 498	-558
Hälso- och sjukvårdsenhet	16 530	18 106	-1 576
<b>Summa</b>	<b>19 164</b>	<b>21 342</b>	<b>-2 177</b>

### VERKSAMHETEN

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

### EKONOMI

Resultatet visar på ett underskott där de främsta orsakerna är höga personalkostnader och ökade kostnader för hjälpmedel. Kostnaderna för hjälpmedel har ökat och är svåra att påverka eftersom de är individuellt föreskrivna efter den enskildes behov och följer de upprättade riktlinjerna för kommun och landsting. Avslutningsvis visar kostnader för delegerade insatser ett underskott. Inför 2017 har verksamheten tillförts 400 tkr i budget. Arbetet med att se över riktlinjer för hjälpmedel fortsätter under 2017.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Upprätta/tydliggöra ledningssystemet i HSV-enheten (processer och rutiner).*  
Arbetet är påbörjat i verksamheten och fortsätter under året. Målet är delvis uppnått.
- *Stärka individens möjlighet att bo kvar hemma, genom multiprofessionell teamsamverkan samt ett personcentrerat syn- och arbetsätt.*  
Målet är delvis uppnått. Rutiner, riktlinjer och samverkansplaner upprättas allt eftersom. Arbetet fortsätter under 2017.

- *Projektet hemtagningssteam kommer att fortsätta under året 2016.*  
Projektet har pågått under 2016 med goda resultat. Målet är uppnått.
- *Erbjuda tidiga insatser genom förebyggande hembesök, upprätta riskbedömningar enligt Senior Alert.*  
Förebyggande hembesök har skett under året enligt rutin. Arbetet med senior Alert sker under 2017. Målet är delvis uppnått.
- *Fortsätta implementera jämställdhetsarbetet med mål att leverera jämställda insatser.*  
Målet är delvis uppnått, arbetet fortsätter på arbetsplatsträffar.

## OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Gruppbostad	18 367	19 164	-797
Korttidsfritids, kontaktpersoner, ledsagning	6 889	6 426	463
Aktivitetshuset	2 745	2 846	-101
<b>Summa</b>	<b>28 002</b>	<b>28 436</b>	<b>-434</b>

### 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 ska 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

Resultatet visar på ett underskott på grund av extraordinära behov i två av verksamheterna samt att utökning har skett på Regnbågens verksamhet under året.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Rätt kompetens hos personal i verksamheter för personer med funktionsnedsättningar.*  
Bokcirklar har genomförts under våren med syfte att kvalitetshöja personalens kompetens utifrån specifika problemområden. Även teckenspråksutbildning sker kontinuerligt i samverkan med studieförbund. Vidare har värdegrundsbildning genomförts. Målet är delvis uppfyllt.
- *Kunskapsutbyte och samverkan inom verksamhetsområdet.*  
En samverkansgrupp bestående av personal från samtliga enheter inom omsorgen genomför aktiviteter för brukare som blivit pensionärer. Målet är uppfyllt.

- *Samverkan mellan dagverksamhet och angränsande verksamhetsområden exempelvis Arbete och Integration, sÄrvux, studieförbund samt grupper inom personlig assistans.*  
Samverkan pågår kontinuerligt. Målet är delvis uppfyllt.
- *Jämställdhetsmål. Innebär att främja delaktighet och självbestämmande oavsett funktionsnedsättning och kön ur ett brukarperspektiv.*  
Arbete pågår med att implementera jämställdhetsperspektivet i det dagliga arbetet, på arbetsplatsträffar samt i genomförandeplaner. Målet är delvis uppfyllt.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Fortsatt samverkan i teamet med baspersonal, sjuksköterska, sjukgymnast, arbetsterapeut och enhetschef.*  
Pågående arbete.
- *Fortsatt arbete och utveckling av dokumentationssystemet VIVA.*  
Pågående arbete.
- *Utveckla samverkan mellan olika enheter inom LSS-området.*  
Pågående arbete.
- *Implementera kvalitetsledningssystem.*  
Pågående arbete.

## PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Övergripande	-521	13	-533
Personlig assistans	12 075	13 722	-1 647
<b>Summa</b>	<b>11 555</b>	<b>13 735</b>	<b>-2 181</b>

### 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 beslut från kommunens LSS-handläggare. Kommunen betalar för de 20 första timmarna per vecka och resterande del står Försäkringskassan för. Kommunen betalar även sjuklönekostnader för privata bolag. Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna ska ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva ett värdigt liv. De som har någon funktionsnedsättning ska ges förutsättningar att leva som alla andra i samhället.

