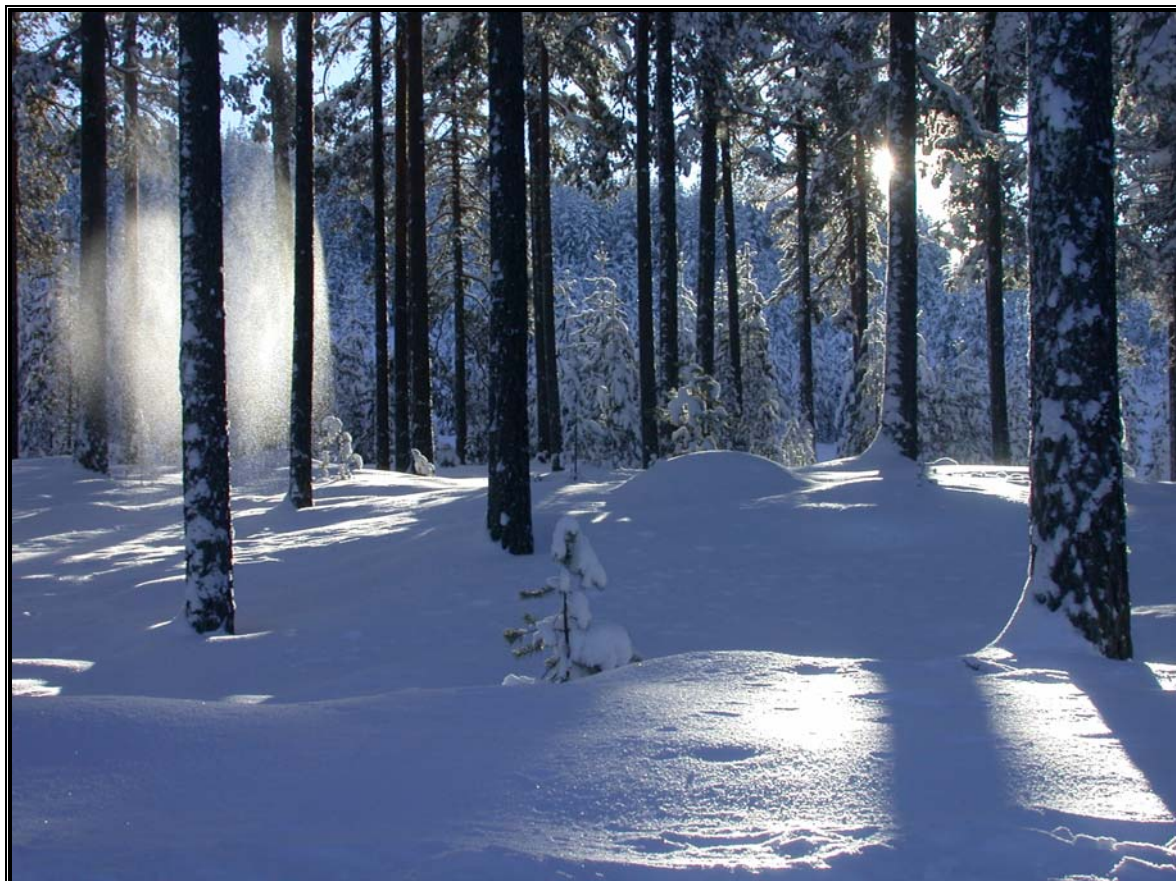


# ÅRSREDOVISNING

## 2005



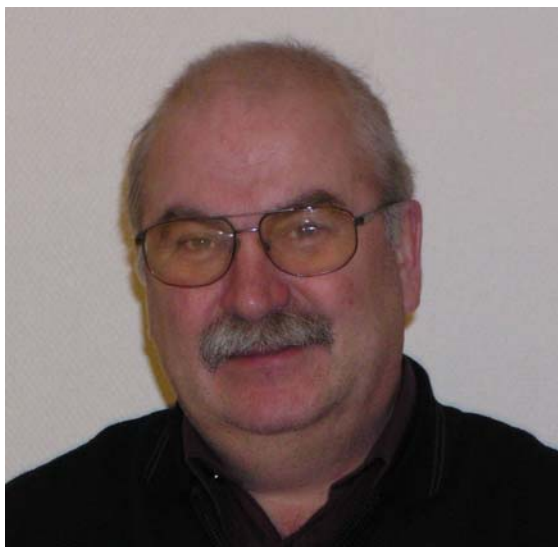


<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	<i>sid</i>
<i>INNEHÅLLSFÖRTECKNING</i>	<i>1</i>
<i>KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HERBERT HALVARSSON</i> .....	<i>2</i>
<i>ORGANISATIONSÖVERSIKT</i> .....	<i>3</i>
<i>FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE</i> .....	<i>4</i>
-ekonomisk översikt .....	<i>5</i>
-personalekonomisk redovisning.....	<i>10</i>
<i>FEM ÅR I SAMMANDRAG</i> .....	<i>12</i>
<i>RESULTATRÄKNING</i> .....	<i>13</i>
<i>KASSAFLÖDESANALYS</i> .....	<i>13</i>
<i>BALANSRÄKNING</i> .....	<i>14</i>
<i>PANTER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER</i> .....	<i>15</i>
<i>NOTHÄNVISNINGAR</i> .....	<i>16</i>
<i>DRIFTREDOVISNING</i> .....	<i>20</i>
<i>INVESTERINGSREDOVISNING</i> .....	<i>21</i>
<i>NÄMNDERNAS REDOVISNINGAR</i> .....	<i>22</i>
-kommunfullmäktige.....	<i>22</i>
-revision.....	<i>24</i>
-kommunstyrelsen.....	<i>25</i>
-utvecklingskontoret.....	<i>27</i>
-servicekontoret.....	<i>31</i>
-socialnämnden.....	<i>33</i>
-barn- och utbildningsnämnden.....	<i>39</i>
-teknisk nämnd.....	<i>45</i>
-byggnadsnämnden.....	<i>52</i>
-miljönämnden.....	<i>55</i>
<i>SAMMANSTÄLLD REDOVISNING</i> .....	<i>57</i>
<i>REDOVISNINGSPRINCIPER</i> .....	<i>63</i>
<i>REDOVISNINGSMODELL</i> .....	<i>64</i>
<i>BEGREPPSFÖRKLARINGAR</i> .....	<i>65</i>
<i>REVISIONSBERÄTTELSE</i> .....	<i>67</i>



## ÅRET SOM GÅTT 2005

Året har präglats av ett hårt arbete, inom hela förvaltningen, för att nå upp till den höga kvaliteten inom de offentliga verksamheter, i vårt välfärdssverige, som vi är satta att sköta,



Bokslutmässigt totalt så överträffar vi de mål som sattes i budgeten.

Studerar vi siffrorna närmare så visar det sig att vi har ett minus på verksamheterna på drygt två miljoner. Detta är självklart oacceptabelt och måste rättas till.

Det är framförallt inom bun och tekniska som de stora minusposterna finns och vi har uppmärksammat detta och i 2006 års budget har en förstärkning av ramarna inom dessa verksamheter gjorts.

Vad vi har gjort är att justera taxorna inom va och avfallshanteringen till en nivå där dessa verksamheter är helt taxefinansierade.

Detta har lett till att vi kunnat "frilägga" mera skatteintäkter till verksamhet inom bun och tekniska.

Förhoppningsvis skall detta visa sig positivt i nästa års bokslut.

Ohälsotalet bland personalen fortsätter att minska och nu är vi nere på 12,8 dagar per anställd.

Det innebär att vi under 2006 kommer att nå målet på 12 dagar.

Detta visar att den satsning vi gjort på att aktivt jobba med frågan genom bl.a. förebyggande hälsovård börjar ge frukt. Det känns oerhört tillfredsställande att veta att vi mår allt bättre och därigenom orkar med de arbetsuppgifter vi har att klara av.

Vad avser investeringar så har om och tillbyggnaden av Solängsgården under året blivit klart och alla tycker att det blev väldigt fina och ändamålsenliga lokaler.

Nu pågår arbetet för fullt med Tallbackens utbyggnad och det beräknas bli klart under första halvåret 2007.

Vi i Älvdalen går lite mot strömmen gentemot övriga kommuner där trenden är att bo kvar i hemmet så länge som möjligt, och satsar i stället på att kunna erbjuda våra äldre olika boendeformer för att de själva skall ha en valmöjlighet på ålderns höst.

Vidare så startar vi upp en projektering på ny skola i kyrkbyn och förhoppningen är att komma i gång med bygget hösten 2007- våren 2008.

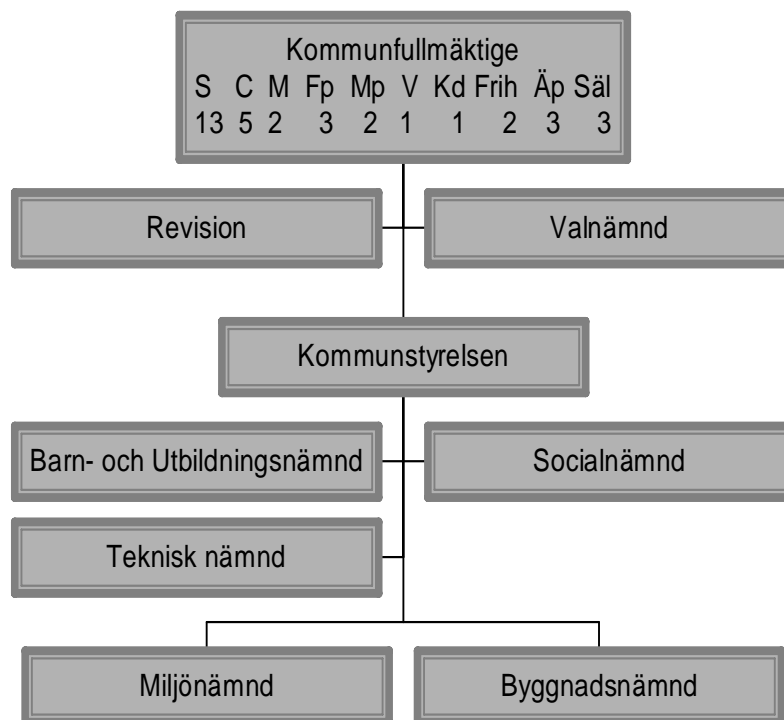
Avslutningsvis så kan jag konstatera att det ser mycket bra ut för kommunens framtid. Det finns ett tryck på nya bostäder i kommunen och ett intresse av att flytta hit utifrån att allt flera inser den livskvalitet som vi kan erbjuda gentemot storstäderna.

Vi har mycket att erbjuda. God ekonomi i kommunen, god livskvalitet, bra service m.m. som gör att kommunen blir attraktiv.

Jag ser med tillförsikt fram mot att Älvdalen kommer att utvecklas i positiv riktning till att behålla ställningen som den bästa biten av Dalarna att bo och leva i.

Myr Herbert Halvarsson.

# Organisation



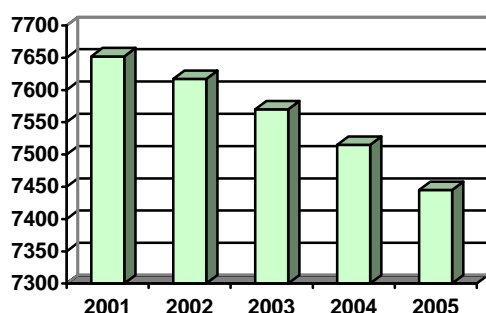


## FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

### UTVECKLINGEN I ÄLVDALEN

Under 2005 minskade Älvdalens kommuns befolkning med 70 personer och uppgick den 31/12 2005 till 7 445 (7 515 -04). Minskningen utgörs av ett födelseunderskott på 45 och ett flyttningsunderskott på 25 personer.

### Befolkning 31/12 respektive år i Älvdalen



Under de senaste fem åren har befolkningen minskat med 207 personer (2,7 %). Största minskningen är 2005 med 70 personer och minsta 2002 med 35 personer.

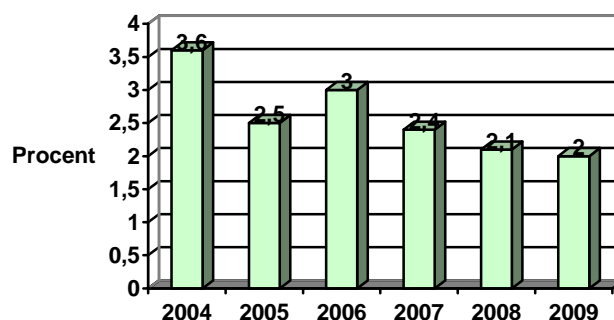
Arbetslösheten ligger kvar på en för länet hög nivå. F n (februari 2006) uppgår den till 6,1 % (273 personer) vilket är en liten minskning jmf med februari 2005. Motsvarande siffror för länet är 4,3% 2006 vilket är oförändrat jmf med 2005.

Kommunförbundets prognos för 2006 är 5,0 % i genomsnitt i riket. Det är en liten minskning jämfört med 2005 (5,8 %). Prognosen är vidare fortsatt minskning ned till 4,9 % år 2007.

### Samhällsekonomi

Förutsättningarna för den svenska ekonomin enligt kommunförbundets bedömning är att BNP minskar under perioden fram t o m 2009.

### BNP åren 2004-2009



I kommunförbundets "Ekonomirapporten" publicerad i november 2005 beskrivs utvecklingen av samhällsekonomin bl a enligt följande; "Efter en tillfällig svacka vid årsskiftet 2004-2005 räknar vi med fortsatt konjunkturuppgång i år och under nästa år. Drivkraften bakom tillväxten 2004 var främst ökad export. I år drivs tillväxten däremot av stigande konsumtion och ökade investeringar. Sysselsättningsutvecklingen väntas däremot bli svag i år men stärkas under nästa år".

För kommunernas del totalt konstateras följande;

"Efter överaskande bra resultat 2004 har kostnadsutvecklingen i kommunerna varit fortsatt återhållsam under 2005.

Resultatet väntas därför sammantaget bli i nivå vad som krävs för en långsiktigt hållbar och sund ekonomi. Kraven på verksamheten fortsätter att växa kontinuerligt, vilket innebär att kommunerna måste arbeta med att få ut mer och bättre verksamhet av befintliga resurser".

Det ser därmed relativt bra ut för kommunerna totalt sett.

Samtidigt är det viktigt att komma ihåg att i Älvdalen liksom i många andra kommuner, utgör befolkningsminskningen tillsammans med minskade intäkter i det nya skattesystemet ett ytterligare avbräck på intäkterna.

Arbetet måste därför även i fortsättningen inriktas på att minska kostnaderna för att "ekvationen" skall gå ihop.



## KONCERNEN

I kommunkoncernen ingår utöver kommunen själv, bostadsstiftelserna och Destination Älvdalen AB. Ambitionen har varit att göra ett gemensamt bolag av de två bostadsstiftelserna. Utredning i detta pågår där även möjligheterna till samordning av den kommunala fastighetsförvaltningen skall prövas. Gällande lagstiftning gör det dock svårt att genomföra. Destination Älvdalen AB har inte haft någon verksamhet under året.

Koncernens årsresultat uppgår till +3 724 tkr, där kommunen svarar för +3 728 tkr, Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder för -349 tkr, Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder för +360 tkr samt Destination Älvdalen AB -15 tkr.

## EKONOMISK ÖVERSIKT

### ÅRETS RESULTAT

Årets resultat uppgår till + 3,7 mkr att jämföra med budgeterat +2,2 mkr d vs en positiv avvikelse från budget med +1,5 mkr. Verksamhetens nettokostnader enligt resultaträkningen (334,6 mkr) är på budgeterad nivå medan skatteintäkter och statsbidrag är 1,0 mkr lägre än budget. Finansnettot på 4,5 mkr (huvudsakligen kostnadsräntor) är 2,5 mkr bättre än budgeterat.

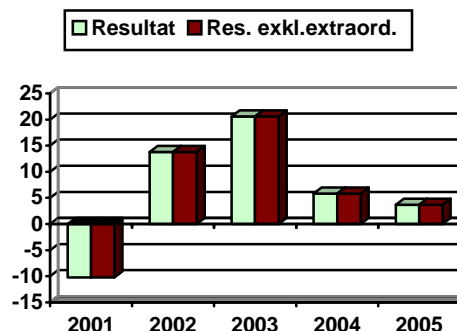
Nämnderna har totalt överskridit budgeten med 2,2 mkr (se sid 6 och 20).

Det positiva resultatet inkluderar 2 mkr till KPA för inlösen av pensioner. Det är ett första steg för att successivt minska pensionsåtgåendet och därmed framtida kostnader.

Samtidigt som kommunen för fjärde året i följd kan redovisa ett positivt resultat, kan konstateras att verksamheterna inte kunnat hålla sig inom budgetramen 2005. Det antyder kommande svårigheter då intäktsutvecklingen inte klarar mer än i bästa fall löneökningarna och absolut inte någon volymökning.

Det viktiga inför framtiden är, att kommunens kostnader även i fortsättningen kan anpassas så att de ryms inom de ekonomiska ramarna. Årets överskott innebär att ytterligare en del av det egna kapitalet som förbrukats tidigare år kan återställas.

### Resultatutveckling (Mkr)



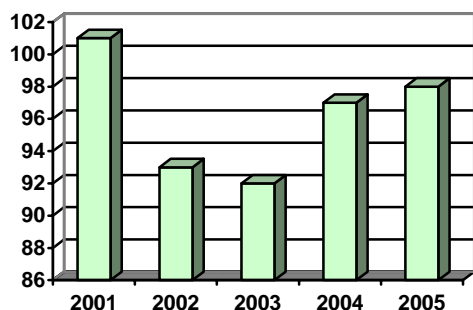
Ovanstående bild visar resultatet exkl. extraordinära poster. Om man bortser från de senaste fyra åren får man gå tillbaka till 1994 för att hitta det år som kommunen senast hade balans i ekonomin. De senaste årens överskott innebär därför viktiga steg och absolut nödvändiga sådana, för att skapa förutsättningar för en god utveckling i kommunen.

Det är dock viktigt att poängtera att det inte räcker med detta.

Arbetet med att anpassa verksamheterna till det ekonomiska utrymmet måste fortsätta, dels med tanke på befolkningsutvecklingen och dels för att skapa utrymme för nödvändiga investeringar och andra satsningar, främst inom de prioriterade verksamheterna.



**Nettokostnadernas andel av skatteintäkter och bidrag (%)**



Kommunfullmäktiges mål fr o m 2003 är att nettokostnadernas andel högst skall uppgå till 95 % av skatteintäkterna. Som framgår ovan har det uppnåtts 2002 (93%) och 2003 (92%). Räknas bidraget från kommundelagationen bort 2003 är dock andelen 98%. För 2005 uppgår andelen till 98%. Målet är främst satt för att skapa rejäla överskott och därmed utrymme för investeringar i äldreboenden och skolor. Fr o m 2006 gäller nya finansiella mål.

**DRIFTBUDGETENS UTFALL**

Driftkostnaderna, 448,8 mkr, har ökat med 12,3 mkr jämfört med föregående år (435,0 mkr) och ökat med 37,3 mkr jämfört med 2002 (411,5 mkr).

	2005	2004	2003	2002
Driftkostnader	413,7	401,4	385,5	361,3
Ökning	12,3	15,9	24,2	-9,8
Kapitalkostnader	35,1	33,6	53,1	50,2
Totalt	448,8	435,0	438,6	411,5

Som framgår ovan är kapitalkostnaderna betydligt högre t o m 2003 än senare år. Det beror på att kommunen har bytt metod för hur dessa beräknas. En jämförelse exklusive kapitalkostnaderna är därför mer intressant. Här konstateras att kostnaderna ökat med 12,3 mkr jmf med 2004 och 52,4 mkr jmf med 2002. Det kan konstateras att kostnadsökningen de senaste två åren är i paritet med vad ekonomin tål.

Budgetavvikelsen för de olika nämnderna uppgår till -2,3 mkr. Det är Barn- och utbildningsnämnden och Tekniska nämnden som redovisar underskott. I kommunstyrelsens positiva utfall ingår ej utnyttjad pott för löneökningar med 3,7 mkr.

**Budgetavvikelser 2003-05 (Tkr)**

	2005	2004	2003
Kommunfullmäktige	47	235	-452
Kommunstyrelsen	3764	1143	-1857
Socialnämnden	1620	540	1045
Barn- o utbildningsnämnden	-3988	-3820	2928
Tekniska nämnden	-4284	-4687	-7845
Byggnadsnämnden	332	92	310
Miljönämnden	316	66	69
<b>Summa</b>	<b>-2193</b>	<b>-6431</b>	<b>-5802</b>

Uppföljningsrapporterna under året har pekat på ett underskott med 6-7 mkr för verksamheterna totalt.

**GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING**

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

**BALANSKRAVET**

Innebörden av begreppet är att underskott skall täckas i de nästkommande två årens budgetar. Fr o m 2005 skall underskotten täckas senast tredje året efter. Nedanstående tabell visar hur underskotten, fr o m år 2000 då det s k balanskravet infördes, har täckts.



**Balanskravsutredning**

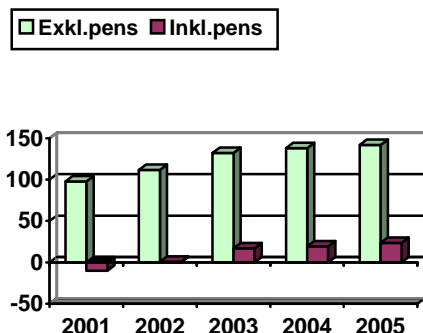
År	Resultat	Avgår särskilda skäl	Resultat att balansera
2 000	-29 005	17 905	-11 100
2 001	-10 458		-10 458
2 002	13 834		13 834
<b>Täckning 2000</b>			<b>-11 100</b>
2 003	20 555		20 555
<b>Täckning 2001</b>			<b>-10 458</b>
2 004	5 835		5 835
2 005	3 728		3 728
<b>Ack resultat perioden</b>	<b>4 489</b>	<b>17 905</b>	<b>22 394</b>

Enligt balanskravet skall underskottet från 2000 täckas senast 2002 och underskottet från 2001 senast 2003. 2002 års överskott (13,8 mkr) innebär att underskottet från 2000, exklusive extraordinära kostnader om 17,9 mkr som utgjorde kapitaltillskott till Stiftelsen Särna-Idre hyresbostäder och som var en del i uppgörelsen med kommundelagationen, (-11,1 mkr) täcks. 2003 års överskott (20,6 mkr) täcker underskottet från 2001 (-10,2 mkr).

I och med årets resultat (+ 3,7 mkr) kan konstateras att kommunen under perioden även täckt kapitaltillskottet till Stiftelsen Särna Idre hyresbostäder på 17,9 mkr från 2000.

Balanskravet har därmed hittills uppfyllts.

**EGET KAPITAL**



1998 ändrades redovisningen av pensions-skulden. Intjänad pension t o m 1997 redovisas f r o m 1998 som en ansvarsförbindelse.

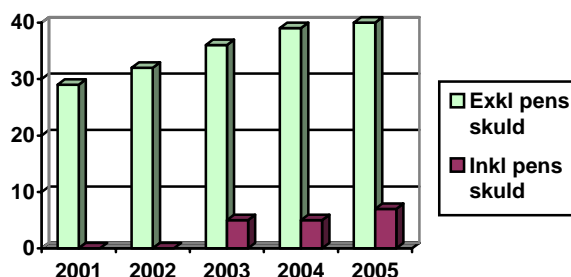
Ovanstående diagram redovisar därför även det egna kapitalet inkl. pensionsskulden. F r o m 2002 är det egna kapitalet inkl. pensionsskulden åter positivt +23,4 mkr 2005.

