

# ÅRSREDOVISNING

2017



ÄLVSBYNS  
KOMMUN



# 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> .....	20
<b>DRIFTREDOVISNING</b> .....	22
<b>INVESTERINGSREDOVISNING</b> .....	23
<b>RESULTATRÄKNING</b> .....	24
<b>KASSAFLÖDESANALYS</b> .....	25
<b>BALANSRÄKNING</b> .....	26
<b>NOTER</b> .....	27

## VERKSAMHETSBERÄTTELSE

POLITIK .....	35
REVISION .....	36
ÖVERFÖRMYNDARE .....	37
KOMMUNÖVERGRIPANDE .....	38
LÖNER OCH PENSIONER .....	39
KOST OCH LOKALVÅRD .....	40
NÄRINGSLIV .....	42
MILJÖ OCH BYGG .....	43
RÄDDNINGSTJÄNST .....	44
FRITID OCH KULTUR .....	45
FÖRSKOLA .....	46
GRUNDSKOLA .....	47
GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING .....	49
BARN OCH FAMILJ .....	51
ARBETE OCH INTEGRATION .....	53
HEMTJÄNST .....	55
SÄRSKILT BOENDE .....	56
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD .....	57
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE .....	59
PERSONLIG ASSISTANS .....	60
ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN .....	61
FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR .....	62
GATOR .....	63

## REVISIONSBERÄTTELSE

KOMMUNEN .....	64
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB .....	65
ÄLVSBYNS ENERGI AB .....	67
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB .....	69

# ORGANISATIONSSKISS

## Politisk organisation i Älvsbyns kommun

### Kommunfullmäktige

Tillfällig beredning — Kommunal valberedning

Miljö- och byggnämnd  
Revision  
Servicenämnd Piteå/Älvsbyn  
Valnämnd  
Överförmyndare

Älvsbyns Kommunföretag AB  
Älvsbyns Energi AB  
Älvsbyns Fastigheter AB

### Kommunstyrelse

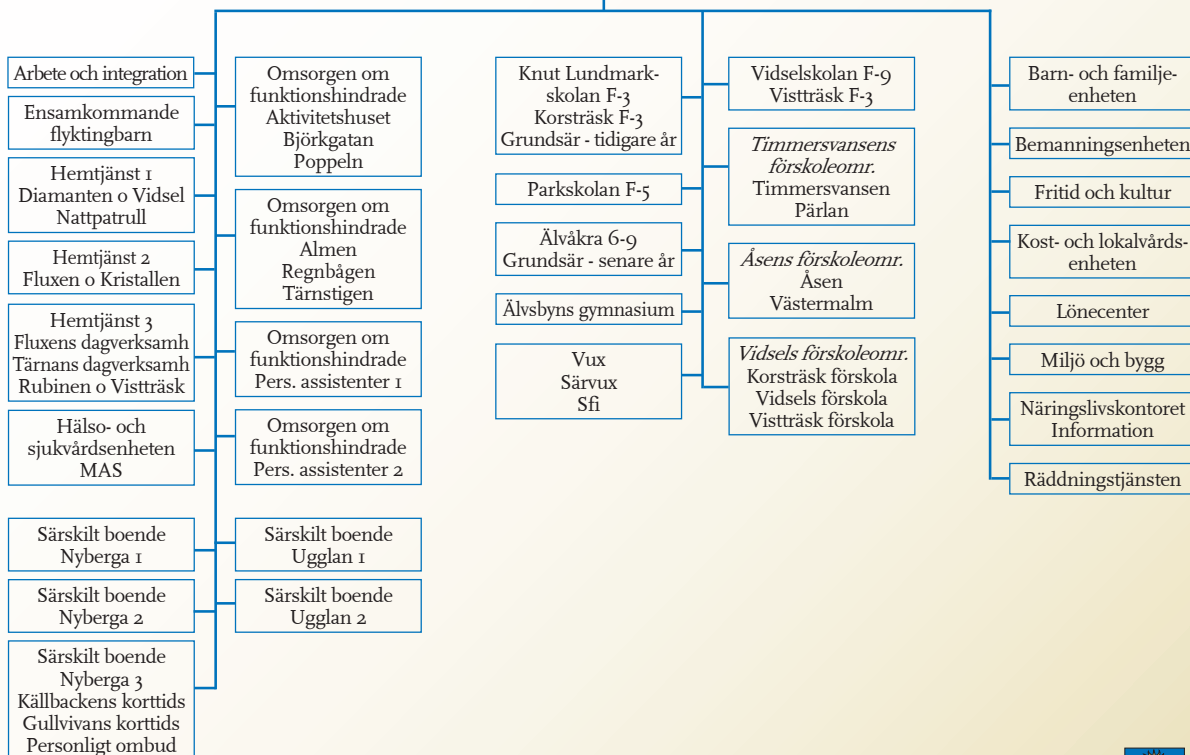
Arbete och omsorgsutskott • Barn- och fritidsutskott • Budgetberedning • Personalutskott

## Förvaltningsorganisation

### Kommunchef

Kommunledningskontoret  
(Ekonomi, kansli, IT/Utveckling, personal)

### Resultatenheter



Organisation enligt Kommunfullmäktiges beslut 2014-06-16, med kompletteringar  
Uppdaterad 2017-10-31



ÄLVSBYNS KOMMUN

## KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Året 2017 summeras, ett år då #metoo slog till med full kraft. Gemensamt i flera manifestationer framförde både kvinnor och män, med starka röster, sina åsikter mot övergrepp och härskartekniker.

Fokus på säkerhetsfrågor och bekämpning av brott har varit inslag i vår nationella och internationella värld. Vi lever i en föränderlig och osäker tid men i vår närmiljö upplever vi trots det stabilitet och trygghet. Älvsbyns kommun har förnyat sina medborgarlöften tillsammans med polisen i närområdet.

Kommunens befolkning ökar, vilket är ett gott tecken för framtiden. Bäckängen, vårt senaste bostadsområde med nära till allt, 5 minuter till slalombacke och centrum samt endast 3 minuter till förskola och skola, byggs upp, sakta men säkert. Älvsbyns Fastigheter har färdigställt vårt nya hyreshus, som är en kooperativ hyresrätt. Jag ser i vår omvärld att de kommuner som bygger nytt ökar andelen nya medborgare.

Vi fortsätter tillsammans med Piteå kommun att hitta fler områden där vi kan utveckla vår mellan-kommunala samverkan. Samordning av tjänster för att möjliggöra fortsatt service för medborgarna i Älvsbyns kommun är framtidens modell för att möta utmaningar.

Vi har aktivt arbetat för en fördjupad översiktsplan i centrum vilket är ett viktigt verktyg för fysisk planering och för att främja god trafikplanering. Vi är även på gång att revidera vår översiktsplan som är den politiska viljan över kommunens utveckling.

Vårt bokslut för året 2017 visar ett positivt resultat på drygt 35 mkr. 2016 jublade jag över att verksamheterna gick plus. 2017 är verkligheten en annan, skolan visar stora underskott. Vi gläder oss ändå över att våra skolor visar bästa sammanvägda resultat i öppna jämförelser 2017, men har fortsatt fokus på att komma i budgetram.

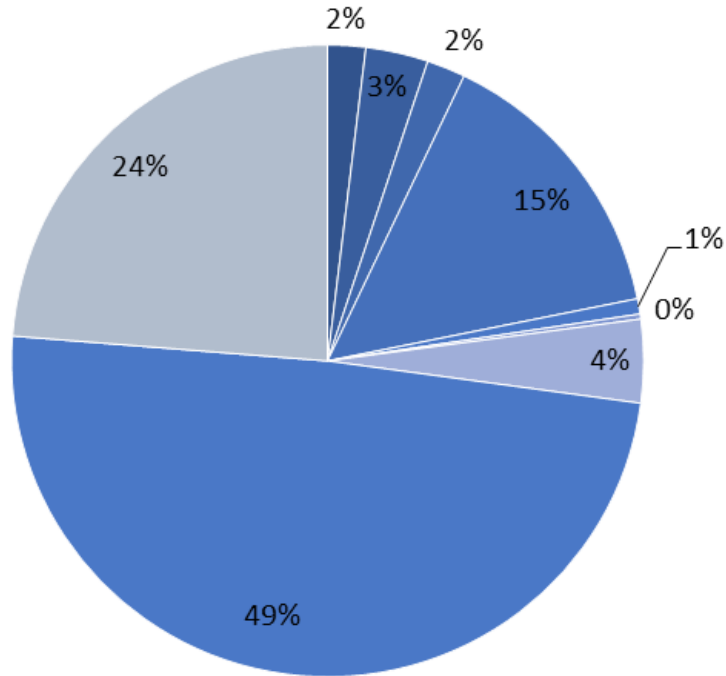
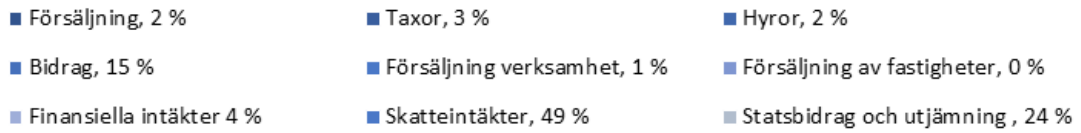
Socialtjänsten har arbetat systematiskt och kvalitets-säkrat sina verksamheter. Arbetet med samordnare inom hemtjänsten och särskilt boende har gett effekt och hemutredningsteamet är en framgångsfaktor.

Näringslivet i kommunen visar att små och medel-stora företag bidrar till att skapa välfärd. Vår kommun har fått en nyetablering i form av ett datacenter. Arctic Falls utökar sina testanläggningar och Älvsbyhus och Polarbröd bygger ut och investerar många miljoner. Vidsel Test Range har också investerat genom invigning av ett nytt flygtorn under 2017.

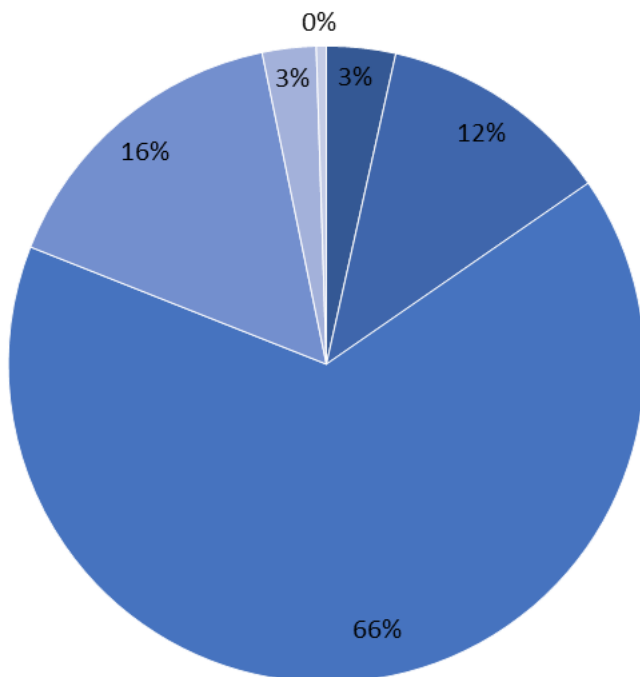
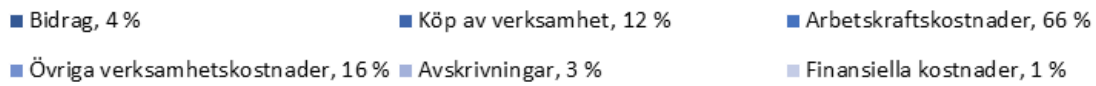
Tillsammans fortsätter vi det goda arbetet för det goda livet i Älvsbyn. Tack alla som bidrar och medverkar till att detta är möjligt.

**Helena Öhlund**  
*Kommunalråd*

## Så här får kommunen sina pengar...

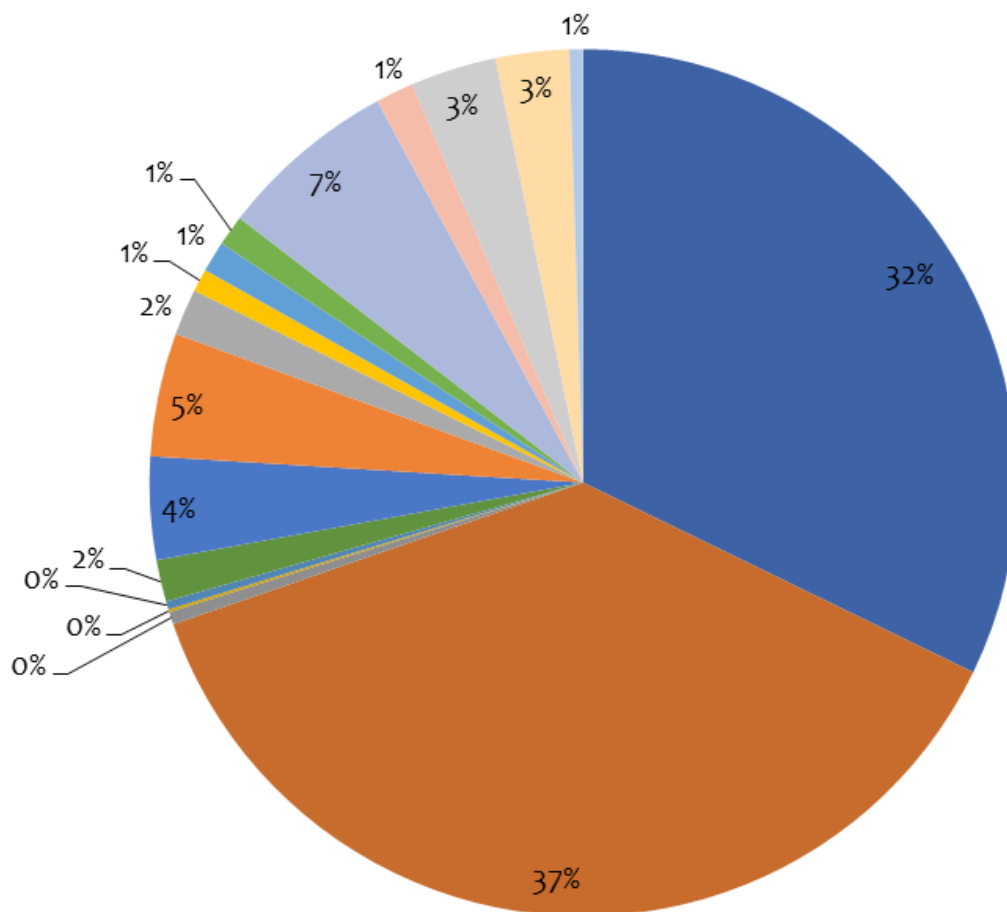


## ... och så här används de



## Fördelning per verksamhetsområde

- Skola
- Sociala
- Politik
- Revision
- Överförmyndare
- Kommunövergripande
- Kommunledning
- Kost
- Näringsliv
- Miljö- och bygg
- Räddningstjänst
- Fritid och kultur
- Fastighetsverksamhet
- Gatuverksamhet
- Gemensamt
- Avskrivningar
- Finansiella kostnader



# FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

## OMVÄRLDEN

Den globala ekonomin överraskade positivt år 2017, med stigande tillväxt och börsrekord på bred front. 2018 har dessutom stora möjligheter att bli året när stora framsteg kan ske inom EU då inga större nationella val bromsar reformprocessen.

Svensk ekonomi är inne i en högkonjunktur och BNP förväntas växa under 2018. Inhemsk efterfrågan förväntas försvagas men samtidigt tros utvecklingen i omvärlden bli något bättre vilket gynnar svensk export. Det blir dock allt tydligare att flaskhalsar på arbetsmarknaden håller tillbaka tillväxten då det råder brist på efterfrågad kompetens inom samtliga sektorer. En avgörande faktor för den ekonomiska utvecklingen framöver är hur bra integrationen på arbetsmarknaden lyckas.

Om antalet arbetade timmar i Sverige inte ökar år 2018 kommer en snabb uppbromsning av tillväxten i skatteunderlagen att ske. Det skulle innebära att ett betydande glapp riskerar att uppstå mellan kommunsektorns intäkter och de kraftigt växande behoven av skola, vård och omsorg som den snabba befolkningsutvecklingen för med sig.

## NÄRINGSLIV

I Älvsbyn finns ett livskraftigt och väl differentierat näringsliv med cirka 800 aktiva företag, enligt Upplysningscentralen (UC). Vid Svenskt Näringslivs årliga undersökning av näringslivsklimatet i Sveriges kommuner har Älvsbyns kommun dessvärre en negativ förändring. Undersökningen genomfördes av Demoskop under perioden januari-april 2017 och målgruppen är företag med minst en anställd, men bygger även på statistik från SCB, till exempel företagande och kommunalskatt.

Resultatet är analyserat och visar att det är några faktorer som har bidragit till de negativa förändringarna jämfört med föregående undersökning.

- Service till företag, enklast beskrivet som bemötande och handläggningstid.
- Tillämpning av lagar och regler, enklast beskrivet som effektivitet i ärendehantering samt förståelse för företagets ärende och återkoppling om vilka möjligheter som finns.

Hälften av företagen anser fortfarande att kommunens näringslivsklimat har betyg 4, Bra, eller ännu bättre. Mängden företagare som anser att klimatet är dåligt eller ej godtagbart har dock ökat jämfört med tidigare år. Med underlaget från Svenskt Näringsliv som stöd startar ett arbete för att skapa ett förbättrat resultat.

Näringslivet i Älvsbyn har en förhållandevis jämn spridning mellan olika branscher med spjutspetsar inom områden såsom trä, livsmedel, teknik/materieltest och handel/ besöksnäring. Det som präglar företagandet i kommunen är inte branscherna i sig utan den gemensamma nämnaren är det lokala ägandet och de starka varumärken som har upparbetats i kommunen.