### EKONOMI

Underskottet för personlig assistans beror främst på tre ärenden. Ett av dessa tillkom i slutet av 2015 och var ej känt när budgetramen för 2016 beslutades samt två nya ärenden som tillkommit under 2016. Ett av dessa är ett LSS-beslut där kommunen står för hela kostnaden.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Sju arbetsplatsträffar per enhet varje år.*  
Målet är uppnått.
- *En utbildningsinsats per termin för samtliga personliga assistenter.*  
Målet är uppnått. Två insatser har gjorts under 2016.
- *Införskaffande av elektroniskt system för Försäkringskassans tidsredovisningar.*  
Målet är uppnått.

- *15 specifika timanställda vikarier som arbetar endast inom personlig assistans.*  
Målet är ej uppnått.
- *Samarbete med nattpatrullen för planerade insatser nattetid hos brukare med sovande jour eller där annat behov föreligger.*  
Målet är uppnått. Samarbete finns hos de brukare där det för tillfället är möjligt.
- *Utjämna fördelningen mellan könen bland personalen. Målsättning 25 % manlig personal, 75 % kvinnlig personal.*  
Målet är uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Informera elever i årskurs 9 om yrket personlig assistans inför valet av program till gymnasiet.*  
Ej genomfört.
- *Utreda möjligheten till träffpunkt/daglig verksamhet för personer som omfattas av personkrets 3.*  
Ej genomfört.

## ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Ensamkommande flyktingbarn	-2 500	-13 500	11 000
<b>Summa</b>	<b>-2 500</b>	<b>-13 500</b>	<b>11 000</b>

### VERKSAMHETEN

Enheten består av socialtjänst med socialsekreterare, fem HVB (Hem för vård och boende) med 64 platser för ensamkommande flyktingungdomar mellan 15 och 17 år samt en utslussningsenhet. Verksamheten ska under trygga förhållanden främja ensamkommande flyktingbarns utveckling och integration i Älvsbyn, samt i det svenska samhället. Genom pedagogisk vägledning skapas förutsättningar för barn och unga att bli ansvarstagande och självständiga samhällsmedborgare.

### EKONOMI

Verksamhetens kostnader under 2016 täcks av externa intäkter. Under 2016 har vi enligt avtal med Migrationsverket fått intäkter för tomma boendeplatser. Detta har resulterat i ett ökat överskott i verksamhetens budget. En väl fungerande organisation med ökad kompetens hos personalen med målet att minska placeringar på annan ort har även det varit fördelaktigt för verksamhetens ekonomi.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Integration och arbetstillfällen. Hitta samverkanspartners inom kommunen samt externt för att öka sysselsättningen och känsla av delaktighet och sammanhang.* Genomförda samverkansprojekt har gett deltagande barn en insyn i hur föreningsliv fungerar och hur ett företagande kan se ut i Sverige och visat på hur viktig utmanande marknadsföring är. Vi ser ett stort behov av nya metoder kring mentorskap för att effektivisera integrationsprocessen. Målet att hitta samverkanspartners är uppnått.

- *Minska placeringar på annan ort. Öka kompetensen inom organisationen för att kunna behålla barnen i kommunen.*

Under 2016 har verksamheten stärkt handledarnas kunskap kring samtalsmetoder, kulturell förståelse och arbetet med krishantering. Personalen har även stärkt det förebyggande arbetet kring säkerheten och arbetar nu med att implementera arbetsättet ”lågaffektivt bemötande”. Under 2016 har vi endast gjort två nya externa placeringar där vårdbehovet inte kunnat tillgodoses i Älvsbyns kommun. Under året har dessutom externplacerade barn återvänt till omsorg i Älvsbyns kommun. Målet är till viss del uppnått.

- *Jämställdhet. Öka interkulturella kunskaper kring könsstereotypa attityder, hedersrelaterat våld och förtryck.* Genom samarbete med kvinnojouren och skolkurator har personalgruppen fått viss kunskap inom området. Barnen på HVB har fått ökad kunskap genom besök från polis, information från skolkurator, samt workshops med representant från kvinnojouren. Målet är uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla utslussningsverksamheten för ungdomar mellan 18 och 21 år i samverkan med Arbete och integration.* Under sista kvartalet 2016 har arbetet med att införa placeringsformen Stödboende för unga mellan 16-20 år påbörjats. De första placeringarna beräknas till februari 2017.

## FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

Verksamhet	Budget 2016	Helår 2016	Budget- avvikelse
Fastigheter	40 023	41 130	-1 106
Tomter	-50	-477	427
Skog	51	-58	-109
Parkverksamhet	2 651	2 621	30
Fritidsanläggningar	6 641	6 661	-20
Varmvattenbassäng	210	388	-178
<b>Summa</b>	<b>49 526</b>	<b>50 264</b>	<b>-738</b>

### VERKSAMHETEN

Drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar sköts på uppdrag av det helägda bolaget Älvsbyns Fastigheter AB. Bolaget erhåller en årlig driftersättning för sitt uppdrag. Kvalitet och omfattning av bolagets uppdrag regleras i årliga ägardirektiv.

