Årsredovisning 2015

Innehållsförteckning

Förvaltningsberättelse **6**
Omvärldsanalys 6
Måluppfyllelse 7
Ekonomisk översikt 8
Sammanställd redovisning 15
Personalekonomisk redovisning 16
Sammanfattande kommentarer 19
Ekonomiskt utfall – drift **20**
Ekonomiskt utfall – investeringar **20**
Resultaträkning **21**
Balansräkning **22**
Finansieringsanalys/kassaflödesanalys **23**
Noter – kommunen **24**
..... **25**
Noter – koncernen **26**
..... **26**
Redovisningsprinciper **27**
Ledningssystem **29**
Allmänna Fakta **31**
Vision och kommungemensamma mål **32**
Viktiga övergripande händelser 32
Kommungemensamma effektmål resultat, utfall och trend 32
Analys och kommentarer 33
Mått 35
Framtid **36**
Nämndpresentation **37**
Viktiga händelser **37**
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend **37**
Ekonomi utfall **38**
Investeringar **38**
Analys och kommentarer **38**
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål 38
Ekonomi 40
Investeringar 40

Mått ... 41
Framtid ... 42
Viktiga händelser ... 43
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend ... 43
Ekonomi utfall ... 43
Investeringar ... 43
Analys och kommentarer ... 43
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål ... 43
Ekonomi ... 44
Investeringar ... 44
Mått ... 44
Framtid ... 44
Viktiga händelser ... 45
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend ... 45
Ekonomi utfall ... 45
Investeringar ... 45
Analys och kommentarer ... 45
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål ... 45
Ekonomi ... 46
Investeringar ... 46
Mått ... 46
Framtid ... 46
Nämndpresentation ... 49
Viktiga händelser ... 49
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend ... 49
Ekonomi utfall ... 50
Investeringar ... 50
Analys och kommentarer ... 50
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål ... 50
Ekonomi ... 52
Investeringar ... 53
Mått ... 53
Framtid ... 55
Nämndpresentation ... 56
Viktiga händelser ... 56
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend ... 56

Ekonomi utfall **57**
Investeringar **57**
Analys och kommentarer **57**
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål 57
Ekonomi 59
Investeringar 60
Mått 60
Framtid **62**
Nämndpresentation **63**
Viktiga händelser **63**
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend **63**
Ekonomi utfall **64**
Investeringar **64**
Analys och kommentarer **65**
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål 65
Ekonomi 67
Investeringar 68
Mått 68
Framtid **71**
Nämndpresentation **73**
Viktiga händelser **73**
Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend **73**
Ekonomi utfall **74**
Analys och kommentarer **74**
Nämndspecifika inriktnings- och effektmål 74
Ekonomi 75
Investeringar 76
Mått 76
Framtid **77**
Presentation **78**
Viktiga händelser **78**
Specifika effektmål resultat, utfall och trend **78**
Ekonomi utfall **79**
Investeringar **79**
Analys och kommentarer **80**
Specifika inriktnings- och effektmål 80

Ekonomi 81
Investeringar 81
Mått 81
Framtid 82
Verksamheten i sammandrag 83
Revisionsberättelse 84
Ordförklaringar 87

Förvaltningsberättelse

Omvärldsanalys

Resultat

Det ekonomiska läget i kommunsektorn blir allt mer besvärligt. Kommunernas samlade resultat väntas, för andra året i rad, försämras kraftigt 2015, till 7 miljarder kronor, trots tillskott av bland annat AFA-pengar. Resultatet är lägre än de 2 procent som anses förenligt med god ekonomisk hushållning. År 2016 räknar SKL, Sveriges Kommuner och Landsting, att kommunerna skall klara av verksamheterna utan skattehöjningar, med endast en mindre resultatförsämring. Detta tack vare en förväntad ökning av skatteunderlaget.

Sysselsättning

Ett fortsatt osäkert läge i omvärlden påverkar i hög grad det samhällsekonomiska läget i Sverige. Oroligheter i Europa och övriga världen orsakar svåra lidanden för befolkningen i de drabbade länderna och riskerar också att försvaga den internationella ekonomin. De ekonomiska förutsättningarna i Sverige är dock fortsatt försiktigt positiva med ökad sysselsättning och långsamt minskande arbetslöshet.

Exportökningen och stark inhemsk efterfrågan påverkar näringslivets investeringar som beräknas öka i relativt stark takt fram till 2016. Det finns potential i efterfrågan för en relativt snabb tillväxt och vi räknar med att svensk BNP ökar med 3,2 respektive 3,4 procent i år och nästa år. Därefter kommer tillväxten åter igen att utvecklas långsammare.

Samtidigt som sysselsättningen ökar stabilt, ökar även arbetskraften påtagligt till följd av stor invandring. Nyanlända har dock en svagare ställning på arbetsmarknaden och svårare att matchas till de lediga jobb som finns. Det är en av orsakerna till att arbetslösheten minskar långsamt och beräknas för riket att vara 6,7 procent år 2016, en nivå som bedöms vara förenlig med Riksbankens inflationsmål. Detta medför också att löneökningarna efter hand kommer att öka mot nivån 3,5 procent. Det senaste årets försvagning av kronan är en av anledningarna till att inflationen har bottnat och nu är på väg upp och för 2016 prognostiseras inflationen ligga nära 2,00 procent.

Åre kommun är en kommun med relativt bra arbetsmarknad jämfört med övriga kommuner i länet. Under de kommande åren kommer vi att se en ökad andel nyanlända vilket kommer att ställa nya krav på Åre kommun. Vi måste fortsätta arbeta proaktivt och se till att vi kan erbjuda våra nyanlända både språkpraktik, arbete och utbildning.

Demografi

Befolkningen ökar i Sverige och i Åre kommun. Vi lever längre, det föds fler barn och vi har en ökad inflyttning och invandring. De demografiska förändringarna kommer att innebära ökade behov inom Åre kommuns verksamheter, inte minst inom förskola och skola. Tillväxten i regionen ställer krav på bostadsbyggande. Det planeras för betydligt fler nya bostäder i kommunen jämfört med tidigare år, både via vårt kommunala bolag Årehus men också av privata aktörer. Trycket på tillgängliga bostäder och infrastruktur kommer att fortsätta öka i takt med befolkningsökningen samt ökning av turismen.

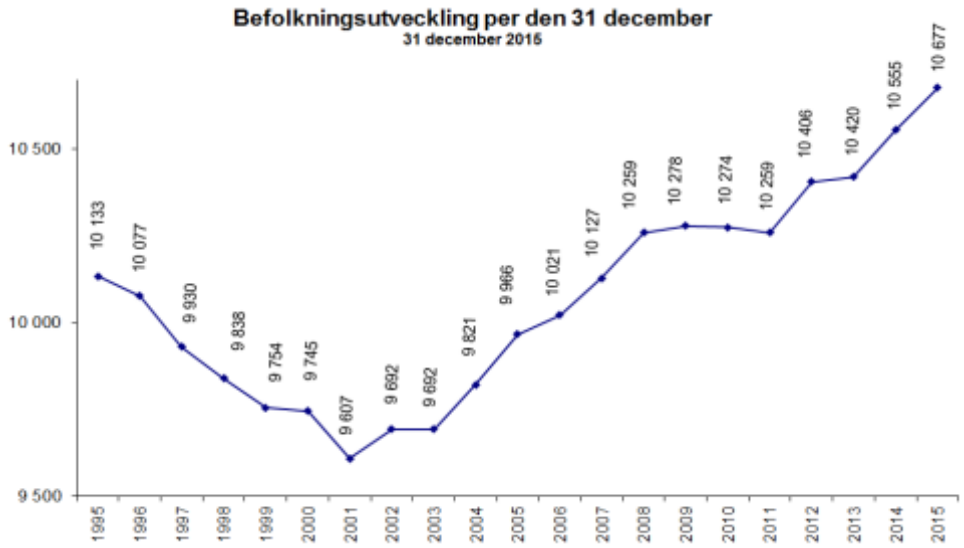
Som en följd av sysselsättningsökningen, att den automatiska balanseringen i pensionssystemet släpper och relativt små höjningar av grundavdragen, ökar skatteunderlaget i år och nästa år. Ökningen är också en effekt av att avdragsrätten för pensionssparande trappas ned och tas bort. Denna effekt motsvaras dock av en lika stor minskning av statsbidraget. Justerat för detta ökar skatteunderlaget med 4,5 respektive 5,2 procent 2015 och 2016. Även realt sett, där hänsyn tagits till kommunernas pris och löneökningar, ökar skatteunderlaget snabbt, med drygt 2 procent per år i år och nästa år. Även 2017 och 2018 beräknas det reala skatteunderlaget öka mer än det genomsnittligt gjort under 2000-talet.

Ett av skälen till den höga ökningstakten av skatteunderlaget är att befolkningen nu ökar snabbare i antal än vad som varit vanligt. Mätt per invånare har skatteunderlaget realt sett ökat i genomsnitt knappt en halv procent per år under 2000-talet. I år och nästa år är ökningstakten mer än dubbelt så hög. Åren därefter faller dock ökningen av skatteunderlaget per invånare till en nivå som ligger ungefär på 2000-talets genomsnitt. Det är viktigt att vid en jämförelse av skatteunderlagets ökning för olika år, också beakta de behov som kommunerna och landstingen möter, inte bara för att antalet personer ökar utan också för att sammansättningen av befolkningen förändras. Äldre samt barn och unga ökar snabbt som andel av befolkningen. Den period som kommunerna och landstingen nu är inne i motsvarar betydligt högre kostnadsökningar för demografin än något av åren hittills under 2000-talet.

Antalet invånare fortsätter att öka i Åre kommun. Sveriges befolkning ökar i storstäderna och regionala centralorter, men minskar i glesbygdskommunerna. Åre kommun är dock ett undantag. Antalet invånare i Åre kommun minskade stadigt under 1990-talets senare del till en bottennotering år 2001 med 9 607 invånare. År 2002 vände trenden och antalet invånare har sedan dess ökat med drygt 1 050 personer. Det är en ökning med ca 11 % och gör Åre kommun till ett undantag bland Sveriges landsbygdskommuner. Befolkningsökningen beror främst på inflyttning till följd av den positiva utvecklingen inom turistnäringen. De senaste åren bidrar även invandringen från andra länder, då Åre kommun tagit emot strax över 100 nyanlända personer per år.

Den 1 november 2014, vilket är det datum som påverkar skatteintäkterna för 2015, var vi 88 personer fler än året innan. Den 1 november 2015, vilket är det datum som påverkar skatteintäkterna för 2016, hade antalet invånare ökat med ytterligare 68 personer till 10 578 personer. Efter den 1 november ökade antalet ytterligare med 99 personer och vi var per den 31 december 10 677 invånare. I Åre kommun har vi de senaste nio åren, med undantag för 2013, haft ett positivt födelsenetto, det vill säga

att det fötts fler barn än antalet personer som avlidit. Diagrammet visar antalet invånare per den 31 december.



Företag

Nettoökning för företagandet var under året 113 företag och det fanns vid slutet av året 2 210 företag i Åre kommunen. Vi deltar sedan 2012 i SKL:s nätverk Kommunens Kvalitet i Korthet som beskriver kommunen inom ett antal viktiga områden, bland annat som samhällsutvecklare. Bland Sveriges 290 kommuner placerar sig Åre kommun på första plats bland landets samtliga kommuner med 11,7 nystartade företag per 1 000 invånare.

Åre kommuns största näring är turistnäringen med Skistar som största aktör. Den expansiva besöksnäringen har stor betydelse för möjligheten till nyföretagande och klimatet för nyföretagande bedöms som fortsatt gott. Åre kommun stödjer entreprenörer genom investeringsbidrag till utvecklingsföretag, Stipendiefonden samt delfinansierar fortsatt hjälp för företagens vidare utveckling genom bland annat ALMI och Business Incubator.

2014 kom beskedet att Åre kommun kommer att arrangera alpina VM 2019, vilket kommer att påverka samhällsutvecklingen i Åredalen positivt. De privata investeringarna och den ekonomiska aktiviteten bland företagen förväntas öka. 2015 startade EU-projektet Funktionella Mittstråket, som under fyra år kommer att arbeta med förbättringsåtgärder på E14 och Mittbanan. Insatserna i projektet kommer gynna arbetsmarknad och pendling med kollektivtrafik, samt andra transporter.

Bostäder

Tillgången på boende är viktig för utvecklingen, men tenderar att vara en hämmande faktor. Vakansgraden på Årehus lägenheter är låg och var 2015 1,8 procent. I den medborgarundersökning som genomfördes under hösten 2015 framkom att medborgarna är kritiska till både möjligheten att hitta bra boende och utbudet av olika typer av boendeformer. För att öka bostadsbyggandet har arbetet med ett kommunalt bostadsförsörjningsprogram påbörjats och parallellt har en tillväxtgrupp, bestående av kommunen och de större fastighetsägarna, skapats. Tillväxtgruppen har haft flera träffar under året. Under 2015 har nya bostadsplaner upprättats där prioriteringen varit en bostadsförsörjningsplan för det mest expansiva området i Åredalen. Flera konkreta nybyggnationer kommer påbörjas under 2016 av det kommunala bolaget Årehus samt privata aktörer.

Måluppfyllelse

Åre kommun strävar efter att leverera en bra service till medborgarna och samtidigt uppnå en god ekonomisk hushållning. Vi arbetar för att ha medborgaren i centrum, men för att kunna leverera en god service till dem krävs att vi samtidigt utvecklar den inre organisationen. Det tankesättet avspeglar sig i strukturen för våra mål, där vi har medborgaren i centrum och den inre organisationen representeras av målen inom fokusområdena; ekonomi, miljö, process och human. Strukturen ska tydliggöra vikten av balans och att arbeta utifrån ett helhetsperspektiv.

Kommungemensamma effektmål

Måluppfyllelsen har tidigare år legat runt 40 procent eller lägre. På grund av det har en diskussion förts om hur vi skulle kunna öka måluppfyllelsen och få målen mer styrande. Utgångspunkten har varit en realistisk avvägning mellan den politiska ambitionen och tillgängliga resurser. Det har resulterat i att de kommungemensamma mål, vilka alla verksamheter har att förhålla sig till, har prioriterats och begränsats i antal. I utvecklingsplan 2015 – 2018 beslutade kommunfullmäktige om sju kommungemensamma effektmål; fem verksamhetsmål och två finansiella mål. Måluppfyllelsen för dessa ska samtidigt visa om vi uppnår god ekonomisk hushållning eller inte. Till varje kommungemensamt effektmål utsågs en ansvarig person i kommunchefens ledningsgrupp, vilken lett arbetet för att målet ska bli uppfyllt.

Måluppfyllelsen är relativt god då fyra av verksamhetsmålen och båda de finansiella målen bedöms som uppfyllda. Verksamhetsmålen om ökad servicegrad, ökat antal invånare, miljövänligare infrastruktur och ökat antal kommunala E-tjänster bedöms som uppfyllda, medan målet om sänkt sjukfrånvaro inte är det, eftersom sjukfrånvaron ökat i förhållande till förra året.

Under 2015 har en plan för att sänka sjukfrånvaron arbetats fram och arbetet kommer att fortsätta under 2016. Planen innehåller kartläggning, analys samt åtgärder för att sänka sjukfrånvaron och belyser vikten av att arbeta förebyggande och hälsofrämjande. Det kräver långsiktighet och det är förmodligen för tidigt att redan 2015 se effekterna av insatta aktiviteter.

De finansiella målen kommenteras i den finansiella analysen.

Nämndspecifika effektmål

En genomgång av nämndernas mål genomfördes också inför utvecklingsplan 2015 - 2018. Sammantaget halverades antalet nämndspecifika mål till 37 stycken, och de riktar sig främst direkt till brukare/kunder av nämndernas tjänster. Av dess bedöms 12 (32 %) bli uppfyllda, 16 mål är inte uppfyllda och för 9 mål finns inget utfall redovisat. Måluppfyllelsen har de senaste tre åren legat mellan 25 till 35 procent, men varierar mellan nämnderna. Kommunstyrelsen, samhällsbyggnadsnämnden och barn- och utbildningsnämnden visar en högre andel uppfyllda mål jämfört med 2014.

Kommunstyrelsen hade vid inledningen av året 11 effektmål. I samband med första tertialuppföljningen beslutades att stryka tre effektmål på grund av att kommunens möjlighet att påverka utfallet, samt följa upp målen minskat. Av de åtta kvarvarande målen är hälften uppfyllda. De tre mål som inte är uppfyllda finns inom verksamheterna bibliotek, gata och renhållning. För ett mål inom vatten- och avloppsverksamheten finns det inte något underlag för att följa upp det.

Samhällsbyggnadsnämnden har sju effektmål, varav fyra är uppfyllda (57%). Planavdelningens mål är inte uppfyllda. 2015 har ingen detaljplan antagits senast ett år efter avtalets underskrift, och avdelningens andra mål om hur berörda fastighets- och sakägare ska uppfatta planprocessen, är inte uppföljt. Ett av räddningstjänstens mål uppfylls inte då larmhanteringstiderna inte klaras inom uppsatt antal sekunder. Räddningstjänsten samverkar med SOS alarm för att hitta åtgärder som ska korta larmhanteringstiderna.

Barn- och utbildningsnämnden har sju effektmål, varav två är uppfyllda (29%). Nämndens effektmål är indelade under tre inriktningsmål som handlar om skolresultat, trygghet och delaktighet. Resultatmålet för andel elever som är behöriga till nationella program på gymnasiet uppfylls inte riktigt totalt sett, men varierar mellan skolorna. Trygghetsmålet uppfylls inte heller totalt sett, men förskolan och gymnasiet når enskilt målnivån, medan grundskolan och fritidshemmen inte gör det. Målet för upplevelsen av delaktighet är inte uppfyllt, men är högre för föräldrarnas upplevelse än för barnen/eleverna. Inom barn- och utbildningsnämnden saknas uppföljning av mål och mått inom Komvux, Campus och SFI och ett utvecklingsarbete pågår för att arbeta fram underlag.

Inom socialnämnden är endast ett mål (13%) av åtta uppfyllt och det är målet för brukarnas känsla av trygghet och delaktighet i hemvårdens särskilda boenden. Motsvarande mål inom hemtjänsten och målet för brukarnas nöjdhet och delaktighet inom LSS (Lagen om stöd och service för vissa funktionshindrade) är inte uppfyllda. Resterande fem mål inom individ- och familjeomsorgen (IFO), ensamkommande flyktingbarn och arbetsmarknadsavdelningen är inte uppföljda. Anledningen till det är flera; bland annat har resurserna inom IFO fokuserats på verksamhet för ensamkommande flyktingbarn och att uppföljningarna inom IFO, ensamkommande flyktingbarn och arbetsmarknadsavdelningen är under utveckling.

Områdesstyrelsen omfattas av samma mål och uppföljningar som barn- och utbildnings- och socialnämnden. Områdesstyrelsen omfattas av två mål inom barn- och utbildningsnämnden och av två mål inom socialnämnden. Det medför att ett av områdesstyrelsens fyra mål är uppfyllt. Eftersom underlaget vid brukarundersökningarna blir litet inom områdesstyrelsen, särredovisas inte utfallet separat.

Årehus har tre mål för sin verksamhet, varav inget är uppfyllt. Senaste undersökningen av hyresgästernas nöjdhet gjordes 2014 och visar att hyresgästerna är relativt nöjda med boendeservice, fastighetsskötsel och inomhusmiljön, men betydligt mindra nöjda med utomhusmiljön. Synpunkterna i undersökningen har delvis legat till grund för investerings-och underhållsplanen 2015. Soliditeten är i bokslutet 2015 9,2%. Målet om lägst 10% var uppnått innan de nya redovisningsreglerna trädde i kraft 2014, vilket har påverkat soliditeten negativt. Målet för energiförbrukningen är inte heller uppfyllt även om flera energibesparingsåtgärder har genomförts 2015. En ny energiplan för 2016-2019 har tagits fram och ska presenteras för styrelsen.

God ekonomisk hushållning

I kommunallagen står att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för god ekonomisk hushållning. I utvecklingsplan för 2015 fastställdes två finansiella mål och fyra verksamhetsmål kopplades till begreppet. Båda de finansiella målen och fyra av verksamhetsmålen är uppfyllda 2015. Eftersom ett effektmål, målet om sänkt sjukfrånvaro, inte är uppfyllt lever Åre kommun inte riktigt upp till god ekonomisk hushållning för 2015.

Se sid 28, under rubriken Vision och kommungemensamma mål

Ekonomisk översikt

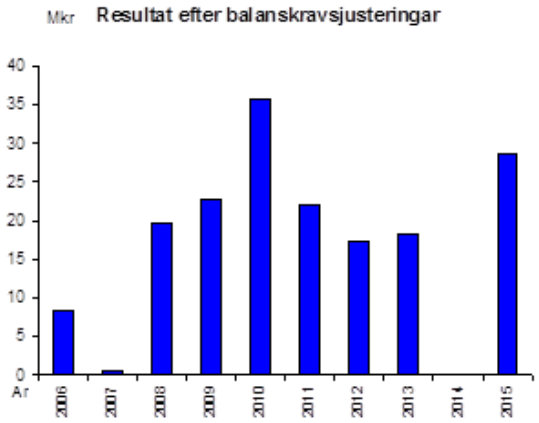
För att kartlägga och analysera resultat, utveckling och ställning för Åre kommun används en finansiell analys som utgår från fyra finansiella aspekter; det finansiella resultatet, kapacitetsutvecklingen, riskförhållanden samt kontrollen över den finansiella utvecklingen. Detta avsnitt avser också att utvärdera den ekonomiska ställningen enligt kraven i kommunallagen och sammanfattas under särskild rubrik.

RESULTAT OCH KAPACITET

Årets resultat

Åre kommun redovisar för 2015 ett resultat på 38,0 mkr och resultat efter balanskravsjusteringar på 28,7 mkr.

Årets resultat budgeterades vid årets början till -10,4 mkr. Detta innebär en avvikelse på +39,1 mkr mellan budget och resultat efter balanskravsjusteringar. I resultatet ingår bland annat engångsposter från AFA om +4,4 mkr, korrigering av avskrivningslån till Åre kongress om +3,1 mkr samt periodiserad del av statsbidrag för tillfälligt stöd för att hantera den rådande flyktingsituationen om +2,2 mkr. Se ytterligare kommentarer till avvikelsen under rubriken Budgetutfall, sid 10.



Balanskravet

Balanskravet innebär att intäkterna måste överstiga kostnaderna och ska ses som ett krav på en lägsta godtagbar nivå på resultatet. För att dessutom leva upp till kravet på en god ekonomisk hushållning ska resultatet över tiden överstiga denna miniminivå. Ett eventuellt underskott mot balanskravet ska återställas inom de kommande tre budgetåren.

Åre kommun redovisar inte pensioner enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensioner före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse. Från och med 2009 redovisar kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen, för att ge en mer rättvis bild av kommunens ekonomiska läge. Dock är detta inte i linje med rekommendationer från RKR (Rådet för Kommunal Redovisning). Kommunen har valt att avräkna ansvarsförbindelsen för pensioner från resultatet som ligger till grund för balanskravsanalysen, vilket innebär att resultatet då överensstämmer med KRL (kommunala redovisningslagen). Det är också det resultat, nedan kallat Årets resultat efter balanskravsjusteringar, som redovisas till SCB och i olika jämförelser.

Balanskravsutredning	**2014**	**2015**
Årets resultat	11,2	38,0
Samtliga realisationsvinster		
Vissa reavinster enl undantagsmöjlighet		
Vissa reaförluster enl undantagsmöjlighet		
Orealiserade förluster i värdepapper		
Återföring av orealiserade förluster i värdepapper		
Ansvarsförbindelse pensioner	-11,1	-9,3
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	**0,1**	**28,7**
Medel till resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0
Balanskravsresultat	**0,1**	**28,7**
Öronmärkta medel till Social investeringsfond	0,0	-17,3
Balanskravsresultat efter justering av öronmärkta medel	**0,1**	**11,4**

Kommunen uppfyller med god marginal balanskravet för 2015. Kommunen har sedan införandet år 2000 uppfyllt balanskravet under samtliga år.

Årets höga resultat efter balanskravsjustering innebär att kommunen överstiger delmålet i det finansiella målet om att resultatet ska uppgå till 0% av skatteintäkter och statsbidrag. Kommunen når även upp till det långsiktiga målet som är att resultatet skall uppgå till 2% .

Generellt brukar ett resultat på 2% av skatteintäkter och statsbidrag betraktas som god ekonomisk hushållning eftersom ett sådant resultat ger utrymme för att över en längre tid skattefinansiera större delen av en normal investeringsvolym i en kommun.

Social investeringsfond

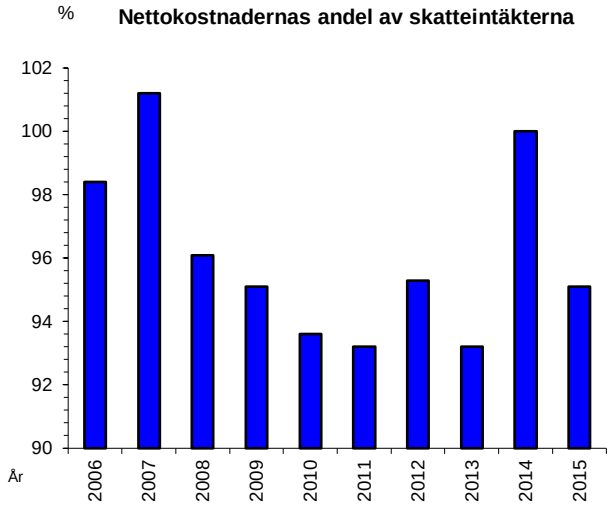
Årets resultat efter balanskravsjusteringar överstiger 2% varför överskjutande resultat om 17,3 mkr öronmärks till en Social investeringsfond. Fonden skall ses som ett komplement till den ordinarie verksamheten för investeringar att främja trygghet, lärande och hälsa. Vidare ska satsningen underlätta och stimulera gränsöverskridande ansatser mellan olika verksamheter. Medlen ska prioriteras till förmån för målgrupper där utmaningarna idag är som störst. Insatser av förebyggande karaktär och som innebär att man tidigt ger rätt stöd till barn och unga är särskilt prioriterade. Beslut om fondens detaljerade syfte, regler och riktlinjer skall fattas under 2016.

Resultatutjämningsreserv

Kommunfullmäktige beslutade 2013 att införa en så kallad resultatutjämningsreserv. Syftet med resultatutjämningsreserven är att kunna nyttja tidigare överskott för att klara balanskravet under år med en svagare utveckling av skatteunderlaget. Sammanlagt har 47 mkr reserverats, vilket motsvaras av den del av balanskravresultatet som överstiger 2 % för åren 2010 till 2012.

Resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag

Ett annat mått inom våra ekonomiska mål för god ekonomisk hushållning är att högst 98 % av de totala skatte- och bidragsintäkterna ska användas till driftkostnader inklusive avskrivningar. För år 2015 uppgår siffran till 95,1 % om förändring av ansvarsförbindelsen exkluderas. Diagrammet nedan visar de senaste tio årens utfall.



Intäkts- och kostnadsutveckling

Årlig procentuell förändring	2013	2014	2015
Skatteintäkter och statsbidrag	3,9	1,6	1,5
Nettokostnadsutveckling exkl jmfr störande poster	2,6	2,0	-1,2

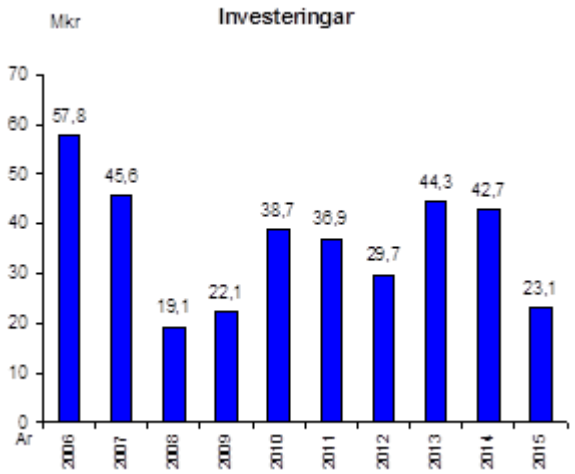
Ett viktigt mått för att långsiktigt säkerställa en gynnsam ekonomi är att kostnaderna inte ökar mer än intäkterna. Under 2015 ökade skatteintäkterna, främst förklarat av befolkningstillväxt, samtidigt som utjämningsbidragen minskade något; dock inte tillräckligt för att absorbera ökningen från skatteintäkterna. Kostnaderna för verksamheten har under 2015 också ökat till följd av det större antalet invånare, men samtidigt har intäkterna från verksamheterna ökat, vilket främst förklaras av statsbidrag och övriga bidrag. Detta sammantaget innebar att relationen totalt sett mellan intäkts- och kostnadsutvecklingen förbättrades.

Nettoinvesteringar

Det av kommunfullmäktige beslutade investeringsutrymmet för 2015 uppgick till 81,2 mkr varav kommunstyrelsen har fördelat 16,1 mkr till olika projekt. 257,2 mkr har budgeterats om från 2014, vilket innebär att ramen för beslutade investeringsprojekt uppgår till 273,3 mkr. I ombudgeteringen från 2014 finns framförallt medel följt av det beslut som togs om att tilldela en investeringsram om 240 mkr till VA-försörjning i Bydalen. Kommunfullmäktige har även beslutat att VA-försörjningen i Bydalen ska finansieras via externt lån som belastar VA-kollektivet.

Under året har investeringar motsvarande 23,1 mkr genomförts, vilket innebär att 250,1 mkr återstår av budgeten, varav 245,6 mkr föreslås överföras till 2016. Till detta kommer ett redan beslutat investeringsärende där 4,2 mkr tilldelats 2016 års investeringsram av 2015 års utrymme. Investeringsnivån kommer framöver ligga på en hög nivå i Åre kommun, då nya förskolor ska byggas samt att det finns omfattande behov inom VA-verksamheten.

Åre kommun har inga egna lån varför självfinansieringsgraden av investeringar uppgår till 100 %. Kommunens verksamhetsfastigheter ägs, med undantag av kommunhuset, av Årehus. Under 2014 genomfördes en utredning gällande ansvaret för fastighetsinvesteringar. Utredningen resulterade i att samtliga investeringar gällande verksamhetsfastigheter bekostas av Årehus medan kommunen får en höjning av hyran.

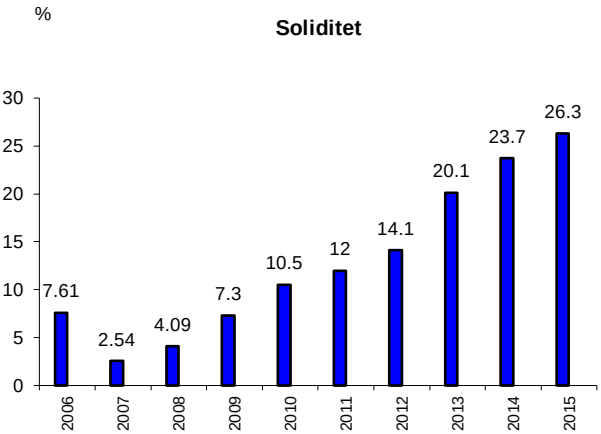


Nettoinvesteringar i förhållande till avskrivningar

Nyckeltalet visar i vilken mån kommunen reinvesterar i den takt som anläggningstillgångarna minskar i värde genom årliga avskrivningar. För att inte urholka kommunens anläggningskapital bör investeringarna ligga på samma nivå som avskrivningarna. Åre kommun har valt att dessutom lägga till årets resultat i det årliga investeringsutrymmet, vilket motsvarar ett investeringsutrymme på drygt 30 mkr. Med undantag av 2008 och 2015 överstiger investeringarna avskrivningarna de senaste tio åren och den genomsnittliga nivån uppgår till ca 36 mkr.