Älvsbyns företag investerar glädjande starkt i sina verksamheter i Älvsbyn. Det tyder på stor framtidstro samt att de anser att näringslivsklimatet i kommunen är lämpligt för investeringar i mångmiljonklassen.

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. Blir det brytning så kommer Älvsbyn att ha en av Europas största koppargruvor, en investering på mer än 10 miljarder kronor. I nuläget inväntar samtliga intressenter svar från regeringen om påbörjad process kan fortgå eller abrupt måste avbrytas. Kommunen har 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.

Kommunen har sedan en tid tillbaka satsat på att få nya etableringar som kan säkerställa diversifieringen och balansen i näringslivsstrukturen. Det gångna året har kommunen kunnat emotse sin första datacenter-etablering, en intressant bransch som globalt har en kraftig tillväxt. Älvsbyns strategiska läge med både tillgång till klimatneutral energi, lämplig befintlig fastighet i form av den tidigare Teliacentralen samt fördelaktigt kallt klimat har inneburit att många intressenter besökt kommunen. Under tidig höst 2017 undertecknades ett avtal mellan kommunen och den amerikanske aktören The Future of Mining, och i november etablerade de sig i lokalen för att bygga upp sin verksamhet, med blockchain-teknik.



Älvsbyns kommun har återigen varit platsen för inspelning av en film/TV-serie, denna gång för en uppföljare till Jägarna. Anledningen till produktions-teamets val av inspelningsort kan härledas dels till kommunens medverkan i Filmpool Nord, men till störst del till vårt goda värdskap. Specifikt i form av mycket positivt bemötande och stor flexibilitet vilket kommunen och våra invånare förmedlat vid liknande tidigare produktioner.

## INFRASTRUKTUR

Älvsbyn är en del av Luleåregionen tillsammans med Luleå, Piteå, Kalix och Boden. Med sina 150 000 invånare är det den största befolkningskoncentration norr om Uppsala. För Älvsbyns del är arbetspendling, kommunikationerna till flygplatsen Luleå Airport samt till Luleå Universitet mycket viktiga. En annan viktig framgångsfaktor vad gäller företagande inom kommunen har varit tillkomsten av en godsterminal för järnvägstransporter. Terminalen är en viktig förutsättning för att erbjuda befintliga samt nya företag i kommunen ekonomiska och miljömässiga förutsättningar i en allt hårdare global konkurrens.

För bättre samordning av persontransporter byggs nu ett resecentrum i anslutning till den befintliga järnvägsstationen. I resecentrat ska buss och järnvägstransporter samordnas.

Älvsbyn har en förhållandevis stor arbetspendling med cirka 950 personer som pendlar ut från kommunen och cirka 500 personer som pendlar in till kommunen. Älvsbyns kommun arbetar målmedvetet med att utveckla kommunikationerna inom arbetsmarknadsregionen. Ett bra exempel är det ekonomiska stödet för busspendling vid universitetsstudier i Luleå.

Under året har även ett nytt toppmodernt flygledartorn invigts i Vidsel. Syftet med det nybyggda tornet är inte att öppna upp för eventuell civil trafik på flygfältet. Investeringen var nödvändig för basens befintliga testverksamhet inför framtiden.

## BESÖKSNÄRING

Storforsen är kommunens stora attraktion inom besöksnäringen. Platsen besöks av cirka 150 000 människor per år, främst under juni-augusti då även

Turistbyrån i Älvsbyns kommun med dess säsongsarbetare finns på plats. Älvsbyns kommun är även ansvarig för driften av Storforsens naturreservat på uppdrag av Länsstyrelsen enligt ett förnybart avtal parterna emellan. Kommunen åtar sig i avtalet att tillgängliggöra Storforsen året om även för rörelsehindrade. Denna ökade tillgänglighet under vintertid bedöms gynna besöksnäringen på sikt.

Inom vinterturism ser vi en positiv utveckling av Kanisområdet med både utförsåkning och längdåkning. Behov och nyttjande av antalet husvagnsplatser under vinterhalvåret har ökat under senare år, och en bidragande orsak bedöms vara områdets välskötta anläggningar samt snösäkerheten och närheten till Piteå och Luleå.

## FASTIGHETER

Den positiva utvecklingen inom kommunen, med en befolkningsökning, har medfört ett ökat behov av fastigheter. Det handlar både om enfamiljshus, flerbostadshus samt naturligtvis även industrifastigheter.

Inom enfamiljshus har kommunen detaljplanerat tre nya villaområden i anslutning till tätorten där försäljningen av tomter har kommit igång.

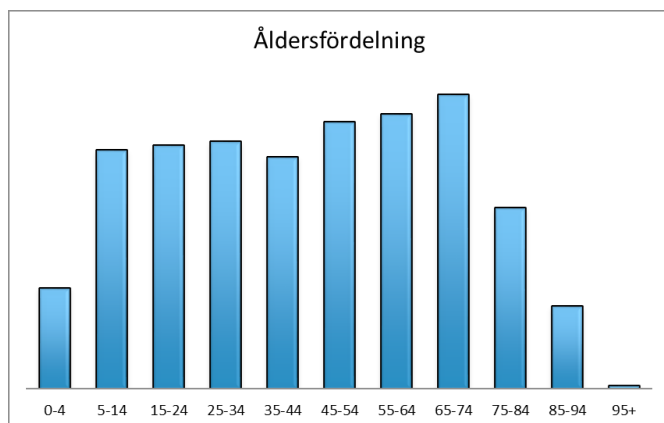
Inflyttning har under årets sista kvartal skett i det nybyggda flerbostadshuset på Lekentomten i centrala Älvsbyn. Liknande byggrätter i centralorten behöver detaljplaneläggas så att flerbostadshus kan uppföras för att möta kommande efterfrågan. Den numera vanligt förekommande förtätningen av befintliga centrum är en process som bedöms fungera även i Älvsbyns tätort.

Den planerade gruvverksamheten har naturligtvis påverkat försäljningen av industritomter och industrifastigheter. De senaste åren har kommunen sålt många industritomter. Med ett bedömt framtida behov av industritomter har kommunen skapat och detaljplanelagt ett nytt industriområde i anslutning till det redan befintliga industriområdet. Det har redan visat sig vara ett framtidsinriktat beslut, eftersom Bröderna Öhman under hösten etablerade och uppförde en industribyggnad på området. Flera andra aktörer har också visat intresse för kommande etableringar i området.

## BEFOLKNING

Vid utgången av 2017 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8 274 personer vilket är en ökning med 81 personer jämfört med samma siffra föregående år. För 2017 har flyttningsnettot varit positivt med 109 nya invånare. Till grund för befolkningsförändringen ligger också födelsenettot, vilket är negativt, det är alltså färre människor som föds än som dör. Av den totala befolkningen i kommunen är 48,6 % kvinnor och 51,4 % män.

Av tabellen nedan framgår Älvsbyns kommuns befolkning åldersfördelad per november månad.



## 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 2017 då resultatet uppgår till 6,5 % av skatte- och statsbidragsintäkterna.

- *Investeringar ska självfinansieras.*  
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2017.
- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv.*  
Målet uppnås 2017 då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till 5,8 %.
- *Oförändrad kommunalskatt.*  
Målet är uppnått.
- *Minst 10 miljoner kronor amorteras årligen vid eventuell nyupplåning.*  
Kommunen har ingen nyupplåning 2017 och målet anses uppnått.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar.*  
2 mkr har under året avsatts och målet uppnås.
- *Älvsbyns Kommunföretag ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven.*  
Någon utdelning från Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2017.
- *Balanslikviditeten ska uppgå till minst 50 %.*  
Målet uppnås då balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 105,5 %.

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

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

- *Genomföra en karriärdag med älvsbybor.*  
Målet är ej uppnått. Dagen har skjutits på framtiden i samband med rekrytering av ny näringslivschef.
- *Alltid minst tre lediga lägenheter och tre lediga tomter.*  
Målet är uppnått. Lediga lägenheter finns i Lekenfastigheten samt hos privata fastighetsägare. Lediga tomter finns bland annat på Bäckängen.
- *Minst tolv aktiviteter med organiserade transporter från byarna.*  
Målet är uppnått. Aktivitetsbussar har gått från byarna in till aktiviteter på tätorten samt till Trolltågen i Storforsen.

- *Utbyggnadsplan för el-laddare.*  
Målet är uppnått vilket framgår av Trafikstrategi Älvsbyn.
- *Utarbeta en modell för lokaltrafik på tätorten.*  
Målet är uppnått vilket framgår av Trafikstrategi Älvsbyn.
- *Minst tre nya kulturaktiviteter.*  
Målet är uppnått. Exempel på nya kulturaktiviteter är baby- och småbarnsträffar med läsning, musik och sång samt Snapchatrally.
- *Primärkarta och påbörjat detaljplanearbete för Visträsk.*  
Målet är uppnått. Tre tidiga samråd är genomförda för företagen, Byaföreningens styrelse samt de boende i Visträsk.
- *Skapa ett teknikcollege.*  
Målet är delvis uppnått och förberedelser pågår trots att vi just nu har bristande elevunderlag. Responsen från ortens teknikföretag har varit god.
- *Öka antalet praktikplatser till minst 3/enhet.*  
Målet är uppnått. Samtliga enheter har ökat antalet praktikplatser och utöver detta har extratjänster införts i verksamheterna.
- *Processkartlägga två enheter.*  
Målet är uppnått. I och med införande av Stratsys i socialtjänsten genomförs processkartläggning inom flera verksamheter. Även samhällsbyggnadsprocessen är kartlagd.
- *Genomför/inför en intraprenad.*  
Målet är ej uppnått då de inte funnits intresse från våra verksamheter.
- *Tre organiserade medborgardialoger genomförs.*  
Målet är uppnått. Medborgardialog har genomförts på Knalledagen och Skyltsöndag samt genom nio byamöten angående fiberutbyggnad.
- *Ny resursfördelningsmodell för SÄBO samt förskola.*  
Målet är ej uppnått.

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.

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

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

## FINANSIELLT RESULTAT

### ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2017 ett positivt resultat på 35,1 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 2,6 mkr. I resultatet ingår återbetalat aktieägartillskott om 30 mkr från Älvsbyns Fastigheter AB samt statsbidrag om 12 mkr vilka båda klassificerats som jämförelsestörande poster.

### BOLAGSKONCERNEN

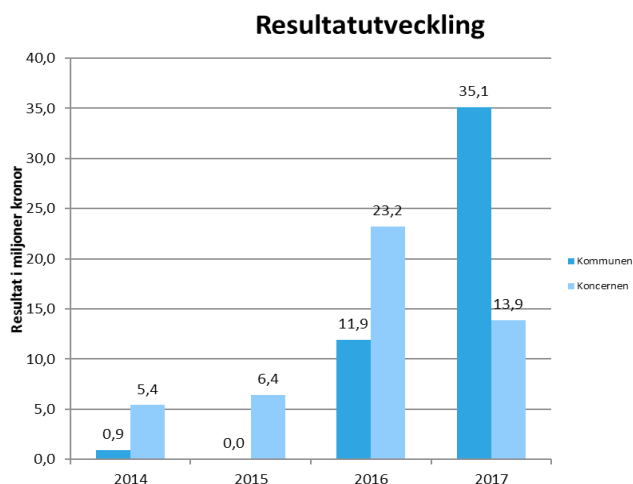
Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2017. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på 118 tkr jämfört med 36 tkr 2016.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 791 tkr efter skatt (resultat före skatt 573 tkr) jämfört med 1 456 tkr 2016.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 2 811 tkr efter skatt (resultat före skatt 4 307 tkr) jämfört med 5 214 tkr för 2016.
- Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB avyttrades år 2017.

Årets resultat (tkr)	2014	2015	2016	2017
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 222	-180	36	118
Älvsbyns Energi AB	824	1 349	1456	791
Älvsbyns Fastigheter AB	3 389	4 095	5214	2 811
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB			-69	

### SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2017 uppgår till 13,9 mkr vilket är en försämring jämfört med 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 2017 har kommunen sålt anläggningstillgångar med en reavinst på 1,5 mkr och en reaförlust på 1,7 mkr.

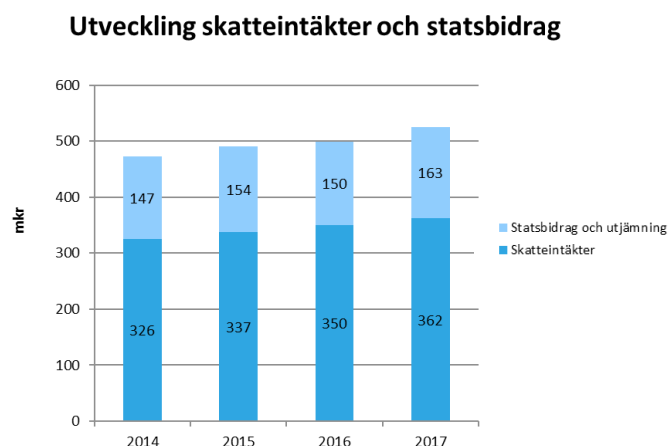
Kommunens justerade resultat för året uppgår till 35,3 mkr. Utifrån balanskravsutredningen finns utrymme att avsätta 29,9 mkr till resultatutjämningsreserven (RUR) vilket medför att kommunen totalt sett har 30,9 mkr avsatta till RUR. Årets balanskravsresultat uppgår till 5,4 mkr.

Avstämning mot kommunal- lagens balanskrav	2014	2015	2016	2017
Årets resultat enligt resultaträkningen	0,9	0,0	11,9	35,1
Reducering av samtliga realisationsvinster	-0,3	0,0	-1,0	-1,5
Tillkommer realisationsförluster	0,1	0,0	0,1	1,7
Årets resultat efter balanskravsjust.	0,7	0,0	11,0	35,3
Medel till resultatutjämningsreserv			-1,0	-29,9
Årets balanskravsresultat			10,0	5,4

## SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 73 % av samtliga intäkter år 2017. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag under året uppgick till 537 mkr och har ökat med 38 mkr sedan föregående år främst tack vare statsbidrag med anledning av flyktingsituationen och ökande befolkning.

Utfallet av skatteintäkter och statsbidrag för 2017 var något högre än budgeterat.



Skatteintäkterna för året uppgår till 362 mkr. Intäkterna har justerats med en positiv definitiv slutavräkning för 2016 vilken uppgår till 437 tkr, samt en preliminär negativ slutavräkning för 2017 med 1 672 tkr.

## ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATS BIDRAG

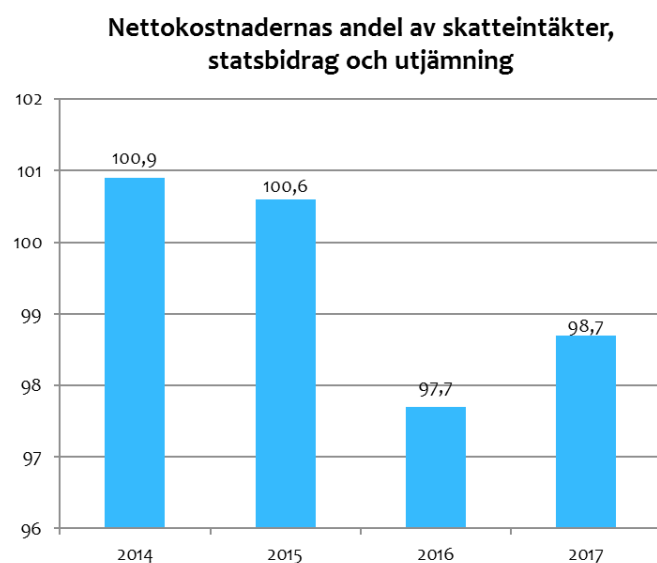
För att i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå samt ha ett handlingsutrymme för att utveckla den kommunala verksamheten är en av kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning att resultatet över tid ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag uppgår till 6,5 % vilket är väsentligt högre än kommunens målsättning för 2017.

%	2014	2015	2016	2017
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	0,2	0,0	2,3	6,5

## 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 2017 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag på 98,7 %.



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

## FINANSNETTO

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

För kommunen uppgår de finansiella kostnaderna för 2017 till 3,6 mkr vilket är en försämring jämfört med 2016.

Årets finansiella intäkter uppgår till 31,4 mkr vilket är en förbättring med 29,8 mkr jämfört med 2016. Förbättringen förklaras främst av en stor återbetalning av det villkorade aktieägartillskottet.

## BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2017. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 0,2 mkr vilket är i nivå med föregående år.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 3,4 mkr vilket är en förbättring med 0,3 mkr jämfört med 2016.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 0,6 mkr, vilket är en förbättring med 0,1 mkr jämfört med 2016.

## SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2017 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

## KAPACITET

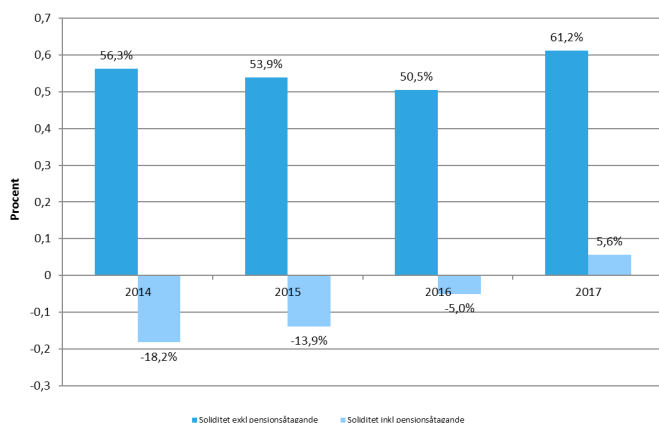
### SOLIDITET

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 sjönk. För 2017 har soliditeten åter gått upp, nu till 61,2 % till stor del som följd av återbetalat aktieägartillskott från Älvsbyns Fastigheter AB.

