

Delårsrapport 2021

Älvkarleby kommun



Innehåll

1	Älvkarleby Kommun	3
1.1	Vision och mål.....	3
1.2	Förvaltningsberättelse.....	7
1.2.1	Väsentliga händelser och framtid.....	7
1.2.2	God ekonomisk hushållning.....	7
1.2.3	Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning.....	8
1.2.4	Balanskravsresultatet.....	10
1.3	Ekonomiska sammanställningar	11
1.3.1	Resultaträkning (tkr).....	11
1.3.3	Balansräkning (tkr).....	12
1.3.4	Noter, tkr.....	13
1.3.5	Nämndernas resultat, driftredovisning.....	22
1.3.6	Nämndernas investeringar.....	23
1.4	Måluppfyllelse.....	26
1.4.1	Målområde: Övergripande målområde - Tillsammans i Älvkarleby kommun	26
1.4.2	Målområde: God ekonomisk hushållning.....	26
1.4.3	Målområde: Mål 4 - God utbildning för alla.....	27
1.4.4	Målområde: Mål 8 - Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.....	27
1.4.5	Målområde: Mål 9 - Hållbar industri, innovationer och infrastruktur.	29
1.4.6	Målområde: Mål 10 - Minskad ojämlikhet.	30
1.4.7	Målområde: Mål 12 - Hållbar konsumtion och produktion.	31
1.5	Bilagor.....	32
1.5.1	Bilaga 1. Verksamhetsredovisning Kommunstyrelsen.....	32
1.5.2	Bilaga 2. Verksamhetsredovisning Samhällsbyggnadsnämnden.....	32
1.5.3	Bilaga 3. Verksamhetsredovisning Utbildningsnämnden	32
1.5.4	Bilaga 4. Verksamhetsredovisning Omsorgsnämnden.....	32
1.5.5	Bilaga 5. Älvkarlebyhus delårsredovisning	32
1.5.6	Bilaga 6. Älvkarleby vatten delårsredovisning.....	32

1 Älvkarleby Kommun

1.1 Vision och mål

Majoriteten i Älvkarleby kommun, Socialdemokraterna, Centerpartiet, Vänsterpartiet och Miljöpartiet bygger sin samverkan på en gemensam målsättning för fortsatt positiv utveckling i kommunen.

Den politiska styrningen ska utgå från de 17 Globala målen för hållbar utveckling, Regionala målen samt Kommunfullmäktiges mål för kommunen.

De 17 globala målen syftar till att utrota fattigdom och hunger, förverkliga de mänskliga rättigheterna för alla, uppnå jämställdhet och egenmakt för alla kvinnor och flickor samt säkerställa ett varaktigt skydd för planeten och dess naturresurser. De globala målen är integrerade och odelbara och balanserar de tre dimensionerna av hållbar utveckling: den ekonomiska, den sociala och den miljömässiga.

Prioriterade målområden inför **2021** är:

Mål 4 God utbildning för alla

Mål 8 Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt

Mål 9 Hållbar industri, innovationer och infrastruktur

Mål 10 Minskad ojämlikhet

Mål 12 Hållbar konsumtion och produktion.



Vision och mål

Tillsammans i Älvkarleby kommun.

Kommunens förutsättningar för en fortsatt positiv utveckling är goda. Här ska människor ha möjlighet att leva utifrån sina egna förutsättningar och behov.

Vår kommun är en mindre kommun med närhet och lättillgänglighet, med skolor där barn blir sedda och får den start i livet som krävs för ett fungerande vuxenliv. Barns bästa ska vara utgångspunkten i all kommunal verksamhet.

Älvkarleby kommun befinner sig i en växande region. Vi är stolta över de värden och tillgångar vi har och vill stärka dessa och vår identitet ytterligare.

Här finns möjlighet till boende i livets alla skeenden och goda rekreativsmöjligheter.

Här kan vi med tillförsikt se fram emot ett tryggt åldrande med god omsorg.

Den ekonomiska situationen är en utmaning och måste mötas med tydliga åtgärder. Varje skattekrona ska användas på ett sätt som gynnar en långsiktigt hållbar välfärd. Vi föreslår inte några nya, ofinansierade reformer eller åtaganden, vi håller ordning i kommunens ekonomi och prioriterar välfärdens kärna.

Kärnvärdena Mod, Vilja, Respekt och Helhetssyn, är den värdegrund som kommunen vilar på; både nu och i framtiden. Dessa kärnvärden fungerar som ledstjärnor för alla verksamheter och individer som verkar i kommunen.

Som medborgare i Älvkarleby ska du känna dig trygg och ha tilltro till samhället. Vi ska därför vara aktiva i trygghetsfrågor, arbeta förebyggande och ha en bra krisberedskap.

- Medborgaren ska känna sig trygg och säker i Älvkarleby kommun.

