



Årsredovisning 2009

Älvdalens kommun

Innehåll

| | |
|----|---------------------------------------|
| 3 | Året som gått 2009 |
| 4 | Organisationsschema |
| 5 | Förvaltningsberättelse |
| 12 | Personalredovisning |
| 14 | Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen |
| 16 | Kultur- och fritidsutskottet |
| 19 | Revision |
| 21 | Kommunstyrelsens kontor |
| 26 | Socialnämnden |
| 31 | Barn- och utbildningsnämnden (BUN) |
| 36 | Tekniska nämnden |
| 41 | Byggnadsnämnden |
| 43 | Miljönämnden |
| 45 | Resultaträkning |
| 46 | Kassaflödesanalys |
| 47 | Balansräkning |
| 48 | Nothänvisningar |
| 50 | Driftredovisning |
| 51 | Investeringsredovisning |
| 52 | Fem år i sammandrag |
| 53 | Sammanställd redovisning |
| 54 | Koncernens resultaträkning |
| 55 | Koncernens kassaflödesanalys |
| 56 | Koncernens balansräkning |
| 57 | Nothänvisningar |
| 58 | Redovisningsprinciper |
| 59 | Ord- och begreppsförklaringar |
| 60 | Revisionsberättelse |

Året som gått 2009

Året 2009 präglades till stor del av den djupa lågkonjunktur som även drabbade vår kommun.

Det har varit ett tungt år, med nedskärningar och besparingar inom i stort sett alla områden. Socialnämnden och barn- och utbildningsnämnden har fått ta de värsta stötarna.

Socialnämnden har klarat betinget bra, medan barn- och utbildningsnämnden har fortsatt problem med ett underskott med närmare 8 miljoner. Fokus ligger nu på att få budgetbalans även inom utbildningsområdet, dels genom ett ramtillskott och dels genom att ekonomikontoret avsätter mer resurser för att stödja nämndens arbete med att förbättra den ekonomiska uppföljningen och styrningen.

Förhoppningsvis skall detta tillsammans med de redan aviserade neddragningarna på personal leda till att vi får balans även i deras budget.

Klarar vi detta så kan vi börja bygga nya skolan nästa år. I år kommer vi att slutföra projekteringen.

Årets resultat är ett plus på 11 miljoner, vilket innebär att resultatmålet för 2009 har uppnåtts.

För övrigt går verksamheterna bra och vi har bra kontroll på ekonomin, trots att skatteintäkterna blivit cirka 7 mkr lägre än budgeterat. En bidragande orsak till att vi klarar oss så pass bra är de försäljningar av fastigheter som vi genomfört. Resultatet av försäljningarna är klart över förväntan, trots att vi befinner oss i en lågkonjunktur.

Under året har vi genomfört ett antal organisationsförändringar i våra verksamheter genom att ingå samarbete med Mora och Orsa.

Vi har tillskapat en gemensam it-enhet, gemensamt lönekontor samt vissa gemensamma ekonomifunktioner. Även en gemensam gymnasienämnd är bildad. Gemensam social myndighetsnämnd samt ett gemensamt va-bolag har också genomförts.

Dessa samverkansprojekt kommer att leda till besparingar som gör att vi kan satsa mera på bun och soc för att säkerställa en god kvalitet på skola, vård och omsorg.

Inom näringslivet är pelletsfabriken uppförd och i drift, Weddesågen har ökat produktionen efter



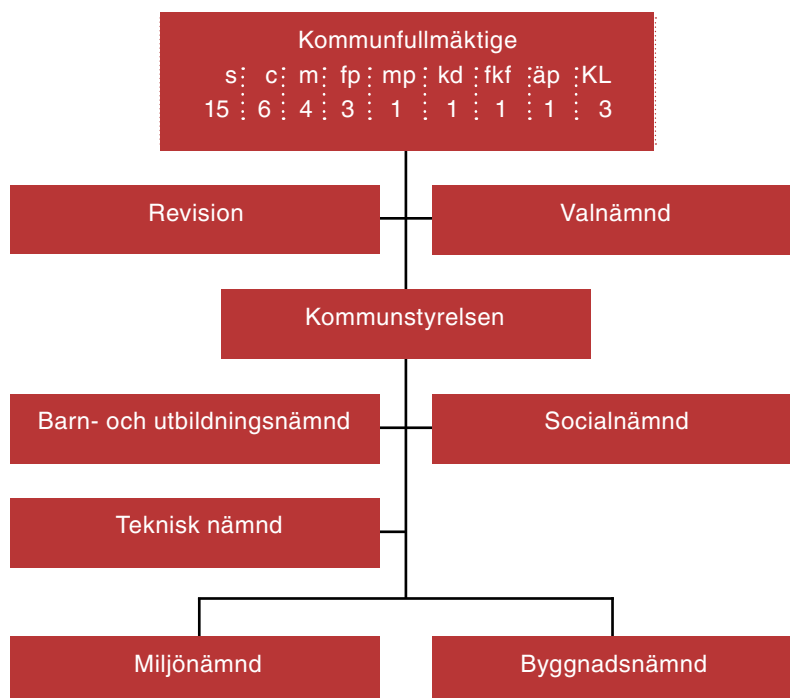
ombyggnader och försäljning av tomter inom de nya turistområdena i norr har kommit i gång.

Positivt är att vi har ett plus i befolkningsstatistiken. Visserligen bara en person, men tittar man lite mer på siffrorna så är det plus 63 på flyttnettot, vilket väger upp de negativa födelsesiffrorna som vi har varje år. Om detta håller i sig så kan vi verkligen se framtiden an med tillförsikt.

Vi lever ju i en bygd som är alldeles för värdefull, om man ser till livskvalitet, för att den skall avfolkas.

Myr Herbert Halvarsson
Kommunalarbeteledare

Organisationsschema



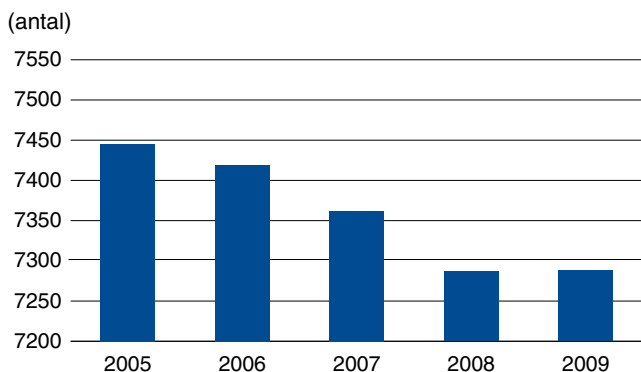
Förvaltningsberättelse

UTVECKLINGEN I ÄLVDALEN

De ekonomiska förutsättningarna för kommunen är starkt kopplade till befolkningsutvecklingen.

Under året ökade folkmängden i Älvdalens kommun med 1 person och uppgår 31 december 2009 till 7 288 invånare (7 287 st 2008). Minskningen utgörs av ett födelseunderskott på 62 och ett flyttningsöverskott på 63 personer.

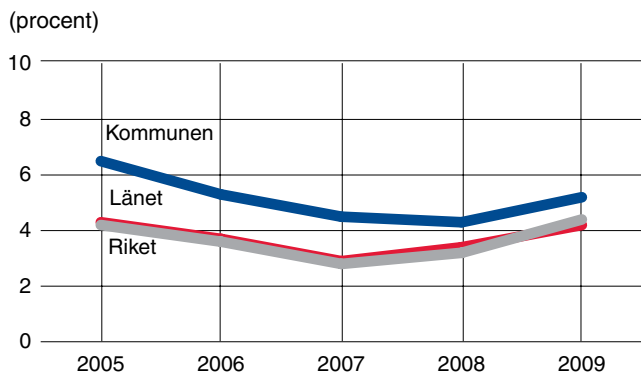
Befolkning 31/12 respektive år i Älvdalen



Under de senaste tio åren har befolkningen minskat med 430 personer (5 procent) och de senaste fem åren med 157 (2 procent). Det innebär för de senaste fem åren cirka 7 miljoner kronor i minskade intäkter.

Största minskningen under 10-årsperioden var 2000 med 128 personer och minsta var 2006 med 26 personer.

Arbetslöshet



Arbetslösheten vid årsskiftet respektive år i kommunen, länet och riket framgår av ovanstående diagram. Under perioden var arbetslösheten i Älvdalen högst under 2005, då den var 6,5 procent. 2008 hade den minskat till 4,3 procent och 2009 var den 5,2 procent, vilket är den högsta siffran i länet. Jämfört med 2008 har arbetslösheten ökat med 0,9 procent.

I SKL:s Ekonomirapporten, publicerad i oktober 2009, beskrivs den ekonomiska utvecklingen för kommunerna på bland annat följande sätt:

Vår bedömning är att fallet i sysselsättningen nu mildras, skatthöjningar i de flesta fall kommer att ställas in och de ökade kostnaderna för ekonomiskt bistånd kan täckas utan att tränga undan annan verksamhet. Statsbidraget minskar dock redan 2011 och därmed försämras de ekonomiska förutsättningarna påtagligt. Våra kalkyler visar att även om kostnadsutvecklingen hålls på en låg nivå 2009–2010 krävs ytterligare stora anpassningsåtgärder 2011. Om kommunerna ska bibehålla oförändrad kostnadsvolym och samtidigt ha ett nollresultat krävs det åtgärder motsvarande mer än 40 öre i skatthöjning. Rationaliseringarna och effektiviseringsarbetet måste således fortsätta i kommunerna.

Det grundläggande problemet för Älvdalen är att intäkterna sjunker till följd av befolkningsminskningen och att nämnderna därför måste anpassa sina verksamheter till en lägre kostnadsnivå. Kommunens struktur med tre tätorter gör att kostnaderna för den kommunala servicen blir höga. Arbetet måste därför även i fortsättningen inriktas på att effektivisera verksamheterna och minska kostnaderna. För att klara detta måste även uppsatta mål omprövas och andra prioriteringar göras.

KONCERNEN

I kommunkoncernen ingår, utöver kommunen själv, bostadsstiftelserna Elfwedahls och Särna-Idre Hyresbostäder.

Koncernens årsresultat uppgår till +11,7 mkr, där kommunen svarar för +11 mkr. Resultatet för Stif-

telsen Särna-Idre Hyresbostäder är +0,6 mkr och för Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder +0,1 mkr.

Ekonomisk översikt kommunen

Finansiella mål

| Mål | Måluppfyllelse |
|---|--------------------------------------|
| Kommunens resultat skall som lägst uppgå till 11 mkr varje enskilt år i perioden. | Uppfyllt. |
| För att minska de framtida pensionskostnaderna skall minst 3 mkr varje år användas till inlösen av pensioner. | Uppfyllt. 3 mkr används för inlösen. |
| Kommunens låneskuld skall långsiktigt minskas. Det innebär att den kortsiktigt kan öka till följd av planerade strategiska investeringar. | Ej uppfyllt. |

Årets resultat

Årets resultat var positivt, +11 mkr, vilket är i överensstämmelse med budgeterat resultat. Utfallet blev betydligt bättre än vad som prognostiserats under hösten. Förutom att kommunen genomförde en mängd besparingsåtgärder beror det positiva resultatet på faktorer som alla kommuner fått del av. Så sent som i oktober spådde SKL att det sammantagna resultatet för kommunerna 2009 skulle bli negativt med 1 miljard. I stället blev det positivt med 11 miljarder. En rad tillfälliga positiva faktorer bidrog, liksom att kostnaderna hölls tillbaka. Orsaker var bl a bättre skatteintäkter till följd av förbättrad ekonomisk utveckling och bättre finansnetto till följd av låga räntor. Dessutom gjorde en lägre sjukfrånvaro att kommunerna slapp betala premier för avtalssjukförsäkringarna under 2009. Dessutom har kommunerna redan påbörjat de förändringar som kan komma att krävas inför kommande år. Detta gav utslag redan i 2009 års bokslut. För Älvdalens del kan konstateras att finansförvaltningen totalt, där bl a ovanstående poster redovisas, från att under året ha bedömts belasta resultatet med -10 mkr i slutändan redovisar +3,1 mkr. I detta ingår också en fordran på bostadsstiftelserna med 2,9 mkr som är en följd av att dessa upphör och verksamheten i fortsättningen skall bedrivas i bolagsform.

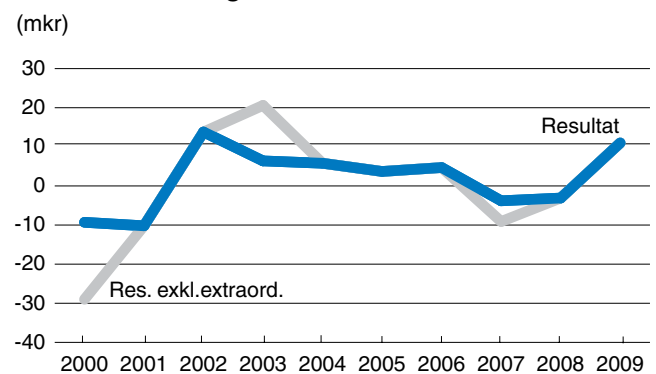
Utfallet för nämnderna är ett underskott jämfört med budget med -3,1 mkr. I detta ingår cirka 2 mkr

i realisationsvinst efter fastighetsförsäljningar som redovisats under tekniska nämnden.

Verksamhetens nettokostnader (368,0 mkr) enligt resultaträkningen har för första gången sedan 2002 minskat jämfört med året innan och är 7,7 mkr lägre, medan skatter och bidrag (382,6 mkr) ökat med endast 1,5 mkr. Avskrivningarna är i paritet med budget och 1,1 mkr högre än 2008. Finansnettot på -3,6 mkr (huvudsakligen kostnadsräntor) är 2,0 mkr lägre än 2008 och 2,4 mkr bättre än budget.

Det positiva resultatet medför att partiell inlösen av pensioner genomfördes 2009. Det kan konstateras att det fortfarande är posterna under finansförvaltningen som avgör om det blir positivt eller negativt resultat. Nämndernas verksamhet har redovisat underskott alla år utom 2002. Ambitionen är därför att arbeta för att minimera dessa. Verksamheternas kostnader måste i fortsättningen anpassas till de ekonomiska ramarna.

Resultatutveckling



Årets överskott innebär att det egna kapitalet ökar med 11 mkr och därmed återställs detta för förlusterna 2007-2008.

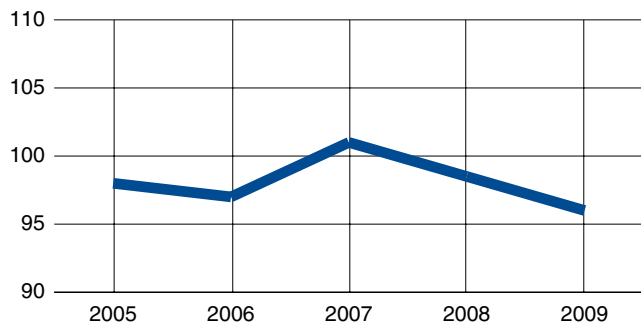
Ovanstående bild visar resultatet inklusive (blå staplar) och exklusive extraordinära och jämförelsestörande poster (röd kurva). Om man bortser från perioden 2002-2006 måste man gå tillbaka till 1994 för att hitta ett år då kommunen hade balans i ekonomin.

De senaste årens underskott har utgjort bakslag från den relativt positiva ekonomiska utveckling som inleddes 2002. Orsaken till de senaste årens problem har varit att kommunen inte klarat att anpassa kostnaderna till de demografiska förändringarna. Ett tydligt bevis för detta är att kostnadsnivån inom såväl utbildningsområdet som vården ligger klart över de standardkostnader som styr bidragen från staten. För att lyckas uppnå resultatmålet i fortsättningen måste man inrikta arbetet på att skapa budgetdisciplin. Verksamheterna måste med marginal anpassas till det ekonomiska utrymmet så att viss beredskap finns för

oförutsedda händelser. Detta är absolut nödvändigt, dels med tanke på befolkningsutvecklingen, dels för att skapa utrymme för nödvändiga investeringar och andra satsningar.

Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och bidrag

(procent)



Ett viktigt ekonomiskt mått är nettokostnadernas andel av skatteintäkter och generella statsbidrag. År 2009 är andelen 96 procent jämfört med budgetens 95 procent och 99 procent 2008. Åren 2003–2005 var kommunfullmäktiges mål att nettokostnadernas andel högst skulle vara 95 procent av skatteintäkterna. Det nåddes 2002 (93 procent) och 2003 (92 procent). Om bidraget från kommundelagationen 2003 räknas bort var dock andelen 98 procent.

För 2009 gäller de finansiella mål som redovisats ovan.

Driftbudgetens utfall

Driftkostnaderna exklusive kapitalkostnader och övriga interna poster, 446,8 mkr, har minskat med 5,1 mkr jämfört med året innan (451,9 mkr). Senast det skedde att kostnaderna var lägre än året innan var 2002. Åren däremellan har ökningen varit 4–5 procent, förutom 2003 då den var 7 procent.

| | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|-----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Driftkostnader | 446,8 | 451,9 | 436,3 | 421,1 | 402 |
| Ökning mkr | -5,1 | 15,6 | 15,2 | 19,1 | 14,9 |
| Ökning % | -1 | 4 | 4 | 5 | 4 |
| Kapitalkostnader | 39,7 | 39,9 | 39,8 | 39,9 | 35,1 |
| Övriga interna poster | 20,7 | 26,6 | 21,8 | 19,8 | 11,7 |
| Totalt | 507,2 | 518,4 | 497,9 | 480,8 | 448,8 |

Den största delen av minskningen utgörs av lönekostnaderna, som minskat med 3,2 mkr, och övriga kostnader, med 1,9 mkr. Trots minskningen är budgetavvikelsen för personalkostnader -1,8 mkr.

Budgetavvikelser 2006-2008

| | 2009 | 2008 | 2007 |
|------------------------------|--------|---------|---------|
| Kommunfullmäktige | -107 | -103 | -311 |
| Kommunstyrelsen | 4 486 | 1 146 | 110 |
| Socialnämnden | -1 909 | -2 023 | 255 |
| Barn- och utbildningsnämnden | -7 664 | -8 178 | -173 |
| Tekniska nämnden | 2 094 | -5 007 | -10 787 |
| Byggnadsnämnden | 123 | 99 | -301 |
| Miljönämnden | -194 | 302 | 170 |
| Summa | -3 171 | -13 764 | -11 037 |

Den sammantagna budgetavvikelsen för nämnderna är -3,2 mkr. Enligt ovanstående tabell är det barn- och utbildningsnämnden som står för merparten av underskottet, -7,7 mkr, varav interkommunala ersättningar för gymnasiet svarar för -4,7 mkr. Tekniska nämndens överskott på 2,0 mkr fördelar sig på +1,4 mkr för affärsverksamheten och +0,6 för lokalkostnaderna. I resultatet för fastighetsdelen ingår realisationsvinster för fastighetsförsäljningar med cirka 2 mkr. Socialnämndens underskott med 1,9 mkr kan i huvudsak härledas till handikappomsorgen, LSS-verksamheten. Kommunstyrelsens överskott med 4,5 mkr består av ej utnyttjad del av avsatta medel för löneökningar, +4,3 mkr. Övriga nämnder redovisar sammantaget en budgetavvikelse på -0,2 mkr.

Uppföljningsrapporterna under året har pekat på underskott totalt för verksamheterna med -3 till -5 mkr.

God ekonomisk hushållning

Kommunallagen kräver god ekonomisk hushållning. Grundtanken bakom kravet är att dagens kommunmedborgare ska finansiera sin egen kommunala välfärd, och inte förbruka vad tidigare generationer har tjänat ihop. Begreppet innebär därför ett krav på positiva resultat över tiden. Det är nödvändigt för att finansiera investeringar och pensionsrättigheter intjänade före 1998, vilka redovisas som ansvarsförbindelse. Dessutom behövs en buffert för att möta oväntade händelser.

Balanskravet

Innebörden av begreppet balanskrav är att ett underskott måste återställas. Under perioden 2000–2004 skulle underskottet täckas senast inom två år, men från och med 2005 ska det täckas senast efter det tredje året. Nedanstående tabell visar hur underskotten har återställts från och med 2000 då balanskravet infördes.

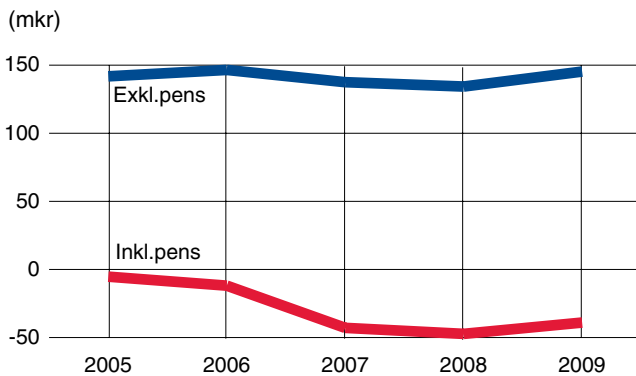
Balanskravsutredning

| År | Resultat | Avgår särskilda skäl | Resultat att återställa |
|-------------------------|----------|----------------------|-------------------------|
| 2000 | -29 005 | 17 905 | -11 100 |
| 2001 | -10 458 | | -10 458 |
| 2002 | 13 834 | | 13 834 |
| Återställning 2000 | | | 11 100 |
| 2003 | 20 555 | | 20 555 |
| Återställning 2001 | | | 10 458 |
| 2004 | 5 835 | | 5 835 |
| 2005 | 3 728 | | 3 728 |
| 2006 | 4 733 | 3 600 | 8 333 |
| 2007 | -9 090 | 5 342 | -3 748 |
| 2008 | -3 133 | | -3 133 |
| 2009 | 11 008 | | 11 008 |
| Återställning 2007-2008 | | | 6 881 |
| Ack resultat perioden | 8 007 | 26 847 | 0 |

Enligt tabellen har underskottet 2000 (-11,1 mkr) återställts genom överskottet 2002 (+13,8 mkr) och underskottet 2001 (-10,5 mkr) med överskottet 2003 (+20,6 mkr). Årets resultat (+11 mkr) gör att underskotten 2007 och 2008 kan återställas. Posterna i kolumnen ”Avgår särskilda skäl” avser åtgärder av engångsnatur som syftar till att förbättra ekonomin långsiktigt, t ex realisationsförluster och nedskrivningar.

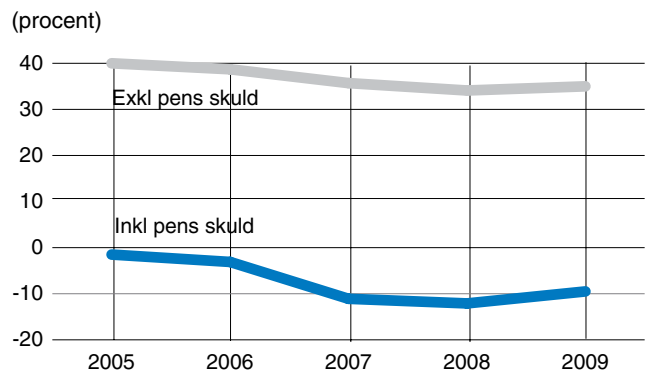
Balanskravet har hittills uppfyllts.

Eget kapital



1998 ändrades redovisningen av pensionsskulden. Intjänad pension till och med 1997 redovisas från och med 1998 som en ansvarsförbindelse. Ovanstående diagram redovisar därför även det egna kapitalet inklusive pensionsskulden. Med hela pensionsskulden inräknad är det egna kapitalet negativt, -39 mkr 2009.