Soliditeten har även beräknats inklusive den del av pensionsförpliktelsen som redovisas som ansvarsförbindelse. Räknas denna med innebär det att kommunen har en soliditet som 2017 uppgår till 5,8 %. En förbättring med 10,8 procentenheter från 2016.

Soliditetens utveckling exkl och inkl pensionsåtagande



### BOLAGSKONCERNEN

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

Soliditet (%)	2014	2015	2016	2017
Älvsbyns Kommunföretag AB	71,6	70,2	70,2	71,2
Älvsbyns Energi AB	3,8	4,6	6,9	7,9
Älvsbyns Fastigheter AB	31,4	33,4	27,0	16,3
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB			74,5	

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2017 till 39,7 %. Tabellen nedan visar förändringen genom åren.

Soliditet (%)	2014	2015	2016	2017
Kommunkoncernen	38,5	38,8	38,7	39,7

### LÅNGFRISTIGA SKULDER

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

Långfristiga skulder (mkr)	2014	2015	2016	2017
Älvsbyns kommun	30,4	19,1	17,8	16,6

Kommunens sammantagna externa låneskuld hos Kommuninvest uppgick vid årsskiftet till 17,8 mkr och avser lån för VA-anläggningarna. Detta motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

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

### BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder (mkr)	2014	2015	2016	2017
Älvsbyns Kommunföretag AB	0,0	0,0	0,0	0,0
Älvsbyns Energi AB	200,0	192,2	176,0	169,7
Älvsbyns Fastigheter AB	76,7	76,7	126,7	131,4
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB			2,2	

## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår 2017 till 299,9 mkr. Tabellen nedan visar att den långfristiga skulden för kommunkoncernen har minskat sedan föregående år.

Långfristiga skulder (mkr)	2014	2015	2016	2017
Kommunkoncernen	286,7	267,6	301,5	299,9

## KOMMUNALSKATT

För 2017 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 0,86 % över riksgenomsnittet.

## RISKER

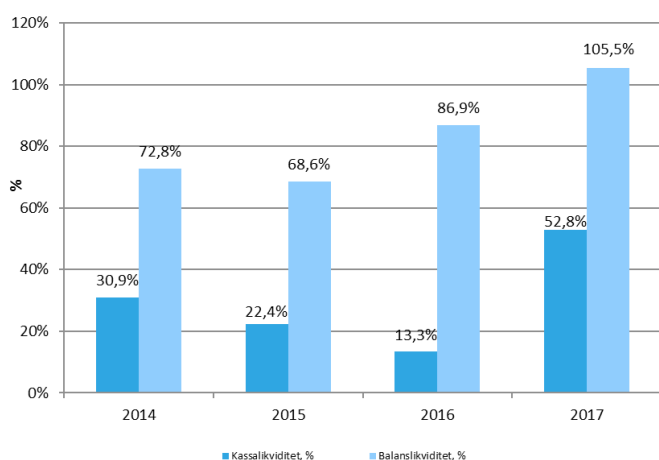
### LIKVIDITET

Kommunenkoncernens likvida medel har minskat med 3 mkr till 94,9 mkr 2017. Största skillnaden mot föregående år är att Älvsbyns Fastigheter AB nyttjar sin upplåning.

Likvida medel (mkr)	2015	2016	2017
Älvsbyns Kommun	61,1	97,9	94,9
Varav skuld till ÄFAB	-14,1	-67,0	-17,6
Varav skuld till ÄKFAB	-2,9	-3,0	-3,0
Varav skuld till ÄEAB	-11,9	-3,5	-5,8
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 2017 uppgår till 52,8 %. 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 2017 uppgår till 105,5 %.

## 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 kommunkoncernen per 31 december 2017.

	ÄFAB	ÄEAB	ÄK
Genomsnittlig kapitalbindning, år	2,26	2,72	3,35
Andel kapitalbindning <1 år	62%	47%	7%
Räntebindning, år	2,26	2,72	3,35

## BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden uppgår till 286 mkr år 2017. 99,6 % av dessa avser åtaganden mot kommunens helägda bolag. Resterande åtaganden på 1,2 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 och uppgår till 94 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2014	2015	2016	2017
Avsättning	21,1	22,5	22,7	20,8
Pensionsförpliktelse	287,3	273,2	251,8	239,1
<b>Summa</b>	<b>308,4</b>	<b>295,7</b>	<b>274,5</b>	<b>259,9</b>
Finansiella placeringar	4,0	6,7	6,7	6,7
Likvida medel	14,5	13,8	16,3	16,3
Återlånat	291,9	275,2	251,5	251,2

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

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 aktieindexobligationer. 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 2017 prognostiserades årets resultat till -4,4 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på 7,0 mkr. Delårsrapporten som upprättades per augusti 2017 visade på en budgetavvikelse avseende årets resultat uppgående till -2,2 mkr. Det verkliga resultatet slutar på 34,7 mkr till stor del för att kommunen i slutet av året fick tillbaka ett villkorat aktieägartillskott.

Den sammantagna prognostiserade avvikelserna för verksamheternas ramar har försämrats med 7,5 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 samt helårets budgetavvikelser.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamheternas ramar	-12,8	-11,1	-20,7
Centralt budgeterat/finans	2,8	6,0	8,5
Skatteintäkter och statsbidrag	3,0	3,0	16,1
Årets resultat exkl jmfstörande	-7,0	-2,2	-9,5
Årets resultat			32,5

## KÄNSLIGHETSANALYS

För kommunen är det viktigt att medvetandegöra risker som finns med olika förändringar som kan inträffa, samt belysa hur dessa förändringar kan komma att påverka kommunens ekonomi. En känslighetsanalys har upprättats och 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 23 budgetområden/ramar. Kommunens verksamhetsramar redovisar sammantaget ett underskott på 20 694 tkr. De områden som utmärker sig är Gymnasieskola/Vuxenutbildning samt Ensamkommande flyktingbarn. Nedan följer en kort sammanfattning av verksamhetsberättelserna som återfinns efter noterna.

Budgetområdet Politisk verksamhet har bedrivits inom tilldelad budgetram med ett överskott på 157 tkr.

Överförmyndarverksamheten visar ett underskott på 213 tkr. Den negativa avvikelserna gentemot budget beror till stor del på ökad omfattning av ärendena.

Kommunövergripande redovisar ett överskott på 761 tkr främst beroende på vakanshållning av befattningar.

Kost och Lokalvård visar ett underskott mot budget på 1 584 tkr. Fluxenrestaurangen visar på minus men vägs till viss del upp av skol- och förskolekökens plus. Lokalvården klarar inte ett nollresultat.



Näringslivsverksamheten redovisar ett underskott på 438 tkr. Budgetavvikelsen beror till stor del på högre kostnader för Länstrafiken än budgeterat.

Miljö- och byggkontoret bedriver verksamheten inom tilldelad budgetram.

Räddningstjänstens resultat för året håller sig nära budget.

Fritid och Kultur redovisar ett överskott mot budget på 403 tkr främst till följd av ökade intäkter.

Förskolan redovisar ett underskott på 242 tkr i stort hänförligt till Byarnas förskoleområde.

Grundskolan redovisar ett underskott gentemot budget på 992 tkr till stor del på grund av höga kostnader för elever i behov av särskilt stöd samt skolskjuts.

Gymnasieskolans totala underskott mot budget uppgår till 10 799 tkr där interkommunala ersättningar och elevresor kostar mer än budgeterat samtidigt som kostnaderna för programmen varit större än budgeterat.

Barn- och familjeenheten redovisar ett sammantaget underskott på 650 tkr beroende på höga kostnader för HVB och familjehem samt ökade tidiga insatser och ökat antal ärenden att hantera.

Verksamhetsområdet Arbete och integration redovisar ett överskott på 1 239 tkr. Detta beror till största del på att försörjningsstödet minskat och att bidrag till Integration betalats ut till kommunen.

Budgetområdet hemtjänst redovisar ett överskott på 426 tkr främst till följd av minskat antal utförda timmar.

Särskilt boende uppvisar ett överskott i förhållande till budget med 1 334 tkr. Den främsta orsaken till överskottet beror på ökad beläggningsgrad vilket medfört ökade intäkter.

Hälso- och sjukvårdsenheten redovisar ett underskott på 630 tkr vilket till störst del beror på höga kostnader för hjälpmedel.

Omsorgen om funktionshindrade redovisar ett överskott i förhållande till ramen med 688 tkr, främst med anledning av resursfördelningen.

Personlig assistans redovisar ett underskott på 217 tkr. Underskottet förklaras till stor del av omprövade beslut där kommunen nu får stå för större delar av kostnaderna.

Resultatenheten Ensamkommande flyktingbarn redovisar en negativ avvikelse från budget med 8 845 tkr. Detta beror på Migrationsverkets nya ersättningssystem samt den nya åldersbedömningen och svårigheter att anpassa verksamheten efter dessa nya förutsättningar.

Fastighetsdriften redovisar ett underskott på 416 tkr. Detta beror främst på kostnader för anläggning av Bäckängens villaområde samt förlusttäckning till Älvsbyns Fastigheter AB.

Gatudriften redovisar ett underskott på 305 tkr, vilket förklaras av förlusttäckning till Älvsbyns Energi AB avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag.

Utanför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen för dessa uppgår till 512 tkr. Därutöver återfinns poster under finansiering vilka avviker från budget med 8 020 tkr.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till -12 161 tkr.

## INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning uppgick under 2017 till 28,2 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 19,3 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 5,7 mkr, dessutom finns tillkommande investeringar. Den totala investeringsramen uppgick till 25 mkr.

## PERSONALREDOVISNING

### *Personalsammansättning*

2017-12-31 hade Älvsbyns kommun 811 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa var 704 kvinnor och 107 män. Utöver dessa fanns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat.

Tillsvidareanställda	2017	2017 kv	2017 män	2016	2016 kv	2016 män
Skola och barnomsorg	262	220	42	266	224	42
Socialtjänsten	383	349	34	412	372	40
Övergripande	166	135	31	139	115	24
<b>Totalt</b>	<b>811</b>	<b>704</b>	<b>107</b>	<b>817</b>	<b>711</b>	<b>106</b>

Skillnaden mellan åren 2016-2017 inom Socialtjänsten beror på pensionsavgångar och andra frivilliga avgångar. Tjänsterna har varit vakanshållna under 2017 och bemannade av tidsbegränsade anställningar. Inom övergripande beror ökningen av personal på övertagande av lokalvården från fastighetsbolaget, etablering av lönecenter och tillsvidareanställningar enligt Lagen om anställningsskydd.

Av Älvsbyns kommuns tillsvidareanställda har ca 67 % en heltidsanställning. Andelen heltidsanställda kvinnor var ca 65 % och männen ca 80 %.

#### *Åldersstruktur*

De tillsvidareanställdas medelålder är 47,72 år. Kvinnornas medelålder var 46,26 år och männens 48,11 år.

#### *Personalomsättning*

Under 2017 har 28 medarbetare avslutat sin anställning till följd av pension eller sjukersättning. Av dessa har 7 personer valt att gå i pension vid 65 år och 13 personer har valt att gå före uppnådd pensionsålder (65 år).

Under 2017 har det varit fortsatt övertalighet inom Ensamkommande flyktingbarn på grund av minskat flyktingmottagande. Nio handledare blev föremål för övertalighet. Två av dessa blev omplacerade till annat arbete inom kommunen. Sju personer blev uppsagda på grund av arbetsbrist. Genom det centrala avtalet TLO-KL "Tidig lokal omställning", pågår ett samarbete med Omställningsfonden med syfte att hitta andra möjligheter för de uppsagda.

## KOMPETENSFÖRSÖRJNING

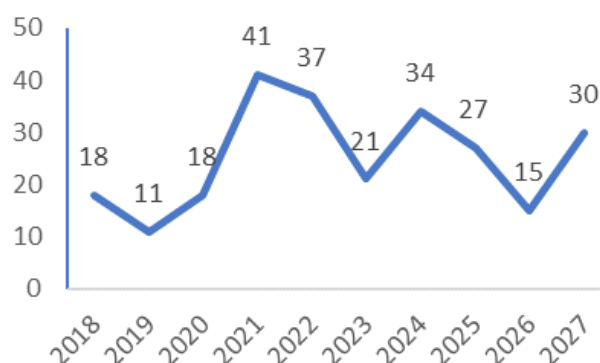
En av personalområdets stora utmaningar under en lång tid framöver är kompetensförsörjning. Fram till och med år 2027 beräknas drygt en fjärdedel av kommunens medarbetare gå i ålderspension. Frånsett detta så konkurrerar Älvsbyns kommun om arbetskraft med det privata näringslivet både lokalt och regionalt samt med andra kommuner och landsting. Kommunen behöver därmed arbeta med att ta tillvara på allas kompetens samt att stärka varumärket som attraktiv arbetsgivare.

#### *Attraktiv arbetsgivare*

Ett partsgemensamt arbete har inletts mellan arbetsgivare och fackliga organisationer. Tre viktiga områden har lyfts fram, Arbetsmiljö/Hälsa, Kompetensut-

veckling och Arbetstid/Avtalsfrågor. Målsättningen är att ett antal aktiviteter ska tas fram och genomföras.

### Antal beräknade pensionärer (65 år) 2018-2027



#### *Chefsutveckling*

För att skapa goda förutsättningar för framtida chefsförsörjning, har ett internt ledarskapsprogram påbörjats.

#### *Medarbetarenkät*

Det genomfördes en medarbetarenkät för kommunens medarbetare under 2017. Enkäten har behandlat frågor såsom arbetsmiljö, lön, sjukfrånvaro, ledarskap, delaktighet och meningsfullhet. Medarbetarna har fått svara på frågor på en skala 1-5 där 1 är "instämmer inte alls" och 5 är "instämmer helt". Nästan alla frågor har visat på ett resultat över medel och en klar förbättring i jämförelse med 2013. Frågan om ledarskap är den kategori som har haft mest positiv utveckling.

Den fråga som rankas högst är om de anställda tycker att deras arbete känns meningsfullt, där ligger resultatet på ca 4,5. Det är främst inom arbeten där man arbetar nära människor och möter medborgarna.

Bland de frågor som rankas lägre finns bland annat attraktivitet, hur kommunen upplevs att attrahera, rekrytera och behålla personal.

Under hösten 2017 har cheferna tillsammans med sina medarbetare på de olika arbetsplatserna valt ut vilka förbättringsområden som de prioriterar att arbeta vidare med. Det har sedan redovisats i en handlingsplan.

#### *Marknadsföring*

Under 2017 har personalavdelningen varit på olika rekryteringsmässor tillsammans med de andra 5-kantskommunerna: Boden, Kalix, Luleå och Piteå.

Syftet har varit att marknadsföra dels Luleåregionen men även Älvsbyns kommun som arbetsgivare och bostadsort.

Det har även anordnats ett event för högstadieelever under vecka 42 tillsammans med den lokala styrgruppen för Vård- och Omsorgscollege. Där fick de olika verksamheterna inom äldreomsorgen och omsorgen om funktionshindrade visa upp vad de arbetade med och svara på elevernas frågor.

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 rekryteringsbehov.

#### *Lönebildning*

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer. Även detta år har lönerna utbetalats enligt avtal. Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2017 2,83 %.

I samband med löneöversynen genomförs även en lönekartläggning varje år i enlighet med förändringarna i Diskrimineringslagen.

#### *Extra tjänster*

Under december 2017 gjordes en lokal överenskommelse med Kommunal med målet att anställa 15 personer som en arbetsmarknadspolitisk åtgärd under 2018.

Syftet med Extra tjänster är att ge personer som står långt ifrån arbetsmarknaden möjlighet till anställning.

#### *Heltid som norm*

I december 2017 färdigställdes en handlingsplan för hur Älvsbyns kommun kommer att verka för att heltid ska bli den normala sysselsättningsgraden. Handlingsplanen gäller för anställda inom Kommunals avtalsområde.

Att en sådan plan ska finnas framgår av HÖK 16, och gäller för avtalsperioden 2018-2021.

## **SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE**

#### *Sjukfrånvaro*

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro, både korttids- och långtidsfrånvaro, för 2017 uppgick till 6,46 %, vilket är en minskning jämfört med 2016, då frånvaron var 7,66 %.

Med anledning av att korttidsfrånvaron är fortsatt hög sker kontinuerlig uppföljning i verksamheterna.

Genom tidiga insatser kan man förhindra att korttidsfrånvaron övergår i längre frånvaroperioder.

## **KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING**

De preliminära boksluten för Sveriges kommuner år 2017 visar positiva årsresultat på 24 mdkr vilket är en förbättring på 1,6 mdkr jämfört med föregående år. Ökade skatte- och statsbidragsintäkter samt intäkter från fastighetsförsäljningar är de främsta orsakerna till det förbättrade resultatet.

Älvsbyns kommuns resultat för 2017 uppgick till 35,1 mkr. I resultatet återfinns intäkter av engångskaraktär på sammantaget 42,1 mkr. Det budgeterade årsresultatet för 2017 uppgick till 2,6 mkr. Internbudgetarbetet för året visade på problem både avseende volymökningar och verksamheter där inte budgeten och bedriven verksamhet stod i paritet med varandra. Bokslutet påvisar verksamheternas svårigheter att hålla sig inom årets budgetramar.

Kommunsektorn står inför stora verksamhetsmässiga och ekonomiska utmaningar under kommande år då behovet av välfärd ökar på grund av befolkningstillväxten med allt fler barn och unga samtidigt som andelen äldre i befolkningen ökar. Kostnadsökningarna bedöms under kommande år att tillta samtidigt som intäkterna bedöms öka långsammare. För att långsiktigt säkerställa en balans mellan kostnader och intäkter är det nödvändigt att kommunen fokuserar på åtgärder som kan minska kostnadsökningen. Det kommer att krävas avsevärda effektiviseringar för att hantera den långsiktiga finansieringen av välfärden. Nya arbetssätt med stöd av digitalisering samt ny teknik är en förutsättning för 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. För att få en långsiktig balans i kommunens ekonomi krävs ett långsiktigt medvetet fokuserat arbete på många plan. En rad olika lösningar måste under lång tid samverka för att få långsiktig balans i kommunens ekonomi.