God ekonomisk hushållning

Kommunfullmäktige beslutar om riktlinjer för god ekonomisk hushållning och vilka finansiella mål som är av betydelse för att uppnå en god ekonomisk hushållning. Målen för god ekonomisk hushållning i Älvkarleby kommun är budgeterat resultat, likvida medel, soliditet och självfinansiering av investeringar.

Budgeterat resultat ska vara minst 2 % av skatteintäkter och generella statsbidrag.

Likviditet är ett mått på kommunens kortsiktiga betalningsberedskap. En ökad likviditet i kombination med en förbättrad soliditet är ett tecken på att kommunens totala finansiella handlingsutrymme har stärkts.

Alla investeringar ska i grund självfinansieras, dock kan kommunen lånefinansiera stora och långsiktiga investeringar. Med stora och långsiktiga investeringar avses investeringar som överstiger 50 mkr och har en livslängd på minst 30 år.

Finansiella mål

- Kostnaderna ska inte överstiga 98 % av skatter och bidrag
- Likvida medel ska i genomsnitt under ett år uppgå till minst 15 mnkr.
- Soliditeten inklusive pensionsåtaganden och övriga avsättningar ska öka med minst 1 % -enhet årligen.
- Investeringar ska vara självfinansierade, långsiktiga strategiska investeringar undantages.



God utbildning för alla är att säkerställa en inkluderande och jämlik utbildning av god kvalitet och främja livslångt lärande för alla.

Kommunala mål:

Samhällets framtid är våra unga, därför är det viktigt att de får en bra start i livet. Skolans huvuduppgift är kunskap. Varje enskilt barn/elev ska bli sett utifrån sina behov och förutsättningar, och utmanas i sitt lärande. Genom ett starkare utbildningssystem bryter vi segregationen och kompenserar för skillnader i uppväxtvillkor.

Genom ett kvalitativt förebyggande arbete skapar vi både en bättre framtid och ett tryggare samhälle för alla. Barns bästa ska alltid komma först. Vårt långsiktiga mål är att 100 % är behöriga till gymnasiet.

Invandring är en möjlighet till att utöka vår kommun med god arbetskraft och nya skattebetalare. För att detta ska bli möjligt krävs en fungerande integration, detta är en viktig väg in i samhället.

- Vi ska höja utbildningsnivån i kommunen och öka behörigheten till gymnasiet.
- Våra vuxenutbildningar ska matcha individens och arbetsmarknadens behov.



Anständig arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt är att verka för en inkluderande och långsiktigt hållbar ekonomisk tillväxt, full och produktiv sysselsättning med anständig arbetsvillkor för alla.

Kommunala mål:

Att kunna försörja sig själv är en grundläggande rättighet för alla. Vi vill satsa på åtgärder för att minska arbetslösheten och öka sysselsättningsgraden. Goda resultat inom området innebär förbättrade levnadsvillkor för såväl barn som vuxna.

Älvkarleby kommun har en relativt hög kostnadsnivå, vilket bl.a. kommer till uttryck i en hög skatteutdebitering. För att kunna uppfylla framtida krav på kommunal service, så måste effektiviteten öka, d.v.s. att kommunen får ut mer för insatta resurser genom bättre arbetssätt, billigare inköp av varor och tjänster, effektivare lokalutnyttjande mm.

- Minskad arbetslöshet och minskat ekonomiskt utanförskap, med särskilt fokus på unga.
- Kommunen ska bedriva en kostnadseffektiv verksamhet och årligen förbättra sitt kostnadsläge gentemot standardkostnaderna
- För att kommunen ska klara framtida kompetensförsörjning ska kommunen erbjuda heltid för anställda som så önskar.



Hållbara innovationer och infrastruktur är att bygga upp en motståndskraftig infrastruktur, verka för en inkluderande och hållbar industrialisering och främja innovation.

Kommunala mål:

Vi vill att antalet invånare ska fortsätta öka. En ökad befolkning är viktigt för att kommunen ska utvecklas och möjliggör en kvalitativ välfärd. Ett mer varierat utbud av bostäder och upplåtelseformer behövs för att öka rörligheten på bostadsmarknaden och stärka kommunens attraktionskraft.

För vårt samhälles utveckling är det betydelsefullt med ett starkt näringsliv. Kommunen behöver lägga grunden för en mer robust arbetsmarknad genom fler växande företag.

Kommunens alla verksamheter ska präglas av kvalitet, trygghet och bra bemötande för alla invånare och företag.

Vi vill genom politisk styrning genomföra en politik som skapar möjligheter till ett bra liv för alla.

- Antal företag i kommunen ska öka.
- Befolkningsökning om minst 30 nya invånare per år.
- Minst 90 procent av alla hushåll och verksamheter ska ges möjlighet att ansluta till snabbt och kapacitetsstarkt bredband minst 100 Mb/sek till 2020. Till 2030 ska 100 procent vara uppnått.
- Vi ska främja besöksnäringen och synliggöra våra kultur- och naturvärden i syfte att fler upptäcker och besöker Älvkarleby kommun.



Minskad ojämlikhet är att minska ojämlikheten inom och mellan länder.