**SOLIDITET**

Årets överskott (+ 3,7 mkr) och minskade skulder bl a i en något förbättrad soliditet, från 39 % förra året till 40 % 2005. Genomsnittet i länet är 2005 43 %. Då redovisas soliditets-måtten enligt balansräkningen utan avdrag för pensionsskuld upptagen som ansvarsförbindelse.

Nedanstående diagram redovisar även utvecklingen **inkl pensionsskulden**.

**Soliditetsutveckling 2001-2005**



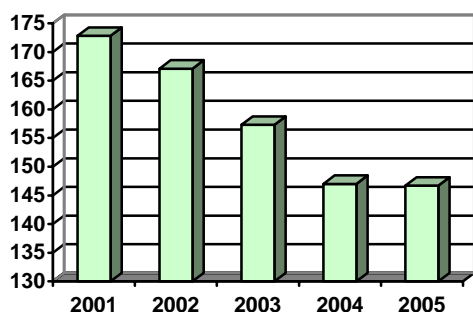
Soliditeten visar kommunens långsiktiga betalningsförmåga.

**LÅNESKULD**

Kommunens långfrisiga låneskuld uppgår den 31/12 2005 till 146,7 mkr – 19708 kr per invånare vilket är en mycket hög siffra. Genomsnittet i länet uppgår 2005 till 13262 kr per invånare.



**Låneskuldens utveckling 2001-2005 (Mkr)**



Räntekostnaderna har minskat från 5,9 mkr 2004 till 4,9 mkr 2005. Det f n låga ränteläget gör att den höga låneskulden inte belastar ekonomin så hårt som "normalt". Ambitionen är att fortsätta att efter hand minska låneskulden. Kortsiktigt är det dock nödvändigt att den ökar i samband med, att planerade investeringar i äldreboenden och skolor genomförs. Långsiktigt är dock målet att minska skulden varför det är nödvändigt att skapa utökad utrymme för investeringar genom positiva resultat.

Fr o m 2003, skall enligt rekommendation nr13 2002 från Rådet för kommunal redovisning, finansiella leasingavtal redovisas på samma sätt som en lånefinansierad investering. Älvdalens kommun har i december 2002 tecknat 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.

**LIKVIDITET**

Med likviditet menas betalningsförmåga på kort sikt. För att säkerställa betalningsförmågan har kommunen en kredit på kommunens koncernkonto på 30 mkr. Till följd av de senaste årens goda resultat har dessutom medel placerats i penningmarknadsfond., vid årsskiftet ca 9 mkr. Dessa kommer att förbrukas successivt i takt med pågående investeringar i Tallbackens äldreboende. De likvida medlen har minskat med 5,5 mkr jämfört med föregående år.

Se kassaflödesanalys nedan sid 14

**BORGENSÅTAGANDEN**

Kommunens borgensåtaganden uppgår per den 31/12 2005 till 59,0 mkr (2004 59,5 mkr) varav 48,0 mkr avser lån i de kommunala bostadsföretagen, 4,5 mkr Idrefjälls golfbana, Dalatrafik 2,7 mkr, samt övrigt 0,1 mkr. Vidare ingår borgens- och förlustansvar av egna hem och småhus med bostadsrätt uppgående till 3,7 mkr.

**INVESTERINGAR**

Årets investeringar uppgår netto till 24,6 mkr (28,2 mkr 2004). Investeringsbudgeten uppgick till 31,7 mkr. Budgetavvikelsen är därmed +7,1 mkr. Avvikelsen beror främst på försäljning av campingplatsen som inte var budgeterad och att pågående investering i Tallbacken inte uppnått budgeterade belopp för året. Årets investeringar har finansierats med egna medel. Det finansiella utrymme för investeringar har under en längre tid varit alldeles för lågt i förhållande till behovet. Att bibehålla och förstärka uppnådd ekonomisk balans är därför en grundförutsättning för att kunna investera i rimlig omfattning.

**PENSIONER**

**Pensionsförpliktelser och pensionsmedel, mkr**

	2005	2004
Pensioner som redovisas som kortfristig skuld	8,4	6,7
Avsättning till pensioner, inkl garantipension	4,9	4,5
Pensioner redovisat som ansvarsförbindelse	118,4	118,8
<b>Total pensionsskuld</b>	<b>131,7</b>	<b>130,0</b>
Särskild löneskatt	32,0	31,5
Pensionsskuld inkl. löneskatt	163,7	161,5

Kommunens totala pensionsskuld uppgick 2005 till 131,7 mkr ( inkl löneskatt 163,7 mkr). Den del av pensionsskulden som redovisas som ansvarsförbindelse uppgår vid årsskiftet till 118,4 mkr. Det är kostnader som kommer att belasta kommunens resultat i framtiden. Det finns möjlighet att motverka att dessa kostnader skjuts på framtiden, genom partiell inlösen av pensionsskulden. Årets resultat har därför belastats med 2 mkr, inkl. löneskatt för partiell inlösen. I den ekonomiska planeringen skall i fortsättningen årliga belopp avsättas för



detta ändamål. Fr o m 2006 är det ett av de finansiella målen.

### 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	2005	2004	2003
<b>Älvdalens kommun totalt:</b>	<b>54 195</b>	<b>55 035</b>	<b>52 246</b>
Köp från andra kommuner	28 740	26 409	25 646
Köp från Landsting	4 635	5 983	4 467
Köp från Staten			276
Köp från föreningar/stiftelse	1 390	2 882	2 390
Köp från företag	17 304	16 951	16 681
Köp från enskilda	2 126	2 810	2 786
<b>Summa</b>	<b>54 195</b>	<b>55 035</b>	<b>52 246</b>

### FRAMTIDEN

Vad är ett samhälle? Det är människor. Det är företag. Det är hus och vägar. Det är skolor och vård. Det är en gemensam vision om framtiden.

Älvdalens kommuns verksamhetsplan har i många år angivit att det övergripande målet för kommunen är

- Ökad sysselsättning – minskad arbetslöshet
- Hejda befolkningsminskningen

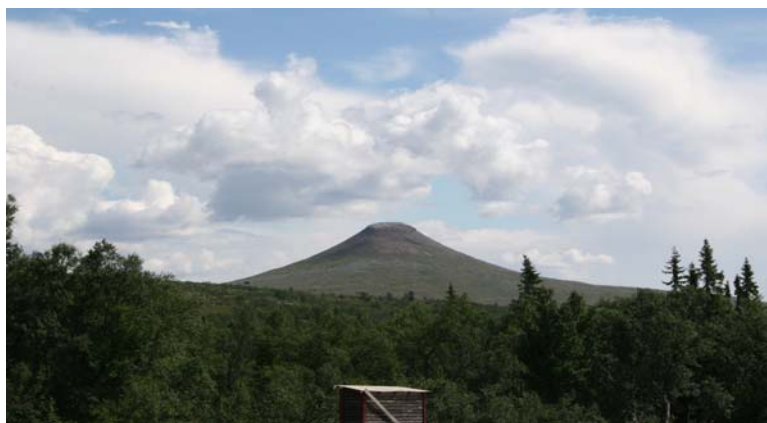
Målen är konkreta och viktiga. Älvdalens kommun som samhälle överlever endast om arbetstillfällena blir fler och invånarna blir fler. Men kanske vi inte alltid inser dramatiken bakom de enkla orden.

Älvdalen är en stor kommun till ytan. Vi har flera kommundelar. För att alla delar skall kunna överleva och utvecklas behövs fler människor i varje del.

När det finns delar finns tyvärr också ofta split mellan delarna. Vi måste se det som en gemensam uppgift att utveckla hela kommunen. Vi måste samverka mellan kommundelarna. Vi måste glädjas med delarnas framgångar.

Målen är bra och nödvändiga att uppnå. Älvdalens framtid hänger på hur alla samhällsgrenar utan avundsjuka kan samverka för att uppnå målen.

Ett första steg mot framtiden kan vara att vi personligen och i våra organisationer och företag tänker efter hur jag och min organisation hittills agerat för att öka sysselsättningen, minska arbetslösheten och hejdat befolkningsminskningen. När vi svarat ärligt på den frågan kan vi ta nästa steg. Kanske är det ett steg i en riktning som vi tidigare inte tagit?



Städjan



## PERSONALEKONOMISK REDOVISNING

### ÅRETS HÄNDELSER

En fortsatt fokusering på kommunens ekonomi och balanskrav är det som övergripande styr våra verksamheter under året.

Relation Älvdalen har genomfört två dagar i Idre och Älvdalen under året. Över 600 medarbetare deltog under dessa dagar.

Kommunen har fortsatt sitt arbete i samverkan med bl.a. Försäkringskassan och näringslivet i projektet "Arbetsgivarringen". Syftet är att främja hälsa, sänka sjukfrånvarokostnaderna, och ge möjlighet till ett effektivare rehabiliteringsarbete till gagn för både individ och företag.

Arbetet med att få personalen att nyttja friskvård har fortsatt, med möjlighet för personalen att på betald tid utöva friskvårdsaktiviteter. Vidare ges möjlighet att en gång per vecka få möjlighet att nyttja kommunens simhallar.

Fortsatt samarbete med Folkhälsoplaneraren har skett i syfte att personalen skall ta ett större ansvar för sin egen hälsa och arbetsmiljö.

### FRAMTIDEN

För att trygga personalförsörjningen på längre sikt är det viktigt att arbetet med att göra kommunen än mer attraktiv ges hög prioritet.

Vi måste arbeta vidare med att påverka ungdomars attityder till kommunen så att fler söker sig till de arbeten vi erbjuder. Detta är

speciellt viktigt inom vård och omsorg, men berör i stort alla våra verksamheter. Vi behöver även fortlöpande stärka det kommunala ledarskapet och utveckla de personalresurser vi redan har.

Samverkan med grannkommunerna har utvecklats ytterligare genom Kommunalförbundet och prövas bl.a. med hänsyn taget

till den tekniska utvecklingen inom olika områden.

Det lönepolitiska arbetet, och jämställdhetsarbetet med avdelningsvisa handlingsplaner med bl.a. kartläggning av löner enl. direktiv ifrån JÄMO har påbörjats.

Det personalstrategiska arbetet måste således syfta till att skapa förutsättningar för attraktiva arbetsplatser, vilket är nödvändigt för att både kunna behålla och rekrytera kompetent personal. För att uppnå detta krävs en stabil organisation som är lyhörd för medarbetarnas synpunkter och som arbetar långsiktigt och med tydliga mål för sina verksamheter.

### ANTAL ANSTÄLLDA OCH PERSONALKOSTNADER

Den totala kostnaden för löner och arvoden inkl. sociala avgifter uppgår till 250,7 mkr vilket motsvarar ca 55 % av bruttokostnaderna.

#### Antal årsarbetare per avdelning

	2005	2004	2003
Kommunledningscentrum	30	32	33
Barn- och utbildningsavdelningen	274	267	248
Sociala avdelningen	291	287	289
Samhällsbyggnadsavdelningen	67	74	75
Miljö- och hälsoskyddsavdelningen	6	7	6
<b>Totalt</b>	<b>668</b>	<b>667</b>	<b>651</b>

### PERSONALSTRUKTUR

Kommunens verksamheter är mycket kvinnodominerande 80 % mot männens 20 %, andelarna är ungefär lika som föregående år.

#### Kvinnor och män

Ålder	Män	Kvinnor	Summa
0-19	0	1	1
20-29	4	67	71
30-39	17	131	148
40-49	45	180	225
50-59	56	184	240
60-	18	62	80
<b>Summa</b>	<b>140</b>	<b>625</b>	<b>765</b>



**Medelålder**

Medelålder	2005	2004	2003
Män	49,3	49,6	47,9
Kvinnor	45,1	46,2	45,1
Totalt	45,9	46,8	46,5

Det kan konstateras att medelåldern är hög.

**Sjukfrånvaro antal dagar**

Det totala antalet sjukdagar uppgick till 12803 år 2005 vilket innebär en minskning med 2409 dagar jämfört med 2004 då sjukdagarna uppgick till 15292.

Genomsnittligt antal dagar per anställd är 12,8 sjukdagar 2005, vilket är en minskning med 2,3 dagar jmf med 2004 (15,1). Älvdalens kommuns målsättningen är att sänka sjukfrånvaron till 12 dagar per anställd/år.

**Frisknärvaro**

2005 var det 390 personer som inte hade någon sjukfrånvaro alls. Motsvarande för 2004 var 394 personer som varit friska.

**Den totala sjukfrånvaron 2004-2005 i %**

Nedanstående nyckeltal över sjukfrånvaron skall f r o m 2003-07-01 följas upp och redovisas enligt ändring i lagen (1997:614) om kommunal redovisning.

F r o m 2004-01-01	Sjukfrånvarotid/ Ordinarie arbetstid		
	Män	Kvinnor	Totalt
-29 år	6,94	3,89	4,29
30-49 år	2,88	8,06	6,96
50- år	5,13	8,32	7,45
Totalt	4,28	7,60	6,85
<b>Långtidssjukfrånvaro/ Total sjukfrånvaro</b>			<b>57,63</b>

F r o m 2005-01-01	Sjukfrånvarotid/ Ordinarie arbetstid		
	Män	Kvinnor	Totalt
-29 år	6,94	4,72	4,97
30-49 år	2,55	6,89	5,99
50- år	5,75	6,91	6,60
Totalt	4,43	6,60	6,12
<b>Långtidssjukfrånvaro/ Total sjukfrånvaro</b>			<b>56,82</b>



Njupesjär



<i>FEM ÅR I SAMMANDRAG</i>	<b>2005</b>	<b>2004</b>	<b>2003</b>	<b>2002</b>	<b>2001</b>
Soliditet (eget kapital i % av de totala tillgångarna)	40%	39%	36%	32%	29%
Soliditet efter avdrag för pensionsskuld	7%	5%	5%	0%	0%
Nettokostnadernas andel (inkl avskrivn) av skatteintäkterna	98%	97%	92%	93%	101%
Årets resultat, mkr	3,7	5,8	20,6	13,8	-10,2
Låneskuld, mkr (anläggningslån)	146,7	147,0	157,3	167,1	172,8
Antal årsarbetare	668	667	651	647	680
Antal invånare	7445	7515	7570	7617	7652
Utdebitering	21:81	21:81	21:81	21:81	21:81
Nettokostnader (inkl avskrivningar) per invånare, kr	44 755	42 791	41 909	38 905	40 285
Skatteintäkter per invånare, kr	46 041	44 043	45 535	41 713	40 076
Eget kapital, mkr	141,8	138,1	132,3	111,7	97,9
Eget kapital per invånare, kr	19 047	18 374	17 474	14 663	12 788
Anläggningstillgångar, per invånare, kr	42 446	41 323	39 738	37 828	38 551
Anläggningslån per invånare, kr	19 708	19 564	20 780	21 940	22 585
Driftbudgetutfall, mkr	-2,3	-6,4	-5,8	6,3	-11,1
Nettoinvesteringar, mkr	24,6	28,2	35,6	11,1	14,7
Nyupplåning i procent av årets bruttoinvesteringar	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	105%
Borgensåtaganden, mkr	59,0	59,5	53,5	53,1	73,3
Utbet löner o arvoden tkr (exkl sociala avg)	177 491	172 451	163 328	156 492	159 707
Löner och arvoden inkl soc avg i procent av bruttokostnaderna	62%	62%	60,0%	61,0%	60,0%
Konsumentprisindex (1980=100) december resp. år	281,8	279,4	278,6	275,1	269,5
Semesterlöneskuld och okompenserad övertid, tkr	17 547	18 081	19 336	17 184	18 223
Pensionsskuld, tkr (intjänat t o m 1997)	118 444	118 839	115 468	110 876	107 931
Pensionsavsättning, tkr (intjänat fr o m 1998)	4 891	4 461	3 948	3 737	2 098
Upplupen pensionskostnad individuell del	6 808	6 707	6 041	5 922	5 367



<b>RESULTATRÄKNING (tkr)</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
Verksamhetens intäkter	not 1	92 726	88 460
Verksamhetens kostnader	not 2	-407 833	-391 231
Avskrivningar	not 3	-19 438	-18 804
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-334 545</b>	<b>-321 575</b>
Skatteintäkter	not 4	211 137	200 765
Generella statsbidrag och utjämning	not 5	131 642	130 221
Finansiella intäkter	not 6	377	2 315
Finansiella kostnader	not 7	-4 883	-5 891
<b>Resultat före extraordinära poster</b>		<b>3 728</b>	<b>5 835</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>3 728</b>	<b>5 835</b>
<b>KASSAFLÖDESANALYS (tkr)</b>			
<b>Den löpande verksamheten</b>			
Resultat efter finansiella poster		3 728	5 835
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	not 8	19 503	19 095
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet</b>		<b>23 231</b>	<b>24 930</b>
<b>Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet</b>			
Förändringar av förråd		48	74
Förändringar av kortfristiga fordringar		393	-641
Förändringar av kortfristiga skulder		-4 191	-5 313
<b>Kassaflöde från den löpande verksamheten</b>		<b>19 481</b>	<b>19 050</b>
<b>Investeringsverksamheten</b>			
Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-27 129	-29 542
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2 528	1 356
Investeringar i finansiella tillgångar		-10 225	-11 667
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		10 163	45 000
<b>Kassaflöde från investeringsverksamheten</b>		<b>-24 663</b>	<b>5 147</b>
<b>Finansieringsverksamheten</b>			
Amortering av låneskulder		-293	-10 288
<b>Kassaflöde från finansieringsverksamheten</b>		<b>-293</b>	<b>-10 288</b>
<b>Årets kassaflöde</b>		<b>-5 475</b>	<b>13 909</b>
<b>Likvida medel IB</b>		<b>15 037</b>	<b>1 128</b>
<b>Likvida medel UB</b>		<b>9 562</b>	<b>15 037</b>



<b>BALANSRÄKNING (tkr)</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>TILLGÅNGAR</b>			
<b>Anläggningstillgångar</b>			
Immateriella anläggningstillgångar		0	0
<b>Materiella anläggningstillgångar</b>			
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	not 9	291 415	286 980
Maskiner och inventarier	not 10	22 185	20 935
Finansiella anläggningstillgångar	not 11	2 414	2 630
<b>Summa anläggningstillgångar</b>		<b>316 014</b>	<b>310 545</b>
<b>Omsättningstillgångar</b>			
Förråd	not 12	726	774
Fordringar	not 13	21 630	22 023
Kortfristiga placeringar	not 14	8 892	8 667
Kassa och bank	not 15	9 562	15 037
<b>Summa omsättningstillgångar</b>		<b>40 810</b>	<b>46 501</b>
<b>SUMMA TILLGÅNGAR</b>		<b>356 824</b>	<b>357 046</b>
<b>EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>			
<b>Eget kapital</b>	not 16	<b>141 807</b>	<b>138 079</b>
<b>Avsättningar</b>			
Avsättningar för pensioner	not 17	4 891	4 461
Andra avsättningar	not 18	1 186	1 082
<b>Summa avsättningar</b>		<b>6 077</b>	<b>5 543</b>
<b>Skulder</b>			
Långfristiga skulder		146 727	147 020
Kortfristiga skulder	not 19	62 213	66 404
<b>Summa skulder</b>		<b>208 940</b>	<b>213 424</b>
<b>SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER</b>		<b>356 824</b>	<b>357 046</b>

## PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER

	2 005	2 004
Borgensåtaganden	59 043	59 462
Pensionsförpliktelser, som inte upptagits som skuld eller avsättning	118 444	118 839
<b>SUMMA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER</b>	<b>177 487</b>	<b>178 301</b>

Kommunen har i beslut i kommunfullmäktige 1996-06-17 § 68 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB. Detta borgensåtagande är i ett underavtal begränsat till de lånebelopp som kommunen och dess bolag har i Kommuninvest. Vid årsskiftet hade Älvdalens kommun lånat 90,1 mkr och borgat för 18,75 mkr hos Kommuninvest. Detta motsvarar 0,19% av Kommuninvests utlåning 2005-12-31.





NOTHÄNVISNINGAR		2005	2004
Not 1	<b>Verksamhetens intäkter</b>		
	Verksamhetens intäkter enligt driftredovisningen	104 418	102 750
	Interna poster	-11 692	-14 290
		<b>92 726</b>	<b>88 460</b>
Not 2	<b>Verksamhetens kostnader</b>		
	Verksamhetens kostnader enligt driftredovisningen	448 807	435 000
	Interna poster	-11 692	-14 290
	Kapitalkostnader	-34 807	-33 580
	Pensionsskuldförändring	266	366
	Personalkostnader	-3 012	-2 618
	Ej fördelade kostnader	0	-3
	Pensionsutbetalningar, intjänat tom -97	4 699	4 765
	Löneskatt	1 381	1 381
	Pensionsutbetalningar, indel	65	68
	Avbetalning pension enl. ansvarsförbindelse	2 000	0
	F-skatt	126	142
		<b>407 833</b>	<b>391 231</b>
Not 3	<b>Avskrivningar enligt plan</b>		
	Byggnader	14 377	13 596
	Maskiner och inventarier	5 061	5 208
		<b>19 438</b>	<b>18 804</b>
Not 4	<b>Skatteintäkter</b>		
	Mellankommunal skatteutjämning	0	-71
	Kommunalskatt	213 915	204 064
	Övriga skatter	-2 778	-3 228
		<b>211 137</b>	<b>200 765</b>
Not 5	<b>Övriga skatteintäkter</b>		
	Generella statsbidrag	0	29 677
	Utjämningsbidrag	107 680	96 210
	Generellt sysselsättningsstöd	5 032	3 315
	Bidrag befolkningsminskning	0	725
	Nyanställningsstöd	0	294
	Strukturbidrag	18 930	0
		<b>131 642</b>	<b>130 221</b>



NOTHÄNVISNINGAR		2005	2004
Not 6	<b>Finansiella intäkter</b>		
	Realisationsvinst PM-fond	225	1 667
	Övriga finansiella intäkter	152	648
		<b>377</b>	<b>2 315</b>
Not 7	<b>Finansiella kostnader</b>		
	Räntor på anläggningslån	4 662	5 741
	Räntor utnyttjad checkkredit	54	0
	Ränta pensionskostnad	164	147
	Övriga finansiella kostnader	3	3
		<b>4 883</b>	<b>5 891</b>
Not 8	<b>Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</b>		
	Avskrivningar	19 438	18 803
	Nedskrivning anläggningstillgångar	270	0
	Avyttringsvinst anläggningstillgångar	-739	-345
	Avsättningar till pensioner	430	513
	Avsättningar för löneskatt	104	124
		<b>19 503</b>	<b>19 095</b>
Not 9	<b>Mark, byggnader och tekniska anläggningar</b>		
	Ingående balans	286 980	277 834
	Avskrivningar	-14 377	-13 596
	Årets investeringsutgifter	20 773	23 624
	Nedskrivningar	-270	0
	Bokfört värde sålda tillgångar	-1 691	-882
		<b>291 415</b>	<b>286 980</b>
Not 10	<b>Maskiner och inventarier</b>		
	Ingående balans	20 935	20 353
	Avskrivningar	-5 061	-5 208
	Årets investeringsutgifter	6 355	5 918
	Årets investeringsinkomster	-44	-128
		<b>22 185</b>	<b>20 935</b>



## NOTHÄNVISNINGAR

Not 11 **Finansiella anläggningstillgångar**

	2005	2004
Aktier	431	431
Andelar	393	393
Utlämnade lån	613	775
Bostadsrätter	0	54
Grundfondskapital	977	977
	<b>2 414</b>	<b>2 630</b>