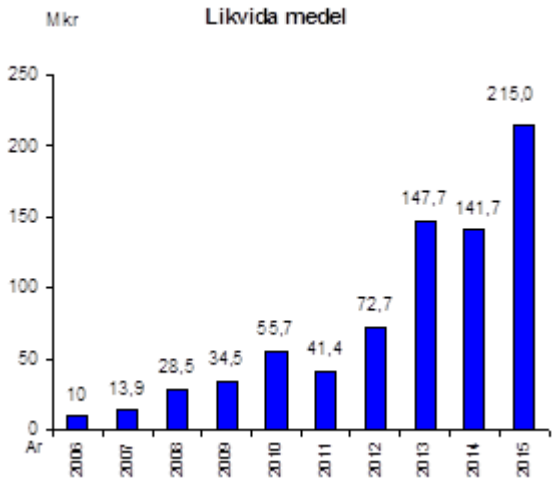
RISK OCH KONTROLL

Soliditet



Soliditeten visar hur stor andel av kommunens tillgångar som finansierats med eget kapital och är ett viktigt mått på kommunens ekonomiska styrka på lång sikt. Den långsiktiga trenden är mer intressant än förändring enstaka år. Ett av de finansiella målen i Åre kommun är att soliditeten ska uppgå till minst 20 % inklusive pensionsförpliktelserna. Soliditeten har ökat ytterligare under 2015 och uppgår nu till 26,3 %.

Likviditet



Likviditeten ger besked om kommunens kortsiktiga betalningsberedskap, det vill säga förmågan att kunna betala de löpande utgifterna.

Som framgår av diagrammet har likvida medel ökat under 2015 och uppgår nu till 215,0 mkr. Av detta är 30 mkr placerade i fonder varav 27 mkr har räntebärande värdepapper som bas. Hela ökningen mellan 2012 och 2013 beror på att Årehus har löst låneskulden och nu upplånar externt. Behovet av investeringar är omfattande de kommande åren och kommunfullmäktige bör även ta ställning till hantering och finansiering av framtida pensionsmedel. Den frigjorda likviditeten innebär att kommunen inte kommer att behöva låna externt, åtminstone inte i samma omfattning.

Kassalikviditeten är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En oförändrad eller ökande kassalikviditet i kombination med en oförändrad eller förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Kassalikviditeten i förhållande till korta skulder mkr

Kassa, bank	215
Korta skulder	185,2
Likviditet	116,1%

Likviditeten varierar kraftigt under året till följd av att vissa avgifter debiteras kvartalsvis, terminsvis och årsvis.

Kassalikviditeten i förhållande till korta skulder mkr

Normalt eftersträvas ett riktvärde på 100 % på kassalikviditeten. Det innebär att korta tillgångar är lika stora som korta skulder. Kommunens nivå på 116,1 % är mycket god eftersom i de kortfristiga skulderna ingår semester- och ferielöneskuld som utgör cirka 15 % av de kortfristiga skulderna. Den förändras normalt inte i någon större omfattning under året och utgör därför ingen större belastning på likviditeten.

Balanslikviditet i förhållande till korta skulder

Omsättningstillg	322,4
Korta skulder	185,2
Balanslikviditet	174,1%

Balanslikviditeten, som utgörs av likvida medel, fordringar samt lagervärden i förhållande till kortfristiga skulder, ligger på ungefär samma nivå som föregående år och uppgår nu till 174,1 %. Det innebär att våra omsättningstillgångar är betydligt större än våra kortfristiga skulder.

Borgensåtaganden och pensionsförpliktelser

Åre kommun redovisar inte pensioner enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensioner före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse. Från och med 2009 redovisar kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen, för att ge en mer rättvis bild av kommunens ekonomiska läge.

	2014	2015
Avsättingar för pension	33,2	36,0
Ansvarsförbindelser	231,9	222,7
Totala pensionsförpliktelser	**265,1**	**258,7**
Utbetalda pensioner	13,3	12,7
Finansiella placeringar	0	0,0
Återlånat i verksamheten	**251,8**	**246,0**

Avsättningarna för pensioner har ökat med 2,7 mkr medan ansvarsförbindelsen har minskat med 9,3 mkr. Utbetalda pensioner är något lägre än föregående år.

I samband med att fullmäktige 2013 beslutade att Årehus AB skulle överta låneskulden, fattades beslut om ett borgensåtagande motsvarande 430 mkr. Borgensavgiften uppgår till 0,3 %.

Budgetutfall

Sammantaget visar nämnderna en positiv budgetavvikelse på +24,8 mkr, vilket är betydligt bättre än vad som redovisats vid tidigare prognoser under året.

Barn– och utbildningsnämndens avvikelse uppgår till +3,8 mkr. Främst beror den positiva avvikelsen på vakanser till följd av svårare rekryteringsläge samt senarelagda igångsättningar för projektering av förskolor. Även genomförda effektiviseringsåtgärder och allmän återhållsamhet för att komma i, och hålla, ram, följt av ett par år med negativa avvikelser, har gett en positiv effekt. Utfallet har förbättrats jämfört med prognosen vid delårsbokslutet, vilket framför allt beror på att planerade aktiviteter för att hålla ram till större utsträckning än förväntat i prognos har genomförts. Förbättringen i utfallet beror även på att endast ett begränsat antal investeringar har genomförts, att projekteringskostnad för nybyggd förskola i Undersåker uteblivit, att det varit en fortsatt låg bemanning inom vissa förskolor med anledning av lågt barnantal samt ett att antal vakanser som planerats att tillsattas i prognos ej tillsatts.

Socialnämndens budgetavvikelse uppgår till +3,9 mkr. Främst beror den positiva avvikelsen på att verksamheterna för Integration, LSS och Hemvård inte tagit sin budgetram i anspråk fullt ut. Inom Integration beror det på den kraftiga tillströmningen av nyanlända som skett under årets sista månader. Att planera och verkställa verksamhet för de intäkter som inkommit har varit svårt på grund av den korta planeringshorisonten. Inom LSS har ett antal effektiviseringsåtgärder genomförts för att anpassa verksamheten utifrån aktuellt behov. Inom Hemvården förklaras den positiva avvikelsen främst av allmän återhållsamhet men också av att det tillförts statsbidrag i slutet av året. Statsbidraget är avsett för att öka bemanningen inom den av kommunen finansierade vården och omsorgen om äldre. Syftet är att skapa ökad trygghet och kvalitet för den enskilde. Utfallet har förbättrats jämfört med prognosen vid delårsbokslutet, vilket framförallt beror på försiktighet i bedömningen av effekter av planerade åtgärder för kostnadseffektivitet, uteblivna avgiftshöjningar på köpta tjänster inom LSS samt osäkerhet kring integration och individ- och familjeomsorgen till följd av den kraftiga expansionen av antalet nyanlända till kommunen.

Inom samhällsbyggnadsnämnden uppgår budgetavvikelsen till +2,3 mkr vilket är en förbättring gentemot prognoser under året. Främst beror den positiva avvikelsen på ej ianspråktagen ram för personalkostnader inom byggavdelningen förklarat av vakanser. Även försäljning av kommunala tomter inom mark- och exploateringsavdelningen har bidragit till den positiva avvikelsen. Avvikelsen mot prognosen i delårsrapporten förklaras av att vakanser ej tillsats enligt plan.

Kommunstyrelsens budgetavvikelse uppgår totalt sett till +14,4 mkr. Samtliga avdelningar inom kommunstyrelsen visar på positiva avvikelser. Främst är det dock inom kommunledningskontoret som den stora avvikelsen återfinns vilket förklaras av bland annat budgeterade medel för inflationseffekter på icke lönerelaterade kostnader som ej tagits i anspråk till följd av den låga inflationen, det tillfälliga stödet för att hantera den rådande flyktingsituationen samt lägre kostnader för strategisk utveckling i avvaktan på kommande värdegrunds- och LEAN-projekt.

Områdesstyrelsen i Kall redovisar positiv avvikelse gentemot budget om +0,4 mkr, vilket är något lägre än den senaste prognosen under året. Det är främst hemvården som förklarar den positiva avvikelsen även om de övriga verksamheterna grundskola och förskola också avviker positivt mot budget. Inom hemvården är det en optimerad personalplanering samt samordning mellan särskilt boende och hemtjänst som förklarar avvikelsen.

Kommunstyrelsen beslutade redan 2014 att uppdra till samtliga nämnder och styrelser att iaktta stor försiktighet gällande anställningar och inköp. I samband med att nämndernas åtgärdsplaner återrapporterades, förstärktes beslutet ytterligare genom att kommunchefen fick i uppdrag att ta fram rutiner för restriktivitet. Som följd av detta har en allmän återhållsamhet och försiktighet i kostnader fortsatt under 2015, vilket återspeglar sig i merparten av kommunens verksamheter.

Finansförvaltningen (Finansiering, Ofördelade medel, Revisionen, KF och Valnämnd) redovisar i år en stor positiv budgetavvikelse, +14,6 mkr om ansvarsförbindelsen för pensioner exkluderas. Engångsposter gällande återbetalning från AFA och korrigeringar av avskrivningslån till Åre kongress AB bidrar positivt till avvikelsen. I 2015 års utvecklingsplan beslutades också om en tilläggsram för att kunna hantera verksamheterna under arbetet med åtgärdsplaner för att anpassa kostnaderna till det nya lägre utjämningsbidraget som började gälla från 2014. En del av den tilläggsramen lades på finansieringsverksamheten för att kunna, följt av beslut i kommunstyrelsen, fördelas ut till verksamheten vid behov. Dessa medel har ej behövt tas i anspråk till följd av kontorens allmänna återhållsamhet och genomförda åtgärdsaktiviteter.

Skatteintäkter och generella statsbidrag visar totalt sett på en negativ budgetavvikelse om -5,1 mkr, vilket förklaras av ett lägre inkomst- och kostnadsutjämningsbidrag. Jämfört med 2014 är de +8,4 mkr högre, vilket främst förklaras av ökade skatteintäkter till följd av ett större antal invånare.

Finansnettot gav ett överskott med 0,9 mkr. Borgensavgiften från Årehus uppgår till 1,2 mkr per år. Ränteintäkter i övrigt uppgår till 2,6 mkr. Årets utdelning från Jämtkraft AB uppgår till cirka 0,1 mkr. Kommunen har under året haft placeringar på olika bankkonton och ränte- och aktiefond för att erhålla en bättre ränta. Utifrån försiktighetsprincipen har ökningen på ränte- och aktiefonder inte beaktats i årets resultat eftersom det inte har realiserats. Räntekostnader på pensioner uppgår till 2,8 mkr.

Pensionsskulden har minskat med 9,3 mkr under 2015. Eftersom kommunen redovisar hela pensionsskulden i balansräkningen påverkar detta både ställning och resultat. Den största förändringen återfinns inom ansvarsförbindelsen, men effekten har räknats bort vid avstämning mot balanskravet.

Prognossäkerhet, budgetföljsamhet

En god prognossäkerhet innebär att kommunen har goda förutsättningar till att anpassa sig efter förändrade förutsättningar under året. Under 2015 har nämndernas prognoser totalt sett varit tämligen stabila från april till augusti, medan det faktiska utfallet blev betydligt bättre än prognoserna, +24,8 mkr jämfört med +2,7 mkr. Procentuellt sett motsvarar detta cirka 3,9 % av nettokostnaderna.

Att det slutliga utfallet avviker från prognoserna är naturligtvis inte bra med tanke på trovärdighet och tilltro till prognoser. Samtidigt måste utvecklingen under 2015 även ses mot bakgrund av den restriktivitet och återhållsamhet som gällt och som dessutom kan ha påverkat att nämnderna har lämnat mer försiktiga prognoser.

Budget/prognosavvikelse per nämnd

Nämnd (tkr)	**Bokslut**	**Budget**	**Avvikelse**	**Avvikelse i %**	**Prognos T1**	**Prognos T2**
Kommunstyrelsen	-86 020	-100 448	14 428	14,4%	7 050	7 087
Samhällsbyggnadsnämnden	-19 123	-21 413	2 290	10,7%	0	505
Barn-och utbildningsnämnden	-233 556	-237 326	3 770	1,6%	-2 135	-3 100
Socialnämnden	-192 714	-196 649	3 935	2,0%	-3 506	-2 371
Områdesstyrelsen i Kall	-12 024	-12 419	395	3,2%	455	605
Summa	**-543 437**	**-568 255**	**24 818**	**4,4%**	**1 864**	**2 726**
Ofördelade medel		-6 500	6 500		0	4 500
Revision, KF och valnämnd	-2 260	-2 186	-74	-3,4%	-350	-350
Finansiering	583 722	566 538	17 184	3,0%	7 850	10 900
TOTALT	**38 025**	**-10 403**	**48 428**		**9 364**	**17 776**
Balanskravsutredning						
Minskning av ansvarsförbindelsen	-9 318	0	-9 318	-11 078	-5 700	-5 700
Resultat efter balanskravsjustering	**28 707**	**-10 403**	**39 110**	**-11 078**	**3 664**	**12 076**

Känslighetsanalys

Kommunens ekonomi påverkas av flera faktorer. Känslighetsanalysen ger exempel på hur olika händelser påverkar kommunens ekonomiska situation.

Händelser Förändring

Löneökning inklusive sociala avgifter 1 % - 4,5 mkr

Bruttokostnadsökning 1 % - 7,4 mkr

Förändrad skattesats 1 kr +/- 19,3 mkr

Befolkningsförändring 100 personer +/- 4,9 mkr

Sammanfattning och utvärdering av ekonomisk ställning

Redovisningen och den finansiella analysens syfte är att identifiera problem. Kommunallagen ställer även krav på att kommunerna ska utvärdera den ekonomiska ställningen. De viktigaste slutsatserna som kan lyftas fram är:

1. Kommunens finansiella ställning är god då soliditeten har förstärkts ytterligare samt att likviditeten är fortsatt hög.
2. Resultatet för 2015 innebär att målet för god ekonomisk hushållning avseende resultatet uppfylls då det uppgår till 5 % jämfört med målet om 2 %.
3. Ett omfattande investeringsbehov och finansiering av pensionsskulden är två faktorer som snabbt kan försämra den ekonomiska ställningen.
4. Prognossäkerheten behöver förbättrats under 2016, följt av den stora avvikelsen på nämnderna och kommunen som helhet. Detta skall ske genom att fortsätta utveckla rutinerna för regelbunden uppföljning och prognosarbete. Detta är en viktig förutsättning för att säkerställa en långsiktigt hållbar ekonomi.

Sammanställd redovisning

Syftet med den sammanställda redovisningen är att ge en samlad bild av kommunens ekonomiska ställning och åtaganden, oavsett om verksamheten bedrivs i förvaltningsform eller bolagsform. Redovisningen omfattar, förutom kommunen, de helägda bolagen Årehus AB, Åre Strand Aktivitets AB samt Åre Kongress AB där kommunens ägarandel är 68,7 %. Under 2015 fastställdes nya ägardirektiv för Årehus AB som tagits fram för att förtydliga det kommunala ändamålet och även uppföljningen utifrån kraven i kommunallagen.

Åre Kongress AB skall enligt bolagsordningen ”äga och driva en samlingslokal i området Åre Strand och för detta ändamål arrendera eller äga fast egendom samt bedriva därmed förenlig verksamhet." Bolaget äger en samlingslokal som hyrs ut till Åre kommun som har träffat ett managementavtal med Holiday Club Spahotels AB angående driften av anläggningen. Anläggningen har använts flitigt under hela året för arrangemang av olika slag.

Åre Strand Aktivitets AB bedriver fastighetsförädling och äger ett tomtområde i Björnänge. Det kvarstår en osåld tomt i området.

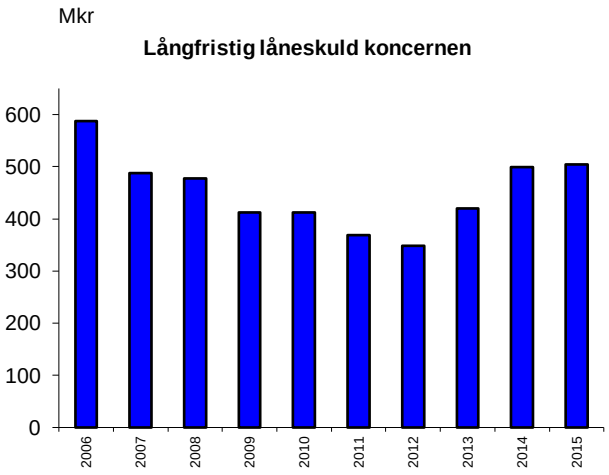
Årehus AB presenteras närmare i egen verksamhetsberättelse i årsredovisningen.

Resultat

Koncernens resultat uppgår till 38,6 mkr efter samordnad redovisning mellan kommunen och dess bolag.

Ekonomi

Soliditeten för koncernen uppgick vid årsskiftet till 19,0 %, vilket är en ökning jämfört med 2014 (17,1 %). Den högre soliditeten förklaras av att tillgångarna i koncernen har ökat främst genom en stärkt likviditet samtidigt som skulderna ökat i betydligt lägre takt. Detta förklaras i sin tur av ett högre resultat och lägre investeringstakt under året. En högre och därmed förstärkt soliditet behövs, då kommunen står inför stora investeringar i förskolor/skolor, fastigheter för permanentboende samt VA-anläggningar de kommande åren.



Personalekonomisk redovisning

Syftet med personalekonomisk redovisning är att återge och följa upp ett antal personalstrategiska nyckeltal samt att ge en samlad beskrivning över kommunens största investering och viktigaste resurs, medarbetarna. Det är först när vi har en samlad bild av olika mått och nyckeltal som en helhetsbild av kommunens status kan ses. Redovisningen innehåller personalstatistik där jämförelse sker med föregående år och ovan redogörelse av måluppfyllelse med utgångspunkt i de personalpolitiska målet, så kallade humanmål. Redovisningen avser tillsvidareanställda och månadsanställda tre månader eller mer om inte annat anges.

Anställningar

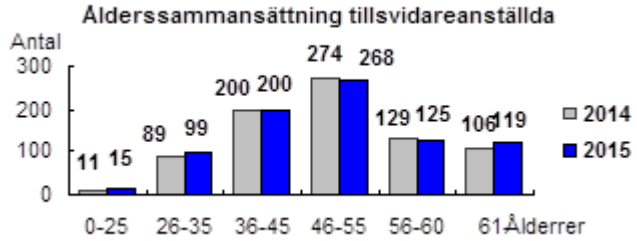
Det fortsätter att ske en ökning av antal årsarbetare i kommunen. Antal årsarbetare mäter den faktiskt arbetade tiden, oavsett anställningsform. Från föregående år har det skett en ökning med 9 årsarbetare. Ökningen har främst skett inom integration och inom AME där städ enheten återgått från entreprenad. Antal timavlönade omräknat till årsarbetare har ökat. För att främja en ökning av tillsvidareanställda och en minskning av timavlönade med syfte att vara en attraktiv arbetsgivare som ska verka för trygga anställningar och kvalité, har inrättande av en bemanningsenhet skett den 1 november 2013. Effekten av bemanningsenheten utvärderas under 2016. En ökning av visstidsanställningar har skett i och med legitimationskravet för lärare. Bidragsanställningarna som är på visstid har också ökat samt provanställningar främst inom avdelningen för ensamkommande flyktingbarn.

Genomsnittlig sysselsättningsgrad

Den genomsnittliga sysselsättningsgraden för tillsvidareanställda oavsett kön är oförändrad. Ett införande av önskad sysselsättningsgrad skulle dock bidra till en minskning av ofrivilliga deltider.

Ålderssammansättning

Ålderssammansättningen bland de tillsvidareanställda visar att den största gruppen återfinns inom åldrarna 46-55 år. Medelåldern har minskat något från 48,6 till 47 för 2015.

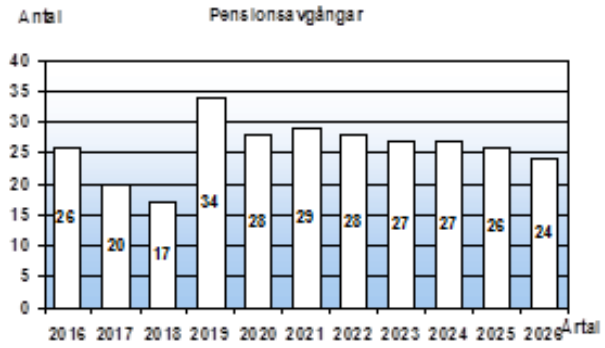


Pensionsavgångar

Med den rörliga pensionsåldern mellan 61 och 67 år är det svårt att förutse antal pensionsavgångar kommande år. Tendensen visar på allt fler som kvarstår efter 65. Fortfarande är dock det vanligaste att man avgår med pension vid 65 års ålder.

Inom de närmaste 10 åren kommer det att ske pensionsavgångar främst inom måltidsenheten och hemvårdens yrkesgrupper, också förskollärare och tidigarelärare kommer att omfattas. Pensionsavgångarna är jämt fördelad över tid och geografiskt varpå det inte förutspås bli ett akut läge pga. pension.

Däremot är konkurrensen hög inom vissa nyckel grupper såsom specialistfunktioner och lärare. Detta ställer krav på ett strategiskt arbete både i att behålla och rekrytera. Måluppfyllelse samt marknadsföring av våra verksamheter är några viktiga delar i det arbetet.



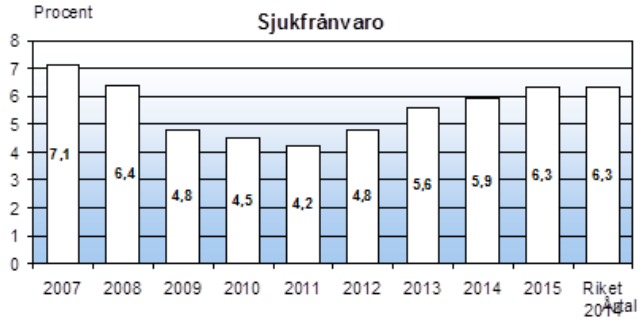
Sjukfrånvaro - förebyggande och hälsofrämjande arbete

Uppföljning av sjukfrånvaro innebär att all sjukfrånvaro ställs i relation till all arbetad tid, oavsett anställningsform. Den totala sjukfrånvaron har ökat mellan 2014 och 2015 med 6,8 %. Både antal sjukfrånvarodagar och sjukfrånvarotillfällen har ökat inom sjukfrånvarolängd dag 1-90. Vilket innebär att korttidsfrånvaron ökat. Inom sjukfrånvarolängd dag 91 – över, har sjukfrånvarodagar ökat men sjukfrånvarotillfällena har minskat. Vilket betyder att sjukperioderna vid långtidsfrånvaro har blivit längre.

Kostnaden för sjukfrånvaron har ökat med 1 Mkr.

Sjukfrånvaron för kvinnor har ökat med 3 % och för män med 42 %. Uppföljning av sjukfrånvaron beroende av kön visar på en jämn fördelning av både fysiska och psykiska diagnoser. Sjukfrånvaron utifrån ålder visar på en ökning inom åldersspannen upp till 29 år och över 50 år. I åldersspannen 30-49 år har sjukfrånvaron minskat.

Uppföljning och kartläggning av sjukfrånvaron sker löpande med olika insatser till följd som är både rehabiliterande och förebyggande. För att vända den negativa trenden krävs fortsatt dialog på arbetsplatserna gällande arbetsmiljö och olika individuella förutsättningar.



Medellön

Den viktigaste anledningen till redovisade skillnader i lön utifrån ett jämställdhetsperspektiv är att inom gruppen män arbetar de flesta inom yrken där någon form av akademisk utbildning krävs. Inom gruppen kvinnor arbetar en stor del inom yrken där akademisk utbildning inte krävs.

Samverkan

Samverkansavtalet bygger på MBL (Lagen om medbestämmande), AML (Arbetsmiljölagen) och FML (Lagen om facklig förtroendemans ställning på arbetsplatsen). Syftet är att tydligare skapa förutsättningar för dialog och delaktighet vilket både främjar hälsosamma arbetsplatser och bidrar till att gemensamt utveckla verksamheterna. Utgångspunkten för samverkan är att så många frågor som möjligt behandlas av dem som direkt berörs i sitt arbete. Ett partsgemensamt arbete med att kvalitetssäkra avtalets andemening har genomförts under året.

Nyckeltal

Antal anställningar	2014	2015
- tillsvidare	**809**	**823**
- viss tids	**139**	**168**
- antal årsarbetare	**839,5**	**848,5**
Antal timanställda omräknat till årsarbeten	**84,5**	**87,41**
Andel tillsvidare anställda kvinnor	**78%**	**78%**
Andel tillsvidare anställda män	**22%**	**22%**

Genomsnittlig sysselsättningsgrad, tillsvidareanställda		
- kvinnor	**89,7**	**89,6**
- män	**93,4**	**93,4**

Medellön kr för tillsvidareanställda	2014	2015
- kvinnor	**27436**	**28335**
- män	**29778**	**30524**

Ålderssammansättning	2014	2015
Tillsvidareanställda	**809**	**823**
- 25	**11**	**15**
26-35	**89**	**98**
36-45	**200**	**199**
46-55	**274**	**267**
56-60	**129**	**125**
61-	**106**	**119**
Visstidsanställda	**139**	**168**
-25	**12**	**17**
26-35	**40**	**54**
36-45	**39**	**47**
46-55	**33**	**25**
56-60	**8**	**15**
-61	**7**	**10**
Pensionsavgångar	**15**	**15**
varav vid 65 år	**14**	**9**

Sjukfrånvaro	2014	2015
Total sjukfrånvaro i %	**5,9**	**6,3**
- kvinnor	**6,5**	**6,7**
- män	**3,8**	**5,4**
sjukfrånvaro -29 år	**4,4**	**5,3**
Sjukfrånvaro 30-49 år	**5,6**	**5,1**
Sjukfrånvaro 50 år -	**6,4**	**7,7**
Sjuk över 59 dagar	**52,9**	**53,2**
Andel medarbetare utan sjukfrånvaro	**52,5**	**51,3**
Barn- och utbildningskontor	**5,4**	**5,8**
Socialkontor	**6,5**	**6,7**
Kultur och fritid	**5,1**	**6,2**
Samhällsbyggnadskontor	**5,6**	**7,4**
Kommunledningskontor	**5,8**	**6,9**
Områdesstyrelsen Kall	**5,1**	**4,6**

Personalkostnader i mkr	2014	2015
Totalt	430,7	452,9
Lönekostnad	308,5	328,9
PO (2010 38,98%)(38,46%)	100,9	105,4
Total sjuklönekostnad	4,6	5,6
Övertidsskuld inkl PO	2,0	2,0
Semesterskuld inkl PO	23,9	25,4
Pensionsskuld	51,2	54,2
- därav avsatta till pensioner	33,2	36,0
-därav individuella valet	18,0	18,2
- samt ansvarsförbindelser	232,0	222,7

Sammanfattande kommentarer

Åre kommun redovisar för 2015 ett starkt resultat om 38 mkr och resultat efter balanskravsjusteringar om 28,7 mkr.

Det budgeterade resultatet för 2015 uppgår till -10,4 mkr. Detta innebär en avvikelse på +39,1 mkr mellan budget och årets resultat efter balanskravsjusteringar.

Kommunen uppfyller med god marginal kommunallagens krav på balans mellan intäkter och kostnader. Samtliga ekonomiska mål är uppfyllda.

Samtliga nämnder visar på positiva avvikelser mot sina budgetramar 2015. Detta bidrar till ett starkt finansiellt resultat för kommunen som helhet. Det finns flera orsaker till de positiva avvikelserna. De beror bland annat på tjänster som inte tillsatts, projekteringar som inte påbörjats, kraftig tillströmning av nyanlända, engångsintäkter vid försäljning av tomter, statsbidrag, genomförda effektivitetsåtgärder samt en övergripande återhållsamhet.

Måluppfyllelsen har tidigare år varit låg, varför det under 2015 fördes en diskussion om hur vi ska kunna öka måluppfyllelsen och få målen mer styrande. Det resulterade bland annat i att både de kommungemensamma och nämndspecifika målen prioriterades och begränsades i antal. 2015 finns det sammanlagt 44 effektmål, varav 18 är uppfyllda, vilket är lika med 41 %.

I utvecklingsplan 2015 – 2018 beslutade kommunfullmäktige om sju kommungemensamma effektmål; fem verksamhetsmål och två finansiella mål. I kommunallagen står att kommunfullmäktige ska besluta om mål som är av betydelse för en god ekonomisk hushållning. I utvecklingsplan 2015 representeras detta av de sju kommungemensamma effektmålen. Båda de finansiella målen och fyra av verksamhetsmålen är uppfyllda, men effektmålet om sänkt sjukfrånvaro är inte uppfyllt. Åre kommunen lever därmed inte riktigt upp till en god ekonomisk hushållning för 2015.

Genom att prioritera utvecklingsarbetet, föra en dialog om tillgängliga resurser och ambitionsnivåer, sätta mål och mått, genomföra aktiviteter och följa upp, förstärks styrningen. Nästa led är att ta med lärdomar in i ett ständigt förbättringsarbete.

Att vara en attraktiv arbetsgivare med engagerade medarbetare handlar dels om övergripande strategiska målsättningar och prioriteringar, dels om chefens förutsättningar och förmåga att omsätta detta i vardagen. Marknadsföring av kommunen som en bra arbetsgivare är viktigt och medarbetarnas uppfattning påverkar i stor utsträckning hur bilden förmedlas utåt. Processen kring önskad sysselsättningsgrad/heltid inom kärnverksamheterna samt inrättande av en bemanningsenhet, bör bidra till att kunna behålla nuvarande medarbetare och att rekrytera nya. Inom våra kärnverksamheter arbetar övervägande kvinnor, vilka har en genomsnittligt lägre sysselsättningsgrad än männen. Därför är processen också en viktig del i ett jämställdhetsarbete. Kompetensplanering på individ-, arbetslags- och organisationsnivå är viktigt för att leva upp till de krav som medborgare har på de tjänster som vi tillhandahåller. Samverkan på alla nivåer är av stor vikt för att tillsammans (förtroendevalda, chefer och medarbetare) utveckla verksamheterna och nyttja resurser på ett hållbart sätt. Det kontinuerliga arbetet för att förankra och utveckla samverkanssystemet förväntas leda till ökad delaktighet och engagemang bland våra medarbetare. Sjukfrånvaron i kommunen tenderar att öka och det är av stor vikt att fortsätta arbeta förebyggande och hälsofrämjande. Att växla över från ett rehabiliterande arbetssätt till ett hälsofrämjande och förebyggande arbetssätt kräver långsiktighet, samsyn och vilja att investera.

Sammanfattningsvis konstateras att kommunens finansiella ställning är god. Årets resultat är starkt, soliditeten har ökat stadigt och likviditeten är historiskt hög. Då framtiden är osäker, med en ekonomi i konjunkturell balans vilket ger lägre ökningstakt av skatteunderlag, samtidigt som vi ser ökade kostnader till följd av demografisk utveckling, är det rekommenderat att se över strukturella kostnader och öronmärka medel till Social investeringsfond.