Kommunala mål:

Vi vill skapa förutsättningar för ökad jämlikhet. Kommunens demokratiarbete ska vara framåtblickande och innovativt. Resurser måste riktas till att utveckla nya dialogformer med syftet att få ett så stort och brett deltagande som möjligt med särskilt fokus på att öka deltagandet där det idag är lågt. Kommunens närvaro i sociala medier och andra digitala kanaler är viktig.

De politiska partierna och deras förtroendevalda utgör grunden i den representativa demokratin. De förtroendevalda ska ges goda förutsättningar för sitt politiska arbete så att demokratin kan fungera.

Jämlikhet i Älvkarleby betyder bland annat att alla ska ha likvärdig service och jämlikt bemötande oavsett bostadsort, ålder, kön, sexuell läggning, könsöverskridande identitet eller uttryck, funktionsnedsättning, etnisk tillhörighet, religion eller annan trosuppfattning. Ingen ska lämnas efter, och ingen ska hållas tillbaka.

- Kommunen ska skapa förutsättningar för boende i livets alla skeenden.
- Vi ska vara en arbetsgivare som främjar god arbetsmiljö och våra medarbetare ska ges delaktighet och inflytande på våra arbetsplatser.
- Vård och omsorg ska präglas av god kvalitet med individens behov i fokus och för ett värdigt liv.
- Minska digitalt utanförskap och öka digital delaktighet.
- Barn och ungdomars livsvillkor ska vara i fokus



Hållbar konsumtion och produktion är att främja hållbara konsumtions- och produktionsmönster.

Kommunala mål:

För att ställa om till en grön ekonomi och för att nå en hållbar utveckling i Sverige och i Älvkarleby krävs hållbara konsumtions- och produktionsmönster. Varor och tjänsters negativa påverkan på klimat, miljö och människors hälsa måste minska. Därför måste produktionen använda resurser effektivt, ta hänsyn till ekosystemtjänster och minska omgivningens påverkan från farliga kemikalier.

Vi vill arbeta för att medvetandegöra alla i kommunen om vikten med att hushålla med våra energiresurser. Kunskap om miljöns betydelse ska genomsyra undervisningen i våra skolor.

- Upphandlingar och inköp ska präglas av närhet och ekologisk hållbarhet.
- Kommunen ska stödja kultur- och föreningsverksamhet som stärker människors gemenskap och minskar utanförskap och ensamhet.
- Främja hållbar mobilitet.

1.2 Förvaltningsberättelse

1.2.1 Väsentliga händelser och framtid

För kommunen är den mest väsentliga händelsen hittills under året den fortsatt pågående pandemin Covid -19. Pandemin påverkar hela verksamheten, men framför allt Omsorgsnämnden där effekterna på samhället i stort lett till en ökad långtidsarbetslöshet där fler är beroende av ekonomiskt bistånd. Även Utbildningsnämnden har haft en stor påverkan kopplat till pandemin, då främst ett ansträngt läge ur ett arbetsmiljöperspektiv.

Inom Samhällsbyggnadsnämnden är det främst Kultur & Fritid som har blivit påverkade vilket har märkts genom att inga program/arrangemang har genomförts. Påverkan har också varit stor för idrottsanläggningar och föreningsverksamhet.

De första två tertialen 2021 har det varit fortsatt hårda restriktioner som har följts, och vaccinationsprogrammet har påbörjats vilket har lett till att smittspridningen kraftigt har minskat. Under september 2021 förväntas restriktionerna lätta och verksamheterna ska successivt återgå till ett normalläge.

Hälsobokslutet visar på att den totala sjukfrånvaron har minskat från 9,23% år 2020 till 7,34%. Minskningen beror i stor utsträckning på att fler och fler kontinuerligt har vaccinerat sig. Sjuktaleten fortsätter överlag att vara höga, detta beror till stor del på pandemin och de rekommendationer som Folkhälsomyndigheten haft gällande symptom och sjukdom vid misstänkt och bekräftad smitta av Covid-19.

Staten är generös med ekonomiska ersättningar, och har hittills kompenserat för ökade kostnader och skattebortfall. Hur pandemin i slutänden kommer att påverka det ekonomiska läget är svårt att bedöma men kommunen strävar efter att nå god ekonomisk hushållning.

1.2.2 God ekonomisk hushållning

Kommunen strävar efter god ekonomisk hushållning och har det som ett av de ekonomiska målen beslutade av kommunfullmäktige. Kravet är att kommunens verksamhet ska generera ett plus på 2 % relativt kommunens totala intäkter. Kommunen förväntas nå målet för helår 2021. Måluppfyllelsen för likvida medel, soliditet och självfinansierade investeringar beräknas också uppnås för året.

Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden bidrar till en ekonomi i balans enligt prognosen medan Omsorgsnämnden och Utbildningsnämnden, precis som tidigare år, prognostiserar en negativ avvikelse för det ekonomiska resultatet.