Not 12 **Förråd**

Tekniska kontoret	624	669
Tallbackens dagcentral	5	6
Solängsgården dagcentral	17	24
Dagcenter Älvdalen	35	29
Dagcenter Idre	5	7
Porfyrmuséet	40	39
	<b>726</b>	<b>774</b>

Not 13 **Kortfristiga fordringar**

Upplupna skatteintäkter	0	0
Statsbidragsfordringar	2 605	4 551
Fakturafordringar	7 607	7 238
Utgiftsförskott och inkomstrest	5 001	3 323
Övrigt	6 417	6 911
	<b>21 630</b>	<b>22 023</b>

Not 14 **Kortfristiga placeringar**

Ingående balans	8 667	42 000
Köp fondandelar	10 000	10 000
Inlösen fondandelar	-10 000	-45 000
Realisationsvinst	225	1 667
Utgående balans	<b>8 892</b>	<b>8 667</b>

Not 15 **Likvida medel**

Kontantkassa	22	24
Postgiro	1 689	1 808
Bank	7 851	13 205
	<b>9 562</b>	<b>15 037</b>

**NOTHÄNVISNINGAR**

**Not 16 Eget kapital**

Eget kapital vid årets början  
 Årets resultat  
 Eget kapital vid årets utgång

2005	2004
138 079	132 244
3 728	5 835
<b>141 807</b>	<b>138 079</b>

**Not 17 Förvaltning av medel avsatta för pensioner**

Avsättning till pension och liknande förpliktelser  
 Pensionsmedlens användning: Återlån i verksamheten  
 Summa användning

4 891	4 461
<b>4 891</b>	<b>4 461</b>

**Not 18 Avsättning löneskatt**

<b>1 186</b>	<b>1 082</b>
--------------	--------------

**Not 19 Kortfristiga skulder**

Inkomstförskott och utgiftsrester  
 Upplupna löner inkl. semesterlöneskuld  
 Leverantörsreskontra  
 Övriga kortfristiga skulder  
 Checkräkningskredit  
 Upplupen skatteavräkning

18 455	14 731
17 547	18 081
18 912	22 381
2 279	5 784
0	0
5 020	5 427
<b>62 213</b>	<b>66 404</b>



**Hagströms**

ÅRSREDOVISNING 2005



Driftredovisning 2005	Intäkter			Kostnader			Resultat
	Budget period	Redovisat period	Avvikelse Period	Budget period	Redovisat period	Avvikelse period	Avvikelse period
<b>KOMMUNFULLMÄKTIGE</b>	0	0	0	1 525	1 478	47	47
<b>KOMMUNSTYRELSEN</b>	0	50	50	11 854	7 958	3 896	3 946
Utvecklingskontor	2 071	3 465	1 395	12 475	14 505	-2 030	-636
Servicekontor	205	279	74	12 446	12 066	380	454
<b>Summa kommunstyrelsen</b>	<b>2 276</b>	<b>3 794</b>	<b>1 518</b>	<b>36 775</b>	<b>34 530</b>	<b>2 246</b>	<b>3 764</b>
<b>SOCIALNÄMNDEN</b>			0	610	542	68	68
Socialchef		92	92	11 867	9 109	2 758	2 850
VÅR-enheten		12	12	5 882	5 538	344	356
Omsorg Furuvägen Älvdalen	2 197	2 665	468	16 928	18 500	-1 573	-1 105
Omsorg Tallbacken Älvdalen	2 746	2 502	-244	15 587	15 324	262	18
Omsorg Hemtjänst Älvdalen	1 250	2 622	1 372	16 395	17 194	-799	573
Särskild omsorg Älvdalen	452	550	98	8 789	9 266	-478	-380
Omsorg Särna	3 416	3 120	-296	21 283	20 999	283	-13
Omsorg Idre	568	687	119	10 402	10 942	-539	-420
LSS Idre	1 748	2 258	509	8 885	9 750	-865	-356
Individ- och familjeomsorg	263	1 884	1 621	8 991	10 085	-1 094	527
LSS	10 028	10 571	543	14 653	15 695	-1 042	-499
<b>Summa socialnämnden</b>	<b>22 669</b>	<b>26 962</b>	<b>4 294</b>	<b>140 270</b>	<b>142 944</b>	<b>-2 674</b>	<b>1 620</b>
<b>BARN O UTBILDNINGSNÄMNDEN</b>			0	450	388	62	62
Skolchef	1 280	2 107	827	21 678	23 231	-1 553	-726
Kostenheten	5 641	5 029	-612	11 380	10 773	607	-5
Fritidsverksamhet	2 091	1 722	-369	4 196	4 518	-322	-690
Kulturverksamhet	97	239	142	3 504	3 838	-334	-192
Älvdalens rektorsområde mitt	100	393	293	11 957	11 819	137	431
Älvdalens rektorsområde nord	3 046	3 173	127	15 972	15 630	342	469
Älvdalens rektorsområde syd	1 596	1 545	-52	13 011	13 119	-108	-160
Särna rektorsområde	1 416	1 333	-83	8 428	8 807	-379	-461
Idre rektorsområde	1 668	1 792	124	14 842	15 060	-217	-94
Gymnasiet, KomVux	6 673	6 908	235	39 745	42 602	-2 857	-2 622
<b>Summa barn o utbildningsnämnden</b>	<b>23 608</b>	<b>24 240</b>	<b>632</b>	<b>145 164</b>	<b>149 784</b>	<b>-4620</b>	<b>-3 988</b>
<b>TEKNISK NÄMND</b>			0	350	262	88	88
Chef samhällsbyggnad (inkl.bost.anp)		859	859	3 398	4 398	-1 000	-142
Räddningstjänst	727	812	85	8 153	8 030	124	209
Teknik, exkl planer och bygglov	24 470	27 297	2 827	36 509	40 915	-4 407	-1 579
Fastighetskontor	16 142	16 330	188	56 023	58 958	-2 936	-2 748
Sysselsättning	1 056	1 088	31	1 722	1 864	-142	-111
<b>Summa teknisk nämnd</b>	<b>42 396</b>	<b>46 385</b>	<b>3 989</b>	<b>106 154</b>	<b>114 427</b>	<b>-8 273</b>	<b>-4 284</b>
<b>BYGGNADSNÄMNDEN</b>			0	300	250	50	50
Teknik, planer och bygglov	500	808	308	1 466	1 492	-26	282
<b>Summa byggnadsnämnden</b>	<b>500</b>	<b>808</b>	<b>308</b>	<b>1 766</b>	<b>1 742</b>	<b>24</b>	<b>332</b>
<b>MILJÖNÄMNDEN</b>	0	0	0	316	248	68	68
Miljö - o hälsoskyddsförvaltningen	755	2 228	1 473	2 430	3 655	-1 225	248
<b>Summa miljönämnden</b>	<b>755</b>	<b>2 228</b>	<b>1 473</b>	<b>2 746</b>	<b>3 903</b>	<b>-1 157</b>	<b>316</b>
<b>SUMMA VERKSAMHET</b>	<b>92 203</b>	<b>104 418</b>	<b>12 215</b>	<b>434 399</b>	<b>448 807</b>	<b>-14 408</b>	<b>-2 193</b>



## Investeringsredovisning 2005

(Tkr)

	Inkomster			Utgifter			Avvikelse
	Budget	Redovisat	Avvikelse	Budget	Redovisat	Avvikelse	Netto
Kommunstyrelsen	0	0	0	1 700	532	1 168	1 168
Socialnämnd	0	0	0	1 000	943	57	57
Barn- och utbildningsnämnden	0	0	0	3 000	1 876	1 124	1 124
Teknisk nämnd	0	2 481	2 481	26 000	23 643	2 357	4 838
<i>Därav ramanslag Teknisk nämnd</i>	0			2 215		2 215	2 215
<i>Därav markförvärv och försäljning</i>	0	2 272	2 272	0	0	0	2 272
<i>Därav Räddningstjänst</i>	0	0	0	575	646	-71	-71
<i>Därav Teknik</i>	0	0	0	9 510	9 283	227	227
<i>Därav Fastigheter</i>	0	209	209	13 700	13 714	-14	195
Miljönämnden			0		88	-88	-88
<b>TOTALT</b>	<b>0</b>	<b>2 481</b>	<b>2 481</b>	<b>31 700</b>	<b>27 082</b>	<b>4 618</b>	<b>7 099</b>

### De enskilt största investeringarna

Tillbyggnad Tallbacken	5 597
Rensbyggnad Idre	4 269
Tillbyggnad Solängsgården	3 299
Utbyggnad Synnanåt	2 503
Kylmaskin Ishallen	1 945
Skolan inventarier	1 147
Tingshusparken	796
Inventarier Socialkontor	745
Vattentäkt Rot	540
Utredn VA Idre, Idrefjäll	518

Budgetavvikelsen för investeringarna uppgår till +7099 tkr. Den främst är att hänföra till de två största objekten ovan; Tillbyggnad Tallbacken och Rensbyggnad Idre. Till detta skall läggas försäljningen av Campingen som inte budgeterats.

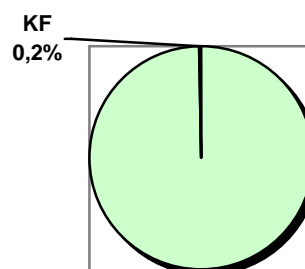
Trots relativt hög investeringsvolym har finansieringen skett med egna medel.

## KOMMUNFULLMÄKTIGE

Ordförande: Leo Persson

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	0	7	6
Driftkostnader	932	959	1009
Nettokostnader	932	952	1003
Kapitalkostnader	0	1	0
Tillskott av skattemedel	1010	1190	1101
<b>RESULTAT</b>	<b>78</b>	<b>237</b>	<b>98</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			

Andel av total verksamhet



### EKONOMISKT RESULTAT

Under Kommunfullmäktige redovisas, förutom KF:s egna kostnader, valnämnd och överförmyndarnämnd. Under KF ligger också revisionen som dock redovisas särskilt nedan. Resultatet uppgår enligt ovan till +78 tkr. Färre sammanträden och därmed lägre kostnader för sammanträdesarvoden är huvudskälet. Även överförmyndarnämnden visar överskott (+46 tkr) medan valnämnden redovisar ett mindre underskott (-3 tkr).

### VERKSAMHETSRESULTAT

#### Fullmäktige

Fullmäktige har haft 6 ordinarie sammanträden under 2005, inget extra sammanträde. Fullmäktige har behandlat sammanlagt 123 §§.

Liksom tidigare år beslöt fullmäktige om vissa teman för sina sammanträden och även att förlägga några sammanträden ute i kommunen.

Mars: Idre bygdegård. Tema: Översiktsplan för norra kommundelen. Kommunfullmäktige gjorde en rundtur i Idre och fick en lägesrapport av stadsarkitekt Tomas Almgren.

Maj: Åsens bygdegård. Tema: Allmän-politisk debatt om Miljö – Energiförsörjning. Miljöchef Edita Platbardis och miljönämndens

ordf Peter Egardt informerade.

Juni: Njupeskar, Fulufjället. Tema: Nationalparken, Fulufjället och Pan-parks-by

Sept.: Älvdalen. Tema: Utgick p g a sjukdom

Nov: Älvdalen. Tema: Budget

Dec: Särna .Tema: Allmän-politisk debatt om Vård och Omsorg. Socialchef Monika Jernberg och socialnämndens ordf Gunnar Barke informerar.

Viktigare händelser och beslut i fullmäktige under 2005 var bl a

- En av de viktigaste händelserna var att de segdragna förhandlingarna med Idre Fjäll om avloppsledning från fjället nu slutfördes och avtal godkändes av såväl fullmäktige som Idre Fjäll. Avtalet reglerar Idre Fjälls kostnader för anslutning till avloppsledning. Genom avtalet införlivas Idre Fjäll i det kommunala verksamhetsområdet för avlopp.
- Även avloppsfrågan för Gränjesåsvallen löses genom att området införlivas i det kommunala verksamhetsområdet. Kommunen kan därmed besvara Länsstyrelsens före-

läggande med att boende i Gränjesåsvallen kan ansluta till kommunal avloppsledning under 2006.

- Budgetdirektiven för 2006 – 2008 visar fortsatta besparingskrav under 2006 på 5,6 mkr. I investeringarna 2006 – 2008 har 67 mkr lagts in för om- och tillbyggnad av Tallbackens servicehus.
- Fullmäktige ger klartecknen för att påbörja om- och tillbyggnaden av servicehuset Tallbacken. Byggnationen indelas i 3 etapper, om sammanlagt 30 boenden. Kostnaden beräknas till 75 mkr.
- Kf beslutar om fortsatt höjning av VA- och renhållningstaxorna för att

uppnå full kostnadstäckning år 2006.

- Efter upprepad kritik från Länsstyrelsen beslutar fullmäktige om förändringar i överförmyndarnämndens verksamhet och reglemente. Överförmyndarnämnden tecknar avtal om överförmyndarbiträde.
- Kf beslutar att delta i Region Siljans projekt Bioenergi Norra Dalarna och även bli medlem i föreningen Norra Dalarnas Bioenergiförening.



Tallbackens om- och tillbyggnad, "Det först spadtaget".

## Revision

Ordförande: Jöns Pålsson

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	0	0	0
Driftkostnader	546	501	499
Nettokostnader	546	501	499
Kapitalkostnader	0	0	0
Tillskott av skattemedel	515	500	450
<b>RESULTAT</b>	<b>-32</b>	<b>-1</b>	<b>-49</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			

### ALLMÄNT

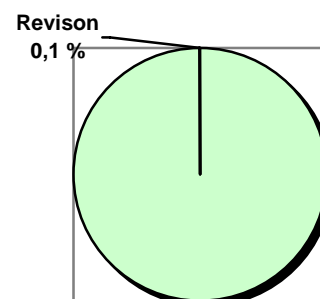
Revisorernas uppgift är att vara ett demokratiskt kontrollinstrument. Syftet är att pröva om kommunstyrelsens och övriga styrelser och nämnders verksamhet utövas på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt, om verksamheten bedrivs enligt fastlagda politiska mål och intentioner samt om räkenskaperna är rättvisande och den interna kontrollen tillräcklig. Enligt nuvarande god revisionsledning skall revisionen även ha en rådgivande och stödjande roll i förhållande till nämnder och styrelser utan att därför inkräkta på sin oberoende ställning.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Vi har under året biträtt i vårt arbete av revisionskonsulter från KPMG. Under verksamhetsåret 2005 har vi granskat ett flertal verksamheter. Utöver bokslut, årsredovisning och koncernredovisning har granskningar bl a skett inom följande områden:

- Granskning av underhållsplanering inom tekniska nämnden
- Övergripande granskning av samtliga styrelser och nämnder
- Basgranskning av miljönämnden

### Andel av total verksamhet



- Granskning av delårsrapport per 2005-08-31

### FRAMTIDEN

Från årsskiftet 2000 förändrades kommunallagens bestämmelser om revision. Syftet var att stärka revisorernas ställning. Detta skedde genom att ge revisorerna kraftfullare instrument i arbetet, t ex initiativrätt i fullmäktige, styrelser och nämnder. Samtidigt förtydligades att revisorernas uppdrag är att årligen granska all verksamhet som bedrivs i nämnder och styrelser. Ytterligare en viktig förändring var samordnad revision mellan kommunen och dess företag.

Enligt ny lagstiftning som gäller från och med 2005 skall revisorerna bedöma om resultatet i kommunens delårsrapport och årsbokslut är förenligt med de mål fullmäktige beslutat. Bedömningen gäller både de finansiella målen och målen och riktlinjerna för verksamheten. Detta innebär en utökad granskningsuppgift för kommunrevisionen.

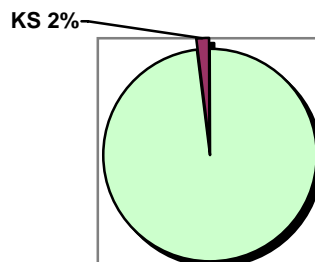
*Kommunrevisionen kommer att i framtiden verka för att ytterligare stärka revisionens ställning i kommunen, bl a genom att anpassa och utveckla granskningsmetoder och arbetssätt i enlighet med lagstiftningens och den ständigt förändrade goda revisionsledningens intentioner.*

## KOMMUNSTYRELSEN

Ordförande: Herbert Halvarsson

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	50	0	8
Driftkostnader	7958	8735	9049
Nettokostnader	7908	8735	9041
Kapitalkostnader	0	3	2
Tillskott av skattemedel	11854	9800	7344
<b>RESULTAT</b>	<b>3946</b>	<b>1062</b>	<b>-1699</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	<b>532</b>		

Andel av total verksamhet



### EKONOMISKT RESULTAT

Här redovisas de delar som ligger direkt under kommunstyrelsen; kommunstyrelsen (inkl. personal- och organisationsutskottet), översiktlig planering, kommunala bolag och stiftelser, bidrag till lönebidragsanställda i föreningar och övriga bidrag. Under KS ligger också utvecklingskontor och servicekontor. Dessa verksamheter redovisas var för sig under egna rubriker. Resultatet uppgår till +3946 tkr enligt ovanstående tabell. Av centralt avsatta medel för löneökningar (8298 tkr) har inte 3753 tkr utnyttjats. Det innebär att verksamheten i övrigt redovisar överskott med +193 tkr. Anslagen till översiktlig planering och turism är de som mest bidrar till överskottet.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Kommunstyrelsen har haft 15 sammanträden under 2005, varav 5 st extra sammanträden, i mars, juni, oktober, november och december

Kommunstyrelsen behandlade 175 §§.

Viktigare beslut och händelser under 2005:

- Arbetet med översiktsplanen för norra kommundelen fortsätter. Kommunstyrelsen beslutar om vägval för det fortsatta arbetet.

- Kommunstyrelsen beslutar att låta regeringen pröva möjligheten att utveckla den alpina skidåkningen genom sammanbindning av Gränjesvålen och Fjätersvålen. Kommunstyrelsen beslutar att skriva till regeringen för att få kännedom om statens syn på vilken exploatering som kan/får göras inom Natura 2000-område.

Miljöminister Lena Sommerstad besvarar kommunstyrelsens brev och skriver att regeringen inte kan uttala sig. Det finns inget ärende för regeringen att pröva och regeringen får inte föregripa en ev framtida prövning.

Kommunstyrelsen beslutar då att begära överläggningar med Länsstyrelsen och med Naturvårdsverket för att klarlägga vilket område inom Natura 2000 som kan användas för utveckling av bygden.

- Kommunstyrelsen håller två seminarier kring turismen, en i Älvdalen den 31 mars och en i Särna den 27 september. Moderator är Åke Johansson.

Seminariernas syfte var att ge kommunstyrelsen underlag för beslut om den framtida turistbyråverksamheten när avtalet med nuvarande



- entreprenör, Fliesbergs Outdoor AB, upphör den 19 januari 2006.
- Kommunstyrelsen beslutar i oktober att utnyttja möjligheten till en förlängning av avtalet med Fliesbergs Outdoor AB med 2 år, 2006 och 2007.
  - I två remissomgångar från Region Siljan ställer sig kommunstyrelsen positiv till ett gymnasiesamarbete i Siljansregionen.
  - Kommunstyrelsen besvarar en remiss från Länsstyrelsen ang förvaltningsplan för de stora rovdjuren. Kommunstyrelsen anser att förvaltningsplanen inte beaktar lokal kunskap och önskemål, att den inte kommer att bli accepterad på lokal nivå. Kommunstyrelsen förordar två vargföryngringar.
  - Kommunstyrelsen beslutar att tillstyrka en förändring av förbundsstadgan för Region Dalarna för att medge att Dalarnas kommunförbund avvecklas och uppgifterna överförs till Region Dalarna.
  - Kommunstyrelsen fortsätter sina diskussioner om en samordning av bostadsstiftelserna, genom en gemensam stiftelse eller bolagsform.
  - Kommunstyrelsen beslutar att delta i en fortsättning av EU-projektet Resurscentra Norra Dalarna. Det nya projektet kallas *Resurscentra Nordvästra Dalarna*. I projektet ingår även Mora, Orsa, Rättvik, Leksand, Malung och Vansbro kommuner. Sara Markus-Jansson är projektledare.
  - Kommunstyrelsen deltar i finansieringen av om- och tillbyggnad av Gröveldalens och Garbergs bystuga när föreningarna söker och beviljas bidrag från Boverket.
  - Kommunstyrelsen beslutar att Älvdalens kommun ska delta i ett internationellt ungdomsutbyte inom ramen för Vasaloppet, kallat TNE – Three Nations Exchange.
  - Kommunledningen och politiker besöker Schönberg i Tyskland för 30-års jubileum av våra vänskapsförbindelser. Älvdalens kommun skänker en älg i naturlig storlek som röner stor uppskattning.
  - En politiker som under många år har deltagit i det politiska livet, varit kommunalråd, varit ledamot i fullmäktige och i kommunstyrelsen och ordförande i Barn- och utbildningsnämnden, Arne Bogghed, beslutar att trappa ned och avslutar sina engagemang i kommunstyrelsen. Kjell Tenn väljs som ny ledamot i kommunstyrelsen och dess arbetsutskott.

#### **Arbetsutskottet och personal- och organisationsutskottet**

Kommunstyrelsens arbetsutskott hade 12 sammanträden under 2005. Dessutom hade man två dagars Boksluts- och ramberedning i april och 2 dagars Budgetberedning i oktober.

Arbetsutskottet behandlade 156 §§.

Kommunstyrelsens personal- och organisationsutskott hade 10 sammanträde och behandlade 83 §§.



## Utvecklingskontoret

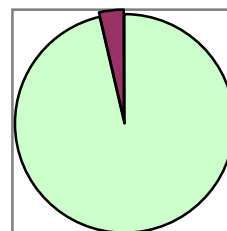
Ordförande (KS): Herbert Halvarsson

Chef: Bengt Welin

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	3465	5535	5554
Driftkostnader	14494	15333	13787
Nettokostnader	11029	9798	8233
Kapitalkostnader	11	12	19
Tillskott av skattemedel	10404	9660	7949
<b>RESULTAT</b>	<b>-636</b>	<b>-150</b>	<b>-303</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			

Andel av total verksamhet

Utvecklingskontor  
3%



### EKONOMISKT RESULTAT

Under rubriken redovisas följande verksamheter; kommunchef, näringslivskontor, personaladministration, folkhälsoplanerare och översiktlig planering. Årets resultat uppgår till -636 tkr, varav under personalchef (-209 tkr), trafik (-95 tkr), arkitekt (-216 tkr) och näringslivssekreteraren (inkl. EU-samordnaren -177 tkr) .

### Kollektivtrafik och färdtjänst

Ansvaret för kollektivtrafik och färdtjänst har under 2005 flyttats inom förvaltningen från utvecklingskontoret till samhällsbyggnadskontoret. Kommunstyrelsen har fortfarande den politiska ansvaret för verksamheten.

Den entreprenör som kommunen haft avtal med för norra kommundelen gick under året i konkurs. En ny upphandling har genomförts och Malungs taxi är numera det företag som kommunen har avtal med.

Nettokostnaden för färdtjänst har minskat beroende på färre resor. Inom riksferdtjänsten företogs 115 enkelresor till en nettokostnad av 303 tkr.

### FÄRDTJÄNSTSTATISTIK 2003 - 2005

Antal	2005	2004	2003
Resor	3837	5060	6180
Tillstånd	350	379	378
Därav kvinnor	248	247	249
Därav män	102	132	129
Nettokostnad	797	1020	1699

Kollektivtrafikens kostnader uppgick till 3 111 tkr under året.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Kommunchefen är chef för utvecklingskontoret där följande tjänster ingår; personalchef och personalsekreterare inom personalenheten, arkitekt och folkhälsoplanerare. Näringslivskontoret är ett eget kontor under utvecklingskontoret med näringslivssekreterare, EU-samordnare/konsumentvägledare samt kommunantikvarie.