Ekonomiskt utfall – drift

Nämnd (tkr)	Bokslut	Budget	Avvikelse	Avvikelse i %	Prognos T1	Prognos T2
Kommunstyrelsen	-86 020	-100 448	14 428	14,4%	7 050	7 087
Samhällsbyggnadsnämnden	-19 123	-21 413	2 290	10,7%	0	505
Barn-och utbildningsnämnden	-233 556	-237 326	3 770	1,6%	-2 135	-3 100
Socialnämnden	-192 714	-196 649	3 935	2,0%	-3 506	-2 371
Områdesstyrelsen i Kall	-12 024	-12 419	395	3,2%	455	605
Summa	**-543 437**	**-568 255**	**24 818**	**4,4%**	**1 864**	**2 726**
Ofördelade medel		-6 500	6 500		0	4 500
Revision, KF och valnämnd	-2 260	-2 186	-74	-3,4%	-350	-350
Finansiering	583 722	566 538	17 184	3,0%	7 850	10 900
TOTALT	**38 025**	**-10 403**	**48 428**		**9 364**	**17 776**
Balanskravsutredning						
Minskning av ansvarsförbindelsen	-9 318	0	-9 318	-11 078	-5 700	-5 700
Resultat efter balanskravsjustering	**28 707**	**-10 403**	**39 110**	**-11 078**	**3 664**	**12 076**

Ekonomiskt utfall – investeringar

Verksamhet i 1000-tal kronor	Brutto-invest.	Avyttring	Invest.-bidrag	Netto-invest.	Årsbudget	Tilläggs-budget	Budget-avvikelse	Överföres till 2016
Kommunstyrelsen								
- Teknisk förvaltning	10 762	0	0	10 762	11 662	-2 786	-1 886	-2 700
- Övrigt kommunstyrelsen	2 380	0	0	2 380	1 760	1 998	1 378	911
Samhällsbyggnadsnämnden	830	0	0	830	900	41	111	0
Barn- och utbildningsnämnden	132	0	0	132	900	1 026	1 794	0
Socialnämnden	2 680	0	0	2 680	900	7 996	6 216	4 786
Områdesstyrelsen Kall	0	0	0	0	0	0	0	0
Summa investeringar	**16 784**	**0**	**0**	**16 784**	**16 122**	**8 275**	**7 613**	**2 997**
Investering utöver normalt utrymme								
Va-försörjning Bydalen	5 058			5 058		238 205	233 147	233 147
Investeringsfond renhållning	1 298			1 298		10 719	9 421	9 421
Investeringar totalt	**23 140**	**0**	**0**	**23 140**	**16 122**	**257 199**	**250 181**	**245 565**

Överföres till 2016 (tkr):	
Kommunstyrelsen	240 779
Miljö-, bygg- och räddnings	0
Barn- och utbildningsnäm	0
Socialnämnden	4 786
Områdesstyrelsen Kall	0
Summa	**245 565**

Resultaträkning

Belopp i mkr	Not	Kommun Bokslut 2014	Kommun Bokslut 2015	Kommun Budget 2015	Koncern Bokslut 2014	Koncern Bokslut 2015
Verksamhetens intäkter	1, 16	191,9	225,1	169,0	211,4	246,7
Jämförelsestörande intäkt			7,5		0,0	5,4
Verksamhetens kostnader	1, 17	-712,8	-740,6	-728,2	-701,3	-734,5
Avskrivningar	2	-25,3	-23,8	-25,0	-47,5	-38,4
Jämförelsestörande kostnad avskrivningar		-3,9				
Verksamhetens nettokostnader		**-550,1**	**-531,8**	**-584,2**	**-537,4**	**-520,8**
Skatteintäkter	3	394,5	404,1	404,1	394,5	404,1
Generella statsbidrag och utjämning inkl momsavgift	4	166,0	164,8	167,1	166,0	164,8
Finansiella intäkter	5	3,8	3,8	2,6	2,7	2,7
Finansiella kostnader	5	-3,0	-2,9	0,0	-14,4	-12,2
Resultat före bokslutsdispositioner		**11,2**	**38,0**	**-10,4**	**11,4**	**38,6**
Bokslutsdispositioner						
Årets resultat	18	**11,2**	**38,0**	**-10,4**	**11,4**	**38,6**

Balansräkning

Belopp i mkr	Not	Kommun Bokslut 2014	Kommun Bokslut 2015	Kommun Budget 2015	Koncern Bokslut 2014	Koncern Bokslut 2015
TILLGÅNGAR						
Anläggningstillgångar						
Imateriella tillgångar	2	2,9	3,2	3,0	3,8	3,2
Materiella tillgångar						
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	2, 20	279,0	284,5	322,2	745,0	752,8
Inventarier och maskiner	2, 21	87,9	80,1	73,3	88,1	80,3
Finansiella tillgångar						
Långfristiga fordringar	6, 22	15,3	13,7	56,6	15,3	13,7
Värdepapper/andelar/bostadsrätter	7	23,1	27,2	16,8	7,9	12,0
Summa anläggningstillgångar		**408,2**	**408,7**	**471,9**	**860,1**	**862,0**
Omsättningstillgångar						
Förråd, lager och exploateringsfastigheter	8	8,5	6,7	9,2	8,8	7,0
Kortfristiga fordringar	9, 23	90,8	100,7	89,9	93,4	102,1
Kortfristiga placeringar	16, 24	30,0	30,0		30,0	30,0
Likvida medel	10, 25	111,7	185,0	134,3	126,9	206,1
Summa omsättningstillgångar		**241,0**	**322,4**	**233,4**	**259,1**	**345,2**
SUMMA TILLGÅNGAR		**649,2**	**731,1**	**705,3**	**1 119,2**	**1 207,2**
EGET KAPITAL OCH SKULDER						
Eget kapital	11, 26	154,1	192,1	128,7	191,0	229,3
-varav årets resultat		*11,2*	*38,0*	*-10,4*	*11,4*	*38,6*
- varav resultatutjämningsreserv		*47,0*	*47,0*		*47,0*	*47,0*
- varav övrigt eget kapital		*95,9*	*107,1*		*-13,7*	*143,7*
Avsättningar						
Avsättningar till pensioner	12	265,2	258,7	274,6	265,2	258,7
Andra avsättningar		1,6	0,0	0,0	15,3	15,1
Summa avsättningar		**266,8**	**258,7**	**274,6**	**280,5**	**273,8**
Skulder						
Långfristiga skulder	13, 27	90,1	95,1	159,6	499,2	504,1
Kortfristiga skulder	14, 28	138,2	185,2	142,4	148,5	200,0
Summa skulder		**228,3**	**280,3**	**302,0**	**647,7**	**704,1**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**649,2**	**731,1**	**705,3**	**1 119,2**	**1 207,2**
Borgensförbindelser	15	359,3	359,1		5,3	5,1
Ansvarsförbindelser pensioner *	12					
Ansvarsförbindelser och visstidsförordnanden		2,6	3,2		2,6	3,2
Företagsinteckningar						
-varav eget förvar						
Leasingavtal - inga finansiella avtal finns och de operationella avtalen löper på högst tre år.						

*Pensionsåtaganden tom 1998 har fr o m 2009 lyfts in i balansräkningen och ingår i avsättningar till pensioner. Eget kapital har minskats med motsvarande belopp.

Finansieringsanalys/kassaflödesanalys

Belopp i mkr	Kommun Bokslut 2014	Kommun Budget 2014	Kommun Bokslut 2015	Kommun Budget 2015	Koncern Bokslut 2014	Koncern Bokslut 2015
Den löpande verksamheten						
Årets resultat från resultaträkningen	11,2	-3,8	38,0	-10,4	11,4	38,6
Justering för av- och nedskrivningar	29,2	21,5	23,8	25,0	47,5	38,4
Justering för övriga ej likviditetspåverkande poster	-9,1	-0,5	-8,1	-0,5	-9,1	-7,0
Medel från verksamheten före förändring av rörelsekapital	**31,3**	**17,2**	**53,7**	**14,1**	**49,8**	70,0
Ökning**(-)**/**minskning(**+) kortfristiga fordringar	0,4	0,0	-9,9	0,0	-3,1	-8,7
Ökning(-)/minskning(+) kortfristig placering	0,0		0,0		0,0	0,0
Ökning**(-)**/**minskning(+)** förråd, lager, exploateringsfastig	0,7	0,0	1,8	0,0	0,7	1,8
Ökning(+)/**minskning(-)** kortfristiga skulder	-5,5	0,0	47,0	0,0	-4,6	51,5
Medel från den löpande verksamheten	**26,9**	**17,2**	**92,6**	**14,1**	**42,8**	114,6
Investeringsverksamheten						
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-42,7	-41,4	-23,1	-41,4	-54,1	-39,1
Investeringsbidrag	1,4		0,0		1,4	0,0
Försäljning av materiella anläggningstillgångar	0,0	0,0	0,0	0,0	1,9	0,0
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-6,3	0,0	-4,1	0,0	-6,3	-4,1
Utrangering anläggningstillgångar	3,2	0,0	1,3	0,0	3,2	1,3
Medel från investeringsverksamheten	**-44,4**	**-41,4**	**-25,9**	**-41,4**	**-53,9**	-41,9
Finansieringsverksamheten						
Nyupptagna lån	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Amortering av skuld	-40,0	0,0	0,0	0,0	-8,0	0,0
Ökning/**minskning** långfristiga fordringar	41,3	0,0	1,6	0,0	1,2	1,6
Ökning/minskning av långfristiga skulder	10,5	10,0	5,0	10,0	10,5	4,9
Medel från finansieringsverksamheten	**11,8**	**10,0**	**6,6**	**10,0**	**3,7**	6,5
Årets kassaflöde						
Likvida medel vid årets början	**147,4**	**21,2**	**141,7**	**21,2**	**164,3**	**156,9**
Likvida medel vid årets slut	**141,7**	**7,0**	**215,0**	**3,9**	**156,9**	**236,1**

Noter – kommunen

belopp i mkr

Not 1 Verksamhetens intäkter och k

Intäkter och kostnader är justerade med interna poster.

Verksamhetens intäkter	**2014**	**2015**
Statsbidrag och övriga bidrag	**66,2**	**91,0**
Barnomsorgsavgifter	**6,4**	**6,6**
Äldreomsorgsavgifter	**8,2**	**7,8**
Bygglovsavgifter	**6,0**	**6,4**
Va- och renhållningsavgifter	**59,0**	**64,7**
Övriga taxor och avgifter	**8,1**	**8,4**
Hyror och arrenden	**12,4**	**12,2**
Försäljning elevplatser	**14,0**	**17,4**
Övrig försäljning	**11,6**	**10,6**
S:a före jämförelsestörande poster	**191,9**	**225,1**
Tillkommer jämförelsestörande poster:		
AFA återbetalda premier	**0,0**	**4,4**
Korrigerat bidrag till koncernbolag	**0,0**	**3,1**
S:a efter jämförelsestörande poste	**191,9**	**232,6**

Verksamhetens kostnader	**2014**	**2015**
Personalkostnader	**405,7**	**427,8**
Pensionskostnader inkl löneskatt	**19,4**	**23,0**
Material och varor	**21,8**	**24,8**
Bidrag och transfereringar	**33,3**	**21,0**
Köp av elevplatser från andra kommuner	**26,4**	**28,4**
Köp av verksamheter och tjänster	**106,5**	**99,4**
Lokalkostnader	**70,9**	**81,6**
Övrigt	**28,8**	**34,5**
S:a före jämförelsestörande poster	**712,8**	**740,5**
Tillkommer jämförelsestörande poster:	**0,0**	**0,0**
S:a efter jämförelsestörande poste	**712,8**	**740,6**

Not 2 Avskrivningar

Avskrivningar sker enligt plan på ursprungligt anskaffningsvärde.
Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd.

	2014	**2015**
Avskrivningar immateriella anläggningar	**0,9**	**0,8**
Avskrivningar fastigheter och anläggningar	**14,9**	**13,2**
Avskrivningar maskiner och inventarier	**8,7**	**9,8**
Avskrivningar utrangerade anläggn/nedskri	**0,8**	**0,0**
Summa	**25,3**	**23,8**
Tillkommer jämförelsestörande poster:	**3,9**	**0**
S:a efter jämförelsestörande poste	**29,2**	**23,8**

Immaterialla anläggningar	**2014**	**2015**
Externt förvärvade		
Anskaffningsvärde	**7,9**	**7,9**
Årets nyanskaffningar	**0,1**	**1,2**
Ackumulerade avskrivningar	**-4,1**	**-5,0**
Årets avskrivningar	**-0,9**	**-0,8**
	2,9	**3,2**

Mark	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	**28,0**	**33,3**
Årets nyanskaffningar	**5,3**	**0,3**
Årets försäljningar, bokfört värde		
	33,3	**33,6**

Verksamhetsfastigheter och anläggningar

	2014	**2015**
Anskaffningsvärde	**19,2**	**19,2**
Årets nyanskaffningar	**0,0**	**0,0**
Ackumulerade avskrivningar	**-4,9**	**-5,6**
Årets avskrivningar	**-0,7**	**-0,7**
Årets försäljningar, bokfört värde		
	13,6	**12,9**

Fastigheter för affärsverksamhet	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	**234,1**	**239,8**
Årets nyanskaffningar	**5,7**	**0,1**
Ackumulerade avskrivningar	**-105,2**	**-113,6**
Årets avskrivningar	**-8,3**	**-8,2**
Återförda avskrivningar utrang/fsg	**0,0**	**0,0**
	126,3	**118,1**

Publika fastigheter	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	**123,8**	**126,1**
Årets nyanskaffningar	**2,2**	**0,0**
Ackumulerade avskrivningar	**-56,0**	**-62,9**
Årets avskrivningar	**-4,3**	**-3,6**
Årets upp-/nedskrivningar	**-4,4**	**0**
Återförda avskrivningar utrang/fsg	1,9	0,0
	63,2	59,6

Pågående investeringar	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	**38,2**	**42,6**
Årets nyanskaffningar	**24,9**	**20,0**
Årets aktivering	**-20,5**	**-2,3**
	42,6	**60,3**

S:a mark, byggnader, tekn anläggn	**279,0**	**284,5**

Maskiner och inventarier	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	**137,0**	**160,7**
Årets nyanskaffningar	**23,7**	**3,9**
Ackumulerade avskrivningar	**-63,9**	**-74,7**
Återförda avskrivningar utrang/fsg	**0**	**0**
Årets avskrivningar	**-10,8**	**-10,5**
Årets försäljningar, bokfört värde	**0,0**	**0,0**
	86,0	**79,4**

Pågående investeringar	**2014**	**2015**
Anskaffningsvärde	0,2	1,9
Årets anskaffningar	1,7	2,4
Årets aktiveringar	0,0	-3,6
	1,9	**0,7**
S:a maskiner och inventarier	**87,9**	**80,1**

I anskaffningsvärdena ingår inga lånekostnader .

Not 3 Skatteintäkter	**2014**	**2015**
Preliminära skatteintäkter.	**395,5**	**404,4**
Slutavräkning 2014	**0,1**	**-0,8**
Preliminär slutavräkning 2015	**-1,1**	**0,5**
Summa	**394,5**	**404,1**

Not 4 Generella statsbidrag	**2014**	**2015**
Gen statsbidrag och sysslesättnstöd	**23,6**	**17,3**
Inkomstutjämning	**124,0**	**129,3**
Kostnadsutjämning	**6,5**	**0,5**
Fastighetsavgift	**29,3**	**31,4**
LSS-utjämning	**-17,4**	**-15,9**
Enggångsmedel maa flyktingsituationen		**2,2**
Summa	**166,0**	**164,8**

Tillfälligt statsbidrag maa flyktingsituationen 28,2 mkr har periodiserats med en jämn fördelning from december 2015 till december 2016. Se även not 14 kortfristiga skulder.

Not 5 Finansiella intäkter och kostnader

	2014	**2015**
Ränteintäkter övrigt	**2,6**	**2,6**
Borgensavgifter	**1,2**	**1,2**
Summa finansiella intäkter	**3,8**	**3,8**
Räntekostnader å lån	**0,0**	**0,0**
Räntekostnader å pensionsskuld	**2,8**	**2,8**
Övrigt	**0,2**	**0,1**
Summa finansiella kostnader	**3,0**	**2,9**
Jämförelsestörande post:		
Sa finansiella kostn efter jmf-störa	**3,0**	**2,9**
Finansiellt netto	**0,8**	**0,9**

Not 6 Långfristiga fordringar och anläggningslån

	2014	**2015**
Holiday Club	**14,2**	**13,1**
Kommuninvest	**0,6**	**0,6**
Övriga	**0,5**	**0,0**
Summa	**15,3**	**13,7**

Not 7 Värdepapper, andelar, bostadsrätter

	2014	**2015**
Aktier Årehus AB	**2,8**	**2,8**
Aktier Jämtkraft AB	**7,3**	**7,3**
Aktier Åre Strand Aktivitets AB	**0,9**	**0,9**
Åre Kongress AB	**11,0**	**11,0**
Kommuninvest	**1,1**	**5,1**
Övr. aktier, andelar och bostadsrätt	**0,1**	**0,1**
Summa	**23,1**	**27,2**

belopp i mkr

Not 8 Förråd , lager och exploateringsfastigheter

	2014	2015
Förråd och lager	0,2	0,2
Exploateringsfastigheter	8,3	6,5
Summa	8,5	6,7

Not 9 Kortfristiga fordringar

Fordringarna är upptagna till det belopp varmed de förväntas inflyta.

	2014	2015
Statsbidragsfordringar	11,2	16,3
Kundfordringar	24,9	25,6
Interimsfordringar	12,1	11,5
Mervärdesskatt	3,6	5,0
Nästa års amorteringar	1,7	1,4
Kommunal fastighetsavgift	29,2	32,6
Slutavräkning skatt	0,1	-0,3
Årehus	0,0	0,4
Fordran skatt	7,8	7,4
Övriga fordringar	0,1	0,8
Summa	90,8	100,7

Not 10 Likvida medel

	2014	2015
Kassa	0,1	0,1
Plusgiro	0,1	0,1
Banker	111,3	184,7
Virkeslikvidkonto	0,3	0,3
Summa	111,7	185,0

Not 11 Eget kapital

	2014	2015
Ingående eget kapital	142,9	154,1
varav resultatutjämningsreserv	*47,0*	*47,0*
Årets resultat	11,2	38,0
Utgående eget kapital	154,1	192,1

Not 12 Avsättning för pension inkl löneskatt

Avsättning för pensionsförpliktelser intjänade fr o m 1998

	2014	2015
Redovisat värde vid perioden början	32,8	33,2
Förändringar under året:		
Utbetalningar	-1,8	-1,5
Finansiell uppräkning	0,3	0,5
Sänkning diskonteringsränta	0	0
Nyintjänad under året	1,6	4,8
Arbetstagare som pensionerats	0,2	0
Ändrad samordning		-1,5
Övrigt	0	0
Förändring löneskatt	0,1	0,5
Redovisat värde vid perioden slut	33,2	36,0
Aktualiseringgrad	88%	88%

Avsättning för pensionsförpliktelser intjänade t o m 1997-12-31

	2014	2015
Redovisat värde vid perioden början	243,1	232,0
Förändringar under året:		
Utbetalningar	-9,0	-8,7
Finansiell uppräkning	2,0	3,3
Sänkning diskonteringsränta	0	0,0
Aktualisering	0	-1,0
Bromsen	-1,2	0,0
Övrigt	-0,8	-1,1
Förändring löneskatt	-2,1	-1,8
Redovisat värde vid perioden slut	232,0	222,7
Sa avsättningar pensionsförpliktels	265,2	258,7

Fr o m 2009 redovisas pensionsförpliktelser, intjänade till och med 1997-12-31, som avsättning i stället för ansvarsförbindelse.

Antal visstidsförordnade uppgår till 7 personer.

Not 13 Långfristiga skulder

	2014	2015
Investeringsfond VA	20,7	20,6
Investeringsbidrag VA	8,3	8,3
Förutbetalda anläggningsavgifter VA	61,2	66,2
Summa	90,1	95,1

Not 14 Kortfristiga skulder

	2014	2015
Preliminärskatt, dec	6,6	7,3
Arbetsgivaravgifter, dec	7,6	8,5
Leverantörsskulder	25,1	37,0
Statsbidrag	3,2	4,1
Upplupna kostnader	12,3	10,5
Förinbetalda intäkter	8,6	16,2
Upplupna räntor	0,0	0,0
Semester-, ferie- och övertidskuld	25,9	27,3
Löneskatt	9,7	9,8
Årets nyintjänade pensioner	14,5	14,6
Kortfristig del förutbet anläggningsavgifter	6,8	11,9
Avräknin service exploateringsavtal	5,7	6,5
Skulder till koncernbolag	4,1	1,3
Slutavräkning skatt	3,7	0,0
Övriga skulder	4,4	4,1
Engångsmedel maa flyktingsituationen		26,0
Summa	138,2	185,2

Not 15 Borgensförbindelser

	2014	2015
Egna hem	1,0	0,9
Övriga	358,3	358,2
Summa	359,3	359,1

Not 16 Kortfristiga placeringar

	2014	2015
Aktiefonder bokfört värde	3,0	3,0
Aktiefonder marknadsvärde	3,5	3,7
Räntefonder bokfört värde	27,0	27,0
Räntefonder marknadsvärde	27,4	27,3

Åre kommun har i juni 2007 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och , pliktelser. Samtliga 280 kommuner som per 2015-12-31var medlemmar i Kommuninvest ek för har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ek för har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemskommunerna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse.

Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlemskommun lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemskommunernas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening
Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Åre kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2015-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverge AB:s totala förpliktelser till 325 620 649 807 kr och totala tillgångar till 319 573 677 123.
Kommunens andel av de totala förpliktelserna uppgick till 486 679 307 kr och andelen av de totala tillgångarna till 477 344 455 kronor.

Noter – koncernen

Not 17 Verksamhetens intäkter	2014	2015
Hyror och arrenden	92,6	93,4
Taxor och avgifter	87,7	93,9
Bidrag	66,2	91,0
Försäljning	27,2	32,7
Övrigt	2,2	0,0
Avgår interna mellanhavanden	-63,4	-63,6
Avgår extern ägarandel	-1,1	-0,7
Summa	211,4	246,7
Jämförelsestörande intäkter	0,0	5,4
S:a efter jämförelsestörande poste	211,4	252,1

Not 18 Verksamhetens kostnader	2014	2015
Personalkostnader	412,8	460,1
Övriga kostnader	352,5	338,7
Avgår interna mellanhavanden	-63,4	-63,6
Avgår extern ägarandel	-0,6	-0,7
Summa	701,3	734,5

Not 19 Årets resultat	2014	2015
Kommunens förändring av eget kapital	11,2	38,0
Dotterföretagens samlade bokförda resultat	0,2	-0,8
Avgår interna mellanhavanden	0,0	1,4
Summa	11,4	38,6

Not 20 Mark, byggnader, tekniska anläggningar	2014	2015
Kommunen	281,9	287,7
Årehus AB	457,8	460,3
Övriga	13,3	11,7
Avgår extern ägarandel	-4,2	-3,7
Summa	748,8	756,0

Not 21 Inventarier och maskiner	2014	2015
Kommunen	87,9	80,1
Årehus AB	0,2	0,2
Övriga	0	0
Summa	88,1	80,3

Not 22 Långfristiga fordringar	2014	2015
Kommunen	15,3	13,7
Årehus AB	0,0	0,0
Övriga	0,0	0,0
Avgår interna mellanhavanden	0,0	0,0
Summa	15,3	13,7

Not 23 Kortfristiga fordringar	2014	2015
Kommunen	90,8	100,7
Årehus AB	4,2	5,8
Övriga	4,2	1,1
Avgår interna mellanhavanden	-4,8	-5,5
Avgår extern ägarandel	-0,9	0,0
Summa	93,4	102,1

Not 24 Kortfristiga placeringar	2014	2015
Aktiefonder bokfört värde	3,0	3,0
Aktiefonder marknadsvärde	3,5	3,7
Räntefonder bokfört värde	27,0	27,0
Räntefonder marknadsvärde	27,4	27,3

Not 25 Likvida medel	2014	2015
Kommunen	111,7	185,0
Årehus AB	14,6	21,0
Övriga	0,6	0,1
Avgår extern ägarandel	0,0	0,0
Summa	126,9	206,1

Not 26 Eget kapital	2014	2015
Kommunen	154,2	192,1
Årehus AB	39,2	43,1
Övriga	18,0	13,0
Avgår interna mellanhavanden	-15,2	-15,2
Avgår extern ägarandel	-5,2	-3,7
Summa	191,0	229,3

Not 27 Långfristiga skulder	2014	2015
Kommunen	90,1	95,1
Årehus AB	409,0	409,0
Övriga	0,1	0,0
Avgår interna mellanhavanden	0,0	0,0
Avgår extern ägarandel	0,0	0,0
Summa	499,2	504,1

Not 28 Kortfristiga skulder	2014	2015
Kommunen	138,2	185,2
Årehus AB	14,9	20,1
Övriga	0,2	0,2
Avgår interna mellanhavanden	-4,8	-5,5
Avgår extern ägarandel	-0,1	-0,1
Summa	148,5	200,0

Redovisningsprinciper

Tillämpade redovisningsprinciper		årsredovisningen är upprättad i enlighet med lagen om kommunal redovisning. Åre kommun följer i all väsentlighet rekommendationerna från Rådet för kommunal redovisning (RKR). Vissa avvikelser förekommer och är omnämnda nedan.
Jämförelsestörande poster		särredovisas när dessa förekommer i not till respektive post i resultaträkningen och/eller kassaflödesrapporten. Som jämförelsestörande betraktas betydande poster som är sällan förekommande.
Anläggningstillgångar		har i balansräkningen tagits upp till anskaffningsvärdet med avdrag för avskrivningar. För anläggningar anskaffade före 2010 har utgiften minskats med eventuella investeringsbidrag. Linjär avskrivning på ursprungligt anskaffningsvärde Avskrivningen påbörjas när tillgången tas i bruk Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd Beloppsgränsen för investering är 10 tkr Komponentavskrivning tillämpas för va- verksamheten och teknisk verksamhet fr o m 2007 och för övrig verksamhet fr o m 2014. Huvudsakligen tillämpas följande ekonomiska livslängder: ☞ VA-ledningar, 50 år ☞ fastigheter och anläggningar, 20 och 33 år ☞ VA-anläggningar, 25-40 år ☞ maskiner och inventarier, 5-15 år ☞ datorutrustning, 3 år ☞ immateriella anläggningstillgångar (programvarulicenser) 5-7 år Avsaknaden av ett detaljerat anläggningsregister för anläggningar införskaffade före år 2007 gör att vi inte tillfullo följer RKR:s rekommendation 11:4 Materiella anläggningstillgångar Utifrån RKR:s rekommendation 11:4 ska komponentavskrivning göras från och med 2014. En genomgång gjordes 2014 av samtliga anläggningar över 1 mkr. Justeringar har gjorts vad gäller ospecificerad asfaltering 1999-2005 där avskrivningstiden har sänkts från 33 till 15 år. Justeringen föranleder dels en större nedskrivning som belastar 2014 års resultat dels en plan med en årlig nedskrivning 2014-2018. För några specificerade vägar där ytskiktet/asfalten har bytts ut har hälften restvärdet av den ursprungliga anläggningen utrangerats. Investeringar i Årehus AB lokaler 2008-2012 har sedan tidigare skrivits av utifrån återstående avtalstid och denna bedömning kvarstår.
Omsättningstillgångar		har i balansräkningen värderats till lägsta värdets princip till det lägsta värdet av anskaffningsvärdet och verkligt värde på balansdagen. Kundfordringar har tagits upp till det belopp med som beräknas flyta in. Osäkra fordringar äldre än 1 år har avskrivits. Kommunens exploateringsfastigheter klassificeras från och med 2007 som omsättningstillgångar.
Investeringsbidrag – byte av redovisningsprincip		fr.o.m. 2010 bokförs investeringsbidrag som skuld och intäktförs i samma takt som det investeringsobjekt bidraget avser.
Anläggningsavgifter VA-verksamhet		Intäkterna har fr.o.m. 2002 periodiserats för att täcka framtida kapitalkostnader för de investeringar som gjorts och görs i VA-verk och ledningsnät. Anslutningsavgifterna periodiseras utifrån en genomsnittlig avskrivningstid på 20 år och intäktsförs med en tjugondel om året.
Kapitalkostnader		består dels av linjär avskrivning, det vill säga lika stora belopp varje år beräknad på objektets anskaffningsvärde, dels av internränta på återstående bokfört värde

Sammanställd redovisning		upprättas enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering, vilket innebär att kommunens (moderbolagets) bokförda värden på aktier i dotterbolagen elimineras mot dotterbolagens egna kapital vid förvärvet. Därefter har intjänat kapital räknats in i koncernens eget kapital. Med proportionell konsolidering menas att endast ägda andelar av dotterföretagens resultat- och balansräkningar intas i koncernredovisningen. Koncerninterna fordringar och skulder samt intäkter och kostnader har eliminerats.
Leasing		De leasingavtal som finns är klassade som operationella och de är samtliga högst 3 år och omfattas då inte av RKR:s rekommendation 13:1. Det är endast fordon, multikopieringsmaskiner och tryckeriutrustning som leasas. Från och med 2014 köps alla kopieringsmaskiner in och ersätter successivt tidigare leasade maskiner.
Pensionsförpliktelser		Åre kommun redovisar inte pensioner enligt KRL:s blandmodell, det vill säga att intjänade pensionsförmåner före 1998 ska redovisas som ansvarsförbindelse. Från och med 2009 redovisar kommunen hela pensionsåtagandet som en avsättning i balansräkningen enligt den så kallade fullfonderingsmodellen. Pensionsskuldens finansiella kostnader redovisas som finansiell kostnad i resultaträkningen och ingår i pensionsskulden liksom löneskatt. KPA:s beräkning (RIPS07) har använts för att ta fram skuldens storlek. I balanskravsavstämningen har resultateffekten av fullfonderingsmodellen exkluderats för att få ett resultat som stämmer överens mot KRL och även bli jämförbart med andra kommuner. Pensionsåtagande för anställda i Årehus AB redovisas enligt BFN K3.
Semesterlöneskuld		De anställdas fordran på kommunen i form av semesterdagar och ej kompenserad övertid har bokförts som kortfristig skuld. I skulden ingår även arbetsgivaravgifter
Löneskulder till timanställda m.fl.		Löneskulder för timanställda, ersättning för övertid och obekväm periodiseras. Skulden redovisas som en kortfristig skuld i balansräkningen och belastar 2015 års redovisning.
Leverantörsskulder		på väsentliga belopp som inkommit efter 13 januari 2016, men är hänförliga till redovisningsåret 2015, har skuldbokförts och belastar 2015 års redovisning.
Kostnads- och intäktsräntor		som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och belastar 2015 års resultat.
Skatteintäkter		Redovisning av kommunala skatteintäkter sker efter Rådet för kommunal redovisnings rekommendation om Redovisning av skatteintäkter. Skatteintäkterna redovisas efter bokföringsmässiga grunder baserat på Sveriges Kommuner och Landstings (SKL) prognos för slutavräkning 2014 och prognos för 2015.
Stats- och landstingsbidrag		influtna under redovisningsåret men hänförs till nästkommande år har skuldförts.
Finansiella tillgångar		har klassificerats som omsättningstillgångar enligt RKR:s rekommendation nr 20. Värdering har gjorts utifrån inköpspris.
Utställda fakturor		efter årsskiftet, men hänförliga till redovisningsåret har fordringsförts och tillgodogjorts årets redovisning.
Värdering		Överordnad princip för värdering är försiktighetsprincipen, som innebär att tillgångar inte övervärderas och skulder inte undervärderas.