Avvikelsen i år beror främst på personalkostnader och köp av huvudverksamhet (Utbildningsnämnden) samt personalkostnader och ökade kostnader för ekonomiskt bistånd (Omsorgsnämnden). Inom båda nämnderna pågår ett löpande åtgärdsarbete för att komma till rätta med de höga kostnaderna. Inom utbildning innebär detta att effektivisera personalbehovet inom fritidshem och att ej ersätta frånvaro med vikarier där det går tex. För omsorg innebär detta arbete främst schemaförändringar inom särskilt boende, minska andelen externt placerade barn och vuxna inom Individ- och familjeomsorgen, minskat antal bilar inom hemtjänsten samt minskade personalkostnader till följd av förändrat arbetssätt inom hemtjänsten.

Just nu pågår en utredning för Bodaskolan där det finns ett stort behov av renovering eller nybyggnation. Skulle utredningen komma fram till att det behövs en nybyggnation skulle det påverka vår skuldsättning och soliditet negativt.

1.2.3 Viktiga förhållanden för resultat och ekonomisk ställning

Ekonomisk översikt

Inledning

Enligt den kommunala redovisningslagen ska kommuner minst en gång under räkenskapsåret upprätta en särskild redovisning (delårsrapport) för verksamheterna från räkenskapsårets början. Älvkarleby kommun upprättar en delårsrapport för perioden januari t.o.m. augusti.

Den ekonomiska utvecklingen*

År 2020 kommer att gå till historien som det år där hela världen påverkades av coronapandemin. Vi lever fortfarande i en osäker och annorlunda tid, och belastningen på svensk välfärd är hög.

Framtagandet av vaccin har gått snabbare än vad någon kunde förutspå för ett år sedan. Både den globala och den inhemska ekonomin har utvecklats förvånansvärt positivt, mycket tack vare statliga stöd, i kombination med att samhällen och befolkningar har anpassat sitt liv till pandemin.

Trots omfattande restriktioner och vågor av hög smittspridning befinner sig ekonomin i en återhämtningsfas både globalt och i Sverige. Under loppet av 2021 beräknas konjunktoren stärkas allt snabbare och prognosen för svensk BNP-tillväxt är dryga 3 procent, vilket skulle innebära att raset från 2020 hämtas igen. Att BNP i princip hamnar på samma nivå som två år tidigare skulle normalt sett beskrivas som två förlorade år. Men utifrån den berg- och dalbana som pandemin försatt världsekonomin i framstår återhämtningen snarast som en framgång, när man betänker de dramatiska nedgångarna i ekonomierna under 2020.

Trots ekonomiskt överskott i kommuner och regioner väntar stora utmaningar den kommande tiden. För att klara dessa är långsiktighet, samverkan, förbättrad och förtroendefull statlig styrning och omställning till nära vård nödvändigt.

Ekonomirapporten

Redan under 2019 präglades svensk arbetsmarknad av en försvagad konjunktur med en minskning av antalet arbetade timmar, som är basen i kommunernas och regionernas skatteunderlag. Under 2020 sjönk antalet timmar ytterligare som följd av pandemin. Utsikterna för arbetsmarknaden under 2021 har däremot ljusnat ordentligt, med en snabbt stigande ekonomisk aktivitet där antalet arbetade timmar beräknas öka med 2 %. Återhämtningen på arbetsmarknaden bygger i år på en stigande medelarbetstid, fler arbetade timmar per person i arbete. Stigande produktion under 2021 kommer alltså att bygga på att fler återgår till normal arbetstid.

Tabell 1. Nyckeltal för den svenska ekonomin						
Procentuell förändring om inte annat anges	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BNP	2,1	1,2	-4,9	1,7	3,8	3,8
Befolkningen 15–74 år	0,7	0,4	0,2	0,4	0,4	0,5
Arbetskraften	1,1	0,4	0,9	0,4	0,5	0,5
Arbetskraftsdeltagande	72,3	72,4	72,8	72,8	72,8	72,8
Antal sysselsatta	0,6	-1,3	0,7	1	0,9	0,8
Sysselsättningsgrad	67,2	66,1	66,4	66,8	67,1	67,3
Arbetslöshet	7,1	8,6	8,8	8,2	7,8	7,5
Arbetade timmar, kal.korr.	-0,3	-3,8	1,8	2,4	0,9	0,8
Lönesumma	3,7	1,1	3,3	4,6	3,2	3,2
Timlön, KL**	2,6	2,1	2,6	2,2	2,3	2,4
Timlön, NR***	3,8	5,0	1,5	2,1	2,3	2,4
Arbetsproduktivit	1,8	0,5	1,4	1,2	1,0	1,3
Enhetsarbetskostnad	2,3	3,4	1,0	0,9	1,5	1,1

Det aktuella scenariot visar att konjunkturen stärks kontinuerligt i flera år, men att det dröjer till 2023 innan arbetsmarknaden beräknas vara i balans igen. Tillväxten av antalet arbetade timmar väntas bli långt blygsammare än BNP-tillväxten i år; detta gäller även 2022. Medan BNP för helåret 2021 åter når upp till 2019 års nivå, kommer däremot timvolymen 2021 att ligga drygt 2 procent under 2019 års nivå.