### Personalenheten

Personalchefen har under en stor del av 2005 varit sjukskriven. Personalsekreteraren har varit förordnad som personalchef.



Ett stort arbete under året har varit att fullt ut genomföra individuella lönesättningar i lönerevisionsförhandlingarna.

Inom projektet Relation Älvdalen har två aktiviteter genomförts - i Idre och i Älvdalen där arbetsgrupper på respektive ort planerat och genomfört bra program för de kommunanställda.

Sjukskrivningarna har fortsatt att minska i kommunen och är nu nere på 12,8 sjukdagar per anställd. Det långsiktiga målet som sattes för ett antal år sedan är 12 dagar. Med det officiella sättet att räkna är sjukskrivningstalet 6,12 %.

### Mål

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Individuella löner för samtliga anst	År 2005	Ja
Utveckla vi-känsla	Relation Älvdalen	2 gemensamma samlingar
Minskad sjukfrånvaro	12 dgr	12,8 dgr

### Näringslivskontoret

Sedan hösten 2004 har näringslivskontoret fått en fastare struktur inom utvecklingskontoret. Kontoret består av näringslivssekreterare, EU-samordnare/konsumentrådgivare och kommunantikvarie. Nedan behandlas näringslivskontorets olika verksamhetsområden.

2005 är det första året som näringslivskontoret inte haft projekt som förstärkt organisationen genom EU-bidrag. Genom att inom kontoret samla medarbetare i ett "projektkontor" har kommunen kunnat erbjuda bemanning till projekten "Wäxthuset" och "Entreprenörskap i skogslandet".

### Näringslivsutveckling

Under 2005 har efterfrågan från företagen varit fortsatt omfattande för rådgivningsinsatser och samverkan. De flesta nyföretagare och många

företag som planerat nysatser och utveckling har sökt hjälp från kontoret.

Samverkan mellan kommunen och näringslivet har fortsatt inom ramen för samrådsgruppen, köpmannagatan, turistrådet, MUN-gruppen mm.

Ett projekt som syftar till att stödja och utveckla kvinnligt företagande har avslutats under året. Detta har varit så framgångsrikt att det fått en fortsättning med Älvdalens kommun som projektägare och ytterligare 6 kommuner som deltagare under namnet "entreprenörskap, integration och jämställdhet".

Under året har startat ett projekt tillsammans med Orsa och Mora kommuner, "etablering norra Dalarna", vilket syftar till att ge stöd åt företag som vill etablera sig i regionen.

Tillsammans med Orsa, Mora, Malungs och Vansbro kommuner bedriver kommunen projektet "Den bästa biten av Dalarna". Här kan mindre projekt i kommunerna få tillgång till medel genom en ansökan som hanteras inom kommunen. Av totalt 50 ansökningar har 27 beviljats sammanlagt 896 tusen kronor.

Älvdalens kommun företräds av näringslivskontoret i ett antal projekt och nätverk, såsom vasacountry, nordic snowmobile center, leva vid Siljan, Dalarnas turistråd, vägverkets turistråd m fl.

Under 2005 har ytterligare en företagsmässa genomförts tillsammans med Företagarna. Mässan har utvecklats till en viktig och uppskattad manifestation för företagen i Älvdalen med närmare 100 deltagande företag.

Under året har kommunstyrelsen tecknat ett avtal om förlängning med entreprenören för turistbyråverksamheten. I processen före förlängningen ingick ett stort seminarium med representanter för turismnäring, övrig näring och även intresserad allmänhet. Här uttrycktes ett starkt intresse för en framtida lösning för turistbyråverksamheten genom samverkan mellan turismnäring och kommun. Näringslivskontoret har vidare deltagit i arbetet med att bilda ett turistråd i kommunen.



### Informationsverksamhet

Under året har skett en markant ökad satsning på informationsverksamhet, där kommunens nya profil används och har därmed etablerats.

Informationsmaterial och informationsfolder för Älvdalens kommun har producerats. Dessa vänder sig till kommuninvånare och besökare. Detta material ingår även i de kampanjer som syftar till att locka nya invånare och företag till kommunen.

Kommunens marknadsförs vidare via annonser i samarbete med turistföretag samt i strategiska trycksaker.

Informationsutbudet vid våra infarter har förbättrats och kommer ytterligare utvecklas under 2006.

### Konsumentrådgivning/skuldsanering

Konsumentrådgivningen har haft stor efterfrågan. Ett stort antal människor har här kunnat få hjälp med sina frågor oftast utan väntetider.

Arbetet med skuldsanering är en för berörda medborgare en mycket viktig verksamhet. Metoderna där den enskilda får ta ansvar för många moment i skuldsaneringsprocessen har utvecklats vidare under året.

### Mål

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Projektbidrag bästa biten av Dalarna	Bidrag till projekt för utveckling	Av 50 ansökningar 27 beviljade; 896 tkr
Projektverksamhet	Genomföra utvecklingsprojekt	Enligt planer
Företagsmessa	Vartannat år	Genomfört 05
Information	Infomaterial	Folder, Nyhetsbladet, annonsering
Turism samverkan	Ökad samverkan med näringen	Seminarium Genomfört; Samverkan med turistrådet
Konsumentrådgivning	Ingen väntetid	Ingen väntetid

### Folkhälsoplanerare

Folkhälsoplaneraren har bedrivit ett fortsatt framgångsrikt arbete inom sitt område. Arbetet styrs av den politiska samverkansberedningen med deltagande från landstinget och kommunen.

Det projekt med drogförebyggande arbete som delvis finansierats av länsstyrelsen har från 2005 blivit ordinarie verksamhet.

Kartläggning av alkohol, tobak och narkotika har gjorts under 2005. Detta ligger till grund för drogpolitiskt handlingsprogram som skall utarbetas 2006. Arbetet med drogfria ungdomsarrangemang och ungdomars inflytande har stärkts under året. Hälsovecka har genomförts.

### Mål

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Drogeförebyggande	Ordinarie verksamhet	Fr o m 2005
Drogfria evenemang för ungdomar	2 stora arrangemang	Genomfört
Värdegrunder på arbetsplatser	Samtal på arbetsplatser	Samtliga inom kommunen
Hälsovecka	Brett engagemang	Genomfört

### Övrigt utvecklingskontoret

Övrig verksamhet inom utvecklingskontoret omfattar framför allt planeringsverksamhet. Översiktsplanen för kommunens norra delar sändes ut för samråd sommaren 2005. Samrådsvaren är inkomna och bearbetas nu av arbetsgrupp och styrgrupp.

Viktiga planer bostadsbyggande bl a i Idre har utarbetats under 2005 och är på samrådsremiss och utställning pågår under första delen av 2006. Plan för södra infarten till Älvdalens kyrkby har påbörjats och avses bli utsänd på samråd i april. Underskottet har uppstått på grund av att planarbete köptes in när stadsarkitekten koncentrerat sig på översiktsplan.



## Mål

Mål/aktivitet	Målbe-krivning	Uppfyllelse
Översiktsplan	Samråd	Genomfört
9 detaljplaner	Samråd	Genomfört
1 detaljplan	Samråd	Pågår
2 detaljplaner	Utställning	Genomfört
3 detaljplaner	Utställning	Pågår
3 detaljplaner		Laga kraft

## FRAMTIDEN

Under första hälften av 2006 kommer utvecklingskontoret att försvinna som organisatorisk enhet. Under kommunstyrelsen kommer istället att finnas tre kontor – näringslivskontor, personalkontor och servicekontor. Den förändrade organisationen motsvarar bättre synsättet att utvecklingsarbete bedrivs inom hela kommunen och dess avdelningar. Behov av särskilda projektgrupper med olika kompetenser kan med lätthet lösas genom att organisationen genomsyrs av vilja till helhetssyn och helhetslösningar.

Inom informationsområdet behövs en tydligare inriktning för att profilera kommunen mot invånare, företag, inflyttare och besökare.

Turismfrågorna behöver profileras tydligare med inriktning på samverkan med och mellan turistföretag. Här är samsyn mellan politisk ledning och verkställande tjänstemän avgörande för trovärdigheten.

Samrådsgruppen mellan kommunen och företagen är ett viktigt forum för samverkan.

Sammanfattningsvis är alla aktiviteter inriktade på att göra Älvdalens kommun attraktivare för människor – både invånare och inflyttare –, för företag – både befintliga och nya, och för besökare – både turister och andra gäster. Älvdalen är beroende av människor och företag. Vi behöver dem. Älvdalens kommun har mycket att erbjuda, så människor och företag är också beroende av Älvdalens kommun.



Fäbod

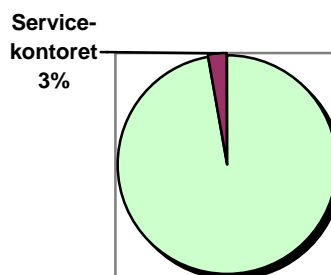


## Servicekontoret

Ordförande (KS): Herbert Halvarsson  
 Chef: Göran Johansson

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	279	259	334
Driftkostnader	11 174	11 330	11 174
Nettokostnader	10 895	11 071	10 840
Kapitalkostnader	892	1 081	1 070
Tillskott av skattemedel	12 241	12 382	12 055
<b>RESULTAT</b>	<b>454</b>	<b>230</b>	<b>145</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	<b>532</b>	<b>543</b>	<b>1 244</b>

Andel av total verksamhet



### EKONOMISKT RESULTAT

Årets resultat uppgår till +454 tkr och beror till största delen på lägre personalkostnader än budgeterat (+700 tkr). En orsak är att avsatta medel för inköpare endast utnyttjats t o m mars, då den nya inköpsorganisationen inom Region Siljan infördes (+250 tkr). Till detta skall läggas vakant ekonomitjänst i 4 månader (+150) tkr samt att sjukfrånvaro och tjänstledighet inte ersatts fullt ut. Övriga kostnader redovisar därmed underskott med -318 tkr. Investeringarna uppgår till 532 tkr av budgeterat 1 700 tkr.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Servicekontoret omfattar centrala servicefunktioner som kansli, löner, ekonomi, IT, inköp, postdistribution, telefonväxel samt medborgarkontor i Särna. Personalstyrkan har under året uppgått till 20,5 årsarbetare fördelat på 23 personer. Sjukskrivningarna har under året begränsats till "normal" sjukfrånvaro.

Mål	Måluppfyllelse
Att minska sårbarheten inom servicekontorets olika verksamheter så att servicenivån kan upprätthållas även vid oförutsedd frånvaro.	Här sker förbättringar hela tiden successivt. Särskilt har förbättringar gjorts inom ekonomifunktionen, telefonväxeln och posthanteringen
Att säkerställa driften i kommunens nätverk så att funktionaliteten i stort är lika oavsett var i nätet man befinner sig.	Stora förbättringar har skett under året, framförallt gäller det kommunikationen i Särna och Idre. Även förbättringar i nätverket har gjorts.
Att fortsätta med att effektivisera fakturahanteringen så att handläggning och kontroll förbättras och dröjsmålsräntor minimeras.	Efter något år med elektronisk fakturahantering via scanning har nästa steg påbörjats, dvs att utställarna levererar fakturorna via fil. Detta projekt genomförs tillsammans med övriga Siljanskommuner.
Att tillse att personalen ges möjlighet till personlig utveckling, genom utbildning mm.	Det sker kontinuerligt via medarbetarsamtal och utbildningar i olika former.

IT-gruppen betjänar hela den kommunala verksamheten. Under 2005 har kommunen gjort ett uppehåll och inte deltagit i den enkätundersökning som de senaste åren gjorts över IT-gruppens arbete. Användarna bedöms dock vara fortsatt nöjda med den support som ges. Under året har mycket handlat om förbättrad kommunikation, främst till Särna och Idre. Serverrummet har flyttats ned i



källaren. Ett antal uppgraderingar av såväl nätverket som olika verksamhetsprogram har genomförts samtidigt som utbyte skett av de äldre datorerna.

Inom IT-området finns ett etablerat samarbete såväl inom länet som inom Siljansregionen och där mest påtagligt med Mora och Orsa..

Förutom pågående bredbandsprojekt är ett stort antal projekt aktuella för samarbete i olika former. Här kan nämnas; gemensam upphandling av telefoni, IT-säkerhet, gemensam struktur i kommunernas intranät First Class (Mora, Orsa Älvdalen) mm.

Inköpsverksamheten har under året överförs till Region Siljans regi. Det kan redan konstateras att den nya gemensamma inköpsorganisationen utgör en pådrivande faktor när det gäller samarbetet inom regionen.

Inom ekonomistyrningsområdet har tidigare konstateras att Älvdalen ligger väl till i förhållande till övriga kommuner i Dalarnas och Gävleborgs län. Detta enligt den enkätundersökning som Älvdalen deltog i anordnad av Komrev och Kommunalekonomiska föreningen. Dock finns det mycket som återstår att förbättra. Aktuella projekt här är framförallt utvecklandet av system för intern kontroll och gemensam modell för mål och uppföljning.

## FRAMTIDEN

Utvecklingen inom administrationen är starkt kopplad till IT-utvecklingen och den ekonomiska situationen. Utmaningen är därför att utnyttja IT-tekniken på bästa möjliga sätt.

Många chefer upplever idag att de i alltför stor utsträckning sysslar med administration. Det gäller därför att hitta bra IT-verktyg så att arbetet underlättas så mycket som möjligt. IT-funktionen har därför en allt viktigare roll att spela.

De stora systemen som ekonomi- löne- och verksamhetssystem utvecklas hela tiden och kräver bättre teknik och snabbare kommunikation. Antalet användare kommer att fortsätta att öka. Det kommer att krävas ökade resurser för att kunna svara upp mot användarnas krav. Här är samarbetet inom Region Siljan oerhört viktigt inför framtiden. Idag har samtliga fem kommuner inom Siljansregionen samma ekonomisystem. Utökat samarbete har inletts inom såväl personal- som ekonomiområdet mellan Mora, Orsa och Älvdalen.

Genom kommunens dokumenthanterings-system finns nu förutsättningarna för att effektivisera hanteringen av handlingar genom att övergå till digital hantering.

Inom löneadministrationen är nästa steg elektronisk lönerapportering. Detta införs under 2006-02-23.

Inom ekonomistyrningsområdet kommer arbetet med att genomföra den sammanhållna internkontrollen att prioriteras. Inom ramen för detta pågår också arbetet med att utveckla kommunens mål på olika nivåer med inriktningen att det ska vara lätta att följa upp.

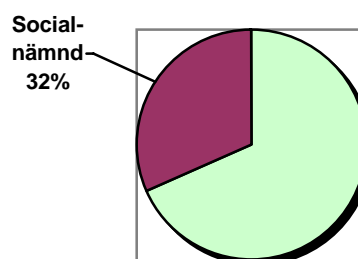
## SOCIALNÄMNDEN

Ordförande: Gunnar Barke

Chef: Monika Jernberg

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	26962	24801	21575
Driftkostnader	141908	136711	133653
Nettokostnader	114946	111910	112078
Kapitalkostnader	1036	1083	1087
Tillskott av skattemedel	117602	113533	114210
<b>RESULTAT</b>	<b>1620</b>	<b>540</b>	<b>1044</b>
NETTOINVESTERINGAR	943	1681	952

Andel av total verksamhet



### EKONOMISKT RESULTAT

Vård och omsorg om äldre- och funktionshindrade är verksamheter som genomgått och genomgår stora förändringar under året. Hushållning av resurserna är ett grundläggande krav inom sociala avdelningen. Ökade möjligheter att ge vård hemma, den medicinska utvecklingen och förväntningar från befolkningen pekar sammantaget på en ökad efterfrågan som ökar snabbare än tillgången på resurser. Socialnämnden redovisar för fjärde året i rad att verksamheten klarat sig inom de ramar som tilldelats. Årets resultat uppgår till +1620 tkr.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Verksamhetsmål	Uppföljning
1. De nationella målen och kommunala målen är väl kommunicerade och förankrade hos personalen	Pågår fortlöpande arbete. Verksamhetsmål finns för sociala avdelningen. Enheterna arbetar med egna verksamhetsmål.
2. Personalen arbetar gemensamt och aktivt med att förverkliga målen för den enskilde	Klart. Individ mål finns på varje enhet, dels i omvårdningsplanen och i biståndsbeslutet. Personalen arbetar för att uppnå målet genom uppföljning med vårdplaneringar och att skriva individuella planer

3. Innebörden i begreppet människosyn och människovärde är välkända och förankrade i verksamheten. Principen "allas lika värde och lika rätt" hålls ständigt levande.	Tas upp i samband med medarbetarsamtal och vid personalmöten. Klagomålshandlingen utvärderas.
4. Brukarna upplever principerna om självbestämmande, integritet, trygghet, välbefinnande, värdighet och ett individuellt bemötande genomsyrar verksamheten.	Pågår kontinuerligt. Ett introduktionsprogram har utarbetats. Nya rutiner har införts för den första kontakten. Hemsidan har förbättrats för Furuvägen. Informationsmaterialet har omarbetats. Personalutbildning har genomförts inom psykiatri och demensomvårdnad Länstyrelsen har genomfört uppföljning på bemötande under april-05 resultat att alla tillfrågade upplevde sig bli bra bemötta.
5. Den enskilde upplever att de insatser som har beviljats stärker den enskildes livssituation	Länstyrelsen har genomfört uppföljning på målet under april-05. Resultatet visar att brukarnas inflytande över hur insatserna utformas är begränsade. Arbetet pågår.



6. Den enskilde upplever att han/hon varit delaktig och fått en bra information under utredningens gång och förstått innebörden av beslutet.	Brukarintervjuer genomförda av Länsstyrelsen april-05. Måluppfyllelse 50% Arbetet fortgår med att förbättra brukarnas inflytande över hur insatserna utformas.
7. Brukarna upplever ett aktivt och självständigt liv med trygghet i boendet trots funktionshinder och ålderssvaghet	Länsstyrelsen har genomfört en verksamhetstillsyn inom området funktionshinder under maj-05. Förbättringsarbete pågår inom området.
8. Personalen har kunskap om brukarens personliga behov och det är väl integrerat i enhetens målsättning och planering	Hög arbetsbelastning på natten -Tallbacken är åtgärdad, uppföljning har genomförts av Arbetsmiljöverket okt-05. Nattpersonalen delas i en nattpatrull och nattpersonal för Tallbacken. Kvalitetsutvärdering av inkontinensprodukter har genomförts på Tallbacken, april-05.
9. Att vård och omsorg är en attraktiv arbetsplats med personal med rätt kompetens som trivs med sitt arbete	Arbetsmiljöverket har genomfört tillsyn och avslutat ärendet om chefernas arbetsmiljö, lokalproblem och prioritering av arbetsuppgifter. Allt åtgärdat. Dessutom tillsyn på ventilation, bilkörning inomhusklimat, akustisk miljö – är åtgärdat. Enkät om "Attraktivt arbete" har genomförts inom hemtjänsten i Särna och Älvdalen under mars-05.
10. Attraktivt arbetsområde där kontinuerlig utveckling är en naturlig del i arbetet	Friskvårdstimmen följs upp. Massage har införts, uppföljning vid möte. Planeringsdagar har genomförts av 5 enheter
11 Ge en så god vård som möjligt inom ramen för uppdraget och med den personalresurs som finns att tillgå	Månadsuppföljning redovisas till AU och SN varje månad. Ekonomisk analys vid ledningsmöten varje månad. Länsstyrelsens uppföljning i april-05 visar att brukarna i stort sett får de insatser som de har rätt till

12. Det finns en väl utarbetad strategi i verksamheten för att ta emot nya arbetsmetoder och arbetssätt som bygger på helhetssyn och samverkan mellan personal.	Verksamhetstillsyn har genomförts rörande serveringsärenden enligt alkohollagen i maj-05. Inga brister redovisades.
13. Professionalismen skall vara hög och diskussionerna om bemötande och motivation skall hållas levande bland personalen.	Tillsyn över äldreomsorgen i Idre har genomförts av länsstyrelsen under maj-05. Tidigare brister inom Idre hemtjänst är åtgärdade och avslutade.
14. Personer som bor i särskilt boende ska känna trygghet, tillfredställelse och erhålla erforderlig vård och omsorg till livets slut	Uppföljning genomförd av Länsstyrelsen under april-05. 100% måluppfyllelse. Enkätundersökning har genomförts av Länsstyrelsen angående brandsäkerheten vid särskilt boende – resultat att information om brandskydd och utrymning skall även lämnas till boende och/eller deras anhöriga.
15. Att anhöriga upplever stödet och informationen om olika insatser underlättar deras situation i vården av en enskild närstående	Sociala avdelningen har sökt projektmedel från Länsstyrelsen för att vidareutveckla stödet till anhöriga. Beslut att Älvdalens kommun beviljats 87 900 kr för att förbättra och utveckla anhörigstödet
16. Samarbetet med andra intressenter fungerar mycket bra och den enskilde upplever ingen skillnad i kontakten med olika huvudmän	Muntlig uppföljning vid möte med Landstinget, resultatet visar att det går förbättra samarbetet ytterligare

### Äldre- och handikappomsorgen

#### Nyckeltal:

Kostnad för äldreomsorgens olika delar:

*Kostnad per dygn per vårdtagare, kr*

	2004	2005
Särna äldreboende	1296	1246
Furuvägen	1267	1419
Tallbacken	1018	1124
Solglimten	1662	1487
Kommun	1205	1264



*Kostnad per år, särskilt boende per vårdtagare, tkr*

	2004	2005
Särna äldreboende	473	455
Furuvägen	462	518
Tallbacken	372	452
Solglimten	607	543
Kommun	440	461

*Hemtjänst årskostnad per vårdtagare, kr*

	2004	2005
Kommun	138 893	122 130

**Not.** I nyckeltalen är kostnader för lokaler, personal och administrativa kostnader från förvaltningsledning till kommunledning inräknade.

#### *Särskilt boende*

Enligt socialtjänstlagen så är kommunen skyldig att inrätta särskilda boenden för äldre människor med behov av särskilt stöd. Det särskilda boendet, oavsett vad det har för benämning, ska kunna erbjuda god vård som beaktar den enskildes behov av självbestämmande, integritet, trygghet och livskvalitet. I kommunen finns 6 äldreboenden med sammanlagt 123 lägenheter. Av dessa är 5 boenden klassade som särskilda boenden och 1 boende som riktat äldreboende med hemtjänst.

#### *Furuvägen*

Vid Furuvägen bedriver man omvårdnad av hög klass för demenssjuka. Personalen är välutbildad och har även en specialutbildning i demensomvårdnad. Vid Furuvägen tar man emot de flesta personer som bedöms behöva fortsatt vård efter sjukhusvistelse eller en period för avlastning eller korttidsvistelse. Vid Furuvägen finns också den öppna dagverksamheten för demenssjuka. Årets mål var att alla boende skulle ha en individuell vårdplan, det målet har uppnåtts. Ett annat mål var också att ta fram en brochyr för verksamheten som beskriver vår verksamhetsidé, det målet är uppnått.

#### *Tallbacken*

Tallbacken är det särskilda boende som har haft den sämsta arbetsmiljön för personalen.

Nu har ombyggnationen av etapp 1 kommit igång och det blir en spännande period framåt med planering av det nya särskilda boendet. Bemanningen har under verksamhetsåret höjts till samma nivå som Särna äldreboende vilket har underlättat arbetssituationen för personalen. Nattpatrullen har delats under året och ligger nu på hemtjänsten och Tallbacken har egen nattpersonal.