Ledningssystem

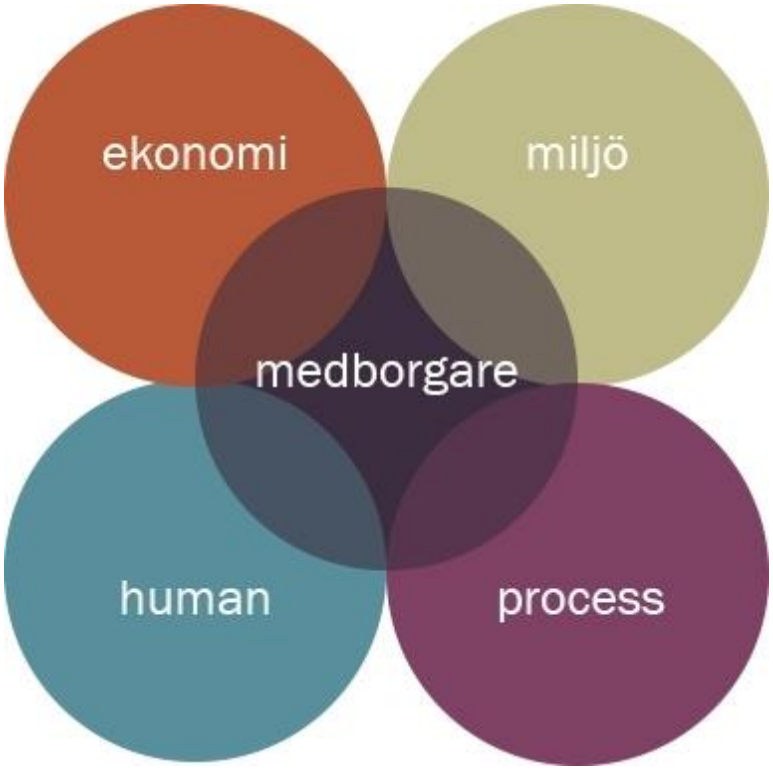
I Åre kommun har vi ett ledningssystem som bygger på målstyrning. Kommunfullmäktige fastställer vision och inriktningsmål, samt delar ut ekonomiska ramar till nämnderna. Kommunfullmäktige beslutar inte om några ekonomiska detaljer i verksamheternas driftbudget.

Strukturen

För att kunna leverera tjänster och god service till medborgarna; alla personer som bor, verkar och vistas i Åre kommun, krävs att kommunen arbetar utifrån ett helhetsperspektiv. En helhet som, förutom en god service, också ska borga för en god ekonomisk hushållning av kommunens resurser. För att uppnå det krävs att vi har mål för, arbetar och utvecklar samt följer upp och utvärderar verksamheterna utifrån olika perspektiv. I Åre kommun har vi definierat fem fokusområden med medborgaren i centrum, från vilka kommunens inriktnings- och effektmål tar sin utgångspunkt.

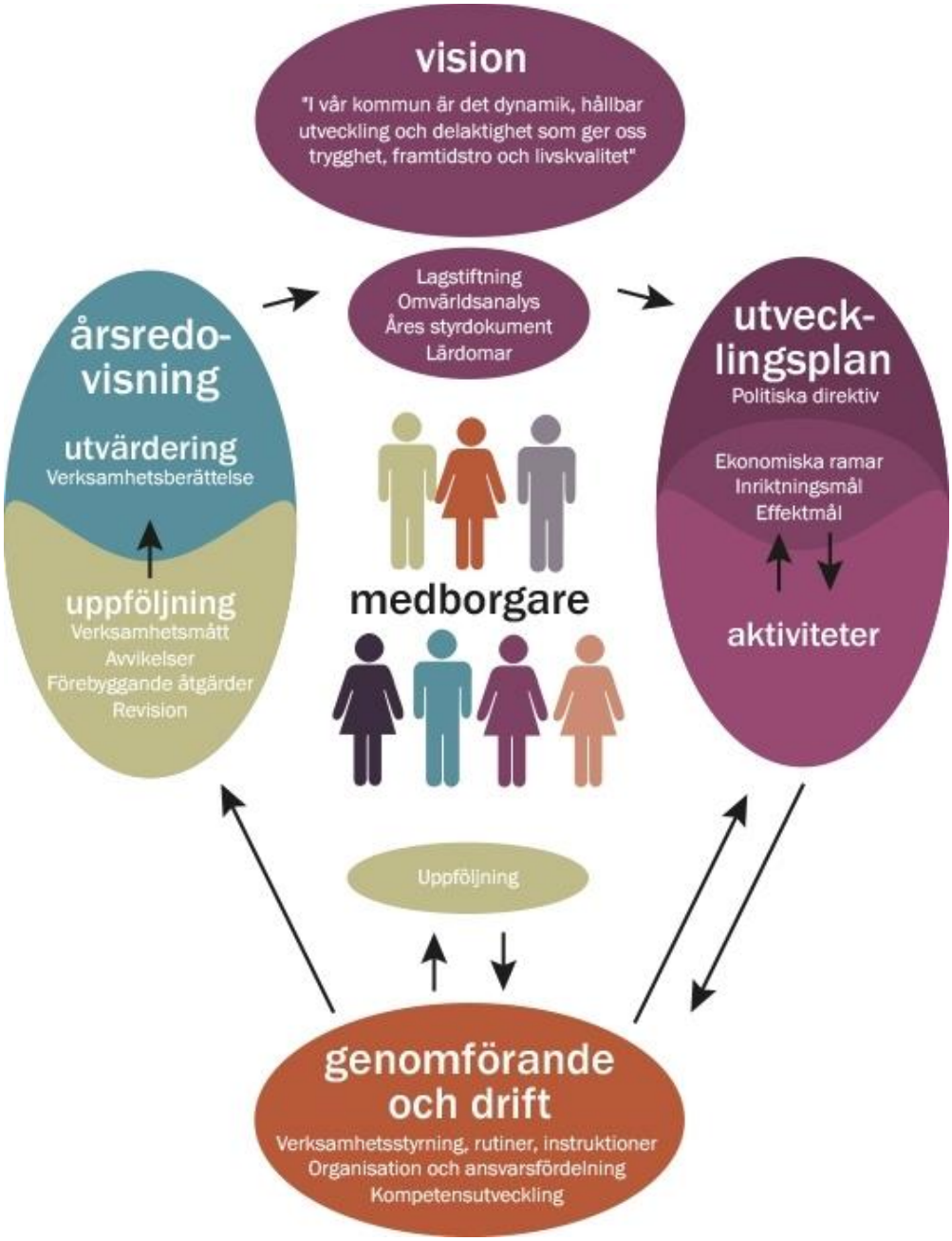
Inom fokusområdet ekonomi läggs vikten vid att kontinuerligt följa den ekonomiska utvecklingen samt att göra täta uppföljningar och utvärderingar för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Fokusområdet miljö handlar om att kommunens verksamhet ska bedrivas så att miljöbelastningen minskas. Området human fokuserar på att vara en attraktiv arbetsgivare och att ta vara på personalen. Process definieras som att vi ska arbeta för en ständig utveckling av våra verksamheter. Fokusområdet medborgare finns i centrum och överlappar samtliga fokusområden för att tydliggöra vikten av att ständigt utveckla våra tjänster och servicen för medborgarna.

Kommunens fokusområden



Processen

Bilden nedan beskriver processen för arbetet med kommunens utvecklingsplan.



Processen tar sin utgångspunkt i Åre kommuns vision, vilket är en ledstjärna för hur vi vill att medborgarna i framtid ska uppleva kommunen, lyder ”I vår kommun är det dynamik, hållbar utveckling och delaktighet som ger oss trygghet, framtidstro och livskvalitet".

I de politiska direktiven ges uttryck för de politiska intentionerna och direktiven ligger till grund för verksamheternas agerande. Utifrån visionen formuleras inriktningsmål, dels inriktningsmål som är gemensamma för hela kommunen, dels inriktningsmål som är specifika för varje nämnd. Dessa beslutas av kommunfullmäktige och visar färdriktningen på lite längre sikt.

Utifrån inriktningsmålen formuleras kommungemensamma effektmål. Varje kontor och nämnd formulerar tillsammans nämndspecifika effektmål som visar det resultat kontoret vill och anser sig kunna nå under det aktuella året med de resurser kontoret har till sitt förfogande.

Verksamheterna planerar därefter vilka aktiviteter/åtgärder som ska genomföras för att nå både de gemensamma och de nämndspecifika effektmålen.

Förutom vid årsredovisningen görs gemensamma uppföljningar två gånger per år, den sista april och den sista augusti. Varje kontor gör även uppföljning av verksamhet och ekonomi varje månad, med undantag för januari och sommarmånaderna.

Vid årsredovisningen genomförs olika utvärderingar. Lärdomar och erfarenheter från det gångna året tas sedan med in i arbetet med nästa utvecklingsplan.

Allmänna Fakta

Mandatfördelning i Åre kommun-fullmäktige mandatperiod 2015 – 2018

Inom parentes mandatfördelning 2011-2014

Socialdemokraterna	12	(14)
Centerpartiet	7	(7)
Moderaterna	6	(7)
Västjämtlands väl	5	(5)
Liberalerna	1	(3)
Miljöpartiet	3	(2)
Kristdemokraterna	1	(1)
Vänsterpartiet	1	(1)
Sverigedemokraterna	1	
Fria Norrland	0	(1)

Gruppledare för partier och könsfördelning för mandaten

	K	M
Peter Bergman	6	6
Daniel Danielsson	3	4
Anna-Karin Vernberg	3	3
Mikael Sundman	1	4
Gunnar Dovner	0	1
Katrin Wissing	2	1
Elisabeth Rolandsson	1	0
Jan-Olof Jonsson	0	1
Rickard Lif	0	1

Åre kommuns landareal

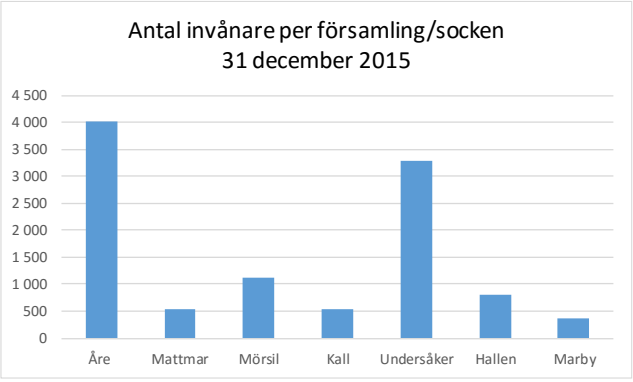
7 263 km²

1,47 invånare per km²

Åre kommuns centralort är Järpen med cirka 1 700 invånare

Åldersfördelning

Ålder	Antal	%
0 - 6 år	874	8%
7 - 15 år	1 097	10%
16 - 19 år	448	4%
20 - 24 år	735	7%
25 - 64 år	2 877	53%
65 - 79 år	1 450	13%
80 -	498	4%
Totalt	**10 677**	



Vision och kommungemensamma mål

Viktiga övergripande händelser

- Från 1 januari 2015 är kostnaderna för kollektivtrafiken skatteväxlat med 35 öre till Region Jämtland Härjedalen. Regionen ansvarar nu för linjelagd kollektivtrafik under Länstrafikens varumärke. Kommunen ansvarar fortsatt för skolskjutskostnader och eventuell tilläggstrafik inom den linjelagda kollektivtrafiken.
- Ett infrastruktur EU-projekt mellan sex kommuner och två regioner har beviljats medel och projektets totala omslutning är cirka 335 Mkr under fyra år.
- Kommunfullmäktige har beviljat en begäran från den ekonomiska föreningen Kallbygdens fibernät om kommunal borgen för utbyggnad av fibernät. Samtidigt fastställdes kriterier för kommunal borgen för bredbandsutbyggnad i kommunfullmäktige.
- Kommunens nya trygghetsboende på Notvallen i Järpen har färdigställts och inflyttning har skett under maj och juni.
- Måltidsverksamheten har påbörjat omstruktureringen av sin verksamhet genom att omvandla de små köken framför allt på förskolor från tillagningskök till mottagningskök.
- Det har varit en stor expansion inom Integrationsverksamheten. Speciellt ensamkommande barn- och ungdomar som har medfört en positiv volymökning med fler barn/elever på både förskolor, grundskolor och gymnasieskolan. Kommunen har samordnat berörda verksamheter och framgångsrikt jobbat för ett bra asylmottagande, ett bra mottagande av kommunplacerade flyktingar och omhändertagandet av ensamkommande flyktingbarn.
- Två nya asylboende har etablerats i kommunen. Ett mindre i Kall och ett större i Åre.
- Ett flertal kommunala verksamheter som tidigare har drivits av privata aktörer, drivs numera i kommunal regi. Tex lokalvård och fastighetsservice.

Kommungemensamma effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
●	Ökad servicegrad	Tillgänglighet via telefon	56%	↗
		Tillgänglighet via e-post	87%	↗
		Bemötande i telefon	86 %	↗
		Etablerad gemensam värdegrund	Ja	↗
●	Antalet invånare ska öka med i genomsnitt 50 personer/år under en treårsperiod.	Antal invånare 1 november	10 578	↗
●	Finansiellt mål. År 2015 ska soliditeten vara minst 20 % inkl pensionsförpliktelsen.	Soliditet	26,3%	↗
●	Finansiellt mål. Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 2 % av skatte- och bidragsintäkterna. Delmål 2015: 0%	Resultat	5,0 %	↗
		Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %	6,9 %	↗
●	Miljövänligare infrastruktur	Bredbandstäckning, fiber, i %	20 %	→
		Resfria möten- minskade kostnader för resor	-7%	↗
		Bredbandstäckning 10 Mb	97 %	→
●	Ökat antal kommunala E-tjänster	Genomfört e-hälsa projektet	Ja	↗
		Plan för e-samhället	Ja	↗
■	Sjukfrånvaron skall minska jämfört med föregående år	Sjukfrånvaro	6,3 %	↘

Analys och kommentarer

Medborgaren i centrum

Ökad servicegrad

Kommentar

Genomgång av styrdokument gällande tillgänglighet har genomförts på i stort sett alla avdelningar. Samtliga kontor och bolaget har arbetat aktivt med aktiviteter för att förbättra resultatet för de mått som är aktuella för målet. Delar kvarstår ännu hos vissa verksamheter och det totala resultatet bör förbättras.

Kommunledningskansliet har även tilldelats resurser under tertial två vilket medfört att utveckling av styrdokument och arbetsmetoder har kunna påbörjats. Vilket borde ge resultat 2016.

Värdegrundsarbetet är påbörjat och målen för 2015 är uppfyllda, nästa steg är att implementera värdegrunden i samtliga verksamheter vilket enligt plan ska ske 2016. Detta arbete är ett viktigt verktyg för att kunna öka resultatet för effektmålet.

Ekonomisk tillväxt

Antalet invånare ska öka med i genomsnitt 50 personer/år under en treårsperiod.

Kommentar

1 november 2015, vilket är det datum som påverkar skatteintäkterna för 2016, var vi 68 personer fler än året innan. Under de senaste tre åren har antalet invånare ökat med 221 personer, vilket innebär att vi uppnått målet med god marginal.

Glesbygdskommuner har problem med minskad befolkning, trots att Sveriges befolkning ökar varje år, men Åre kommun är ett undantag. Vi har sedan inledningen av 2000-talet ökat vår befolkning med över 1 050 personer, vilket är cirka 11%. Åre kommun har idag lika många invånare som vi hade 1965 dvs för 50 år sedan. De senaste 10 åren, med undantag för 2006 och 2013, har vi haft ett positivt födelsenetto, det vill säja att det är fler barn som föds än personer som avlider, vilket också är ovanligt i en glesbygdskommun.

De senaste åren har Åre kommun tagit emot strax över 100 nyanlända personer per år. Kommunens integrationsarbete är mycket målmedvetet och lyckosamt och andelen nyanlända som har sysselsättning efter etableringsperioden är förhållandevis hög. Vårt integrationsarbete har fått massmedial uppmärksamhet vid ett flertal tillfällen och vi får ofta studiebesök från andra kommuner som vill ta del av vårt arbete. Antalet egenbosättare, det vill säga nyanlända som själva väljer att bosätta sig i kommunen, har kontinuerligt ökat. För att fortsätta utveckla integrationsarbetet arbetades en integrationsstrategin fram under 2015 och beslutades av kommunfullmäktige.

Tillgången på boende är viktig för befolkningsutvecklingen, men tenderar att vara en hämmande faktor. Vakansgraden på Årehus lägenheter är låg och var 2015 1,8%. I den medborgarundersökning som genomfördes under hösten 2015 framkom att medborgarna är kritiska till både möjligheten att hitta bra boende och utbudet av olika typer av boendeformer. För att öka bostadsbyggandet har arbetet med ett kommunalt bostadsförsörjningsprogram påbörjats och parallellt har en tillväxtgrupp, bestående av kommunen och de större fastighetsägarna, skapats. Tillväxtgruppen har haft flera träffar under året. Under 2015 har nya bostadsplaner upprättats där prioriteringen varit en bostadsförsörjningsplan för det mest expansiva området i Åredalen. Utmaningen ligger nu i att få fram detaljplaner och då särskilt för Åre centrum.

Finansiellt mål. År 2015 ska soliditeten vara minst 20 % inklusive pensionsförpliktelsen.

Kommentar

Soliditeten kommenteras under rubriken Ekonomisk översikt

Finansiellt mål. Resultatet ska långsiktigt uppgå till minst 2 % av skatte- och bidragsintäkterna. Delmål 2015: 0%

Kommentar

Resultatet kommenteras under rubriken Ekonomisk översikt

Minskad miljöbelastning

Miljövänligare infrastruktur

Kommentar

Bredbandsstrategi antagen av Kommunfullmäktige i juni 2015.

Kommunal borgen för utbyggnad av bredband i Kall har utgivits av Kommunfullmäktige

Bredbandskoordinator anställd på 50 % från och med 1 januari 2016.

Avveckling av kommunens gamla infrastruktur för bredband pågår. Ny aktör, IP-Only, har genom förvärvet av Jämtkraft infrastruktur för bredband tagit över satsningen för bredband i kommunen.

Arbetet med att använda Resfria Möten med telebild, Skype för företag och telefoni fortskrider och användandet ökar kontinuerligt. I takt med att Office 365 kommer på plats ökar möjligheterna för enkel och nära tillämpning i var användares dator. Idag finns åtta telebild-mötesrum på olika platser kommunen, hälften är fullutrustade och de övriga lite enklare, men alla med full funktion. Ett antal medarbetare har tillgång till programvaror som Jabber och Skype för företag som möjliggör kommunikation från den personliga datorn. Som ett resultat av detta arbete fortsätter även i år kommunens resekostnader att sjunka.

Ständiga förbättringar av våra verksamheter

Ökat antal kommunala E-tjänster

Kommentar

Planen för införandet av flera kommunala e-tjänster är klar och flera nya e-tjänster har etablerats.

- Språkvän & Vägvisare - E-tjänst för att anmäla sitt intresse för att bli språkvän/vägvisare för nyanlända.
- Externa E-tjänster för skolan - Scheman upplagda så att de är tillgängliga på Internet. Nuddis - Schemaläggning förskola/fritids, Närvarohantering, Unikum - portal för mål, planer, dokumentation och kvalitet i förskola och skola.
- Beställning av sopkärl
- Ansökan om VA- och renhållningsabonnemang
- Anmälan om Värmepump

Åre kommun deltar i ett gemensamt e-tjänsteprojekt tillsammans med Östersunds och Bergs kommun. Projektet syftar till att samverka om utveckling och publicering av gemensamma e-tjänster för medborgarna. En gemensam e-tjänsteportal för alla kommuner har upphandlats. Ambitionen är att samverka inom områden där det är möjligt.

Attraktiv arbetsgivare

Sjukfrånvaron skall minska jämfört med föregående år

Kommentar

En plan för att sänka sjukfrånvaron har arbetats fram under 2015 och kommer att fortsätta under 2016, planen innehåller kartläggning, analys samt åtgärder. Arbetet belyser vikten av att arbeta förebyggande och hälsofrämjande vilket kräver långsiktighet, samsyn och investeringar.

Sjukfrånvaron har ökat med 6,8 % jämförelsevis med föregående år. Av sjukfrånvaro 5 tillfällen eller fler samt långtidssjukfrånvaron är vår bedömning att ca 20 % är arbetsrelaterad. Arbetsgivaren är rehabiliteringsansvarig oavsett om frånvaron är arbetsrelaterad eller ej, däremot är det icke arbetsrelaterade svårare att påverka, insatser så som anpassning av arbetstider och arbetsmiljö är en faktor som kan underlätta återgång vid icke arbetsrelaterad sjukfrånvaro. Ett omfattande arbete med kartläggning av sjukfrånvaron i varje chefsområde inleddes i början av året, för att därefter löpande följas upp av respektive chef och personalavdelningen. Vidare har riktlinjer gällande rehabiliteringsprocessen arbetats fram och samverkats med de fackliga organisationerna i den kommunövergripande samverkansgruppen (KLÖS). Riktlinjerna har därefter gåtts igenom med varje chef. Syftet är att arbeta mer proaktivt för att minska risken för att sjukfrånvaron övergår till långtidsfrånvaro. I det systematiska arbetsmiljöarbetet har utbildningar genomförts för alla chefer, skydds-och arbetsplatsombud. Också utbildningen Bättre ArbetsMiljö (BAM) har skett för nya chefer och nya skyddsombud. Under hösten utbildades cheferna arbetsrättsligt i rehabiliteringsarbetet, dessutom har de kunnat ta del av utbildningar som genomförts av "arbetsgivare mot droger" tillsammans med näringslivet. Trots att arbetet med att sänka sjukfrånvaron är prioriterat har både långtidssjukfrånvaron och korttidsfrånvaron ökat jämförelsevis med föregående år. Analysen visar att det är färre medarbetare utan sjukfrånvaro 2015 jämfört med 2014. Sjukfrånvaron har ökat inom åldersspannen upp till 29 år och över 50 år. I åldersspannen 30-49 år har sjukfrånvaron minskat. Sjukfrånvaron har ökat inom alla kontor med undantag för områdesstyrelsen i Kall där en minskning har skett.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Antal invånare 1 november	10 422	10 510	10 578	10 560	
Kommentar Befolkningssiffran per den 1 november är 10 578 invånare. I förhållande till samma tid förra året +68 personer dvs +18 fler än målvärdet.					
Bemötande i telefon	90%	83%	86%	84%	
Kommentar I resultatet varierar bemötandet mellan avdelningarna. Positiv utveckling för Årehus, som efter återkoppling under året aktivt arbetat med frågan, vilket också gett resultat. Mätningen genomfördes av ny leverantör 2015 och vi är inte nöjda med deras insats vid telefonkontakt, vilket även andra kommuner påtalat. Detta kan ha påverkat resultatet. Värdegrundsarbetet är mycket viktigt för att kunna förbättra resultatet för detta mått.					
Etablerad gemensam värdegrund	Nej	Nej	Ja	Ja	
Kommentar Arbetet påbörjat och förväntas följa plan. Nulägesanalys, förslag värdegrund och handlingsplan genomförd och framtagen. Under 2016 kommer plan för tidsatta aktiviteter och implementering ske.					
Resfria möten- minskade kostnader för resor			-7%		
Sjukfrånvaro	5,6%	5,9%	6,3%	5,8%	
Kommentar Sjukfrånvaron i kommunen har de senaste fyra åren visat på en svagt uppåtgående trend. 2015 ökade sjukfrånvaron med 0,4 %-enheter, vilket motsvarar en ökning på 6,8 %. Kartläggningen visar att det är fler medarbetare med en sjukfrånvarodag än föregående år. Sjukperioderna vid långtidsfrånvaro har också blivit längre. Sjukfrånvaron har också ökat inom åldersspannen upp till 29 år och över 50 år.					
Tillgänglighet via e-post	65%	85%	87%	86%	
Kommentar Mäts 1 ggr/år och trots att resultatet är betydligt bättre än för två år sen borde kommunen kunna prestera bättre. Förslag för att kunna mäta oftare än 1 ggr/år ska göras under 2016 och är ett verktyg för att kunna förbättra resultatet då återkoppling kan ske oftare.					

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Tillgänglighet via telefon	39%	50%	56%	51%	
Kommentar Resultatet är förvisso något bättre, men är för låg för att det ska vara acceptabelt. Djupanalyser och återkoppling till chefer där tillgängligheten är för låg kommer att ske månadsvis när vi kan genomföra mätning i egen regi. Idag är mätmöjligheten begränsad till 1 ggr/år vilket inte räcker som styrmedel. Resultatet bygger på KKiK:s mätning som skett med hjälp av ett nytt externt företag (ej samma som tidigare år). Mätmetoden har utgått från att samtliga besvarade samtal (ej mobilsvar) räknats som besvarat. Till skillnad från tidigare år där svar efter 60 sekunder räknats som ej besvarad. Denna metod kommer att användas när vi mäter tillgänglighet i egen regi, varför vi valt att redovisa detta resultat i T3. Arbetet med att ta fram kontinuerlig statistik för tillgänglighet telefoni samtliga anknytningar tillsammans med extern part har tyvärr dragit ut på tiden pga extern leverantör. Förväntas vara färdigt T1 2016. Rutin för hänvisning av telefoni utskickad till samtliga chefer med uppdrag att de ska delge sin personal senast till T2. Samtliga kontor utom delar av barn- och utbildning har verkställt, vilket påtalats.					
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %	-1,4%	-0,5%	6,9%		
Soliditet	21%	23,7%	26,3%	20%	
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) tkr	-11 488 tkr	-3 008 tkr	39 110 tkr		

Framtid

Prioritering framåt är att förbättra resultatet för effektmålet ökad servicegrad genom att fortsätta arbetet med implementering av värdegrunden, utveckla kansliets stöd till verksamheterna i deras arbete med de olika aktiviteterna samt servicen till våra kunder/medborgare.

Perioden 2016-2019 kommer att präglas av stark ekonomiskt tillväxt särskilt i axeln Duved Åre Järpen. Avgörande för hastigheten i utvecklingen är tillgången till bostäder, fiber och möjligheten att producera snö för längd och utförsåkning. Destinationsutvecklingen i Meråker Storlien har potential att bli en bra tillväxtmotor i den västligaste delen av kommunen. Antalet evenemang kommer att öka attraktionen under barmarksperioden. Inför 2016 överflyttas näringslivsavdelningens verksamhet till samhällsbyggnadsnämndens tillväxtavdelning i syfte att samla resurser för att få en större samlad effekt i kommunens tillväxtarbete.

Insatser och utveckling i Jämtlandsstråket mellan Duved och Brunflo har stor betydelse för all utveckling av regionen och orterna inom och kring Jämtlandsstråket. Nyckeln till goda effekter är att skapa närhet till järnvägen och pendlingsmöjligheterna till/från stationssamhällen - planering som gynnar förtätning och korta avstånd kommer utöka den tillgängliga och möjliga arbetsmarknaden.

EU-projekt Funktionella Mittstråket ska under fyra år arbeta med förbättringsåtgärder på E14 och Mittbanan samt framtidssyftande samarbete. Bland åtgärderna finns att Nälden åter blir stationssamhälle, vilket skapar förutsättningar för förändrad och snabbare busstrafik inom sträckan Duved-Östersund. Pendlar-parkering i Undersåker (Åre) är andra åtgärder. Insatserna i projektet kommer gynna en förstorad arbetsmarknad och pendling inom den med kollektivtrafik.

Åre kommun kommer under 2016 att starta upp ett omfattande förbättringsarbete med hjälp av Lean som metod/förhållningssätt. Syftet är att ge medborgarna ännu bättre service och ytterligare förbättra det interna arbetsflödet. Lean är ett förhållningssätt med metoder för att hitta arbetssätt som förenklar och förbättrar, ett arbete som kommer att pågå många år framåt. Åre kommun har beviljats EU-medel från sociala fonden under två år för att komma igång med utbildningar och systematiskt förbättringsarbete.

I konkurrensen om nya medarbetare liksom att behålla nuvarande är det viktigt att utveckla kommunens varumärke. Begreppet attraktivitet innehåller många dimensioner varför kommunens insatser måste vara både generella och behovsanpassade. Som ett led i detta pågår projektet *"Bemanning för utveckling!"*, projektet utreder förutsättningar och möjligheter att införa önskad sysselsättningsgrad/heltid, projektet planeras vara klart under 2016. Vidare kommer kommunen att arbeta fram en strategi och plan för karriärsutveckling, dessutom ska en förmånsportal för våra medarbetare lanseras under 2016. Vi kommer också att aktivt arbeta med den visuella delen, det vill säga skapa en gemensam struktur och utseende på arbetskläder, bilar, färgsättning mm.

En plan för att sänka sjukfrånvaron har arbetats fram under 2015 och kommer att fortsätta under 2016, planen innehåller kartläggning, analys samt åtgärder. Arbetet belyser vikten av att arbeta förebyggande och hälsofrämjande vilket kräver långsiktighet, samsyn och investeringar.

Kommunstyrelsen

Nämndpresentation

Ordförande: Peter Bergman

Kommunchef: Richard Högström

Kommunstyrelsen med 13 ledamöter har gentemot nämnderna en ledande och samordnande roll, samt en beredande funktion av kommunfullmäktigeärenden. Kommunstyrelsen ansvarar dessutom för verksamheter som strategisk utveckling, internt stöd, teknisk verksamhet samt kultur- och fritidsfrågor.

Renhållning samt vatten- och avloppsverksamhet (VA), som är taxefinansierade verksamheter, presenteras i separata avsnitt.

Viktiga händelser

- Verksamheten Lugna Gatan Åre är permanent sedan den 1 juli 2015.
- Vi har startat upp en Familjecentral tillsammans med Barn- och Utbildningskontoret samt Socialkontoret.
- Länsstyrelsen har övertagit hanteringen av bygdemedel och näringslivsfond, vilket begränsar kommunens inflytande över hur dessa medel fördelas.
- Åre kommuns ansökan till Tillväxtverket om att implementera LEAN i kommunen har beviljats.
- Ett infrastruktur EU-projekt mellan sex kommuner och två regioner har beviljats medel och projektets totala omslutning är cirka 335 mkr under fyra år.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
●	I Nyföretagarcentrums Företagsbarometer ska vår kommun vara bland de 5 främsta kommunerna i Sverige vad gäller nyföretagande	Ranking nyföretagande	3	→
●	Andelen elever som tar del av grundskolans och kulturskolans samverkan kring estetiska lärprocesser ska öka. Elevernas inlärning förstärks genom att aktivera alla sinnen med hjälp av t ex musik och dans	Andel elever som tar del av samverkansaktivitet	18%	→
●	75 % av kommunens ideella föreningar ska uppleva att kommunens stöd till föreningslivet är bra	Andel nöjda föreningar med det administrativa stödet	78%	↘
		Andel nöjda föreningar med det ekonomiska stödet	75%	↘
●	Utvecklad service och utbud i Allhuset – huset för alla i Hallen-bygden. Delmål 2015: -25 besvarade eller förmedlade frågor - En dag/månad med besök av kommunala eller myndighetsrepresentanter för rådgivning -2 byutvecklingsmöten/öppet hus med föreläsningar mm	Antal besvarade och förmedlade frågor – kommunala och övrig samhällsservice	130	–
		Antal besök av kommunala eller myndighetsrepresentanter	9	–
		Antal deltagare i byutvecklingsmöten		–
●	Antal kilometer väg med kommunalt ansvar ska minska jämfört med föregående år	Antal km väg med kommunalt ansvar	324	→

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Politisk organisation	6 676	4 684	5 297	613
Kommunledningskontor	47 668	41 212	53 575	12 363
Teknisk avd - skattefinansierad del	18 046	14 565	14 878	313
Kultur och fritid	24 905	25 559	26 698	1 139
Totalt	97 295	86 020	100 448	14 428

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
Kommunledningskontor	2 362	3 578	1 216	911
Teknisk avd - skattefinansierad del	5 121	3 036	-2 085	-2 899
Kultur och fritid	18	180	162	0
Totalt	7 501	6 794	-707	-1 988

Analys och kommentarer

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

Bra företagsklimat och hållbar tillväxt

I Nyföretagarcentrums Företagsbarometer ska vår kommun vara bland de 5 främsta kommunerna i Sverige vad gäller nyföretagande

Kommentar

Det stora nyföretagandet i Åre kommun beror på den entreprenöriella stämning som råder i bygden. Åre kommun injicerar startgas till dessa entreprenörer genom investeringsbidrag till UF-företag och Stipendiefonden samt delfinansierar fortsatt hjälp för företagens vidare utveckling genom bland annat ALMI och Business Incubator.

Klimatet för nyföretagande är fortsatt gott, den expansiva besöksnäringen har stor betydelse för möjligheten till nyföretagande.