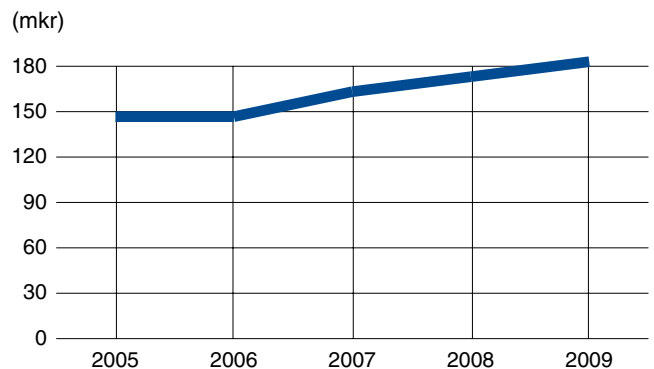
Soliditetsutveckling 2005-2009



Soliditeten mäts genom att relatera det egna kapitalet till de totala tillgångarna. Soliditeten visar i vilken grad tillgångarna har anskaffats med egna medel, och den är därmed ett mått på den finansiella styrkan.

Årets överskott (+11 mkr) ökar det egna kapitalet och medför att soliditeten förbättras något från 34 procent året innan till 35 procent; genomsnittet i länet är 41 procent. Det gäller när soliditetsmåtten redovisas enligt balansräkningen, d v s exklusive pensionsskulden. Räknas pensionsskulden in blir det egna kapitalet negativt och därmed även soliditeten.

Låneskuldens utveckling 2005-2009



Kommunens långfristiga låneskuld 31 december var 183 mkr, eller 25 109 kronor per invånare, vilket är ett mycket högt belopp; genomsnittet i länet var 15 201 kronor per invånare.

Räntekostnaderna var 6,6 mkr jämfört med 8,6 mkr 2008. Ränteläget har det senaste året varit extremt lågt till följd av finanskrisen. Kommunen ökade dock låneskulden för att finansiera den förhållandevis höga investeringsnivån, samtidigt som prognoserna under året pekade på ett betydligt sämre resultat än som blivit fallet. I kraft av årets resultat och den allmänt förbättrade situationen kan det bli aktuellt att minska låneskulden under 2010. Långsiktigt är målet att minska skulden, och därför är det nödvändigt att skapa ett utökad utrymme för investeringar genom positiva resultat.

Likviditet

Med likviditet menas betalningsförmåga på kort sikt. För att säkerställa betalningsförmågan har kommunen en kredit på 30 mkr på kommunens koncernkonto. De likvida medlen ökade med 14 mkr mot året innan. Förutom upplåning och årets positiva resultat bidrog också inkomster från fastighetsförsäljningar till att förbättra likviditeten.

Se kassaflödesanalys sid 46.

Borgensåtaganden

Kommunens borgensåtaganden 31 december var 56,8 mkr (2008 55,6 mkr), varav 48 mkr avser lån till de kommunala bostadsföretagen, 3,4 mkr till Idrefjälls golfbana, 4,1 mkr till Dalatrafik, samt 0,1 mkr till Älvdalens Ridklubb. Vidare ingår borgensåtaganden och ansvar för förluster på 1,3 mkr gentemot egna hem och småhus med bostadsrätt.

Investeringar

Årets investeringar uppgick netto till 30,4 mkr (39,3 mkr 2008). Investeringsbudgeten var 24,8 mkr. Budgetavvikelsen var därmed -5,6 mkr. Avvikelsen hänförs till största delen (-7,2 mkr) till tekniska nämnden där va-verksamheten svarar för -5,1 mkr och fastighetsområdet för -2,6 mkr. KS budgetavvikelse på sammantaget +0,9 mkr orsakas av att det nya lönesystemet var budgeterat 2009 medan halva utgiften belastade 2008. För att klara investeringarna togs ett nytt lån på 10 mkr. Planeringen för 2009 var att uppnå överskott med 11 mkr för att bli skapade utrymme för investeringar och för att på längre sikt minska såväl låneskulden som pensionskulden. Den viktigaste förutsättningen för att denna plan skulle hålla var att verksamheterna bedrivs inom budgetramen. Årets resultat visar att kommunen brutit de senaste två årens negativa utveckling, även om verksamheterna ännu inte är i balans. Den planerade investeringen i en ny skola kan endast genomföras med en kontrollerad ekonomi där planerade överskott uppnås.

Pensioner

Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr

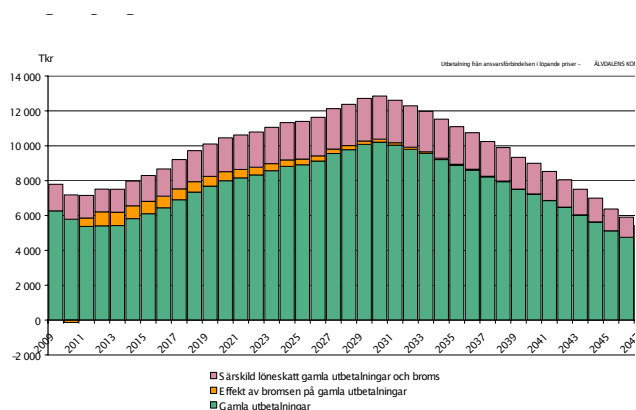
| | 2009 | 2008 | 2007 |
|--|-------|-------|-------|
| Pensioner som redovisas som kortfristig skuld | 8,7 | 8,7 | 7,9 |
| Avsättning till pensioner, inkl garantipension | 7,0 | 5,8 | 5,4 |
| Pensioner redovisat som ansvarsförbindelse | 148,7 | 146,4 | 145,2 |
| Total pensionskulld | 164,4 | 160,9 | 158,5 |
| Särskild löneskatt | 39,9 | 39,0 | 38,5 |
| Pensionskulld inkl löneskatt | 204,3 | 199,9 | 197,0 |

Kommunens totala pensionskulld uppgick under året till 204 mkr inklusive löneskatt.

Den del av pensionskulden som redovisas som ansvarsförbindelse var vid årsskiftet 148,7 mkr exklusive löneskatt och 184,8 mkr inklusive. 2007 infördes en ny modell för pensionskuldsberäkningar, den s k RIPS 07, som SKL och RKR rekommenderar kommunerna att använda. Bytet av beräkningsmodell var bland annat föranlett av det nya pensionsavtalet (KAP-KL) samt av behovet att uppdatera vissa försäkringstekniska grunder såsom diskonteringsränta och livslängder.

2005 och 2006 hade kommunen kunnat göra en så kallad partiell inlösen av en del av pensionskulden, medan det inte skett 2007 och 2008 beroende på negativa utfall. Med resultatmålet uppfyllt 2009 ska inlösen ske med minst 3 mkr enligt de finansiella målen. Kostnaderna för pensionsåtagandet kommer att öka de närmaste åren, vilket minskar utrymmet för verksamheterna. Det är därför viktigt att åstadkomma positiva resultat så att de framtida pensionskostnaderna kan minskas.

Långtidsprognos ansvarsförbindelsen





Bilden ovan visar i löpande priser nivån på utbetalningarna för de pensionsrätter som intjänats t o m 1997-12-31. Det är kostnader som belastar respektive års budget och minskar utrymmet för verksamheterna.

Köp av externa tjänster

All kommunal verksamhet bedrivs inte i kommunal regi. Nedan redovisas omfattningen av kommunal verksamhet utförd av andra huvudmän.

Köp av externa tjänster

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Köp från andra kommuner | 24 453 | 22 069 | 23 623 | 26 682 | 28 740 |
| Köp från landsting | 5 685 | 5 951 | 5 293 | 4 397 | 4 635 |
| Köp från staten | | 331 | 153 | 195 | |
| Köp från föreningar eller stiftelser | 2 279 | 3 198 | 1 943 | 2 245 | 1 390 |
| Köp från företag | 22 968 | 22 916 | 20 576 | 19 613 | 17 304 |
| Köp från enskilda | 4 707 | 3 832 | 2 037 | 2 474 | 2 126 |
| Summa | 60 092 | 55 606 | 53 625 | 55 606 | 54 195 |

ÄLVDALENS KOMMUNÖVERGRIPANDE MÅL- OCH HÅLLBARHETSASPEKT

| Ekologisk | Ekonomisk | Social | Kulturell |
|---|--|---|--|
| Ekologisk mångfald. | Älvdalen – en turistkommun. | Höga frisktal. | Beredskap för mångkulturella yttringar. |
| Starka företag som tar ekologisk hänsyn. | God ekonomisk hushållning. | Stor andel nöjd befolkning. | Rikt kultur- och fritidsliv. |
| Energiförsörjning med förnybara bränslen. | Ökad sysselsättning. | God tillgång till bra bostäder. | Öppenhet mot gäster och inflyttare. |
| Planer för skydd och användning av natur för upplevelser och kunskap. | Starkt näringsliv. | Höjd utbildningsnivå. | Värna om minoritetsspråken samiska och älvdalskan. |
| Klimatstrategi skall införas inom alla verksamheter. | Positiv befolkningsutveckling till antal och åldersstruktur. | Tillgång på kvalificerad arbetskraft. | Tradition och förnyelse i kulturyttringar. |
| | | Hela kommunen med tre tydliga tätorter. | |
| | | Trygghet. | |
| Regionalt samarbete | | | |

De övergripande målen kan inte direkt mätas och bockas av som uppnådda. De övergripande målen pekar ut en önskvärd riktning, och är därmed en ledstjärna för nämndernas konkreta mål. Resultatet 2009 är ett överskott med 11 mkr, vilket är det resultatmål kommunen planerar för. Verksamheterna sänkte de totala kostnaderna jämfört med 2008. Det visar att förändringsarbetet har burit frukt. Det är första gången sedan 2002 som det skett en kostnadsminskning.

2009 bröt kommunen den tidigare trenden med befolkningsminskning. Befolkningen ökade med en invånare 2009. Det kan jämföras med en befolkningsminskning på 26, 57 respektive 75 för de tre senaste åren. Antalet födda är färre än antalet döda – 62 personer – men genom att 63 fler har flyttat in i kommunen än vad som flyttat ut kan vi notera en ökning med 1 person. Arbetslösheten var hög under 2009 som en följd av den rådande lågkonjunkturen.

Under 2009 lades översiktsplanen för kommunens norra delar fast. Därmed finns en god grund för fortsatt utveckling av exempelvis bostadsområden och turismanläggningar. Expansionen av besöksnäringen i den norra kommundelen har fortsatt. Genom kommunens inköp av mark för den planerade utbyggnaden av golfbanan i Idre har företaget Idre Golf Ski och Spa etablerat sig. Planer för Hemmeråsen har beslutats och därmed finns förutsättningarna för Idre Himmelfjäll att starta sin utbyggnad. Både dessa satsningar kommer att innebära ett betydande antal arbetstillfällen under såväl byggnadsperioden som när de kommer i drift.

Kommunen har startat ett fastighetsaktiebolag till vilket de båda bostadsstiftelsernas verksamhet skall föras. Genom bolaget får kommunen ett kraftfullt verktyg för agerande på bostadsmarknaden.

Under året anslöts ett antal kommunala fastigheter till fjärrvärmenätet som byggts i Älvdalens centralort. Detta är ett stort steg mot målet energiförsörjning med förnybara bränslen.

Den kanske viktigaste händelsen för att uppfylla de övergripande målen är beslutet om samverkan inom flera områden mellan Mora, Orsa och Älvdalens kommuner. Genom samverkan står de tre kommunerna bättre rustade inför framtiden för att rekrytera kompetens, utveckla verksamheterna, höja effektiviteten och minska kostnaderna.

FRAMTIDEN

Det fanns många positiva tecken 2009 – befolkning, ekonomi, samverkan med grannkommunerna, utveckling inom företagen. Men positiva och utvecklande tendenser är alltid sköra. Alla som verkar i Älvdalens kommun måste verka gemensamt för att framtiden skall bli ljus. Det är nödvändigt

- att arbeta vidare med rationaliseringar så att det ekonomiska läget förbättras och tillåter att viktiga investeringar kan göras
- att arbeta med planer och markfrågor så att det finns beredskap för företag att etablera sig
- att tillskapa områden som är attraktiva för bostadsbyggande
- att alla delar av kommunen arbetar för att stödja utvecklingsprojekt
- att det finns en samsyn inom kommunen om de stora utvecklingsfrågorna
- att fortsätta att utveckla samverkan med grannkommuner
- att det utvecklas ett samarbetsklimat mellan de politiska blocken så de låsta positionerna som finns i dag bryts.

Personalredovisning

Den totala kostnaden för löner och arvoden, inklusive sociala avgifter, var 282 mkr (56 procent av brutto-kostnaderna)

ANTAL TILLSVIDAREANSTÄLLDA

| Antal tillsvidareanställda | 2009 | 2008 | 2007 |
|----------------------------|------|------|------|
| Totalt | 641 | 670 | 657 |
| Varav kvinnor % | 82,3 | 82,8 | 81,5 |

Under året har dessutom 32 personer (varav 81,2 procent kvinnor) haft längre vikariat, vilket blir totalt 673 personer som under året haft månadsanställning.

Antalet arbetade timmar under året var 1 133 343, vilket motsvarar 673 årsarbeten. Skillnaden mellan antal personer och antal årsarbeten kan förklaras med att kommunen har många deltidstjänster.

Antalet årsarbetare räknas fram med hjälp av sysselsättningsgraden för de månadsavlönade. Uppgiften om årsarbetare anger alltså hur många anställda kommunen skulle ha haft om alla arbetat heltid.

Procentuell fördelning av sysselsättningsgrad (ssgr)

| Anställningsform | Kön | 100 % ssgr | 75-99 % ssgr | -74 % ssgr | % per kön |
|----------------------|---------|---------------|-----------------|---------------|--------------|
| Tillsvidareanställda | Kvinnor | 54,5 | 36,6 | 9,0 | 82,5 |
| | Män | 84,2 | 7,9 | 7,9 | 17,5 |
| Visstidsanställda | Kvinnor | 72,2 | 16,7 | 11,1 | 78,3 |
| | Män | 60,0 | 20,0 | 20,0 | 21,7 |

Anställningsform är den som gäller för grundanställningen. Anställningen är antingen tills vidare (utan tidsbegränsning) eller viss tid (med tidsbegränsning).

GENOMSNIITTSÅLDER

| Kön | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------|------|------|------|
| Kvinnor | 47,1 | 46,4 | 47,1 |
| Män | 50,4 | 49,2 | 49,5 |

Medellåldern är 47,7 år för kommunens tillsvidareanställda. Åldersstrukturen bland de anställda innebär att under de närmaste 15 åren kommer nästan hälften av de anställda (47 procent av kvinnorna och 29 procent av männen) att uppnå pensionsåldern 65 år. Kommande pensionsavgångar gör att kommunen står inför stora rekryteringsbehov de närmaste 10 åren.

Medellönen under 2009 var 22 159 kronor för kvinnor och 25 282 kronor för männen.



REKRYTERING

De närmaste åren kommer många medarbetare att behöva ersättas, inte bara i Älvdalens kommun utan totalt sett på hela arbetsmarknaden. Detta innebär att konkurrensen om arbetskraft blir stor. Möjligheten att arbeta heltid för dem som arbetar inom vård och omsorg kommer att vara en konkurrensfördel.

Ett gott ledarskap är avgörande för att kunna behålla och rekrytera rätt kompetens och att leda organisationen i ekonomiskt tuffa tider.

Under 2010 kommer fokus att ligga på att stärka ledarskapet, och en utbildningsplan för nya och gamla chefer är framtagen.

Under 2009 genomfördes följande utbildnings/utvecklingsinsatser för chefer och medarbetare:

- Visionseminarium, mars.
- Två dagars arbetsmiljökurs, april och maj.
- Chefskonferens, juni, med fokus på kommunens ekonomi.
- Relation Älvdalen, 1–3 september, för all personal.
- Gemensamt chefsseminarium Mora-Orsa-Älvdalen, 29–30 september, med fokus på samverkan mellan de tre kommunerna.
- Jobbpusslet september–december, utbildning i bemanningsekonomi för personal inom äldreomsorgen med syfte att skapa förutsättningar för införande av heltidstjänster.
- Talangjakten, en rekryteringsutbildning för eventuellt blivande chefer, tillsammans med Mora och Orsa. Ett syfte med utbildningen är att skapa en rekryteringsbas för framtida chefsjobb i de tre kommunerna. Ett annat syfte är att ge dessa presumtiva chefer en grund att bestämma om sin framtida karriär genom att ge basala kunskaper om ekonomi, arbetsrätt, organisation, gruppsykologi, det egna ledarskapet m m.

SJUKFRÅNVARO

Älvdalens kommun har den 31/12 2009 10 långa sjukfall som pågått längre än 180 dagar. Av dessa personer uppbär 5 100 procents ersättning, 2 har 50 procent och 3 har 25 procent från Försäkringskassan. Sjukfrånvaron har sjunkit med drygt 0,5 procent, vilket till stor del kan förklaras av att Försäkringskassan och Älvdalens kommun har intensifierat sitt samarbete. En mindre del av förklaringen är Försäkringskassans skärpta hantering av regelverket.

| Kön | 2009 | 2008 |
|-----------|------|------|
| Kvinnor % | 4,8 | 5,7 |
| Män % | 2,3 | 1,6 |
| Totalt | 4,3 | 4,9 |

ÖVRIGT

Under året träffades samverkansavtal med samtliga fackliga organisationer i kommunen.

Alla medarbetare kommer att utbildas under 2010.

Ett projekt för att åstadkomma heltidstjänster eller önskad sysselsättningsgrad för alla inom sociala avdelningen påbörjades under 2009. Under hösten genomgick ett antal medarbetare en utbildning – Jobbpusslet – som ska ligga till grund för det fortsatta arbetet. Målet är att erbjuda alla heltidstjänster eller önskad sysselsättningsgrad under våren 2010.

Under 2009 fick 80 skolungdomar feriearbete inom kommunens verksamheter.

I slutet av året fattade kommunfullmäktige i Älvdalens kommun, Mora kommun och Orsa kommun beslut om att de sex påbörjade samverkansprojekten ska genomföras under 2010. Det handlar om gemensam löneadministration, gemensam it-service, gemensamt bolag för va och renhållning, gemensam myndighetsutövning inom sociala avdelningen, gemensamt gymnasium och gemensam fakturahantering.

Kommunfullmäktige och kommunstyrelsen

ORDFÖRANDE KF: LEO PERSSON

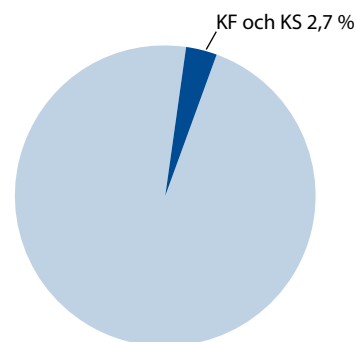
ORDFÖRANDE KS: HERBERT HALVARSSON

Resulträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|--------------|--------------|-------------|
| Driftintäkter | 992 | 1 299 | 1 495 |
| Driftkostnader | 13 593 | 17 031 | 18 047 |
| Nettokostnader | 12 601 | 15 732 | 16 552 |
| Kapitalkostnader | 0 | 4 | 0 |
| Tillskott av skattemedel | 17 580 | 17 220 | 16 339 |
| RESULTAT | 4 980 | 1 484 | -213 |
| NETTOINVESTERINGAR | | | |

Andel av total verksamhet

(procent)



EKONOMISKT RESULTAT

Årets utfall blev ett överskott med 4 980 tkr, varav merparten (4,3 mkr) är att härleda till ej utnyttjad del av avsatta medel för löneökningar. Kollektivtrafiken och färdtjänsten visar sammantaget +0,9 mkr. Underskott visar anslaget för bidrag till organisationer och kommunstyrelsen, tillsammans -0,8 mkr.

SAMMANTRÄDEN

Kommunfullmäktige genomförde 6 ordinarie och 2 extra sammanträden under 2009, varvid man behandlade totalt 151 ärenden.

KOMMUNSTYRELSEN

Sammanträden

Kommunstyrelsen genomförde 10 ordinarie och 3 extra sammanträden under 2009.

Kommunstyrelsen behandlade 172 ärenden.

KOMMUNSTYRELSENS UTSKOTT

Kommunstyrelsens arbetsutskott hade 11 sammanträden och behandlade sammanlagt 121 ärenden. Kommunstyrelsens personal- och organisationsutskott hade 7 sammanträden och behandlade 85 ärenden. Kommunstyrelsens kultur- och fritidsutskott, som inrättades 2009-07-01, hade 3 sammanträden med 22 ärenden.

Viktigare beslut och händelser:

- Fullmäktige antog detaljplan och genomförandeavtal för Idre Golf Ski & Spa.
- Beslut att – tillsammans med Landstinget Dalarna – bilda en fristående gymnasieskola, Älvdalens Utbildningscentrum AB, samt att anta bolagsordning och utse ledamöter. Ansökan om utbildningar vid den fristående gymnasieskolan godkändes av Skolinspektionen i januari 2010.
- Översiktsplan för norra kommundelen antogs efter sex års arbete.
- Kommunfullmäktiges kultur- och fritidsberedning avskaffades. Kultur- och fritidsutskott under kommunstyrelsen inrättades 2009-07-01.
- Revisorerna föreslog att ansvarsfrihet inte skulle beviljas för ks ordförande Herbert Halvarsson och tekniska nämndens ordförande Peter Nygren för 2009 med motivering att de båda – i egenskap av kommunens firmatecknare – hade undertecknat ett för kommunen bindande avtal om anslutning till det nya fjärrvärmenätet i Älvdalens kyrkby, utan att beslut om detta fattats. Kommunfullmäktige beslöt dock att bevilja ansvarsfrihet men att rikta anmärkning för åtgärden.
- Kommunstyrelsen beslöt att delta i ett garantiåtagande för att finansiera upprustning av Dalabanan, i första hand sträckan Borlänge–Uppsala, för snabbare förbindelser till Stockholm.

- Kommunfullmäktige beslöt att bilda ett kommunalt bostadsaktiebolag – Norra Dalarnas Fastighets AB – samt att överföra bostadsstiftelsernas fastigheter till bolaget.
- Principbeslut att till fjärrvärmenätet ansluta de kommunala fastigheter som är möjliga.
- Beslut om samverkan med Mora och Orsa kommuner inom en rad områden: va-renhållning, it, löner, ekonomiadministration, social myndighetsutövning samt gymnasieskola.
- I samband med detta, beslut att tillsammans med Mora och Orsa kommuner bilda ett gemensamt kompetensbolag för vatten och renhållning, Vatten och Renhållning i Norra Dalarna AB samt att bilda ett eget ägarbolag, Älvdalen Vatten och Renhållning AB.
- Beslut om nedläggning av Nornäs skola från och med läsåret 2010/2011.
- Organisationsförändring: plan- och byggavdelning bildas ur samhällsbyggnadsavdelningen.
- Beslut om förändrade samverkansformer och framtida avveckling av kommunalförbundet Region Siljan.

KOLLEKTIVTRAFIK OCH FÄRDTJÄNST

Ekonomiskt resultat

Kollektivtrafiken och färdtjänsten kostade drygt 5,5 miljoner med cirka 380 tkr i intäkter.

Nettoavvikelsen i förhållande till budget för kollektiv- och färdtjänsttrafiken 2009 slutade med ett överskott på drygt 1 miljon kr, där kollektivtrafiken har ett plus på 1,4 miljoner och färdtjänsten ett minus på 450 tkr.

Kollektivtrafiken har en nettokostnad på 3 305 tkr som fördelas mellan den tidtabellstyrda linjetrafiken med 2 737 tkr och den anropsstyrda kompletterings-trafiken som kostar 568 tkr under 2009. Nettokostnaden för färdtjänsten är 1,4 miljoner.