Budgetarbetet för 2019 samt planarbetet för 2020 och 2021 bör fokusera på att se digitaliseringens möjligheter 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 välfärd och samhällsservice.

# REDOVISNINGSPRINCIPER

## ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

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

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

- *Fortlevnadsprincipen*

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

- *Försiktighetsprincipen*

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

- *Principen om öppenhet*

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

## TILLÄMPNING AV REDOVISNINGSPRINCIPER

Kommunen följer den kommunala redovisningslagen och i allt väsentligt de rekommendationer som lämnas av RKR.

### *Anläggningstillgångar*

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

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp

exklusive moms (44 800 kr år 2017) och med nyttjandetid överstigande tre år. Datorer och surfplattor klassificeras som driftskostnader.

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

Anpassning planeras 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 2017 har den definitiva slutavräkningen för 2016 bokförts samt en preliminär avräkning för 2017.

### *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 årets resultat.

## **SAMMANSTÄLLD REDOVISNING**

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2017 ingår Älvsbyns Kommunföretag AB, Älvsbyns Fastigheter AB samt Älvsbyns Energi AB vilka ägs till 100 %.

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

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

Driftredovisning (tkr)	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Politik	3 476	3 319	157
Revision	720	719	1
Överförmyndare	609	822	-213
Kommunövergripande	28 932	28 171	761
Löner och pensioner	0	376	-376
Kost och Lokalvård	15 504	17 087	-1 584
Näringsliv	9 922	10 360	-438
Miljö och Bygg	2 563	2 518	44
Räddningstjänst	7 774	7 816	-42
Fritid och Kultur	8 617	8 214	403
Förskola	32 756	32 998	-242
Grundskola	81 262	82 254	-992
Gymnasieskola	45 899	56 699	-10 799
Barn och Familj	13 454	14 103	-650
Arbete och integration	13 396	12 157	1 239
Hemtjänst	41 939	41 514	426
Särskilt boende	68 543	67 209	1 334
Hälso- och sjukvårdsenhet	20 573	21 203	-630
Omsorg om funktionshindrade	28 744	28 057	688
Personlig assistans	15 615	15 832	-217
Ensamkommande flyktingbarn	-2 500	6 345	-8 845
Fastigheter, parker och fritidsanläggningar	50 794	51 210	-416
Gator	12 952	13 257	-305
<b>Verksamhetens ramar</b>	<b>501 543</b>	<b>522 238</b>	<b>-20 694</b>
Centralt budgeterat	4 100	3 587	513
Finansiering	12 189	4 169	8 020
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>	<b>517 832</b>	<b>529 993</b>	<b>-12 161</b>

Investerings- redovisning (tkr)	Projektid		Redovisning år 2017		Hela projektet				
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost	Progn budgetavv
Byte av kvicksilverlampor	2017	201802	150	49	150	49	101	150	0
Nya elevskåp Älvåkraskolan	2017	201803	200	0	200	0	200	200	0
Nuddisar förskolan	2017	201808	177	14	177	14	163	177	0
Skidspår	2017	201809	300	116	300	116	184	300	0
Fontän Lomtjärn	2017	201802	300	213	300	213	87	300	0
Ombyggnad Öberga	2017	201802	4 500	3 174	4 500	3 174	1 327	4 500	0
Förskolan inventarier	2017	201808	350	203	350	203	147	350	0
Parkskolan toalett	2017	201808	150	137	150	137	13	150	0
SÄBO, lyftar	2017	201808	300	284	300	284	16	300	0
Konstgräsplan	2017	201809	2 300	1 829	2 300	1 829	471	2 300	0
Lekutrustning	2016	201810	115	4	299	188	111	299	0
Fibernät	2017	201812	4 000	3 444	4 000	3 444	556	4 000	0
Fibernät, övrigt	2017	201812	500	0	500	0	500	500	0
Fiberutbyggnad 2016	2016	201812	451	164	500	49	451	500	0
Gator	2017	201812	1 500	0	1 500	0	1 500	1 500	0
Lärcentra	2017	201812	280	20	280	20	260	280	0
Lönngatan, Lövgatan	2016	201812	2 800	0	2 800	0	2 800	2 800	0
Profilering	2017	201812	500	263	500	263	237	500	0
Pärlans fsk utemiljö	2016	201812	127	22	300	195	105	300	0
Skyltar och markiser säbo	2015	201812	148	0	450	159	291	450	0
Inst/inköp lås Ugglan säbo	2016	201812	550	20	550	0	550	550	0
Byte golvbeläggningar	2016	Avslutat	188	201	188	201	-13		
Byte kök Ugglan säbo	2016	Avslutat	119	181	800	862	-62		
Diskmaskin/ugn	2017	Avslutat	310	356	310	356	-46		
Dörrflytt Forum	2017	Avslutat	72	48	72	48	24		
Kanis kök	2017	Avslutat	1 400	1 447	1 400	1 447	-47		
Älvsbyn 22:17, 22:18	2017	Avslutat	0	2 510	0	2 510	-2 510		
Maskiner och inventarier	2016	Avslutat	141	153	270	282	-12		
Ombyggn högstadiet Vidsele	2016	Avslutat	34	31	650	647	3		
Rep tak badhus, FFU	2016	Avslutat	364	27	460	97	363		
SÄBO, sängar	2017	Avslutat	130	130	130	130	0		
Timmersvansen, rep fastighet	2017	Avslutat	850	868	850	868	-18		
Utbyggnad Kanisomr	2016	Avslutat	385	2 096	1 000	2 711	-1 711		
Vent.aggregat Ugglan	2017	Avslutat	815	872	815	872	-57		
Värmevagnar	2016	Avslutat	180	97	180	97	83		
Åsen staket/bollplank	2017	Avslutat	220	219	220	219	1		
Åsens fsk byte staket	2016	Avslutat	106	81	180	155	25		
Älvsbyn 24:33	2017	Avslutat	0	8 920	0	8 920	-8 920		
<b>Summa nettoinvesteringar</b>			<b>25 011</b>	<b>28 191</b>	<b>27 931</b>	<b>30 759</b>	<b>-2 829</b>	<b>20 406</b>	<b>0</b>

		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2017	2016	2017	2016	budget- avvikelse 2017
<b>Resultaträkning (tkr)</b>						
Verksamhetens intäkter	Not 1	246 951	269 636	169 227	196 672	16 001
Verksamhetens kostnader	Not 2	-723 040	-700 893	-679 996	-663 818	-29 876
Avskrivningar	Not 7	-38 351	-37 844	-19 224	-20 901	1 714
<b>Verksamhetens nettokostnader</b>		<b>-514 440</b>	<b>-469 101</b>	<b>-529 993</b>	<b>-488 046</b>	<b>-12 161</b>
Skatteintäkter	Not 3	362 223	349 846	362 223	349 846	1 181
Generella statsbidrag och utjämning	Not 3	175 073	149 626	175 073	149 626	14 930
Finansiella intäkter	Not 4	1 684	1 835	31 403	1 566	30 553
Finansiella kostnader	Not 5	-7 937	-5 907	-3 580	-1 082	-2 018
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>16 602</b>	<b>26 299</b>	<b>35 125</b>	<b>11 910</b>	<b>32 484</b>
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
<b>Resultat före skatt</b>		<b>16 602</b>	<b>26 299</b>	<b>35 125</b>	<b>11 910</b>	<b>32 484</b>
Skatt		-2 742	-3 065	0	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>Not 6</b>	<b>13 860</b>	<b>23 234</b>	<b>35 125</b>	<b>11 910</b>	<b>32 484</b>



Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2017	Koncern 2016	Kommun 2017	Kommun 2016
<b>Löpande verksamhet</b>				
Årets resultat	13 860	23 234	35 125	11 910
Övriga ej likviditetspåverkande poster	38 128	43 911	15 722	25 112
Ökning/minskning av varulager med mera	362	-2 468	-101	-2 959
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	12 011	-19 129	19 816	-21 491
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	-3 727	3 247	-53 699	49 697
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>	<b>60 634</b>	<b>48 796</b>	<b>16 863</b>	<b>62 269</b>
<b>Investeringsverksamhet</b>				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-69 196	-40 708	-28 191	-10 576
Försäljning av fastigheter och inventarier	1 616	1 826	1 616	1 816
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-343	-6 900	-343	-6 900
Förändring av finansiella tillgångar	6 900	0	6 900	0
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>	<b>-61 023</b>	<b>-45 782</b>	<b>-20 018</b>	<b>-15 661</b>
<b>Finansieringsverksamhet</b>				
Amortering av skuld	-8 920	-16 150	-1 275	-11 275
Ökning långfristiga fordringar	-59	-53	0	0
Minskning av långfristiga fordringar	381	0	1 610	1 275
Upptagna lån	5 964	50 000	0	0
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>	<b>-2 634</b>	<b>33 797</b>	<b>335</b>	<b>-10 000</b>
<b>Årets kassaflöde/förändring likvida medel</b>	<b>-3 023</b>	<b>36 811</b>	<b>-2 820</b>	<b>36 608</b>
Likvida medel vid årets början	97 941	61 131	97 739	61 130
Likvida medel vid årets slut	94 918	97 941	94 918	97 739
<b>Förändring av likvida medel</b>	<b>-3 023</b>	<b>36 811</b>	<b>-2 820</b>	<b>36 608</b>

Balansräkning (tkr)		Koncern 2017	Koncern 2016	Kommun 2017	Kommun 2016
<b>TILLGÅNGAR</b>					
<b>Anläggningstillgångar</b>					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>	Not 7				
Fastigheter och anläggningar					
Mark, byggnader och tekn anläggningar		573 839	550 784	244 149	233 572
Maskiner och inventarier		19 362	23 130	10 555	12 262
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	Not 8				
Värdepapper och andelar		14 412	14 069	17 322	23 879
Långfristiga fordringar		5 746	6 354	22 279	23 889
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>613 359</b>	<b>594 337</b>	<b>294 305</b>	<b>293 602</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>					
Förråd med mera	Not 9	9 497	9 859	4 052	3 951
Kortfristiga fordringar	Not 10	51 574	63 585	37 908	57 724
Kassa och Bank	Not 11	94 918	97 941	94 918	97 739
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>155 989</b>	<b>171 385</b>	<b>136 878</b>	<b>159 414</b>
<b>Summa tillgångar</b>		<b>769 348</b>	<b>765 722</b>	<b>431 183</b>	<b>453 016</b>
<b>EGET KAPITAL</b>					
Eget Kapital	Not 12				
Årets resultat		13 860	23 234	35 125	11 910
Direktbokning mot eget kapital		-2 174	0	0	0
Övrigt eget kapital		294 103	273 133	228 950	217 040
<b>Summa eget kapital</b>		<b>305 789</b>	<b>296 367</b>	<b>264 075</b>	<b>228 950</b>
<b>Avsättningar</b>					
Avsättningar för pensioner och löneskatt	Not 13	20 801	22 785	20 801	22 785
Avsättning för uppskjuten skatt		5 852	4 606	0	0
Övriga avsättningar		2 202	28	0	0
<b>Summa avsättningar</b>		<b>28 855</b>	<b>27 419</b>	<b>20 801</b>	<b>22 785</b>
<b>Skulder</b>					
Långfristiga skulder	Not 14	297 986	301 491	16 575	17 850
Kortfristiga skulder	Not 15	136 718	140 445	129 732	183 431
<b>Summa skulder</b>		<b>434 704</b>	<b>441 936</b>	<b>146 307</b>	<b>201 281</b>
<b>Summa eget kapital, avsättningar och skulder</b>		<b>769 348</b>	<b>765 722</b>	<b>431 183</b>	<b>453 016</b>
<b>ANSVARSFÖRBINDELSER</b>					
Pensionsförpliktelse	Not 16	239 087	251 849	239 087	251 849
Borgens- och ansvarsförbindelser	Not 17	286 263	292 817	286 263	292 817
Förvaltade fonder		486	486	486	486
Fastighetsinteckningar		181	181	0	0
<b>Summa ansvarsförbindelser</b>		<b>526 017</b>	<b>545 333</b>	<b>525 836</b>	<b>545 152</b>

Nothänvisningar (tkr)		
Not 1 Verksamhetens intäkter	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Försäljningsmedel	14 696	11 057
Taxor och avgifter	23 584	12 460
Hyror och arrenden	14 562	25 955
Bidrag	109 107	139 623
Försäljning av verksamhet	5 760	6 622
Försäljning av anläggningstillgångar	1 518	954
<b>Summa kommunen</b>	<b>169 227</b>	<b>196 672</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	161 429	185 319
Älvsbyns Fastigheter AB	26 830	27 084
Älvsbyns Energi AB	58 692	57 188
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	0	45
<b>Summa koncernen</b>	<b>246 951</b>	<b>269 636</b>
Not 2 Verksamhetens kostnader	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-109 056	-119 363
Personalkostnader	-461 235	-438 245
Övriga verksamhetskostnader	-109 705	-101 045
Försäljning av anläggningstillgångar	0	-5 164
<b>Summa kommunen</b>	<b>-679 996</b>	<b>-663 818</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	-617 577	-591 463
Älvsbyns Kommunföretag AB	-98	-189
Älvsbyns Fastigheter AB	-47 292	-52 392
Älvsbyns Energi AB	-56 073	-56 818
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	0	-29
<b>Summa koncernen</b>	<b>-723 040</b>	<b>-700 893</b>

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2017	2016
<b>Kommunalskatteintäkter</b>		
Preliminär kommunalskatt	363 458	351 189
Definitiv slutavräkning föregående år	437	344
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1 672	-1 687
Övriga skatter	0	155
<b>Summa skatteintäkter</b>	<b>362 223</b>	<b>349 846</b>
<b>Generella statsbidrag och utjämning</b>		
Inkomstutjämningsbidrag	93 713	89 825
Kostnadsutjämningsbidrag	11 835	15 322
Strukturbidrag	17 630	17 615
Reglering bidrag/intäkt	-80	-280
Bidrag för LSS-utjämning	16 942	13 948
Fastighetsavgift	13 314	13 197
Generella bidrag från staten	9 571	0
<i>Jämförelsestörande poster</i>		
Statsbidrag maa flyktingsituationen	12 149	0
<b>Summa generella statsbidrag och utjämning</b>	<b>175 073</b>	<b>149 626</b>
<b>Not 4 Finansiella intäkter</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Kommunen</b>		
Ränteintäkter	1 403	998
Övriga finansiella intäkter		568
<i>Jämförelsestörande poster</i>		
Återbetalning aktieägaretilskott	30 000	
<b>Summa kommunen</b>	<b>31 403</b>	<b>1 566</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	662	899
Älvsbyns Fastigheter AB	3	14
Älvsbyns Energi AB	1 019	922
<b>Summa koncernen</b>	<b>1 684</b>	<b>1 835</b>
<b>Not 5 Finansiella kostnader</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
<b>Kommunen</b>		
Räntekostnader	-3 580	-1 082
<b>Summa kommunen</b>	<b>-1 082</b>	<b>-1 288</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	-3 580	-1 082
Älvsbyns Kommunföretag AB	-0	-40
Älvsbyns Fastigheter AB	-620	-691
Älvsbyns Energi AB	-3 737	-4 078
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	0	-16
<b>Summa koncernen</b>	<b>-7 937</b>	<b>-5 907</b>

Not 6 Årets resultat	2017	2016
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	35 125	11 910
Avgår återbetalat aktieägartillskott	-30 000	0
Bolagskoncernen Älvsbyns kommunföretag AB	8 735	11 324
<b>Summa årets resultat koncernen</b>	<b>13 860</b>	<b>23 234</b>
Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Redovisat värde vid årets början	233 572	248 772
Investeringar	27 657	8 670
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-97	-5 842
Avskrivningar	-16 983	-18 440
Överföring från eller till annat slag av tillgång	0	412
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>244 149</b>	<b>233 572</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Redovisat värde vid årets början	12 262	13 173
Investeringar	534	1 494
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	0	0
Avskrivningar	-2 241	-2 405
<b>Redovisat värde vid årets slut</b>	<b>10 555</b>	<b>12 262</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
Älvsbyns kommun	244 149	233 572
Älvsbyns Fastigheter AB	151 188	126 365
Älvsbyns Energi AB	178 502	181 924
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	0	8 923
<b>Summa fastigheter och anläggningar koncernen</b>	<b>573 839</b>	<b>550 784</b>
<b>Maskiner och inventarier</b>		
Älvsbyns kommun	10 555	12 262
Älvsbyns Fastigheter AB	2 267	3 113
Älvsbyns Energi AB	6 540	7 755
<b>Summa maskiner och inventarier</b>	<b>19 362</b>	<b>23 130</b>

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
<b>Aktier och andelar</b>		
Aktier i koncernföretag	3 000	9 900
Aktier	2 573	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>17 322</b>	<b>23 879</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Kommunföretag AB	1 954	1 954
Älvsbyns Energi AB VA	16 575	17 850
Övriga	0	335
<b>Summa långfristiga fordringar kommunen</b>	<b>22 279</b>	<b>23 889</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Aktier och andelar</b>		
Älvsbyns kommun	14 322	13 979
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
<b>Summa aktier och andelar koncernen</b>	<b>14 412</b>	<b>14 069</b>
<b>Långfristiga fordringar</b>		
Älvsbyns kommun	3 750	4 085
Älvsbyns Fastigheter AB	1 996	2 269
<b>Summa långfristiga fordringar koncernen</b>	<b>5 746</b>	<b>6 354</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 2017-12-31 till 1 700 tkr.*