I syfte att ytterligare förbättra servicen till företagarna har Åre kommun beslutat att genomföra SKLs utbildning "Förenkla helt enkelt" under 2016.

Nya offensiva tillväxtmål för utvecklingen i Åre har fastställts i Vision 2035. 1100 000 (+45%) gästnätter varav 300 000 (+135%) under barmarkssäsongen. Ett förnyat avtal med Almi Region Mitt har upprättats om "starta eget service" även omfattande vissa funktioner för nyanlända.

Kultur och fritid för demokrati, livskvalitet samt möjlighet till upplevelser och gemenskap

Andelen elever som tar del av grundskolans och kulturskolans samverkan kring estetiska lärprocesser ska öka. Elevernas inlärning förstärks genom att aktivera alla sinnen med hjälp av t ex musik och dans

Kommentar

Kulturskolan har under året fokuserat på de ordinarie verksamheterna, vilket innebär samverkan med grundskolan Krumelur, Krumsprång, och Kulturskolan Hälsar På. Kulturskolan har erbjudit skolorna insatser kring de estetiska lärprocesserna enligt plan och i syfte att öka elevernas måluppfyllelse. Andelen elever som har deltagit i aktiviteterna i de estetiska lärprocesserna ökade inledningsvis, efter information på samtliga grundskolor om kulturskolans kompetenser och möjligheter att komplettera grundskolans ordinarie verksamhet. Under sista delen av vårterminen och under höstterminen genomfördes dock ingen samverkan som går att koppla till estetiska lärprocesser. Anledningen till det måste analyseras och eventuellt måste nya samverkansformer utarbetas.

75 % av kommunens ideella föreningar ska uppleva att kommunens stöd till föreningslivet är bra

Kommentar

Enligt en enkät till föreningarna våren 2015 upplevde de att stödet var bra och målet uppfylldes. För att ytterligare öka nöjdhetsgraden hos föreningarna kommer fritidsavdelningen bjuda in föreningarna för diskussion kring stödet och samverkan mellan kommun och föreningar, samt hur vi kan arbeta mer målinriktat med våra nyanlända.

Utvecklad service och utbud i Allhuset – huset för alla i Hallen-bygden. Delmål 2015: -25 besvarade eller förmedlade frågor - En dag/månad med besök av kommunala eller myndighetsrepresentanter för rådgivning -2 byutvecklingsmöten/öppet hus med föreläsningar mm

Kommentar

Målet med tolv bykontorsträffar uppfylldes inte, det blev nio. Anledningen var återbud från kommunala eller myndighetsrepresentanter pga sjukdom eller tidsbrist. De nio genomförda träffarna handlade bland annat om kollektivtrafik, bygglov, näringslivsfrågor och det samiska förvaltningsområdet.

Antalet besvarade frågor var 130 och överstiger med råge målet på 25. Många medborgare tog tillvara på möjligheten att ställa frågor, antingen direkt till kommunrepresentanten eller vid senare tillfällen. De frågorna förmedlades då vidare av bibliotekspersonalen.

De planerade byutvecklingsmötena har inte genomförts på grund av sjukdom. Intresset för kommande möten är stort. Däremot har 55 olika föreningsmöten och andra sammankomster genomförts i Allhuset, vilket är en mycket stor ökning jämfört med tidigare år.

Kommunalteknisk infrastruktur för ett samhälle i utveckling

Antal kilometer väg med kommunalt ansvar ska minska jämfört med föregående år

Kommentar

Arbetet med överföringen av vägansvaret till vägföreningar pågår. I samband med överprövningar har inte kommunen rådighet i när beslut fattas och överföringsförrättning görs.

Till exempel är vägen i Ullåns villaområde under upprustning och överlämnande pågår.

Ekonomi

Årets överskott består till största delen av engångsposter, vakanta tjänster och en allmän återhållsamhet när det gäller aktiviteter som medför kostnader.

Politiska organisationen

Överskottet består av strategiska utvecklingsmedel som inte har nyttjats till fullo under året.

Kommunledningskontoret

Tillfälliga medel under 2015 för ramutökningar har ej behövt nyttjas till fullo och det kvarstår ett överskott på ca 6,1 mkr.

Kommunen erhöll i slutet av året 28 mkr i ett extra statsbidrag för att vi har tagit emot fler nyanlända per invånare och redovisat bra resultat i att etablera många i arbetslivet. Ca 2,2 mkr har resultatförts under 2015.

Arbetet med översiktsplanen har under större delen av året befunnit sig i en granskningsfas där det är lägre kostnader, vilket har gett ett överskott med ca 700 tkr.

Samhällsbetalda resor redovisar ett överskott mot budget med ca 1 mkr. Främst på grund av att färre tillståndshavare för färdtjänst som också reser mindre än beräknat. Prissättningen för ungdomskort har förändrats och minskat i samband med att ytterligare sex kommuner i länet introducerade ungdomskort under hösten. Planerade åtgärdskostnader vid hållplatser i Åredalen har förskjutits i tid då planeringsåtgärder utanför vår kontroll fördröjts.

Kommunledningen har ett överskott på ca 500 tkr, som är hänförligt till vakanser och en allmän återhållsamhet.

Kansliavdelningen har ett överskott på ca 600 tkr, som är hänförligt till vakanser, allmän återhållsamhet och högre interna intäkter än beräknat.

Personalavdelningen redovisar ett överskott mot budget på ca. 900 tkr, på grund av bland annat återhållsamhet gällande utvecklingsmedel samt att det inte har funnits ett behov av nyttjande av budgeterade medel för tobaksavvänjning. Vidare har medel som var avsatta för att täcka "effektförluster" gällande vikariepool ej behövts nyttjas under året.

IT-avdelningen uppvisar ett överskott mot budget på ca. 300 tkr. En översyn av abonnemangstyper har genomförts vilket har lett till lägre telefonikostnader samt att e-hälsaprojektet inte behövde genomföra alla tester i projektet som planerat och ej tagit in ersättare när projektdeltagare har arbetat i projektet.

Teknisk avdelning - skattefinansierad del

Lägre avskrivningar än budgeterat på grund av senarelagda investeringar ger ett överskott.

Kultur- och fritidskontoret

Centrala medel har ett överskott på ca. 200 tkr främst pga en allmän återhållsamhet på inköp, resor och dylikt, samt personalkostnader.

Kulturskolan har ett överskott på ca 500 tkr från ej tillsatta tjänster vid föräldraledighet samt senare tillsatta tjänster än budgeterat. Kontoret har även vidtagit åtgärder för att spara kostnader under 2016, vilket redan har börjat ge effekt under hösten 2015.

Turistbyrån har ett överskott på 400 tkr, bestående av ett bidrag till utveckling av turistverksamhet som man fick i slutet av året som ej hann nyttjas samt en allmän återhållsamhet.

Investeringar

Kommunledningskontor

IT-avdelningen har gjort investeringar i nya servrar, swichar, datorer samt uppgraderingar av "IT-system" (Agresso, Stratsys m.m.) Inköp av skrivare/kopiatorer enligt ny rutin har påbörjats under 2015.

Kultur/Fritid

IT utrustning till bibliotek.

Tekniska avdelningen - skattefinansierad verksamhet

Beloppen som redovisas för skattefinansierade investeringar består av merkostnader för rasmassedammen och åtgärder inom gatuverksamheten. Åtgärderna är i vissa delar finansierade men ska särredovisas. Rasmassedammens projekt ska utjämnas med bidrag från Myndigheten för samhällsskydd och beredskap (MSB), därav överförs ett underskott till 2016.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Sjukfrånvaro		5,7%	6,8%	5,6%	↘
Antal egenbetalda resor i Länstafikens linje 157		65 914	49 414	67 891	↘
Totalt antal resor i Länstrafikens linje 157		192 531	176 224	198 307	↘
Kommentar					
Under året har det totala resandet i linje 157 minskat med 8,5% och det egenbetalade resandet minskat med 25%. Resandet med Norrtåg i vårt område ökar stadigt och flyttar resenärer från buss till tåg både inom linje 157 (Duved-Mörsil) och längre relationer till Östersund (linje 155 och 156). Tågresandet ingår dock inte i vår statistik. Föregående år öppnade en flyktingmottagning i Åre Continental Inn under sensommaren som innebar ett kraftigt ökat resande. Den annläggningen var stängd under del av året, därav de stora negativa förändringarna.					
Relativt sett är förändringen för de egenbetalda resorna mindre än för resor med ungdomskorten som är skattefinansierade. Slutsatsen är att kollektivtrafiken också har betydelse för personer som vistas i vår kommun men inte är ungdomar/elever, det vill säga andra medborgare, gäster och flyktingar. Under hösten 2015 har flyktingarna ej fått busskort, vilket starkt påverkat resandet bland de egenbetalande resenärerna.					
Ranking nyföretagande		3	3	5	→
Kommentar					
Årssiffrorna uppdateras på det nya året varför inga nya siffror finns att meddela. Antalet nystartade företag har under de senaste åren varit:					
2011 110 2012 132 2013 100 2014 148					
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %	2,1%	1,4%	14,4%		↗
Resfria möten- minskade kostnader för resor			7%		–
Andel nöjda föreningar med det administrativa stödet	74%	80%	78%	75%	↘
Kommentar					
Uppfyllt, men lite lägre än förra året. Följer samma trend som det ekonomiska stödet.					
Andel nöjda föreningar med det ekonomiska stödet	74%	79%	75%	75%	↘
Kommentar					
Uppfyllt, men lite lägre än förra året. Kan bero på att den totala bidragssumman är samma, men det är fler föreningar att dela på bidragen.					
Andel elever som tar del av samverkansaktivitet	20%	18%	18%	23%	→
Kommentar					
Under höstterminen 2015 har inga samverkansaktiviteter genomförts och en analys av detta behöver göras av kulturskolans arbetslag, kultur- och fritidschef, barn- och utbildningschef och rektorsgrupp.					
Antal besvarade och förmedlade frågor – kommunala och övrig samhällsservice			130	25	–
Kommentar					
130 besvarade frågor under året kring kommunal verksamhet och service. Frågor både vid bykontorsträffarna och efteråt. Ett antal frågor besvarade och förmedlade efter träffarna då frågeställningarna väckts.					
Antal besök av kommunala eller myndighetsrepresentanter			9	12	–
Kommentar					
Nio besök genomförda. Målet på tolv besök nåddes inte då flera av besöken fick ställas in/skjutas upp pga sjukdom eller tidsbrist. De besök som genomfördes var mycket lyckade.					
Antal km väg med kommunalt ansvar		324	324	323	→
Kommentar					
Inga förrättningar färdiga under 2015					
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) tkr	2 074 tkr	1 430 tkr	14 428 tkr		↗

Framtid

Kommunledningskontoret

- EU-projektet Funktionella Mittstråket ska under fyra år arbeta med förbättringsåtgärder på E14 och Mittbanan samt skapa ett framtidssyftande samarbete. Bland annat ska Nälden åter blir stationssamhälle och en pendlarparkering i Undersåker (Åre) byggas.
- Inom IT-området finns ett förslag på en gemensam IT-nämnd med övriga kommuner i regionen. Beslut kommer att fattas under 2016. Om det inte blir någon gemensam IT-drift med övriga kommuner, kommer en utkontraktering av serverdrift till den privata marknaden att ske.
- En omfattande satsning på Lean kommer att genomföras inom samtliga verksamheter i kommunen.
- Fortsatt arbete med att implementera en gemensam värdegrund, vilken kommer att vara en central grund för kommunens arbete med Lean framåt.
- Säkerhet och trygghet är en viktig del i kommunens verksamhet gällande gatu- och vägansvaret. Genom mätningar av antalet felanmälningar och synpunkter kommer en avstämning av hur medborgarna upplever vår skötsel och underhåll av gator och vägar genomföras. Översynen av miljövänligare alternativ för gatubelysningen fortsätter med en säkrare drift som följd.

Kultur- och fritidskontoret

- Samverkan mellan kulturskola och grundskola kommer att fördjupas och breddas med målsättningen att öka lärandet genom de estetiska lärprocesserna, det vill säga att elevernas inlärning förstärks genom att aktivera alla sinnen med hjälp av till exempel musik och dans.
- Biblioteken står inför en kraftsamling kring framförallt tre frågor: hur vi på bästa sätt tillsammans med rektorer och skolpersonal ska utveckla skolbiblioteksverksamheten, hur vi aktivt ska kunna fortsätta erbjuda ny teknik och nya tekniklösningar, samt hur våra lokaler ska fortsätta att utvecklas till välkomnande mötesplatser.
- Inom fritidsverksamheten kommer samverkan med externa och interna aktörer som lokala föreningslivet, skolan, integrationsservice, studieförbund, församlingar, Jämtland-Härjedalens idrottsförbund att utvecklas för att skapa ökade möjlighet till en bra fritid. Arbetet kommer särskilt att inriktas mot barn, ungdomar och nyanlända.
- En långsiktig strategi för folkhälsoarbetet/sociala hållbarhetsarbetet i Åre kommun kommer att arbetas fram. Det brottsförebyggande och drogförebyggande arbetet kommer att integreras, med ett extra fokus på drogförebyggande arbete riktat mot ungdomar.

Renhållning

Viktiga händelser

- Öppettiderna på kommunens återvinningscentraler har utökats.
- Arbetet med ny avfallsplan med integrerad slamstrategi har inletts.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
	Andelen avfall, rätt sorterad och på rätt ställe ska öka	Ton avfall per containertransport från ÅVC	6,6 ton	↗
		Andel rätt sorterat hushållsavfall vid plockanalys	76%	↘
		Slamtransporter		–

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Resultat 2014-12-31	Resultat 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Driftsintäkter	19 022	19 471	20 385	-914
Driftskostnader	-14 872	-16 955	-19 588	2 633
Kapitalkostnader	-229	-220	-797	577
Resultat	3 921	2 296	0	2 296

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
Renhållning		0	0	
ÅVC - Återvinningscentraler	1 298	10 719	9 421	9 421
Slam		-119	-119	-119
Totalt	1 298	10 600	9 302	9 302

Analys och kommentarer

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

Kommunalteknisk infrastruktur för ett samhälle i utveckling

Andelen avfall, rätt sorterad och på rätt ställe ska öka

Kommentar

Plockanalys av hushållsavfall sker sedan hösten 2015 två gånger per år. Årets resultat är lägre än föregående års. Osäkerheten i resultatet är stort till följd av endast ett prov per år.

Arbetet med plockanalyser kommer att utvecklas för att även omfatta hushållsavfall från stugområden. De startar under våren 2016, en gång per år.

Information och arbetet med att förbättra förutsättningarna för sorteringen av avfall pågår löpande. Vilket bidrar till en bibehållen eller förbättrad sortering.

Andelen ton avfall per kontainertransport har ökat till följd av utökade instruktioner till personalen på återvinningcentralerna angående komprimering och beställning av transporter. Komprimerade transporter från återvinningscentraler med ökad volymvikt bidrar även till minskande koldioxidutsläpp och effektivare transporter.

Arbetet med slamstrategi inleds under december 2015/januari 2016. Detta arbete integreras med arbetet att ta fram ni avfallsplan.

Måttet för slamtransporter är inte uppföljt idag. Metoder för utvärdering kommer att utarbetas.

Ekonomi

Renhållningens ekonomiska utfall jämfört med förra årets resultat visar att intäkterna är något lägre och kostnaderna cirka 2mkr högre. Det är normala intäktsvariationer mellan åren och de ökade kostnaderna kan kopplas till den utökade öppettiden på återvinningscentralerna med bättre tillgängligheten som följd. Resultatet är ett överskott på 2,3 mkr. Detta utgör ett utrymme för kommande förbättringar i tillgänglighet.

Investeringar

Kostnaderna 1,3 mkr som redovisas för investeringar är upplupna kostnader för projektering med mera i pågående projekt som är finansierat via avsättning till fond. Resterande utrumme på 9,3mkr överförs till 2016.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Ton avfall per containertransport från ÅVC	4,6 ton	5,8 ton	6,6 ton	6 ton	↗
Andel rätt sorterat hushållsavfall vid plockanalys		79%	76%	80%	↘

Kommentar

Variationer i antalet medborgare samt att resultatet baseras på stickprov ger viss osäkerhet i redovisade mätvärden.

Framtid

- Åre kommun har tecknat ett samarbetsavtal med FTI (Förpacknings- och tidningsinsamlingen). Förutsättningen finns därmed för mer anpassad placering av återvinningsstationer i fritidshustäta områden. Syftet är att sortering och service ska ligga närmare kunden.
- Projektering av ny återvinningscentral i Järpen pågår. Målet är att Järpens ÅVC även ska inhysa mottagning av farligt avfall samt omfatta återbruksverksamhet med mottagning av återanvändbart avfall, förberedande hantering och försäljning.
- Under 2015 utökades öppettiderna på samtliga ÅVC:er, utfallet av den utökade tillgängligheten kommer att analyseras och utgöra en grund för ytterligare ökning av tillgängligheten.
- Antalet plockanalyser för hushållsavfall ska ökas. Syftet är att öka möjligheterna för analys vart resurser skall sättas in för ökad utsortering.

Vatten- och avlopp

Viktiga händelser

- Stora nederbördsmängder har resulterat i ökat antal bräddningar i avloppssystem och reningsanläggningar.
- Vattenkvaliteten i Stovallen/Storlien har haft anmärknigar på smak och lukt. Akut avhjälpning via temporär filteranläggning. Händelserna har medfört utökad provtagning, information och analyser och samtliga åtgärder medför ökade kostnader.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
●	Rent och hälsosamt vatten och fungerande avlopp. Antal myndighetsanmärkningar på verksamheten ska minska	Andel myndighetsanmärkningar	14%	↗
▬	Kapaciteten inom vatten- och avloppsförsörjningen ska i högre grad motsvara kommunens utveckling	Andel detaljplaner, av antagna planer, där VA kapaciteten motsvarar planen		–

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Resultat 2014-12-31	Resultat 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Driftsintäkter	44 009	51 608	44 396	7 212
Driftskostnader	-30 566	-34 407	-29 930	-4 477
Kapitalkostnader	-14 335	-14 434	-14 466	32
Resultat	-892	2 767	0	2 767

Investeringar

Belopp i tkr	Nettonivestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
Vatten- och avloppsverk	5 609	238 218	232 609	232 609
Distribution	4 356	4 616	260	260
Övrigt	734	1 330	596	596
Totalt	10 699	244 164	233 465	233 465

Analys och kommentarer

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

Kommunalteknisk infrastruktur för ett samhälle i utveckling

Rent och hälsosamt vatten och fungerande avlopp. Antal myndighetsanmärkningar på verksamheten ska minska

●

Kommentar

Måttet är redovisat utifrån avvikelser från ordinarie provtagning för vattenproduktionen. Resultatet är något lägre än förra året och därmed uppfyllt. Myndighetsanmärkningar på andra verksamhetsgrenar inkluderas inte. Under året har både vatten- och avloppsledningsnät och vattenverk ådragit sig förelägganden om åtgärder från granskande myndighet. De aktiviteter som

kommer att genomföras är upprättande av åtgärdsplaner för att minska antalet akuta händelser och uppnå en högre grad av verkställighet. Ledningsnätets standard är låg och har ett stort behov av förnyelse. Förändringar av mått och mätningar kommer att utarbetas under 2016.

Under året har fler områden haft problem med vattenkvaliteten. Åtgärder för att förbättra pågår. Resultatet av åtgärderna kommer att visa sig på längre sikt då det oftast krävs utredningar och projektering.

Kapaciteten inom vatten- och avloppsförsörjningen ska i högre grad motsvara kommunens utveckling

Kommentar

Detta effektmål kan inte följas upp på grund av att det idag saknas uppföljning på innehållet i planbeskrivningen gällande VA-anslutningar av de beslutade detaljplanerna. Samverkan mellan planavdelningen och tekniska avdelningen kommer att utvecklas inför arbetet med VA-policy och planläggningen av kommunens VA-utbyggnad. Målet tas bort 2016 tillsvidare.

Ekonomi

VA-enheten redovisar ett positivt resultat på cirka 2,7 mkr. Det positiva resultatet är kopplat till driftsbidraget från anslutningsavgifterna som varit högre än beräknat, samt lägre kostnader för projektledning. Intäkterna var något högre än beräknat och utfallet kan kopplas till justeringen och omfördelningen av VA-taxan som genomfördes inför 2015. De sammantagna utgifterna var högre än budget och utgörs bland annat av fördyringar i samband med vattenproblemen i Storvallen. Även förändringar i nämndorganisationen bidrar till viss del. Lägre kostnader för personal och drift av reningsverken kompenserar utfallet.

Omsättning är cirka 7mkr högre än föregående år, genom förändringen av taxan inför 2015.

Investeringar

Utifrån de tilldelade investeringsramarna och de kostnader som varit under 2015 överförs 233 mkr till 2016. Resultatet uppstår genom att projekt pågår där tilldelade medel ännu inte förbrukats.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde
Andel myndighetsanmärkningar	11,8%	15,3%	14%	15%

Kommentar

Måttet är redovisat utifrån avvikelser från ordinarie provtagning. Målet uppfylls då antal avvikelser är på ordinarie provtagning är lägre än föregående år.

Framtid

Den förändring av organisationen som genomfördes under 2015 kommer att bidra till ett ökat fokus på den operativa delen av VA-verksamheten, vilket i sin tur ska leda till mer planerade åtgärder i stället för akuta åtgärder.

Projekteringen av reningsverket i Storvallen kommer att inledas i början på planperioden.

Upprättandet av en kommunal vatten- och avloppsanläggning i Bydalen kommer utgöra en viktig del i att säkerställa en positiv utveckling i det området. Arbetet kommer att utgöra en förebild för andra stora projekt. Behovet av samordning mellan VA-verksamheten och bland annat plan- och exploateringsverksamheterna har blivit tydligare i samband med de alltmer komplexa exploateringarna.

RESULTATRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2014	2015
Verksamhetens intäkter		**44 902**	**48 841**
Verksamhetens externa intäkter	1	44 619	48 735
Interna intäkter	2	283	106
Verksamhetens kostnader		**-42 159**	**-45 575**
Verksamhetens externa kostnader	3	-25 489	-27 907
Interna kostnader	4	-5 078	-6 498
Avskrivningar	5	-11 592	-11 170
Verksamhetens nettokostnader		**2 743**	**3 266**
Finansiella intäkter		0	0
Finansiella kostnader	6	-2 743	-3 266
Resultat före extraordinära poster		**0**	**0**
Extraordinära intäkter			
Extraordinära kostnader			
Årets resultat		**0**	**0**

BALANSRÄKNING

Belopp i tkr	Not	2014	2015
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar	7	409	359
Materiella anläggningstillgångar	7	158 040	147 283
Pågående anläggningsarbeten	7	26 112	38 711
Summa anläggningstillgångar		**184 561**	**186 353**
Omsättningstillgångar			
Kundfordringar		9 048	11 096
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		70	0
Summa omsättningstillgångar		**9 118**	**11 096**
SUMMA TILLGÅNGAR		**193 679**	**197 449**
EGET KAPITAL OCH SKULDER			
Eget kapital	8	0	0
-varav årets resultat		0	0
Skulder			
Långfristiga skulder			
Lån av kommun	9	113 759	112 102
Investeringsfond	10	9 673	9 558
Förutbetalda intäkter från anslutningsavgifter, långfris	11	61 172	66 321
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		3 707	4 888
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter		3 953	3 621
Övroga skulder		1 415	959
Summa skulder		**193 679**	**197 449**
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER		**193 679**	**197 449**

VA-redovisningen följer samma redovisningsprinciper som kommunen i övrigt.

NOTER TILL RESULTAT- OCH BALANSRÄKNING

beloppi tkr

Not 1 Verksamhetens externa intäkter	2013	2014	2015
Brukningsavgifter	36 534	38 118	**45 372**
Anläggningsavgifter	5 904	3 946	**10 828**
Periodisering årets anslutningsavgifter	-5 604	-3 732	**-9 888**
Periodisering tidigare års anslutningsavgifter	4 247	4 543	**4 739**
Förändring investeringsfond	130	311	**115**
Förändring kortfristig skuld till abonnenter	462	892	**-2 767**
Övriga intäkter	210	541	**336**
Summa externa intäkter	**41883**	**44 619**	**48 735**

Not 2 Interna intäkter

2009-2012 hyrde kommunens verksamheter sina lokaler med kallhyra och betalade därmed för taxebundna avgifter direkt till leverantör.Från 2013 är det varmhyra igen.

Verksamhetens interna intäkter	2013	2014	2015
Brukningsavgifter	245	228	**89**
Anläggningsavgifter		17	**0**
Övriga interna intäkter	1	38	**17**
Summa interna intäkter	**246**	**283**	**106**

Not 3 Verksamhetens externa kostnader	2013	2014	2015
Personalkostnader	7 808	7 611	**6 856**
Köp av verksamhet	9 833	8 651	**10 344**
Energi	3 920	3 715	**3 674**
Material o varor	1618	1526	**1 710**
Övrigt	3 376	3 986	**5 323**
Summa externa kostnader	**26 555**	**25 489**	**27 907**

Not 4 Interna kostnader

Följande kostnader har fördelats ut på VA-verksamheten:

Kostnad	Fördelnings-nyckel	2013	2014	2015
Kommunstyrelse (som också är teknisk nämnd)	Tid nedlagd på VA-ärenden	59	107	**535**
Central ledning o administration	6 % på omsl		2 768	**3 580**
Kommun- och kontorsledning	Tid nedlagd på VA-ärenden	213		
Förvaltningsekonom, redovisning ekonomichef, inköpsstöd	Tid nedlagd på VA-ärenden	392		
Löne- och personal-administration	Antal löneut-bet. + tid	50		
IT-stöd	Tid nedlagd på VA-ärenden	165		
Gemensam adminis-ration tekniskt kontor	Verksamhetens andel	2		
Ledning o administration tekn avd	Verksamhetens andel		579	**567**
Köp av GIS-tjänster	Tid nedlagd på VA-ärenden	220	217	**197**
Övrigt	Enligt interntaxa	1488	1407	**1 619**
Summa interna kostnader		**2 589**	**5 078**	**6 498**

Not 5 Avskrivningar

Avskrivningar sker enligt plan på ursprungligt anskaffningsvärde. Avskrivningstiden beräknas på anläggningens ekonomiska livslängd. Huvudsakligen tillämpas följande ekonomiska livslängder:

Ledningsnät	50 år
VA-anläggningar	25-40 år
Maskiner och inventarier	5-15 år
Datorutrustning	3 år

	2013	2014	2015
Avskrivningar VA-ledningar	667	946	**539**
Avskrivningar VA-verk	6 904	7 130	**7 576**
Avskrivningar maskiner och inventarier	2 448	3 458	**3 005**
Avskrivningar immateriella tillgångar	58	58	**50**
	10 077	**11 592**	**11 170**

Not 6 Finansiella kostnader

Intern ränta beräknas på anläggningstillgångarnas bokförda värde minus ingående värde av långfristig del av periodiserade anläggningsavgifter. Anläggningar som finansierats via investeringsfond belastas inte med internränta. 2010 var internräntan 4,0 % och motsvarar kommunens genomsnittsränta på lång sikt.

	2013	2014	2015
Ränta på lån från kommunen	2 896	2 742	**3 264**
Bankkostnad	2	0	**2**
Övr räntekostnader	10	1	**0**
Summa	**2 908**	**2 743**	**3 266**

Not 7 Anläggningstillgångar

VA-ledningar	2013	2014	2015
Anskaffningsvärde	23 782	30 847	**36 551**
Årets nyanskaffningar	7 065	5 704	**101**
Ackumulerade avskrivningar	-2 359	-3 026	**-3 972**
Årets avskrivningar	-667	-946	**-539**
	27 821	**32 579**	**32 141**

VA-verk	2013	2014	2015
Anskaffningsvärde	189 251	194 292	**199 086**
Årets nyanskaffningar	5 041	4 794	**223**
Ackumulerade avskrivningar	-90 242	-97 146	**-104 276**
Årets avskrivningar	-6 904	-7 130	**-7 576**
	97 146	**94 810**	**87 457**

Maskiner och inventarier	2013	2014	2015
Anskaffningsvärde	29 381	33 736	**46 335**
Årets nyanskaffningar	4 355	12 599	**36**
Ackumulerade avskrivningar	-9 778	-12 226	**-15 684**
Årets avskrivningar	-2 448	-3 458	**-3 005**
	21510	**30 651**	**27 682**

Immateriella tillgångar	2013	2014	2015
Anskaffningsvärde	1121	1121	**1 168**
Årets nyanskaffningar	0	47	**0**
Ackumulerade avskrivningar	-642	-700	**-758**
Årets avskrivningar	-58	-58	**-50**
	421	**410**	**360**

Pågående investeringar	2013	2014	2015
Anskaffningsvärde	21005	26 555	**26 112**
Årets nyanskaffningar	13 259	17 486	**12 599**
Årets aktivering	-7 709	-17 929	**0**
	26 555	**26 112**	**38 711**

Summa anläggningstillgångar	**173 453**	**184 562**	**186 351**

Not 8 Eget kapital

Årets överskott på 2 767 tkr kommer att återföras till verksamheten inom en treårsperiod.

	2013	2014	2015
Ingående eget kapital	0	0	**0**
Årets resultat	0	0	**0**
Utgående eget kapital	**0**	**0**	**0**

Not 9 Långfristiga lån

VA-verksamheten bedrivs inom kommunens org. och har därmed inga egna medel. Storleken på lånet utgörs av skillnaden mellan VA-verksamhetens egna tillgångar och skulder.

	2013	2014	2015
Lån från kommunen	101907	113 759	**112 102**
Summa	**101 907**	**113 759**	**112 102**

Not 10 Investeringsfond	2013	2014	2015
Ingående värde	9 615	9 484	**9 673**
Årets avsättning	0	500	**0**
Årets återföring	-131	-311	**-115**
Summa	**9 484**	**9 673**	**9 558**

Från tidigare års överskott är avsatt till investeringsfond för följande

Nya ledningar Björnen, Åre	4 500
Övervakningssystem etapp II	200
Förstärkning vatten Åredalen	1150
Arbetsmiljöåtgärder VA drift	850
Va styr- och övervakningsystem 2012	1200
Skydd av kommunala vattentäkter	2 500

Beloppen kommer resultatföras i takt med respektive anläggnings avskrivningstid.

Not 11 Periodiserade anläggningsavgifter

Från 2002 peridiseras 19/20 av årets anläggningsavgifter minus direkta kostnader. Avsättningen resultatförs med 1/20 per år.

	2013	2014	2015
Ingående värde	60 627	61983	**61 172**
Årets anläggningsavgifter minus direkta kostnader	5 899	3 928	**10 409**
Periodisering årets avgifter	5 604	3 732	**9 888**
Återföring av tidigare periodiseringar	4 248	4 543	**4 739**
Utgående värde	61983	61172	**66 321**

Samhällsbyggnadsnämnden

Nämndpresentation

Samhällsbyggnadsnämndens uppdrag utgår från lagstiftning inom miljö- och hälsoskydd, livsmedel, samhällsplanering, byggande, trafik och räddningstjänst. Nämndens främsta uppgift är att arbeta för en hållbar utveckling i Åre kommun genom att balansera enskilda och allmänna intressen. Detta sker genom samhällsplanering, förebyggande arbete, lovgivning och genomförande av tillsyn.

Viktiga händelser

Samhällsbyggnadsnämnden har samordnat genom räddningstjänsten, byggavdelningen och miljöavdelningen och framgångsrikt jobbat tillsammans med resten av Åre kommun för ett bra asylmottagande, ett bra mottagande av kommunplacerade flyktingar och omhändertagandet av ensamkommande flyktingbarn. Samhällsbyggnadskontorets bidrag har varit att säkerställa så boendena är trygga, säkra och hälsosamma.