#### *Särna*

Vid äldreboenden i Särna stängdes den sista december -05, 4 lägenheter vid Ängsklockans demensenhet. Det var ett sparkrav som politikerna beslutat om. Personalsituationen har stabiliserat sig och sjukfrånvaron har minskat med 20% under året. Särna har klarat att bevilja särskilt boende inom tremånaders Gränsen. Matdistributionen har minskat kraftigt i Särna från 600 portioner per månad till 200 portioner per månad, detta beror på en ny aktör på marknaden som har etablerat sig i Särna.

#### *Solängsgården*

Hösten -05 startade demensenheten vid Solängsgården upp med 8 lägenheter. Lägenheterna vid demensenheterna blev snabbt uthyrda och verksamheten fungerar idag mycket bra. Övriga 19 lägenheter vid Solängsgården hyrs ut till personer med behov av hemtjänstinsats.

#### *Korttidsplatser*

Har funnits tillgängliga på främst Furuvägen och Tallbacken men även i Särna. Efterfrågan har varit fortsatt hög av personer med behov av förlängd vilotid efter sjukhusvistelse, behov av korttidsplats i väntan på ledig lägenhet inom särskilt boende.

*Antal personer som haft korttidsplats:*

*År och antal personer*

2001	2002	2003	2004	2005
19	14	99	79	95

#### *Hemtjänst*

Biståndsbeslutade insatser från hemtjänsten ges för att underlätta för den enskilde i den dagliga livsföringen och många gånger för att det skall vara möjligt att bo kvar hemma. I hemtjänsten ingår också kvälls och nattpatruller och avlösning för anhörigvårdare.



Hemtjänsten i Idre och Särna har under året sammanförts till en enhet under samma chef. Alla biståndsbeslut är verkställda inom hemtjänsten. Det har varit en hög arbetsbelastning och det har hanterats genom att personalresurserna har omfördelats efter behov. Sjukfrånvaron har minskat.

*Antalet hushåll med social hemtjänst fördelat efter ålder*

Ålder	2003	2004	2005
-64 år	12	14	26
65-79 år	47	66	87
80år-	138	164	175
<b>Antal hushåll</b>	<b>197</b>	<b>244</b>	<b>288</b>

Det har varit en medveten strategi från socialnämndens sida att utöka andelen personer som får social hemtjänst. Det visar sig även i resultatet.

#### *Anhörigstöd*

Det finns två referens gruppen som har träffats 4 ggr under året och dessutom anhöriggrupper som träffas ca 1 gång i månaden. Man har arrangerat föredrag i demens och även om anhörigrådet i Sverige.

#### *Vårdköp*

Socialnämnden driver ca 97 % av sin verksamhet i egen regi. En mycket liten del läggs ut på entreprenad. Hemvårdsbidraget även kallat kontantbidrag betalas till personer som enligt riktlinjer har ett omfattande vårdbehov men själva vill att omvårdnaden ges av i första hand anhörig.

Glimten i Idre driver verksamhet med inriktningen arbets- och utbildningskooperativ för psykiskt och socialt arbetshandikappade personer.

Kooperativet Dalen i Sörsjön är ett personalkooperativ i nordvästra kommundelen som driver hemtjänst via ett avtal med kommunen. Insatserna har under året ökat och samarbetet fungerar bra.

Utskrivningsklara är benämningen när patienten är färdigbehandlad inom sjukhuset, om inte patienten kan gå hem får kommunen betala en dygnskostnad på ca drygt 3000 kr till landstinget.

Sedan halvårsskiftet 2005 har kommunen ett samarbete med Älvdalens Baptistförsamling Salem som arbetar med en öppen verksamhet

med inriktning för ökad gemenskap mellan människor.

*Vårdköp av externa vårdgivare, kr*

Utförare	2003	2004	2005
Hemvårdsbidrag	297 900	181 800	131 100
Sluten vård	69 365	148 100	85 300
Glimten	248 200	231 500	232 600
Dalen	891 111	867 700	1 064 900
Salem	0	0	210 000

#### *Trygghetstelefoner*

Älvdalens kommun erbjuder och är generös med trygghetslarm. Larmen ses mer och mer som en service och en trygghetsfaktor vilket skall erbjudas alla som behöver. Under året har socialförvaltningen bytt larmoperatör.

*Antalet beviljade trygghetstelefoner*

2001	2002	2003	2004	2005
153	171	169	197	222

#### *Omvårdnadsnivåer inom hemtjänsten*

Nivå	2001	2002	2003	2004	2005
1	66	81	85	103	124
2	47	43	43	53	61
3	19	28	37	41	53
4	25	40	29	43	45
5	13	5	3	4	5
<b>Totalt</b>	<b>170</b>	<b>197</b>	<b>197</b>	<b>244</b>	<b>288</b>

Omvårdnadsnivåerna inom hemtjänsten visar hur många personer som har beviljade timmar per månad som beslutats av handläggarna. Den lägsta omvårdnadsnivån omfattar 1-9 timmar i månaden och kan t.ex. vara trygghetstelefon, matlåda och städning. De flesta personer som har omvårdnadsnivå 5 vistas på särskilt boende.

#### *Matservice i det egna hemmet*

Älvdalens kommun har avtal med Samhall AB som leverantör av "Klassisk husmanskost" En utvärdering har genomförts med resultatet är ännu inte färdigt. Samarbetet med köksenheten fungerar bra, inom sociala finns det kostombud ute på enheterna och de träffar regelbundet kostchefen för diskussion. Köksenheten ligger organisatoriskt under BUN.



### Antal personer med matdistribution

	2001	2002	2003	2004	2005
Särna	51	39	30	31	28
Idre	9	36	32	30	26
Älvd	158	171	107	111	148
<b>Totalt</b>	<b>218</b>	<b>246</b>	<b>169</b>	<b>172</b>	<b>202</b>

### Vård och rehabilitering

Personalen ansvarar för vård, behandling, rehabilitering och medicinsk omvårdnad i kommunens äldreboenden. Arbetet bedrivs med hjälp av omvårdnadspersonal som har speciell delegation från sjuksköterskor, arbetsterapeut och sjukgymnast för vissa arbetsuppgifter. Under året har en ny sjukgymnast rekryterats och samtidigt har arbetsterapeuten slutfört sin utbildning. Årets kvalitetsmål, med individuella vårdplaner som dokumenterats i skriftlig form i omvårdnadspärmar för varje pensionär i äldreboenden, är uppnått. Samarbetet med närsjukvården pågår för att förbättra informationsutbytet och vårdplaneringar av utskrivningsklara från lasarettet. Verksamheten har under året kännetecknats av flexibilitet samt tätare samarbete med primärvården för att gemensamt finna väl fungerande former för vård och rehabilitering för dem som är i största behov av det.

### Personlig assistans

Under året har verksamheten varit stabil. Några nya brukare har tillkommit och någon har avslutats. Personalen som arbetar som personliga assistenter får kontinuerlig fortbildning och handledning för att klara av arbetet på ett bra sätt. Personalen är engagerad och arbetar mycket självständigt. Man har regelbundna möten där brukaren, god man och anhöriga är närvarande. Personlig assistans finns på alla tre centralorterna. Verksamheten är svår att planera, eftersom man inte vet i förväg om ett nytt ärende blir aktuellt. Under året har 9 individuella planer gjorts och rutinerna på varje arbetsställe har uppdaterats.

### Psykiatri

Det finns två dagverksamheter i Älvdalen för psykiskt funktionshindrade, Glimten i Idre och

Gnistan i Älvdalen. Kommunen finansierar lokalerna och även en tjänst i Idre.

### Särskilda omsorgen

Verksamheten för särskilda omsorgen har under året varit tämligen stabil. Älvdalen har två gruppboendestäder, Forsgården i Idre och Andvägen i Älvdalen. Dessutom finns dagcenter i Älvdalen. I Idre är dagcenter verksamheten avvecklad från årsskiftet.

### Myndighetsutövningen

Socialnämnden har åtgärdat de brister som tidigare framkommit inom handläggningen och verksamheten fungerar bra. En LSS handläggare är anställd på halvtid från den 1/9-05.

### Individ – och familjeomsorgen

Målsättningen med ekonomiskt bistånd är att förhindra långvarigt beroende och minska andelen hushåll som har långvarigt bistånd. Under 2005 har andelen hushåll som har bistånd mer än 6 månader minskat med 15%. Man har i större omfattning kunnat erbjuda sysselsättning. Målsättningen men barn-ungdoms och missbruksarbete är att vara väl förtrogen med levnadsförhållandena inom kommunen och ge stöd och behandlingsinsatser i ett tidigt skede och med god effekt. Under 2005 var inget barn placerat på institution, 7 barn bodde i familjehem varav två hela året och 37 hushåll har under året fått stöd genom kontaktpersoner.

### FRAMTIDEN

Åldersstrukturen hos befolkningen i norra delen samt den kännedom som vi har idag, talar för att vi kommer att få en ökning av antal äldre som är i behov av särskilda boendeplatser. Äldre personer kommer därför inte att kunna erbjudas plats i särskilt boende utan det blir hemtjänsten som utför omsorgen och hemsjukvården.

Utbildning/arbetsledning/organisation och arbetsmetoder behöver ses över för att få en så optimal verksamhet som möjligt. Det är av stor vikt att vårdpersonalen erbjuds utbildning och att kompetenshöjande åtgärder sätts in. Man klarar inte av att finansiera det behov av



utbildning som finns, utan att pengar tillförs verksamheten.

Sociala avdelningen har lagt ner mycket tid på att söka projekt pengar för att förbättra verksamheten, tex kompetenspengar, miltonpengar, anhörigprojekt pengar, de olika utbildningsaktiviteterna kommer att starta upp under 2006.

Personalrekryteringen till vård och omsorg måste prioriteras om vi skall klara äldrevården i framtiden. Speciellt viktigt är det i en glesbygd som Älvdalen, som behöver en personal med hög kompetens, men som idag har hög medelålder och förslitningssymtom. Någon nyrekrytering av nyutbildad personal i åldersgruppen under 29 år är det knappast idag, eftersom vi inte har lediga heltidstjänster att erbjuda. Här finns den stora utmaningen för att klara vård och omsorg i framtiden.

Förändringar är att vänta för den särskilda omsorgen. Här kommer det i framtiden inte att vara självklart med dagcenter och gruppboende, utan den nya generationens utvecklingsstörda som kallas integrations-generationen kommer att ha helt andra krav än dagens omsorgstagare. De har gått i grundskola och gymnasiet och några vill

fortsätta sin skolgång och gå på folkhögskola. Den nya generationen kommer att välja andra alternativa stödformer båda för skola, boendet och sysselsättningen. Det kan vara några lägenheter samlade i ett närområde med tillgång till gemensam service så som gemensamhetsutrymmen, viss fast personal som hjälper till med praktiska sysslor och trygghet nattetid.

Under ombyggnationen av Tallbacken kommer det att bli brist på platser och hemtjänsten kommer att få en anspänning i vårdarbetet. Men med tanke på att det inom en inte alltför avlägsen framtid kommer att stå klart ett fint äldreboende ser vi framtiden an med tillförsikt.

För IFO:s del kommer man att fortsätta att arbeta förebyggande med barn och ungdom och försöka sätta sig in i och vara väl förtrodda med människors levnadsomständigheter. Utsatta barn kan uppmärksammas och familjer kan få stöd till att ta ett ökat ansvar. En förutsättning för att ge stöd till personer att klara försörjningen utan långvarigt försörjningsstöd är att samarbetet med andra aktörer kan fortsätta och ytterligare utvecklas.



Solängsgården i Idre

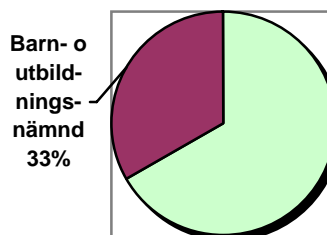


## BARN- OCH UTBILDNINGSNÄMNDEN

Ordförande: Arne Bogghed  
 Chef: Stefan Linde

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	24240	23733	21270
Driftkostnader	147184	141310	132457
Nettokostnader	122944	117577	111187
Kapitalkostnader	2600	2240	2033
Tillskott av skattemedel	121556	115997	116148
<b>RESULTAT</b>	<b>-3988</b>	<b>-3820</b>	<b>2928</b>
NETTOINVESTERINGAR	1876	3325	2647

Andel av total verksamhet



### INLEDNING

Avseende verksamheten kan konstateras att alla områden har utvecklats och nya områden tagit sig fastare former. En handfast ledning av chefer på alla nivåer har gett samtliga medarbetare en bättre miljö att verka i både vad avser arbetsmiljö och styrning. Kultur och fritidsområdet har utvecklats i positiv riktning där kommunens verksamhet har blivit tydligare och föreningslivets önskemål kartlagts. Utveckling av styrning genom framtagande av adekvata och aktuella regelverk pågår.

Inom förskolan finns i dag inga tomma platser utan mer personal måste anställas om fler önskar placering. En liten lättnad har skett i Älvdalens socken genom att en ekonomisk förening i Evertsberg har startat en förskola (Trull heter förskolan).

Skolan har genomfört ett omfattande arbete avseende "röda tråden" i kärnämnen svenska, engelska och matematik. Detta har gjort att undervisningen sker med samma "linjal" för elevernas prestationer i hela kommunen. Det har också inneburit att hela betygsskalan används bättre på ett kunskapsrelaterat sätt. Resultatet av detta arbete och elevhälsans insatser visar sig i betyghänseende 2005. Där kan man se en klar förbättring både vad avser uppnådda betyg och meritvärde.

Genom bättre och tydligare styrning har kvalitén i BUN verksamhet ökat. Efter Skolverkets inspektion har detta tydliggjorts men också påvisat att det arbete som har påbörjats måste fortsätta. De mål som skall uppnås måste göras mätbara och mätas. Inspektionen berörde endast skola och förskola men arbetet med kvalitetsnormer kan appliceras på hela BUN:s verksamhet och kommer så att göras.

Nämndens verksamhet har under 2005 bestått av: Rektorsområdet Idre med förskole- och grundskoleverksamhet samt en träningssärskola. Området har utökats med en dagbarnvårdare i Huskläppen. Rektorsområdet Särna med förskole- och grundskoleverksamhet. Tre rektorsområde i Älvdalen med grundskoleverksamhet vid Älvdalsskolan (7 – 9), Gläntan (F – 4), Höjden (5 – 6), Montessori (1 – 6), Rot (F – 6), F-6 Nornäs. Vidare har vi förskoleverksamhet på Höghol, Tallkotten, i Rot (Bagartjärn) och Nornäs. Ett föräldrakooperativ har startat med förskola i Evertsberg. Denna förskola heter Trull.

Älvdalens Kommun inrymmer dessutom fyra gymnasieprogram i kommunal regi. Älvdalens Gymnasieskola bedriver utbildning inom Hotell- och Restaurang- och Industriprogrammet med inriktning svetsteknik och CAD/CAM teknik, Samhällsprogrammet med inriktningen friskvård och hälsa samt Individuella programmet.



Individuella programmet erbjuds elever som har särskilda önskemål vad gäller den individuella studieplaneringen, samt för elever som söker extra stöd för att nå gymnasiekompetens i framförallt kärnämnen. Samhällsprogrammet är nystartat under 2005. Förutom gymnasieutbildning erbjuds vuxenutbildning (Komvux), grundläggande vuxenutbildning (Grundvux), särskild vuxenutbildning (Särvux) samt svenska för invandrare (SFI).

Älvdalens kommunala musikskola samt kultur-, biblioteks-, och fritidsverksamhet i kommunen har verksamhetsletts av nämnden.

2005 har en för kommunen gemensam Kostenhet skapats. Den verksamhetsleds av nämnden.

#### EKONOMISKT RESULTAT

Årets bokslut summeras till ett **underskott** på 3,9 mkr. Underskottet uppkommer i huvudsak p g a tre faktorer:

- Interkommunala kostnader (-3 mkr)
- Uteblivna intäkter p g a försäljning av campingplatsen (-700 tkr)
- Särskolan -(300 tkr)

Prognosen för 2005 var ett överskridande på 4 mkr för BUN.

#### VERKSAMHETSRESULTAT

##### Grundskolan 2005

Älvdalens kommun är uppdelad i fem rektorsområde för grundskolan.

**RO-nord** med enheterna Rot, Nornäs, Höghol samt dagbarnvårdarna.

**RO-öst** med enheterna Tallkotten, Montessori, Gläntan och Höjden.

**RO-mitt** omfattar Älvdalsskolans högstadium och fritidsgård .

**RO-Särna**

**RO-Idre**

**Tabellen visar antal elever och lärare i grundskolan inklusive förskoleklass**

Skola	Ele ver vt- 05	Ele ver ht- 05	Tjäns ter Vt-05	Tjäns ter Ht-05	Lärare per 100 elever vt-05	Lärare per 100 elever ht-05
Älvdalsskolan 7-9	211	214	19,94	18,36	9,4	8,6
Rots skola	149	135	12,10	11,4	8,1	8,4
Gläntan/Höjden	98	82	9,6	9	9,8	11
Montessori	116	112	7,95	8,53	6,8	7,6
Nornäs	12	17	2	2	16,6	11,8
Buskoviuusskolan	87	87	11	8,65	12,6	9,9
Strandskolan	144	144	16,91	17,17	11,7	11,9
<b>Totalt</b>	<b>817</b>	<b>791</b>	<b>79,5</b>	<b>75,1</b>	<b>9,7</b>	<b>9,5</b>

Tabellen ovan visar antal elever och lärare från förskoleklass till och med åk 9. Lärartätheten är hög om man ser till totalen. Situationen i Nornäs skola gör att snittet varierar mycket beroende endast av 5 elever som är skillnaden mellan 2004 och 2005. Ett antal lärartjänster har tagits bort under 2005. Att lärartätheten ändå är högre än rikssnittet (8,5 lärare/100 elever) beror på antalet skolenheter med få elever. Ett arbete kommer att genomföras under 2006 för att ytterligare samordna undervisningen mellan skolorna.

#### Slutbetyg från grundskolan vt 2005 jämfört med 2004

*Samtliga uppgifter avser elever som avslutat årskurs 9 med betyg enligt det mål- och kunskapsrelaterade betygssystemet.*

	Antal elever	Be- hö- riga %	Ej upp- nått ett ämne %	Ej upp- nått två eller flera ämnen %	Elev helt utan betyg %
Älvdalen 2004	108	79	13	22	1
RIKET 2004	116361	90	9	15	1
Älvdalen 2005	104	92,3	10,6	26,9	0
RIKET 2005	111493	88,9	8,9	24,9	Uppgift saknas

*Tabellen utvisar antal elever som ej uppnått målet i ett eller flera ämne. Det är viktigt att notera att elever som ej uppnått målet i flera ämne även redovisas under "ej uppnått ett ämne" för varje ämne målen ej uppnåtts.*



Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Individuell utvecklingsplan skall finnas för alla barn	Arbetsformer och mål skall tas fram. Dokumentmall skall tas fram	Arbetet påbörjat
Ingen ungdom skall lämna grundskolan eller gymnasieskolan utan att ha behörighet till fortsatta studier.	Betygen skall spegla kunskapsnivån. En röd tråd genom hela skolgången skall skapas	Röd tråd är skapad i kärnämne. Behörighet till fortsatta studier har ökat.

Av jämförelsen mellan Älvdalens kommun och Riket kan konstateras att behöriga till gymnasiet avsevärt har ökat i kommunen samtidigt som det har minskat något i riket. En anledning till detta är det arbete som lagts ner på att definiera måloppfyllelse i kärnämnen svenska, engelska och matematik. Samtidigt framgår att kommunen fortfarande har högre andel elever som saknar betyg i något/några ämnen än riksnittet. Detta beror bl a på den fokusering som skett på kärnämnen, delvis skett på bekostnad av övriga ämne. Här kommer en insats att ske under 2006 för att öka kunskapsnivån även i övriga ämnen.

### Barnomsorgen 2005

Tabellen visar antal födda barn från 2000-2005

Födelseår	i Älvdalen	I Särna	I Idre
2000	49	5	15
2001	39	7	13
2002	54	12	16
2003	51	7	12
2004	48	8	21
2005	55	9	13
<b>Summa</b>	<b>296</b>	<b>48</b>	<b>90</b>

Antal barn som är placerade i kommunal barnomsorg är 282 st av 357 möjliga vilket motsvarar 79%. Detta är en minskning med 2% mot 2004. Det följer normalmönstret om man ser över de senaste fem åren. 2004 blev dock en förskjutning av fördelningen inom kommunen vilket medförde ett större behov på Idre än vad verksamheten var dimensionerad för. Även barnantalet i Särna har föranlett personalökning inom barnomsorgen. Totalt inom barnomsorgen krävs en utökning av personal om efterfrågan skulle bli större t ex p g a fler föräldrar i arbete.

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Barnomsorg efter behov	Alla önskemål om placering skall uppfyllas inom 3 mån	Målet uppnått

### Gymnasieskolan 2005

Gymnasieutbildningen i Älvdalens kommun utvecklas kontinuerligt och är känd för att hålla en hög kvalitet.

Antalet elever som vill gå befintliga program ökar konstant och skolan försöker anpassa sig efter detta behov.

Fördelning av hur många elever som gick på respektive inriktning samt antal lärare under 2005 redovisas i tabell nedan.

2005 Program	VT 05	HT 05	Antal lärare	Lärare per 100 elever
Hotell- och rest.progr	45	46	4,5	10,1
Industriprogrammet	21	30	3,5	7,3
Samhällsv.progr	0	5	1	20
Individuella progr.	16	11	1,3	13,5
<b>Summa gymnasiet</b>	<b>82</b>	<b>92</b>	<b>10,3</b>	<b>8,5</b>
2005 Vuxenutbildning	VT 05	HT 05	Antal lärare	Lärare per 100 elever
Vux antal studerande	83	75	4,28	18,5
Grundvux	5	6	0,2	27,5
Särvux	5	8	0,4	18,8
SFI	8	13	0,4	27,5
<b>Summa Vux</b>	<b>101</b>	<b>102</b>	<b>5,28</b>	<b>19,2</b>
<b>Totalt gymn/vux</b>	<b>183</b>	<b>194</b>	<b>15,58</b>	<b>12,75</b>
Köpta externa platser	Antal per helår			
Gymnasieelever i andra kommuner	265			
Vuxenutbildning antal elever	112			
Påbyggnadsutbildning antal elever	9			
<b>Totalt antal elever i externa utbildningar</b>	<b>386</b>			



### Kostenheten

Verksamheten består av sju produktionskök och ett mottagningskök med personal som tillhör kostenheten. Vi producerar måltider till ytterligare fyra mottagningskök där personal inom annan verksamhet tar emot och serverar.

Matråd inom skolan har startat i Idre och Älvdalen. Målet är att elever får vara med och diskutera matfrågor, mattider, måltidsmiljö, aktivitetsveckor osv

Inom äldreomsorgen har vi regelbundna träffar med kostombuden på avdelningarna, som är informationslänken mellan boende, anhöriga, vård- och kökspersonal.

I samband med Relation Älvdalen hade vi ett samarbete med köket på Naturbruk under de två dagarna när Älvdalens socken stod som värd.

Under v 38 var det Hälsovecka i Älvdalen, Mora och Malungs kommuner. Vi inom kostenheten i Älvdalen samarbetade med Mora kommuns kostenhet och elevhälsa om samma tema ”bra mat + lagom med motion ger balans i livet”. Många lärare och förskolepersonal arbetade också med temat kost, hälsa, motion och sömn.