### EKONOMI

Underskottet för totala verksamheten förklaras främst av kostnader för akuta underhållsåtgärder samt förlusttäckning på 163 tkr till ÄFAB avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag.

Överskottet för tomter förklaras av realisationsvinster vid försäljning av anläggningstillgångar.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Genomföra ett energibesparingsprojekt under 2015-2018 som ger minskade kostnader om 20 % från 2010.*  
Projektet är slutfört. Dagens låga energipriser bedöms inte motivera en fortsättning av projektet.

### 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 som ständigt pågående.



## GATOR

Verksamhet	Budget 2016	Utfall 2016	Budget- avvikelse
Gator och vägar	12 758	11 542	1 216
<b>Summa</b>	<b>12 758</b>	<b>11 542</b>	<b>1 216</b>

### 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 driftersättning. Bolaget 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.

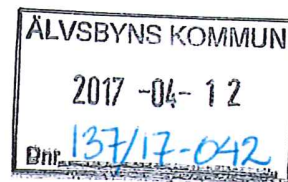
### EKONOMI

Älvsbyns Energi AB har bedrivit den verksamhet man utfört på kommunens uppdrag med ett budgetöverskott på 130 tkr. Övrig avvikelse är främst att hänföra till lägre kapitaltjänstkostnader än budgeterat.

### UPPFÖLJNING AV MÅL

- *Öka medvetenheten om sopsortering och de ekonomiska konsekvenserna av bristande sopsortering.* Målet är delvis uppnått. Arbetet pågår.
- *Minska energiförbrukningen avseende gatubelysning.* Målet är uppnått under 2016 då projektet med att byta till ledlampor bedöms genomfört.

2017-04-10



Till  
Fullmäktige i Älvsbyns kommun  
Org nr 212000-2734

## Revisionsberättelse för år 2016

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

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

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

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

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

**Vi bedömer** att räkenskaperna, med reservation för nedanstående, i allt väsentligt är rättvisande.

- Intäkterna från generella statsbidrag är 12 mkr för låga. Detta beror på att kommunen inte har periodiserat erhållet statsbidrag i enlighet med yttrande från RKR (Rådet för Kommunal Redovisning).

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

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

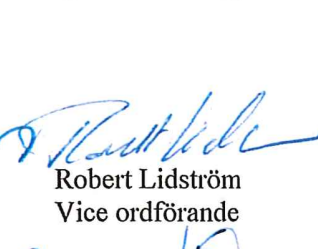
**Vi tillstyrker** att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.

**Vi tillstyrker** att kommunens årsredovisning för 2016 fastställs.

Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.


Älvsbyn den 10 april 2017

  
Bo Johansson  
Ordförande

  
Robert Lidström  
Vice ordförande

  
Greger Andersson

  
Catarina Jonsson

  
Maria Öhman





# Revisionsberättelse

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

## Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisionsssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen och koncernredovisningen för år 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 31 mars 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen och koncernredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen och koncernredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen och koncernredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning.





övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets och koncernens ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 22 mars 2017

KPMG AB

Hans Öystilä

Auktoriserad revisor





# Revisionsberättelse

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

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Energi AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi AB enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 7 mars 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden





Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Energi AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

---

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi AB enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

---

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

---

#### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företaget någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 16 mars 2017

KPMG AB

Johanna Sandberg Rova

Auktoriserad revisor





# Revisionsberättelse

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

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2016.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Fastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Övriga upplysningar

Revisionen av årsredovisningen för år 2015 har utförts av en annan revisor som lämnat en revisionsberättelse daterad den 7 mars 2016 med omodifierade uttalanden i Rapport om årsredovisningen.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden



Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2016 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

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

---

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Fastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

---

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

---

#### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 24 mars 2017

KPMG AB

Johanna Sandberg Rova  
Auktoriserad revisor





# Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB, org. nr 559049-8332

## Rapport om årsredovisningen

### Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB för räkenskapsåret 2016-07-01—2016-12-31.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Fastigheten Älvsbyn 24:33 ABs finansiella ställning per den 31 december 2016 och av dess finansiella resultat för räkenskapsåret enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

### Övriga upplysningar

Årsredovisningen för räkenskapsåret 2016-02-03—2016-06-30 har inte varit föremål för revision och någon revision av jämförelsetalen i årsredovisningen för räkenskapsåret 2016-07-01—2016-12-31 har därmed inte utförts.

### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

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

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

### Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller fel och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller på fel, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risker för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på fel, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

## Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

### Uttalanden





Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB för räkenskapsåret 2016-07-01—2016-12-31 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelseledamoten och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

---

#### Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

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

---

#### Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Den verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

---

#### Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om styrelseledamoten eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 10 april 2017

KPMG AB

Johanna Sandberg Rova  
Auktoriserad revisor





ÄLVSBYNS KOMMUN