VERKSAMHETSRESULTAT

Kostnaderna för kollektivtrafiken har ökat fram till 2007, planade ut 2008 och är nu på samma kostnadsnivå som 2005. De linjer som har störst kostnadstäckning är linje 123 Älvdalen–Evertsberg med 33 procent och linje 124 Älvdalen–Klitten med 29 procent. Den sammanlagda kostnadstäckningen för alla linjer är 17 procent. Huvuddelen av intäkterna kommer från skolkorten som skolan betalar för skolskjutsarna.

| Linje | 123 | 124 | 126 | 127 | 128 | 95 | Summa |
|--------------------|------|------|-----|-----|-----|------|-------|
| Kostnadstäckning % | 33,0 | 29,2 | 1,5 | 4,6 | 2,9 | 14,7 | 16,8 |

Utöver ovanstående tidtabellstyrda linjer som körs av Dalatrafik finns kompletteringstrafiken som består av

12 st anropsstyrda linjer som går från de flesta byarna in till närmsta tätort en gång per vecka. Anropsstyrd innebär att man måste beställa resan senast kvällen före.

Antalet färdtjänstresor har de tre senaste åren stabiliserat sig och ligger nu runt 2 300 enkelresor per år.

| | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|------------------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Färdtjänstresor | 2 308 | 2 352 | 2 261 | 3 145 | 3 837 |
| Riksfärdtjänstresor | 39 | 28 | 53 | 101 | 115 |
| Tillståndsberättigade | 284 | 289 | 320 | 394 | 350 |
| därav kvinnor | 182 | 183 | 210 | 261 | 248 |
| därav män | 102 | 106 | 110 | 133 | 102 |
| Nettokostnad färdtjänst, tkr | 1 435 | 1 292 | 1 037 | 1 561 | 797 |

Den 31 december 2009 var det 284 personer som var berättigade att använda färdtjänsten och dessa fördelar sig på 102 män och 182 kvinnor. Av männen är det 59 st som har nyttjat färdtjänsten under året och för kvinnorna är det 99 st. Färdtjänstkostnaderna har en stigande tendens. Eftersom mängden resor är ganska lika de senaste åren innebär det att medelkostnaden för resorna är lite dyrare. Det beror med all säkerhet på att från halvårsskiftet 2007 så kan man åka färdtjänst över hela Dalarna i stället för endast inom Älvdalens kommun som det var tidigare.

FRAMTIDEN

En målsättning i samhället är att antalet resande med kollektivtrafiken skall öka. Eftersom biljettpriserna är kraftigt rabatterade måste underskottet täckas upp av skattemedel. Skall vi sänka kostnaderna innebär det oftast indragning av linjer eftersom det visar sig vara svårt att få fler resande. Kollektivtrafiken är i dag prioriterad till skol- och arbetsresor men den är också en viktig del av servicen till de äldre invånarna i glesbygden. Skall vi öka tillgängligheten för kollektivt resande i glesbygd skall satsningen ske på den anropsstyrda kompletteringstrafiken med minibussar som då bara kör när det finns ett behov. Det minimerar antalet körda mil med tomma bussar.



Kultur- och fritidsutskottet

ORDFÖRANDE: HERBERT HALVARSSON

CHEF FRITID: MARIA THORSTENSSON

CHEF KULTUR: KARIN BOOBERG

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|-------------|-------------|--------------|
| Driftintäkter | 1 968 | 1 956 | 1 742 |
| Driftkostnader | 7 669 | 8 221 | 7 754 |
| Nettokostnader | 5 702 | 6 265 | 6 012 |
| Kapitalkostnader | 781 | 882 | 774 |
| Tillskott av skattemedel | 6 036 | 6 589 | 6 280 |
| RESULTAT | -446 | -559 | -506 |
| NETTOINVESTERINGAR | 129 | 94 | 1 321 |

SAMMANFATTNING

Frågor som rör kommunens kultur- och fritidsverksamheter låg till och med juni 2009 under barn- och utbildningsavdelningen, men fördes därefter över till att bli ett utskott direkt under kommunstyrelsen. Arbetsutskottet har haft ett antal möten under hösten, framför allt med syfte att ta fram mål och riktlinjer för kommunens kultur- och fritidsfrågor, samt för att försöka samordna kommunens bidrag till enskilda och föreningar.

EKONOMISKT RESULTAT

Kultur

Biblioteks- och kulturverksamheten har genomförts inom ramarna. Överskotten på biblioteket beror på bidrag som ännu ej utnyttjats samt att vi haft mindre personal under en tid. Överskottet på museet beror på ökade intäkter p g a Larz-Kristerz-utställningen och att fler valt att turista inom landet.

Fritid

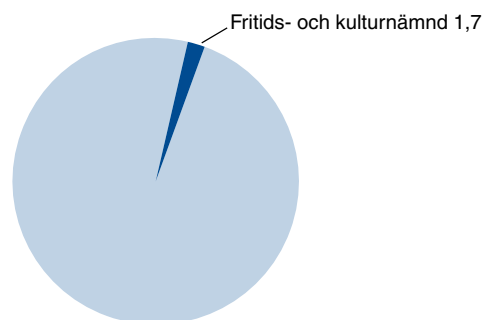
Avvikelsena på både intäcks- och kostnadssidan återfinns på simhallen och ishallen.

Sparförslaget, som innebär försäljning, har ännu inte genomförts.

Genom hårt arbetande personal har dock kostnaderna kunnat hållas nere samtidigt som intäkterna

Andel av total verksamhet

(procent)



ökat något, vilket har gjort att det befarade underskottet på 1 mkr i stället landat på cirka 650 tkr.

VERKSAMHETSRESULTAT

Kultur

Biblioteket har fortsatt att utvecklats positivt under året, vilket avspeglar sig i de stadigt ökade utlånings-siffrorna. Ökad programverksamhet, utåtriktat fysiskt och virtuellt arbete, lyckade rekryteringar samt strategisk medieplanering har varit några av framgångsfaktorerna. Väl utvecklad barnverksamhet, nu även i de norra kommundelarna, med gedigen service till förskola och skola samt aktiviteter för barn på lördagar är också bidragande till de ökande utlånen. Samarbetet med studieförbunden har under året utvecklats och biblioteket valdes ut att delta i det länsöver-skridande projektet Vinna-Vinna. Kulturfestivalen för funktionshindrade genomfördes i ekonomiskt samarbete med övriga Siljanskommuner.

Kultur i Älvdalen har bidragit både ekonomiskt och praktiskt vid ett flertal kulturarrangemang, bland annat teaterföreställningen Sockerdagar med Teater Västernorrland och munspelskonsert med gruppen Sväng. Under 2009 togs initiativ för att starta ett kulturnätverk i hela kommunen. Drivande i organisationen är Idre bygdegårdsförening och kulturföreningen Welest med Kultur i Älvdalen som stödjande part. Film i Dalarna har tagit initiativ till ett

utvecklingsarbete vad gäller film och biografier vilket kommer att fortgå under 2010 och valt ut fyra kommuner till projektet. Älvdalens kommun har förmånen att vara en av de utvalda.

Barnkulturen har delvis uppfyllts. Musik och teater är i stort sett tillgodosett enligt barnkulturplanen. Film borde ha visats i Särna och Idre men på grund av att vi omorganiserar arbetet med skolbio blev det inte så. För att kunna utveckla eget skapande behövs mer resurser. Siljanskommunernas kultursamarbete fokuserade under året på barnkultur.

Museet har under året haft 5 184 besökare, vilket är betydligt fler än föregående år och visar sig mycket positivt på intäktssidan. Det ökade besöksantalet beror sannolikt på att fler valt att turista inom landet och att museet under året haft en omfattande utställning med Larz-Kristerz. Övrig verksamhet på museet under året har varit en konsert med musikskolan och en teaterföreställning.

| | |
|--|-----------------------------|
| Stimulera barns och ungdomars kreativitet och fantasi. | Målet har delvis uppfyllts. |
| Utveckla biblioteken som mötesplats. | Målet har uppfyllts. |

Fritid Verksamhetens nyckeltal och resultat

Älvdalens simhall och ishall

I Älvdalens simhall finns 4,65 tjänster fördelade på 6 personer: 2 lokalvårdare och 4 badpersonal. Simhallen har varit öppen för allmänheten 41 h/vecka, plus tider för skolbad, läger och övriga gruppbokningar.

Ishallen har 1 person på 1,0 tjänst. Denna personal sköter isen under allmänhetens åkning samt vid läger och andra gruppbokningar. Nyttjandet av ishallen har gått ner något jämfört med fjolåret. Skillnaden beror på en minskning av antalet timmar för allmänhetens åkning och bokningar från gymnasiet.

Samarbetet med Älvdalen Hockey fungerar fortfarande mycket bra. Det innebär bl a att ÅHC sköter isen själv under sina tider i hallen, träningar och matcher.

Ishallen har under våren också fått stå värd för två stora arrangemang, Made in Älvdalen Show och Älvdalens Företagsmessa.

Övriga badanläggningar

I Särna är simhallen öppen för allmänheten 9 h/vecka plus att skolan badar där under skoltid. Personalen hyrs in från samhällsbyggnadsavdelningen. De säljer också tider i bassängen till landstinget, och det har under året resulterat i 1 932 badbesökare. Under våren gjordes ett försök att annonsera om simskola, men intresset var inte så stort och barnen erbjöds i stället plats i Idre.

I Idre simhall finns 1 person på 0,25 tjänst. Den är öppen 7 h/vecka samt för skolbad. Idre simhall är den enda av kommunens simhallar som ökade antalet besök av allmänheten under 2009. Under året anordnades vattengympa, vilket var mycket populärt. Simskola och simlekis erbjöds också och även där var intresset stort. Totalt deltog 34 barn i kurserna. Andra aktiviteter som arrangerats under året är höstlovets "Fångarna på fortet" i samarbete med fritidsgården och "Tjejkväll", med möjlighet till massage, ansiktsmask m m. Skolan har som vanligt nyttjat badet flitigt under både vår- och höstterminen. En timme under både vår- och höstterminen.

Statistik på antal besökare per timme under öppettiderna för allmänheten år 2009

| | |
|----------|-----------------|
| Älvdalen | ca 13 badande/h |
| Särna | ca 8 badande/h |
| Idre | ca 3 badande/h |

Idrotts- och fritidsanläggningar

Sporthallarna nyttjas främst av skola och föreningsliv. I Älvdalens sporthall har nyttjandegraden under vardagarna sjunkit till cirka 78 procent av den tillgängliga tiden, jämfört med fjolårets 87 procent. Även timmarna som bokas utöver fasta tider har sjunkit och ligger nu på cirka 90. Även helgerna har fortsatt låg beläggning, vilket är ett resultat av att föreningarna fortfarande inte har så många lag i seriespel.

På Älvdalens IP har O/Å Åsens Fotbollsförening fortsatt arbetet med att anlägga flera planer. De har även denna säsong flera lag, både seniorer och ungdom, i seriespel.

Kommunens samarbete med föreningarna fortsätter och fritidsanläggningarna sköts till största delen av ideella föreningar som får stöd av kommunen i form av bidrag. På detta sätt har de sett till att det funnits fina skidspår för både ortsbor och turister på alla tre tätorterna. Nya skotrar har köpts in till Särna och Idre.

Särnas och Idres isrinkar har skötts av kommunen. I Idre kom avbytarbås med tak på plats under året.

| | |
|---|---|
| Bidra till, öka samt stimulera föreningsliv. | Utvecklar nya rutiner för bidragshantering. Målet delvis uppnått |
| Funktionella och kostnads-effektiva anläggningar. | Målet uppnått. |

Ett beslut måste till om hur framtiden för Älvdalens simhall och ishall kommer att se ut. För att kunna driva verksamheten på ett bra och effektivt sätt måste det finnas lite mer framförhållning. Personalen måste få en drägligare arbetsmiljö än den som i dag råder. Fastigheten med dess aktiviteter måste underhållas regelbundet för att hålla en bra standard så att vi kan vara med och slåss om kunderna. Vi måste också kunna marknadsföra oss på ett effektivt sätt för att öka besöksstatistiken.

FRAMTID

Kultur

En god kultur- och biblioteksverksamhet bidrar till flera av kommunens övergripande mål, bland annat ökad livskvalitet, rikt kultur- och fritidsliv, höjd utbildningsnivå, höga frisktal och ökad inflyttning. Fortfarande har dock inga nya mål för verksamheterna tagits fram.

Fler vuxna väljer att studera, vilket sätter press på biblioteket. Biblioteket bör finnas med i all utbildnings- och utvecklingsplanering, både vad gäller ekonomi och kompetens. Ökad personaltid på filialerna är önskvärd eftersom utlånen där ökar rejält. Utvecklingen inom biblioteksområdet går framåt vad gäller teknik och nya medier och besökarna kräver att vi hänger med. Vi bör därför kunna erbjuda de medier som efterfrågas och därför krävs ett högre medieanslag. Det är också önskvärt med självbetjäning på alla kommunens bibliotek, vilket visserligen innebär en stor initial kostnad, men ger en bättre service till kunderna och frigör personal till annat arbete. Barnkulturarbetet bör ses över och barnkulturplanen revideras. När det gäller barnkulturen är det svårt att uppnå det viktiga målet med barns eget deltagande och skapande utan betydligt mer medel till det. När det gäller allmänkulturen bör vi fortsätta stötta föreningarna och se över bidragen samt vara samordnande. Museet har goda utvecklingsmöjligheter, särskilt vid flytt in i nya kulturhuset, och vi räknar med att intäkterna fortsätter att öka. Museets budget bör kommande år innehålla medel för utställningsverksamhet.

Fritid

Kommunen förlitar sig mer och mer på olika samarbeten med föreningslivet inom kultur- och fritidssektorn. Oftast innebär samarbetena att kommunen kan erbjuda sina innevånare och besökare ett större utbud men till en lägre kostnad. Vilket är bra, men det innebär också att man måste ta sig tid och råd att stötta dessa föreningar. Det krävs mer av föreningen i form av ideellt arbete m m. Här måste kommunen se över sin insats och roll i samarbetet. T ex: vad kan kommunen hjälpa föreningen med i utbyte?

Revision

ORDFÖRANDE: LARS OLSSON

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|------------|-----------|----------|
| Driftintäkter | 0 | 0 | 0 |
| Driftkostnader | 710 | 673 | 670 |
| Nettokostnader | 710 | 673 | 670 |
| Kapitalkostnader | | 0 | 0 |
| Tillskott av skattemedel | 698 | 688 | 675 |
| RESULTAT | -11 | 15 | 5 |
| NETTOINVESTERINGAR | | | |

EKONOMISKT RESULTAT

För 2009 års granskningsarbete tilldelades revisorerna ett anslag om 698 tkr. De bokförda kostnaderna uppgår till 709 tkr. Underskottet beror på den extraordinära revisionsgranskningen om kommunens fjärrvärmeanslutning. Kommunfullmäktige ställde krav på att granskningen skulle upprättas innan de tog ställning om ansvarsfrihet för år 2008.

VERKSAMHETSRESULTAT

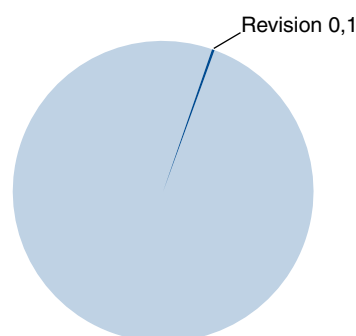
Kommunens revisorer har under 2009 genomfört revision inom ramen för god revisionssed. Förutom god revisionssed ska revisorerna följa kommunallagen och fullmäktiges antagna revisionsreglemente.

Enligt kommunallagen ska revisorerna pröva om verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om räkenskaperna är rättvisande och om den interna kontrollen är tillfredsställande.

Revisorerna ska årligen i revisionsberättelsen uttala sig om ansvarsfrihet för styrelsen, nämnderna och deras ledamöter. För att kunna bedöma ansvarsfriheten och få en så tydlig grund för bedömningen som möjligt, säger kommunallagen att all verksamhet ska granskas årligen. Revisorerna har genomfört

Andel av total verksamhet

(procent)



följande aktiviteter för att skapa sig ett underlag för bedömningen.

Granskning av styrelsens och nämndernas ansvarsutövande

Styrelsens och nämndernas ansvarsutövning har granskats. Med ansvarsutövande avses aktiva åtgärder för att styra, följa upp och kontrollera verksamheten och ekonomin. Granskningen har fokuserats på uppföljning av den interna kontrollen.

Granskning av årsredovisningen

Kommunens årsredovisning regleras i den kommunala redovisningslagen. Den kommunala revisionen ska bedöma om redovisningen har skett enligt redovisningslagen och om redovisningen ger en rättvisande bild av kommunens resultat och ekonomiska ställning.

Fördjupade granskningsprojekt

I de fördjupade projekten granskas utvalda delar av verksamheten. Följande projekt har genomförts under 2009:

- Kommunens fjärrvärmeanslutning
- Ansvarsgranskning av styrelsen och nämnderna med inriktning mot intern kontroll
- Uppföljning av tidigare genomförda revisionsgranskningar: underhållsplanering av kommunägda fastigheter, it-säkerhet och styrning och rutiner för redovisning av investeringar och driftkostnader
- Den särskilda kollektivtrafiken
- Kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning
- Kommunens delårsrapport per den 31 juli.

Löpande granskningsarbete

Revisorerna har följt nämndernas och kommunstyrelsens verksamhet genom träffar med förtroendevalda och anställda, genom protokollsgranskning samt uppföljningar eller mindre granskningar föranledda av revisorernas iakttagelser. Under 2009 har revisorerna biträtt av KPMG enligt särskilt avtal. KPMG har utfört granskningar och uppföljningar i enlighet med våra uppdrag. KPMG har även svarat för administrationen av revisorernas verksamhet.

Redovisning av mål och måluppfyllelse

Under verksamhetsåret har revisionen arbetat systematiskt med att utveckla sina arbetsformer och sin revisionsplan. Lagen och innebörden av god sed för revisionsområdet har förändrats under de senaste åren, och revisionen har anpassat sina arbetssätt för att leva upp till de nya reglerna. Alla planerade granskningar har genomförts. Resultaten av granskningarna har redovisats och kommunicerats med de berörda. Målen för den planerade och utförda revisionen har nåtts på ett tillfredsställande sätt.

FRAMTIDEN

De ändrade lagarna och reglerna på revisionsområdet ställer nya krav på granskningarna, vilka revisionen kommer att anpassa sig till. Det innebär också att revisionen även under år 2010 kommer att arbeta systematiskt med att utveckla sina arbetsformer. Eftersom kommunen bildat nya helägda och delägda bolag är det ett prioriterat utvecklingsområde under 2010 att ytterligare systematisera den samordnade revisionen i ett koncernperspektiv. Även kommunens interkommunala samverkan i övrigt kommer att få ökad uppmärksamhet.

Kommunstyrelsens kontor

ORDFÖRANDE (KS): HERBERT HALVARSSON

CHEF NÄRINGSLIVSKONTOR: SARA MARKUS-JANSSON

CHEF PERSONALKONTOR: MAIVOR LÖFGREN

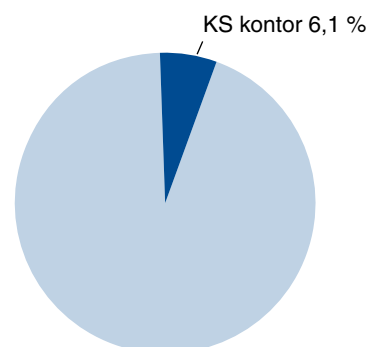
CHEF SERVICEKONTOR: GÖRAN JOHANSSON

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|--------------|--------------|------------|
| Driftintäkter | 7 865 | 5 754 | 4 481 |
| Driftkostnader | 29 105 | 25 921 | 21 524 |
| Nettokostnader | 21 240 | 20 167 | 17 043 |
| Kapitalkostnader | 1 780 | 926 | 827 |
| Tillskott av skattemedel | 22 877 | 20 637 | 17 877 |
| RESULTAT | -144 | -456 | 7 |
| NETTOINVESTERINGAR | 1 956 | 2 981 | 632 |

Andel av total verksamhet

(procent)



PERSONALKONTORET

Ekonomiskt resultat

Året gav ett underskott på 74 tkr. De stora minusposterna finns på verksamheterna löneadministration och folkhälsoplanering.

Löneadministration –161 tkr: underskottet beror delvis på obudgeterad kostnad för projektledare för samverkansprojekt gemensam löneadministration Mora-Orsa-Älvdalen och delvis på att verksamheten måste hyra in expertis i samband med övergång till nytt lönesystem.

Folkhälsoplanering –106 tkr: underskottet beror på att landstinget inte fullt ut täcker personalkostnaderna för folkhälsoplaneraren. Uppdraget som folkhälsoplanerare har en vid definition, vilket gör att många uppdrag som har anknytning till området läggs på folkhälsoplaneraren och det därför uppstår en relativt hög kostnad för mer- och övertidsersättning för berörd tjänsteman. Folkhälsoplanerarens arbetsfält är hela kommunen och de stora avstånden inom kommunen gör att kostnaderna för bilhyra är höga.

Pensionsadministration –33 tkr: underskottet beror på obudgeterad kostnad för att ta fram pensionspolicy, som bland annat innehåller riktlinjer vid övertalighet.

Personaladministration visar ett överskott på 230 tkr. Detta beror på att den vakanta tjänsten som lönekamrer/pensionshandläggare inte tillsatts. I stället har denna kompetens ”köpts” från Orsa kommun med cirka 20 procent av en heltid.

Integrationsverksamhet. Drygt 1,7 mkr kostade verksamheten 2009 som täcks av bidrag från Migrationsverket. Vuxenutbildningen för flyktingarna, d v s svenska för invandrare (sfi), kostade 422 tkr under 2009.

Verksamhetsresultat

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|--|
| Personalkontoret ska tillsammans med grannkommunerna Mora och Orsa ta fram en ledarskapsutbildning för enhetschefer och nyanställda chefer under våren 2009. | Arbetet slutfört. Utbildningen startar våren 2010. |
| Relation Älvdalen ska genomföras hösten 2009. | Klart, genomfördes 2–4 september 2009. |
| Personalkontoret ska erbjuda kommunens chefer två utbildningstillfällen, inom personalområdet, per år. | Utfört. Två chefskonferenser, samt en dag kring vision/värderingar, våren 2009. |
| Arbetsmiljöutbildning för chefer och skyddsombud ska genomföras 1 g/år. | Utfört, två dagar våren 2009. |
| Lönehanteringen ska effektiviseras och kostnaderna för lönesystem ska sänkas i och med införandet av nytt lönesystem. | Genomfört. Nytt lönesystem togs i bruk 090101. |
| Antalet fel i löneutbetalningarna ska minska, under 2009 ska ett nyckeltal för att mäta detta tas fram. | Klart. |
| Våra "kunder" ska vara nöjda med den service och det bemötande de får från personalkontoret. Nöjdhetsgraden ska vara lägst 95 %. | Mätning har inte gjorts 2009. |
| Personalkontorets personal ska ges kontinuerlig kompetensutveckling. | Under våren har cirka tio utbildningstillfällen i det nya lönesystemet hållits. Även övrig personal har deltagit i olika kompetensutvecklingsinsatser. |
| Personalkontoret ska bidra till att ett avtal om heltidstjänster upprättas. | Hösten 2009 startade projektet "Jobbpusslet" där målet är att parallellt med projektarbetet arbeta fram ett lokalt kollektivavtal som underlag för erbjudande om heltidsanställning/önskad sysselsättningsgrad för medarbetare inom sociala avdelningen. Beräknas vara klart våren 2010. |
| Personalkontoret ska bidra till att Älvdalens kommun har den friskaste personalen i landet. | Mätning gjord november 2009. Arbeta med sammanställning av resultat pågår. |

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|---|
| Integrationsmål De flyktingar som kommer ska bli självförsörjande inom två år efter det de anlänt. De ska också bli bofasta i kommunen. | Arbetet pågår. Den första gruppen har varit i kommunen ett år i september 2009. 28 % har redan fått arbete, 93 % bor kvar efter ett år i kommunen. |
| Folkhälsomål Det grova rattfylleriet ska sänkas till länsnivå. Åtgärder ska vidtas för att minska självmordsfallen. Möjligheten till regional och nationell finansiering, för aktörsgemensamma utvecklingsprojekt vad gäller sysselsättning, ska utredas. Kunskap om hur våldsbrotten påverkas av samhällets insatsmöjligheter ska öka. Nollvision mot illegala droger. | Under 2010 kommer en utvärdering att göras av kommunens alkohol- och drogpolitiska handlingsprogram för år 2007–2009. Under 2010 kommer man också att arbeta fram ett nytt program 2011–2013. |

Personalstyrkan under 2009 bestod av åtta personer. Sjukskrivningarna låg på en låg nivå.