Det kommer att krävas att tillväxten, för såväl BNP som sysselsättning, för en rad av år stiger snabbare än vad som ges av en växande befolkning samt trendmässigt stigande produktivitet. Andelen arbetslösa beräknas på lång sikt närma sig jämviktsarbetslösheten, det vill säga den andel arbetslösa som förutsätts råda vid normalkonjunktur. De senaste åren har SKR:s uppskattning av jämviktsarbetslösheten legat mellan 6 och 7 procent, likt flera andra bedömares uppskattningar. Den nuvarande bedömningen ligger på 7,5 procent (av den potentiella arbetskraften); krisen i samband med pandemin antas ha höjt den svenska jämviktsarbetslösheten något. En sådan strukturell försvagning dämpar den kommunala skattebasen, liksom den offentliga sektorns finansiella sparande.

* Källa: Ekonomirapporten SKR Maj 2021

Periodens resultat och budgetutfall

För perioden januari-augusti redovisas ett resultat på 39,1 mnkr (miljoner kronor). Resultat för hela året prognostiseras till 24,3 mnkr. För motsvarande period 2020 redovisades ett resultat på 21,6 mnkr, årsresultatet för 2020 landade på 10,7 mnkr.

Verksamheternas nettokostnader för perioden uppgick till 375,9 mnkr (373,7 mnkr), vilket motsvarar en förbrukning på 64 % (63 %) av årsbudgeten. Den linjära riktpunkten (8/12-delar av årsbudgeten) är 67 %. Samtliga nämnder, (KS 59%, SBN 48%, UN. 67%, ON 66%), ligger under eller lika med riktpunkten. För stor vikt ska dock inte läggas vid en jämförelse mellan förbrukningen under de åtta första månaderna och 8/12-delar av årsbudgeten, då årets sista tertiäl historiskt sett är kostnadsmässigt extra belastande.

Prognos resultat och budgetutfall helår

Prognostiserat resultat för 2021 uppgår till plus 24,3 mnkr, att jämföra med budgeterat resultat på plus 11,9 mnkr.

Nämnderna prognostiserar en budgetavvikelse på - 9,5 mnkr, och med finansförvaltningens överskott på 21,9 mnkr blir det en positiv budgetavvikelsen på 12,4 mnkr.

- Omsorgsnämnden prognostiserar ett budgetunderskott för helåret på 9,0 mnkr för hela 2021.
- Vård och omsorg beräknas göra ett budgetunderskott på 7,0 mnkr främst relaterat till högre personalkostnader än budgeterat. Individ- och familjeomsorgen, IFO, prognostiserar ett underskott på 2,5 mnkr. Huvudorsak till detta är främst ökade kostnader för ekonomiskt bistånd.
- Utbildningsnämnden prognostiserar ett underskott med 5,6 mnkr.
- Samhällsbyggnadsnämndens prognostiserar ett överskott på 3,5 mnkr.
- Årsprognosen för kommunstyrelsen inkl. revisionen prognostiserar ett överskott på 1,6 mnkr mot budget.
- Finansförvaltningens prognos för året signalerar ett nettoöverskott 21,9 mnkr som främst är hänförligt till ökade skatteintäkter.

Skatteprognos Älvkarleby kommun (Mnkr)			
Datum för prognos	2021	2022	2023
2020-08-25	594,3	607,7	623,1
2021-02-18	613,4	629,8	643,3
2021-04-29	614,8	632,7	645,4
2021-08-28	615,9	632,1	645,0

För utförligare information hänvisas till verksamhetsberättelserna.

Personalekonomiskt delårsbokslut

Vid delårets slut uppgår personalkostnaderna till 187,7 mnkr, detta är en ökning på 2,1 mnkr (1,13%) jämfört med föregående års delårsredovisning. Löneökningarna i samband med årets löneöversyn uppgick till 2,51%.

Att kostnaderna inte ökat med motsvarande kan härledas till att antalet månadsavlönade har minskat med 18 medarbetare, likaså har antalet timavlönade (omräknat till årsarbetare) har minskat med 2.

Finansiella mål

Kommunfullmäktige har fastställt följande finansiella mål för 2021:

- Årets resultat ska över en planperiod uppgå till minst 2 % av skatteintäkter, kommunalekonomisk utjämning och generella statsbidrag, vilket f.n. motsvarar cirka 10 miljoner kronor per år.

Uppfyllelse: Helårsprognosen pekar på ett resultat på 3,9 % av skatter och bidrag.

- Soliditeten inklusive pensionsåtaganden och övriga avsättningar ska öka med minst 1 % -enhet årligen.

Uppfyllelse: Soliditeten vid årsskiftet beräknas 2 % (2020-12-31 - 0,5 %).

- Likvida medel ska i genomsnitt uppgå till 15 mnkr.