Not 9 Förråd med mera	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Tomtmark för försäljning	4 052	3 951
<b>Summa kommunen</b>	<b>4 052</b>	<b>3 951</b>
<b>Koncernen</b>		
Tomtmark för försäljning	4 052	3 951
Förråd	5 445	5 908
<b>Summa koncernen</b>	<b>9 497</b>	<b>9 859</b>
Not 10 Kortfristiga fordringar	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Kundfordringar	6 637	7 314
Interimsfordringar	24 413	41 314
Övriga kortfristiga fordringar	6 858	9 277
<b>Summa kortfristiga fordringar kommunen</b>	<b>37 908</b>	<b>57 724</b>
<b>Koncernen</b>		
Kundfordringar	20 952	15 982
Interimsfordringar	24 662	42 031
Övriga kortfristiga fordringar	5 960	5 571
<b>Summa kortfristiga fordringar koncernen</b>	<b>51 574</b>	<b>63 585</b>
Not 11 Kassa och Bank	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Kassa	22	19
Koncernkonto	60 023	91 920
Fasträntepreceringar	26 308	0
Övriga banktillgodohavanden	8 566	5 800
<b>Summa kassa och bank kommunen</b>	<b>94 918</b>	<b>97 737</b>
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	5 808	3 471
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	17 628	66 992
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	3 019	2 957
<b>Summa skuld/fordran koncernkonto</b>	<b>26 454</b>	<b>73 420</b>

*En kredit på 35 mkr är kopplad till koncernkontot.*

Not 12 Eget kapital	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Årets resultat	35 125	11 910
Övrigt eget kapital	228 950	217 040
<b>Summa eget kapital kommunen</b>	<b>264 075</b>	<b>228 950</b>
Varav rörelsekapital	-6 6912	-24 017
Varav anläggningsskapital	256 929	252 967
<b>Summa eget kapital</b>	<b>250 238</b>	<b>228 950</b>
<b>Koncernen</b>		
Årets resultat	13 860	23 234
Övrigt eget kapital	-2 174	26
Eget kapital ingående värde	294 103	273 106
<b>Summa eget kapital koncernen</b>	<b>305 789</b>	<b>296 367</b>
Not 13 Avsättningar	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
<b>Avsättning till pensioner</b>		
Pensioner	16 748	18 337
Visstidspension	0	0
Löneskatt	4 053	4 449
<b>Summa avsättning, pensioner och löneskatt</b>	<b>20 801</b>	<b>22 785</b>
<b>Summa avsättningar kommunen</b>	<b>20 801</b>	<b>22 785</b>
<b>Koncernen</b>		
<b>Avsättning till pensioner</b>		
Pensioner	20 801	22 785
<b>Summa pensionsavsättningar</b>	<b>20 801</b>	<b>22 785</b>
<b>Övriga avsättningar</b>		
Avsättning för uppskjuten skatt	5 852	4 606
Avsättning för utsläppsätter	2 202	28
<b>Summa övriga avsättningar</b>	<b>8 054</b>	<b>4 634</b>
<b>Summa avsättningar koncernen</b>	<b>28 855</b>	<b>27 419</b>



Not 14 Långfristiga skulder	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Ingående låneskuld	17 850	19 125
Årets amorteringar	-1 275	-1 275
<b>Summa långfristiga skulder kommunen</b>	<b>16 575</b>	<b>17 850</b>
<b>Låneskuld kreditgivare</b>		
Kommuninvest AB	17 850	19 125
<b>Summa lånegivare</b>	<b>17 850</b>	<b>19 125</b>
<b>Koncernen</b>		
Älvsbyns kommun	16 575	17 850
Älvsbyns Fastigheter AB	131 440	126 716
Älvsbyns Energi AB	149 971	156 925
<b>Summa långfristiga skulder koncernen</b>	<b>297 986</b>	<b>301 491</b>
Not 15 Kortfristiga skulder	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Leverantörsskulder	14 152	12 542
Interimsskulder	43 497	52 109
Semesterlöneskuld	28 676	26 613
Skulder till dotterbolag	26 455	73 420
Övriga kortfristiga skulder	15 678	17 473
Nästa års amortering	1 275	1 275
<b>Summa kortfristiga skulder kommunen</b>	<b>129 732</b>	<b>183 431</b>
<b>Koncernen</b>		
Leverantörsskulder	18 238	16 487
Interimsskulder	83 912	88 719
Övriga kortfristiga skulder	34 568	35 239
<b>Summa kortfristiga skulder koncernen</b>	<b>136 718</b>	<b>140 445</b>
Not 16 Pensionsförpliktelser	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Pensionsförpliktelser	192 409	202 679
Särskild löneskatt	46 678	49 170
<b>Summa pensionsförpliktelser kommunen</b>	<b>239 087</b>	<b>251 849</b>

Not 17 Borgens- och ansvarsförbindelser	2017	2016
<b>Kommunen</b>		
Älvsbyns Fastigheter AB	126 096	126 716
Älvsbyns Energi AB	158 950	164 700
Bostadsrättsföreningar	901	926
Egnahem	316	475
<b>Summa borgens- och ansvarsförbindelser</b>	<b>286 263</b>	<b>292 817</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 288 kommuner och landsting/regioner som per 2017-12-31 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 2017-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 342 484 mkr och totala tillgångar till 349 244 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 342 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 349 mkr.*

Övriga upplysningar Leasingkostnader	2017	2016
<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 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Politik	3 476	3 319	157
<b>Summa</b>	<b>3 476</b>	<b>3 319</b>	<b>157</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.

### MÅL

- *Förbättra omvärldsanalysen.*  
Målet är uppnått. Ett antal strategiska kommunstyrelsesammanträden och ekonomidagar 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 politiska företrädare deltagit i en rad olika nätverk och utbildningar.

- *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 bolagsstrukturen 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.

Inför kommande mandatperiod bör partierna ta detta i beaktande i sina nomineringsprocesser.

## REVISION

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Revision	720	719	1
<b>Summa</b>	<b>720</b>	<b>719</b>	<b>1</b>

### VERKSAMHETEN

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

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

Revisorerna prövar om:

- Verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- Räkenskaperna är rättvisande
- Den interna kontrollen är tillräcklig

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

#### Risk- och väsentlighetsbedömning

Risk- och väsentlighetsbedömningen tar sikte på alla delar i det uppdrag som angetts ovan. Den har två delar; dels att identifiera händelser och företeelser som kan utgöra hinder, hot eller risker i verksamheten, dels att bedöma hur allvarligt det blir om dessa blir en verklighet, sannolikhet och konsekvens.

#### Revisionens genomförande

Revisionen delas upp enligt följande;

- Övergripande granskning av samtliga utskott och styrelse

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

#### Grundläggande granskning

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

#### Fördjupade granskningar

Under året har följande fördjupade granskningar genomförts.

- Granskning av behörigheter och loggkontroller
- Granskning efter skolinspektionens tillsyn 2016
- Uppföljande granskning av kommunens beslutsunderlag
- Uppföljande granskning av digital fakturahantering

Dessa kommenteras vidare i revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse.

### EKONOMI

Revisionen redovisar underskott på 1 tkr.

# ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Överförmyndare	609	822	-213
<b>Summa</b>	<b>609</b>	<b>822</b>	<b>-213</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

De pengar som verksamheten får tillbaka från Migrationsverket är de som betalats ut till gode män åt ensamkommande barn. Om huvudmannens inkomst underskrider 2,65 prisbasbelopp och/eller om huvudmannen inte har tillgångar som överstiger två prisbasbelopp kan han eller hon inte själv betala ut arvodet till gode mannen och i de fallen blir detta en kostnad för kommunen. Arvoden för godemän till ensamkommande barn har generellt varit högre 2017 då de haft mycket att göra inom sina uppdrag.

## MÅL

- *Aktivt informera om ställföreträdarskap.*  
Överförmyndarhandläggaren informerar ofta om sin tillgänglighet, vardagar via telefon eller besök, om man som ställföreträdare har funderingar kring sitt uppdrag. Handläggaren har närvarat på godmansträffar för ensamkommande barn med information om hur det ser ut i verksamheten, besvarande av frågor och mottagande av synpunkter. Detta kommer att fortsätta under 2018.
- *En könsneutral bedömning/hantering.*  
Målet är att det alltid ska vara behovet hos huvudmannen som styr valet av ställföreträdare, tyvärr är dock tillgången på ställföreträdare begränsad.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utvärdera arbetsätt och administrativ resurs.*  
Fortlöpande utvärdering av arbetsätt sker kontinuerligt. Skriftliga rutiner upprättas allt eftersom nya situationer uppstår. Särskilt uppdrag för 2018 är att överse möjligheten till samverkan med Piteå kommun.

# KOMMUNÖVERGRIPANDE

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Bemanningsenheten	0	0	0
Kommunledningskontoret	23 336	22 950	386
Förvaltningsledningen	5 596	5 222	375
<b>Summa</b>	<b>28 932</b>	<b>28 171</b>	<b>761</b>

## VERKSAMHETEN

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

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

## EKONOMI

Verksamheternas utfall inom ramen Kommunövergripande verksamhet ligger i stort inom ram. Ett visst underutnyttjande finns, främst beroende på vakanshållning.

## MÅL

### Ekonomi

- *Utveckla och implementera system för uppföljning och mål.*  
Målet delvis uppnått. System är upphandlat och införandet är påbörjat inom socialtjänst och skola.
- *Införa funktion för att skicka och ta emot e-fakturor.*  
Målet är uppnått.

### IT, internt

- *Byte av grupprogramvara.*  
Målet delvis uppnått. Arbetet bedöms färdigt under första kvartalet 2018.

### IT, externt

- *Fullt ut implementera resultatet av projekt "Stadsnät i samverkan" i Norrbotten..*  
Målet är uppnått.
- *Förbered för fiberdragning vid nyetablering av villa- och industritomter.*  
Målet är uppnått.
- *Bygga byanät i minst två byar.*  
Målet delvis uppnått. Pålsträsk är byggt under 2017.

### Kansli

- *Påbörja införandet av nya Dataskyddsförordningen.*  
Målet uppnått.
- *Påbörja byte av diariesystem.*  
Målet uppnått.
- *Färdigställa kompaktarkiv samt arkivplan.*  
Målet är uppnått.
- *Öka tillgängligheten av kommunens styrdokument.*  
Målet uppnått. Officiell anslagstavla på hemsidan och styrdokumentet har lyfts fram.

### Personal

- *Ett utvecklingsarbete genomförs under 2017 med syfte att utveckla och tillvarata de gemensamma resurserna som finns inom HR-området för kommunen som helhet.*  
Målet uppnått men arbetet fortsätter under 2018.

### Gemensamt

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

## LÖNER OCH PENSIONER

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Löner och pensioner	0	376	-376
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>376</b>	<b>-376</b>

### VERKSAMHETEN

Lönecenter är en verksamhet som startade i september 2016. Enheten hanterar utbetalning av lön samt pensions- och systemfrågor för Piteå och Älvsbyns kommuner. Verksamheten är intäktsfinansierad genom intäkter per anställd/lönespecifikation/månad. Från och med januari 2017 sker all lönebearbetning från Lönecenters lokaler i Älvsbyn. Här bedrivs verksamheten utifrån det uppdrag som fastställts av servicenämnden.

### EKONOMI

Budgeten 2017 baserades på en bedömd lönespecifikationskostnad om 89 kr/st och en total bedömd produktion om 76 800 specifikationer. Under 2017 har 80 458 lönespecifikationer producerats vilket ger ett styckepris på 89,60 kronor.

Utfallet för helåret visar på ett underskott om 376 tkr. Detta beror på utökning av arbetsplatser, samt ett större behov av utbildning än budgeterat, med anledning av att i princip alla är nya inom sina funktioner. Semesterlöneskulden uppgår till ca 200 tkr av underskottet.

## KOST OCH LOKALVÅRD

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Restaurang Fluxen	0	0	-1 852
Skolmåltider	23 336	22 950	892
Förskolans måltider	5 596	5 222	121
<b>Summa</b>	<b>28 932</b>	<b>28 171</b>	<b>-839</b>

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Lokalvård	0	745	-745
<b>Summa</b>	<b>0</b>	<b>745</b>	<b>-745</b>

### VERKSAMHETEN

Älvsbyns kommuns kost- och lokalvårdsenhet ansvarar för tillagning, servering och distribution av mat till förskolebarn, skolelever och äldreomsorgen, samt lokalvård i nästan alla kommunens lokaler. Under 2017 har förskolechef ansvarat över lokalvård för Åsens och Västermalms förskola.

Verksamheten är indelad i fyra budgetområden:

#### *Restaurang Fluxen:*

Tillagningskök för kommunens särskilda boenden, hemtjänst och dagverksamheter. I anslutning till köket finns dessutom en lunchrestaurang som är öppen året om.

#### *Skolmåltider:*

Älvåkra, Vidsel, Park, Knut Lundmark, Korsträsk och Visträsk.

#### *Förskolekök:*

Timmersvansen, Västermalm, Åsen, PärLAN, Korsträsk, Visträsk och Vidsel.

#### *Lokalvård:*

1 januari 2017 övertogs lokalvården från Älvsbyns Fastigheter AB genom verksamhetsövergång. Lokalvård utförs i kommunens lokaler, såsom skolor, förskolor, särskilda boenden och publika lokaler. I lokalvården ingår regelmässigt städ samt storstädning inklusive fönsterputsning och golvvård. Ett spännande och lärorikt år med en ny enhet som har inneburit en del nya utmaningar och förutsättningar.

Inom kost- och lokalvårdsenheten arbetar 54 personer varav 50 kvinnor och 4 män. Tjänsterna är fördelade enligt följande: 3 produktionsansvariga, 12 kokkar, 25 måltidspersonal samt 14 lokalvårdare. Verksamheten leds av kostchef tillsammans med lokalvårdsansvarig.

### EKONOMI

Totalt visar kost- och lokalvårdsenheten ett underskott mot budgeten. Skol- och förskoleköken: Ekonomin är stabil och visar ett positivt resultat. Restaurang Fluxen: Underskottet förklaras av minskade intäkter på grund av färre restauranggäster samt extra kostnader för en del reparationer och inköp. Lokalvård: Underskottet förklaras med fördyrade engångskostnader av material och inventarier vid uppstarten av enheten och mindre försäljning av extra städning samt ökade kostnader av reparationer av den befintliga städutrustningen. Under året har det varit långtidssjukskrivningar som har medfört extra kostnader och för att klara uppdraget har personalbemanningen ökat delvis under perioder när storstädning, golvvård och fönsterputsning skett.

### MÅL

- *Inom skol- och förskolekök genomfördes två mattemaveckor; en med inriktning "lokalproducerat" och en med inriktning "världens mat".*  
Målet är uppnått.
- *Uppmärksammat vegetariska världsdagen i alla skol- och förskolekök samt i Fluxen-köket /restaurangen.*  
Målet är uppnått.



- *I samtliga kök tillagas ugnspannkaka, palt, gratänger, grytor, soppor och potatismos från grunden.*  
Målet är uppnått.
- *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.
- *Fortsätta att utöka rotationen inom och mellan arbetsplatser inom enheten i syfte att höja kompetensnivån och minska verksamhetens sårbarhet.*  
Målet är delvis uppnått.

## **SÄRSKILDA UPPDRAG**

- *Undersökt möjligheten att kunna leverera vegetarisk mat en till flera dagar i veckan till Korsträsk och Visträsk skolkök samt genomföra en testperiod på minst två veckor.*  
Det fungerade bra under testperioden och nu skickas vegetariskt alternativ varje dag till Korsträsk och Visträsk skola.

## NÄRINGSLIV

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Näringsliv	9 922	10 360	-438
<b>Summa</b>	<b>9 922</b>	<b>10 360</b>	<b>-438</b>

### VERKSAMHETEN

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

### EKONOMI

Det ekonomiska utfallet överensstämmer huvudsakligen med budget, avvikelsen är främst att härröra till Länstrafiken där underskottet slutade på 343 tkr.

### MÅL

- *Invånarna i Älvsbyns kommun ska öka med 25 invånare per år.*  
Befolkningen ökade från 1 januari 2017 till 31 december 2017 från 8 193 personer till 8 274 personer. En ökning med 81 personer. (Källa: SCB). Målet är uppnått.
- *Sysselsättningen i Älvsbyns kommun ska öka med 50 sysselsatta per år.*  
Senaste tillgängliga statistik redovisar förändringar under år 2015. Här framgår att sysselsättningen inom kommunen ökade med 31 personer till totalt 3 054 personer. (Källa: SCB). Målet är ej uppnått.
- *Antal nystartade företag i Älvsbyns kommun ska vara 50 nyregistrerade företag per år.*  
Under perioden september 2016 – september 2017 var antalet nystartade företag 37 st. (Källa: UC). Målet är ej uppnått.
- *Älvsbyns kommuns konsultstöd till företag ska fördelas på 50 % kvinnliga företagare.*  
Kommunens företagsrådgivning har under året 2017 fördelats lika mellan män och kvinnor. Under första halvåret 2017 var dock män klart överrepresenterade, men under det andra halvåret uppvägde de kvinnliga företagarna. Många möten med män har varit av karaktär investeringsmöten och återkommande möten om utveckling av företaget.