Under 2015 har det kommit in 16 begäranden om planbesked, vilket är en rejäl ökning jämfört med tidigare år.

Projektet Sambruk, vilket syftar till att nyttja samhällets resurser inom kommunal och statlig räddningstjänst (fjällräddning) mer effektivt, kommer att pågå 2014 - 2016 och finansieras av statliga medel.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
▬	75 % av berörda fastighetsägare och sakägare ska uppfatta planprocessen som öppen och lyhörd.	Plan - Tillräcklig information		–
		Plan - Lättförståelig information		–
		Plan - Korrekt behandling		–
		Plan - Trevligt bemötande		–
■	75 % av detaljplaner skall vara antagna ett år efter planavtalets underskrift.	Andel antagna detaljplaner	0%	–
●	95 % av bygglov efter kompletta handlingar ska behandlas inom 10 veckor. 80 % av bygglov efter kompletta handlingar inom 5 veckor.	Andel ärende med handläggningstider inom 10 veckor	97%	↘
		Andel ärende med handläggningstider inom 5 veckor	89%	↘
●	Förhållandet mellan erfarenhetsklass A, B och C ska förändras till en högre andel A-klassade och en lägre andel C-klassade livsmedelsanläggningar.	Antal C klassade livsmedelsanläggningar	3st	↗
		Antal A klassade livsmedelsanläggningar	49st	↗
●	Risk- och erfarenhetsbedömning inom miljö- och hälsoskyddsområdet ska successivt införas. Delmål 2015: 30 % av anläggningarna ska vara klassade. Delmål 2016: 70%. Delmål 2017: 100%.	Andel miljö- och hälsoskyddsanläggningar som är risk och erfarenhetsbedömda.	30%	–
■	Larmhanteringstider skall i medeltal understiga 120 s för huvudlarm och 60 s för förlarm. Anspänningstiden skall samtidigt i 75% av utryckningarna understiga 5 min.	Larmhanteringstider förlarm (SOS)	77 sek	↘
		Larmhanteringstider huvudlarm (SOS)	129 sek	↘
		Anspänningstider under 5 minuter totalt	89 %	↗
●	Genom utbildning i säkerhetsfrågor ska riskmedvetenheten och handlingsberedskapen hos Åre kommuns medarbetare öka i förhållande till 2012.	Andel anställda som anser sig fått ökad insikt i säkerhetsfrågor. Medarbetarundersökningen.	40%	→
		Andel anställda inom Åre kommun (både tillsvidare och visstid) som genomgått utbildning i säkerhetsfrågor	75 %	↗

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Mark- och exploatering	1 426	598	1 290	692
Politisk organisation	94	71	67	-4
SBN Centralt	206	708	705	-3
Planavdelningen	1 309	1 533	824	-709
Byggavdelningen	787	-1 159	686	1 845
Trafikavdelningen	229	191	455	264
Miljöavdelningen	2 200	2 240	2 263	23
Räddningstjänsten	14 090	14 941	15 123	182
Totalt	20 341	19 123	21 413	2 290

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
SBN Centralt Inventarier	41	150	109	
Räddningstjänsten	789	791	2	
Totalt	830	941	111	0

Analys och kommentarer

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

Öppen planprocess med stor lyhördhet till berörda kommuninvånare

75 % av berörda fastighetsägare och sakägare ska uppfatta planprocessen som öppen och lyhörd.

Kommentar

Mätmetod och uppföljning saknas för att kunna bedöma måluppfyllnad. Under året har Planavdelningen arbetat med tidiga kontakter med exploatörer för att hamna rätt i den följande processen, planprocessen har förtydligas både för kommunens politiker och exploatörer.

Ett samverkansforum för tekniska, näringslivsfrågor, plan, bygg, räddningstjänst, miljö, mark och exploatering har införts för att samordna kommunens utveckling i samhällsplaneringen.

75 % av detaljplaner skall vara antagna ett år efter planavtalets underskrift.

Kommentar

Åre kommun har antagit två detaljplaner under 2015. Detaljplanen för handel i Storlien påbörjades 2012 och har i omgångar inte varit aktuell att driva, vilket resulterat i att arbetet stått still. Oavsett detta klaras inte den målsatta handläggningstiden. Detaljplanen för Nationalarenan hade en handläggningstid på 16 månader och inte heller den planen klarar målet på 12 månaders handläggning.

Anledningen till att handläggningstiden inte klaras är till stor del att planavdelningen har haft en stor personalomsättning och det under perioder saknats personal under ett flertal år.

Några detaljplaner som uppmärksammats av media och allmänhet under året är Kabinbaneområdet, Björnens centrum och avloppsreningsverket i Bydalen.

Samhällsbyggande som styrs mot en hållbar utveckling

95 % av bygglov efter kompletta handlingar ska behandlas inom 10 veckor. 80 % av bygglov efter kompletta handlingar inom 5 veckor.

Kommentar

Målet klaras men utfallet sjunker något med anledning av att inflödet av ärenden ökat markant. De ärenden som ökat mest är anmälan om så kallade Attefallare.

Minskad exponeringen av miljö- och hälsoskadliga ämnen för människor och i naturen

Förhållandet mellan erfarenhetsklass A, B och C ska förändras till en högre andel A-klassade och en lägre andel C-klassade livsmedelsanläggningar.

Kommentar

Resultatet av livsmedelskontrollen är tillfredställande. I dagsläget finns endast tre C-klassade livsmedelanläggningar i Åre kommun, vilket innebär att verksamheten har en högre risk att inte kunna uppnå lagstiftningens krav på säkra och redliga livsmedel. Det innebär att verksamheterna kontrolleras oftare än en "normal" anläggning.

Antal C-klassade anläggningar är låg och kan inte förväntas att bli 0 på grund av bland annat byte av verksamhetsutövare.

Antal A-klassade anläggningar som under flera kontroller inte haft avvikelser har totalt ökat med fem stycken i år.

Risk- och erfarenhetsbedömning inom miljö- och hälsoskyddsområdet ska successivt införas. Delmål 2015: 30 % av anläggningarna ska vara klassade. Delmål 2016: 70%. Delmål 2017: 100%.

Kommentar

För att säkerställa att Samhällsbyggnadsnämnden klarar sitt tillsynsuppdrag enligt miljöbalken så används Sverige Kommuner och Landstings modell för att riskklassa verksamheter och därigenom få ett underlag för de resurser som behövs för att klara tillsynsuppdraget samt den avgift som varje enskild verksamhet ska betala för myndighetens tillsyn. Verksamheter är sedan tidigare klassade i ett neutralt läge och ska under 2016 riskbedömas samt erfarenhetsbedömas för att få fram tillsynsbehovet för varje verksamhet.

Det större greppet gällande klassningen kommer att tas under 2016. Inspektionsrapportsmallar är anpassade efter modellen vilket kommer att effektivisera arbetet. En ändring i taxan genomfördes för att möjliggöra tilldelning av tillsynstid som motsvarar det verkliga behovet.

Ett tryggt och säkert samhälle

Larmhanteringstider skall i medeltal understiga 120 sekunder för huvudlarm och 60 sekunder för förlarm. Anspänningstiden skall samtidigt i 75% av utryckningarna understiga 5 minuter.

Kommentar

Räddningstjänsten har själv inte rådighet över detta mål utan är beroende av SOS för huvudlarmen och förlarmen. Räddningstjänsten samverkar med SOS för att hitta åtgärder för att nå målet

Utlarmningsfunktionen för räddningstjänsten flyttas under hösten till Östersund från Sundsvall. Detta kommer på sikt att förbättra utalarmeringtiderna positivt, dock kommer det att vara inkörningsproblem.

Hos räddningstjänsten är FIP (första insatsperson) införd, detta gör att räddningstjänsten är snabbare på plats vid larm. FIP-verksamhet är lyckad där det finns exempel på flera insatser där liv har räddats samt att stora egendomsvärden har kunnat räddas.

På brandstationen i Åre har det på prov testats en ökad bemanning för att möta de ökade larmen. Utvärdering av provet pågår för att kunna ta ställning till eventuella förändringar.

Genom utbildning i säkerhetsfrågor ska riskmedvetenheten och handlingsberedskapen hos Åre kommuns medarbetare öka i förhållande till 2012.

Kommentar

Arbetet går enligt plan där målsättningen att 100% av medarbetarna ska fått utbildningen 2016. 2014 var det nästan 50% som gått och ytterligare 25% har gått 2015 och resten planeras gå 2016. Därmed beräknas målet att uppnås.

Ekonomi

Överskottet på 2,3 miljoner kronor hos Samhällsbyggnadsnämnden beror till största delen på att personalkostnaderna inte kommer upp i budgeterade medel. Det handlar om vakanta tjänster, sjukfrånvaro och annan frånvaro, t ex vård av sjuka barn och föräldraledighet.

Det prognostiserade överskottet vid delårsbokslutet var ett överskott på 0,5 miljoner kronor. Skillnaden mellan utfallet och prognosen beror på en generell försiktighet, fler sålda tomter än beräknat på Mark och exploatering vid delårsbokslutet, mindre personalkostnader hos Byggavdelningen med anledning av vakanser och frånvaro, samt lite högre intäkter än beräknat och att Planavdelningens resultat förbättrades under andra halvåret.

Mark och exploatering

Överskottet på Mark och exploatering beror på tomtförsäljning av kommunala tomter.

Planavdelning

Planavdelningen saknar sedan april en planchef och den tjänst som planhandläggare som finns i budget är inte tillsatt. Detta medför en lägre intäkt för plan. Rekrytering är genomförd av Plan- och byggchef och rekrytering av handläggare beräknas vara avslutad i januari 2016. Med färre resurser på plats följer att den del som inte är debiterbar per person ökar och därmed sjunker intäkterna. Arbetsuppgifter som inte får debiteras är rådgivning och information.

Under höstens arbete med detaljbudgeten upptäcktes det att taxan inte täckte kostnaderna för planverksamheten. Dels hade taxan inte indexuppräknats och det saknades 4% för att täcka kostnaderna, vilket betyder en taxehöjning på 40 kr per timme.

Miljöavdelning

Miljöavdelningens resultat är i balans med budgeten. Produktionen för 2015 har ökat jämfört med 2014 från 71% till 92% inom livsmedelskontrollen, från 30% till 81% inom dricksvattenkontrollen, från 55% till 92% inom hälsoskyddstillsyn samt från 63% till 89% inom miljötillsyn. Ändring i taxan utfördes vilket möjliggör tilldelning av tillsynstid 2016 som motsvarar det verkliga behovet utifrån risken med verksamheten.

Räddningstjänst

Räddningstjänsten arbetar alltmer dynamiskt då det gäller vår operativa verksamhet. Detta är ekonomiskt fördelaktigt eftersom räddningsstyrkan anpassas till situationen och utfallet innebär att färre personer deltar vid räddningsinsatser och man klarar uppdraget.

Det nya arbetssättet med service och underhåll av materiel visar sig mer och mer vara lyckat, även ekonomiskt. Service- och underhållskostnaderna har nästan halverats på tre år.

Tillsynsverksamheten har ett negativt resultat på grund av en långtidssjukskrivning, men genomförda inspektioner har ökat under året jämfört med tidigare år.

Byggavdelning

Byggavdelningen gör ett överskott främst eftersom personalkostnaderna varit lägre än budgeterat och intäkter varit högre än budgeterat. Under flera år har det varit svårt att prognosticera utfallet på byggavdelningen. Därför behövs en utredning genomföras om totalantalet timmar som behövs för bygglovshanteringen och därefter se vad taxan för verksamheten ska ligga på.

Investeringar

Investeringarna är inom tilldelad investeringsram.

Samhällsbyggnadsnämnden har investerat framförallt inom räddningstjänsten där övningsplatsen i Undersåker har utvecklats för att fylla de förväntade kraven som finns. Ett terrängfordon, en båt till Ånnsjön, nya hjälmar och larmställ har köpts in för att säkerställa funktionen för räddningstjänsten.

Samhällsbyggnadsnämnden har investerat i ett flertal datorer eftersom de gamla datorerna inte orkade driva nya uppgraderade program.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Andel ärende med handläggningstider inom 10 veckor	99%	98%	97%	95%	↘
Kommentar					
Målet klarades fast antalet ärenden är fler än beräknat.					
Andel antagna detaljplaner			0%		—
Kommentar					
Planen för handel i Storlien påbörjades 2012 och har inte varit aktuell att driva i omgångar. Oavsett detta, klaras inte handläggningstiden.					
Planen för Nationalarenan hade en handläggningstid på 16 månader och inte heller den planen klarar målet på 12 månaders handläggning.					
Anledningen till att handläggningstiden inte klaras är till stor del att Planavdelningen har haft en stor personalomsättning och det under perioder saknats personal.					
Andel miljö- och hälsoskyddsanläggningar som är risk- och erfarenhetsbedömda.			30%	30%	—
Larmhanteringstider förlarm (SOS)	70 sek	76 sek	77 sek	60 sek	↘
Larmhanteringstider huvudlarm (SOS)	120 sek	124 sek	129 sek	120 sek	↘
Kommentar					
Räddningstjänsten har själv inte rådighet över detta mål utan är beroende av SOS. Räddningstjänsten samverkar med SOS för att hitta åtgärder för att nå målet.					
Anspänningstider under 5 minuter totalt	77 %	65 %	89 %	75%	↗
Kommentar					
Den positiva trenden håller i sig					
Andel anställda som anser sig fått ökad insikt i säkerhetsfrågor.	30%	40%	40%		→

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Medarbetarundersöknin gen.					
Kommentar					
Målet bygger på medarbetarundersökningen från 2014 och det är en ökning sedan 2014. Därmed uppfylls målet.					
Antal inkommande byggärende.	511	495	613		↗
Totalt antal diareförda miljöärenden	1 317 st	1 354 st	1 597 st		↗
Andel ärende med handläggningstider inom 5 veckor	93%	92%	89%	80%	↘
Kommentar					
Målet klaras men utfallet sjunker något med anledning av att inflödet av ärenden ökat.					
Antal C klassade livsmedelsanläggningar		2st	3st		↗
Antal A klassade livsmedelsanläggningar		44st	49st		↗
Andel anställda inom Åre kommun (både tillsvidare och visstid) som genomgått utbildning i säkerhetsfrågor	24 %	50 %	75 %		↗
Kommentar					
Utbildningsplanen har följts och därmed uppnås målet.					
Resfria möten-minskade kostnader för resor			-19%		–
Kommentar					
Resekostnaderna har minskat med 19% jämfört med 2014. En del av förklaringen är att Samhällsbyggnadskontoret inte har full personalstyrka vilket leder till att personalen inte har möjlighet att fortbilda sig och att det de fakto är färre personer som reser.					
Samhällsbyggnadskontoret har genomfört ett flertal anställningsintervjuer, deltagit i seminarier och möten som resfria möten. Problem hos andra parten vid resfria möten har identifierats.					
Antal tillsynsobjekt LSO		337st	362st		↗
Antal tillsynsobjekt LBE		25st	25st		→
Antal räddningsinsatser		406st	374st		↘
Antal larm totalt		418st	439st		↗
Antal automatlarm		108st	138st		↗
I väntan på Ambulans IVPA		130st	93st		↘
Antal trafikolyckor		41st	57st		↗
Totalt antal inkomna Attefall		45st	81st		↗
Antal nybyggnadslov		134st	132st		↘
Antal övriga ärenden, bygg		361st	400st		↗
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) tkr			2 290 tkr		↘

Det totala trycket på Samhällsbyggnadsnämnden verksamheter ökar med antalet ärenden.

Framtid

Samhällsbyggnadsnämnden behöver aktivt delta i arbetet med integration, asylmottagandet och mottagandet av ensamkommande flyktingbarn genom alla sina funktioner som myndighet (räddningstjänst, bygglov och hälsoskydd) och som planerare för det framtida Åre kommun. Detta arbete finns inte i utvecklingsplanen 2016-2019.

En viktig tillväxtfaktor är att få fram bostäder för permanentboende där arbetet med regionförstoring för arbetsmarknad och bostäder i "Jämtlandsstråket" (Duved till Brunflo) är centralt.

Arbetet med att ta fram detaljplaner är en utmaning eftersom inströmningen av begäran av planläggning dramatiskt ökat. I november 2015 har antalet planförfrågningar varit lika stort som under ett halvår normalt. Till detta kommer att det redan finns ett trettiotal pågående planer. Åre kommun behöver ett förändrat arbetssätt i planarbetet för att kunna ta fram planer för byggnation, vilket är en viktig del av Åres utveckling.

Samhällsbyggnadsnämnden ser ökade behov i framtiden med anledning av arbetet med framförallt vattenområdet där åtgärdsprogrammet för Bottenhavet, Natura 2000 och VA-området kräver ytterligare bedömningsgrunder i planärenden och i miljötillsynen, vilket medför en volymökning i handläggningen.

För att möta upp räddningstjänstens ökande trend på både larm- och förebyggande insatser framförallt i Åre, behövs en förstärkning av både tjänstemannasidan och antalet deltidsbrandmän i Åre. Förslaget skall ses som ett första steg för att på ett dynamiskt sätt förstärka förmågan både i Åre men även i resten av kommunen.

På grund av VA-situationen i Storlien och Bydalen ligger dessa kommundelar väldigt lågt i antal bygglov jämfört med tidigare år. VA-frågan i Bydalen och Storlien behöver lösas för att möjliggöra en fortsatt utveckling i dessa områden.

Barn- och utbildningsnämnden

Nämndpresentation

Ordförande: Anna-Karin Vernberg
Barn- och utbildningschef: Lottie Corrias-Näslund

Barn- och utbildningsnämnden har nio ledamöter. Barn- och utbildningsnämndens ansvarsområde är utbildningsverksamheter för barn från ett år till och med vuxna. Utbildningsverksamheten i Kalls församling ingår ej i Barn- och utbildningsnämndens verksamhet. Verksamhet bedrivs vid 16 kommunala förskolor, 7 kommunala grundskolor, en gymnasieskola, vuxenutbildning och svenska för invandrare/SFI. Enheterna är geografiskt belägna från Månsåsen i öster till Duved i väster.

Viktiga händelser

- Huvudmannens rutin för systematiskt kvalitetsarbete har utvecklats och svarar nu upp mot aktuell lagstiftning.
- Positiv volymökning med fler barn/elever på både förskolor, grundskolor och gymnasieskolan.
- Utbildning, tematiskt arbetssätt samt strukturerad reflektion och pedagogisk dokumentation ger positiv utveckling av måluppfyllelsen i våra förskolor.
- Förändring av organisationsstruktur har förstärkt kontinuiteten för våra grundskoleelever, dvs. samma skolledning från förskoleklass till åk 6/9.
- Gymnasieskolan har intensivt arbetat med värdegrund, trygghet samt trivsel och klimatet på gymnasieskolan bedöms nu vara mycket bra. Åre kommun och Campus Åre representerades av skidlärarlinjen vid regeringskansliets konferens "Unga talanger får företag att växa" under november 2015 i Stockholm.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
■	Andel elever i åk 9 som är behöriga till nationella program i gymnasieskolan ska vara lägst 90%	Slutbetyg åk 9	86%	↗
●	Andel gymnasieelever som får betyg E-A i samtliga lästa kurser ska vara lägst 80%	Betyg gymnasiet	91%	↗
●	Andel elever som fullföljer sina Komvuxkurser ska vara lägst 85 %.	Andel studerande som slutfört kurs inom Komvux	93%	—
		Andel elever som avbrutit kurs på Komvux	7%	—
▬	Andel SFI-elever som godkänts ska vara minst 60 %.	Andel elever som godkänts SFI		—
		Andel elever som avbrutit sina studier SFI	30%	—
▬	Andel Campus studenter som går ut med fullständig examen ska vara lägst 90 %.	Andel studenter som examinerats Campus		—
■	Andel barn/elever/studerande som upplever trygghet ska vara lägst 92%	Upplevd trygghet förskola	93%	—
		Upplevd trygghet skolan	89,7	—
		Upplevd trygghet fritidshem	86,5%	—
		Upplevd trygghet gymnasiet	93%	—
		Upplevd trygghet Komvux/Campus		—
		Upplevd trygghet SFI		—
■	Andel barn/elever/studerande/ och föräldrar som upplever att de har möjlighet till delaktighet och inflytande i verksamheten ska vara lägst 80%	Delaktighet föräldrar	85%	—
		Delaktighet barn/elever/studerande	73%	—

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Politisk organisation	698	779	797	18
BUN Centralt	13 169	12 620	12 939	319
Barn- och elevhälsan	16 797	16 146	17 580	1 434
Förskola	49 951	47 818	50 023	2 205
Grundskola	97 774	104 547	103 017	-1 530
Frivilligutbildningen	52 316	51 646	52 970	1 324
Totalt	230 705	233 556	237 326	3 770

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
BUN Centralt Inventarier	0	900	900	0
Förskola	0	0	0	0
Grundskola	66	885	819	0
Frivilligutbildning	66	141	75	0
Totalt	132	1 926	1 794	0

Analys och kommentarer

Barn- och utbildningsnämndens verksamheter är på väg att uppfylla de kommunövergripande inriktningsmålen gällande ökad servicegrad, miljövänligare infrastruktur och bidrar positivt till det finansiella delmålet. Medvetet arbete för måluppfyllelsen pågår på kontors- och enhetsnivå. Det kommunövergripande inriktningsmålet att sjukfrånvaron ska minska i jämförelse med föregående år uppfylls inte. Sjukfrånvaron är fortsatt hög och har stigit i jämförelse med 2014. Sjukfrånvaron är högst inom de personalgrupper som arbetar med de yngre barnen/eleverna och sjukfrånvaron minskar i takt med att elevernas ålder stiger. Det intensifierade arbetet på kontors- och enhetsnivå ska i samarbete med personalavdelningen utvärderas, analyseras och eventuellt justeras.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande bra skolresultat för alla individer och verksamheter uppfylls inte då antal elever i åk 9 som var behöriga till nationella program i gymnasieskolan inte uppgick till lägst 90 %. Andel gymnasieelever med betyg E-A i samtliga lästa kurser var 91 % och översteg målnivån om lägst 80 %. Andel elever på komvux som fullföljde sina kurser var 93 % och översteg målnivån om lägst 85 %. Studieresultat från Campus Åre och SFI kan inte redovisas.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande trygghet uppfylls inte. Brukarenkätens resultat visar i genomsnitt för förskola, grundskola, fritidshem och gymnasium på ett värde om 90,5 % samt ett spann mellan 86,5 % och 93 %.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande delaktighet uppfylls inte. Genomsnittligt resultat i brukarenkäten, av gymnasie- och grundskoleelevers samt förskoleföräldrars upplevelse, av delaktighet och inflytande i verksamheten var 77 %. Resultatet ska tolkas med försiktighet då svarsfrekvensen var låg i framförallt förskolan och gymnasieskolan.

Systematiskt kvalitetsarbete, likvärdig resursfördelning, utvecklat elevhälsoarbete samt kompetensutveckling är viktiga hörnstenar i fortsatt utvecklingsarbete för högre måluppfyllelse av våra nämndspecifika mål, dvs. barn- och utbildningsverksamheternas statliga uppdrag. Även säkerställande av brukarenkätens utformning och genomförande behövs.

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

Bra skolresultat för alla individer och verksamheter/Måluppfyllelse utveckling och lärande

Andel elever i åk 9 som är behöriga till nationella program i gymnasieskolan ska vara lägst 90%

Kommentar

Andelen elever i åk 9 som är behöriga till nationella program i gymnasieskolan var 86 % vilket inte ger måluppfyllelse. Det nationella målet är att samtliga elever, 100 %, ska kunna utvecklas så långt som möjligt enligt utbildningens mål.

Noteras att spridningen mellan våra tre grundskolors andel elever i åk 9 som är behöriga till nationella program i gymnasieskolan är mellan 80-100 %.

Spridningen ska påverka kontorets resursfördelning för att skapa likvärdiga förutsättningar i balans med framkomna behov.

Andel gymnasieelever som får betyg E-A i samtliga lästa kurser ska vara lägst 80%

Kommentar

I juni 2014 avslutade 91,5 % av eleverna sina studier vid Åre Gymnasieskola med fullständiga gymnasiebetyg, att jämföra med Jämtland 88,7 % och riket 88,5 %. Juni 2015 avslutade 91 % av eleverna sina studier vid Åre gymnasieskola med fullständiga gymnasiebetyg, att jämföra med Jämtland 90,8 % och riket 89,2 %. Sju elever hade beviljats förlängd studietid vilket kan innebära ett antagande om högre procentuell slutgiltig notering. Antal behöriga avgångsstudenter från Åre Gymnasieskola kan därför anses ligga inom det önskade spektrat.

Under de senaste sju åren noteras att av de avgångselever med studiebevis/annat betygsdokument än slutbetyg från gymnasieskolan är 36 % kvinnor jämfört med 64 % män. Detta innebär att former, metoder och strukturer för undervisningen bör ses över utifrån pojkar och flickors olika behov.

Av de nationella proven har vi valt att granska Matematik 1, Engelska 5 A-C och Svenska 1 A-C. Redovisning för proven följer nedan och anges i procentuell fördelning.
- i matematik noteras den högsta andelen elever med betyg F.
Andel elever som inte har nådde kursmålen var 16 % och merparten 62 % av elevernas resultat är betyg D eller E.

- i engelska är resultaten mycket goda
Ingen elev med provbetyg F och endast i delproven Engelska 3, vilket mäter hur eleverna behärskar att skriva på engelska, redovisas 2 % med betyg F.
I samtliga delprov har cirka 40 % betyget A eller B.

- i svenska är resultaten goda
Endast 2 % med provbetyg F och i delprov Svenska 2, som mäter hur eleverna behärskar att läsa, redovisas 3 % betyg F och i Svenska 3, som mäter hur eleverna behärskar att skriva, redovisas 6 % betyg F.
Merparten av eleverna, 28-43 %, har betyg D eller E och 25-46 % har betyg A eller B i de olika delproven. I provbetyget skriver 25 % A eller B.

Andel elever som fullföljer sina Komvuxkurser ska vara lägst 85 %.

Kommentar

93 % av de elever som påbörjat vuxenutbildningen under perioden fullföljer utbildningen med betyg. Detta mäts en gång per år i augusti.

Vi har ett stort antal elever som studerar på våra olika utbildningar och kurser. Endast ett fåtal avslutar utan att göra klart sin kurs. Troliga orsaker är personliga skäl och/eller jobb. Om orsaken är av annan art följer verksamheten upp om eleven gjort fel studieval och på grund av det inte fortsätter att studera. Här kan verksamhetens studie- och yrkesvägledare göra skillnad.

Elevernas åldersspann är brett, mellan 19 och 45 år; från de som nyligen gått ut gymnasiet med samlat betygsdokument till de som vill byta yrke. Fjorton elever kommer från Åre gymnasieskola medan övriga är inflyttade från hela Sverige. Det noteras att nyanlända behöver mer tid och resurser för att klara sina studier.

Rekrytering av studie- och yrkesvägledare för verksamheten pågår. Har verksamheten studie- och yrkesvägledare att tillgå kommer de individuella studieplanerna ytterligare att utvecklas. Viktigt är att verksamheten fortsätter att arbeta med samma statistiska underlag varje tertialuppföljning under en femårsperiod för att kunna tolka eventuella uppkomna olikheter och analysera dessa.

Andel SFI-elever som godkänts ska vara minst 60 %.

Kommentar

Resultat kan inte redovisas. Utvecklingsarbete har påbörjats och ska intensifierats bl.a. med att ta fram mått för att kunna följa elevers utveckling och måluppfyllelse i respektive elevs individuella studieplan.

Andel Campus studenter som går ut med fullständig examen ska vara lägst 90 %.

Kommentar

Resultat kan inte redovisas. Utvecklingsarbete med att kunna ta fram underlag pågår.

Stor trygghet för alla individer och verksamheter

Andel barn/elever/studerande som upplever trygghet ska vara lägst 92%

Kommentar

Upplevd trygghet i brukarenkäten visar i genomsnitt för förskola, grundskola, fritidshem och gymnasium på ett värde om 90,5 % samt ett spann mellan 86,5 % och 93 %. Brukarenkät saknas för vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI), vilket innebär att upplevelsen av trygghet i dessa verksamheter inte kan redovisas.

Under höstterminen 2015 ska fördjupade intervjuer ha genomförts med eleverna om resultaten på alla sex påståenden i brukarenkäten med syfte att få ett underlag för vidare åtgärder (t.ex. vilka goda exempel kan vi lära av, var kompetensutveckling behövs osv).

Enheternas kvalitetsanalyser av såväl områden som utveckling/lärande och normer/värden - och trygghetsmål **ska** basera sig på BRUK (skolverkets självvärderings- och analysverktyg) område 2 (normer och värden) och område 3 (utveckling och lärande) *samt elevhälsa under område 1*. På så sätt ser vi till att det regelbundet blir pedagogiska diskussioner runt de utvecklingsområden som analyserna av resultat i brukarenkäten visar. Att använda BRUK blir i sig själv en åtgärd/aktivitet för att skapa bättre resultat.

Ett pågående utvecklingsarbetet sker gemensamt med samtliga fritidshem, kommunala och kooperativa, i Åre kommun. Del av utvecklingsarbetet är att ta fram en riktad handlingsplan för verksamheten samt en specificerad servicedeklaration.

Hög delaktighet för alla individer och grupper

Andel barn/elever/studerande och föräldrar som upplever att de har möjlighet till delaktighet och inflytande i verksamheten ska vara lägst 80%.

Kommentar

Genomsnittligt resultat i brukarenkäten, av gymnasie- och grundskoleelevers samt förskoleföräldrars upplevelse, av delaktighet och inflytande i verksamheten var 77 %.

Resultatet ska tolkas med försiktighet då svarsfrekvensen var låg i framförallt förskolan och gymnasieskolan. Dessutom saknas resultat från vuxenutbildning och SFI där brukarenkäten inte genomfördes.

Utvecklingsarbete krävs för att kvalitetssäkra resultaten i brukarenkäten, öka svarsfrekvensen och anpassa brukarenkäten till de studerande på vuxenutbildningen och SFI.

Ekonomi

Den politiska organisationen/BUN
redovisar en mindre positiv avvikelse mot budget.

BUN Centralt
redovisar en positiv avvikelse mot budget. Avvikelsen genereras bland annat av effekter av uppdaterad prislista avseende interkommunala ersättningar för gymnasieelever.

Verksamheten Barn- och elevhälsa
redovisar en positiv avvikelse mot budget vilket framförallt beror på färre elever i grundsärskolan än beräknat. Köp av elevplats

i grund- och eller gymnasiesärskolan inklusive skolskjuts är cirka 1 miljon kronor per elev och läsår, vilket innebär att en elevplats mer eller mindre ger stor ekonomisk påverkan på utfallet.

Verksamheten Förskola
redovisar en positiv avvikelse mot budget med anledning av senarelagd start av familjecentralen, vakanser på grund av svårigheter att rekrytera förskollärare och barnskötare samt låg beläggning på vissa förskolor.

Verksamheten Grundskola
redovisar en negativ avvikelse mot budget. Avvikelsen genereras av att två av fyra rektorsområden redovisar negativa avvikelser mot budget. Vid ett av dessa rektorsområden har rektorstjänsten minskats till hälften som åtgärd. Orsak till det andra rektorsområdets avvikelse är bland annat avvecklingskostnad samt nödvändigt underhåll/inköp. Övriga två rektorsområden visar positiva avvikelser mot budget.

Frivilligutbildning
Gymnasiet redovisar, trots elevvolymökning, en positiv avvikelse mot budget. Avvikelsen förklaras av att de åtgärder som planerats gällande personalneddragningar och allmän återhållsamhet har genomförts. Att gymnasieskolans budgetram är högre i jämförelse med föregående år är också en bidragande orsak till den positiva avvikelsen mot budget.
Vuxenutbildningen inklusive SFI redovisar budget i balans.