Uppfyllelse: likvida medel i genomsnitt för perioden 1/1-31/8 2021 är 84 mnkr, (67,9 mnkr). Bedömningen är, att målet kommer att nås och kanske överskridas.

- Investeringar ska vara självfinansierade, långsiktiga strategiska investeringar undantages.

Uppfyllelse: Helårsprognosen pekar på en självfinansieringsgrad på 100 %. Målet kommer att nås.

Kommunfullmäktiges mål och uppdrag

För beskrivning av uppfyllelse av fullmäktiges mål och uppdrag hänvisas till avsnittet om måluppfyllelse.

Investeringar

Investeringsbudgeten 2021 uppgår totalt till 38,7 mnkr. Under perioden har 6,9 mnkr förbrukats och prognosen är 15,2 mnkr.

Anläggningslån

Vid senaste årsskiftet uppgick skulden för anläggningslån till 318,3 mnkr (kort plus lång skuld). Per 31 augusti hade skulden minskat till 311,5 mnkr.

Balanskravet

Det s.k. balanskravet innebär enligt kommunallagen, att om en kommun redovisar ett negativt resultat, ska detta regleras och det egna kapitalet återställas inom de närmaste tre åren.

Kommunen hade i det senaste årsbokslutet ett positivt resultat på 10,7 mnkr och prognostiserar för 2021 ett positivt resultat på 24,3 mnkr.

Kommunala bolag

AB Älvkarlebyhus

För utförligare information hänvisas till Älvkarlebyhus verksamhetsberättelse.

Älvkarleby Vatten AB

För utförligare information hänvisas till Älvkarleby Vattens verksamhetsberättelse.

1.2.4 Balanskravsresultatet

Nedan följer en beräkning av balanskravsresultatet (belopp i tkr)	2020	2021 (prognos)
Årets resultat enligt resultaträkning	10 729	24 341
- Justering av samtliga realisationsvinster	-756	-3 796
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0	0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0	0
-/+ Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	-21	-116
+/- Återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0	0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	9 952	20 429
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0	0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0	0
Balanskravsresultat	9 952	20 429

1.3 Ekonomiska sammanställningar

1.3.1 Resultaträkning (tkr)

	Not	Utfall kommun jan-aug 2020	Utfall kommun jan-aug 2021	Årsprognos kommun 2021	Årsbudget kommun 2021	Avvikelse mot budget 2021
Verksamhetens intäkter	1	61 583	81 798	104 855	77 782	27 073
Verksamhetens kostnader	2	-419 413	-439 383	-670 758	-633 142	-37 616
Avskrivningar	3	-15 881	-18 272	-28 536	-28 075	-461
Verksamhetens nettokostnader		-373 711	-375 857	-594 439	-583 435	-11 004
Skatteintäkter	4	292 870	300 407	449 676	457 956	-8 280
Generella statsbidrag och utjämning	5	103 796	111 993	167 410	140 262	27 148
Verksamhetens resultat		22 955	36 543	22 647	14 783	7 864
Finansiella intäkter	6	841	3 759	3 759	1 080	2 679
Finansiella kostnader	7	-2 186	-1 242	-2 065	-3 899	1 834
Resultat efter finansiella poster		21 610	39 059	24 341	11 964	12 377
Extraordinära intäkter		0	0	0	0	0
Extraordinära kostnader		0	0	0	0	0
Årets resultat		21 610	39 059	24 341	11 964	12 377

1.3.3 Balansräkning (tkr)

	Not	Kommunen 2020-08-31	Kommunen 2020-12-31	Kommunen 2021-08-31
TILLGÅNGAR				
Anläggningstillgångar				
Immateriella anläggningstillgångar	8	1 470	1 760	1 999
Materiella anläggningstillgångar				
<i>Mark, byggn och tekniska anl.</i>	9	501 404	499 663	489 229
<i>Maskiner och inventarier</i>	10	16 132	15 346	15 229
Finansiella anläggningstillgångar	11	42 630	42 628	42 626
Summa anläggningstillgångar		561 636	559 397	549 083
Omsättningstillgångar				
Exploateringsfastigheter m.m.	12	11 053	10 580	9 573
Fordringar	13	43 549	52 939	42 728
Kortfristiga placeringar	14	1 242	1 303	1 420
Kassa och bank	15	67 874	69 624	99 785
Summa omsättningstillgångar		123 717	134 446	153 506
SUMMA TILLGÅNGAR		685 353	693 845	702 589
EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR, SKULDER				
Eget kapital				
Ingående värde		163 911	163 911	174 640
Reservfond		0	0	0
Uppskrivningsfond		0	0	0
Balanserat resultat		0	0	0
Aktieägartillskott		0	0	0
Resultatutjämningsreserv		14 845	14 845	14 845
Årets resultat		21 610	10 729	39 059
Summa eget kapital	16	200 366	189 485	228 544
Avsättningar				
Pensioner	17	56 775	56 033	59 675
Övriga avsättningar	18	196	196	196
Summa avsättningar		56 971	56 229	59 871
Skulder				
Långfristiga skulder	19	333 034	330 521	323 438
Kortfristiga skulder	20	94 982	117 610	90 735
Summa skulder		428 015	448 131	414 173
SUMMA EGET KAPITAL				
AVSÄTTNINGAR, SKULDER		685 353	693 845	702 589
PANTER OCH ANSVARFÖRBINDELSER				
Panter och därmed jämförliga säkerheter		Inga	Inga	Inga
Pensionsförpliktelser	21	193 571	193 060	193 822
Övriga ansvarsförbindelser	22	254 109	267 631	290 963