Historiskt sett är uppfattningen att det är fler antal kvinnor som söker rådgivning. (Källa: Register företagsrådgivning). Målet är uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Öka andelen nysvenskar inom nystart av företag.*  
Arbetet pågår fortlöpande, men ingen riktad aktivitet är genomförd. Målet är därför bara delvis uppnått.
- *Plan för etablering av datacenter.*  
Under september månad slöts avtal mellan kommunen och det amerikanska dataföretaget The Future of Mining. Etableringen påbörjades under november månad, och uppstartstester genomfördes under december månad. Arbetet och plan för ytterligare datacenter fortgår, vårt strategiska läge med både kallt klimat, välutbyggt fibernät samt miljövänlig el gynnar oss. Målet är uppnått.
- *Utveckla servicepunkter i byarna.*  
Butiken i Vistträsk är sedan september månad ny servicepunkt. I samband med detta har nu kommunen två servicepunkter. Butiken i Vidsel är den andra. Målet är uppnått.
- *Plan för gruvetablering i Älvsbyn.*  
Den tidigare etableringsplanen som fastställts kvarstår, men revideras naturligtvis om nya förutsättningar eller kompletterande information i ärendet erhålls. Inom planen finns aktiviteter, främst information till berörda samt utredningar om personal- och bostadsuppföljning. I dagsläget kan samtliga aktörer bara invänta regeringens beslut i Laverfrågan. Målet är oförändrat uppnått.

# MILJÖ OCH BYGG

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Miljö och bygg	2 563	2 518	44
<b>Summa</b>	<b>2 563</b>	<b>2 518</b>	<b>44</b>

## VERKSAMHETEN

Miljö- och bygg utför offentlig kontroll, tillsyn och prövning inom flera olika lagområden. Miljö- och byggnämnden fastställer planer för hur arbetsuppgifter tillhörande myndighetsutövningen ska prioriteras. Huvuddelen av myndighetsutövningen är avgiftsfinansierad.

Enheten har som särskilt uppdrag att ansvara för kommunens fysiska planering. Därutöver ansvarar enheten för kommunens mätverksamhet, kartor och annan geografisk information samt adresser med mera.

## EKONOMI

Enheten har under 2017 klarat sig inom befintlig budgetram.

Planverksamheten ligger under 2017 utanför budgetramen. Under året har en planmodul köpts in och driftsatts. En flygning för att ta fram primärkarta i Visträsk har utförts i samverkan med Piteå kommun, detta har varit en stor del av kostnaden för utförda detaljplaner.

## MÅL

- *Uppdatera den kommuntäckande översiktsplanen och färdigställa den fördjupade översiktsplanen för centrum.* Arbetet med den kommuntäckande översiktsplanen har inletts och ett planförslag ska gå ut på samråd i mars 2018. Samtidigt ska den fördjupade översiktsplanen för centrum ställas ut för granskning tillsammans med kommunens trafikstrategi.
- *Handlägga minst fem nya detaljplaner fram till beslut.* Arbetet med följande detaljplaner pågår:
  - Lillkorsträsk 1:15 – planen ska ställas ut för granskning under mars månad. Planen avvaktar beslut om samråd för den kommuntäckande översiktsplanen.
  - Moroten – planförslag ska ställas ut för granskning under mars månad.

- Nybergshägnan – planarbete är påbörjat och grundkarta finns framtagen.

- Visträsk – kartering ska ske under vintern för framtagande av planunderlag. Tidiga samråd har genomförts.

- Prästgårdan – Nygård – kartering är utförd. Samråd pågår med länsstyrelsen rörande fornlämningar.

- Älvsbyn 27:23 (i Nygård) – positivt planbesked är lämnat och förslag till planavtal är upprättat.

- *Utföra tillsyn och kontroll enligt de planer och prioriteringar som miljö- och byggnämnden beslutar. 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 nås. Målet är en minskning med minst 20 % av CO2 till 2020 från 1990 års nivå.*

Det finns en kontrollskuld som visserligen har minskat något under året men ännu finns en kvar. Eftersläpande tillsyn och kontroll från 2016 utfördes i början av 2017 men i slutet av året hann all tillsyn och kontroll inte utföras av olika anledningar. Miljö- och byggnämnden har beslutat att kontroll som inte hanns med under 2017 ska prioriteras under det första kvartalet 2018.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

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

All planering sker utifrån ett hållbarhets- och jämförbarhetsperspektiv. Målet att ha aktuella planer på översiktlig och detaljnivå är extremt ambitiöst och går inte att nå med den bemanning som idag finns i Älvsbyns kommun. Bedömningen är dock att planarbetet är offensivt och förhoppningsvis på längre sikt tillräckligt omfattande och framtidsytande för de utmaningar som kan komma.

# RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	7 774	7 816	-42
<b>Summa</b>	<b>7 774</b>	<b>7 816</b>	<b>-42</b>

## VERKSAMHETEN

Räddningstjänsten svarar för räddningstjänst och övriga uppgifter enligt lagen om skydd mot olyckor som åligger kommunen som exempelvis räddningstjänst, tillsyn, samordning, stöd till den enskilde och olycksundersökning. Räddningstjänsten svarar även för tillståndsgivning och tillsyn enligt lagen om brandfarliga och explosiva varor. Utifrån styrande dokument som lagstiftning, handlingsprogram, riktlinjer och instruktioner uppfyller Räddningstjänsten fastställda mål.

## EKONOMI

Räddningstjänstens resultat för 2017 blev ett mindre underskott på 42 tkr beroende på ökade övningskostnader i samband det nya höjdfordonet samt något fler larm och utryckningar.

## 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 med en utökad övningsverksamhet med nytt höjdfordon med anledning av nytt bostadshus högre än fyra våningar.*
- *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 delvis uppnått. Årskurs 9 genomfört, gymnasiet inplanerat under våren 2018.*

## Personal

Det finns totalt 44 personer anställda inom räddningstjänsten, tre heltidsanställda och 41 räddningspersonal i beredskap. Av dessa är sju (fyra) kvinnor.

## Operativt

Antalet larm/utryckningar ligger på en något högre nivå, 125 st (105) under 2017. Övningsverksamhet följer fastlagda riktlinjer med extra utbildning/övning för höjdfordonet. Satsningar på arbetsmiljön har gjorts under perioden inom områdena trafiksäkerhet, taksäkerhet och fysisk träning. Skyddsronder har genomförts på båda brandstationerna med bra resultat.

## Förebyggande

Den av myndighetsnämnden beslutade tillsynsplanen följs, totalt nio tillsyner och fem tillstånd har genomförts/beviljats under året. 353 (520) personer har utbildats i brandskydd och hjärtlungräddning. 71 (124) förskolebarn har besökt brandstationen och fått viss utbildning i brandskydd.

## Risk- och säkerhetsarbetet

Kommunen har de styrdokument en kommun behöver när det gäller risk- och säkerhetsarbete. I arbetet ingår ansvaret för säkerhetsskyddet samt samordningen för informationssäkerheten och folkhälsoarbetet. Arbetet spänner över hela kommunen samt dess helägda kommunala bolag och skall ständigt utvärderas och dokumenten ska vara uppdaterade.

För den nya mandatperioden ska ny plan för extraordinära händelser samt nya handlingsprogram för räddningstjänst och förebyggande göras. Dessa styrdokument är inplanerade för beslut av kommunfullmäktige i början av 2019. Träff med riskhanteringsgruppen har skett och risk- och sårbarhetsanalysen är reviderad.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Utveckla befintlig samverkan samt gemensamt verksamhetssystem inom Norrbottens län.*  
Ett väl utvecklat samarbete finns mellan Älvsbyn och Piteå sedan flera år avseende bland annat delad räddningschef, räddningschef i beredskap - RCB, operativt, övningar samt risk- och säkerhetsarbete. Piteå älvdals kommuner deltar from hösten i samverkan med övriga Norrbottenskommuner.

## FRITID OCH KULTUR

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Föreningsstöd	1 591	1 515	77
Kulturskola	1 920	1 839	81
Biblioteksverksamhet	2 805	2 678	127
Övrigt	2 301	2 183	119
<b>Summa</b>	<b>8 617</b>	<b>8 214</b>	<b>403</b>

### VERKSAMHETEN

Fritid- och kulturverksamheten tillhandahåller Älvsbyborna ett varierande utbud av kulturella arrangemang och mötesplatser. Följande verksamheter finns/handläggs: Lotteritillstånd, utlåning av gymnastik- och sporthallar, Forums löpande drift, föreningsstöd, mötesplatser och stöd till ungdomar så att träffpunkter och arrangemang kan genomföras. Bland annat discobowling och VIP-rum på Forum, ungdomsting, kulturskolan, kulturutbud med teater och musikproduktioner, biblioteksverksamhet i Älvsbyn och Vidsel samt konsumentvägledning med hjälp till skuldsanering och stöd till studieorganisationer.

### EKONOMI

Ekonomi enligt plan, vardera verksamhet redovisar ett överskott.

### MÅL

- *Minst 30 % tjejer på ungdomarnas mötesplatser, för närvarande är det under 10 % som är tjejer.*  
Discobowling på fredagskvällar besöks av 50 % tjejer och 50 % killar. VIP-rummet besöks till största delen av killar. Det beror troligen på att aktiviteten där är hockey och fotbollsspel samt Tv-tittande.  
Målet anses uppnått.
- *Minst 75 % av nyfödda ska ha tagit emot babypaketet, för närvarande är det cirka 50 % som kommer på utdelningen.*  
På de två omgångarna som babypaketet delades ut kom totalt 40 barn. Det verkar som kännedomen om babypaketet har ökat och andelen som får paketet kommer framledes att stiga.

- *Bibliotekspersonal ska erbjuda minst 4 stycken presentationer för förskoleklasser/föräldramöten om vikten av högläsning för barn.*

Under året har bibliotekspersonal medverkat i föräldramöten i byarna Vidsel, Visträsk och Korsträsk samt i centralorten på Pärnan, Åsen, Västermalm, Knut Lundmark och Parkskolan. Målet är uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Skolbiblioteken ska aktivt stimulera elevernas läsning genom bokprat och bibliotekskunskap.*  
Skolklasser får vid terminsstart bibliotekskunskap och bokpresentationer ges löpande till elever vid biblioteksbesök. Bibliotekarien på gymnasiet är med i läsliftsprojektet.
- *Stimulera och stödja föreningar som vill förbättra integrationen av nysvenskar.*  
Sker löpande genom ekonomiskt stöd, och sporthallstider. Kommunen tillhandahåller lokaler för tillställningar och sommarlovsaktiviteter för barn och ungdom.

# FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	-3 758	-3 863	105
Timmersvansen FO	16 363	15 991	372
Åsens FO	15 298	15 329	-31
Byarnas FO	4 853	5 541	-688
<b>Summa</b>	<b>32 756</b>	<b>32 998</b>	<b>-242</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 Byarnas 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 underskott om 242 tkr.

Timmersvansens förskoleområde lämnar ett positivt resultat men Åsens förskoleområde lämnar ett negativt, hänförligt till Västermalms förskola.

Byarnas förskoleområde, Korsträsk, Visträsk och Vidsels förskolor, lämnar ett negativt resultat om sammanlagt 688 tkr där samtliga tre enheter visar underskott. I den mån ett underskott kan beskrivas i positiva ordalag är de visade underskotten vid dessa förskolor grundade i hög inskrivningsgrad, det vill säga många barn i verksamheterna. I Vidsel har personalförstärkning gjorts för att andelen barn med annat modersmål tillkommit verksamheten.

## MÅL

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

Målet är uppnått. Förskolans personal har under ledning av fyra handledare genomfört två moduler i Läslyftet för förskolan. Det innebär att 16 av höst-

terminens veckor har ägnats åt enskild inläsning av artiklar och faktatexter, planering och genomförande av undervisningsaktiviteter, kollegial uppföljning och erfarenhetsutbyte. Utvärdering genomförd bland personalen visar på mycket gott resultat.

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

Målet är till stor del uppnått. Arbetslagen har fortsatt sitt målmedvetna arbete för att öka barns inflytande och delaktighet i det egna lärandet. Fokus på lärprocesser som tar utgångspunkt i barns erfarenhet, nyfikenhet och frågeställningar är framgångsfaktorer. Under vårterminen har förskolan fortsatt arbetet med att implementera ställningstagandena i Röda repet. Bland annat har lärare i förskolan och grundskolans tidiga år träffats för dialog och erfarenhetsutbyte. Från och med höstterminen utgör de gemensamma ställningstagandena i Röda repet grund för förskolans systematiska kvalitetsarbete.

## GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	8 619	9 566	-946
Knut Lundmarks RO	2 366	2 125	241
KLS grundsärskola	4 462	4 458	4
Parkskolans RO	3 626	3 258	367
Älvåkraskolans RO	7 587	9 113	-1525
Grundsärskola högstadiet	636	848	-212
Vidsels RO	2 981	4 498	-1 517
Resursfördelning	50 986	48 388	2 598
<b>Summa</b>	<b>81 262</b>	<b>82 254</b>	<b>-992</b>

### VERKSAMHETEN

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

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

Vid Knut Lundmarksskolan finns grundsärskolan för TiÅ och vid Älvåkraskolan SeÅ. Läsåret 2017–2018 finns ca 950 elever inom kommunens grundskolor fördelat från förskoleklass till årskurs 9.

### EKONOMI

Grundskolan visar ett underskott om 992 tkr. Resursfördelningen däremot visar ett överskott främst beroende på vikande elevantal. På övergripande nivå härrör sig underskotten till bland annat kostnader för skolskjutsar, uppgående till 1 271 tkr för helåret då kommunen är skyldig att tillhandahålla skolskjutsar till de många elever som är bosatta utanför tätorten. Andra underskott på övergripande nivå är kostnader för lärarlönelyft, 354 tkr. Skolverkets bidrag grundar

sig på antalet elever i kommunen och under 2017 har relevantat i grundskolan varit något lägre än året innan vilket inneburit ett lägre bidrag. Samtidigt är lärarlönelyftet permanentat för de lärare som erhållit detta. Kostnader för KPR<sup>1</sup> har varit högre än budget, 228 tkr. Antalet årsarbetande KPR-resurser är 4,5 i hela grundskolan där samtliga resurser finns ute i verksamheterna.

*För skolenheterna redovisas underskott från fyra skolor såsom följer i texten nedan.*

Älvåkraskolans underskott härleds i stort till;  
 Undervisning asylsökande barn 195 tkr  
 Undervisning 325 tkr  
 Kontrasten 635 tkr  
 Elevinriktat stöd 644 tkr  
 Lokaler 206 tkr  
 Grundsärskolan 212 tkr

Vid Älvåkraskolan har under året erbjudits specialundervisning vilket ökat kostnaderna för det elevinriktade stödet. Underskottet kopplat till undervisning består av stödresurser för klasserna i år 6 där man bedömt att flytten från Parksskolan till Älvåkraskolan skulle kunna komma att innebära svårigheter för eleverna att anpassa sig till de nya skolmiljöerna. Underskott för lokaler beror bland annat på att man monterat solskydd och belysningsarmaturer men också ökade kostnader för skadegörelse. Grundsärskolan för senare år redovisar ett underskott om 212 tkr och är helt kopplat till personalkostnad.

Vidsels RO redovisar resultaten för Vidsel, Visträsk och Korsträsk skolor och för året är det sammanlagda underskottet 1 517 tkr efter underskottstäckning om 1 000 tkr. Underskotten för enheterna fördelas mellan de tre skolorna.

Generellt härleds underskotten i byarna till kostnader för undervisning vilket beror på att resursfördelningen inte täcker kostnaderna för undervisning. Vid högstadiet i Vidsel har man under vårterminen haft en utökad bemanning vid högstadiet. Kostnader för skolbarnsomsorg täcks inte heller av resursfördelningen där Visträsk uppvisar ett större underskott än Vidsel samt att man i Visträsk haft en resursperson kopplad till skolbarnsomsorgen. Underskottet kopplat till administration har tillkommit i samband med en arbetsmiljöutredning vilken genomförts av extern konsult. Slutligen visas ett underskott för lokaler vilket beror på att vaktmästartjänsten som finns för Vidsel/Visträsk delas 75/25 med Älvsbyns Fastigheter AB men bekostas i sin helhet av skolan.

Vid enheterna i byarna bedrivs undervisningen i lågstadiet i så kallad C-form vilket innebär sammanslagning av årskurserna 1–3. I Vidsel sker undervisningen vid mellanstadiets år 4–5 i B-form vilket innebär sammanslagning av dessa två årskurser, år 6 är årskursadekvat.

Knut Lundmarksskolan och Parksskolan redovisar överskott om 241 tkr respektive 367 tkr vilket skapar en bättre balans i det slutliga resultatet för grundskolan.

## MÅL

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för mottagande av nyanlända barn och elever.*  
Målet är uppnått.
- *Fritidshemmens skall arbeta med 3 kvalitativa mål, meningsfull fritid, komplement till skolan och god omsorg.*  
Målet är delvis uppnått. Arbetet med att förbättra fritidshemmens systematiska kvalitetsarbete pågår.
- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för hur arbetet kring HBTQ-frågorna ska bedrivas.*  
Målet är ej uppnått.

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

- *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. Verksamheten arbetar med en ny kvalitetsledningsmetod som kommer att säkra denna utveckling.



## GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Älvsbyns gymnasium	21 984	27 505	-5 521
Vuxenutbildning	5 479	5 058	421
Elevresor och inackordering, övergripande	17 534	23 172	-5 638
Feriearbete	903	964	-61
<b>Summa</b>	<b>45 899</b>	<b>56 699</b>	<b>-10 799</b>

### VERKSAMHETEN

Älvsbyns gymnasium är en flexibel utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet. Vid Älvsbyns gymnasieskola erbjuds utbildning vid 7 nationella program. Elevantalet under läsåret 17/18 på de nationella programmen har gått ner och är läsåret 17/18 153 stycken till antalet. Introduktionsprogrammen (IM) har ökat sitt elevantal och i dagsläget finns 84 elever på språkinträdning och ytterligare 6 elever vid något av de övriga IM alternativen. Skolan har drygt 240 elever totalt. Vid vuxenutbildningen påbörjade mellan 80 och 90 elever under hösten någon form av utbildning. På särskild utbildning för vuxna fanns 13 elever och på SFI fanns cirka 55 elever.