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Alla barn skall få en balanserad kost	Samtliga barn skall kunna och vilja äta lunch i skolan	Huvuddelen av barnen äter, dock inte alla
Köksorganisationen skall vara rationell	Organisationen skall ses över och göras om	Utredning är beställd och levererad

Under året har en kostkonsult utrett alla kök i kommunen.

Han kom fram till att 3 kök, ett i vardera socken är det mest fördelaktiga. Produktionen ska bestå av varm mat som levereras till mottagningsköken.

Av totalt 839 elever inom skolan äter 82 % av eleverna skollunch.

Fördelningen är Idre 76 %, Särna 100 % och Älvdalen 80 %.

### Musikskolan

Under 2005 har cirka 160 betalande deltagit i musikskolans verksamhet och cirka 45 står för närvarande i kö. Musikskolan fick i början av år 2005 signaler om att verksamheten skulle bantas med en heltidstjänst och att en halvtidstjänst efter pensionering inte skulle återbesättas. Detta har givetvis påverkat elevintagningen med en ökning av antalet elever i kö som följd.

Musikskolans konserter har i vanlig ordning rönt stor uppskattning hos allmänheten under det år som gått. Ensembleverksamheten har i likhet med föregående år fungerat väl i Älvdalen. I Särna och Idre kommer satsningar på kör och blandad ensemble förhoppningsvis att vara en välkommen satsning för eleverna i Buskoviusskolan och Strandskolan. Det lilla elevantalet utgör för närvarande ett hinder för en mera fast ensembleverksamhet.

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Alla barn som vill skall få prova på att spela instrument eller sjunga	”Prova på” dagar skall genomföras	Genomfört

### Elevinflytande och drogfria arrangemang

Elevmedverkan och aktiv fritid är ledord för vår ungdomsverksamhet. Förutom våra drogfria arrangemang som fortsätter att vara en framgång har vi ett omfattande elevsamarbete inom kommunen.

Ett antal elevrådsdagar med samtliga elevråd har genomförts. Där har eleverna diskuterat hur de vill att Älvdalens kommun skall utvecklas. En kartläggning av kommuninvånarens inställning till droger har påbörjats och kommer att kunna presenteras år 2006 som en grund för ett drogpolitiskt program och handlingsplan.

Arbetet kommer att fortsätta för att ytterligare stärka samhörigheten inom kommunen.

### Bibliotek och kultur

Älvdalens bibliotek går mot strömmen även år 2005. Jämfört med år 2004 ökade utlånen med över 1000. I riket som helhet minskar bibliotekslånen, men alltså inte hos oss!



Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Ökad tillgänglighet	Antalet utlåningar skall bibehållas alternativt öka	Målet uppnått, antalet utlån fortsätter att öka

Förutom utlåning av böcker, tidskrifter, filmer, musik, e-böcker och visning av museet har ett stort antal utställningar och arrangemang genomförts.

På porfyr- och Hagströmsmuseet har 10 utställningar genomförts. Antal besökare totalt har varit 4 262 st vilket är en ökning med 100 personer.

Ett 10 tal utställningar har dessutom genomförts på bl a biblioteken. Barnkulturen har under året arrangerat teaterföreställningar för alla barn- och ungdomar mellan 3 år – åk 9 och musikföreställningar för alla elever F - åk 9. Vi har inbjudit till skrivartävling och till vårsalong.

Bibliotekens uppsökande verksamhet har vänt sig till hemtjänst, dagcenter, skolor, förskolor m fl. Vecka 20 ordnade biblioteket i samarbete med sociala avdelningen och läsombuden en kulturfestival för förståndshandikappade.

### Fritid

#### Fritidskontor

Under året har kommunens normer för kommunala bidrag uppdaterats.

Av 17 sökande föreningar i kommunen erhöll 13 st föreningsbidrag och 11 föreningar har också fått bidrag i form av lokalt aktivitetsstöd. Sammanlagt har 176 000 kr fördelats till föreningarna i kommunen.

Kommunens *idrottsanläggningar* har varit bra utnyttjade. Totalt har den nya hyressättningen gett intäkter på ca 190 tkr till kommunen.

*Fritidsanläggningarna* sköts till största delen av ideella föreningar som får stöd av kommunen i form av bidrag. Mellbystrand har under vecka 26 – 32 haft nästan 80 % beläggning vilket är något mindre än 2004.

#### Is- & Simhall

Vi har även i år fått ta emot flera kända gäster och vi fortsätter att sprida vårt goda rykte runt om i Sverige.

Förutom våra vanliga aktiviteter, som simkurser för skola och allmänhet i alla åldrar, gästande hockey- och simklubbar och besök av skolor och grupper från närkommunerna, har flera positiva saker hänt under 2005.

Ishallen har stått värd för bl a Dansgala, Företagsmessa och två stora hockeycuper för ungdomar. Vi har också för första gången haft en stor konståkningsklubb här på läger.

För andra året i rad genomfördes Öppna Svealandsmästerskapet, en simtävling med ca 300 tävlande, där kända namn som Anna-Karin Kammerling deltog. Dessutom har Svenska Simförbundet förlagt ett av sina årliga läger för ungdoms- och juniorlandslaget här hos oss. Några andra nyheter i simhallen är, möjlighet till massage, SPA-kvällar, vattenaerobic och crawlkurs.

Intäkterna håller sig på ungefär samma nivå som förra året, d v s ca. 1,5 mkr, trots några tusen färre besökare i år än 2004, 40 735 st, bl a p.g.a. tekniska problem vilket inneburit stängning under två av våra ”högsäsongs” veckor, bl a sportlovet. Särna Simhall har haft 2 900 besökare under året vilket har gett intäkter på 31tkr.

Våra lägerbesök har ökat med ca 700 träningspass till sammanlagt 4 100 pass.

Mål/aktivitet	Målbeskrivning	Uppfyllelse
Regelverk vara tydliga	Regelverk skall ses över och göras enklare	Målet uppnått avseende föreningsbidrag
Ungdoms verksamhet regleras	Föreningar ta fram drogpolicy	Samtliga föreningar som får bidrag har drogpolicy

Vi har också startat upp ett samarbete med SRS Hotell & Konferens AB i Mora. Där har personal från Älvdalens simhall lett babysim för barn mellan 0 – 2 år. De har under hösten haft mellan 70 – 80 deltagare. Vi har också haft en ”prova på” dag för babysim i Särna Simhall.



174 kommunanställda har utnyttjat möjlighet till gratis friskvård i Älvdalens simhall vid nära på 1 000 tillfällen under året. Motsvarande siffror i Särna Simhall är 18 personer vid närmare 100 tillfällen.

*Älvdalens Camping* såldes av kommunen i Maj månad. Den nya ägaren har under året köpt receptionisttjänst av kommunen.

## FRAMTIDEN

Mätbara mål har under året diskuterats mycket och kommer framöver att konkretiseras för alla våra verksamheter. Därigenom kommer bl a vår kvalitetsredovisning att utvecklas.

Skolorna kommer att fortsätta föra, regelbundna diskussioner om bedömning och betygssättning. Skolorna fortsätter att samarbeta med varandra för att få till stånd enhetliga bedömningar i matematik, engelska, svenska, no och so. Fortbildning i hur man skriver åtgärdsprogram har genomförts och kommer att följas upp. För nyexaminerade lärare och vikarier erbjuds fortsatt handledning.

Schemabrytande aktiviteter, t.ex. idrottsdagar och teaterresor, kommer även fortsättningsvis att erbjudas eleverna. Vi har utökat elevernas valmöjligheter inom ramen för ”elevens val”. Arbetet i alla verksamheter kommer under året att präglas av skolverkets bedömning av kommunens arbete.

Framför allt kommer områden som kvalitetsbedömning, bedömning av elevers resultat samt arbetet med de individuella utvecklingsplanerna (IUP) att ta en stor del av tiden för planering och kompetensutveckling.

För våra förskolor kommer en del av tiden för kompetensutveckling att handla om utvecklingsdokumentation (portfolio).

För kultur, fritid och kost kommer måldokument att tas fram i den form som finns framtaget för skola och i viss mån förskola.

2006 kommer att användas för att dokumentera och reflektera över det som är genomfört de senaste åren och med detta som grund skapa en framåtriktad, långsiktig verksamhetsplan för 2007-2009. En av förutsättningarna för en långsiktig plan är byggandet av en ny skola i Älvdalens socken. Denna skola kommer också att påverka kultur- och fritidsområdena både avseende utformning och inriktning.

Kostenhetens utformning fastställs förhoppningsvis under 2006 mot en långsiktig och flexibel lösning.

Statistik och prognoser som visar på befolkningsminskning i Älvdalens kommun får aldrig bli ett mål som skall uppnås utan en tendens som skall brytas. Vi i BUN gör allt för att så skall ske såväl inom skola och barnomsorg som inom kultur, fritid och kostenhet.



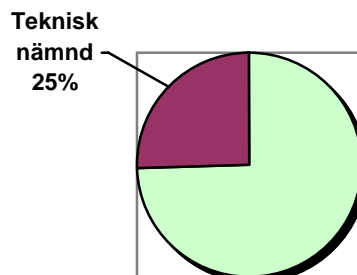
## TEKNISKA NÄMNDEN

Ordförande: Alf Gustafsson

Chef: Anders Bernhardsson

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	46385	45990	46048
Driftkostnader	83973	81250	84595
Nettokostnader	37588	35260	38547
Kapitalkostnader	30454	29050	43572
Tillskott av skattemedel	63758	59623	74274
<b>RESULTAT</b>	<b>-4284</b>	<b>-4687</b>	<b>-7845</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	<b>23685</b>	<b>22640</b>	<b>31387</b>

Andel av total verksamhet



### EKONOMISKT RESULTAT

Bokslutet för 2005 visar ett negativt nettoresultat på -4284 tkr fördelat enligt följande :

**Tekniska nämnden** överskott på 88 tkr

**Teknik, skattefinansierad verksamhet** underskott på 1274 tkr.

**Teknik, taxefinansierad verksamhet** underskott på 306 tkr.

**Fastighet** underskott på 2748 tkr

**Sysselsättningsåtgärder** underskott på 111 tkr

**Räddning** överskott på 209 tkr

**Chef samh.byggnad inkl bostadsanpassning** underskott på 142 tkr

### Investeringsprojekt inom Samhällsbyggnad 2005:

Tekniska nämndens investeringsram för 2005 var 26000 tkr fördelade på Tallbacken 15.000 tkr, Solängsgården 4000 tkr och övriga investeringar 7000 tkr. Denna fördelning omprioriterades i Ks 2005-06-07 §87 varvid 7.000 kkr omfördelades från Tallbacken till övriga investeringar.

### PROJEKT

MARKFÖRVÄRV OCH FÖRSÄLJN	0,0	-2 312,0
BOSTADSRÄTT	0,0	-151,0
INVENT SÄRNA ÄLDREBO	0,0	40,0
RÄDDNINGSBIL ÄLVDALEN	350,0	301,6
LARMUTRUSTNING	225,0	344,5
ROTS SKOLA VÄRMEPUMP	0,0	500,0
VÄRMEPUMP TINGSHUSET	0,0	350,0
MILJÖSTATIONER FASTIGHET	0,0	3,0
STRANDSKOLAN DIV ÅTG	0,0	239,9
PARKERING ROTS SKOLA	0,0	24,2
FÖRRÅD BRANDSTATION ÄLVD	0,0	290,0
VENTILATION FD HEDFORS	0,0	79,5
VATTENTÄKT ROT	1 000,0	540,1
UTBYGGNAD SYNANÅT	1 100,0	2 502,0
VATTENVERK GRÖVELSJÖN	600,0	438,9
KOMMHUS ÄLVD DIV ÅTG	0,0	199,8
SESSIONSSALEN LJUD O LJUS	0,0	26,5
KYLMASKIN ISHALLEN	1 700,0	1 944,8
SERVICEBYGG SÄRNA CAMPING	0,0	407,0
FASTIGHETSKONTORET FORDON	0,0	216,9
TINGSHUSPARKEN	500,0	796,4
SKATEBORDRAMP SÄRNA	60,0	60,0
ASFALTERING ÅTERV.CENTRAL	150,0	156,9
SLAMAVVATTN.UTRUSTN SÄRNA	600,0	0,0
UTREDN VA IDRE, IDREFJÄLL	0,0	518,4
RENSBYGGNAD IDRE	5 500,0	4 269,1
TILLBYGG SOLÄNGSGÅRDEN	4 000,0	3 258,8
TILLBYGGNAD TALLBACKEN	8 000,0	5 579,4
IDRE KOMMHUS DIV ÅTG	0,0	85,1
HÖJDEN DIV ÅTGÄRDER	0,0	59,7

Budget	Utfall
0,0	-2 312,0
0,0	-151,0
0,0	40,0
350,0	301,6
225,0	344,5
0,0	500,0
0,0	350,0
0,0	3,0
0,0	239,9
0,0	24,2
0,0	290,0
0,0	79,5
1 000,0	540,1
1 100,0	2 502,0
600,0	438,9
0,0	199,8
0,0	26,5
1 700,0	1 944,8
0,0	407,0
0,0	216,9
500,0	796,4
60,0	60,0
150,0	156,9
600,0	0,0
0,0	518,4
5 500,0	4 269,1
4 000,0	3 258,8
8 000,0	5 579,4
0,0	85,1
0,0	59,7



RENOV BUSKOVIUSSKOLA	0,0	49,3
PRESSMASTER GOLV O VENT	0,0	278,7
FURUVÄGEN INVENTARIER	0,0	64,2
EJ UTFÖRDELAT	2 215,0	0,0
<b>SUMMA</b>	<b>26 000,0</b>	<b>21 161,7</b>

**Teknik:****Drift och underhåll**

Tekniks totala nettoresultat slutar med ett underskott på drygt en miljon, främst beroende på verksamheterna gator och vägar respektive VA. Underskottet på gator och vägar beror på vintervägsunderhållet och energikostnaden för gatubelysningen som blev dyrare än budgeterat. Den milda vintern gjorde att vintervägsunderhållets kostnader ökade med 50 % till ett underskott på 800 kkr. En vintertemperatur runt noll innebär att det behövs både plogas och sandas vilket ökar kostnaden i förhållande till ett vanligt snöfall. Årets budget för vinterväg tog slut redan i våras. Energiförbrukningen för gatubelysningen ökade också i och med att det senaste elupphandlingen gav ett högre pris än budgeterat. Underskottet för gatubelysningen slutade på drygt 400 kkr. Vatten och avlopp slutade med ett minus på 670 kkr netto trots ett överskott på intäkterna med nästan 1,4 miljoner. Inom VA är det avloppshantering med reningsverken, avloppsledningar och pumpstationerna som står för det negativa resultatet. Avfallshanteringen slutade med ett överskott på 800 kkr. Bokslutet 2004 och prognosen i våras visade redan då en tendens på vi inte skulle klara årets budget. Därför beslutades det om en taxehöjning från den 1 juli 2005. Trots taxehöjningen så är kostnadstäckningen via renhållningstaxan endast 77 %. Det vill säga att avfallshanteringens kostnader måste täckas upp med drygt 2 miljoner med skattemedel.

**Fastighet:****Drift och underhåll**

Underskottet på ca 2.400 kkr för fastighetssidans drift o underhållsbudget beror egentligen på att den ekonomiska ramen inte passar till storleken på fastighetsbeståndet. Vi har under ett antal år idkat något som har kallats för 0-budgetering på underhållssidan. Detta innebär att vi inte satsat några pengar på planerat underhåll utan endast utfört det

absolut nödvändiga akutunderhållet för att ha medel till driften. Detta har för varje år blivit svårare att genomföra p.g.a. allmän sänkning av fastigheternas status och under 2005 har en rad åtgärder blivit nödvändiga framförallt för att hålla godtagbar arbetsmiljö och energiförbrukningen på någorlunda rimlig nivå. Förutom dessa åtgärder kan nämnas en del större poster såsom Energiförbrukning för 875 kkr över budget, uteblivna hyror 300 kkr, totalt pumphaveri på "fjärrvärmenätet" 100 kkr, flytt moduler till Skogslia 120 kkr. Nedskrivning har gjorts för fastigheter aktuella för avyttring med sammantaget 270 tkr.

**Räddning:****Drift**

Ekonomiska resultatet för räddningstjänsten visar ett nettoöverskott på 196 tkr vilket i det närmaste helt beror på ökade intäkter för externa utbildningsinsatser.

**Bostadsanpassning:**

Kostnaderna för bostadsanpassning är 313 kkr över budget.

**VERKSAMHETSRESULTAT**

**Teknik:** Inom Tekniska nämndes verksamheter har 25 personer varit anställda. I verksamhetsplanen för 2005 finns uppsatt mer allmänna mål såsom bl.a

- att teknikområdet skall samordna de tekniska verksamheterna för bästa resursutnyttjande och ekonomiskt resultat.
- att dygnet runt till abonnenterna leverera ett gott och enligt Livsmedelverkets normer godkänt vatten.
- att avloppsvattnet skall omhändertas och renas enligt fastställda villkor.
- att gator och vägar skall underhållas med präge på åtgärder som domineras av trafiksäkerhetshöjning med prioritering av oskyddade trafikanter.
- att uppkommet avfall skall källsorteras för att underlätta rätt omhändertagande av olika fraktioner.
- att kommunförrådets lager skall anpassas så långt som möjligt efter



kundens önskemål, varorna skall vara miljövänliga och ha god kvalitet och bra pris.

Till detta finns mer konkreta mål under 2005 för respektive verksamhet.

Mål inom respektive verksamhet	Måluppfyllelse
<b>Teknikområdet</b>	
Göra en organisationsöversyn och långsiktigt anpassa organisationen inför framtiden med befattningsbeskrivningar och ansvarsfördelning.	Organisationsöversynen klar men inte befattningsbeskrivningar och ansvarsfördelning
<b>VA. Produktion vatten</b>	
Dricksvattnet ska alltid vara tjänligt mikrobiologiskt och kemiskt	Målet uppfyllt.
Andelen vattenprover "tjänligt med anmärkning, kemiskt" ska senast år 2009 understiga 25 %.	Målet uppfyllt. (0 %)
Andelen vattenprover "tjänligt med anmärkning mikrobiologiskt" ska senast år 2006 understiga 5 %.	Målet uppfyllt. (0 %)
<b>VA. Distribution vatten</b>	
Dricksvattnet ska alltid vara tjänligt mikrobiologiskt och kemiskt.	Målet uppfylls inte pga hög fluorid- eller radonhalt på 2 st av 84 prov. (2 %)
Andelen vattenprover "tjänligt med anmärkning, kemiskt" ska senast år 2009 understiga 25 %.	Målet ännu inte uppfyllt. Anmärkningarna beror uteslutande på lågt pH som är en teknisk anmärkning. (57 %)
Andelen vattenprover "tjänligt med anmärkning mikrobiologiskt" ska senast år 2009 understiga 10 %.	Målet uppfyllt. (2 %)

<b>Trafik</b>	
Trafikliggaren och det kommunala gatunätet skall digitaliseras för datalevereras till NVDB (Nationella vägdatabasen).	Det planerade datum för färdigställande av en rikstäckande databas för trafikföreskrifter (RDT) är framflyttat.
<b>Avfallshanteringen</b>	
Lagstadgad kommunal avfallsplan inom DalaAvfall ska vara framtagna i samarbete senast 2005-12-31.	Den kommunala avfallsplanen är inte klar. Arbetet pågår fortfarande inom samverkansorganisationen Dala Avfall med en regional avfallsplan för Dalarna som skall vara grunden till den kommunala planen.
Samordning av fjärtransporter inom norra Dalarna.	Samordningen av fjärtransport för organiskt avfall är klart.
Upphandling av förbränning och biologisk behandling av hushållsavfall ska samordnas inom norra Dalarna för att optimera kostnadseffektivitet.	Upphandling av förbränningsanläggning och komposteringsanläggning för organiskt avfall är genomfört.
<b>Förrådet</b>	
Klarläggande om Förrådet skall tillhandahålla bilar för uthyrning till tjänsteresor.	Ej uppfyllt. Några riktlinjer för hur internuthyrningen av personbilar för tjänsteresor är ej framtagna.

**Teknik :**

Huvuddelen av personalen inom Teknikområdet arbetar inom Tekniska nämndens ansvarsområde men även för Byggnadsnämnden. Under Tekniska nämnden finns de skattfinansierade verksamheterna gator/vägar, park, lokalkontoret i Idre och kommunförrådet i Älvdalen och de taxefinansierade verksamheterna vatten och avlopp respektive avfallshanteringen. Teknik har under året övertaget trafikverksamheten med tjänsten utredningssekreterare från kansliet i samband med tidigare tjänstemans pensionering och denna förändring ingick i verksamhetsplanen för 2005. Trafikheten handlägger ärenden inom färdtjänst,



kollektivtrafik, handikappsfrågor, parkeringstillstånd mm. Vid årsskiftet pensionerades också två personer, en ingenjör i Idre och en VA-maskinist i Älvdalen och som skall rekryteras i början på 2006.

På uppdrag av kommunens revisorer har KPMG genomfört en granskning av vatten och avlopp, gator och vägar inklusive belysning inom tekniska nämndens ansvarsområde.

Syftet med granskningen har varit att bedöma om tekniska nämndens underhållsinsatser är tillräckliga så att inte kapitalförstöring uppstår.

**Sammantaget** bedömde KPMG att kommunen inte uppfyller kommunallagens krav på god hushållning och VA-lagens krav på självkostnadsprincip. Under ett flertal år har det funnits och finns en obalans mellan tilldelade ekonomiska ramar för förebyggande underhåll jämfört med normalunderhållsbehov. Med nuvarande **budgetteknik** utsätts taxe- och skattefinansierade verksamheter för en olycklig intern konkurrens inom såväl avdelningen som teknikområdet som har en negativ påverkan vid tilldelning av ekonomiska ramar för granskade verksamheter.

### Vatten och avlopp

Årets administrativa arbete har präglats av budget och taxearbete inför 2006. För från och med 2006 skall VA-verksamheten ha 100 % kostnadstäckning via VA-taxan. Det innebar att taxan måste höjas och i samband med detta gjordes en översyn av befintliga taxan. Det resulterade i att en ny taxa togs fram där alla en- och tvåfamiljshus är utan vattenmätare. Vattenmätning sker endast på flerfamiljshus och fastigheter med andra verksamheter än för bostadsändamål. Den nya taxan skall enligt prognosen ge 100 % kostnadstäckning och därmed skall inte VA behöva få något tillskott från skattemedel.

Under året har även de långdragna förhandlingarna med Idrefjäll slutförts. Resultatet blev att även Idrefjäll ingår nu i verksamhetsområdet för avlopp och har därmed samma taxa som övriga i VA-kollektivet.

Under året har 36 nya abonnenter anslutits till VA-nätet  
Nyckeltal för VA-taxor.

För att kunna jämföra VA-taxor mellan kommunerna har man kommit överens om en villa och ett flerbostadshus med bestämda förutsättningar enligt nedan.

**En normalvilla "Typhus A"** omfattar ett friliggande källarlöst enbostadshus omfattande 5 rok, badrum med WC, tvättstuga, ett extra toaletterum samt garage. Våningsyta 150 m<sup>2</sup> inkl garage 15 m<sup>2</sup>, tomtyta 800 m<sup>2</sup>,

vattenförbrukning 150 m<sup>3</sup>/år Fastigheten är ansluten till vatten, spill- och dagvatten.