1.3.4 Noter, tkr

Not 1

Verksamhetens intäkter	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Försäljningsintäkter	928	1 402
Taxor och avgifter	11 427	13 183
Hyror och arrenden	5 206	6 014
Bidrag	37 758	50 111
Försäljning av verksamhet och entreprenader	4 808	4 703
Försäljning av exploateringsfastigheter	532	4 158
Försäljning av anläggningstillgångar	923	2 227
Summa	61 582	81 798

Not 2

Verksamhetens kostnader	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Personalkostnader	-267 229	-271 227
Bidrag	-17 694	-20 015
Köp av verksamhet	-71 977	-81 067
Lokalkostnader	-20 265	-23 024
Kostnader transportmedel inkl. leasing	-3 821	-3 030
Förbrukning material/inv	-11 849	-12 564
Övriga främmande tjänster	-15 380	-17 102
Övriga kostnader	-11 198	-11 354
Summa	-419 413	-439 383

Not 3

Avskrivningar	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Immateriella anläggningstillgångar	-269	-577
Mark, byggnader och tekniska anläggningar	-13 971	-16 068
Maskiner och inventarier	-1 641	-1 626
Summa	-15 881	-18 272

Not 4

Skatteintäkter	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Preliminära medel för januari-augusti	297 196	293 753
Preliminär slutavräkning korrigerig föregående år	-2 008	1 864
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 318	4 790
Summa	292 870	300 407

Not 5

	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämning	71 646	78 466
Strukturbidrag	0	0
Kostnadsutjämning	9 264	8 179
Regleringsavgift	6 447	18 865
Avgift för LSS utjämning	-11 711	-10 671
Fastighetsavgift	14 456	15 996
Generella bidrag	13 694	1 158
Summa	103 796	111 993

Not 6

	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Finansiella intäkter		
Räntor på likvida medel och utlåning	188	159
Utdelning på aktier och andelar	694	3 484
Borgensavgift	-41	0
Övriga finansiella intäkter	0	0
Värdereglering finansiella oms. tillg.	0	116
Summa	841	3 759

Not 7

	Kommun Jan-Aug 2020	Kommun Jan-Aug 2021
Finansiella kostnader		
Räntekostnader	-718	-471
Ränta pensionsavsättning	-1 001	-727
Dröjsmålsräntor	-23	-1
Övriga finansiella kostnader	-39	-43
Förlust avytr./värdering finansiella anl.tillg.	-405	0
Summa	-2 186	-1 242

Not 8

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Immateriella anläggningstillgångar			
Ingående värde	1 444	1 444	1 760
Årets investeringar	295	719	816
Avskrivningar	-269	-403	-577
Nedskrivningar	0	0	0
Försäljningar	0	0	0
Utgående värde immateriella tillgångar	1 470	1 760	1 999

Not 9

Materiella anläggningstillgångar	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Markreserv			
Ingående värde	16 520	16 520	16 413
Periodens investeringar	0	0	0
Avskrivningar	-1	-2	-1
Försäljningar	-33	-33	-4
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificering	0	-72	0
<i>Utgående värde</i>	16 486	16 413	16 408
Verksamhetsfastigheter			
Ingående värde	416 855	416 854	416 470
Periodens investeringar	16 985	18 664	1 977
Avskrivningar	-11 823	-18 594	-13 580
Försäljningar	-46	-453	-3
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	421 971	416 470	404 864
Publika fastigheter			
Ingående värde	47 654	47 654	52 785
Periodens investeringar	2 540	8 154	3 665
Avskrivningar	-1 960	-3 023	-2 299
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	48 234	52 785	54 151
Fastigheter för annan verksamhet			
Ingående värde	6 688	6 688	7 003
Periodens investeringar	599	599	0
Avskrivningar	-187	-284	-188
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificering	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	7 100	7 003	6 815
Exploateringsmark			
Ingående värde	7 613	7 613	6 991
Periodens investeringar	0	0	0
Avskrivningar	0	0	0
Försäljningar	0	-622	0
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificering	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	7 613	6 991	6 991
Summa mark, byggnader och tekniska			

Materiella anläggningstillgångar	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
anläggningar			
Ingående värde	495 330	495 329	499 662
Periodens investeringar	20 124	27 417	5 642
Avskrivningar	-13 971	-21 903	-16 068
Försäljningar	-80	-1 108	-7
Nedskrivning	0	0	0
Omklassificering	0	-72	0
Summa utgående värde	501 403	499 663	489 229