Älvsbyns vuxenutbildning är en flexibel och individanpassad utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet. Totalt har 287 elever varit inskrivna 2017. Cirka hälften av de kurser som ges sker genom externa leverantörer på distans eller som yrkesutbildning. Gemensamma mål för samverkan inom 5-kantens vuxenutbildning är gemensamt ansvarstagande för tillväxt och hållbar utveckling i regionen genom att möta efterfrågan på kompetens hos individ och arbetsliv.

Samverkan omfattar en lång rad av de områden som de olika kommunerna verkar inom för att underlätta kompetensförsörjningen på orten. 5-kanten är att betrakta som ett eget arbetsmarknadsområde och det är viktigt för hela området att kunna bland annat göra gemensamma kompetensbedömningsanalyser. Genom regional samverkan kan en lång rad samordningsvinster uppnås.

### EKONOMI

Gymnasieskolan lämnar kraftiga underskott på såväl övergripande nivå som på gymnasieskolans verksamhet, sammantaget ett resultat på -10 799 tkr. På övergripande nivå kopplas underskottet till att färre elever väljer att studera i Älvsbyn och istället väljer gymnasieutbildning hos annan skolhuvudman. Detta blir synligt på de höga interkommunala kostnaderna, som 2017 överskred budget med 5 400 tkr. Med detta följer också ökade kostnader för elevresor som visar ett underskott på 843 tkr.

Älvsbyns gymnasieskola visar ett underskott om drygt 5 500 tkr. Där finns flera faktorer som påverkat utfallet under året vilka också visat sig innebära svårigheter att hantera och kopplas till Introduktionsprogrammen och Språkinträdning där underskottet är 2 900 tkr. En hög andel elever har under året funnits i Språkinträdningens programmet, 84 st, där många, drygt 60 st, erhållit PUT<sup>2</sup> vilket innebär att ersättning från Migrationsverket drastiskt minskat trots att behovet av undervisning inom ramen för introduktionsprogrammet kvarstår. Vidare finns underskott för undervisningskostnader vilka kopplas till att modersmålslärare och studiehandledare på modersmål anställts som en följd av det höga antalet elever vid Språkinträdningens programmet. Kravet på tillgång till dessa lärarkategorier är tydligt ställda på nationell nivå.

Uppstart av yrkesprogrammen B/A<sup>3</sup> samt E&E<sup>4</sup> innebär höga kostnader för såväl personal som inköp av anpassade läromedel och utrustning för utbildningarna. Fulla programkullar kommer att finnas vid B/A från och med ht-19 och E&E från och med ht-20. Till kostnaderna kopplade till yrkesprogrammen till-

kommer hyreskostnad som uppgår till dryga 1 100 tkr. Sammantaget kan underskotten vid gymnasieskolan kopplas mot yrkesprogrammen om dryga 1 700 tkr.

Vuxenutbildningen lämnar ett positivt resultat om 420 tkr. Den del av verksamheten som visar underskott är SFI<sup>5</sup> där resultatet är – 654 tkr för året. Positivt för vuxenutbildningen är att nationella satsningar givit god utdelning på sökta statsbidrag vilket till stor del bidrar till det positiva utfallet.

## MÅL

- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för mottagande av nyanlända barn och elever.*  
Målet är uppnått. Vår kommun har nu en anställd samordnare som har kartlagt och utarbetat en gemensam policy för mottagande av nyanländ.
- *Älvsbyns kommuns skolor ska utarbeta en tydlig plan för hur arbetet kring HBTQ-frågorna ska bedrivas.*  
Målet ej uppnått. Gästföreläsare bjuds in och ämnet är integrerat i undervisningen.
- *För ökad måluppfyllelse ska all undervisande personal inom förskola, grundskola och gymnasieskola under en treårsperiod ha påbörjat eller genomgått Skolverkets utbildning Läsluftet.*  
Målet uppnått. Gymnasiet har påbörjat Läsluftet höstterminen 2017.
- *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 elevenkäten.*  
Målet är till stor del uppnått. Detta förhållningssätt har vi arbetat med under lång tid, det är ett väl förankrat arbetssätt som går hand i hand med formativ bedömning.
- *Måluppfyllelsen i matematik ökar årligen i åk 3, 6, 9 samt i kurserna 1a och 2b i gymnasieskolan.*  
Målet till stor del uppnått. Arbetet fortgår ständigt genom individanpassad undervisning, elevers delaktighet samt formativ bedömning.

<sup>5</sup> SFI – Svenska för invandrare

## BARN OCH FAMILJ

Verksamhet	Budget 201	Helår 2017	Budget- avvikelse
Gemensam administration	2 312	2 228	84
Elevhälsa	2 915	2 838	77
Socialekreterare, Familjepedagog	3 568	3 980	-413
Familjehem/inst. vård barn, kontaktpersoner	4 409	4 748	-339
Familjerådgivning	250	309	-59
<b>Summa</b>	<b>13 454</b>	<b>14 103</b>	<b>-650</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 socialekreterare och familjepedagoger. Enheten har också ansvar över ungdomsmottagning samt familjerådgivning.

### EKONOMI

Vårdkostnaderna har ökat under hösten då HVB placering, placeringar i skyddat boende samt familjehemsplaceringar genomförts. Konsulentstödda familjehem behövs ibland utifrån behov, exempelvis skyddat boende, och då är kostnaden betydligt högre än vid egna familjehem. Omkostnadsersättningarna ökar också i samband med placeringar då behoven hos familjehemmen oftast är att vara hemma med lönebortfall initialt vid ny placering eller delvis under placeringens gång. Detta gäller vid placering i familjehem Älvsbyn anlitat själva. Ökade kostnader för körkort, utlandsresor samt klädbidrag bidrar också till det negativa utfallet, likaså kostnader för hyreslägenheter och ekonomiskt stöd till ungdomar som inte kan bo hemma.

Som tidig insats ges ibland kontaktfamilj och kontaktperson, vilket på sikt kan minska antalet placeringar, dock innebär insatsen också en kostnad.

Under året har många tolksamtal genomförts och trots bra avtal för 30 min tolktid blir insatsen dyr då vi oftast behöver mer tid och det då tillkommer betydligt högre påslag.

Under året har en genomlysning av elevhälsan köpts in samt en OSA utredning. Sammanlagda kostnaden för dessa två utredningar belastar budgeten med 250 tkr.

Elevhälsan har under året ej haft full tjänst på skolsköterska på grund av sjukdom och svårighet att få in behörig vikarie. Vaccinationer och drogtestar har ökat i nödvändighet och medfört markanta kostnadsökningar.

Behovet av familjerådgivning har ökat från föregående år. Sammanlagt 541 timmar är köpta av konsult vilket omräknat blir en tjänst på 30,7 %.

### MÅL

- *Riktade förebyggande tidiga insatser genom föräldrastödsutbildningar/påverkansprogram.*  
Cope och ABC är genomfört. Målet är helt uppfyllt.
- *I samverkan med AoI och företrädare för gymnasiet delta i två styrgruppsmöten och två arbetsgruppsmöten kring aktivitetsansvaret för ungdomar som inte går på gymnasiet.*  
Målet är helt 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.*  
Personal har gått utbildning i Sign of Safety samt en webbkurs inom risk- och skyddsbedömning. Senare kompletterades målet med att även en handlingsplan skulle upprättas. Enheten har fyra utbild-

dade YAM<sup>5</sup> ledare. Under våren genomfördes YAM i grundskolan vilket ger en möjlighet att fånga upp unga som lever i en riskmiljö. Då handlingsplanen ej upprättats anses målet enbart delvis vara uppfyllt.

- *Möjliggöra en plats för VFU-studenter från utbildningsprogram som är kopplade till de yrken som tjänstgör på enheten.*

En socionomstudent har under ht-17 gjort sin praktik på enheten. Målet är helt uppfyllt.

## **SÄRSKILDA UPPDRAG**

- *Säkerställa familjehemsplacerade barns möjligheter att uppnå kunskapsmålen.*

Elevhälsopersonalen följer upp placerade barn. Detta har skett men inte kontinuerligt. Likaså skall socialsekreterarna göra överväganden var 6:e månad, detta har av hög arbetsbelastning inte kunnat ske fullt ut.

- *Bilda ett team tillsammans med skolan. Syfte med teamet är att hejda presumtiva elever att bli hemmasittare.*

Familjepedagog samt enhetschef har samlat material och läst in sig på, samt lyssnat till föreläsningar och intervjuat elever för att därefter arbeta fram ett förslag till organisation och upplägg. Rektorer har fått information om föreslagen organisation och arbetsmodell och under senhöst har en grupp bildats. SIS medel från SPSM är sökt och beviljats med 50 tkr.

## ARBETE OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Försörjningsstöd	6 955	5 908	1 046
Integration	-890	-2 487	1 597
Institutionsvård	1 080	2 750	-1 670
Admin, missbruk, arbetsmarknadsenhet	5 885	5 591	294
Tillst alkoholförs, Kvinnojour, Blåslampan	367	395	-28
<b>Summa</b>	<b>13 396</b>	<b>12 157</b>	<b>1 239</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 nyanlända flyktingar. Arbete och Integration inbegriper verksamheter för ekonomiskt bistånd, integration, arbetsmarknad, missbruksstöd, biståndshandläggning enligt SoL (socialtjänstlagen) och LSS (lagen om stöd och service). Enheten har även ansvar för handläggning av dödsboärenden och alkoholtillstånd.

### EKONOMI

Kostnadsutvecklingen inom Integration ser anorlunda ut jämfört med tidigare år. Väntetider för besök hos Arbetsförmedling och Försäkringskassa för att få igång egen försörjning har varit längre under våren 2017 vilket innebär att personer, nyanlända, som bosatt sig i Älvsbyn är i behov av ekonomiskt stöd i väntan på ersättning från andra myndigheter. Det har medfört att kostnaderna för utbetalt ekonomiskt bistånd har ökat avsevärt. Under första kvartalet 2017 har dessutom inströmning av personer som bosätter sig på egen hand ökat jämfört med år 2016. En av orsakerna kan vara den rådande bostadsbristen i fyrkanten samtidigt som det finns lediga lägenheter i Vidsel. Den ökade inströmningen ökar arbetsbelastningen för integrationsenheten vilket leder till att det dröjer med uppföljningen av ersättningsansökningar som individen gör. En del av verksamhetens intäkter består av schablonersättningar från Migrationsverket. I januari 2017 togs beslut om att ersättning för

etableringsinsatser för nyanlända personer fördelas mellan integrationsenhet, skola och VUX där skolan erhåller 50 % av schablonersättningen för barn och unga 0–19 år för särskilda insatser i pedagogisk verksamhet.

Institutionsvård visar ett underskott om 1 670 tkr vilket beror på placeringar som rör personer med komplex problematik och stora vårdbehov. Åtgärder för att minska kostnader har varit regelbundna uppföljningar, samverkan med andra aktörer som psykiatri, arbetsmarknadsenhet samt försäkringskassan för att gemensamt planera insatserna för individen och minska vårdtiden. Verksamheten undersöker möjligheter att erbjuda vård och behandling på andra institutioner samt stödinsatser på hemmaplan.

I övrigt kan nämnas att kostnaderna för handläggning av alkoholtillstånd har ökat.

### MÅL

- *Samtliga verksamheter ska öka andelen upprättade och erbjudna Samordnade individuella planer (SIP). Målet uppnått.*
- *Fastställa innehållet och ramen för ledningssystemet för enheten Arbete och Integration och påbörja implementeringen.*  
Processkartläggning av verksamheter genomfört. Pågår en översyn av styrdokument samt kartläggning av stödprocesser. Under 2018 genomförs implementering av IT-stöd för ledningssystem i socialtjänsten. Målet är uppnått.
- *Arbetsmarknadsenheten ska i samarbete med kommunala verksamheter öka andelen individer i sysselsättning.*

Målet är uppnått till viss del. Under 2018 fortsätter arbetet genom att utveckla och implementera samverkansformer med interna och externa aktörer gällande personer med psykiska funktionsnedsättningar samt personer som står långt från arbetsmarknaden. Arbetet fortgår också med att identifiera, fastställa och implementera arbetsätt och metoder från projektet KOFA, Kompetens för alla.

- *Arbete och Integration ska möjliggöra platser för VFU-studenter från socionomprogrammet varje höst.*

Under 2017 fanns det en student som önskat praktikplats i Älvsbyns kommun och genomförde praktik på Barn- och familjeenheten. AoI hade under vår och sommar 2017 en anställd studerande som genomför socionomutbildning i syfte att motivera att i framtiden arbeta i kommunen samt stimulera för framtida kompetensförsörjning.

- *Socialpsykiatrin ska genomföra aktiviteter i syfte att stärka brukarinflytandet.*

Brukarrådet har varit delaktigt i upprättande av handlingsplanen för att förebygga psykisk ohälsa (Prio-satsningen). Genomförda aktiviteter: Hälsoföreläsningar, Psykiatrivecka.

- *Arbete och Integration ska genomföra aktiviteter riktade till allmänheten för att öka kunskapen om målgrupper.*

Målet är inte uppnått.

- *I samarbete med Barn- och Familjeenheten 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 anses uppnått.

- *Individuella stödsamtal ska erbjudas till personer som blivit utsatta för våld i nära relation och som aktualiserats hos socialtjänsten.*

Stödsamtal erbjuds och genomförs när behovet uppstår. Målet uppnås.

- *Genom att använda 3R-metoden (Representation, Resurser, Realia) genomföra kartläggning och analys av samtliga verksamheter för att få ett jämställdhetsperspektiv på processerna i verksamheter.*

Under 2017 är jämställdhetskartläggning genomförd inom ramar för projektet KOFA.

# HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande	4 507	3 802	705
Hemtjänstverksamhet	7 914	12 170	-4 256
Resursfördelning hemtjänst	29 519	25 542	3 977
<b>Summa</b>	<b>41 939</b>	<b>41 514</b>	<b>426</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

Resursfördelningen för hemtjänst visar på ett överskott med anledning av vikande insatstimmar. Verksamheten totalt visar ett överskott om 426 tkr. Överskottet under övergripande består främst av högre intäkter än budgeterat. Ett strukturerat ekonomisk uppföljnings- och planeringsarbete har pågått under hela 2017, regelbundna möten har genomförts varje månad. Detta har resulterat i en helhetssyn på hela verksamheten vilket inneburit en än mer resurseffektiv planering. Antalet vikarietimmor har minskat ordentligt. Arbetet har inneburit en ny resursfördelningskvot inför 2018.

## MÅL

- *För att uppnå kontinuitet, god kvalitet, självbestämmande och delaktighet ska 100 % av omsorgstagaren i hemtjänsten ha en aktuell genomförandeplan samt att 70 % av omsorgstagarna har varit delaktiga i upprättandet av genomförandeplanen.*  
Utbildning i social dokumentation har genomförts under mars månad. Dialog i arbetsgrupperna kring upprättande av genomförandeplaner och delaktighet av omsorgstagaren. Målet delvis uppnått.

- *Utifrån tidmätningen öka brukartiden till 70 % utifrån framtagna planer i verksamheten.*  
Insatsplanering görs i planeringsverktyget Kompanion, tre Samordnartjänster har tillsatts under 2017 för att kvalitetssäkra verksamheten ur brukarperspektiv samt uppnå en effektivare resurshantering. Hemtjänsten har under 2017 uppnått en resurseffektivitet på i snitt 65 %. Målet delvis uppnått.
- *All personal inom hemtjänsten ska dokumentera utifrån ICF.*  
All tillsvidareanställd personal har erbjudits utbildning. Fortsatt planering av införande av ICF i kommunen fortgår på ledningsnivå. Målet delvis uppnått.
- *Belysa jämställdhetsperspektiv, öka medvetande genom att vid minst 2 arbetsplatser under 2016 ha aktiviteter i form av litteraturstudie, dialog kring artikel och reflektion.*  
Målet ej uppnått.
- *Införande av insatsplaneringsverktyg för att öka effektiviteten, kvalitetssäkra verksamheten och möjliggöra för samarbete mellan hemtjänstgrupperna.*  
Målet uppnått.

## SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande	2 230	1 600	603
Särskilt boende	15 430	15 229	201
Resursfördelning	50 911	50 380	531
<b>Summa</b>	<b>68 543</b>	<b>67 209</b>	<b>1 334</b>

### VERKSAMHETEN

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

### EKONOMI

Ramen visar ett överskott om 1 334 tkr. Främsta anledningen till överskottet finns övergripande där intäkterna är högre än budgeterat. Den andra anledningen är att hänföra till förändrad verksamhet.

### MÅL

- *Tillämpa nationella riktlinjer, genom användande av nationella kvalitetsregister (Senior Alert och BPSD). Uppdatera och utveckla arbetsrutiner för tillämpning av dessa kvalitetsregister.*  
Nationella kvalitetsregister Senior Alert och BPSD används kontinuerligt i omsorgsverksamheten på särskilt boende. Målet delvis uppnått.
- *Att alla omsorgstagare ska ha en aktuell genomförandeplan, inte äldre än sex månader, där det även framgår hur omsorgstagaren varit delaktig.*  
Detta är ett fortlöpande arbete. Utbildningsinsats för all omsorgspersonal i dokumentation i journal och genomförandeplan, genomfördes under mars 2017. Målet delvis uppnått.