**Typhus B** avser taxeutfall för flerbostadshus som är anslutet till vatten, spillavlopp och dagvatten. 15 lägenheter, 1000m<sup>2</sup> våningsyta, 800 m<sup>2</sup> tomtyta, vattenförbrukning 2000 m<sup>3</sup>/år. 2 st parallellkopplade vattenmätare qn 2,5 m<sup>3</sup>/h

Följande tabeller visar 2005 års brukningstaxan för typhus A resp typhus B för Dalakommunerna.

*Avgifterna redovisas inklusive moms*

Kommun	Invån	En normalvilla, Typhus A			En lägenhet i typhus B			
		kr/år	kr/dygn	öre/liter	kr/år	kr/år/lgh	Kr dygn/lgh	öre/liter
Vansbro	7 122	5 657	15,50	3,8	59 385	3 959	10,85	3,0
Malung	10 557	4 045	11,08	2,7	50 665	3 378	9,25	2,5
Gagnef	10 091	5 800	15,89	3,9	48 952	3 263	8,94	2,4
Leksand	15 504	5 622	15,40	3,7	52 272	3 485	9,55	2,6
Rättvik	10 864	6 581	18,03	4,4	56 310	3 754	10,28	2,8
Orsa	7 031	5 786	15,85	3,9	60 191	4 013	10,99	3,0
<b>Älvdalen</b>	<b>7 515</b>	<b>5 571</b>	<b>15,26</b>	<b>3,7</b>	<b>64 909</b>	<b>4 327</b>	<b>11,86</b>	<b>3,2</b>
Smedjebacken	10 923	4 875	13,36	3,3	59 375	3 958	10,84	3,0
Mora	20 083	5 120	14,03	3,4	36 810	2 454	6,72	1,8
Falun	54 994	4 047	11,09	2,7	46 220	3 081	8,44	2,3
Borlänge	46 988	3 500	9,59	2,3	29 000	1 933	5,30	1,5
Säter	10 980	6 035	16,53	4,0	45 774	3 052	8,36	2,3
Hedemora	15 506	4 590	12,58	3,1	48 310	3 221	8,82	2,4
Avesta	22 102	4 475	12,26	3,0	37 000	2 467	6,76	1,9
Ludvika	25 782	4 320	11,84	2,9	53 188	3 546	9,71	2,7
Min	7 031	3 500	9,59	2,3	29 000	1 933	5,30	1,5
Max	54 994	6 581	18,03	4,4	64 909	4 327	11,86	3,2
Medel	18 403	5 068	13,89	3,4	49 891	3 326	9,11	2,5
Median	10 980	5 120	14,03	3,4	50 665	3 378	9,25	2,5



### **Avfallshanteringen**

Ansvaret för insamling och omhändertagande av förpackningsmaterial (papper, plast, metall och glas) och tidningar åvilar FTI (Förpackningen och tidningsinsamlingen). Kommunen har via de 55 återvinningsstationerna även samlat in förpackningsmaterial till återvinningscentralerna men har inte fått någon ersättning från FTI för detta. Eftersom FTI inte var intresserade av att ersätta kommunen för insamlingskostnaderna får FTI överta hela ansvaret med insamlingen inklusive egna åvs (återvinningsstationer). Diskussioner har pågått under året och det slutar troligtvis med att FTI upprättar ca tio egna åvs för förpackningar i kommunen. Kvar på kommunens 55 åvs blir då fraktionerna brännbart och kompost. Eftersom det blir glesare med åvs för förpackningar är risken stor att mycket av förpackningarna kommer att slängas i den brännbara fraktionen på kommunens åvs med ökade förbränningskostnader för kommunen. För att motverka detta kommer troligtvis kommunen avsluta sina åvs och införa hämtning vid fastigheten av brännbart och kompost. Hämtningen kommer att ske varannan vecka av kompost och var fjärde vecka av brännbart. Parallellt med detta har ett taxesamarbete skett mellan Malung, Mora och Orsa för att få en liknande taxa för hämtning vid fastigheten.

### **Gator, vägar, park**

Det finns i kommunen ca 70 km väg, främst i tätorterna, och ca 1 km gång och cykelväg. Tilldelade medel räcker inte till för att ens hålla ett minimiunderhåll vilket innebär att vi hela tiden försämrar våra vägar. Enligt KPMGs granskning borde vi årligen lägga om beläggningen på ca 5 % av vägnätet vilket motsvarar ca 3,5 km väg till en årlig kostnad kring 1,5 miljoner. Något egentligt vägunderhåll enligt ovan är inte utfört under 2005.

Den välbehövligen upprustningen av Tingshusparken slutfördes under året

I Kommunen finns 2 402 gatlampor som kommunen ansvarar för till en drift och underhållskostnad på 551 kr per ljuspunkt. Det

har under året inte skett några större utbyggnader.

### **Fastighet :**

Personal på fastighet under 2005 har varit 3 anställda på administration (inkl 1 byggleddare), fastighetsskötsel 11 anställda (9,75 tjänst) och lokalvård 20 anställda (17,54 tjänst). Medelåldern adm personal 52,6, för fastighetsskötsel 51,1 och lokalvård 50,7. Det har varit 1 pensionsavgång samt en anställd som har haft friår på lokalvårdssidan. På grund av rådande ekonomiska omständigheter var målen i 2005 års verksamhetsplan relativt få och starkt inriktade på lagkrav. Målen har uppfyllts bra vad gäller OVK (obligatorisk ventilationskontroll) och elbesiktningar. De fel och brister som framkom vid besiktningarna är till stor del åtgärdade och arbetet fortskrider. Genomförandet av systematisk brandskyddskontroll är påbörjat och vi ligger relativt bra till med detta. Beslutet att göra en utredning av städrutiner är påbörjad men beräknas inte klar förrän våren 2006. Ett mål som också fallit väl ut är att vi skulle verka för en trivsam yttre miljö genom att sommardag ha välskötta grönytor och planteringar. Detta fick som följd att vi åter anställde ungdomar till feriearbete vilket, förutom den allmänna trivselen, innebar att skolungdomar fick sysselsättning under en del av sommarlovet.

Mer konkreta mål för rena fastighetsåtgärder var att sänka driftskostnader och avyttra fastigheter. Här är det ett mer blandat resultat men med försäljningen av Älvdalens camping som det stora. I övrigt har fastighetsavyttringarna gått mindre bra. Vad gäller energibesparande åtgärder har vi fått bättre resultat. Efter att fjärrvärmeprojektet lades på framtiden har vi bytt och i vissa fall påbörjat utbyte och installation av värmepumpar i Tingshuset-kommunalhuset, Tallbacken, Rots skola, Sim o -ishallen. Här har vi även fått beviljat stöd till energieffektivisering med 30% av kostnaden på vissa objekt. Demensboendet på Furuvägen färdigställdes 2004, utbyggnaden av äldreboendet på Solängsgården slutfördes under 2005 samtidigt som viss inre renovering påbörjats på Särna



äldreboende. Efter att om- och tillbyggnaden av Tallbacken, vilken påbörjats i slutet av året, genomförts får vi förmoda att äldreomsorgens behov av lokaler uppfyllts för lång tid framöver.

#### **Räddning :**

Räddningstjänsten är verksam under Räddningsnämnden (Ks-Au) och Tekniska nämnden. Under året har KF antagit Handlingsprogrammet som ersätter räddningstjänstplanen.

Verksamheten bedrivs i enlighet med handlingsprogrammet, programmet är målbeskrivningen för hur räddningstjänsten skall bedrivas i kommunen. Mycket utbildningar har genomförts internt och externt för att kunna efterleva lagen. Året har gått i sotningens tecken p.g.a. lagändringen, det har beviljats ca 25 dispenser för egensotare, sotningsfristerna har justerats, taxor för brandskyddskontroll av eldningsapparater har fastställts, samt nyrekrytering av skorstensfejarmästare p.g.a. att våran nuvarande pensionerar sig 2006-03-31. Antalet larm har ökat från 129 under 2004 till 146 under 2005, ökningen beror till största delen på de skogsbränder som orsakades av torråskan i juli månad. Det som är glädjande är att trafikolyckorna har minskat från 30 st. 2004 till 12 under året. Samtliga brandförmän och brandmän har under året övat enligt lagstadgade timmar (50). Samtlig personal i Idre har deligationsutbildats på defibrilator samt på syrgas för "i väntan på ambulans" (IVPA)

Flera externa utbildningar har genomförts inom och utanför kommunen.

Endast några få dagars sjukfrånvaro är redovisad under året, vilket måste ses som ett mycket bra resultat bland 83 personal.

#### **FRAMTIDEN**

##### **Teknik :**

Från och med 2006 skall de taxefinansierade verksamheterna VA och avfallshanteringen ha full kostnadstäckning via sina respektive taxor vilket de inte har i dag. Verksamheterna skall nu helt och hållet särredovisa från de skattefinansierade verksamheterna. Det innebär en något annorlunda ekonomisk planering och

bokföring. Bland annat så får intäkterna från den beslutade taxehöjningen från respektive verksamhet inte användas på någon annan verksamhet än var taxan avser. Samtidigt medger det en mer långsiktig kostnadsplanering för VA och renhållningen för nu vet vi vad verksamheten har för årliga intäkter åren framöver så länge taxan bibehålls utan inblandning av skattemedel. Det innebär även att alla investeringar skall inrymmas i taxan.

##### **Fastighet :**

För att komma till rätta med fastighetssidans ekonomiska läge krävs att vi ökar takten med avyttringen av fastigheter som egentligen inte hör till kommunal kärnverksamhet. Fastigheter som bör kunna avyttras inom en snar framtid, antingen genom försäljning eller uthyrning-arrende, är ex.vis Porfyrgården, Hemvärnsgården i Älvdalen, Särna off-road, Si-gården, Prästkragen i Särna, Bergskolan i Idre, Lomviksgården och Toppstugan Mickeltemplet. Driftskostnaden för dessa fastigheter är totalt ca 1.400 kkr på årsbasis. Energibesparande åtgärder är också av största vikt att vi fortsätter med. Här ska vi också titta vidare på fastbränslealternativet där en ide kan vara att titta på en fastbränsleanläggning i samband med skolprojekteringen. Denna skulle i så fall kunna, förutom skolan, betjäna Tingshus-Kommunalhus, Kyrkan och Tallbacken.

En organisationsöversyn kommer att utföras under 2006 där även pågående städutredning kommer att ingå.

##### **Räddning :**

Staten har bestämt att alla blåljusorganisationer skall ha ett eget digitaliserat radiosamband (Rakel). Kostnaderna för det nya systemet är mycket höga och det känns onödigt för oss som för några år sedan investerade i ett nytt system. Det hotas med att staten skall dra in radiotillstånden för våra frekvenser för att tvinga in oss i det nya systemet.

Turismen i kommunen ökar för varje år och med mer människor i bygden ökar också riskerna för olyckor och med dem en ökad kostnad. Arbetet fortsätter kring den nya lagen (*lagen om skydd mot olyckor*) Många företag hör av sig för att få hjälp med att komma igång



med de nya uppgifterna som lagen kräver. Vissa verksamheter är skyldiga att redogöra för brandskyddet till räddningstjänsten. Denna lagändring innebär mycket omställningar inom och i kommunen. De kommande åren kommer mycket utbildning att bedrivas för att kommunen skall kunna uppfylla kraven enligt lagen. Alla avdelningar inom kommunen måste hjälpas åt i detta arbete för att vi skall lyckas genomföra förändringarna under lagstadgad tid.



**Särna Camping**



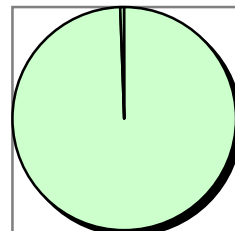
## BYGGNADSNÄMNDEN

Ordförande: Hans Jensen

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	808	641	731
Driftkostnader	1679	1724	1721
Nettokostnader	871	1083	990
Kapitalkostnader	63	93	132
Tillskott av skattemedel	1266	1268	1432
<b>RESULTAT</b>	<b>332</b>	<b>92</b>	<b>310</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>			

### Andel av total verksamhet

Byggnadsnämnd  
0,4 %



### EKONOMISKT RESULTAT

Det ekonomiska resultatet gav ett överskott på 332 tkr varav merparten (+308 tkr) avser intäkter i form av bygglövsavgifter.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Personal inom kommunens plan- och bygglövsverksamhet och utvecklingskontor arbetar med frågor om byggande och boende. Där finns byggnadsnämndens sekreterare, stadsarkitekt, planingenjör, byggnadsinspektör och plantekniker m fl.

Kontorspersonalen sköter beredning av ärenden inför byggnadsnämndens och planberedningens sammanträden. Genom delegation har några av tjänstemännen även rätt att bevilja vissa bygglov och fatta andra beslut i byggnadsnämndens ställe. Övriga arbetsuppgifter består av;

- byggsamråd och besiktningar
- information, råd och anvisningar till allmänheten i plan- och byggfrågor
- köp och försäljning av kommunala fastigheter, bl. a. småhustomter
- samråd med lantmäteriet och andra myndigheter om fastighetsbildning m.m.
- registrering och arkivering av ärenden inom verksamhetsområdet.

### Protokoll

Nämnden har under 2005 hållit 9 sammanträden och byggnadsnämndens beredning 9 sammanträden. Byggnadsnämndens protokoll, 2005, omfattar 212 paragrafer. Ärenden beviljade med delegation, 2005, är 246 stycken.

### Fördelning av behandlade ärenden:

	2004	2005
Bygglov bostadshus	6	4
Bygglov fritidshus	38	71
Ombyggnad bostadshus	19	30
Ombyggnad fritidshus	22	34
Övriga byggnader	104	60
om- tillbyggnader	22	17
Avslagna ärenden	6	3
Avstyckningar, fastighetsregleringar	0	2
Förhandsbesked	24	10
Brandfarlig vara	8	6
Skyltar	7	4
Ändrat bygglov, ändrad användning	1	3
Rivningslov	1	1
Tillfälligt bygglov	16	11
Strandskyddsdispens	39	35
Remisser, besvarade	9	6
Transformatorer	10	9
Master	4	
Bygganmälan	14	5



## Planer under arbete som behandlats av byggnadsnämnden

Planens namn	Beslut i Bn om upprättande m m	Bn:s beslut om samråd etc	Bn:s beslut om utställning etc	Bn:s godkännande för antagande
Detaljplan vid Tallbacken, Älvdalens kommun	050223			
Detaljplan för Idre 80:212, Fliesbergs Sport	051214			
Detaljplan för Idre 32:32 m.fl. Syster-service i Norden	050426			
Detaljplan för del av Idre 11:2, Fliesbergs Sport	051214			
Detaljplan för utvidgning av Idre golfbana, Stiftelsen Idre golfbana	050629			
Detaljplan för Idre 80:306 m.m. Kent Haglund	050629			
Detaljplan för del av Floåsen 19:2 vid Grövelsjön, Carl-Henrik Kindlund	051214			
Detaljplan för Skogslia mm, Idre 6:3 m fl, Älvdalens kommun			050223 050824	
Detaljplan för del av Evertsberg 52:1 m fl, Älvdalens besparingskog			050223	050601
Detaljplan Floåsen 15:3 f d Stor-säterns skola, Grövelsdalens bygde-gårdsförening		050629		
Detaljplan för Idre 5:13 m fl (Sporthotellet), Leif Eggefalk	050223	050928	051214	
Detaljplan för Dalatan syd och Västra kyrkogården, Älvaens kommun och Älvdalens församling		051214		
Älvdalens kyrkby 37:9 m fl, Gamla Näs vägen, Kniv Kjell Eriksson	050426	050601	050928	051214
Upphävande av detaljplan för del av Idre 55:11, Höst-säter, Allan Karlsson	051214			
Detaljplan för Floåsen 23:22, Lövasen, Tore Westergård	050601	051214		
Detaljplan för del av Älvdalens kyrk-by 17:13, Sven Tommos		050928	051214	
Detaljplan Gam-melsätervallen (Idre 26:60 m fl), Gunnar Johansson m fl		050426	051214	

## Planer som vunnit laga kraft

Planens namn	Bn:s antagande/godkännande för antagande	Laga kraft
Detaljplan Älvdalens golfbana (Näset 1:41 m fl)	20040921	20050622
Detaljplan Floåsen 20:56 m m, Storsäter	20050629	20050728
Detaljplan för Floåsen m fl i Björnliden	20050629	20050728

## Måluppfyllelse

Byggnadsnämnden särskilda mål under 2005 Inom gällande budgetramar ska nämnden för det kommande året arbeta med följande verksamhetsmål:	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 förelåg.	90% av inkomna ärenden har behandlats inom 1 månad.
Av de bygglovärenden som behandlas genom delegation, ska 90% slutföras inom tre veckor från den tidpunkt då fullständiga ansökningshandlingar inkom.	92% av inkomna ärenden har behandlats inom 3 veckor
Antalet ovårdade tomter som åtgärdats efter ingripande från nämnden ska redovisas vid årets slut.	4 st ärenden har behandlats och åtgärdats under året.
Antalet förfallna byggnader som rustats upp eller rivits efter ingripande från nämnden ska redovisas vid årets slut.	4 st ärenden har behandlats och åtgärdats under året
Arbetet med revidering av kommunens översiktsplan ska påbörjas för att hinna avslutas under mandatperioden	Planarbetet har påbörjats för norra kommundelen, Idre och Särna församlingar.

## FRAMTIDEN

Den administrativa personalen inom Teknik och Plan o bygglov samarbetar för att hjälpa och täcka upp för varandra, för att öka

tillgängligheten på service och samtidigt minska sårbarheten vid sjukdom och annan frånvaro.

Nuvarande organisation klarar att hålla en godtagbar service till externa kunder.



**Storsäterns kapell**



## MILJÖNÄMNDEN

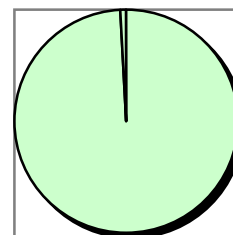
Ordförande: Peter Egardt

Chef: Edita Platbardis

RESULTATRÄKNING (Tkr)	2005	2004	2003
Driftintäkter	2228	1786	795
Driftkostnader	3882	3567	2566
Nettokostnader	1654	1781	1771
Kapitalkostnader	21	22	3
Tillskott av skattemedel	1991	1869	1843
<b>RESULTAT</b>	<b>316</b>	<b>66</b>	<b>69</b>
<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	<b>88</b>		<b>89</b>

### Andel av total verksamhet

Miljö-  
nämnd  
0,8%



### INLEDNING

Under året 2005 har personalsituationen varit stabil. Miljöavdelningen kunde få en kontinuitet i ärendehantering och göra klassningar av tidigare icke i register inskrivna verksamheter.

Tillsynsregistret har förbättrats genom att nya objekt lagts in och gamla uppgifter har reviderats.

Avfalls-, avlopps- och energifrågan har satts i fokus. Samarbetet med avdelningar inom Region Siljan fördjupades på olika arbetsområden.

### EKONOMISKT RESULTAT

Miljönämndens verksamhet har klarats inom den tilldelade budgetramen. Den totala verksamheten har resulterat i ett överskott. Detta beror i första hand på intäkterna inom myndighetsutövningen genom avgifter från klassningar av icke förut klassade verksamheter, av vilka har en stor del inte hunnit inspekteras.

**Miljönämnden** har givit ett överskott på cirka 68 000 kr.

**Myndighetsutövningen** har givit ett förhållandevis stort överskott på intäktssidan och ett måttligt underskott på kostnadssidan. Överskottet uppgår till cirka 257 000 kr.

**Energirådgivningen** har haft högre kostnader än budgeterat. Detta på grund av ändrad verksamhetsinriktning från september 2005. Stor satsning har gjorts på information och rådgivning inom energieffektiviseringen av byggnader. Underskottet uppgår till cirka 71 000 kr.

Miljömålssamordningen har givit ett överskott på 15 000 kr som berodde på ändrade arbetsrutiner.

Miljömålen ingår sen juli 2005 direkt i tillsynsarbetet och samordnas av miljöchefen och föredras för ledningsgruppen och miljönämnden. Miljömålen används både som verktyg och utvärdering av tillsynsarbetet på miljöavdelningen.

**Kalkningsverksamheten** är en statsbidragsfinansierad verksamhet som administreras av miljöavdelningen. Den belastar inte miljönämndens budget.

### VERKSAMHETSRESULTAT

Verksamhet har i huvudsak bedrivits i enlighet med verksamhetsplanen för 2005 och har anpassats efter de resurser som har stått till nämndens förfogande. Ambitionsnivån inom tillsynsverksamheten i tillsynsplanen har satts högre än de möjligheter som miljöavdelning har på grund av brist på 1,5 tjänst för tillsyn. Genom tillskott på 134 000 kr från 2004 har man dock ökat verksamheten avsevärt i



jämförelsen med 2004. De prioriterade områden var livsmedelstillsyn och hälsa.

Mål	Måluppfyllelse
Att öka tillsyn inom miljöskydd	16% ökning jmf med 2004
Att öka tillsyn inom livsmedelsskydd	95% ökning jmf med 2004
Att öka tillsyn inom hälsoskydd	500% ökning jmf med 2004
Att öka tillsyn inom djurskydd	29% ökning jmf med 2004

Ambitionen har varit att ge god service till allmänheten vid ansökan av tillstånd för olika verksamheter såsom anläggningar av värmepumpar och avlopp samt att ha rimliga handläggningstider för andra prövningsärenden och remisser.

Miljöavdelningen har genom miljöchefen deltagit i regional avfallsplanering. Inventering av avloppssituation i norra delar av kommunen påbörjades av en extra projektanställd. Energirådgivningen utökade sin verksamhet, både personellt och områdesmässigt.

En medveten satsning på att förbättra och effektivisera verksamheten har gjorts genom att påbörja kvalitetssäkring av verksamheten och genom att genomföra, med ekonomiskt stöd från EU, en analys av kompetenshöjningsbehov hos personalen. Detta arbete leder till högre kvalitet och förbättrad rättssäkerhet inom myndighetsutövningen samt till bättre möjlighet till informationsstöd till allmänheten. Samordningsvinster har erhållits genom samarbete med andra kommuner.

Verksamhet inom olika tillsynsområden	Antal 2005	Antal 2004
Tillsyn av miljöfarlig verksamhet	31	27
Prövningsärenden enligt miljöbalken: värmepumpar, avloppsanläggningar, m.m	143	123
Tillsyn av livsmedelhantering	19	19
Prövning enligt livsmedelslagstiftningen	96	40
Tillsyn enligt hälsoskyddslagstiftningen: hotell, stuguthyrning, hygienlokaler	15	3
Prövningsärenden enligt djurskyddslagstiftningen	10	8
Tillsyn av djurskydd, klagomål	26	20
Dispenser renhållning	201	305

## FRAMTIDEN

Det stabila personalläget kommer att fortsätta under 2006 eftersom den utlysta fasta tjänsten tillsattes av, på miljöavdelningen vikarierande personal, samt vikariatet blev tillsatt av personal med både erfarenhet från miljöavdelningen i Älvdalens kommun och från en närliggande kommun. Beviljat EU-bidrag för kompetensutveckling möjliggör förbättring av kunskap inom olika tillsynsområden och informationsstöd för allmänheten. För att få kunskap om naturvärden i kommunen samt allmänhetens möjlighet till tillgänglighet kommer miljöavdelningen att söka ett ekonomiskt stöd från länsstyrelsen. Kontakten med länsstyrelsen har tagits.

Två högskolestuderande har visat intresse att genomföra sina examensarbeten inom alternativenergi och närvärme hos miljöavdelningen. Detta kommer att bidra till kompetenshöjning på miljöavdelningen. Inom energirådgivningen kommer tonvikten att läggas på omställning från fossila energikällor och effektivisering i byggnader.