I slutet av september 2009 flyttade personalkontoret in i nya lokaler i den ombyggda sessionsalen.

Löneadministration

Införandet av det nya lönesystemet innebar ett intensivt arbete med en hel del övertidstimmar och väldigt mycket personalutbildning.



Lönesystemet är nu inkört och fungerar väl. I mitten av mars inleddes arbetet med att ta fram ett förslag till gemensam löneadministration Älvdalen-Mora-Orsa. I slutet av året togs beslutet om att slå ihop löneenheterna i kommunerna till ett gemensamt lönekontor, vilket ska förläggas i Älvdalen.

Folkhälsoplanering

Det strategiska folkhälsoarbetet i Älvdalen sker i ett flertal nätverk i kommunen och länet, i samverkan med hela samhället. Ansvariga för folkhälsoarbetet i kommunen är den politiska samverkansberedningen med politiker och tjänstemän från kommunen och landstinget.

BRÅ (Brottsförebyggande rådet) har utvecklats under året och kommunen har tecknat ett samarbetsavtal med polisen för brottsförebyggande arbete.

De drogfria ungdomsarrangemangen har fortsatt att utvecklas. Den 12 december 2009 var det 22-årsjubileum för "Luciafestinatt" med cirka 1 000 deltagare. Drogfri skolavslutning för åk 9 är det nu för hela kommunens skolor, med så gott som 100-procentigt deltagande.

Hälsoveckan firade 6-årsjubileum och erbjöd över 100 olika arrangemang med god tillslutning. Under Hälsoveckan deltog över 700 av kommunens anställda i en föreläsning av Eva Johansson i "Relation Älvdalen".

Integration och flyktingsamordning

Kommunen har ett avtal med Migrationsverket om att ta emot 15 personer per år. Under 2009 tog kommunen emot 11 personer, kvotflyktingar från Burma. Av de 13 personer som kom 2008 flyttade 1 person till annan ort.

Det finns ett värdefullt och fungerande nätverk för integrationsfrågor i länet. Integrations-samordnarna i Mora, Orsa och Älvdalen samarbetar för att öka kvalitén på nyanländarservicen i kommunerna. Integrationsenheterna är också representerade i Kompetensrådet som jobbar med frågor kring framtida arbete och utbildningar. I kommunen finns en arbetsgrupp, bestående av tjänstemän, för integrationsarbetet. Gruppen har träffats tre gånger under året. En referensgrupp av politiker finns knuten till integrationsarbetet.

Under året har samverkansavtal skrivits mellan integrationsenheten och Älvdalens vårdcentral kring hälso- och sjukvård samt rutiner kring detta.

Älvdalen tillsammans med Mora, Orsa, Ludvika, Smedjebacken och Vansbro beviljades projektpengar för att tillsammans jobba med samhällsinformation. Under året har en egen hemsida utarbetats där diverse

samhällsinformation finns. Informationen har även översatts till olika språk, vilket underlättar en snabbare inblick i det svenska samhället för våra nya invånare.

Framtiden

Under 2010 kommer en gemensam löneenhet för Älvdalens kommun, Mora kommun och Orsa kommun att bildas. Verksamheten förläggs i Älvdalen och kommer att ligga under en gemensam nämnd. Enligt de ekonomiska kalkylerna för det gemensamma lönekontoret beräknas en besparing på drygt 1 mkr under de tre närmaste åren.

Avtalet mellan landstinget och Älvdalens kommun angående folkhälsoarbete kommer att omförhandlas under 2010. Det finns då anledning att ta upp frågan om ersättnings storlek.

Det finns även planer på att samverka med Mora kommun och Orsa kommun vad gäller folkhälsoarbete, vilket också kan bidra till en bättre kostnads-täckning för verksamheten.

Migrationsverkets ansvarsfördelning för flyktingmottagandet kommer att förändras. Hur exakt dessa förändringar påverkar kommunen klarnar under 2010. Det som hittills är känt är att arbetsförmedlingen tar över samordningsansvaret från kommunen och Försäkringskassan tar över utbetalningen av ersättning till deltagaren. Huvudansvaret för barnen, samhällsinformationen, sfi och ansvaret för att ordna boende kommer dock att ligga kvar på kommunen. Då det gäller kvotflyktingar gäller i stort sett samma ansvarsfördelning som i dag.

NÄRINGSLIVSKONTORET

Ekonomi

Det ekonomiska utfallet för 2009 är ett nollresultat. (+9,3 tkr)

Noterbara avvikelser: Obudgeterade sponsringkostnader i samband med Körslaget m m .

Dessa täcks av högre intäkter än budgeterat. Framför allt tack vare försiktig budgetering vad avser externa intäkter inom projektverksamheten.

Personalkostnader; drygt 300 000 kr över budget. Detta beror på beslut om nya projekt under budgetåret där kommunen varit huvudman. Detta överdrag täcks till fullo av ökade intäkter.

Verksamhet

Verksamheten under 2009 har bedrivits enligt av Ks beslutad Verksamhetsplan. Nedan följer en redovisning av några av de mål som beslutades i denna. I

bilaga görs en komplett avstämning av Näringslivskontorets ”Verksamhetsplanering 2009.”

2009 har präglats av en något återhållsam aktivitet bland kommunens företag. 31 nya företag har startats under året och Näringslivskontoret har varit med som rådgivare till en majoritet av dessa. Ca 200 företagsrådgivningar görs årligen av kommunen. Stora investeringar inom tillverkning industrin pågår (Wedde 210 Mkr, Rindi 180 Mkr) Dessutom pågår två stora nya projekt inom besöksnäringen. (Idre Golf Ski & Spa samt Idre Himmelfjäll)

Mot slutet av året märktes en avmattning vad avser industrin till följd av den internationella finanskrisen och lågkonjunkturen. Glädjande är dock att denna avmattning inte märktes inom kommunens basnäring, turismen. I stället redovisades bättre boställäge vintern 2009-2010 än på många år.

Genom olika EU-projekt samarbetar Näringslivskontoret med ett stort antal företag. Älvdalens kommun deltar i ca 15 näringslivsriktade projekt. Några av dessa är kommunen huvudman för. Noterbart är att Älvdalens Kommun i slutet av 2008 beslutade ställa sig som sk Lead Partner för ett stort Interreg IV C projekt. (sk Kaptaliseringsprojekt i samverkan med 8 länder). Ansökan gick in i slutet av januari 2009 och projektet beslutades i november samma år. Detta projekt kompletterar W7-projektet och personal samnyttjas till viss del samt att två personer ytterligare projektanställs på heltid fr o m 1 januari 2010.

Nedan följer en redovisning av några av de mål som finns i Näringslivskontorets verksamhetsplan 2009. I övrigt hänvisas till bilagda avstämning av Näringslivskontorets verksamhetsplan 2009.

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|---------------------------|
| 200 rådgivningsinsatser | Uppfyllt |
| 30 nya företag | Uppfyllt (31) |
| 6 st frukost/temamöten | Uppfyllt (6 södra 6 norr) |
| Förbättrad ranking företagsklimat | Uppfyllt |
| Fungerande ny turistbyråorganisation | Ja |
| Ökad turismomsättning enl TEM (2008 contra 2007) | Nej |
| Minst två positiva företagsreportage | Uppnått |
| Minst två inomkommunala projekt | Ja |
| Minst 3 externa projekt med ÅK som intressent | Ja (15) |

SERVICEKONTOR Ekonomiskt resultat

Årets resultat är ett underskott med 180 tkr. Största avvikelserna har it-kostnaderna som överskrider med 183 tkr. Det har att göra med uppbyggnaden av det gemensamma it-nätet tillsammans med Mora och Orsa. Under 2010 blir it-avdelningen gemensam för de tre kommunerna. Avdelningen placeras i Mora kommun.

Verksamhetsresultat

Servicekontoret omfattar centrala servicefunktioner som kansli, ekonomi, it, inköp, postdistribution, telefonväxel samt medborgarkontor i Särna. Personalstyrkan uppgår till 14,94 årsarbetare, totalt 15 personer.

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|---|
| Att minska sårbarheten inom servicekontorets olika verksamheter så att service-nivån kan upprätthållas även vid oförutsedd frånvaro. | Uppfyllt. Sårbarheten har minskat men kan minskas ytterligare. |
| Att tillse att personalen ges möjlighet till personlig utveckling, genom utbildning m m. | Uppfyllt. Detta sker kontinuerligt via medarbetarsamtal och utbildningar i olika former. |
| Ekonomistyrning | |
| Alla chefer ska ges bästa möjliga förutsättningar att ha full kontroll på sin ekonomi och verksamhet. | Planerade aktiviteter ej genomförda. Delvis påbörjade. Föregående års utbildning i våra inköpsrutiner följdes upp våren 2009. Utbildning av cheferna planeras till hösten 2010. |
| Sträva efter att ligga i "framkant" vad gäller teknik och kompetens. | Delvis uppfyllt. Utvecklingen sker i samarbete med Mora och Orsa. |
| Hög kvalitet på budget- och bokslutsdokumentet. | Delvis uppfyllt. Förbättras successivt, vilket också konstateras av våra revisorer. Enligt planen skulle budgetprocessen förläggas till våren. Det har inte genomförts 2009, men kommer att ske fr o m 2010 |
| Utveckla och följa upp systemet för internkontroll infört fr o m 2007. | Delvis uppfyllt. Ej infört riskanalyser. |

| Mål | Måluppfyllelse |
|--|---|
| Ekonomiadministration | |
| Att effektivisera hanteringen av leverantörs- och kundfakturorna så att handläggning och kontroll förbättras och dröjsmålsräntor, krav och felbetalningar minimeras. | Delvis uppfyllt. Ekonomi-gruppen närmar sig den situation där alla kan "gå in för varandra". Sedan i våras sköter kontoret även Orsa kommuns kundfakturor och ska även överta Mora kommuns, ett led i det samverkansprojekt som de tre kommunerna beslutat. Har även börjat hantera elektroniska fakturor under året. |
| IT | |
| It-gruppen ska uppfattas vara professionell, serviceinriktad, ekonomisk och effektiv. | All fokus har varit på projektet it-samverkan med Mora och Orsa. I december 2009 togs beslut i Mora, Orsa och Älvdalen om samverkan inom sex områden, varav it är ett. Under 2010 sammanförs it-verksamheten till en gemensam avdelning i Mora kommun. |
| Kansli | |
| Effektivisera protokollskrivning och hanteringen av handlingar. Kansliet ska kännetecknas av professionalitet och hög servicenivå. | Delvis genomfört planerade aktiviteter. |
| Växel/reception | |
| Alla ska uppleva ett professionellt mycket bra bemötande och en hög servicenivå. | Internt pekar tidigare gjorda enkätundersökningar på att målet uppfyllts. Motsvarande undersökning för externa kunder har inte gjorts. |
| Utveckla de kommunala verksamheterna i medborgarkontoret i Särna så att kontoret kan bidra till en positiv utveckling av orten. | Fler uppgifter har förts till kontoret i och med att hanteringen av Orsa kommuns kundfakturor sker där. |

Året har till stor del präglats av samverkansdiskussioner och utredande om hur samverkan ska organiseras och vilka effekter som kan förväntas. I slutet av 2009 togs besluten i kommunerna, och därmed är förutsättningarna klara och arbetet kan inriktas på att få det att fungera.

Framtiden

För att klara uppgifterna nu och i framtiden på ett bra sätt måste samverkan både internt och med andra kommuner intensifieras. I första hand handlar det externt om samverkan med Mora och Orsa kommuner. Samverkan gör det t ex möjligt att skapa specialistkompetens inom vissa områden som är gemensamma resurser. Det krävs vidare att tekniken utnyttjas så effektivt som möjligt. Här är den gemensamma it-organisationen ett viktigt verktyg. Alla möjligheter till förbättringar måste tillvaratas. Samverkan inom ekonomifunktionerna fortsätter närmast med att få fler och fler leverantörer att fakturera elektroniskt och att Älvdalen även tar över Moras kundfakturer. Nästa steg är att även göra beställningarna från gällande ramavtal elektroniskt.

Socialnämnden

ORDFÖRANDE: GUNNAR BARKE

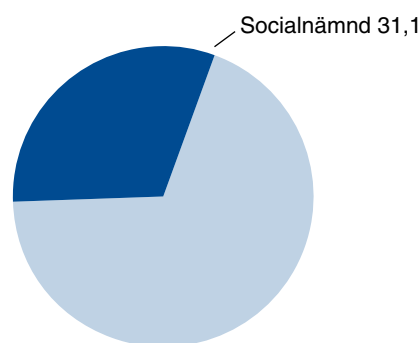
CHEF: MONIKA JERNBERG

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|-------------------------------|---------|---------|---------|
| Driftintäkter | 25 090 | 26 410 | 26 946 |
| Driftkostnader | 156 621 | 158 358 | 149 868 |
| Nettokostnader | 131 530 | 131 948 | 122 922 |
| Kapitalkostnader | 1 263 | 1 106 | 1 080 |
| Tillskott av skatte- medel | 130 884 | 131 031 | 124 257 |
| Resultat | -1 909 | -2 023 | 255 |
| Nettoinvesteringar | 206 | 416 | 1003 |

Andel av total verksamhet

(procent)



EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat är ett underskott med 1,9 mkr. Underskottet kan härledas till handikappomsorgen, LSS-verksamheten som organiserades om under året. Även hemtjänsten hade under året höga personalkostnader i förhållande till uppsatta verksamhetsmål. Socialnämnden påbörjade arbetet redan i juli 2009 för att komma tillrätta med underskottet, dessutom beslutade kommunfullmäktige om en minskning av budgeten med cirka 10 mkr från 2010-01-01. Ett sparprogram utarbetades under hösten 2009 och verksamheterna har arbetat med verksamhetsförändringar. Flera av de framtagna åtgärderna har genomförts enligt plan. Individ- och familjeomsorgen som tidigare år haft problem med verksamheten har stabiliserats, och som en genomgående trend har försörjningsstödet minskats månad för månad, tvärt emot utvecklingen i övriga landet.

VERKSAMHETSRESULTAT

Nedan följer en redogörelse över dels uppsatta mål och måloppfyllelse, dels övergripande mål, verksamhetsmål och genomförda uppföljningar för 2009.

| Övergripande mål | Resultat av uppföljningen |
|---|---|
| 1. God ekonomisk hushållning. | Ej uppfyllt inom LSS-verksamheten och hemtjänsten. |
| 2. Ökad sysselsättning. | Uppfyllt. Startat ett projekt: Unga i arbete 18–24 år. |
| 3. Höga frisktal. | Uppfyllt. Arbetskadorna har minskat under året till åtta anmälda. |
| 4. Stor andel nöjd befolkning. | Klagomålen är åtgärdade. |
| 5. God tillgång till bra bostäder. | Uppfyllt. Lokalförsörjningsprogrammet är uppfyllt. |
| 6. Höjd utbildningsnivå. | Målet är uppfyllt. |
| 7. Tillgång till kvalificerad arbetskraft. | Målet är uppfyllt. |
| 8. Trygghet. | Målet är uppfyllt. |
| 9. Mångkulturella yttringar. | Utlandsfödd arbetskraft är berikande, integration med praktik. |
| 10. Värna om samiskan och äldalskan. | Äldalskan är vanligt förekommande. |
| 11. Rikt kultur- och fritidsliv. | Uppfyllt. Trivselsverksamheten finns på tre orter. |

| Verksamhetsmål | Resultat av uppföljningen |
|--|---|
| Diagnostik, planering och genomförande av sjukvård och behandling. | Delvis uppfyllt. Arbetet pågår med att förbättra innehållet i de individuella planerna och att utvärderingen sker mer strukturerat. |
| 2. Extern och intern samverkan | Delvis uppfyllt. Ett nytt dokument om "Samordnad vårdplanering" är antaget som skall leda till bättre informationsutbyte. |
| 3. Förhållningssätt och metoder. | Delvis uppfyllt. Mätning av antalet fallskador och läkemedelsavvikelser. Resultat i antal som 2008. |
| 4. Riskanalys, avvikelshantering, klagomål. | Målet är uppfyllt. |
| 5. Brukarundersökning med enkät är genomförd inom hemtjänsten i Särna, Idre och Älvdalen. | Målet är uppfyllt. |
| 6. Upphandling, inköp, tekniska system och produkter. | Målet är delvis uppfyllt. Arbetet med att upphandla ett nytt journalsystem har påbörjats tillsammans med Mora och Orsa. |
| 7. Dokumentation och spårbarhet | Målet är delvis uppfyllt. Utbildningsinsats i datadokumentation har startat upp för all personal (cirka 200 personer). |
| 8. Hög kvalitet i hemtjänsten enligt kvalitetskraven från äldreboendeindex. | Målet är delvis uppfyllt. Se tabell: Redovisning av nyckeltal för kvalitetsindex hemtjänst. |
| 9. Hög kvalitet i särskilt boende enligt kvalitetskraven från äldreboendeindex. | Målet är uppfyllt. Se tabell: Redovisning av nyckeltal för kvalitetsindex säbo. |
| 10 Sänka kostnaderna för försörjningsstöd. | Målet är uppfyllt. |
| 11. Undvika institutionsplaceringar, ge stöd i hemmiljö. | Målet är uppfyllt. |
| 12. Översyn av villkoren för socialt hyreskontrakt. | Målet ej uppfyllt, översynen fortsätter under 2010. |
| 13. Rättssäkerhetskravet att inleda och avsluta utredning inom föreskriven tid. | Målet är uppfyllt. |
| 14. Uppdatera kunskapen kring alkoholtillsyn, utskänkningstillstånd och tillståndsgivning. | Målet är ej uppfyllt. |

Redovisning av nyckeltal för kvalitetsindex hemtjänst Hög kvalitet i hemtjänsten

25 kvalitetspoäng av 33 möjliga i jämförelseprojektets omsorgsindex för hemtjänst och 16 kvalitetspoäng av 36 möjliga i serviceindex ska vara uppfyllda.

Brukartid

Personalen ska vara 70 % av sin arbetstid hos brukarna.

| | Utfall 2009 | Budget 2009 | Avvikelse |
|--|----------------|----------------|--------------|
| Antal brukare | 347 | 280 | 67 |
| Kvalitetspoäng | 33 | 41 | -8 |
| Personal, dag | 60,43 | 59,94 | -0,49 |
| Personal, natt | 7,70 | 7,70 | 0 |
| Personalkostnader hemtjänst, tkr | 30 605 | 30 355 | -250 000 |
| Personalkostnad/brukare, tkr | 88 | 108 | 20 |
| Personalkostnad/kvalitetspoäng, kr | 2 673 | 2 644 | -29 |
| Kostnad/årsarb, kr | 506 454 | 506 426 | -27 |
| Beslutad tid (timmar) | 70 632 | 80 730 | -10 098 |
| Tillgänglig tid (timmar) | 81 494 | 80 730 | -764 |
| Personalkostnad/vårdtimme, kr | 433 | 376 | -57 |
| Brukartid, % | 61 | 70 | |
| Årsarbetare diff budget/ beslut | 52,44 | 59,94 | -7,50 |

Brukarna har bara en maträtt att välja på sedan kommunen tog över verksamheten från Samhall. Brukarna har inte möjlighet att vara med när personal gör inköp åt dem. Arbetet inom hemtjänsten har styrts upp för att bli effektivare.

Redovisning av nyckeltal för kvalitetsindex särskilt boende Mål: Kvalitet och trygghet

57 kvalitetspoäng av 65 möjliga i jämförelseprojektets äldreboendeindex ska vara uppfyllda. Totalbemanningen dag/kväll är 0,75 på demensboende och 0,60 på övrigt särskilt boende.

Nyckeltal

| | Utfall 2009 | Budget 2009 | Avvikelse |
|---|----------------|----------------|-----------|
| Antal boende | 124,0 | 124,0 | 0,0 |
| Kvalitetspoäng | 58 | 57 | 1 |
| Personal, dag | 88,93 | 86,10 | -2,83 |
| Personal, natt | 11,55 | 11,55 | 0,00 |
| Personalkostnader säbo, tkr | 45 238 | 43 964 | -1 273 |
| Personalkostnad/boende, tkr | 365 | 355 | -10 |
| Personalkostnad/kvalitets- poäng, kr | 6 290 | 6 220 | -70 |
| Personalkostnad/årsarb, kr | 450 219 | 450 229 | 10 |

Verksamhetsbeskrivning från området kommunala hälso- och sjukvården och rehabilitering

Hälso- och sjukvården samt rehabilitering i Älvdalens kommun är en verksamhet i ständig utveckling för boendes/patienters bästa. Under verksamhetsåret 2009 gjordes flera förändringar i syfte att anpassa verksamheten till de minskade ekonomiska ramarna. Bl a avvecklades 1,84 sjukskötersketjänster.

En sjuksköterskeberedskapslinje kvällar, nätter och helger i hela kommunen infördes mot tidigare två.

Utvecklingsområden under året var:

Systematiskt kvalitets- och patientsäkerhetsarbete och

Revision av kvalitetsledningssystemet .

År och antal personer som haft kortvårdsplats

| 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 99 | 79 | 95 | 92 | 92 | 99 | 94 |

VERKSAMHETSBESKRIVNING FRÅN ÄLDREOMSORGEN

Kommunen disponerade under året 115 särskilt boende-platser, 9 korttidsplatser och 30 trygghetsplatser med hemtjänst. Alla beslut verkställdes inom rätt tidsintervall i äldreomsorgen under året.

Under hösten påbörjades arbetet med att komma in i den minskade budgetram som fullmäktige beslutat. Äldreomsorgen har minskat särskilt boende med 12 lägenheter till 103. Korttidsvården har 8 lägenheter att disponera, men det finns utrymme att dubbelbelägga rummen. Trygghetsplatserna med hemtjänst har utökats till 36 st. Motsvarande personalutveckling har beslutats och genomförs. För att öka möjligheten till heltidstjänster i vården har ett heltidsprojekt genomförts tillsammans med Kommunal, det s.k. Jobbpsullet.

Socialavdelningen införde tidigt under året utbildningsstopp för att klara budgeten, men ett undantag gjordes för personalen på Tallbacken som har gått en utbildning i grupp- och individutveckling.

En minskning av administrationen genomfördes och arbetsuppgifterna omfördelades inom den befintliga personalgruppen.

Korttidsvården har varit lokaliserad till Tallbacken och Särna äldreboende. Det var olika aktiviteter på trivselverksamheterna, bl a musik, bingo, dans, utställningar och planerade utflykter. Demensomsorgen har fungerat bra och nu ska arbetet med att integrera de "Nationella riktlinjerna för demensomsorgen" starta upp.

Älvdalens kommun har jämförelsevis en hög andel personer som får hjälp av hemtjänsten, det finns inga alternativ för brukaren att tillgå om man behöver bistånd. Hemtjänsten har sammanfört två grupper i Idre till en hemtjänstgrupp på Solängsgården, och i Älvdalen har personalen i Rotgruppen flyttat ner till Älvdalen och integrerats i Hemtjänstens hus. Matdistributionen från Samhall avslutades i början på året och maten lagas nu i kommunens eget kök som finns på Tallbacken och i Särna äldreboende.

Anhörigstödet har permanentats och för verksamheten har en undersköterska med handledarutbildning anställts. Verksamheten har kommit i gång med gruppträffar både för anhörigvårdare och närstående. Socialavdelningen har tecknat en överenskommelse med Svenska kyrkan som innebär att f d diakonen i Älvdalen under två år arbetar inom äldreomsorgen med stödsamtal: "Kyrkan i vården".