Investeringar

Endast de allra nödvändigaste investeringarna, till exempel fler stolar, bänkar och skåp på grund av utökat elevantal, har gjorts under första halvåret. Ramen har inte tillåtit avskrivningskostnader, vilket inneburit att inköpsstopp för investeringar gällt. Behoven av investeringar kvarstår och planeras genomföras inom investeringsramen för 2016.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Sjukfrånvaro	4,6%	5,4%	5,8%	5,3%	↘
Betyg gymnasiet	80%	86%	91%	80%	↗
Förskola/barns synpunkter som påverkat den pedagogiska miljön (självvärdering 1-3)			2		→

Kommentar

Samtliga enheter beskriver ett pågående utvecklingsarbete som på olika sätt behöver fortsätta att utvecklas. Det handlar om att i högre grad reflektera tillsammans med personalen för att få en gemensam definition på begreppet barns inflytande, en samsyn, utveckla metoder och skapa tidsutrymme att arbeta med barnens tankar och ideer. Ett arbete som leder till att visa barnen att de har inflytande samt även sätta upp spelregler som låter barnen få vara med om de demokratiska processerna. Verksamheterna strävar mot att uppnå ett förhållningssätt och arbetssätt som matchar varandra så att vi uppfyller läroplanens intentioner att barns inflytande ska genomsyra hela verksamheten och bli en del av vårt värdegrundsarbete. Förskolorna förädlar i de pedagogiska miljöerna efter vad barnen uttrycker och/eller visar att de har ett intresse för samt material som barnen kan flytta och använda efter behov.

Närvaro gymnasium					–
Registrerade tillbud/kränkningar samtliga enheter			27		–

Kommentar

Det har inkommit 27 tillbud om kränkande behandling. Det finns en stor skillnad i antalet tillbud som lämnas in från de olika enheter och rektors-/förskoleområden. Det finns enheter/rektorsområden där det inte har inkommit några tillbud om kränkningar alls och enheter med fler än tio tillbud 2015. Skillnaden är så pass stor att det inte verkar rimligt att anta att skillnaden avspeglar de faktiska förhållandena; att det skulle förekomma så pass mycket flera kränkningar på dessa ställen än andra. Det bör undersökas om det finns en tydlighet runt när tillbud ska göras och vad som är en kränkning. Ser vi olika på det i de olika skolorna, eller kan det handla om bristande rutiner för att förebygga, upptäcka och anmäla kränkningar?

Det har inte än gjorts någon analys av måttet antal tillbud/kränkningar ute på enheterna som har skickats in till huvudman i kvalitetsrapport i tertialuppföljning 2.

Slutbetyg åk 9	87%	83%	86%	90%	↗
NP Nationella prov					–
Närvaro grundskola					–

Kommentar

Detta mått kan inte rapporteras eftersom registreringssystemet Skola 24 inte är aktivt ute på grundskolorna än. I första hand måste alla scheman läggas in i schemaprogrammet Novaschem, sedan kan Skola 24 börja användas.

Andel elever som godkänts SFI					–

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde
Prognos Måluppfyllelse åk 9			87%	–
Resultat NP åk 3			92%	–
Antal elever som fullföljer utbildning inom 4 år gymnasiet	80%	86%	94%	↗
Betyg kurser Komvux				–
Synpunkter				–
Delaktighet föräldrar			85%	–
Delaktighet barn/elever/studerande			73%	–
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %	-2,9%	-1,4%	1,6%	↗
Resfria möten- minskade kostnader för resor			-21%	–
Andel studerande som slutfört kurs inom Komvux	89%		93%	–
Andel elever som avbrutit sina studier SFI			30%	–
Andel elever som avbrutit kurs på Komvux			7%	–
Andel studenter som examinerats Campus				–
Prognos måluppfyllelse åk 6			90,2%	–
Prognos måluppfyllelse åk 3			91%	→
Upplevd trygghet förskola			93%	–
Resultat NP åk 6			91%	–
Resultat NP åk 9			96%	–
Närvaro gymnasiet				–
Fritidshem /barns synpunkter som påverkar den pedagogiska miljön (självskattning 1-3)				–
Upplevd trygghet skola				–
Upplevd trygghet skolan			89,7	–
Upplevd trygghet gymnasiet			93%	–
Upplevd trygghet fritidshem			86,5%	–
Kommentar I utfallets underlag saknas uppgifter från fritidshemmen i Duved och Åre samt Kooperativa fritidshemmet i Åre. Ett pågående utvecklingsarbetet sker gemensamt med samtliga fritidshem, kommunala och kooperativa, i Åre Kommun. Del av utvecklingsarbetet är att ta fram en riktad handlingsplan för verksamheten samt en specificerad servicedeklaration.				
Upplevd trygghet Komvux/Campus				–
Upplevd trygghet SFI				–
Förskolan antal barn med annat modersmål				–
Grundskola antal elever				–
Grundskola - varav elever med annat modersmål				–
Grund och gymnasiesärskolan antal elever			11	–
Åre Gymnasieskola antal elever	319	293	316	↗
Gymnasielever i andra kommuner	201		182	–
Vuxenutbildningen - Antal elever Åre				–
Vuxenutbildningen - Antal köpta platser				–

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde
Campus antal studenter				—
SFI Antal elever			130	—
Kommunala fritidshem antal barn			429	—
Fristående fritidshem antal barn			67	—
Gymnasielever från andra kommuner	152	140	139	↘
Förskola antal barn			507	—
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) tkr			3 770 tkr	↘

Framtid

Barn- och utbildningskontorets verksamheters uppdrag att tillskapa optimala förutsättningar för det viktiga vardagsnära arbetet med barn/elever/studenter som leder till högre resultat, nöjdhet och delaktighet för våra barn/elever och högre måluppfyllelse av våra nämndspecifika mål ska göras genom att vi på kontors- och enhetsnivå:

- fokuserar kvalité genom ett medvetet systematiskt kvalitets- och arbetsmiljöarbete som är mer drivande och analyserande av kunskapsresultat samt barn/elevers och föräldrars upplevelse av trygghet och delaktighet.

- utvecklar våra arenor för delaktighet, dvs. klass-/elev- och föräldraråd, utvecklings- och hälsosamtalen, webbplattformen Unikum inom förskola/fritidshem/förskoleklass/grundskola, närvaroregistrering Nuddisar inom förskola/fritidshem och Skola 24 inom grund- och gymnasieskola samt brukarenkätens utformning och genomförande.

- arbetar med likvärdig resursfördelning, kvalitetssäkrat förebyggande elevhälsoarbete, implementerat integrationsarbete, enligt uppdaterad struktur för studie- och yrkesvägledning samt löpande kompetensutveckling.

- fortsätter utbyggnaden och användandet av digitala verktyg samt förbättrade och stimulerande lärmiljöer inom- och utomhus.

För högre verksamhetsnytta, bättre personalvård och ekonomisk hushållning ska förslag till optimal förskole- och skolstruktur tas fram och presenteras.

Socialnämnden

Nämndpresentation

Ordförande: Martine Eng

Socialchef: Lena Modigh Larsson

Socialnämnden med nio ledamöter handhar kommunens individ- och familjeomsorg, verksamhet enligt LSS, hemvård (stöd och insatser till äldre och personer med funktionsnedsättning), integration, ensamkommande barn och ungdomar, arbetsmarknadsavdelning, måltidsavdelning samt handläggning av serveringstillstånd.

Viktiga händelser

Arbetsmarknadsavdelningen utökades med städenheten från och med juni 2015.

Inom individ- och familjeomsorgen avvecklades familjebehandlingsteamet. Familjecentralen i Mörsil öppnade tillsammans med barn- och utbildningskontoret och barnavårdscentralen.

Trygghetsboende, 70 +, inrättades på Notvallen. Detta är ett boende som kan liknas vid ett ordinärt boende som man hyr direkt av Årehus och där insatser kan beviljas till varje enskild person utifrån behov.

Det har varit en stor expansion inom Integrationsverksamheten. Speciellt ensamkommande barn och ungdomar.

Omorganisation inom Måltidsverksamheten då de flesta förskoleköken omvandlades till mottagningskök.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
●	Brukarnas trygghet och delaktighet i särskilt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel personer i särskilt boende som upplever trygghet i sitt boende	87%	↘
		Andel personer i särskilt boende som upplever inflytande i planering och utförande av sina insatser.	82%	→
		Andel personer i särskilt boende som känner förtroende för personalen.	93%	↗
●	Brukarnas trygghet och delaktighet i hemtjänst ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel personer som känner sig trygga med sin hemtjänst.	92%	→
		Andel personer som upplever inflytande i planering och utförande av sina hemtjänstinsatser.	85%	↘
		Andel personer som känner förtroende för personalen i hemtjänsten.	94%	↘
●	Brukarnas nöjdhet och delaktighet i planering och genomförande av sina insatser enligt LSS ska ligga på samma nivå som eller vara högre än 2014 års resultat	Andel personer som är nöjda eller mycket nöjda med sina LSS insatser.	74%	↘
		Andel personer som upplever sig delaktiga i planering och utförande av sina LSS insatser.	54%	↘
▬	Andelen ungdomar som inte har kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning ska ligga på samma nivå som eller högre än 2014 års resultat	Andel ungdomar 13-20 år som inte återkommit till individ- och familjeomsorgen inom ett år.	78%	–
▬	Besökarnas nöjdhet med individ- och familjeomsorgens bemötande och tillgänglighet ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel besökare som är nöjda eller mycket nöjda med tillgängligheten till individ- och familjeomsorgen.		–
		Andel besökare som är nöjda eller mycket nöjda med bemötandet inom individ- och familjeomsorgen.		–

	Effektmål	Mått	Utfall	
▬	80 % som fått en insats beviljad ska uppleva delaktighet och en positiv utveckling	Andel personer med insatser inom området missbruk som upplever delaktighet i planering och genomförande av sina insatser.		—
		Andel personer med insatser inom området missbruk som upplever en positiv utveckling.		—
▬	De ensamkommande flyktingbarnens känsla av trygghet i sitt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever delaktighet i planering och utförande av sina insatser.	73%	—
		Andel ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever ett gott bemötande från personalen	64%	—
		Andelen ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever trivsel.	64%	—
▬	Personer som bedöms ha ett långvarigt behov av försörjningsstöd ska erbjudas arbete eller praktik inom avdelningen arbetsmarknad.	Andel personer som fått praktik eller arbete hos arbetsmarknadsavdelningen av de personer som bedömts ha behov av försörjningsstöd.		—

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget	Budgetavvikelse
Politisk organisation	888	654	-1 410	-2 064
SN Centralt	2 351	3 113	3 267	154
Arbetsmarknad	3 929	4 714	3 887	-827
Individ- och familjeomsorg	25 473	27 356	24 663	-2 693
Integration	-2 422	-5 242	-202	5 040
Hemvård	111 118	112 910	114 509	1 599
LSS	30 228	29 801	32 174	2 373
Måltid	20 061	19 591	19 584	-7
Serveringstillstånd	-192	-183	177	360
Totalt	191 434	192 714	196 649	3 935

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budget avvikelse	Överföres till 2016
SN Centralt Inventarier	331	900	569	0
Hemvård	717	1 578	861	0
Ombyggnationer SN	80	718	638	638
Ombyggnationer och inventarier kommunhus	1 552	5 700	4 148	4 148
Totalt	2 680	8 896	6 216	4 786

Analys och kommentarer

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

God kvalitet, valfrihet och delaktighet

Brukarnas trygghet och delaktighet i särskilt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

Kommentar

Två av tre mått är uppfyllda, vilket gör att målet som helhet är uppfyllt. De mått som är uppfyllda rör delaktighet i planering av utförandet av insatser för de boende och förtroendet för personalen. Det mått som är något försämrat i jämförelse med 2014 handlar om den enskildes upplevelse av trygghet i boendet. För att få högre måluppfyllelse gällande trygghet planerar verksamheten att under 2016 arbeta med aktiviteter såsom ökad delaktighet, införa egentid som innebär att vid upprättande av genomförandeplanen ska den enskilde erbjudas möjlighet till egentid för specifika aktiviteter utifrån egna önskemål.

Brukarnas trygghet och delaktighet i hemtjänst ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

Kommentar

Två av tre mått är försämrade i jämförelse med 2014. De mått som är försämrade är delaktighet och förtroende för personalen. Gällande förtroende för personalen är resultatet fortsatt högt 94 % (95 % 2014). För att få högre måluppfyllelse gällande delaktighet planerar verksamheten att under 2016 öka delaktigheten i upprättandet av genomförandeplaner samt att den enskilde ska vara med och påverka i större utsträckning när insatser ska utföras. Det mått som är uppfyllt handlar om den enskildes upplevelse av trygghet med hemtjänstinsatserna. För att bibehålla det goda resultatet gällande förtroende för personalen ska hemvården ta fram kriterier för ett gott bemötande. Ett annat utvecklingsområde är att ständigt arbeta med att så få medarbetare som är möjligt ska besöka de enskilda i sina hem.

Brukarnas nöjdhet och delaktighet i planering och genomförande av sina insatser enligt LSS ska ligga på samma nivå som eller vara högre än 2014 års resultat

Kommentar

LSS-verksamheten har under året haft en relativt stor personalomsättning inom vissa verksamheter, vilket kan ha påverkat resultatet negativt. Det har inte funnits utrymme att fullt ut arbeta med systematiskt kvalitetsarbete. Från och med 2016 kommer det att tillföras mer ledningsresurser, vilket förväntas ge effekt som t ex ökad satsning på att utveckla kvalitetsarbetet. Vidare kommer aktiviteter att genomföras under 2016 för att ge personer med LSS-insatser ökad nöjdhet och delaktighet.

Stöd som stärker den egna förmågan

Andelen ungdomar som inte har kommit tillbaka inom ett år efter avslutad insats/utredning ska ligga på samma nivå som eller högre än 2014 års resultat

Kommentar

Verksamheten inom individ- och familjeomsorgen har inte påbörjat arbetet med att analysera och utveckla aktiviteter gällande ungdomar som inte återkommit till individ- och familjeomsorgens verksamhet inom ett år. Skälet till detta är bland annat att resurser har fokuserats på verksamheten för ensamkommande barn och ungdomar.

Besökarnas nöjdhet med individ- och familjeomsorgens bemötande och tillgänglighet ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

▬

Kommentar

För första gången deltog individ- och familjeomsorgen i en nationell jämförelse, men på grund av för låg svarsfrekvens saknas resultat för besökarnas nöjdhet med individ- och familjeomsorgen. Verksamheten har arbetat med tillgänglighet och bemötande genom att till exempel återkoppla ärenden till den enskilde inom två arbetsdagar och ge den enskilde besökstid (om så önskas) inom tio arbetsdagar.

80 % som fått en insats beviljad ska uppleva delaktighet och en positiv utveckling

▬

Kommentar

Området öppenvård/missbruk är under utveckling för att ge ett bättre bemötande. Individ- och familjeomsorgen har under 2015 startat en öppen mottagning för sina besökare två dagar i veckan vilket ökar tillgänglighet och möjlighet för den enskilde att ställa frågor och få svar direkt.

Verksamheten har inte genomfört någon undersökning angående den upplevda delaktigheten.

De ensamkommande flyktingbarnens känsla av trygghet i sitt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

▬

Kommentar

En första intervjuundersökning bland de boende är gjord och skall analyseras. I och med denna undersökning kommer ett resultat att kunna redovisas angående de boendes upplevelse av trygghet.

Verksamheten har arbetat med delaktighet genom olika aktiviteter som till exempel individuella stödsamtal för barn och ungdomar i boendet. Vidare ges coachsamtal till personalen enskilt.

Flexibla lösningar för den enskilde

Personer som bedöms ha ett långvarigt behov av försörjningsstöd ska erbjudas arbete eller praktik inom avdelningen arbetsmarknad.

▬

Kommentar

För att nå målet har ett samarbete mellan integration, individ- och familjeomsorgen, arbetsmarknadsavdelningen och bemanningsenheten startats under året. Samarbetet syftar till att möjliggöra för flera att få sysselsättning anpassade till sina behov. En del planerade aktiviteter har inte kunnat genomföras då verksamheterna har behövt prioritera annat, som till exempel ensamkommande barn och ungdomar, renovering av kommunhuset samt resurskrävande hantering för att minska personalstyrkan med mera.

Ekonomi

Politisk organisation SN

Ett relativt stort underskott redovisas för den politiska organisationen. Det beror på att där ligger ett ofördelat sparbeting som 2016 är fördelat till hemvården.

SN Centralt

Ett mindre överskott redovisas för SN centralt, vilket beror på att kostnaderna av olika skäl blivit lägre än beräknat gällande till exempel e-Hälsa.

Arbetsmarknad

Det har varit ett turbulent år för arbetsmarknadsavdelningen. Dels togs städenheten över kommunens städning i egenregi, en verksamhet som haft svårt att hålla sin budget under året, dels har det varit omfattande reparationer av kommunhusen. Arbetsmarknadsavdelningen tar över skötseln av återvinningsanläggningarna genom ett tecknat uppdragsavtal med tekniska avdelningen. Kommer att börja verkställas 2016. Även de utvecklingsinsatser som nu görs i samarbete med integration, LSS, IFO, bemanningsenheten och Arbetsförmedlingen kommer att ge större möjligheter för ekonomi i balans 2016.

LSS

LSS-verksamheten redovisar ett relativt stort överskott. Det kan förklaras med att verksamheten under 2015 arbetat med att hitta effektiviseringar. Till exempel har inte vikarier satts in för att ersätta viss sjukskrivning eller annan frånvaro. Vidare gällande insatsen personlig assistans så har arbetet fortsatt med att skapa tydligare struktur i den ekonomiska redovisningen gentemot Försäkringskassan.

Antalet externa köp av Boende för barn (Elevboende) och Korttidsvistelse blev under året mindre än budgeterat. Det blev inga uppräkningar på priset för boende på Margaretagården. Under året har en förhandling gällande kostnader gjorts för ett elevboende vilket resulterat i oförändrade kostnader. Detta innebär att skillnaden mellan delårsprognosen och utfallet blev större än beräknat. De minskade kostnaderna inom LSS kan även komma att påverka det statliga utjämningssystemet negativt, dvs Åre kommun kan komma behöva betala mer.

Under 2016 kommer verksamheten att ges möjlighet att fokusera på kvalitetsutveckling. Detta genom utökade ledningsresurser.

Integration

Integrationsverksamheten delades i två avdelningar under årets sista månader (integrationsservice och ensamkommande barn och ungdomar). I bokslutet redovisas dock integrationsverksamheten i sin helhet. Det har varit svårt att göra en realistisk budget för verksamheten då den är svår att förutse. Särskilt har detta gällt den stora tillströmningen av nyanlända som skett under årets sista månader. Det har inneburit bland annat en utökning av antalet boenden för ensamkommande barn och ungdomar från ett boende till sex boenden. Det har gett stora kostnader men också stora intäkter. Det slutliga resultatet som redovisas i bokslutet innebär ett stort plusresultat.

Enheten för serveringstillstånd

Enheten redovisar ett överskott som framför allt härrör sig till att man på grund av sjukdom varit underbemannade stor del av året. Den tillsynsplan som finns har i det närmaste uppfyllts.

Hemvård

Det relativt stora överskottet som redovisas för hemvården beror på att enheterna varit mycket återhållsamma när det gäller ekonomin. Vidare har det tillförts statsbidrag i slutet av året, vilket naturligtvis underlättat för enheterna att få en budget i balans. Generellt kan man säga att särskilda boenden har överskott, medan hemtjänst i ordinärt boende inte klarat sin budget.

Individ- och familjeomsorgen

Verksamheten har expanderat stort under året mycket beroende på ensamkommande barn och ungdomar. Delar av personalökningarna har därför kunnat göras genom tillskott av ekonomiska medel från integrationsverksamheten. Däremot finns en risk att kostnaderna som kan återsökas hos Migrationsverket inte godkänns, många är heller inte gjorda, varför ett stort underskott redovisas. Hela IFO:s underskott härrör sig till detta. Den övriga verksamheten inom individ- och familjeomsorgen visar ett nollresultat. Avvecklingen av familjebehandlingsteamet verkställdes under sommaren enligt tidplan.

Måltid

Den stora omorganisationen inom måltidsavdelningen som ledde till betydligt färre tillagningskök har gett avsedd effekt. Vid noggrannare genomgång av budgeten för 2015 upptäcktes också att det saknades medel från barn- och utbildningsnämnden. När detta rättats till redovisar måltidsavdelningen en budget i balans.

Projekt med ombyggnad i Racklöfska köket är avslutat till en kostnad av 40 tkr.

Investeringar

Ett stort överskott redovisas gällande investeringar 2015. Detta härrör sig framför allt till att det inte fanns budgeterat för avskrivningar, vilket medfört att planerade investeringar inte genomförts. De 638 tkr som överförts är avsedda för ombyggnationer på Källarvägen (gruppbostaden) och färdigställande av balkong på Bjurgården. Slutligen överförs 4 148 tkr för tak till kommunhuset. Totalt 4 786 tkr.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Andel besökare som är nöjda eller mycket nöjda med tillgängligheten till individ- och familjeomsorgen.	78%	77%		77%	—
Kommentar					
Resultat saknas på grund av för låg svarsfrekvens.					
Andel ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever delaktighet i planering och utförande av sina insatser.			73%		—
Andel personer i särskilt boende som upplever trygghet i sitt boende		90%	87%	90%	↘
Kommentar					
Resultatet något sämre än 2014. För att behålla en hög nöjdhet kommer verksamheten på särskilt boende under 2016 att arbeta med aktiviteter relaterat till trygghet.					
Andel personer med insatser inom området missbruk som upplever delaktighet i planering och genomförande av sina insatser.				80%	—
Kommentar					
Resultat saknas. Måttet ej uppföljt.					
Andel personer som känner sig trygga med sin hemtjänst.		92%	92%	92%	→
Kommentar					
Målvärdet uppfyllt. Utmaningen för verksamheten blir att bibehålla detta höga resultat.					
Andel personer som är nöjda eller mycket nöjda med sina LSS insatser.		77%	74%	77%	↘
Kommentar					
Målvärde ej uppfyllt.					
Andel ungdomar 13-20 år som inte återkommit till individ- och familjeomsorgen inom ett år.			78%		—
Kommentar					
Medelvärdet för deltagande kommuner i kommunens kvalitet i korthet KKiK är 78 %. Inget målvärde har angetts för 2015.					
Sjukfrånvaro	7%	6,5%	6,7%	6,4%	↘
Kommentar					
I jämförelse med 2014 har sjukfrånvaron på helheten ökat något. Den är dock fortfarande lägre än 2013.					

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Andel personer i särskilt boende som upplever inflytande i planering och utförande av sina insatser.		82%	82%	82%	→
Kommentar					
Målvärde uppfyllt. Verksamheten har stort fokus på delaktighet.					
Andel personer i särskilt boende som känner förtroende för personalen.		90%	93%	90%	↗
Kommentar					
Målvärde uppfyllt. Utmaningen för verksamheten blir att bibehålla det höga resultatet.					
Andel personer som upplever inflytande i planering och utförande av sina hemtjänstinsatser.		94%	85%	94%	↘
Kommentar					
Målvärde ej uppfyllt. Under 2016 kommer aktiviteter att genomföras i verksamheten för att förbättra den enskildes delaktighet i utförandet av sina insatser.					
Andel personer som känner förtroende för personalen i hemtjänsten.		95%	94%	95%	↘
Kommentar					
Målvärde ej uppnått. Resultatet 94% visar trots ej uppnått målvärde på hög nöjdhet med förtroendet för personalen i hemtjänsten.					
Andel personer som upplever sig delaktiga i planering och utförande av sina LSS insatser.		63%	54%	63%	↘
Kommentar					
Ej uppnått målvärde.					
Andel besökare som är nöjda eller mycket nöjda med bemötandet inom individ- och familjeomsorgen.		86%		86%	–
Kommentar					
Resultat saknas på grund av för låg svarsfrekvens.					
Andel personer med insatser inom området missbruk som upplever en positiv utveckling.				80%	–
Kommentar					
Resultat saknas. Måttet ej uppföljt.					
Andel ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever ett gott bemötande från personalen			64%		–
Andelen ensamkommande flyktingbarn som i sitt boende upplever trivsel.			64%		–

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Andel personer som fått praktik eller arbete hos arbetsmarknadsavdelningen av de personer som bedömts ha behov av försörjningsstöd.		80%			—
Kommentar					
Arbete pågår för att identifiera behovet.					
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %			2,0%		↗
Kommentar					
Socialkontorets utfall visar som helhet på budgetföljsamhet.					
Antal olika vårdare som besöker en äldre person med hemtjänst under en 14-dagars period	13	13	13	13	→
Kommentar					
Medelvärdet för deltagande kommuner i kommunens kvalitet i korthet KKiK är 15.					
Antal invånare	10 422	10 510	10 580	10 560	↗
Kommentar					
En del av befolkningsökningen kan hänföras till det höga mottagandet av nyanlända.					
Resfria möten- minskade kostnader för resor			-4%		—
Kommentar					
Antalet resfria möten har ökat.					
Korttidsdygn LSS	380	418	372		↘
Ekonomiskt bistånd (antal hushåll)	155	156	207		↘
Beviljade timmar hemvård	76 525	59 487	58 538		↘
Kommentar					
Antalet timmar är lägre än 2014. Under 2015 har arbetet med att rätta upp tiden för hälso- och sjukvård fortsatt vilket kan förklara en del av skillnaden i timmar jämfört med 2014					
Institutionsvård barn och unga antal dygn	1 500	730	429		↗
Familjehemsvård barn och unga antal dygn	1 500	3 330	4 205		↘
Institutionsvård vuxna antal dygn	950	1 421	1 023		↗
Elevhemsplatser LSS extern regi	9	10	7,5		↘
Korttidsboende nyttjandegrad	75%	74%	78%	70%	↗
Kommentar					
Ökad beläggning på hemvårdens korttidsplatser. I förhållandet till uppsatt målvärde är utfallet högt.					
Bostadsanpassningsbidrag (kostnad)	2 221	2 121	2 240		↗
Personer med insatser enligt LSS		59	60		↗
Platser boende ensamkommande flyktingbarn 18-21 år					—

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde
Väntetid (dagar) för att få plats på ett äldreboende från ansökan till erbjuden plats.	11	26	30	
Kommentar				
Medelvärdet för deltagande kommuner i kommunens kvalitet i korthet KKiK är 57 dagar. Inget målvärde finns för 2015.				
Handläggningstid ekonomiskt bistånd vid nybesök.	17	10	13	
Kommentar				
Medelvärdet för deltagande kommuner i kommunens kvalitet i korthet KKiK är 15 dagar. Inget målvärde har angetts för 2015.				

Mått som behöver uppmärksammas och analyseras är antal hushåll med ekonomiskt bistånd som ökat stort jämfört med tidigare år, samt antalet dygn för familjehemsplacerade barn och ungdomar som ökat kraftigt, medan antalet dygn på institution minskat.

Invånarantalet har ökat över målvärdet, vilket till stora delar kan hänföras till det stora mottagandet av nyanlända som bosätter sig i kommunen och som också lockar hit flera nyanlända.

Måtten gällande upplevd trygghet, delaktighet och förtroende för personalen inom hemvårdens verksamheter är fortsatt mycket höga.

Framtid

Enligt beslut under 2015 ersätts, inom berörda verksamheter, generellt ordet brukare med begreppet person med insatser. Ändringen avser personer eller en grupp av personer vilka har insatser från socialtjänsten. Begreppet person med insatser tas i bruk i samband med utvecklingsplan 2016-2018

Arbetsmarknad

Planering för att tillskapa mötesplatser för de personer som är långt ifrån arbetsmarknaden har stark prioritet under 2016, det kan till exempel gälla personer som har varit i behov av långvarigt försörjningsstöd eller med psykiska funktionsnedsättningar. En verksamhet med "återbruk" i kommunens regi, lågtröskeljobb, kommer starta. Utifrån Återbruket kan olika verksamheter starta som till exempel en enkel snickeri- och syverkstad. Städenheten ökar möjligheten till arbete via instegsjobb.

Individ- och familjeomsorg

För Individ- och familjeomsorgen ser belastningen ut att öka de närmaste åren. Den stora grupp av ensamkommande barn och ungdomar och nyanlända medför ett ökat behov av insatser och av resurser inom individ och familjeomsorgens verksamhet. Antal hushåll i behov av försörjningsstöd kommer troligen att fortsätt öka, samt även antalet hushåll med många barn. Detta medför ökade kostnader.

LSS

Under 2016 satsar vi medel för att förstärka ledningsresurserna inom LSS. Detta innebär att verksamheten kan börja arbeta mer fokuserat med kvalitets- och verksamhetsutveckling. Fokus ska vara att Åre kommun ska bli attraktiv att leva och bo i för personer med funktionsnedsättning, samt ska arbetet med att utveckla insatser för personer med psykisk ohälsa vara i fokus.

Måltidsavdelningen

En stor omstrukturering av verksamheten skedde under 2015 då antalet tillagningskök minskade betydligt, framför allt de små förskoleköken. Under 2016 behöver nu verksamheten konsolidera sig och upprätta flertalet rutiner bland annat med anledning av det stora antalet nyanlända som kommit och där verksamheten ökar även inom måltidsverksamheten. En måltidspolicy är under framtagande och kommer att fastställas under våren av socialnämnden.

Integration

Verksamheten inom integration präglas av framtidstro och arbetar intensivt med att alla våra nya kommuninnevånare ska "lyfta" kommunen framöver. Detta gäller både befolkningsmässigt, kulturellt samt ekonomiskt.

Mottagandet av ensamkommande barn och ungdomar har under 2015 ökat kraftigt och väntas fortsätta öka om än med lägre omfattning. Det målmedvetna kvalitetsarbetet gällande ungdomarnas trygghet, delaktighet och förtroende för personalen med mera, ska fortsätta utvecklas. En utveckling av den egna boendeverksamheten för att stödja ensamkommande barn och ungdomar med särskilda behov planeras under 2016.

Utifrån den antagna integrationsstrategin ska nuvarande handlingsplan revideras och bland annat innehålla aktiviteter för att om möjligt dubblera antalet mottagna nyanlända i kommunen, samt att stimulera verksamheterna i kommunen att ta emot flera praktikanter.

Hemvård

Kvalitetsarbetet kommer att ha fortsatt hög prioritet under kommande år. Ett prioriterat område är att utveckla och ta tillvara och analysera inkomna avvikelser, synpunkter och klagomål samt olika resultat i ett förbättringsarbete. Verksamheten ska fortsätta utveckla och anpassa boendeformer utifrån medborgarnas behov och önskemål, samt att utveckla och anpassa insatserna utifrån den enskildes individuella önskemål i genomförandeplanen. De särskilda boendena ska präglas av ett synsätt som främjar meningsfullhet, känsla av sammanhang och ett individuellt utformat boende. Bemötande är en viktig fråga i vårt arbete med människor, och i vårt värdegrundsarbete. Kriterier för vad ett gott bemötande står för i hemvården kommer att tas fram tillsammans med personal och personer med insatser. Utveckling av och få kunskap om e-tjänster till medborgare är en viktig framtidsfråga och ska prioriteras under 2016. En e-tjänst kan till exempel vara att ansöka om insatser via hemsidan samt att kunna erbjuda digital kamera för personer med behov av tillsynsbesök i ordinärt boende. För att öka tryggheten för personer med insatsen personlig omvårdnad i ordinärt boende kommer verksamheten under 2016 se över antalet personal som utför insatser hos den enskilde. Anhörigstödet behöver utveckla utbud och innehåll samt nå fler målgrupper.

För att vara en attraktiv arbetsgivare behöver hemvården arbeta med att utveckla arbetsmiljö och innehåll inom verksamheten, så de som idag arbetar och våra nya medarbetare känner stolthet och arbetsglädje inom hemvården och gäller verksamhetens samtliga professioner.