- *Fortsätta det påbörjade arbetet med att upprätta kvalitetsledningssystem.*  
Uppbyggnad av ett kvalitetsledningssystem pågår. Digitalt systemstöd inköpt. Målet delvis uppnått.
- *Utvärdera omsorgstagarnas upplevelse av värdigt liv och välbefinnande, samt undersöka om skillnad råder mellan män och kvinnors upplevelse.*  
Målet ej uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Genomlys och utveckla det tvärprofessionella teamarbetet.*  
Arbetet påbörjat, ännu ej slutfört.
- *Inventera och förbereda behov av utbildning att all personal ska kunna dokumentera enligt det internationella klassifikationssystemet ICF*  
Inventering pågår för undersköterskor och vårdbiträden.
- *Implementering av resultat efter genomlysning av äldreomsorgen hösten 2016 utifrån SKL:s slutrapport.*  
Under 2017 påbörjades förberedelser för projektet "Bemanningsplanering med brukarfokus". Pilotområden är Nyberga, Ugglan och korttidsverksamheterna. Projektet är omfattande och berör flertalet stödfunktioner. Projektet omfattar 120 anställda och arbetet med samplanering, bemanning och schemaläggning utifrån ett brukarperspektiv fortsätter under 2018. Konsulter från Time Care är anlitade för stöd i planering och utbildning.



# HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande HSV Medicinskt ansvarig	713	734	-22
Tekniska hjälpmedel	1 908	2 542	-634
Hälso- och sjukvårdsenhet	17 952	17 927	25
<b>Summa</b>	<b>20 573</b>	<b>21 203</b>	<b>-630</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

Förväntat minusresultat var vid augustiuppföljningen 600 tkr. Resultat blev minus 630 tkr. Kostnaderna för tekniska hjälpmedel är svåra att påverka eftersom dessa förskrivs utifrån behoven hos den enskilda.

Kostnaderna för sjuksköterskor är höga bland annat på grund av ökade vikariekostnader sommartid och sommaravtalet. Det extra tillägget ökades till 1 500 kr/pass på vardagar och 2 000 kr/pass på helgdagar, totalkostnad 150 tkr. Sommaravtalet möjliggjorde vikarieanskaffning och patientsäkerhet säkrades. För att klara bemanning och delegerade uppdrag som baspersonal i verksamheten till stor del genomför under övrig tid på året anställdes även tre sjuksköterskestudenter under sommarmånaderna. De genomförde 596 registrerade hembesök under sommaren samt andra uppgifter som avlastade sjuksköterskorna.

Läkemedel och förbandsmaterial visar på en hög förbrukningsprocent. Under 2016 och 2017 har ett aktivt arbete genomförts för att sänka kostnaderna men de är svåra att påverka eller förutse då speciella omläggningar kan vara ordinerade av läkare. Under året finns 5 605 stycken registreringar under sökordet provtagningar. Kostnaderna för inkontinenshjälpmedel har minskat, men håller ändå inte budget. Utbildning kring dessa hjälpmedel för att sänka kost-

nader och få rätt hjälpmedel utprovat har genomförts under 2016/2017.

Under hösten har arbetet med att införa nya lagen, Samverkan vid utskrivning, från slutenvården, påbörjats vilket krävt extra resurser hos alla professioner med upprättande av nya rutiner, nya samverkansformer och utbildningar.

## MÅL

- *Upprätta/tydliggöra ledningssystemet i HSV-enheten (processer och rutiner).*  
Arbetet med att implementera ledningssystem i verksamheten är påbörjat och kommer att fortsätta under 2018. Målet är delvis uppnått.
- *Erbjuda tidiga insatser genom förebyggande hembesök., upprätta riskbedömningar enligt Senior Alert.*  
Förebyggande hembesök har pågått enligt uppdrag fram till sommaren, därefter är tjänsten vakant. Arbetet beräknas återupptas under året. En inspirationsinsats med Senior Alert är inplanerad, rutinen är under uppdatering. Målet är delvis uppnått.
- *Minska kostnader i äldreomsorg enligt genomlysningen av Sveriges Kommuner och Landsting.*  
I september påbörjas projektet "Bemanningsplanering med brukarfokus". Projektet som är omfattande och i startgrupparna kommer att beröra flertalet enheter, exempelvis lönecenter, bemanningsenhet, ekonomienhet och socialtjänst.

Ett internt arbete inom verksamheten med koordinator påbörjas för att effektivisera och kvalitetssäkra verksamheten. Projektet visar goda resultat och tillgänglighet kommer att utvärderas våren 2018. Andra åtgärder som rutiner och riktlinjer för övriga yrkeskategorier i enheten är under uppdatering. Målet är delvis uppnått.

- *Minska antalet fall med 200 st.*  
En rutin kring fallprevention är ute på remiss i äldreomsorgens ledningsgrupp. Utbildning för sjukgymnast och arbetsterapeut kring bedömningar och insatser kring fall är genomförd. Målet är inte uppnått.
- *Enhetlig riktlinje för hjälpmedel i särskilt boende.*  
Förslag på rutin är framtagen och presenterad i ledningsgruppen för äldreomsorgen under hösten. Målet är inte uppnått.
- *Implementera inkontinensriktlinjen i verksamheten.*  
Riktlinjen är implementerad i verksamheten. Utbildningsinsatser är genomförda med inkontinensombuden. Målet är delvis uppnått.
- *Genomföra samordnad individuell plan (SIP) i Meddix.*  
En arbetsgrupp bestående av personal från Älvsbyns Hälsocentral samt kommunen har under året jobbat med rutin och riktlinje för SIP. Gruppen har träffats regelbundet och arbetet fortsätter under hösten. Målet är uppnått.
- *Genomlysning av äldreomsorgen samt analysera höga kostnader.*  
Kostnader över omläggingsmaterial samt inkontinenshjälpmedel är analyserade och åtgärder vidtagna. Koordinator-sjuksköterskans uppdrag har bidragit till minskade vikariekostnader. Bostadsanpassningsrutin har upprättats och systematiserats.
- *Starta samverkan med samordnad individuell plan (SIP) i Meddix.*  
Se målbeskrivning.
- *Utreda behovet av kompetensförsörjning.*  
En arbetsgrupp med ledning av personalkontoret med uppdrag ”attraktiv arbetsgivare” har påbörjats med olika förslag.
- *Upprätta riktlinje för hjälpmedel i särskilt boende.*  
En rutin är upprättad av arbetsterapeuter utifrån forskrivningsrätt samt de riktlinjer för hjälpmedel som finns upprättade. Rutinen är presenterad i äldreomsorgens ledningsgrupp.

## SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Stärka individens möjlighet att bo kvar hemma, genom multiprofessionell teamsamverkan samt ett personcentrerat syn- och arbetssätt.*  
Projektet med utredningshemtjänst har visat goda resultat på att stödja kvarboende.
- *Upprätta rutiner för fallprevention och implementera dessa i socialtjänsten.*  
Rutin är framtagen och presenterad i ledningsgrupp.

## OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande	554	561	-6
Omsorg, gruppbostad	25 980	26 151	-172
Kontaktpersoner, ledsagning	1 391	919	472
Personligt ombud	371	426	-55
Resursfördelning	449	0	449
<b>Summa</b>	<b>28 744</b>	<b>28 057</b>	<b>688</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 skall ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva som andra i samhället.

### EKONOMI

Verksamheten har ett överskott om 688 tkr vars främsta anledning är överskott inom resursfördelningen samt kontaktpersoner. Underskottet inom gruppbostad beror på att målgruppen inom boendestöd ökar kontinuerligt.

### MÅL

- *Skapa kunskapsutbyte och samverkan inom verksamhetsområdet.*  
En samverkansgrupp bestående av personal från samtliga enheter inom omsorgen träffas regelbundet. Gruppen är numer etablerad i verksamheten. Almen och Aktivitetshuset har haft planeringsdagar tillsammans där personalen tränat på teckenspråk för att utveckla kunskaperna. Målet är uppfyllt.
- *Utökad samverkan mellan dagverksamhet och angränsande verksamhetsområden exempelvis Arbete och Integration, Särsvux, Studieförbund samt grupper inom personlig assistans.*  
Samverkan finns med Arbete och Integration utifrån Prio-satsningen. All personal inom omsorgen har erbjudits att gå MI-utbildning (motiverande

samtal) under hösten. En personal har arbetat i projekt utifrån behovet av samverkan. I projektet har det ingått att ta lärdom av hur andra kommuner med liknade befolkningsstruktur har organiserat samverkan. Samverkan har skett med ABF under sommaren 2017 vid Aktivitetshusets semesterstängning. ABF ordnade aktiviteter för brukarna på gruppbostäderna och servicebostad/stödboendet två eftermiddagar under fyra veckor. Målet uppfyllt.

- *Främja delaktighet och självbestämmande oavsett funktionsnedsättning och kön ur ett brukarperspektiv.*  
Personal har utbildats i Delaktighetsmodellen. Två slingor är genomförda i samband med utbildningen. Målet delvis uppfyllt.
- *Skapa träffpunkt för personer över 67 år inom gruppbostäderna/serviceboende.*  
Pensionärerna deltar på vissa av aktiviteterna på Aktivitetshuset. Målet uppfyllt.

## PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Övergripande	203	307	-104
Personlig assistans	13 819	15 526	-1 707
Resursfördelning	1 593	0	1 593
<b>Summa</b>	<b>15 615</b>	<b>15 832</b>	<b>-217</b>

### VERKSAMHETEN

Personlig assistans i Älvsbyns kommun består av 16 assistentgrupper fördelat på två ansvarsområden. Verksamhetens ekonomi påverkas av beslut om insats från Försäkringskassa samt kommunens LSS-handläggare. Kommunen betalar för de 20 första timmarna per vecka. Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna ska ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva ett värdigt liv. De som har någon form av funktionsnedsättning ska ges förutsättningar att leva som alla andra i samhället.

### EKONOMI

Resursfördelningen visar ett överskott om 1 593 tkr på grund av förändrade volymer. Verksamheten för personlig assistans visar ett underskott om 1 707 tkr. Detta beror till stor del på omprövade beslut av Försäkringskassan där kommunen nu får stå för större delar av kostnaderna.

### MÅL

- *Införa schemalagda arbetsplatsträffar.*  
Uppnått.
- *Påbörja ett värdegrundsarbete för samtliga personliga assistenter.*  
Uppnått.
- *Samarbete med nattpatrullen för planerade insatser nattetid hos brukare med sovande jour eller där annat behov föreligger.*  
Uppnått.

- *Att cheferna ökar närvaro och synlighet genom tätare hembesök och veckobrev.*  
Uppnått.
- *Kvalitetssäkra genomförandeplaner med fokus på den enskildes delaktighet och inflytande.*  
Delvis uppnått.
- *Utjämna fördelningen mellan könen bland personalen. Målsättning 25 % manlig personal, 75 % kvinnlig personal.*  
Målet är uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Informera elever på omvårdnadsprogrammet om yrket personlig assistans inför framtida yrkesliv.*  
Elever är informerade.
- *Utreda möjligheten till träffpunkt/daglig verksamhet för personer som omfattas av personkrets.*  
Utredning ej genomförd.
- *Utreda möjligheten att resursteam i större grad anpassas till verksamhetsområdet personlig assistans.*  
Utredning påbörjad.

## ENSAMKOMMANDE FLYKTINGBARN

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Ensamkommande flyktingbarn	-2 500	6 345	-8 845
<b>Summa</b>	<b>-2 500</b>	<b>6 345</b>	<b>-8 845</b>

### VERKSAMHETEN

Enheten består av hem för vård och boende, stödboende, 18+ verksamhet samt socialtjänst. Verksamheten ger barn och unga förutsättningar till en bra introduktion/integration i Älvsbyn och skapar förutsättningar att på sikt bli ansvarstagande och självständiga samhällsmedborgare.

### EKONOMI

Migrationsverkets nya ersättningssystem samt verkets införande av medicinsk åldersutredning har slagit hårt på verksamhetens budget. Att inte få ersättning för de barn som fått svenskt medborgarskap, samt det höga antalet ungdomar som blivit uppskrivna i ålder under kvartal tre och fyra har minskat intäkterna i snabbare takt än vi kunnat anpassa verksamhetens avvecklingskostnader av både lokaler och personella resurser.

### MÅL

- *Upprätta tio nya stödboendeplatser för att fylla behovet av fler placeringsformer som tillgodose barnets individuella behov.*  
Stödboende som placeringsform är etablerat i verksamheten och antal platser överstiger målbilden. Målet är uppnått.
- *Ge tidiga förebyggande stödinsatser för barnet genom att hålla samverkansmöten en gång i månaden, samt ett projektdeltagande med de verksamheter/laktörer som finns i barnets sociala skydds nät.*  
Under året har verksamheten kunnat hålla kontinuerliga samverkansmöten med berörda parter på ett kvalitativt sätt. Projektet har resulterat i att verksamhetens mål kunnat tillgodoses, samt utvecklat kommundemensamma arbetsområden. Målet är uppnått.
- *Driva projektet sommarlovsentreprenör.*  
Projektet genomfördes i en förkortad version då projektledaren avslutade sin anställning under sommaren. Under höstens verksamhetsförändring har en av Utsluss verksamhetens handledare ersatts av en arbetsmarknadskoordinator vars uppgift är att utveckla och bredda målområdet. Målet är till viss del uppnått.

- *Två interna processinriktade utbildningsinsatser av MI och traumamedveten omsorg för att öka personalens kompetens.*  
Insatserna är genomförda. Målet är uppnått.

- *Jobba med att främja människors lika värde. Genom projektdeltagande kring hbtq-personers situation, en föreläsningssats för att öka personalens kunskap kring hedersrelaterat våld, samt i veckosamtal med barnen informera och samtala kring ämnet.*

Verksamheten har tillsammans med andra aktörer inom kommunen och kvinnojouren jobbat både gruppvis och i projektform med att utveckla social hållbarhet i kommunen. Kvinnojouren har haft föreläsning för verksamhetens personal och workshops med ungdomarna kring ämnet hedersrelaterat våld. Därefter har uppföljningar gjorts i samtal mellan ungdom och handledare. En afghansk polis, har även berört aktuellt ämne genom en dags föreläsning för samtliga ungdomar och personal inom enheten. Besöket/föreläsningen var ett samarbete mellan EKB och skolan.

Genom kommunens SAM-projekt och samverkansgrupper inom kommunen har det jobbats med aktuellt ämne under 2017. Projektet och samverkansgruppen jobbar vidare även under 2018. Målet är till viss del uppnått.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Översyn av verksamhetens organisation för att anpassa den efter Socialstyrelsens nya föreskrifter, samt Migrationsverkets nya ersättningssystem.*

Under året har verksamheten genomgått organisatoriska förändringar för att kunna möta stödboendets kompetensbehov. Tre handledartjänster har ersatts av en arbetsmarknadskoordinator och två samtalskonsulenter.

HVB kommer att avslutas. Barn med ökat vårdbehov erbjuds efter behov placering externt på behandlingshem eller i familj. Övriga övergår till stödboende.

Verksamheten har genomfört två övertalighetsprocesser bland personalen utifrån förändringarna.

## FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

Verksamhet	Budget 2017	Helår 2017	Budget- avvikelse
Fastigheter	35 236	37 707	-2 471
Driftskostnader	13 639	11 175	2 464
Fastighetsförsäljning	-50	781	-831
Skog	51	-84	135
Parker	528	493	35
Fritidsanläggningar	1 134	1 054	80
Kanis	46	-124	170
Varmvattenbassäng	210	208	2
<b>Summa</b>	<b>50 794</b>	<b>51 210</b>	<b>-416</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

Kommunens verksamhetskostnader för fastigheter, parker och fritidsanläggningar visar på ett sammantaget budgetunderskott på 416 tkr. Främsta orsakerna till underskottet är kostnader för anläggning av Bäckängens villaområde samt förlusttäckning på 537 tkr till Älvsbyns Fastigheter AB avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag.

### MÅL

- *Minska det totala nyttjandet av verksamhetslokaler, både egna och externa förhyrda.*  
Arbetet bedöms som ständigt pågående.

### SÄRSKILDA UPPDRAG

- *Genomföra översyn av verksamhetslokaler i syfte att ge politikerna ett bra beslutsunderlag för att de ska kunna fatta beslut om besparingar.*  
Uppdraget bedöms som ständigt pågående.

## GATOR

Verksamhet	Budget 2017	Utfall 2017	Budget- avvikelse
Gator	12 952	13 257	-305
<b>Summa</b>	<b>12 952</b>	<b>13 257</b>	<b>-305</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 de 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.

Omfattningen av bolagets uppdrag regleras årligen i ägardirektiv.

### EKONOMI

Underskottet förklaras av förlusttäckning på 315 tkr till Älvsbyns Energi AB avseende den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag.

### 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 då byte till ledbelysning bedöms som genomfört.

Till  
Fullmäktige i Älvsbyns kommun  
Org nr 212000-2734

## Revisionsberättelse för år 2017

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

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

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

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

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

**Vi bedömer** att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

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

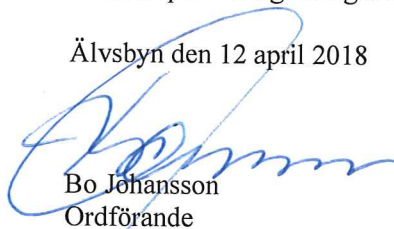
**Vi bedömer**, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen. Avseende verksamhetsmålen är bedömningen att målen delvis är förenliga med fullmäktiges mål.

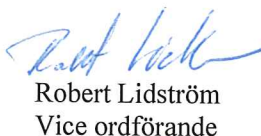
**Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.**

**Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2017 fastställs.**

Vi åberopar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.

Älvsbyn den 12 april 2018

  
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 2017.

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 2017 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder 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 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 revisionssed 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 2017 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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.

### 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 21 mars 2018

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 2017.

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 2017 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi 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 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 revisionssed 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 Energi AB för år 2017 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 revisionsred i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi AB enligt god revisionsred 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 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 revisionsred 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 revisionsred 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 22 mars 2018

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 2017.

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 2017 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 revisionssed 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.

### 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 revisionsmed 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 2017 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 22 mars 2018

KPMG AB



Johanna Sandberg Rova

Auktoriserad revisor





ÄLVSBYNS KOMMUN