Nyckeltal: Kostnad för äldreomsorgens olika delar Dygnskostnad per vårdtagare

| (kr) | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Särna ÄB | 1 430 | 1 322 | 1 402 | 1 291 |
| Furuvägen | 1 532 | 1 347 | 1 534 | 1 574 |
| Tallbacken | 1 306 | 1 410 | 1 127 | 1 466 |
| Solängsgården | 1 727 | 1 712 | 1 785 | 1 692 |
| Kommunen | 1 451 | 1 387 | 1 367 | 1 453 |

Årskostnad per vårdtagare i särskilt boende

| (tkr) | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|-----------------|------------|------------|------------|------------|
| Särna ÄB | 522 | 483 | 512 | 471 |
| Furuvägen | 559 | 492 | 560 | 574 |
| Tallbacken | 476 | 515 | 411 | 535 |
| Solängsgården | 630 | 625 | 652 | 618 |
| Kommunen | 530 | 499 | 499 | 530 |

Anm. I nyckeltalen är kostnader för lokaler, personal och administrativa kostnader från förvaltningsledning till kommunledning inräknade.

Årskostnad per vårdtagare med hemtjänst

| (tkr) | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|--------|------|------|------|------|
| Kommun | 115 | 125 | 120 | 105 |

Anm. I nyckeltalen är kostnader för lokaler, personal och administrativa kostnader från förvaltningsledning till kommunledning inräknade.

Omvårdnadsnivåer inom hemtjänsten

| Nivå | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 1 | 85 | 103 | 124 | 133 | 134 | 145 | 149 |
| 2 | 65 | 65 | 65 | 65 | 58 | 63 | 62 |
| 3 | 37 | 41 | 53 | 55 | 61 | 63 | 136 |
| 4 | 29 | 43 | 45 | 53 | 47 | 45 | ----- |
| 5 | 3 | 4 | 5 | 3 | 5 | 2 | ----- |
| Totalt | 197 | 244 | 288 | 309 | 305 | 318 | 347 |

Anm. Omvårdnadsnivåerna inom hemtjänsten visar antalet personer med beviljade timmar per månad som har biståndsbeslut.

Omvårdnadsnivåerna ändrades under året från fem nivåer till tre nivåer.

Antalet beviljade trygghetstelefoner

| 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|------|------|------|------|------|------|------|
| 169 | 197 | 222 | 227 | 241 | 258 | 257 |

Antalet personer med matdistribution

| | 2003 | 2004 | 2005 | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Särna | 30 | 31 | 28 | 17 | 21 | 22 | 14 |
| Idre | 32 | 30 | 26 | 14 | 11 | 10 | 4 |
| Älvdalen | 107 | 111 | 148 | 125 | 88 | 86 | 113 |
| Totalt | 169 | 172 | 202 | 156 | 120 | 118 | 131 |

Verksamhetsbeskrivning från LSS-verksamheterna

Under 2009 har det skett förändringar inom LSS-verksamheterna. En gruppboende med sex lägenheter för äldre har öppnats på Tallbacken, Forsgårdens gruppboende i Idre har avvecklats och Andvägens gruppboende i Älvdalen har ändrat inriktning till ett boende för yngre personer. Personalresurserna inom LSS gruppboende på Tallbacken bedömdes som otillräckliga för att klara den ökade vårdtyngden när tre nya brukare flyttade in, och socialnämnden beslutade därför om utökad bemanning. Därmed är alla lägenheter upptagna. Den fjärde personen på Forsgården var berättigad till personlig assistans.

Gula Villan har flyttat sin verksamhet bestående av elev-/korttidshem till de lägenheter som blev lediga på Andvägen. Den dagliga verksamheten är flyttad från Dalgatan till lokaler på Tallbacken.

Verksamhetsbeskrivning från individ- och familjeomsorg (IFO)

IFO:s uppgift är att i olika former stödja, skydda och hjälpa de mest utsatta grupperna i samhället. Det kan innebära att förbättra situationen för missbrukare, barnfamiljer, sjukskrivna och långtidsarbetslösa. Arbetet består till stora delar av myndighetsutövning och ska utföras på ett korrekt och lagenligt sätt. Länsstyrelsen är tillsynsmyndighet och bevakar aktivt att de olika arbetsområden som ingår under IFO handläggs rättssäkert.

Vid sammanställning av inkommande ärenden konstaterades en ökning av antalet anmälningar och ansökningar på barn- och ungdomssidan. Försörjningsstöd minskade under året efter det att nya rutiner och riktlinjer införts, dessutom infördes arbetet med återkrav på försörjningsstöd och arbetsinriktad rehabilitering. Missbruksärenden håller en konstant nivå och arbetet med att implementera ”Nationella riktlinjer” ska fortsätta under 2010.

Projektet ”Kvinnofrid” som pågått under 2009 avslutades och arbetet fortsätter nu inom vuxengruppens ansvarsområde. Kvinnofridsprojektet har utvärderats av Dalarnas forskningsråd.

Projektet ”Unga i arbete” målgruppen 18–24 år har påbörjats i samarbete med arbetsförmedlingen och Försäkringskassan. En socialsekreterare är ansvarig för att alla ungdomar 18–24 år som uppstår försörjningsstöd överförs till programmet och får en praktikplats.

IFO tillämpar myndighetsutövning inom följande områden:

Institutionsvård/familjehemsvård

Barn och ungdom

Familjerätt/adoption

Vuxen: försörjningsstöd, missbruk, rehabilitering, socialpsykiatri, alkoholtillstånd och tillsyn.

Ekonomiskt resultat - Försörjningsstöd

| Åldersfördelning | 2006 | 2007 | 2008 | 2009 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 0–25 år | 991 674 | 692 307 | 1 147 460 | 829 664 |
| 26–40 år | 1 127 492 | 905 964 | 966 985 | 639 275 |
| 41–65 år | 886 495 | 1 076 293 | 872 721 | 612 683 |
| 66–100 år | 158 765 | 105 519 | 64 541 | 5 231 |
| Totalt | 3 164 426 | 2 780 083 | 3 051 706 | 2 086 853 |

Barn och ungdom

Enheten har 1 pågående heltids familjehemsplicering, 3 avslutades under året. 3 pågående heltids institutionsplaceringar (HVB-hem). Utöver detta 14 st bistånd i form av avlastningshem. Kontaktpersoner 7 st.

Vuxen/missbruk

Anmälningar om missbruk under 2009 var 38 st.
Ansökningar under samma period var 7 st.

Verksamhet/sammanfattning

Antalet inkomna anmälningar gällande barn och unga:

januari 2009–december 2009: 117 st.

Antalet inkomna; egen ansökan, barn och unga:
januari 2009–december 2009: 13 st.

Antalet inkomna anmälningar, missbruk (LOB, trafiknykterhetsbrott, behov av behandling):
januari 2009–december 2009: 7 st.

FRAMTIDEN**Arbetsmarknaden**

Älvdalen har en hög arbetslöshet, vilket är det största hotet mot sociala avdelningens verksamheter. Om arbetslösheten inte kan minskas och utslagningen förhindras kommer de sociala problemen att öka, för såväl individen själv som dennes närstående, och fler personer än i dag kommer att tvingas söka försörjningsstöd. Socialtjänsten kommer under 2010 rikta sina insatser till unga personer upp till och med 25 år som uppbär försörjningsstöd och som befinner sig utanför arbetsmarknaden. Det har skett en dramatisk ökning av försörjningsstöd till den gruppen. Dessutom behöver socialtjänsten arbeta med personer inom socialpsykiatri som har ett behov av daglig verksamhet och olika stödformer som i dag saknas inom kommunen.

**Personalkompetens**

Satsningen på att kompetensutveckla personalen måste fortsätta om kommunen ska kunna erbjuda samma utbud av service, hälso- och sjukvård, rehabilitering och omvårdnad som i dag. Älvdalens kommun har under lång tid varit en föregångskommun när det gäller att utbilda vårdpersonalen, och därför har äldreomsorgen inte lika stora brister som i andra delar av landet.

Personalkompetensen inom IFO behöver stärkas ytterligare under de närmaste åren.

Socialstyrelsen har i uppdrag att implementera nya, kvalitetssäkrade arbetsmodeller på IFO. En mängd nya utredningsmanualer skall genomföras inom områdena alkoholtillstånd, kvinnofrid, missbruk och barn och ungdom. Det nya utredningsförfarandet är inte helt färdigintroducerat på socialkontoret och är därför fortfarande tidskrävande för socialsekreterarna att arbeta med. Personalen har behov av fortbildningar inom de olika områdena för att handläggningen skall bli så effektiv som möjligt.

LSS

Behovet för framtiden inom LSS-verksamheten har visat sig vara elevhemsplatser för gymnasieungdomar. Under 2010 kommer det att behövas ytterligare två stycken. Våren 2011 finns vad vi vet i dag behovet av ytterligare plats på gruppbostad för en yngre person. För att kunna möta dessa behov och uppfylla LSS-lagens intentioner behöver vi genomföra en fortsatt översyn och effektivisering av verksamheten. Det är ett jobb som har påbörjats och kommer att fortskrida under året.

En utredning pågår om LSS och LASS, lagförslaget är ute på remiss och det föreslås en hel del förändringar inom ansvarsområdet. Bland annat finns förslag om att staten tar över ansvaret för personlig assistans.

Dessutom finns det förslag som ger personer med psykiska funktionshinder rätt till daglig verksamhet, vilket det inte finns i dag i Älvdalen – vilket innebär en högre kostnad för Älvdalens kommun. Boendestödet föreslås bli en LSS-insats och blir därmed avgiftsbefriad.

En tendens som socialtjänsten ser är att yngre personer med funktionsnedsättning som gått sin gymnasieutbildning på annan ort väljer att bosätta sig i andra kommuner och inte flytta tillbaka till Älvdalen. Det gör att vi på sikt kan få endast de med största hjälpbehovet kvar i kommunen.

Barn- och utbildningsnämnden (BUN)

ORDFÖRANDE: ANDERS BJÖRKLUND

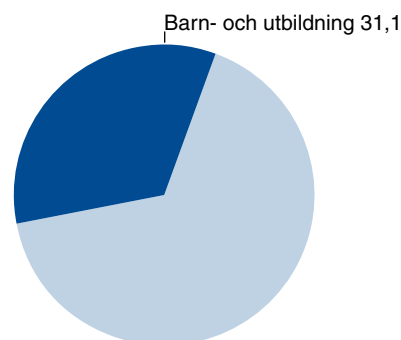
CHEF: CEN MÅNSSON

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|---------------|---------------|--------------|
| Driftintäkter | 23 986 | 26 021 | 24 171 |
| Driftkostnader | 154 868 | 163 052 | 152 492 |
| Nettokostnader | 130 881 | 137 031 | 128 321 |
| Kapitalkostnader | 2 596 | 3 290 | 3 094 |
| Tillskott av skattemedel | 125 813 | 132 143 | 131 242 |
| RESULTAT | -7 664 | -8 178 | -173 |
| NETTOINVESTERINGAR | 1 177 | 2 879 | 3 229 |

Andel av total verksamhet

(procent)



SAMMANFATTNING

Barn- och utbildningsavdelningens verksamhet genomgick stora förändringar 2009. Vid halvårsskiftet överfördes det politiska ansvaret för kultur- och fritidsfrågor till ett utskott under kommunstyrelsen. Kultur- och fritidsverksamheten redovisas därför under en egen rubrik.

Året präglades också starkt av de sparåtgärder som tvingats fram av det svåra ekonomiska läge som drabbat samhället. Utifrån de direktiv som togs i kommunfullmäktige har arbetet pågått med att bland annat anpassa personaltäteten på förskolorna, minska antalet lärartjänster per elev i grundskolan och att minska elevkostnaderna för kommunens gymnasieelever.

Samverkan mellan skolorna i Idre och Särna startade under året genom att årskurserna 6–8 slogs samman. Elevhälsans verksamhet har förändrats genom att skolpsykologtjänsten avvecklades. Dessutom har åtgärder vidtagits för att minska lärartäteten i grundskolan.

Under verksamhetsåret fattades beslut om att ansöka till Skolinspektionen om att tillsammans med landstinget ansöka om att få starta en fristående gymnasieskola i Älvdalen, och dessutom togs beslut om att samverka med Orsa och Mora för att skapa en gemensam organisation för regionens gymnasie- och vuxenutbildning.

Ledningsorganisationen ändrades under året så att barnomsorgen och grundskolan delades upp på olika ansvarsområden.

EKONOMISKT RESULTAT

Bokslutet visar att barn- och utbildningsavdelningen gjorde ett underskott för verksamheterna på 7,7 miljoner kronor. Trots de åtgärder som vidtagits har kostnaderna inte sjunkit tillräckligt för att uppnå en balanserad budget. Den största avvikelserna under året svarar de interkommunala ersättningarna för. Totalt för 2009 motsvarar det cirka 5 mkr, fördelat på 3,6 mkr för kostnader för gymnasieelever på annan ort, ett underskott på 300 tkr för grundskoleelever som studerar på annan ort samt 1,1 mkr mindre intäkter än beräknat på kommunens eget gymnasium. Den minskande tillströmningen till kommunens eget gymnasium, av både egna och externa elever, är ett bekymmer inför framtiden.

Kostnaderna för den egna gymnasieskolan har minskats genom rationaliseringar och lägre personalkostnader.

Åtgärder har vidtagits för att minska kostnader i grundskola, barnomsorg och skolbarnomsorg. De största förändringarna under året har rört Idre och Särna, men även elevhälsan har påverkats. Totalt har

drygt 17 tjänster försvunnit inom de olika skolverksamheterna.

Med minskad personaltäthet har behovet av vikarier och extra stöd till elever med särskilda behov inte kunnat påverkas i den utsträckning som varit önskvärd. Dessa effekter har gjort att lönekostnaderna för vikarier och elevassistenter överskridit budget med cirka 2 mkr.

Övriga underskott i budget för 2009 rör skolskjuts-kostnader med 230 tkr, omfördelning av telekostnader 120 tkr samt avvecklingskostnader cirka 150 tkr.

VERKSAMHETEN I NYCKELTAL

Grundskolans kostnader framgår av nedanstående tabell. Målet som anges i budgetdirektiven är att personaltätheten i Älvdalen ska komma ner till under 8 lärare per 100 elever (f n 10,59). Andelen assistenter bör enligt direktiven minska.



| Grundskola | Antal | Budget 2009 | Utfall 2009 | Kostnad/elev | Personal/100 elever |
|-------------------------|------------|-------------------|-------------------|---------------|---------------------|
| Elever | 629 | | | | |
| Lärare | 66,06 | 28 316 400 | 28 644 600 | 45 905 | 10,51 |
| Elevassistenter | 17,23 | 4 553 200 | 6 414 800 | 10 280 | 2,74 |
| Material | | 1 127 300 | 955 800 | 1 532 | |
| Tjänster | | 277 000 | 406 700 | 652 | |
| Summa grundskola | | 34 273 900 | 36 421 900 | 58 368 | |

Förskoleklassen omfattar verksamheten för sexåringar och är en frivillig skolform. Av kommunens sexåringar går 100 procent i förskoleklass (i riket 95,1 procent)*. Budgetdirektiven anger ingen tänkt nivå för personaltätheten i förskoleklassen, men det nationella genomsnittet ligger på 6,5 tjänster per 100 barn (Älvdalen 6,92).

| Förskoleklass | Antal | Budget 2009 | Utfall 2009 | Kostnad/elev | Personal/100 elever |
|----------------------|-------|------------------|------------------|---------------|---------------------|
| Elever | 86 | | | | |
| Lärare | 5,95 | 2 280 500 | 2 388 200 | 27 770 | 6,92 |
| Material | | 38 000 | 30 200 | 351 | |
| Tjänster | | 19 000 | 300 | 3 | |
| Summa f-klass | | 2 337 500 | 2 418 700 | 28 124 | |

I barn- och utbildningsnämndens verksamhetsplan sätts målet för barnstorleken per förskolegrupp till 17 barn. Med en personaltäthet på tre heltidstjänster per avdelning innebär det en täthet på 5,67 barn per anställd. För kommunen (december 2009) är barneantalet 5,41 per heltidsanställd (för riket 5,3).

*Jämförelsetal för nationell statistik avser 2008.

| Förskola | Antal | Budget 2009 | Utfall 2009 | Kostnad/ barn | Barn/ årsarbetare |
|-----------------------|------------|-------------------|-------------------|------------------|----------------------|
| Barn | 310 | | | | |
| Personal | 57,25 | 21 790 300 | 21 222 800 | 68 461 | 5,41 |
| Material | | 296 400 | 245 700 | 793 | |
| Tjänster | | 10 000 | 29 200 | 94 | |
| Summa förskola | | 22 096 700 | 21 497 700 | 69 347 | |

I kommunen finns åtta familjedaghem från Grövelsjön till Väsa. Antalet barn per årsarbetare är 5,4, vilket ligger över rikets genomsnitt på 4,8.

| Familjedaghem | Antal | Budget 2009 | Utfall 2009 | Kostnad/ barn | Barn/ årsarbetare |
|----------------------------|-----------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Barn | 43 | | | | |
| Personal | 7,97 | 3 064 200 | 2 988 800 | 69 507 | 5,40 |
| Material | | 32 000 | 20 400 | 474 | |
| Tjänster | | 101 000 | 123 400 | 2 870 | |
| Summa familjedaghem | | 3 197 200 | 3 132 600 | 72 851 | |

I verksamhetsplanen för 2010 anges att kommunen ska ta fram nyckeltal för fritidshemsverksamheten (skolbarnsomsorgen). Barntätheten per årsarbetare varierar inom kommunen. I centrala Älvdalen med Rot är nyckeltalet 22,2 barn (nationellt nyckeltalet 20,5 barn).

| Fritidshem | Antal | Budget 2009 | Utfall 2009 | Kostnad/ barn | Barn/ årsarbetare |
|-------------------------|------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| Barn | 202 | | | | |
| Personal | 10,75 | 3 620 300 | 4 166 300 | 24 223 | 18,79 |
| Material | | 80 000 | 70 700 | 411 | |
| Tjänster | | 101 000 | 123 400 | 717 | |
| Summa fritidshem | | 3 801 300 | 4 360 400 | 25 351 | |

VERKSAMHETSRESULTAT

Uppföljning av BUN:s övergripande mål för hållbar utveckling.

Mål

| Måluppfyllelse | |
|--|--|
| Ekonomiska | |
| Budget i balans. | Uppnåddes inte. |
| Erbjuda alla barn och ungdomar en aktiv plats i musikskolan. | Uppnåddes. |
| Samverkan skola-näringsliv-högskola. | Samverkan med det lokala näringslivet genom "mun"-gruppen. Samverkan med Högskolan Dalarna genom PUD-rådet samt genom partnerskolesamverkan. Målet uppnått. |
| Ekologiska | |
| Miljöpolicy som en naturlig del i all verksamhet. | Miljöarbetet är en naturlig del i barns och elevers dagliga verksamhet. Samarbete och utvecklingsarbete pågår på flera enheter med personal från miljökontoret. |
| Sociala | |
| Resurser efter behov. | Resurser tilldelas elever utifrån behov bedömda av rektorer och elevhälsa i samråd. Kostnaderna utifrån de faktiska behoven har överskridit budget. Målet delvis uppnått. |
| Kulturella | |
| Värna om samiska och älvdalska språken. | Frågan om undervisning på samiska löstes under hösten. Kommunen deltar i samverkan med departementet i arbetet med att fullgöra den nya språklagen. Målet uppnått. Ambition att erbjuda förskoleverksamhet på älvdalska. Målet ej uppnått. |
| Internationalisering genom personliga kontakter. | Internationellt utbyte genomförs för elever på kommunens gymnasieskola. Utbyte med Schönberg för ungdomar genom ungdomsrådets verksamhet. Målet delvis uppnått. |

| Måluppfyllelse | |
|--|--|
| Kostenheten | |
| Köksorganisationen ska vara rationell. | I Älvdalens sockens nya produktionskök har produktionen startat. Ritningar finns för köket i Idre. Målet delvis uppnått. |
| Alla måltider ska näringsberäknas. | Endast skolans lunchmatsedel är näringsberäknad. Målet inte uppnått. |

| Mål inom grundskola och förskola | Måluppfyllelse |
|----------------------------------|---|
| Stärka läsvanorna hos barn. | Kommunens lärare i förskolor och grundskola har fortbildats i samarbete med Specialpedagogiska skolmyndigheten i projektet Läsnings och läsförståelse. Målet uppnått. |

| Mål inom gymnasieskolan/ vuxenutbildningen | Måluppfyllelse |
|---|--|
| Ingen elev ska lämna gymnasieskolan utan behörighet till fortsatta studier. Betygen ska spegla kunskapsnivån. En röd tråd genom hela skolgången ska skapas. | Skolan har lyckats öka andelen högskolebehöriga betydligt från 70 % till 94 %. SP behåller sin goda position med 100 % behöriga och når därmed skolans mål. Både IP och HR har radikalt ökat andelen högskolebehöriga avgångselever från 46 % till 75 % respektive från 77 % till 92 %. Det är en glädjande utveckling, men skolans arbete med att förbättra elevernas behörighet till högskolan fortsätter. |
| Inom alla utbildningar ska det finnas medverkan och delaktighet från näringslivet. | Alla utbildningsformer tillämpar praktik som en del av utbildningen. De yrkesinriktade programmen har yrkesråd, och en stor del av eleverna (94 %) på dessa inriktningar anser att skolan lyckas förbereda dem för inriktningens arbetsmarknad. |

FRAMTIDEN

Slutmålet för den offentliga skolan kan beskrivas i kommunens resultat utifrån elevernas förmåga att genomföra sina gymnasieutbildningar.

Enligt SKL:s statistik lämnar 81,9 procent grundskolan och har uppnått de nationella målen i samtliga ämnen (rank 69 bland landets 290 kommuner). 87,9 procent är behöriga till gymnasieskolan (rank 186).

Andelen elever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola är 84,9 procent (rank 253). Andelen elever som uppnått grundläggande behörighet till universitet och högskola inom tre år, som är den normala studietiden, är 56,4 procent (rank 283). En stor del av eleverna använder med andra ord längre tid för att fullfölja sina studier. Framför allt beror detta på att eleverna gör omval och påbörjar andra utbildningar än dem de startade på.

Andelen elever som påbörjat studier vid universitet och högskola inom tre år efter avslutad gymnasieutbildning är 25,3 procent (rank 274).

Till kommunens strategiska mål bör föras att öka andelen behöriga till högskolan och andelen som påbörjar studier där.

Vi ser ett ökat behov av barnomsorg eftersom en allt större andel av ett- och tvååringar får plats i verksamheten.

Grundskolan behöver vidta ytterligare åtgärder för att minska sina kostnader. Verksamheten i Norsås kommer att läggas ner under 2010.

Ett nytt tillagningskök på Solängsgården i Idre kommer att börja byggas under 2010, vilket kommer att bland annat påverka lokalsituationen på Strandskolan positivt.

Tekniska nämnden

ORDFÖRANDE: PETER NYGREN

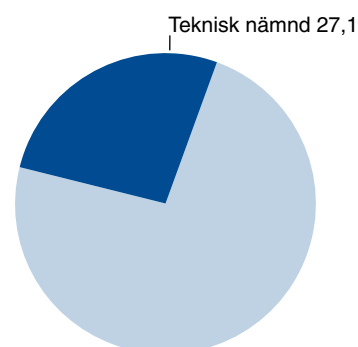
CHEF: ANDERS BERNHARDSSON

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Driftintäkter | 62 628 | 63 414 | 62 479 |
| Driftkostnader | 97 433 | 105 697 | 107 639 |
| Nettokostnader | 34 805 | 42 283 | 45 160 |
| Kapitalkostnader | 33 209 | 34 554 | 34 695 |
| Tillskott av skattemedel | 70 108 | 71 830 | 69 068 |
| RESULTAT | 2 094 | -5 007 | -10 787 |
| NETTOINVESTERINGAR | 26 990 | | 27 647 |

Andel av total verksamhet

(procent)



EKONOMISKT RESULTAT

Drift och underhåll inom samhällsbyggnad 2009

Bokslutet för 2009, vad gäller skattefinansierad verksamhet, visar ett positivt nettoresultat på 718 tkr fördelat enligt följande:

- Tekniska nämnden underskott på 18 tkr.
- Teknik, skattefinansierad verksamhet överskott på 146 tkr.
- Fastighet överskott på 692 tkr (varav reavinst vid försäljning av fastigheter 2,5 mkr).
- Räddning underskott på 107 tkr.
- Chef samhällsbyggnad inklusive bostadsanpassning överskott på 5 tkr.