Områdesstyrelsen i Kall

Nämndpresentation

Ordförande: Christer Edsholm, from 24 september 2015, dessförinnan Lena Edfeldt (tillfälligt) och tidigare ordinarie Jan Forsén.

Områdesstyrelsen består av tre politiker utsedda av kommunfullmäktige och tre politiker som är direktvalda i ett lokalt val i Kallbygden. Områdesstyrelsen har ansvar för förskola, fritidshem, skola från förskoleklass till årskurs 6, samt hemvård i Kallbygden. I Kall finns Kyrkslättens skola, samt Knatteboa förskola och fritidshem. Hemvård och hemsjukvård ges i eget ordinärt boende, samt på Skogsbygården i Kall som är ett litet gruppboende med 8 platser.

Viktiga händelser

Hemvård

Verksamheten har arbetat med kvalitetsfrågor som till exempel ökad delaktighet, gemensam värdegrund och utvecklande av kontaktmannaskap.

Förskola och Skola

Huvudmannens rutin för systematiskt kvalitetsarbete har utvecklats och svarar nu upp mot aktuell lagstiftning.

Utbildning, tematiskt arbetssätt samt strukturerad reflektion och pedagogisk dokumentation ger positiv utveckling av måluppfyllelsen i kommunens förskolor.

Förändring av organisationsstruktur har förstärkt kontinuiteten för våra grundskoleelever, dvs. samma skolledning från förskoleklass till åk 6/9.

De privata asylboendena i Kall har inneburit c:a 11 nya förskolebarn i ålder 3-5 år och c:a 27 nya elever i grundskolan och ytterligare 6 gymnasieelever.

Nämndspecifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
	Brukarnas trygghet och delaktighet i särskilt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel personer i särskilt boende som upplever trygghet i sitt boende	87%	↘
		Andel personer i särskilt boende som upplever inflytande i planering och utförande av sina insatser.	82%	→
		Andel personer i särskilt boende som känner förtroende för personalen.	93%	↗
	Brukarnas trygghet och delaktighet i hemtjänst ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år	Andel personer som känner sig trygga med sin hemtjänst.	92%	↗
		Andel personer som upplever inflytande i planering och utförande av sina hemtjänstinsatser.	85%	↘
		Andel personer som känner förtroende för personalen i hemtjänsten.	94%	↘
	Antal barn/elever/studerande som upplever trygghet skall vara lägst 92%	Upplevd trygghet Skola	89,7%	↗
		Upplevd trygghet förskola	93%	↘
	Andel barn/elever/studerande/ och föräldrar som upplever att de har möjlighet till delaktighet och inflytande i verksamheten ska vara lägst 80%	Delaktighet föräldrar	85%	–
		Delaktighet barn/elever/studerande	73%	–

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Politisk organisation	166	132	168	36
OS Centralt	77	11	49	38
Obligatorisk skola	3 717	4 112	4 122	10
Barn/elever i Krokom	-6	0	0	0
Förskola Kall	1 255	1 370	1 427	57
Hemvård Kall	6 413	6 399	6 653	254
Totalt	11 622	12 024	12 419	395

Analys och kommentarer

Förskola/Skola
Barn- och utbildningskontorets verksamheter är på väg att uppfylla de kommunövergripande inriktningsmålen gällande ökad servicegrad, miljövänligare infrastruktur och bidrar positivt till det finansiella delmålet. Medvetet arbete pågår på kontors- och enhetsnivå. Det kommunövergripande inriktningsmålet att sjukfrånvaron ska minska i jämförelse med föregående år uppfylls inte. Sjukfrånvaron är fortsatt hög och har stigit i jämförelse med 2014. Sjukfrånvaron är högst inom de personalgrupper som arbetar med de yngre barnen/eleverna och sjukfrånvaron minskar i takt med att elevernas ålder stiger. Det intensifierade arbetet på kontors- och enhetsnivå i samarbete med personalavdelningen ska utvärderas, analyseras och ev. justeras.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande bra skolresultat för alla individer och verksamheter uppfylls inte då antal elever i åk 9 som var behöriga till nationella program i gymnasieskolan inte uppgick till lägst 90 %. Andel gymnasieelever med betyg E-A i samtliga lästa kurser var 90,0 % och översteg målnivån om lägst 80 % samt andel elever på komvux som fullföljde sina kurser var 93 % och översteg målnivån om lägst 85 %. Studieresultat från Campus Åre och SFI kan inte redovisas.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande trygghet uppfylls inte. Brukarenkäten resultat visar i genomsnitt för förskola, grundskola, fritidshem och gymnasium på ett värde om 90,5 % samt ett spann mellan 86,5 % och 93 %.

Det nämndspecifika inriktningsmålet gällande delaktighet uppfylls inte. Genomsnittligt resultat i brukarenkäten, av gymnasie- och grundskoleelevers samt förskoleföräldrars upplevelse, av delaktighet och inflytande i verksamheten var 77 %. Resultatet ska tolkas med försiktighet då svarsfrekvensen var låg i framförallt förskolan och gymnasieskolan.

Systematiskt kvalitetsarbete, likvärdig resursfördelning, utvecklat elevhälsoarbete samt kompetensutveckling är viktiga hörnstenar i fortsatt utvecklingsarbete för högre måluppfyllelse av våra nämndspecifika mål, dvs. barn- och utbildningsverksamheternas statliga uppdrag. Även säkerställande av brukarenkätens utformning och genomförande behövs.

Nämndspecifika inriktnings- och effektmål

God kvalitet, valfrihet och delaktighet

Brukarnas trygghet och delaktighet i särskilt boende ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

Kommentar

Hemvård

Två av tre mått är uppfyllda, vilket gör att målet som helhet är uppfyllt. De mått som är uppfyllda rör delaktighet i planering av utförandet av insatser för de boende och förtroendet för personalen. Det mått som är något försämrat i jämförelse med 2014 handlar om den enskildes upplevelse av trygghet i boendet. För att få högre måluppfyllelse gällande trygghet planerar verksamheten att under 2016 arbeta med aktiviteter såsom ökad delaktighet, införa egentid som innebär att vid upprättande av genomförandeplanen ska den enskilde erbjudas möjlighet till egentid för specifika aktiviteter utifrån egna önskemål.

Brukarnas trygghet och delaktighet i hemtjänst ska ligga på samma nivå som eller vara högre än föregående år

Kommentar

Hemvård

Två av tre mått är försämrade i jämförelse med 2014. De mått som är försämrade är delaktighet och förtroende för personalen. Gällande förtroende för personalen är resultatet fortsatt högt 94 % (95 % 2014).

För att få högre måluppfyllelse gällande delaktighet planerar hemtjänsten att under 2016 öka delaktigheten i upprättandet av genomförandeplaner samt att den enskilde ska vara med och påverka i större utsträckning när insatser ska utföras.

För att bibehålla det goda resultatet gällande förtroende för personalen ska hemvården ta fram kriterier för ett gott bemötande.

Ett annat utvecklingsområde är att ständigt arbeta med att så få medarbetare som är möjligt ska besöka de enskilda i sina hem.

Stor trygghet för alla individer och verksamheter

Antal barn/elever/studerande som upplever trygghet skall vara lägst 92%

Kommentar

Upplevd trygghet i brukarenkäten visar i genomsnitt för förskola, grundskola, fritidshem och gymnasium på ett värde om 90,5 % samt ett spann mellan 86,5 % och 93 %. Brukarenkät saknas för vuxenutbildning och svenska för invandrare (SFI), vilket innebär att upplevelsen av trygghet i dessa verksamheter inte kan redovisas.

Under höstterminen 2015 ska fördjupade intervjuer ha genomförts med eleverna om resultaten på alla sex påståenden i brukarenkäten med syfte att få ett underlag för vidare åtgärder (t.ex. vilka goda exempel kan vi lära av, var kompetensutveckling behövs osv).

Enheternas kvalitetsanalyser av såväl områden som utveckling/lärande och normer/värden - och trygghetsmål **ska** basera sig på BRUK (skolverkets självvärderings- och analysverktyg) område 2 (normer och värden) och område 3 (utveckling och lärande) *samt elevhälsa under område 1*. På så sätt ser vi till att det regelbundet blir pedagogiska diskussioner runt de utvecklingsområden som analyserna av resultat i brukarenkäten visar. Att använda BRUK blir i sig själv en åtgärd/aktivitet för att skapa bättre resultat.

Ett pågående utvecklingsarbetet sker gemensamt med samtliga fritidshem, kommunala och kooperativa, i Åre kommun. Del av utvecklingsarbetet är att ta fram en riktad handlingsplan för verksamheten samt en specificerad servicedeklaration.

Hög delaktighet för alla individer och grupper

Andel barn/elever/studerande/ och föräldrar som upplever att de har möjlighet till delaktighet och inflytande i verksamheten ska vara lägst 80%

Kommentar

Resultat från brukarenkäten gällande förskola/skola i Kall kan inte redovisas pga det begränsade underlaget. Det genomsnittliga totala resultatet, av gymnasie- och grundskoleelevers samt förskoleföräldrars upplevelse, av delaktighet och inflytande i verksamheten var 77 %. Resultatet ska tolkas med försiktighet pga låg svarsfrekvens. Utvecklingsarbete krävs för att kvalitetssäkra resultaten i brukarenkäten och öka svarsfrekvensen.

Ekonomi

Totalt sett redovisar områdesstyrelsens verksamheter ett överskott. Verksamheterna inom förskolan och skolan har 2015 en budget i balans, medan hemvården visar på ett litet överskott. Detta förklaras med en optimerad personalplanering samt samordning mellan särskilt boende och hemtjänst.

Investeringar

Inga investeringar är gjorda inom verksamheterna i Kall.

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Sjukfrånvaro	4,3%	5,1%	4,6%	5,1%	↗
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) %	1,5%	7,8%	3,2%		↘
Resfria möten- minskade kostnader för resor			5%		–
Andel personer i särskilt boende som upplever trygghet i sitt boende		90%	87%		↘
Andel personer i särskilt boende som upplever inflytande i planering och utförande av sina insatser.		82%	82%		→
Andel personer i särskilt boende som känner förtroende för personalen.		90%	93%		↗
Andel personer som känner sig trygga med sin hemtjänst.		90%	92%		↗
Andel personer som upplever inflytande i planering och utförande av sina hemtjänstinsatser.		94%	85%		↘
Andel personer som känner förtroende för personalen i hemtjänsten.		95%	94%		↘
Prognos måluppfyllelse åk 6			90%		–
Kommentar En viktig faktor som dels påverkar säkerheten av utfallet samt även rektors möjlighet att ta ansvar för måluppfyllelse och åtgärder är att samtliga pedagoger uppdaterar bedömningar för respektive elev och ämne i Unikum enligt beslutad handlingsplan. Utfallet för grundskolorna på totalen är ett genomsnitt av skolornas respektive varierande resultat. Respektive skolas resultat analyseras, behov och insatser planeras.					
Prognos måluppfyllelse åk 3			91%		–
Kommentar En viktig faktor som dels påverkar säkerheten av utfallet samt även rektors möjlighet att ta ansvar för måluppfyllelse och åtgärder är att samtliga pedagoger uppdaterar bedömningar för respektive elev och ämne i Unikum enligt beslutad handlingsplan. Utfallet för grundskolorna på totalen är ett genomsnitt av skolornas respektive varierande resultat. Respektive skolas resultat analyseras, behov och insatser planeras.					
Upplevd trygghet Skola			89,7%		↗
Barns/elevers synpunkter som påverkat den pedagogiska miljön			2		–
Planerade timmar hemvård	4 594	5 100	4 447		↘
Upplevd trygghet förskola			93%		↘
Särskilt boende nyttjandegrad	100%	100%	99%		↘
Delaktighet föräldrar			85%	80%	–
Delaktighet barn/elever/studerande			73%	80%	–
Budgetföljsamhet (utfall i förhållande till budget) tkr			395 tkr		↘

I stort sett samtliga mål och mått är inte specificerade för Kalls hemvårdsområde och förskola/skola, utan siffror och måluppfyllelse gäller hemvården och förskola/skola i hela kommunen.

Mått gällande upplevd trygghet, delaktighet och förtroende för personalen inom hemvården är fortsatt mycket höga.

Framtid

Hemvård

Kvalitetsarbetet kommer att ha fortsatt hög prioritet under kommande år. Det kan gälla till exempel att ta tillvara och analysera inkomna avvikelser, synpunkter och klagomål samt olika resultat i ett förbättringsarbete, eller att utveckla och anpassa den enskildes individuella önskemål i genomförandeplanen. Kommunens särskilda boendena ska präglas av ett synsätt som främjar meningsfullhet, känsla av sammanhang och ett individuellt utformat boende. . Bemötande är en viktig fråga i vårt arbete med människor, och i vårt värdegrundsarbete. Kriterier för vad ett gott bemötande står för i hemvården kommer att tas fram tillsammans med personal och personer med insatser. Utveckling av och få kunskap om e-tjänster till medborgare är en viktig framtidsfråga och ska prioriteras under 2016. En e-tjänst kan till exempel vara att ansöka om insatser via hemsidan samt att kunna erbjuda digital kamera för personer med behov av tillsynsbesök i ordinärt boende. För att öka tryggheten för personer med insatsen personlig omvårdnad i ordinärt boende kommer verksamheten under 2016 se över antalet personal som utför insatser hos den enskilde. Anhörigstödet behöver utveckla utbud och innehåll samt nå fler målgrupper.

För att vara en attraktiv arbetsgivare behöver hemvården arbeta med att utveckla arbetsmiljö och innehåll inom verksamheten, så de som idag arbetar och våra nya medarbetare känner stolthet och arbetsglädje inom hemvården. Detta arbete är viktigt i både nyrekrytering och för att bibehålla medarbetare och kompetens inom hemvårdens samtliga professioner.

Förskola/Skola

Barn- och utbildningskontorets verksamheters uppdrag att tillskapa optimala förutsättningar för det viktiga vardagsnära arbetet med barn/elever/studenter som leder till högre resultat, nöjdhet och delaktighet för våra barn/elever och högre måluppfyllelse av våra nämndspecifika mål ska göras genom att:

- Kontors- och enhetsnivå, fokuserar kvalité genom ett medvetet systematiskt kvalitets- och arbetsmiljöarbete som är mer drivande och analyserande av kunskapsresultat samt barn/elevers och föräldrars upplevelse av trygghet och delaktighet.
- Kontors- och enhetsnivå, fortsätta utveckla aktuella arenor för delaktighet, dvs. klass-/elev- och föräldraråd, utvecklings- och hälsosamtalen, webbplattformen Unikum inom förskola/fritidshem/förskoleklass/grundskola, närvaroregistrering Nuddisar inom förskola och Skola 24 inom grund- och gymnasieskola samt brukarenkätens utformning och genomförande.
- Kontors- och enhetsnivå, arbetar med likvärdig resursfördelning, kvalitetssäkrat förebyggande elevhälsoarbete, implementerat integrationsarbete, enligt uppdaterad struktur för studie- och yrkesvägledning samt löpande kompetensutveckling.
- Kontors- och enhetsnivå, ska fortsätta utbyggnaden och användandet av digitala verktyg samt förbättrade och stimulerande lärmiljöer inom- och utomhus.

  För högre verksamhetsnytta, bättre personalvård och ekonomisk hushållning ska förslag till optimal förskole- och skolstruktur tas fram och presenteras.

Årehus AB

Presentation

Årehus AB är ett helägt kommunalt bolag som ägs av Åre kommun. Bolaget bildades 1987 och har till föremål för sin verksamhet att inom Åre kommun förvärva, sälja, äga och förvalta fastigheter samt bygga bostäder, affärslokaler och kommunala verksamhetslokaler. Ändamålet för bolagets verksamhet är att inom ramen för den kommunala kompetensen främja bostads- och lokalförsörjningen i Åre kommun. Bolaget har sitt säte i Järpen. Bolagets långsiktiga verksamhetsinriktning är att tillgodose behovet av bra bostäder och lokaler samt god boendeservice till sina hyresgäster. I fastighetsbeståndet finns bostäder, förskolor, skolor, äldreboenden, brandstationer och butiks- och industrilokaler. Årehus har fastigheter i Järpen, Mörsil, Kall, Mattmar, Hallen, Åre, Undersåker, Storlien och Duved.

Viktiga händelser

- Inflyttning i de nyrenoverade lägenheterna i Notvallen har skett under maj och juni. Intresset för lägenheterna har varit stort och ett flertal bostadssökande står i vår kö.
- Fastighetsskötseln i egen regi är i full gång sedan den 1 juni.
- Årehus har infört ett nytt system för hyresadministration och teknisk förvaltning. Detta system ska bland annat förenkla administration och uppföljning av felanmälan och beställningar
- Projekteringen av ny förskola i Undersåker pågår och inflyttning är beräknad till hösten 2017.
- De planarbeten som påbörjats skrider framåt, och förhoppningsvis kommer nyproduktion av hyresrätter påbörjas under 2016.
- Ny hemsida

Specifika effektmål resultat, utfall och trend

	Effektmål	Mått	Utfall	
	Andelen nöjda hyresgäster ska minst motsvara 75 %.	Andel hyresgäster som är nöjda med inomhusmiljön	79%	→
		Andel hyresgäster som är nöjda med utemiljön	49%	→
		Andel hyresgäster som är nöjda med fastighetsskötsel	78%	→
		Andel hyresgäster som är nöjda med boendeservice	74%	→
	Soliditet ska vara lägst 10%	Soliditet	8,9%	↗
	Investera i miljöteknik som långsiktigt sänker energiförbrukningen i lokaler och bostäder med 20% jämfört med förbrukningen 2009.	Procentuell förändring av energiförbrukningen i jämförelse med 2009	8%	↗

Ekonomi utfall

Belopp i tkr	Utfall 2014-12-31	Utfall 2015-12-31	Budget 2015	Budgetavvikelse
Driftsnetto	29 909	27 742	25 122	2 620
Avskrivningar och nedskrivningar	-17 232	-13 457	-13 470	13
Finansnetto	-12 413	-8 976	-10 010	1 034
Fastighetsförsäljning	0	0	0	0
				0
Resultat före skatt	264	5 309	1 642	3 667
Skatt	-57	-1 475		-1 475
Totalt	207	3 834	1 642	2 192

Investeringar

Belopp i tkr	Nettoinvestering 2015-12-31	Årsbudget inkl TA	Budgetavvikelse	Överföres till 2016
Ny förskola Undersåker	5 520	6 000	480	480
Förprojektering bostäder	165	500	335	335
Svegståget, nya bostäder	238	500	262	262
Utbyggnad Mörsilsskola	414	500	86	86
Renovering lgh Hallen	235	300	65	65
Utegård Stationsvägen 20	473	500	27	27
Ny hiss Racklöfska	60	70	10	10
Tak, Duvedsskola	122	100	-22	-22
Ombyggnation Åre brandstation	42	50	8	8
Mörsils bad	81	100	19	19
Lägenheter Stationsvägen 24, etapp 2	1 243	1 300	57	57
Svegståget, takbyte samt renovering badrum	1 277	2 500	1 223	1 223
Notvallen, renovering lägenheter	4 142	6 000	1 858	1 858
Hallens skola, fönsterbyte	810	1 390	580	0
Målning fasad Lodjursstigen	1 269	1 375	106	0
Ny fsk Mörsil	4	0	-4	-4
Totalt	16 095	21 185	5 090	4 404

Analys och kommentarer

Specifika inriktnings- och effektmål

Bolaget ska i samverkan med hyresgästerna och andra intressenter aktivt arbeta för att tillgodose behovet av trygghet, trivsel och service.

Andelen nöjda hyresgäster ska minst motsvara 75 %.

Kommentar

Senaste mätningen gjordes våren 2014. Resultatet på den senaste mätningen visade på en nöjdhet på 74%. Ingen mätning kommer att göras 2015, men synpunkter som kom in i enkätundersökningen har delvis speglat investerings- och underhållsplanen för 2015 där insatser har gjorts och planeras att göras på de områden som visar på sämre nöjdhet. Exempel på åtgärder som är gjorda under 2015 är förbättring av utemiljön på Tallkronan/Notvallen, förbättring av uppfart vid Genbergsvägen samt en totalrenovering av utemiljön på Stationsvägen 20. Fasaden har målats på samtliga våra fastigheter på Lodjursstigen. Tak samt entrédörrar har bytts på två av byggnaderna på det så kallade Svegståget i Åre. Badrum ska under hösten renoveras på Stationsvägen 1 och 20 i Åre.

Vi utför fastighetsskötseln i egen regi från och med den 1 juni. Investeringar i utemiljö samt egna fastighetsskötare förväntar vi oss leder till nöjdare hyresgäster. Någon mätning har dock inte gjorts under 2015 vilket gör att målet därmed inte är uppfyllt.

Bolaget ska vara ekonomiskt självbärande och verka för att förstärka det egna kapitalet.

Soliditet ska vara lägst 10%

Kommentar

Soliditeten är i bokslutet 2015 8,9% att jämföra med bokslutet 2014 8,2%. Målet lägst 10% var uppnått innan vi gick in i det nya regelverket K3. Regelverket K3 kräver att uppskjuten skatt ska bokas upp i balansräkningen vilket gör att det egna kapitalet har sänkts med 13,7 Mkr vilket har påverkat soliditeten negativt. Målet 10 % kvarstår men kommer inte att uppnås under de närmaste åren då inga amorteringar planeras att göras och ett flertal investeringar ligger i startgroparna.

Bolaget ska som hyresvärd vara ett miljömedvetet företag i enlighet med kommunens energi- och klimatstrategi.

Investera i miljöteknik som långsiktigt sänker energiförbrukningen i lokaler och bostäder med 20% jämfört med förbrukningen 2009.

Kommentar

Energisparåtgärder som har genomförts under 2015 är bland annat följande;

- Tilläggsisolering på tak och vindar i ett flertal verksamhetslokaler.
- Fönsterbyten i Hallen på skolan och i bostadshus
- Ny ventilationsutrustning i Hallgården
- Ny ventilationsutrustning i fsk Lillvallen
- I samband med ombyggnationen av Mörsils bad kommer inventeringar i miljöteknink att genomföras.
- Samtliga planerade nybyggnationer kommer att byggas klimatsmart för minsta möjliga energiförbrukning.

En ny energiplan för 2016-2019 har att presenteras för styrelsen. Energiförbrukningen har sänkts med 1,5% sedan föregående år och 8% sedan 2009.

Ekonomi

Resultatet för verksamhetsåret uppgår till 3 834 tkr mot budgeterat 1 642 tkr. Den positiva avvikelsen beror bland annat på det gynnsamma ränteläget samt att våra totala energikostnader sjunkit med 1,5%. Lägre energikostnader beror på att flera års satsningar på energisparåtgärder börjar visa resultat. Vi har även gjort en hel del arbete i egen regi som fakturerats och aktiverats vilket innebär en positiv resultatpåverkan. Vi har under året utfört mer reparations- och underhållsarbete än tidigare år. 3,7 Mkr har klassificerats som investering enlig nya regelverk, K3, som infördes 2014. Innan införandet av det nya regelverket skulle dessa åtgärder ha redovisats som underhåll och därmed påverkat resultatet negativt.

Det positiva resultatet gör att det egna kapitalet stärks och där med soliditeten som under året har stigit till 8,9% i jämförelse med föregående år då soliditeten var 8,2%.

Investeringar

Under året har följande investeringar för en totalsumma på 7,8 Mkr genomförts och avslutats;

- Lägenheter Notvallen, etapp 1
- Fönsterbyte Hallens skola
- Takbyte och byte av entrédörrar på det så kallade Svegstået i Åre
- Målning av fasad på Lodjursstigen i Undersåker

Pågående investeringar till ett värde på 9,6 Mkr som fortsätter under 2016 är bland annat;

- Ny förskola i Undersåker
- Förprojektering bostäder
- Utbyggnad Mörsils skola
- Ny utegård Stationsvägen 20 i Åre
- Lägenheter Stationsvägen 24, etapp 2
- Projektering ny förskola Mörsil
- Ny hiss Racklöfska

Mått

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Sjukfrånvaro	6,4%	10,2%	5,8%	8%	↗
Andel hyresgäster som är nöjda med boendeservice		74%	74%	75%	→
Kommentar					
Årehus AB					
Ingen mätning gjord 2015.					
Andel hyresgäster som är nöjda med fastighetsskötsel		78%	78%	75%	→
Kommentar					
Årehus AB					
Ingen mätning gjord 2015.					
Andel hyresgäster som är nöjda med inomhusmiljön		79%	79%	75%	→
Kommentar					
Årehus AB					
Ingen mätning gjord 2015.					
Andel hyresgäster som är nöjda med utemiljön		49%	49%	75%	→
Kommentar					
Årehus AB					
Ingen mätning gjord 2015.					
Soliditet		8,2%	8,9%	10%	↗
Kommentar					

Mått (Tertial)	Utfall T3 2013	Utfall T3 2014	Utfall T3 2015	Målvärde	
Årehus AB					
Soliditeten har ökat med en procent sedan föregående årsbokslut.					
Procentuell förändring av energiförbrukningen i jämförelse med 2009		7,5%	8%	20%	↗
Vakansgrad bostäder %	1,9%	1,5%	1,8%	0%	↘
Vakansgrad affärs-och industrilokaler	1%	0,8%	0,4%	0%	↗

Framtid

Under 2015 påbörjades ett internt utvecklingsprojekt som syftar till att få stort engagemang och trivsel bland medarbetarna samt ett stort kundfokus, vilket kommer fortsätta under 2016. Det skall dessutom utmynna i nya mål på både lång och kort sikt, vad gäller hållbarhet inom alla områden. De planarbeten som påbörjats skrider framåt, och förhoppningsvis kommer nyproduktion av både förskolor och hyresrätter påbörjas under året. Yteffektiviseringsprojektet tillsammans med kommunen har i dagsläget inneburit att en del externt förhyrda lokaler sagts upp, vilket skall visa sig i minskade lokalkostnader på sikt. Kommunen är i en positiv utvecklingsfas och vår ambition är att vara bidragande till denna, oavsett om det gäller förnyelse av skidgymnasiet, tillskapande av trygghetsboende för äldre eller byggande av bra bostäder för alla som väljer att flytta hit.

Verksamheten i sammandrag

Allmänt om kommunens ekonomi	2011	2012	2013	2014	2015
Förändring av eget kapital, mkr	11,2	22,1	6,6	11,2	38,0
- varav årets resultat	11,2	22,1	6,6	11,2	38,0
Tillgångar, mkr	950,5	966,3	682,1	649,2	731,1
- per invånare, tkr	92,7	92,9	65,5	61,5	68,5
Skulder och avsättningar, mkr	836,7	830,0	539,2	495,1	539,0
- per invånare, tkr	81,6	79,8	51,7	46,9	50,5
Eget kapital, mkr	113,8	136,3	142,9	154,1	192,1
- per invånare, tkr	11,1	13,1	13,7	14,6	18,0
Rörelsekapital, mkr (omsättningstillgångar - kortfristiga skulder)	17,5	25,8	104,1	102,8	42,1
Likvida medel	41,4	72,7	147,4	141,7	215,0
Invånare 31 december	10 256	10 406	10 420	10 555	10 677
Driftkostnader, mkr	653,1	679,5	697,1	712,8	740,6
Intäkter, mkr	174,1	188,3	195,2	191,9	232,6
Nettokostnader exkl avskrivning, mkr	479,0	491,2	501,9	520,9	508,0
Nettoinvesteringar, mkr	33,4	27,0	44,3	42,7	23,1
Balansomslutning, mkr	950,5	966,3	682,1	649,2	1 207,2

Pensionsåtaganden före 1998 har fr o m 2009 lyfts in i balansräkningen och ingår i avsättningar till pensioner. Eget kapital har minskats med motsvarande belopp.

ÅRE KOMMUN
Revisorerna

2016-03-24

Till fullmäktige

Revisionsberättelse för år 2015

Vi, av fullmäktige utsedda revisorer har granskat den verksamhet som bedrivits i kommunstyrelse och nämnder samt genom utsedda lekmannarevisorer den verksamhet som bedrivits i kommunens företag.

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

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

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

Vi bedömer sammantaget att kommunstyrelse och nämnder i Åre kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande med undantag för redovisning av pensioner intjänade före år 1998 som inte följer reglerna i kommunala redovisnings-lagen.

Vi konstaterar att kommunstyrelsen inte följt upp och utvärderat den interna kontrollen för kommunen. Vi har därför inte fullt ut kunna bedöma om den interna kontrollen har varit tillräcklig.

Vi bedömer i likhet med kommunstyrelsen att kommunen inte lever upp till god ekonomisk hushållning för år 2015 då samtliga mål inte har uppnåtts.

Ansvarsprövning

Kommunstyrelsen

Vi bedömer att det är av största vikt att kommunstyrelsen även i fortsättningsvis utövar sin uppsiktsplikt över samtliga nämnder och bolag.

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för kommunstyrelsen samt enskilda ledamöter i styrelsen.

Barn- och utbildningsnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för barn- och utbildningsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Samhällsbyggnadsnämnd

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för samhällsbyggnadsnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Områdesstyrelsen i Kall

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för områdesstyrelsen i Kall samt enskilda ledamöter i områdesstyrelsen.

Socialnämnden

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för socialnämnden samt enskilda ledamöter i nämnden.

Gemensamma upphandlingsnämnder

Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för gemensamma nämnden för upphandlingssamverkan och för den gemensamma nämnden avseende samordnad upphandling, lagerhållning och distribution av sjukvårdsprodukter samt enskilda ledamöter i dessa organ.

Vi tillstyrker, trots ovanstående avvikelse mot kommunala redovisningslagen, att kommunens årsredovisning för 2015 godkänns.

Vi åberopar bifogade redogörelse och rapporter.

Åre kommun 2016-03-24

Pär Hedman
Ordförande

Anitha Olofsson
Vice ordförande

Linda Ericson

Maria Larsson

Mats Nilsson

Bilagor:
Bil. 1 Revisorernas redogörelse
Bil. 2 De sakkunnigas rapporter
Bil. 3 Granskningsrapporter samt revisionsberättelser från kommunala bolag

Ordförklaringar

Anläggningstillgångar Egendom som är avsedd att innehas stadigvarande.

Avskrivningar Planmässig värdenedskrivning av anläggningstillgångar.

Balanslikviditet Betalningsberedskap på kort sikt. Beräknas genom att omsättningstillgångar I-III divideras med kortfristiga skulder.

Balansräkning Redovisar samtliga tillgångar, skulder och eget kapital per den sista december respektive år.

Eget kapital Skillnaden mellan alla tillgångar och alla skulder.

Finansiell skuldsättningsgrad Anger hur stor del av kommunens tillgångar som finansierats med kortfristiga och långfristiga lån.

Finansieringsanalys Beskriver finansieringen av investeringarna och förändringen av rörelsekapitalet.

Kapitalkostnader Internränta och avskrivningar.

Kortfristiga skulder Skulder med löptid understigande ett år.

Likviditet Betalningsförmåga på kort sikt.

Långfristiga skulder Skulder med löptid över ett år.

Nettoinvestering Investeringsutgift minskad med investeringsbidrag (t.ex. anslutnings-avgifter, statsbidrag).

Nettokostnad Driftkostnad minskad med intäkter (t ex statsbidrag, avgifter).

Omsättningstillgångar Lös egendom som inte är anläggningstillgång.

-Omsättningstillgångar I = Kassa, Bank

-Omsättningstillgångar II = Korta fordringar

-Omsättningstillgångar III = Lager, förråd, omsättningsfastigheter

Omsättningsfastighet Fastighet som iordningställts inom ett exploateringsområde för försäljning.

Resultaträkning Beskriver det finansiella resultatet av verksamheten under året; ger förändringen av det egna kapitalet.

Resultat Summan av intäkter minus kostnader.

Rörelsekapital Skillnaden mellan omsättningstillgångar och kortfristiga skulder.

Soliditet Hur stor del av kommunens tillgångar som betalas med eget kapital.