Arbetet kommer under 2006 att fortsätta med att förbättra tillsynsregistret och arkiveringssystem. Det föreligger behov av översyn gällande informationen till allmänheten genom hemsidan och avdelningen hoppas på extra personella resurser för detta.

Egenkontrollen inom olika verksamheter är inte till fullo genomförd, varför de närmaste åren kommer att präglas av arbete med förbättringar inom detta område, huvudsakligen genom information till och utbildning för verksamhetsutövarna.

Avdelningen kommer att fortsätta vara involverad i kommunens arbete med översiktsplan, lokala miljökvalitetsmål, lokal avfallsplan och kommunens styrgrupp.

Samarbetet med kommunerna inom Region Siljan kommer att fortsätta under 2006 och miljöavdelningen kommer att fortsätta vara verksam i olika regionala arbetsgrupper.



## SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

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

### FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

I koncernen Älvdalens kommun har under år 2004 ingått ett helägt aktiebolag och två stiftelser, där kommunen ha ett inflytande som uppgår till 100 %.

DESTINATION ÄLVDALEN AB avvecklade sin turistbyrå- och stugbokningsverksamhet under 2003. Bolaget har inte haft någon verksamhet under 2005.

STIFTELSEN ELFWEDAHL'S HYRESBOSTÄDER bygger och förvaltar bostäder i södra kommundelen.

STIFTELSEN SÄRNA-IDRE HYRESBOSTÄDER bygger och förvaltar bostäder i Särna, Idre och Storsäterna

### KONCERNENS SAMMANSÄTTNING 2005-12-31



Kommunen har mindre ägarandelar och inflytande i följande bolag och stiftelser: (För vissa stiftelser avser ägarandelen styrelserepresentation)

Bolag, Stiftelse	Andel
Stiftelsen Idre Fjäll	46 %
Stiftelsen Nordomsjöns Bro	20 %
Stiftelsen Sydsamiskt Center	20 %
Stiftelsen Vasaloppsleden	17 %

AB Dalatrafik	1,5 %
AB Dala Kemiavfall	0,6 %
Kommuninvest	8226 andelar

Ovanstående stiftelser och bolag har inte medtagits i koncernredovisningen antingen på grund av att ett väsentligt inflytande saknats eller att företagets omsättning och/eller tillgångar inte varit av betydelse i förhållande till kommunens resultat- och balansräkning.



ANTAL ANSTÄLLDA OCH  
PERSONALKOSTNADER

	2005	2004
Antal anställda	765	764
Därav män	140	150
Därav kvinnor	625	614
Löner och ersättningar (tkr)	177 286	174 022
Sociala avgifter (tkr)	73 429	71 808
<b>Summa</b>	<b>250 715</b>	<b>245 830</b>

bostadsbeståndet skulle minskas fram t o m år 2002. Avtalet påverkar även förvaltningen fram t o m år 2007. Vid avsteg från vad som regleras i avtalet får detta ske först efter samråd med staten. Avtalet innehåller anvisningar om genomförandet och att fastigheterna som avvecklats skall överföras till kommunen. Minskningen av antalet lägenheter är genomförda enligt avtalet.

FRAMTIDEN

Stiftelsen Elwedahls hyresbostäder redovisar att många fastigheter uppvärms med värmepumpar som till stor del behöver förnyas. Arbetet är påbörjat genom utbyte av värmepumpar vid Dikeskanten. Därtill kommer ett utökat underhållsbehov för övrigt vilket bedöms ge ett sämre resultat de närmaste åren. Arbetet med att sammanslå företagen har försvårats av gällande lagstiftning som inte medger sammanslagning av två stiftelser under de förutsättningar som gäller nu.

Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder har ett eftersatt underhåll som nu har börjat åtgärdas. De ökade kostnaderna för underhåll kommer förmodligen att innebära negativa resultat de kommande åren. Efterfrågan är fortfarande låg i Särna och Storsäterna vilket medför kostnader för outhyrda lägenheter. Det kommer att krävas att Stiftelsen de närmaste åren kan avhända sig en del mindre fastigheter som för dagen påverkar resultatet i negativ riktning.

ÅRETS HÄNDELSER

Destination Älvdalen AB har inte bedrivit någon verksamhet under 2005. Resultatet uppgår till -15 tkr. Bolaget skall säljas 2006.

Stiftelsen Elwedahls Hyresbostäder visar 2005 ett positivt resultat. Vinsten uppgår till +360 tkr. Stiftelsen äger och förvaltar vid årets slut 260 lägenheter. Under året har två fastigheter avyttrats. Uthyrningsgraden uppgår vid årsskiftet till 97%, att jämföra med 98,2% vid föregående årsskifte.

Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder redovisar underskott med -349 kr år 2005. Stiftelsen äger och förvaltar vid årets slut 138 bostadslägenheter. Av dessa är 72 belägna i Särna och 66 i Idre. Till Idre räknas även Storsäterna. Vid årsskiftet uppgick uthyrningsgraden till 94% att jämföra med 95% vid föregående årsskifte.

Älvdalens kommun träffade ett avtal med Svenska staten som innebar

**KONCERNENS RESULTATRÄKNING (tkr)**

		<b>2005</b>	<b>2004</b>
Verksamhetens intäkter	not 1	107517	103739
Verksamhetens kostnader	not 2	-418532	-400910
Jämförelsestörande poster			
Avskrivningar	not 3	-21162	-20504
<b>Verksamhetens nettokostnad</b>		<b>-332 177</b>	<b>-317 675</b>
Skatteintäkter		211137	200765
Generella statsbidrag och utjämning		131642	130221
Jämförelsestörande poster			
Finansiella intäkter		468	2405
Finansiella kostnader		-7191	-8558
<b>Resultat före skatt</b>		<b>3 879</b>	<b>7 158</b>
Extraordinära kostnader			
Skattekostnader		-155	-315
<b>Årets resultat</b>		<b>3 724</b>	<b>6 843</b>

**KONCERNENS KASSAFLÖDESANALYS (tkr)****Den löpande verksamheten**

Resultat efter finansiella poster		3879	7158
Justering för poster som inte ingår i kassaflödet	not 4	21220	21141
Betald skatt		-130	-252
Kassaflöde från den löpande verksamheten före förändringar av rörelsekapitalet		<b>24 969</b>	<b>28 047</b>

**Kassaflöde från förändringar i rörelsekapitalet**

Förändringar av förråd		-9	110
Förändringar av kortfristiga fordringar		363	-436
Förändringar av kortfristiga skulder		-3427	-6657

**Kassaflöde från den löpande verksamheten****21 896 21 064****Investeringsverksamheten**

Förvärv av materiella anläggningstillgångar		-27212	-30167
Försäljning av materiella anläggningstillgångar		2528	1708
Investeringar i finansiella tillgångar		-10726	0
Avyttring/minskning av finansiella tillgångar		10163	33324

**Kassaflöde från investeringsverksamheten****-25 247 4 865****Finansieringsverksamheten**

Amortering av låneskulder		-3500	-14026
---------------------------	--	-------	--------

**Kassaflöde från finansieringsverksamheten****-3 500 -14 026****Årets kassaflöde****-6 851 11 903****Likvida medel IB****18 179 6 276**



Likvida medel UB

11 328

18 179

**KONCERNENS BALANSRÄKNING (tkr)****TILLGÅNGAR****Anläggningstillgångar**

Materiella anläggningstillgångar

Mark, byggnader och tekniska anläggningar

Maskiner och inventarier

Finansiella anläggningstillgångar

**Summa anläggningstillgångar**

not 5

**2005****2004**

355230

352413

22338

21109

2003

1888

**379 571****375 410****Omsättningstillgångar**

Förråd

Fordringar

Kortfristiga placeringar

Kassa och bank

**Summa omsättningstillgångar**

not 6

1011

1003

22071

22485

8892

8667

11334

18179

**43 308****50 334****SUMMA TILLGÅNGAR****422 879****425 744****EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

Eget kapital

därav årets resultat

**Avsättningar**

Avsättningar för pensioner och löneskatt

**Summa avsättningar****Skulder**

Långfristiga skulder

Kortfristiga skulder

**Summa skulder****SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER**

not 7

**152 543****148 829**

3724

6843

6262

5703

**6 262****5 703**

not 8

197215

200085

66859

71127

**264 074****271 212****422 879****425 744**



**STÄLLDA PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER**

	<b>2 005</b>	<b>2 004</b>
<i>Ställda panter</i>		
Fastighetsinteckningar	14 252	16 913
<i>Ansvarsförbindelser</i>		
Pensionsförpliktelser som inte upptagits som skuld eller avsättning	118 444	118 839
Borgensförbindelser	59 043	59 462

Kommunen har i beslut i kommunfullmäktige 1996-06-17§ 68 ingått solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB. Detta borgensåtagande är i ett underavtal begränsat till de lånebelopp som kommunen och dess bolag har i Kommuninvest. Vid årsskiftet hade Älvdalens kommun lånat 90,1 mkr och borgat för 18,75 mkr hos Kommuninvest. Detta motsvarar 0,19% av Kommuninvests utlåning 2005-12-31.

**NOTHÄNVISNINGAR**

	<b>2005</b>	<b>2004</b>
<b>Not 1 Verksamhetens intäkter</b>		
Kommunen	91209	87018
Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder	10790	11238
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder	5518	5483
Destination Älvdalen AB	0	0
	<b>107 517</b>	<b>103 739</b>
<b>Not 2 Verksamhetens kostnader</b>		
Kommunen	407145	390476
Stiftelsen Elfwedahls Hyresbostäder	7022	6746
Stiftelsen Särna-Idre Hyresbostäder	4356	3656
Destination Älvdalen AB	9	32
	<b>418 532</b>	<b>400 910</b>
<b>Not 3 Avskrivningar</b>		
Maskiner och inventarier	5167	5306
Fastigheter och anläggningar	15995	15198
	<b>21 162</b>	<b>20 504</b>
<b>Not 4 Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet</b>		
Av- och nedskrivningar av tillgångar	21220	20504
Avsättningar till pensioner	0	513
Avsättningar för löneskatt	0	124
	<b>21220</b>	<b>21141</b>



NOTHÄNVISNINGAR		2005	2004
Not 5	<b>Finansiella anläggningstillgångar</b>		
	Aktier och andelar	1034	810
	Andra långfristiga fordringar	969	1078
		<b>2 003</b>	<b>1 888</b>
Not 6	<b>Kortfristiga fordringar</b>		
	Kundfordringar	7363	7078
	Övriga fordringar	9586	11979
	Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	5122	3428
		<b>22 071</b>	<b>22 485</b>
Not 7	<b>Förändring av eget kapital</b>		
	Eget kapital vid årets början	148829	141988
	Årets resultat	3724	6843
	Justering av elimineringsposter	-10	-2
	Eget kapital vid årets slut	<b>152 543</b>	<b>148 829</b>
Not 8	<b>Kortfristiga skulder</b>		
	Leverantörsskulder	20701	22997
	Övriga kortfristiga skulder	2365	6673
	Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	43793	41457
		<b>66 859</b>	<b>71 127</b>



## Redovisningsprinciper

Redovisningen har skett enligt god redovisningssed, i överensstämmelse med kommunal redovisningslag.

### Semester- och övertidsskuld

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

### Pensionsförpliktelser

Pensionsskulden har beräknats av KPA. Beräkningen har gjorts enligt kommunförbundets rekommendation, den s k P-finken.

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% alternativt 4,5% på lönekostnaden utifrån facklig tillhörighet. Beloppet har kostnadsbokförts och redovisats i balansräkningen som en kortfristig skuld.

Kompletterande ålderspension, särskild ålderspension, garanti- och visstidspension samt kostnader enligt avtal PA-KL har kostnadsbokförts och redovisas i balansräkningen som en avsättning.

### Löneskatt på pensionskostnader

Särskild löneskatt på pensionskostnaderna har periodiserats i enlighet med rekommendation nr 2 från Rådet för kommunal redovisning.

### 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, dvs med belopp som är lika stora under objektets beräknade ekonomiska livslängd. Avskrivningstiderna följer Kommunförbundets rekommendationer. Fr o m 2004 har metoden för beräkning av kapitalkostnaderna ändrats från "Real annuitetsmetod" till "nominell metod".

### 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.

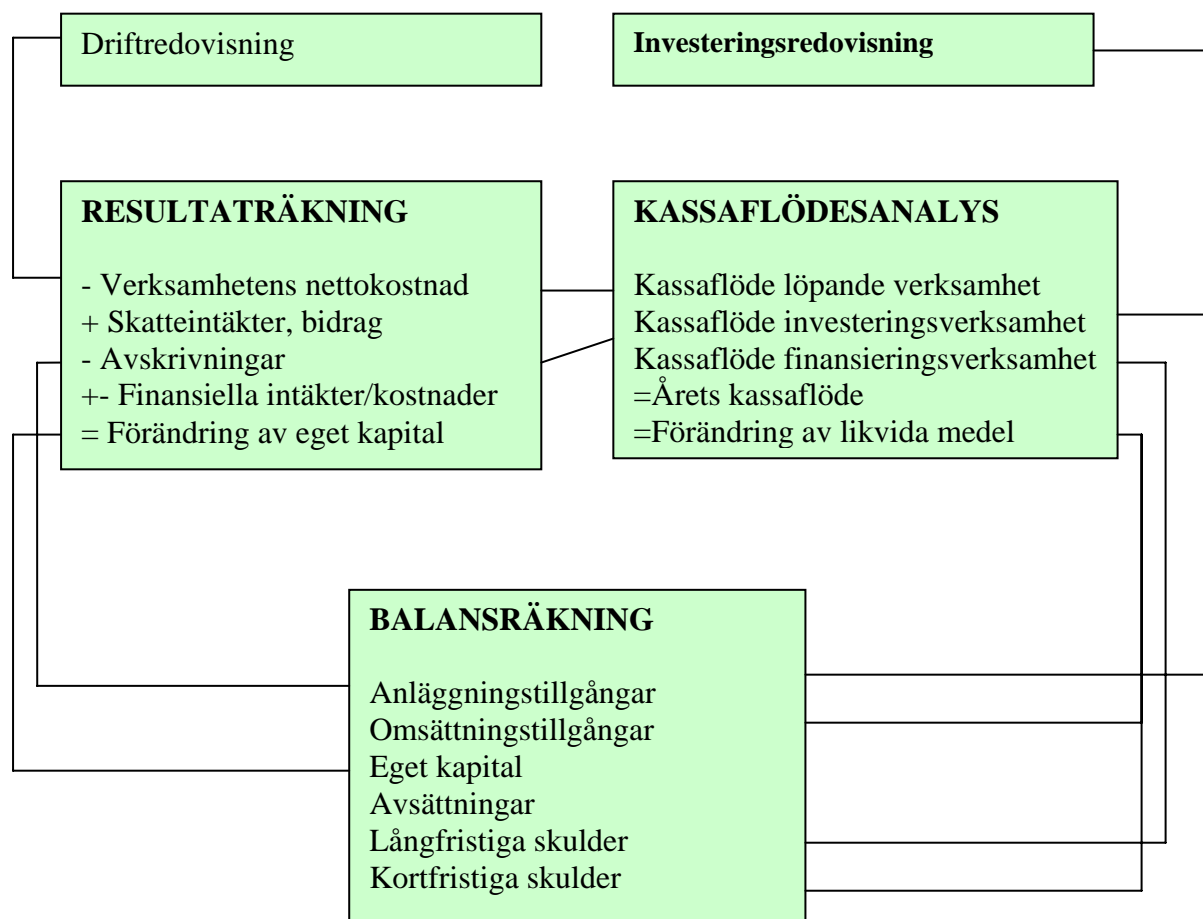
Eliminering har gjorts för interna mellanhavanden mellan kommun och respektive företag samt företagen emellan. Interna kostnader och intäkter samt interna skuld- och fordringsposter har eliminerats i möjligaste mån. Samtliga obeskattade reserver har i sin helhet behandlats som eget kapital.

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

Avskrivningarna i dotterbolagen är hanterade enligt rådande praxis.

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

## REDOVISNINGSMODELL



### RESULTATRÄKNING

Resultaträkningen visar det ekonomiska resultatet av årets verksamhet och hur det uppkommit. Det ekonomiska resultatet är den förändring av det egna kapitalet som årets verksamhet inneburit. Det egna kapitalets förändring kan även utläsas av balansräkningen.

### BALANSRÄKNING

Balansräkningen visar den ekonomiska ställningen vid en viss tidpunkt. Tillgångarna visar hur kommunen har använt sitt kapital (i anläggnings- och omsättningstillgångar) respektive hur kapitalet har anskaffats (lång- och kortfristiga skulder samt eget kapital)

### KASSAFLÖDESANALYS

Kassaflödesanalysen visar hur en räkenskapsperiods investeringar och löpande verksamhet har finansierats och hur de har inverkat på verksamhetens likvida ställning. Den kan ses som en kompletterande information till resultat- och balansräkning avseende investeringar och finansiering.



## ORD- OCH BEGREPPSFÖRKLARINGAR

<b>ANLÄGGNINGSTILLGÅNGAR</b>	Fast och lös egendom avsedda att stadigvarande innehas.
<b>ANLÄGGNINGSKAPITAL</b>	Bundet eget kapital i anläggningar. Utgör skillnaden mellan anläggningstillgångar och långfristiga skulder.
<b>AVSKRIVNING</b>	Planmässig värdenedsättning av anläggningstillgångar.
<b>AVSÄTTNINGAR</b>	Ekonomisk förpliktelse som till storlek eller förfallotid inte är helt bestämd.
<b>DRIFTBUDGETEN</b>	Budget omfattande kostnader och intäkter för den löpande verksamheten under året
<b>EGET KAPITAL</b>	Kommunens totala kapital består av anläggningsskapital (bundet kapital i anläggningar med mera) och rörelsekapital (fritt kapital för framtida drift-och investeringsändamål).
<b>INTERNRÄNTA</b>	Kalkylmässig kostnad för det kapital (bundet i anläggnings- och omsättningstillgångar) som utnyttjats inom en viss verksamhet.
<b>INVESTERINGSBUDGETEN</b>	Budgeten omfattar utgifter och inkomster för årets investeringar.
<b>KAPITALKOSTNADER</b>	Benämning för internränta och avskrivningar.
<b>KORTFRISTIGA SKULDER</b>	Kortfristiga lån och skulder hänförliga till den löpande verksamheten. Löptid understigande ett år.
<b>LIKVIDITET</b>	Likviditet visar förmågan att infria betalningsförpliktelser det vill säga vilken betalningsberedskap som finns.



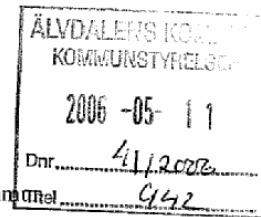

---

<b>NETTOINVESTERINGAR</b>	Investeringsutgifter efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
<b>NETTOKOSTNADER</b>	Driftkostnader efter avdrag för driftbidrag, avgifter och ersättningar.
<b>LÅNGFRISTIGA SKULDER</b>	Skulder överstigande ett år.
<b>OMSÄTTNINGSTILLGÅNGAR</b>	Lös egendom som inte är anläggningstillgång.
<b>PERIODISERING</b>	Fördelning av kostnader och intäkter på de redovisningsperioder till vilka de hör.
<b>RÖRELSEKAPITAL</b>	Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder. Rörelsekapitalet avspeglar kommunens finansiella styrka på kort sikt.
<b>SOLIDITET</b>	Andelen eget kapital av de totala tillgångarna det vill säga graden av egna finansierade tillgångar. Måttet visar den finansiella styrkan på lång sikt.



Revisorerna i Älvdalens kommun

Till fullmäktige i Älvdalens kommun



### Revisionsberättelse för år 2005

Vi har granskat kommunstyrelsens och nämndernas verksamhet och genom utsedd lek-mannarevisor i Destination Älvdalen AB, och förtroendevalda revisorer i Stiftelsen Elfvedahls Hyresbostäder och Stiftelsen Säma-Idre Hyresbostäder även verksamheten i dessa företag under år 2005.

Granskningen har såvitt 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.

Kommunen redovisar ett överskott för 2005 med 3,7 mkr vilket är 1,5 mkr bättre än budget. Budgetunderskott redovisas i år för Barn- och utbildningsnämnden med 4,0 mkr och för tekniska nämnden med 4,3 mkr.

Vi noterar att barn- och utbildningsnämnden även i år haft problem med att budgetera de interkommunala ersättningarna. För dessa ersättningar redovisas en negativ budgetavvikelse med 3,0 mkr för år 2005. Revisionen har dock kunnat konstatera att skolförvaltningen bedrivit ett omfattande arbete för att förbättra rutinerna för budgetering och uppföljning av dessa ersättningar. Med hänsyn till att det vid budgettillfället föreligger stor osäkerhet beträffande elevernas slutliga val av utbildning bör någon form av säkerhetsbuffert finnas i budget för dessa elevkategorier. Vi anser att kommunstyrelsen som budgetberedande organ borde kunna vägleda nämnden i denna fråga.

Av tekniska nämndens underskott uppgår fastighetskostnader som man själva inte kunnat påverka till 2,7 mkr. Kommunens princip att inte tillämpa ett internt hyressystem innebär att kostnader inte drabbar rätt enhet inom kommunen. Kommunstyrelsen bör i enlighet med sin uppsiktsplikt se över detta system.

Vi konstaterar att kommunen fortfarande inte har en tillfredsställande systematisk intern kontroll. Vi har valt att inte avstyrka ansvarsfrihet i denna fråga på grund av att kommunstyrelsen har visat att man under 2006 har för avsikt att hantera frågeställningarna.

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. Kommunfullmäktige har i budget för 2005 som ett övergripande finansiellt mål angivit ett överskott efter skatteintäkter och finansnetto på 2,3 mkr. Årets redovisade överskott på 3,7 mkr innebär att detta finansiella mål har uppfyllts.

I budgeten för 2005 anges bl a som övergripande verksamhetsmål att minska arbetslösheten, hejda befolkningsminskningen i kommunen och att minska sjukfrånvaron. I årsredovisningen konstateras fortsatt befolkningsminskning och att arbetslösheten är på en för länet hög nivå. Sjukfrånvaron har dock fortsatt att sjunka.



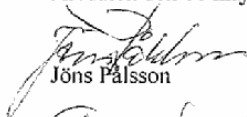
Vi anser att fullmäktige har behov av att såväl precisera sina mål som att genomföra en adekvat uppföljning och återrapportering. Vi rekommenderar att kommande budget och planer utökas med mätbara och påverkbara mål.


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.

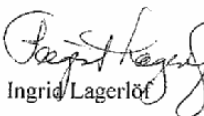
Revisionsberättelsen är upprättad av Jöns Pålsson, Trång Lars-Olov Johansson, Ingrid Lagerlöf och Rune Johansson, av fullmäktige valda revisorer i Älvdalens kommun.

Älvdalen den 10 maj 2006

  
Jöns Pålsson

  
Rune Johansson

  
Trång Lars-Olov Johansson

  
Ingrid Lagerlöf

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

Revisorernas redogörelse (1)

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

Granskningsrapport från lekmannarevisorn i Destination Älvdalen AB (3)

Revisionsberättelser i bostadsstiftelserna och Destination Älvdalen AB (4-6)



**Tjäderägg**



Postadress: Box 100, 796 22 ÄLVDALEN

Besöksadress: Permatsvägen 1

Växel: 0251-800 00

E-post; [kommun@alvdalen.se](mailto:kommun@alvdalen.se)

[www.alvdalen.se](http://www.alvdalen.se)