Taxefinansierade verksamheter

- Vatten och avlopp överskott på 1 172 tkr.
- Avfallshanteringen överskott på 204 tkr.

Det är reavinsten med 2,5 mkr efter avyttring av fastigheter som gör att den skattefinansierade delen redovisar positivt resultat.

Investeringsprojekt inom samhällsbyggnad 2009

Nettoinvesteringen har under 2009 uppgått till 26 900 tkr inom verksamheten. Markförvärv har skett för 6 813 tkr och markförsäljning för 6 112 tkr.

Av investerade belopp härrör 14 400 tkr till fastighetssidan med bl a ombyggnad av sessionssalen, ombyggnad av mangårdsbyggnaden på Porfyrgården, fjärrvärmeinstallationer och bussangöring vid Strandskolan som de stora objekten.

På gatusidan har det investerats 2 500 tkr där de stora objekten är beläggningsarbeten på vägar, utbyggnad av gata och trafikbelysning inom Häggbergsområdet samt upprustning av Dalgatan.

Inom affärsverksamheten har det investerats 7 800 tkr och här är det inom va-sidan i norra kommundelen samt utbyggnaden av Märbackes industriområde som investeringarna har skett.

Räddningstjänsten har införskaffat ett nytt räddningsfordon till Särna för 1 300 tkr.



TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

Vatten och avlopp

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2009 | 2007 |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Driftintäkter | 27 016 | 25 342 | 24 551 |
| Driftkostnader | 20 539 | 19 315 | 18 420 |
| Nettokostnader | -6 478 | -6 027 | -6 131 |
| Kapitalkostnader | 5 306 | 5 631 | 5 672 |
| Tillskott av skattemedel | 0 | 0 | 0 |
| RESULTAT | 1 172 | 396 | 459 |
| NETTOINVESTERINGAR | 8 136 | 3 628 | 2 413 |

Va har ett positivt resultat med ett överskott på cirka 1 mkr, och det är intäkterna som står för det positiva resultatet med ett plus på 2 mkr. Vattenverken och avloppspumpstationerna står för ett underskott på sammanlagt 1,4 mkr, där största delen beror på problemet med Evertsbergs vattenverk där vi under våren fick vattnet förorenat med norovirus.

Avfallshanteringen

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2009 | 2007 |
|---------------------------|------------|---------------|---------------|
| Driftintäkter | 12 684 | 10 630 | 10 357 |
| Driftkostnader | 11 682 | 11 284 | 11 256 |
| Nettokostnader | -1 002 | 654 | 899 |
| Kapitalkostnader | 798 | 833 | 863 |
| Tillskott av skattemedel | 0 | 0 | 0 |
| RESULTAT | 204 | -1 487 | -1 762 |
| NETTOINVESTERINGAR | 0 | 157 | 4 |

Slutresultatet för verksamheten blev ett överskott på 350 tkr och det beror helt på effekten av taxehöjningen på 16 procent som gjordes inför 2009 för att komma i balans med verksamhetens kostnader. Bokslutet för avfallshanteringen 2008 slutade med ett underskott på 1,6 mkr.

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Driftintäkter | 22 928 | 27 442 | 27 571 |
| Driftkostnader | 65 212 | 75 098 | 77 963 |
| Nettokostnader | 42 285 | 47 656 | 50 392 |
| Kapitalkostnader | 27 105 | 28 090 | 28 160 |
| Tillskott av skattemedel | 70 108 | 71 830 | 69 068 |
| RESULTAT | 718 | -3 916 | -9 484 |
| NETTOINVESTERINGAR | 18 854 | 28 774 | 25 230 |

Teknik

Drift och underhåll

Vägar, gatubelysning, kommunförråd, karta, skog och park

Det totala resultatet för verksamheterna slutade på ett överskott med 140 tkr. Det är stora variationer på resultaten mellan verksamheterna, och som tidigare år fick vintervägsunderhållet ett underskott på cirka 500 tkr. Men även gatubelysningen, kartverksamheten och fordonsdelen slutade på ett underskott på sammanlagt drygt 700 tkr. Underskottet på gatubelysningen var dels energikostnaderna på cirka 200 tkr och dels extra arbeten för omläggningar, reparationer m m. Inom karthanteringen startades tillsammans med Lantmäteriet ett arbete med övergång till referenssystemet Sweref 99, detta för att underlätta inmätningar som numera oftast görs med GPS. För fordonsdelen var det reparations- och underhållskostnaderna som överskred budgeten. Underskottet på dessa verksamheter täcktes upp med överskott på barmarksunderhållet och försäljning av skog.

Fastighet

Drift och underhåll

Fastighetskontoret visar för 2009 bortsett från redovisad reavinst ett underskott med 1,8 mkr. Detta underskott härleds till akut uppkomna underhållsinsatser. Ser man till ren drift har fastighetskontoret hållit 2009 års budget. De akuta underhållsåtgärder som utförts har bl a varit eldfast murning av flispanna, renovering av avdelning Mosippan och stängselinnehågnad, samtliga i Särna vårdcentral. I Buskowitz skola har en värmepumpsanläggning installerats. I Strandskolan, Idre, har ljudåtgärder på ventilationen åtgärdats. I Älvdalen har kostnader uppkommit för återställning av moduler samt byte av två ytterdörrar i Rots skola. Akut byte av belysning i simhallen, renovering av stationshuset, samt diverse vatten- och frysskador har drabbat fastigheter i Älvdalen.

Räddning

Drift

Det ekonomiska resultatet för räddningstjänsten visar ett underskott på 107 tkr, vilket kan ses som positivt mot delårsrapporten då bedömningen var ett underskott på cirka 300 tkr. Anledningen till underskottet är att antalet larm för året ligger långt över vårt genomsnitt, vilket ger ökade personalkostnader samt oförutsedda utgifter för reparation av fordon.

Antalet larm är något mindre för 2009 än 2008 som var ett rekordår. Antalet larm för 2008 var 275 st jämfört med 2009 som blev 242 st.

Trafikolyckor har minskat från 41 till 24. Brand i byggnad: en minskning från 30 till 19. Brand ej i byggnad: minskning från 35 till 18. Automatlarm ökade från 61 till 73, det är en trend som inte är bra. En del av larmen beror på den kalla vintern, men utöver det är det för mycket automatlarm. I väntan på ambulans ger en liten ökning från 74 till 81 st. Nedanstående statistik visar att vi ligger mycket högt med antal larm/1 000 innevånare.

VERKSAMHETSRESULTAT TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

Vatten och avlopp

Den avgjort största händelsen under året inom va-verksamheten var det virusutbrott som inträffade under påsken i Evertsbergs vattenverk. Det föranledde att en planering av ett nytt vattenverk med ett säkrare läge startades omedelbart. Båda vattenverken i Evertsberg ligger i föroreningskänsliga områden. Seismologiska undersökningar och provborrningar gjordes både sydväst och nordost om Evertsberg mot Solvaldberg. Provborrningen vid Solvaldberg blev en fullträff vad det gäller vattenmängden, och projekteringen för ett nytt vattenverk påbörjades. Samtidigt pågick klorering och spolning av ledningsnätet i Evertsberg.

På vattenverkssidan fick vi även vattendom för vattentäkten Vålsäng som ska ersätta vattentäkten i Rot som också ligger i känsligt läge med närheten till riksväg 70.

Under våren startade upphandlingen för projektering för utbyggnaden av Idre avloppsreningsverk och projekteringen började under hösten. Andra större projekt är etapp 2 med utbyte av va-ledningar i Björnleden och va-anslutning av industriområdet Märback.

| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|--|----------------|
| Dricksvattnet ut från vattenverket ska alltid vara tjänligt mikrobiologiskt och kemiskt. | Ej uppfyllt. |

Avfallshanteringen

På grund av utbyggnad av golfbanan i Idre flyttades återvinningscentralen till industriområdet.

Under året har det i samverkan med kommunerna Mora, Orsa och Malung-Sälen tagits fram nya föreskrifter. Målsättningen är att föreskrifterna ska ha liknande utformning i alla kommuner i Dalarna. Föreskrifterna kommer upp i respektive kommunfullmäktige under vintern 2010.

| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|---|--|
| Gemensam konstruktion av avfallsföreskrifter och blanketter. | Delvis uppfyllt. Föreskrifterna klara men inte gemensamma blanketter. |
| Mängden avfall som förs till deponering ska minimeras och ska vara mindre än 2007 års deponering. | Uppfyllt. Deponering: 2006: 411 ton 2007: 239 ton 2008: 269 ton 2009: 212 ton |

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET

Teknik

Vägar, skog, park

Under året toppbelades 1 400 m väg med asfalt och 5 500 m grusväg med krossasfalt.

Det största arbetet annars gjorde Vägverket med upprustningen av Dalgatan i Älvdalen, där även kommunen var med på en mindre del och passade på att åtgärda vissa delar som inte låg på Vägverkets ansvar. Bland annat höjdes standarden på gatubelysningen för att få en enhetlig design med tidigare lampor runt cirkulationsplatsen. Kommunen passade samtidigt på att plantera en del träd för att få tillbaka lite grönska som försvunnit av alla björkar som tagits bort under årens lopp men aldrig ersatts med nya träd.

Industriområdet Märback har en positiv utveckling i och med att Rindi byggt en pelletsfabrik och att ytterligare en industri visar intresse för en nyetablering. Detta medför naturligtvis även kostnader för kommunen eftersom vägarna inom industriområdet ännu inte är klara. Under 2009 utfördes asfaltering av 400 m väg.

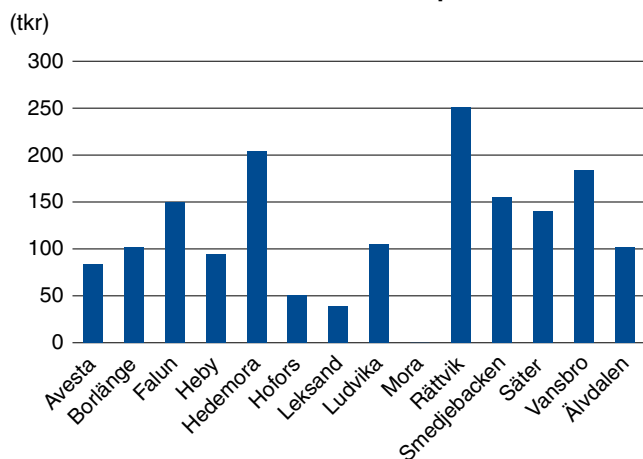
För att minska vägunderhållet på våra grusvägar gjordes en toppbeläggning av 5 500 m väg med krossasfalt som är en form av återanvändning av upp-

bruten asfalt som krossats. Underhållet med hyvling och saltning minskar avsevärt och betalar sig redan året efter utläggningen.

Eftersom Fortum inte längre tar något ansvar för att ha jour för kommunernas gatlamppor har ett samarbete börjat med Orsa och Mora om ett gemensamt system för jourhållning av kart- och lampregister.

Gatuverksamhetens totala kostnad per m väg för 2009 är ännu inte sammanställd. För 2008 kostade det drygt 100 kr per meter. Se nedanstående diagram i jämförelse med några andra kommuner i regionen.

Gatuverksamhetens totala kostnad per månad



| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|---|---|
| Toppbeläggning av 1 000 m kommunal väg. | Uppfyllt. Toppbeläggning av 1 400 m. |
| Åtgärda 30 % av utpekade hinder för funktionshindrade i gatumiljön som framkom av inventeringen 2007. | Uppfyllt genom upprustning av Dalgatan. |
| I samverkan med Dalarnas gatudriftgrupp se över och skapa ett regelverk för bidrag till enskilda vägar. | Ej uppfyllt. En mall är framtagen men ännu inte anpassad till Älvdalens kommun. |

Fastighet

Fastighetskontoret kan se positivt på målen. Dessa är till stora delar uppfyllda.

Följande fastigheter har avyttrats under året. Idre: Bergsskolan, Smedjevägen och brandgarage i Flöttingen. Särna: SI-gården. Älvdalen: Lokstallet, gamla apoteket och dagcenter.

Att sänka energiförbrukningen är svårt utan investering. I Strandskolan och Buskowitz skola har det

installerats rörelsevakter för ljuspunkter. Pay-off-tid för detta är 1,5 år. Installation av fjärrvärme i fastigheterna har fortgått under året. Elva fastigheter är nu anslutna.

Entreprenad av fastighetsskötsel är utvärderad och ingen besparing skulle uppkomma genom detta.

Gamla sessionssalen byggdes till kontor i två plan och var inflyttningsklart i september. I och med denna ombyggnation frigjordes fastigheter för avyttring.

| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|---|---|
| Fortsatt avyttring av fastigheter enligt lokalförsörjningsplanen. | Uppfyllt samt fortskrider. |
| Införa internhyressystem för resterande fastigheter. | Uppfyllt . |
| Arbeta fullt ut enligt gränsdragningslistorna. | Uppfyllt. |
| Sänkning av energiförbrukning enligt framtagna energideklarationer. | Påbörjat på Strandskolan och Buskowitz skola. |
| Genomgång och uppsägning av vissa avtal. | |

Räddning

Räddningstjänsten är verksam under räddningsnämnden (ks-au) och tekniska nämnden. Verksamheten bedrivs i enlighet med fastställt handlingsprogram antaget av kommunfullmäktige (juni 2008), som är en målbeskrivning för det förebyggande arbetet inom all personsäkerhet och hur räddningstjänsten ska bedrivas i kommunen.

| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|--|---|
| All personal ska övas 50 timmar. | Ja. |
| Nyanställa och grundutbilda 10 brandmän (Idre 4, Särna 2 och Älvdalen 4). | Ja. |
| Medverka i Dalarnas Brandskyddsförenings julkampanj på handbrandsläckare och brandvarnare. | Ja. 160 handbrandsläckare och cirka 50 brandvarnare såldes i kommunen. |
| Utbilda alla 6-åringar samt åk 2, 5 och 8 i brandskydd. | Nej. Svårt att få tid i skolan trots att det är inskrivet i kommunens handlingsprogram. |
| Utbilda 2 styrkeledare (MSB). | Ja. |

| Mål 2009 | Måluppfyllelse |
|-----------------------------------|----------------|
| Utbilda minst 200 privatpersoner. | Uppfyllt. |

FRAMTIDEN TAXEFINANSIERAD VERKSAMHET

Vatten, avlopp och avfallshanteringen

Verksamheterna kommer från och med 2010 att drivas i ett av kommunen helägt bolag.

Den stora utmaningen för vatten och avlopp är att möta det stora underhållsbehovet för ledningsnätet samtidigt som det i Idre finns ett utbyggnadsbehov p g a utökad fritidsbebyggelse. Utbytestakten för avloppsledningarna ligger på över 300 år och målet är att komma ner till 100 år.

Återvinningscentralerna i Älvdalen och Särna måste byggas om för en rationellare hantering av grovavfallet.

För Älvdalen finns förslaget att återvinningscentralen ska flyttas till industriområdet Märback.

SKATTEFINANSIERAD VERKSAMHET Teknik

Framtiden präglas av stora organisatoriska förändringar. Teknikområdets verksamheter splittras upp i olika delar. Under 2009 har plan- och bygglovsdelen blivit en egen avdelning inom kommunen. Samtidigt har kommunerna Älvdalen, Mora och Orsa tagit beslut om samverkan inom ett antal verksamheter.

Beslut har tagits om att de taxefinansierade verksamheterna vatten och avlopp respektive avfallshanteringen i Älvdalens kommun ska överföras till eget bolag. Samtidigt bildar de tre kommunerna och Moravatten ett gemensamt driftbolag där all personal som arbetar inom dessa verksamheter placeras med uppgift att samordna driften av verksamheterna i alla tre kommunerna. Kvar i inom teknikområdet blir de skattefinansierade verksamheterna vägar, park och skog.

Vägar, skog, park

Vägarna är en viktig del av infrastrukturen för att samhället ska fungera. Den framtida utmaningen är att försöka sänka kostnaderna för vägunderhållet samtidigt som underhållet bör öka för att inte förstöra det kapital som finns nedlagt i vägarna. Vägarnas drift och underhåll med gatubelysningen kostar nästan 6 miljoner per år inklusive kapitalkostnaderna.

En viktig del för att minska framtidens miljöproblem är att sänka energiförbrukningen. Gatubelysningen förbrukar cirka 1,3 miljoner kWh per år och

en stor del av lamporna bör bytas ut till lågenergilampor.

Fastighet

Inga medel är avsatta för underhåll 2010. Fastighetskontoret fortsätter att fokusera på energibesparingar som ger snabb pay-off-tid och inte är så kostnadskrävande. Enklare underhåll kommer att utföras av egen personal. Nyckeltal (5–6 st) kommer att tas fram.

Fastighetskontoret fortsätter att fokusera på lokal-försörjningsplanen, kontinuerligt arbete med åtgärdsplaner och personalöversyn samt översyn av avtal.

Räddning

10 personal ska utbildas i räddningsinsats; 6 är antagna till Räddningsskolan i Borlänge under våren, övriga 4 anmäls som sökande till hösten. Vid halvårsskiftet ska IVPA-verksamheten vara i gång i Älvdalen under förutsättning att ambulansen är stationerad i Älvdalen, första halvåret endast som dagambulans men vid årsskiftet 2010/2011 som dygnsambulans. En stor del av personalen ska utbildas för IVPA-verksamheten, vilket kommer att medföra ökade kostnader. Under året kommer det nya radiosystemet (Rakel) att införas till en viss del, systemet ska vara i full drift vid halvårsskiftet 2011. Detta kommer att belasta både drift- och investeringsbudgeten under året.

Utökningen av fjällturismen gör att vi har ett behov av att förstärka räddningstjänsten vid fjällanläggningarna i form av ett garage för en brandbil, detta för att förkorta insatstiderna vid fjällanläggningarna under högsäsong.

Investeringar i nya räddningsfordon måste till för att vi ska klara av uppgifterna enligt handlingsprogrammet.

Byggnadsnämnden

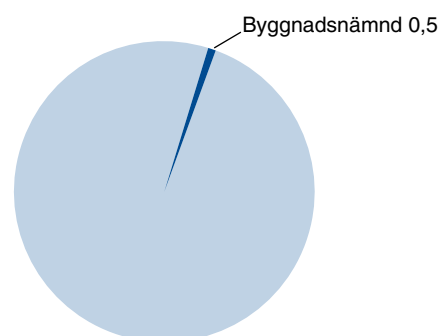
ORDFÖRANDE: EMIL HENNING

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|------------|-----------|-------------|
| Driftintäkter | 919 | 860 | 718 |
| Driftkostnader | 2 762 | 2 870 | 2 982 |
| Nettokostnader | 1 843 | 2 010 | 2 264 |
| Kapitalkostnader | 2 | 14 | 24 |
| Tillskott av skattemedel | 1 968 | 2 123 | 1 987 |
| RESULTAT | 123 | 99 | -301 |
| NETTOINVESTERINGAR | 0 | 0 | |

Andel av total verksamhet

(procent)



EKONOMISKT RESULTAT

Utfallet för året är +123 tkr. Intäkterna är 192 tkr lägre än budgeterat, vilket dock kompenseras med råge genom att kostnaderna är 315 tkr lägre än budgeterat.

VERKSAMHETSRESULTAT

Under 2009 inrättades en ny avdelning, plan- och byggavdelningen. Tidigare återfanns plan- och byggfrågor i tekniska kontorets verksamhet. Tekniska kontoret sorterade i sin tur under samhällsbyggnadsavdelningen. Nu stämmer tjänstemannaorganisationen bättre överens med de politiska nämnderna. Byggnadsnämnden har nu således en egen avdelning.

Under 2009 ökade antalet ärenden som gäller om- respektive tillbyggnad markant. Mängden ombyggnadsärenden ökade med cirka 50 procent jämfört med året innan. Sannolikt är detta en följd av ROT-bidragen. Antalet ärenden till byggnadsnämnden ökar stadigt.

Ett antal nya detaljplaner antogs under 2009. Bland dessa bör nämnas planen för Idre Golf Ski & Spa, som utöver utbyggnad av golfbanan även medger byggrätt för drygt 90 fritidshus samt en hotell- och restaurangbyggnad. Utifrån den ”Masterplan” som framtagits för Idre Himmelfjäll reviderades första etappen,

”Toppheden”, under 2009. Flera intressanta planer har också påbörjats under 2009. Här kan nämnas en detaljplan som Besparingskogen håller på att ta fram för enklare fritidsboende vid Storsjön, samt en plan för liknande fritidsbebyggelse vid Hällsjön.

Under 2009 antogs även översiktsplanen för den norra kommundelen. Älvdalens kommun har deltagit i ett projekt tillsammans med Siljanskommunerna som gäller hur vindkraftsutbyggnaden kan påverka landskapsbilden. Erfarenheterna från detta arbete kan bli värdefulla om kommunen ska ta fram en egen vindbruksplan.



SÄRSKILDA MÅL FÖR ÅR 2009

Inom gällande budgetramar har nämnden arbetat med följande verksamhetsmål:

| Särskilda mål för 2007 | Måluppfyllelse |
|---|----------------|
| Av det antal ansökningar om bygglov och förhandsbesked som behandlas i nämnden, ska 90 % vara slutförda inom en månad från den tidpunkt då fullständiga ansökningshandlingar inkommit. | Uppfyllt. |
| Av de bygglovsärenden som behandlas genom delegation, ska 90 % slutbehandlas inom tre veckor från den tidpunkt då fullständiga ansökningshandlingar inkommit. | Uppfyllt. |
| Av de beslut som överklagas ska minst 75% fastställas av överprövande myndighet. | Uppfyllt. |
| Ta till vara lagens möjligheter till förenkling av bygglovhanteringen, exempelvis genom bestämmelser om minskad bygglovplikt i vissa detaljplaner. | Uppfyllt. |
| Byggnadsnämnden verkar för att undanröjande av enkelt avhjälpna hinder till och i lokaler dit allmänheten har tillträde och på allmänna platser blir genomförda till år 2010 i enlighet med Boverkets föreskrifter BFS 2003:19, HIN 1 och BFS 2004:15, ALM 1. | Uppfyllt. |

FRAMTIDEN

Trots finanskrisen och lågkonjunkturen som drabbade Sverige och världen under året förefaller inte byggverksamheten i kommunen ha mattats märkbart. Under de närmaste åren kommer antagligen ett flertal planer för fritidsbebyggelse att bli antagna. Vi kan sannolikt se fram emot en ökning av antalet bygglovsärenden. Under 2009 började även den nya lagen om strandskydd att gälla. Med den ges kommuner med god tillgång på strandområden möjlighet att peka ut områden som är lämpliga för utveckling av landsbygden. Detta kommer att göras i ett tillägg till kommunens översiktsplan. En ökning av antalet ärenden i strandnära lägen kan väntas. Den nya strandskyddslagen kan göra det möjligt att tillskapa ett antal byggrätter för bostadshus i strandnära lägen i och kring våra tätorter.

Tomterna på industriområdet i Märback börjar ta slut. Det är hög tid att påbörja arbetet med att utöka industriområdet. Det måste finnas en god beredskap med byggbara, redan planlagda industritomter när fler företag väljer att etablera sig i Älvdalen. För att kunna hantera alla viktiga arbetsuppgifter är det viktigt att stärka kontorets resurser, och då i första hand på plansidan. Fortfarande utför kommunen enbart myndighetsdelen av planarbetet p g a personalbrist.

Miljönämnden

ORDFÖRANDE: MATTIAS HÖGBERG

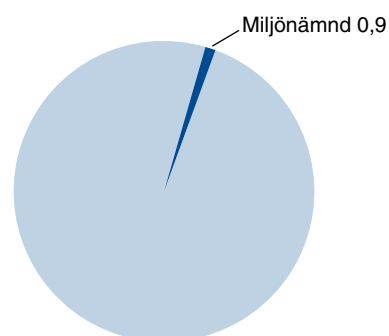
MILJÖCHEF: EDITA PLATBARDIS

Resultaträkning

| (tkr) | 2009 | 2008 | 2007 |
|---------------------------|-------------|------------|------------|
| Driftintäkter | 2 269 | 2 701 | 2 916 |
| Driftkostnader | 4 759 | 4 831 | 4 997 |
| Nettokostnader | 2 490 | 2 130 | 2 081 |
| Kapitalkostnader | 19 | 38 | 40 |
| Tillskott av skattemedel | 2 315 | 2 470 | 2 291 |
| RESULTAT | -194 | 302 | 170 |
| NETTOINVESTERINGAR | | | |

Andel av total verksamhet

(procent)



INLEDNING

Miljöavdelningen fortsatte med arbetet att utveckla rutiner för ärendehantering och inom administrationen samt att genomföra inventeringar inom ett flertal verksamhetsområden.

Att införa EG-lagstiftning krävde en omklassning av verksamheterna inom miljöskydd under 2009. Ändring i livsmedelslagstiftning från 1 november 2009 medför enklare handläggning som dock kräver en omklassning. Detta arbete påbörjades i december och kommer att fortlöpa under 2010.

Planerad tillsyn av verksamheter i de kommunala fastigheterna påbörjades under 2009, med tillsyn av inomhusmiljö i skolor och förskolor. Kontroll av vattenkvalitet från de kommunala vattenverken påbörjades under 2009. Under 2009 har energi- och klimatrådgivningen ökat för de kommunala byggnaderna. Nytt sätt att informera allmänheten var att delta vid byggeveckan.

EKONOMISKT RESULTAT

Miljönämndens verksamhet klarades inom budgetramen. Den totala verksamheten resulterade i underskott med 194 tkr.

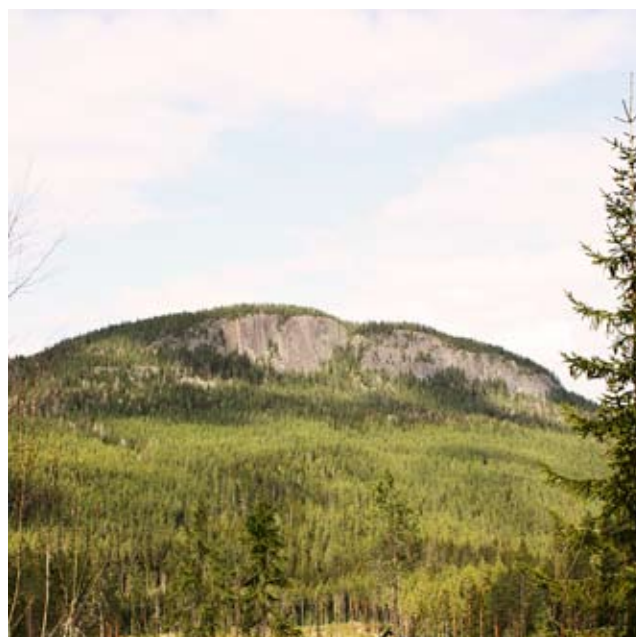
Miljönämnden gav ett överskott på 16 tkr, beroende på två inställda nämndmöten.

Myndighetsutövningen gav ett underskott på 241 tkr.

Energirådgivningen gick med ett underskott på 119 tkr. I det ingår 30 tkr i extra statligt tillskott för att effektivisera de kommunala byggnaderna.

Till naturvårdsprojekt, att sammanställa genomförda naturvårdsprojekt i Älvdalens kommun, bidrar länsstyrelsen med 50 procent av kostnaderna.

Kalkningen är en statsbidragsfinansierad verksamhet som administreras av miljöavdelningen, och den belastade inte miljönämndens budget.



VERKSAMHETSRESULTAT

Verksamheten bedrevs i huvudsak enligt verksamhetsplanen för 2009 och anpassades efter de resurser som stod till nämndens förfogande. Ett prioriterat område var att genomföra planerade kontroller av livsmedelsföretag. Inom miljöskyddet stod omklassningen och snabb handläggning av anmälan i fokus. När det gäller hälsoskyddet har mätningar av inomhusmiljö påbörjats under 2009. Administrationen fortsatte att förenklas och kvalitetssäkras genom nya rutiner. Fortsatt arkivering av gamla akter samt sammanställning av olika projekt har genomförts under 2009 samt även lokalomstrukturering p g a personalomsättning orsakad av föräldraledigheter.

Miljöavdelningen fortsatte med att koordinera kommunernas deltagande i Energimyndighetens treåriga program Uthållig kommun. Miljöavdelningen fortsatte att ingå i regionala arbetsgrupper som ska utveckla gemensamma arbetsätt för tillsyn av hälsoskydd och miljöskydd samt för att ta fram den lokala avfallsplanen. Satsningen på att förbättra och effektivisera verksamheten fortsatte genom nya rutiner vid planerad tillsyn och kontroll och genom uppföljning av den interna kontrollen. Fortsatt satsning på miljöarbete i skolan har utökats med pilotförskolan Porfyrgården och genom samarbetet med elevrådet i Älvdalsskolan.

Gällande naturvården fortsatte miljöavdelningen med projektet, finansierat till 50 procent av länsstyrelsen, som handlar om inventering av naturvårdsprojekt i Älvdalens kommun, där norra kommundelen håller på att slutbearbetas och inventeringen i södra kommundelen har påbörjats.

FRAMTIDEN

Det instabila personalläget p g a föräldraledigheter beräknas pågå under 2010. Dock kommer tillsyn och kontrollfunktion att upprätthållas genom god planering och omstrukturering av personella resurser. Nytt uppdrag gällande kontrollen av handel med receptfria läkemedel samt tillsyn av avfallshantering från olika entreprenörer kommer att prioriteras under 2010. Kontroll av dricksvatten både från de kommunala och privata vattenverken kommer att fortsätta under 2010.

Miljöavdelningen planerar att förstärka arbetet med miljömålet Giftfri miljö genom kontroll av bekämpningsmedelsrester i livsmedel och innehåll i slammet samt tillsyn av kemikaliebesprutning och genom uppföljningen av skogsgödsling. Även att fortsätta med tillsynsarbete, att nå det av regeringen satta miljömålet Ingen övergödning genom att minska fosforhalten i avloppsvatten och upprätta en gödselplan för djurhållningen har hög prioritet under de kommande åren.

Inom energi- och klimatrådgivningen kommer tonvikten även i fortsättningen att ligga på omställning från fossila energikällor, på energieffektivisering i byggnader och på energikrävande verksamhetsprocesser. Även energiarbete gällande transporter ingår från 2009 i rådgivningsuppdraget som finansieras av Energimyndigheten. Information om miljö och klimat i skolan och förskolan fortsätter och kommer att utökas i första hand i de två pilotskolorna och pilotförskolan.

MÅLUPPFYLLELSE

| Mål | Måluppfyllelse |
|---------------------------------------|--|
| Att öka tillsyn inom miljöskydd. | 15 procents ökning i utförd planerad tillsyn 2009 jämfört med 2008. |
| Att öka tillsyn inom livsmedelsskydd. | 32 procents ökning i utförd planerad kontroll 2009 jämfört med 2008. |
| Att öka tillsyn inom hälsoskydd. | 43 procents ökning i utförd planerad tillsyn 2009 jämfört med 2008. |

Resultaträkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|---|-------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | not 1 | 106 538 | 99 833 |
| Verksamhetens kostnader | not 2 | -450 946 | -453 111 |
| Jämförelsestörande post | not 3 | | 0 |
| Avskrivningar | not 4 | -23 587 | -22 461 |
| Verksamhetens nettokostnad | | -367 995 | -375 739 |
| Skatteintäkter | not 5 | 239 292 | 235 571 |
| Generella statsbidrag och utjämning | not 6 | 143 288 | 145 507 |
| Finansiella intäkter | not 7 | 3 033 | 102 |
| Finansiella kostnader | not 8 | -6 610 | -8 574 |
| Resultat före extraordinära poster | | 11 008 | -3 133 |
| Extraordinära intäkter | | | |
| Extraordinära kostnader | | | |
| Årets resultat | | 11 008 | -3 133 |

Kassaflödesanalys

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|--|-------|----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 11 008 | -3 133 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | not 9 | 22 701 | 23 026 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet | | 33 709 | 19 893 |
| Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet | | | |
| Förändringar av förråd | | 1 | -89 |
| Förändringar av kortfristiga fordringar | | 1 661 | 8 788 |
| Förändringar av kortfristiga skulder | | -1 787 | 754 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 33 584 | 29 346 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -37 322 | -39 791 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 6 864 | 535 |
| Investeringar i finansiella tillgångar | | 0 | 0 |
| Avyttring/minskning av finansiella tillgångar | | 1 017 | 118 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -29 441 | -39 138 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Amortering av låneskulder | | -78 | -251 |
| Nya lån | | 10 000 | 10 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 9 922 | 9 749 |
| Årets kassaflöde | | 14 065 | -43 |
| Likvida medel IB | | 44 | 87 |
| Likvida medel UB | | 14 109 | 44 |

Balansräkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|---|--------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Immateriella anläggningstillgångar | | | |
| | | 0 | 0 |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | not 10 | 349 377 | 337 991 |
| Maskiner och inventarier | not 11 | 25 009 | 27 075 |
| Finansiella anläggningstillgångar | not 12 | 3 241 | 4 258 |
| Summa anläggningstillgångar | | 377 627 | 369 324 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd | not 13 | 901 | 902 |
| Fordringar | not 14 | 21 464 | 23 125 |
| Kassa och bank | not 15 | 14 109 | 44 |
| Summa omsättningstillgångar | | 36 474 | 24 071 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 414 101 | 393 395 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | not 16 | 145 325 | 134 317 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner | not 17 | 7 023 | 5 765 |
| Andra avsättningar | not 18 | 1 703 | 1 398 |
| Summa avsättningar | | 8 726 | 7 163 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | not 19 | 183 015 | 173 093 |
| Kortfristiga skulder | not 20 | 77 035 | 78 822 |
| Summa skulder | | 260 050 | 251 915 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 414 101 | 393 395 |

PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|
| Borgensåtaganden | 56 798 | 55 640 |
| Pensionsförpliktelser som inte upptagits som skuld eller avsättning | 184 739 | 181 917 |
| Övriga ansvarsförbindelser | | |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | 241 536 | 237 557 |

Älvdalens kommun har i augusti 1996 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga förpliktelser. Samtliga 248 kommuner som per 2009-12-31 var medlemmar i Kommuninvest har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga dessa kommuner har ingåtts ett avtal om hur ansvaret skall fördelas på varje medlemskommun vid ett eventuellt infriande av borgensansvaret. Principerna för denna fördelning sker efter en beräkningsmodell grundad på samtliga medlemskommuners respektive ägarandel i Kommuninvest. Älvdalens kommun hade vid årsskiftet 2009/2010 en ägarandel i Kommuninvest som uppgick till 0,14 procent.

Nothänvisningar

| | 2009 | 2008 | | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|--|---------------|---------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | Not 7 Finansiella intäkter | | |
| Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen | 125 718 | 126 459 | Stift Elfvedahls Hyresbostäder avslut eget kapital | 3 211 | |
| Interna poster | -20 677 | -26 626 | Stift Elfvedahls Hyresbostäder grundfondskapital | -445 | |
| Differens mot interna kostnader | 1 497 | | Stift Särna-Idre Hyresbostäder avslut eget kapital | 694 | |
| | 106 538 | 99 833 | Stift Särna-Idre Hyresbostäder grundfondskapital | -522 | |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | Övriga finansiella intäkter | 95 | 102 |
| Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen | 507 169 | 518 363 | | 3 033 | 102 |
| Jämförelsestörande post | | 0 | Not 8 Finansiella kostnader | | |
| Interna poster | -20 677 | -26 626 | Räntor på anläggningslån | 6 245 | 7 837 |
| Kapitalkostnader | -39 650 | -39 933 | Räntor utnyttjad checkkredit | 170 | 560 |
| Pensionsskuldförändring | 1 066 | 155 | Ränta pensionskostnad | 192 | 168 |
| Personalkostnader | -8 436 | -6 047 | Övriga finansiella kostnader | 3 | 9 |
| Pensionsutbetalningar, intjänat t o m -97 | 6 557 | 5 264 | | 6 610 | 8 574 |
| Löneskatt | 1 691 | 1 501 | Not 9 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | | |
| Pensionsutbetalningar, indel | -75 | 100 | Avskrivningar | 23 587 | 22 461 |
| Engångspremie pension enl ansvarsförbindelse | | | Nedskrivning anläggnings-tillgångar | 0 | 0 |
| inkl löneskatt | 3 166 | 159 | Nedskrivning finansiella tillgångar | 0 | 4 |
| F-skatt | 135 | 175 | Uppskrivning anläggnings-tillgångar | -2 449 | 0 |
| | 450 946 | 453 111 | Avyttringsförlust anläggnings-tillgångar | 0 | 0 |
| Not 3 Jämförelsestörande poster | | | Avsättningar till pensioner | 1 258 | 323 |
| Pressmaster försäljning, realisationsförlust | 0 | 0 | Avsättningar för löneskatt | 305 | 78 |
| Not 4 Avskrivningar enligt plan | | | Övriga ej likviditetspåverkande justeringar | 0 | 160 |
| Byggnader | 16 544 | 16 175 | | 22 701 | 23 026 |
| Maskiner och inventarier | 7 043 | 6 286 | | | |
| | 23 587 | 22 461 | | | |
| Not 5 Skatteintäkter | | | | | |
| Kommunalskatt | 247 837 | 237 850 | | | |
| Övriga skatter | -8 545 | -2 279 | | | |
| | 239 292 | 235 571 | | | |
| Not 6 Övriga skatteintäkter | | | | | |
| Utjämningsbidrag | 111 986 | 117 243 | | | |
| Strukturbidrag | 18 354 | 18 570 | | | |
| Fastighetsavgift | 12 948 | 9 694 | | | |
| | 143 288 | 145 507 | | | |

| | 2009 | 2008 |
|---|----------------|----------------|
| Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | |
| Ack anskaffningsvärde IB | 577 302 | 545 811 |
| Årets anskaffningar | 32 342 | 31 912 |
| Försäljningar | -6 861 | -421 |
| Ack anskaffningsvärde UB | 602 783 | 577 302 |
| | | |
| Ack avskrivningar IB | -231 163 | -214 988 |
| Ack justeringar | -8 148 | -8 148 |
| Årets värdeförändring | -14 095 | -16 175 |
| därav avskrivningar | -16 544 | -16 175 |
| därav nedskrivningar | 0 | 0 |
| därav uppskrivningar | 2 449 | 0 |
| Ack avskrivningar UB | -253 406 | -239 311 |
| | 349 377 | 337 991 |
| | | |
| Not 11 Maskiner och inventarier | | |
| Ack anskaffningsvärde IB | 69 550 | 61 785 |
| Årets anskaffningar | 4 980 | 7 809 |
| Försäljningar | -3 | -44 |
| Ack anskaffningsvärde UB | 74 527 | 69 550 |
| Ack avskrivningar IB | -42 475 | -36 189 |
| Årets avskrivningar | -7 043 | -6 286 |
| Årets nedskrivningar | 0 | 0 |
| Ack avskrivningar UB | -49 518 | -42 475 |
| | 25 009 | 27 075 |
| | | |
| Not 12 Finansiella anläggningstillgångar | | |
| Aktier | 2 425 | 2 425 |
| Andelar | 393 | 393 |
| Utlämnade lån | 413 | 463 |
| Grundfondskapital | 10 | 977 |
| | 3 241 | 4 258 |
| | | |
| Not 13 Förråd | | |
| Tekniska kontoret | 747 | 740 |
| Tallbackens dagcentral | 8 | 6 |
| Solängsgården dagcentral | 20 | 21 |
| Dagcenter Älvdalen | 33 | 40 |
| Porfyruseet | 93 | 95 |
| | 901 | 902 |
| | | |
| Not 14 Kortfristiga fordringar | | |
| Upplupna skatteintäkter | -10 331 | 1 924 |
| Statsbidragsfordringar | 1 769 | 2 028 |
| Fakturafordringar | 8 987 | 8 883 |
| Utgiftsförskott och inkomstrester | 17 045 | 3 392 |
| Övrigt | 3 994 | 6 898 |
| | 21 464 | 23 125 |

| | 2009 | 2008 |
|--|----------------|----------------|
| Not 15 Likvida medel | | |
| Kontantkassa | 42 | 26 |
| Postgiro | 14 043 | 0 |
| Bank | 24 | 18 |
| | 14 109 | 44 |
| | | |
| Not 16 Eget kapital | | |
| Eget kapital vid årets början | 134 317 | 137 450 |
| Årets resultat | 11 008 | -3 133 |
| Eget kapital vid årets utgång | 145 325 | 134 317 |
| | | |
| Not 17 Förvaltning av medel avsatta för pensioner | | |
| Avsättning till pension och liknande förpliktelser | 7 023 | 5 765 |
| Pensionsmedlens användning: | | |
| Återlån i verksamheten | | |
| Summa användning | 7 023 | 5 765 |
| | | |
| Not 18 Avsättning löneskatt | 1 703 | 1 398 |
| | | |
| Not 19 Långfristiga skulder | | |
| Ingående låneskuld | 173 093 | 163 184 |
| Nyupplåning under året | 20 000 | 50 100 |
| Omläggning av lån | -10 000 | -40 100 |
| Årets amortering | -78 | -251 |
| Återföring beräknad amortering föregående år | 80 | 240 |
| Amortering nästkommande år | -80 | -80 |
| Utgående skuld | 183 015 | 173 093 |
| | | |
| Not 20 Kortfristiga skulder | | |
| Inkomstförskott och utgiftsrester | 26 712 | 16 597 |
| Upplupna löner inkl semesterlöneskuld | 15 908 | 18 146 |
| Upplupna pensionskostnader individuell del | 8 710 | 8 683 |
| Leverantörsreskontra | 21 427 | 19 868 |
| Övriga kortfristiga skulder | 2 251 | 1 828 |
| Checkräkningskredit | 0 | 12 196 |
| Förutbetalda anslutningsavgifter | 2 027 | 1 504 |
| | 77 035 | 78 822 |

Driftredovisning

| | Intäkter | | | Kostnader | | | Resultat |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| | Budget | Redovisat | Avvikelse | Budget | Redovisat | Avvikelse | Avvikelse |
| KOMMUNFULLMÄKTIGE | 110 | 109 | -1 | 2 076 | 2 182 | -106 | -107 |
| KOMMUNSTYRELSEN | 1 135 | 884 | -251 | 17 448 | 12 121 | 5 327 | 5 076 |
| Kommunstyrelsens kontor | 4 265 | 7 865 | 3 601 | 27 141 | 30 885 | -3 744 | -144 |
| Fritid och kultur | 477 | 1 968 | 1 491 | 6 513 | 8 450 | -1 937 | -446 |
| Summa kommunstyrelsen | 5 876 | 10 717 | 4 840 | 51 102 | 51 456 | -354 | 4 486 |
| SOCIALNÄMNDEN | | | 0 | 409 | 343 | 66 | 66 |
| Socialchef | 0 | 1 435 | 1 435 | 12 224 | 11 484 | 740 | 2 175 |
| VÅR-enheten | 0 | 0 | 0 | 7 016 | 6 440 | 576 | 576 |
| Omsorg Furuvägen Älvdalen | 2 889 | 2 879 | -10 | 18 980 | 19 004 | -24 | -34 |
| Omsorg Tallbacken Älvdalen | 3 421 | 3 988 | 567 | 18 948 | 19 153 | -205 | 362 |
| Omsorg Hemtjänst Älvdalen | 2 410 | 2 280 | -130 | 21 196 | 21 743 | -548 | -677 |
| Särskild omsorg Älvdalen | 583 | 747 | 164 | 10 404 | 11 979 | -1 574 | -1 410 |
| Omsorg Särna | 3 836 | 4 109 | 273 | 19 362 | 20 253 | -891 | -619 |
| Omsorg Idre | 2 620 | 1 291 | -1 329 | 12 254 | 10 910 | 1 343 | 14 |
| LSS Idre | 745 | 740 | -5 | 10 214 | 10 847 | -633 | -638 |
| Individ- och familjeomsorg | 140 | 854 | 714 | 11 520 | 12 611 | -1 091 | -377 |
| LSS | 6 835 | 6 766 | -69 | 11 839 | 13 117 | -1 279 | -1 347 |
| Summa socialnämnden | 23 480 | 25 090 | 1 610 | 154 364 | 157 884 | -3 519 | -1 909 |
| BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN | | | 0 | 387 | 486 | -99 | -99 |
| Skolchef | 788 | 862 | 74 | 48 170 | 53 250 | -5 079 | -5 005 |
| Kostenheten | 5 179 | 6 255 | 1 076 | 11 919 | 13 260 | -1 340 | -265 |
| Älvdalens rektorsområde mitt | 160 | 336 | 176 | 11 158 | 11 158 | 0 | 176 |
| Älvdalens rektorsområde nord | 1 035 | 1 140 | 105 | 16 912 | 17 349 | -437 | -331 |
| Älvdalens rektorsområde öst | 3 574 | 3 454 | -120 | 16 842 | 17 187 | -345 | -465 |
| Särna rektorsområde | 1 767 | 1 329 | -438 | 10 643 | 10 073 | 571 | 132 |
| Idre rektorsområde | 1 430 | 1 818 | 388 | 14 826 | 16 972 | -2 145 | -1 757 |
| Gymnasiet, KomVux | 9 834 | 8 793 | -1 041 | 18 722 | 17 730 | 992 | -49 |
| Summa barn o utbildningsnämnden | 23 767 | 23 986 | 219 | 149 581 | 157 463 | -7883 | -7 664 |
| TEKNISK NÄMND | | | 0 | 275 | 293 | -18 | -18 |
| Chef samhällsbyggnad (inkl.bost.anp) | 0 | 265 | 265 | 2 442 | 2 702 | -260 | 5 |
| Räddningstjänst, inkl civilförsvaret | 215 | 928 | 713 | 8 361 | 9 181 | -820 | -107 |
| Teknik, exkl planer och bygglov | 1 340 | 2 410 | 1 070 | 10 477 | 11 401 | -925 | 146 |
| Fastighetskontor | 25 898 | 19 325 | -6 573 | 76 007 | 68 741 | 7 266 | 692 |
| Renhållning | 11 380 | 12 684 | 1 304 | 11 380 | 12 480 | -1 100 | 204 |
| Vatten och avlopp | 23 937 | 27 016 | 3 079 | 23 937 | 25 845 | -1 908 | 1 172 |
| Summa teknisk nämnd | 62 771 | 62 628 | -143 | 132 879 | 130 642 | 2 236 | 2 094 |
| BYGGNADSNÄMNDEN | | | 0 | 325 | 274 | 51 | 51 |
| Teknik, planer och bygglov | 1 111 | 919 | -192 | 2 754 | 2 490 | 265 | 73 |
| Summa byggnadsnämnden | 1 111 | 919 | -192 | 3079 | 2 764 | 315 | 123 |
| MILJÖNÄMNDEN | 0 | 0 | 0 | 260 | 243 | 17 | 17 |
| Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen | 1 940 | 2 269 | 328 | 3 996 | 4 535 | -539 | -210 |
| Summa miljönämnden | 1 940 | 2 269 | 328 | 4 256 | 4 778 | -522 | -194 |
| SUMMA VERKSAMHET | 119 055 | 125 718 | 6 662 | 497 336 | 507 169 | -9 833 | -3 171 |

Investeringsredovisning

| (tkr) | Inkomster | | | Utgifter | | | Avvikelse |
|-----------------------------------|-----------|--------------|--------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| | Budget | Redovisat | Avvikelse | Budget | Redovisat | Avvikelse | Netto |
| Kommunstyrelsen | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 2 085 | 915 | 915 |
| Socialnämnd | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 206 | 795 | 795 |
| Barn- och utbildningsnämnden | 0 | 0 | 0 | 1 000 | 1 177 | -177 | -177 |
| Teknisk nämnd | 0 | 6 260 | 6 260 | 19 800 | 33 250 | -13 450 | -7 191 |
| Därav ramanslag Teknisk nämnd | 0 | 0 | 0 | 700 | 0 | 700 | 700 |
| Därav markförvärv och försäljning | 0 | 6 260 | 6 260 | 0 | 6 824 | -6 824 | -564 |
| Därav Räddningstjänst | 0 | 0 | 0 | 1 300 | 1 308 | -8 | -8 |
| Därav gator och vägar | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 2 576 | 424 | 424 |
| Därav Fastigheter | 0 | 0 | 0 | 11 800 | 14 405 | -2 605 | -2 605 |
| Därav VA | 0 | 0 | 0 | 3 000 | 8 136 | -5 136 | -5 136 |
| TOTALT | 0 | 6 260 | 6 260 | 24 800 | 36 717 | -11 917 | -5 658 |

De enskilt största investeringarna

| | |
|--------------------------------------|-------|
| Ombyggnad sessionsalen i kommunhuset | 6 571 |
| Bussangöring Strandskolan Idre | 4 547 |
| Industriområde Märback | 2 905 |
| Brandfordon | 1 308 |

Fem år i sammandrag

| | 2009 | 2008 | 2007 | 2006 | 2005 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Utdebitering | 22:56 | 22:56 | 21:81 | 21:81 | 21:81 |
| Nettokostnader (inkl avskrivningar) per invånare, kr | 50 493 | 51 562 | 49 121 | 46 094 | 44 755 |
| Skatteintäkter per invånare, kr | 52 495 | 52 295 | 48 812 | 47 524 | 46 041 |
| Eget kapital per invånare, kr | 19 940 | 18 432 | 18 670 | 19 752 | 19 047 |
| Anläggningstillgångar per invånare, kr | 51 815 | 50 166 | 47 902 | 46 591 | 42 446 |
| Anläggningslån per invånare, kr | 25 112 | 23 754 | 22 166 | 19 737 | 19 708 |
| Nyupplåning i procent av årets bruttoinvesteringar | 26,6 | 25,1 | 38,5 | 0,0 | 0,0 |
| Utbet löner och arvoden tkr (exkl sociala avg) | 199 910 | 202 217 | 193 388 | 185 801 | 177 491 |
| Löner och arvoden inkl soc avg i procent av bruttokostnaderna | 63 | 63 | 63 | 61 | 62 |
| Semesterlöneskuld och okompenserad övertid, tkr | 15 908 | 18 146 | 18 093 | 18 319 | 17 547 |

Sammanställd redovisning

Koncernredovisningen ger en samlad bild av kommunens totala ekonomiska åtaganden oavsett val av verksamhetsform.

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

I koncernen Älvdalens kommun fanns 2009 två stiftelser där kommunens inflytande var hundra procent:

- Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder – bygger och förvaltar bostäder i södra kommundelen.
- Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder – bygger och förvaltar bostäder i Särna, Idre och Storsäterna.

Kommunen hade mindre ägarandelar och inflytande i följande bolag och stiftelser (för vissa stiftelser avser ägarandelen styrelserepresentationen):

| Stiftelse eller bolag | Andel, % |
|---|----------|
| Stiftelsen Idre Fjäll | 46 |
| Stiftelsen Nordomsjöns Bro | 20 |
| Stiftelsen Sydsamiskt Center | 20 |
| Stiftelsen Vasaloppsleden | 17 |
| Förenade Småkommuners Försäkring (FSF) Aktiebolag | 4,3 |
| AB Dalatrafik | 1,5 |
| AB Dala Kemiavfall | 0,6 |
| Dalhalla Förvaltning AB | 0,5 |
| Kommuninvest | 0,14 |

Stiftelserna och bolagen togs inte med i koncernredovisningen därför att kommunen saknade ett väsentligt inflytande eller därför att företagets omsättning eller tillgångar inte var betydande i förhållande till kommunens resultat- och balansräkning.

ÅRETS RESULTAT

Koncernens resultat blev +11,7 mkr.

Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder

Stiftelsens resultat före bokslutsdispositioner var +127 tkr. Stiftelsen ägde och förvaltade vid årets slut 258 lägenheter. Uthyrningsgraden var vid årsskiftet 97,1 procent. Antalet anställda under året var 4,9 årsarbetare. I samband med att kontrollbalansräkning för Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder upprättades i slutet av 2008 beställdes en utredning av styrelsen med syfte att se över hur en framtida utveckling av verksamheten skulle kunna säkras. Utredningen genomfördes av KPMG och förslaget var att samla allmännyttan i ett gemensamt bolag dvs inkluderande Stiftelsen Elfvedahls hyresbostäder. Förändringsarbetet har genomförts under året och fr o m 2010 är det Norra Dalarnas Fastighets AB som övertagit samtliga åtaganden från stiftelserna. Vid årsskiftet hade Stiftelsen Elfvedahls inga fastigheter eller lösöre i sin ägo. Det egna kapitalet har överförts till kommunen och personalen har övergått till fastighetsbolaget.

Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder

Resultatet för den norra bostadsstiftelsen var +534 tkr. Stiftelsen ägde och förvaltade vid årets slut 128 bostadslägenheter. Av dessa är 72 belägna i Särna och 56 i Idre.

Vid årsskiftet var uthyrningsgraden 96 procent, att jämföra med 93 procent vid föregående årsskifte.

Under året var en person anställd för städuppgifter. Vid årsskiftet hade Stiftelsen Särna –Idre Hyresfastigheter inga fastigheter eller lösöre i sin ägo. Det egna kapitalet har överförts till kommunen och personalen har övergått till fastighetsbolaget.

Koncernens resultaträkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|-------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|
| Verksamhetens intäkter | not 1 | 121 991 | 114 299 |
| Verksamhetens kostnader | not 2 | -462 565 | -465 515 |
| Jämförelsestörande poster | not 3 | | |
| Avskrivningar | not 4 | -25 411 | -24 128 |
| Verksamhetens nettokostnad | | -365 985 | -375 344 |
| Skatteintäkter | | 239 292 | 235 571 |
| Generella statsbidrag och utjämning | | 143 288 | 145 507 |
| Jämförelsestörande poster | | | |
| Finansiella intäkter | | 3 061 | 184 |
| Finansiella kostnader | | -7 987 | -10 841 |
| Resultat före skatt | | 11 669 | -4 923 |
| Extraordinära kostnader | | | |
| Skattekostnader | | | 173 |
| Årets resultat | | 11 669 | -4 750 |

Koncernens kassaflödesanalys

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|--|-------|----------------|----------------|
| Den löpande verksamheten | | | |
| Resultat efter finansiella poster | | 11 669 | -4 923 |
| Justering för poster som inte ingår i kassaflödet | not 5 | 24 525 | 24 351 |
| Betald skatt | | | |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet | | 36 194 | 19 428 |
| <i>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</i> | | | |
| Förändringar av förråd | | -33 | -706 |
| Förändringar av kortfristiga fordringar | | 2 095 | 7 460 |
| Förändringar av kortfristiga skulder | | -2 160 | 855 |
| Kassaflöde från den löpande verksamheten | | 36 096 | 27 037 |
| Investeringsverksamheten | | | |
| Förvärv av materiella anläggningstillgångar | | -38 203 | -40 119 |
| Försäljning av materiella anläggningstillgångar | | 7 380 | 1 816 |
| Investeringar i finansiella tillgångar | | | |
| Avyttring/minskning av finansiella tillgångar | | 1 399 | -123 |
| Kassaflöde från investeringsverksamheten | | -29 424 | -38 426 |
| Finansieringsverksamheten | | | |
| Amortering av låneskulder | | -475 | -809 |
| Nya lån | | 10 938 | 10 000 |
| Kassaflöde från finansieringsverksamheten | | 10 463 | 9 191 |
| Årets kassaflöde | | 17 135 | -2 198 |
| Likvida medel IB | | 1 124 | 3 322 |
| Likvida medel UB | | 18 259 | 1 124 |

Koncernens balansräkning

| (tkr) | | 2009 | 2008 |
|---|-------|----------------|----------------|
| TILLGÅNGAR | | | |
| Anläggningstillgångar | | | |
| Materiella anläggningstillgångar | | | |
| Mark, byggnader och tekniska anläggningar | | 399 179 | 389 876 |
| Maskiner och inventarier | | 25 911 | 27 354 |
| Finansiella anläggningstillgångar | not 6 | 3 791 | 41 22 |
| Summa anläggningstillgångar | | 428 881 | 421 352 |
| Omsättningstillgångar | | | |
| Förråd | | 1 876 | 1 843 |
| Fordringar | not 7 | 22 663 | 23 639 |
| Kortfristiga placeringar | | | |
| Kassa och bank | | 18 259 | 1 124 |
| Summa omsättningstillgångar | | 42 798 | 26 606 |
| SUMMA TILLGÅNGAR | | 471 679 | 447 958 |
| EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | | |
| Eget kapital | not 8 | 149 220 | 136 484 |
| därav årets resultat | | 11 669 | -4 750 |
| Avsättningar | | | |
| Avsättningar för pensioner och löneskatt | | 8 726 | 7 163 |
| Summa avsättningar | | 8 726 | 7 163 |
| Skulder | | | |
| Långfristiga skulder | | 232 562 | 222 099 |
| Kortfristiga skulder | not 9 | 81 171 | 82 212 |
| Summa skulder | | 313 733 | 304 311 |
| SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER | | 471 679 | 447 958 |

Panter och ansvarsförbindelser

| | | 2009 | 2008 |
|--|--|----------------|----------------|
| Ställda panter | | | |
| Fastighetsinteckningar | | 8 772 | 8 772 |
| Borgensåtaganden | | 56 798 | 55 640 |
| Pensionsförpliktelser (inkl. löneskatt) som inte upptagits som skuld eller avsättning. | | 184 739 | 181 917 |
| Summa panter och ansvarsförbindelser | | 250 309 | 246 329 |

Nothänvisningar

| | 2009 | 2008 | | 2009 | 2008 |
|--|-----------------|-----------------|--|----------------|----------------|
| Not 1 Verksamhetens intäkter | | | Not 7 Kortfristiga fordringar | | |
| Kommunen | 104 275 | 97 064 | Kundfordringar | 8 773 | 7 666 |
| Stiftelsen Elfvedahls | | | Övriga fordringar | 6 040 | 9 313 |
| Hysesbostäder | 12 209 | 10 919 | Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter | 7 850 | 6 660 |
| Stiftelsen Särna-Idre | | | | 22 663 | 23 639 |
| Hysesbostäder | 5 507 | 6 316 | | | |
| | 121 991 | 114 299 | Not 8 Förändring av eget kapital | | |
| Not 2 Verksamhetens kostnader | | | Eget kapital vid årets början | 136 484 | 146 158 |
| Kommunen | -450 267 | -452 026 | Årets resultat | 11 669 | -4 750 |
| Stiftelsen Elfvedahls | | | Stiftelsen Elfvedahls | | |
| Hysesbostäder | -8 655 | -8 595 | hyresbostäder pr 1/1 2008 | 0 | -4 924 |
| Stiftelsen Särna-Idre | | | Korr Destination | | |
| Hysesbostäder | -3 643 | -4 894 | Älvdalen aktier | 100 | |
| | -462 565 | -465 515 | Eliminering Grundfonds- | | |
| Not 3 Jämförelsestörande poster | | | kapital Stiftelserna | 967 | |
| Pressmaster försäljning, | | | Eget kapital vid årets slut | 149 220 | 136 484 |
| realisationsförlust | | | | | |
| Not 4 Avskrivningar | | | Not 9 Kortfristiga skulder | | |
| Maskiner och inventarier | 7 301 | 6 376 | Leverantörsskulder | 22 710 | 20 304 |
| Fastigheter och anläggningar | 18 110 | 17 752 | Övriga kortfristiga skulder | 2 457 | 10 752 |
| Byggnader, utrangering | | | Upplupna kostnader och förut- | | |
| genom rivning | | | betalda intäkter | 56 004 | 51 156 |
| | 25 411 | 24 128 | | 81 171 | 82 212 |
| Not 5 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet | | | | | |
| Av- och nedskrivningar | | | | | |
| av tillgångar | 25 411 | 24 128 | | | |
| Avsättningar till pensioner | 1 258 | 323 | | | |
| Avsättningar för löneskatt | 305 | 78 | | | |
| Uppskrivning anläggnings- | | | | | |
| tillgångar | -2 449 | | | | |
| Övriga ej likviditets | | | | | |
| påverkande justeringar | | 274 | | | |
| Försäljning fastigheter Stift | | | | | |
| Särna/idre | | -452 | | | |
| | 24 525 | 24 351 | | | |
| Not 6 Finansiella anläggningstillgångar | | | | | |
| Aktier och andelar | 3 791 | 3 152 | | | |
| Andra långfristiga fordringar | | 970 | | | |
| | 3 791 | 4 122 | | | |

Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed, i överensstämmelse med kommunal redovisningslag, förutom att en dokumentation av redovisningssystemet enligt 2 kap 8 § ännu inte finns färdig. Tillsammans med Mora, Orsa och Rättviks kommuner pågår dock arbetet med att upprätta sådan dokumentation.

Semester- och övertidsskuld

Semester- och övertidsskuld inklusive personalomkostnader är bokförd som kortfristig skuld.

Pensionsförpliktelser

Pensionsskulden har beräknats av KPA. Beräkningen har gjorts enligt SKL:s och RKR:s rekommendation, den s k RIPS 07.

Avtalspensioner som intjänats före 1998 har redovisats som ansvarsförbindelse. Årets intjänade pensioner har kommunen lagt över till den anställde att placera i s k individuellt val, med 3,5 procent alternativt 4,5 procent på lönekostnaden utifrån facklig tillhörighet. Beloppet har kostnadsbokförts och redovisats i balansräkningen som en kortfristig skuld.

Övriga pensionsförmåner som intjänats fr o m 1998 har kostnadsbokförts och redovisas i balansräkningen som en avsättning.

Löneskatt på pensionskostnader

Särskild löneskatt på pensionskostnaderna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 5 från Rådet för kommunal redovisning (RKL).

Anläggningstillgångar

Enligt kommunens redovisningsregler ska anskaffningar av tillgångar med en livslängd på minst tre år och ett värde av minst ett halvt prisbasbelopp (2009: 42 800 kr/2 = 21 400) redovisas som investeringar och aktiveras som anläggningstillgång. Dessa värderas till anskaffningsvärde med avdrag för avskrivningar och investeringsbidrag.

Kapitalkostnader

Kapitalkostnader är den samlade benämningen på intern ränta och avskrivning. Internräntan beräknas på tillgångarnas bokförda värden. Avskrivningar beräknas på tillgångarnas ursprungliga anskaffningsvärden. Avskrivningarna sker linjärt, d v s med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Utgångspunkt vid bedömning av avskrivningstiderna är SKL:s rekommendationer. Dock ska varje större objekt bedömas individuellt. Fr o m 2004 har metoden för beräkning av kapitalkostnaderna ändrats från "real annuitetsmetod" till "nominell metod".

Leasing

Fr o m 2003 ska, enligt rekommendation nr 13 2002 från Rådet för kommunal redovisning, finansiella leasingavtal redovisas på samma

sätt som en lånefinansierad investering. Älvdalens kommun tecknade i december 2002 ett sådant avtal avseende sjukhemmet och dess ombyggnation och har sedan tidigare (1997) ett sådant avtal avseende gymnasiet. Avtal tecknade före 1/1 2003 får dock klassificeras som operationella. De betraktas därmed som vanliga hyresavtal.

Leasingavtal för bilar och kopieringsmaskiner m m har klassificerats som operationella.

Leverantörsfakturor

Leverantörsfakturor avseende 2009 periodiserades direkt vid ankomstregistrering.

Osäkra fordringar

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Fakturafordringar äldre än ett år har redovisats som osäkra fordringar.

Särredovisning av vatten och avlopp

Enligt lag om allmänna vattentjänster ska va-verksamheten fr o m verksamhetsåret 2007 särredovisas från annan verksamhet. Det finns ännu inga rekommendationer för hur detta ska göras för att uppfylla god redovisningssed. Praxisutvecklingen de närmaste åren får vägleda hur det ska gå till. I årets redovisning görs särredovisningen genom separat resultaträkning. Resultatet är belastat med gemensamma OH-kostnader. Eftersom beslut om bolagisering av va-verksamheten, i samverkan med Mora och Orsa kommuner, tagits och de nya bolagen börjar verka fr o m halvårsskiftet 2010 bedöms frågan om särredovisning få sin naturliga lösning inom en snar framtid.

Anslutningsavgifterna har periodiserats till den del som syftar till att bidra till finansieringen av nya anläggningstillgångar, i samma takt som värdeminskningen av dessa tillgångar bokförs.

Redovisningsprinciper kommunkoncernen

Sammanställd redovisning har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att det bokförda värdet på aktier (förvärvat eget kapital) som finns i kommunens räkenskaper har eliminerats mot eget kapital. Med proportionell konsolidering menas att i det fall ett dotterföretag ej ägs till hundra procent har endast ägda andelar av räkenskaperna tagits med.

Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommun och respektive företag samt företagen emellan. Interna kostnader och intäkter samt interna skuld- och fordringsposter har eliminerats i möjligaste mån. Samtliga obeskattade reserver har i sin helhet behandlats som eget kapital.

Fordringar har upptagits till de belopp varmed de beräknas inflyta. Övriga tillgångar och skulder har värderats till anskaffningsvärden respektive nominellt belopp.

Avskrivningarna i dotterföretagen är hanterade enligt rådande praxis.

Vid upprättandet av den sammanställda redovisningen har kommunens redovisningsprinciper varit vägledande.

Ord- och begreppsförklaringar

Anläggningstillgångar

Fast och lös egendom avsedd att stadigvarande innehas.

Anläggningskapital

Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.

Avskrivning

Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.

Avsättningar

Ekonomisk förpliktelse som till storlek eller förfallotid inte är helt bestämd.

Driftbudgeten

Budget omfattande kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året.

Eget kapital

Kommunens totala kapital består av anläggningskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift- och investeringsändamål).

Finansnetto

Skillnaden mellan finansiella intäkter (intäktsräntor) och finansiella kostnader (kostnadsräntor).

Interna kostnader/intäkter

Innebär redovisning av köp och försäljning mellan verksamheter inom kommunen.

Internränta

Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjats inom en viss verksamhet.

Investeringsbudgeten

Budgeten omfattar utgifter och inkomster för årets investeringar.

Kapitalkostnader

Benämning för internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder

Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Löptid understigande ett år.

Likviditet/likvida medel

Likviditet visar förmågan att infria betalningsförpliktelser, det vill säga vilken betalningsberedskap som finns. Likvida medel är pengar på bank eller som på annat sätt är lättillgängliga.

Långfristiga skulder

Skulder med en löptid överstigande 1 år.

Omsättningstillgångar

Likvida medel, förråd, kortfristiga fordringar eller lös egendom som inte är anläggningstillgång.

Pensioner

Intjänade pensioner före 1998 redovisas som en ansvarsförbindelse enligt kommunala redovisningslagen.

Pensionsskuld

Pensioner som intjänats fr o m 2008 redovisas som en avsättning i balansräkningen och som kostnad i resultaträkningen.

Skattekraft

Skatteunderlaget utslaget på antalet invånare.

Skatteunderlag

Summan av de beskattningsbara inkomsterna i kommunen.

Skatteutjämning

System för utjämning av de ekonomiska förutsättningarna mellan kommunerna.

Soliditet

Andelen eget kapital i förhållande till de totala tillgångarna, det vill säga graden av egenfinansierade tillgångar. Visar kommunens finansiella styrka.

Revisorerna i Älvdalens kommun

Till fullmäktige i Älvdalens kommun

Revisionsberättelse för år 2009

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet och genom utsedda förtroendevalda revisorer i Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder och Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder även verksamheten i dessa företag under år 2009.

Granskningen har vad avser kommunen utförts enligt kommunallagen, god revisionsd i kommunal verksamhet och kommunens revisionsreglemente.

Granskningen har haft den omfattning och inriktning samt givit det resultat som redovisas i bilagan "Revisorernas redogörelse" och därtill fogade bilagor.

Enligt lagstiftning skall revisorerna bedöma om resultatet i årsbokslutet är förenligt med fullmäktiges finansiella mål och mål för verksamheten som är av betydelse för att uppnå god ekonomisk hushållning. Kommunen redovisar ett positivt resultat för 2009 med 11 mkr vilket är i överensstämmelse med budgeterat resultat. Utfallet för nämnderna är ett underskott jämfört med budget om 3,2 mkr. I resultatet ingår 2 mkr i relationsvinst efter fastighetsförsäljningar. Det finansiella målet att minska de framtida pensionskostnaderna är uppfyllt genom att 3 mkr nyttjats för partiell inlösen av pensioner. Målet att kommunens låneskuld långsiktigt ska minska har inte uppnåtts. Skulden har ökat till följd av investeringar.

Kommunfullmäktige har antagit övergripande mål för verksamheten för hållbarhet. Antalet mål uppgår till 21 st. Av förvaltningsberättelsen framgår att målen inte kan mätas och bockas av som uppnådda utan deras syfte är att peka ut en önskvärd riktning. Sammantaget är vår bedömning att kommunstyrelsens målavstämning i årsredovisningen för 2009 i all väsentlighet överensstämmer med lagens krav om god ekonomisk hushållning men att det finns utrymme för att utveckla arbetet med mål för verksamhet och ekonomi.

Barn- och utbildningsnämnden redovisar ett underskott i förhållande till budget om 7,7 mkr. Vi har kunskap om att nämnden vidtagit åtgärder som kommer att ge ekonomisk effekt under 2010. Vi anser dock att nämndens budgetöverdrag för år 2009 är ett allvarligt problem. Nämnden borde vidtagit ännu kraftfullare åtgärder för att uppnå ekonomisk balans.

Vi **tillstyrker** att kommunstyrelsen, övriga nämnder och förtroendevalda i dessa organ **beviljas ansvarsfrihet**.

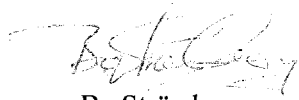
Vi **tillstyrker** också att kommunens årsredovisning godkänns. Den är i stort upprättad i enlighet med den kommunala redovisningslagen och god redovisningssed.

Revisionsberättelsen är upprättad av Lars Olsson, Bo Strömberg, Rune Johansson, Arne Bogghed och Lennart Hjelm, av fullmäktige valda revisorer i Älvdalens kommun.

Vid granskning som berört barn- och utbildningsnämnden har Bo Strömberg inte deltagit på grund av jäv.

Älvdalen maj 2010


Lars Olsson


Bo Strömberg


Rune Johansson


Arne Bogghed


Lennart Hjelm

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (1)

Förteckning över de sakkunnigas rapporter som successivt förmedlats till fullmäktige (2)

Revisionsberättelser i bostadsstiftelserna (3-4)



ÄLVDALENS KOMMUN

Postadress: Box 100, 796 22 Älvdalen

Besöksadress: Permatsvägen 1

Växel: 0251-800 00

E-post: kommun@alvdalen.se
www.alvdalen.se