Not 10

Maskiner och inventarier	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Maskiner			
Ingående värde	2 012	2 011	2 052
Periodens investeringar	407	426	1 304
Avskrivningar	-253	-385	-292
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>2 166</i>	<i>2 052</i>	<i>3 064</i>
Inventarier			
Ingående värde	12 828	12 828	11 524
Periodens investeringar	779	848	204
Avskrivningar	-1 385	-2 152	-1 330
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>12 222</i>	<i>11 524</i>	<i>10 398</i>
Bilar och andra transportmedel			
Ingående värde	13	13	11
Periodens investeringar	0	44	0
Avskrivningar	-1	-2	-2
Försäljningar	0	-44	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>12</i>	<i>11</i>	<i>9</i>
Förbättringsutg.annans fastighet			
Ingående värde	60	60	57
Periodens investeringar	0	0	0
Avskrivningar	-2	-3	-2
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	<i>58</i>	<i>57</i>	<i>55</i>
Konst			
Ingående värde	1 527	1 526	1 703

Maskiner och inventarier	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Periodens investeringar	147	177	0
Avskrivningar	0	0	0
Försäljningar	0	0	0
Nedskrivning	0	0	0
<i>Utgående värde</i>	1 674	1 703	1 703
Summa maskiner, inventarier m.m			
Ingående värde	16 440	16 438	15 347
Periodens investeringar	1 333	1 495	1 508
Avskrivningar	-1 641	-2 543	-1 626
Försäljningar	0	-44	0
Nedskrivningar	0	0	0
Summa utgående värde	16 132	15 346	15 229

Not 11

Finansiella anläggningstillgångar	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Aktier och andelar			
Andel i HBV Förening	40	40	40
Andel i Inera	43	43	43
FSF AB	0	0	0
Aktier i Bionär	28 135	28 135	28 135
Andel i Kommuninvest	0	1 588	659
Aktier i AB Älvkarlebyhus	5 000	5 000	5 000
Älvkarleby Vatten AB	1	1	1
Gästrike Vatten AB	500	500	500
<i>Summor aktier och andelar</i>	33 718	35 306	34 377
Obligationer och värdepapper			
Revers Gästrike Räddningstjänst	777	777	777
Kommuninvest förlagslån	1 588	0	0
<i>Summor obligationer och värdepapper</i>	2 365	777	777
Långfristiga fordringar			
Avbet.plan IFO	4	2	0
Kommuninvest	5 543	5 543	6 472
Revers Älvkarleby Vatten AB	1 000	1 000	1 000
<i>Summor långfristiga fordringar</i>	6 547	6 545	7 472
Summa finansiella anläggningstillgångar	42 630	42 628	42 626

Not 12

Exploateringsfastigheter m.m.	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Förråd och lager			

	Kommun	Kommun	Kommun
Ingående värde	0	0	108
Årets förändring	0	108	904
<i>Utgående värde förråd och lager</i>	<i>0</i>	<i>108</i>	<i>1 012</i>
Exploateringsfastighet			
Ingående värde	8 424	8 425	10 472
Investering under året	4 182	4 099	918
Försäljning	-1 553	-2 124	-2 829
Omklassificering	0	72	0
<i>Utgående värde exploateringsfastigheter</i>	<i>11 053</i>	<i>10 472</i>	<i>8 561</i>
Utgående värde exploateringsfastigheter m.m.	11 053	10 580	9 573

Not 13

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Fordringar			
Kundfordringar	3 554	7 372	2 792
Fordringar hos anställda	122	106	184
Kortfristig del av långfristig fordran	6	6	4
Fordringar hos staten	19 953	23 665	22 353
Andra kortfristiga fordringar	2 298	23	0
Förutbetalda kostnader	12 490	12 408	12 148
Upplupna intäkter	5 126	9 358	5 247
Summa fordringar	43 549	52 939	42 728

Not 14

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Kortfristiga placeringar			
Aktier och andelar	1 242	1 303	1 420
Obligationer och förlagsbevis	0	0	0
Summa kortfristiga placeringar	1 242	1 303	1 420

Not 15

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Kassa och bank			
Kontantkassa	3	3	14
Bank	67 871	69 620	99 771
Summa kassa och bank	67 874	69 623	99 785

Not 16

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Eget kapital			
Ingående eget kapital	163 911	163 911	174 640

Reservfond	0	0	0
Uppskrivningsfond	0	0	0
Balanserat resultat	0	0	0
Resultatutjämningsreserv	14 845	14 845	14 845
Aktieägartillskott	0	0	0
Periodens resultat	21 610	10 729	39 059
Utgående eget kapital	200 366	189 485	228 544

Not 17

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Pensioner			
Avsatt till pensioner	37 436	37 022	39 851
Avsatt till pensioner förtroende valda	8 080	7 949	8 159
Löneskatt, 24,26% på pensionsavs. enligt ovan	11 042	10 910	11 648
Avsatt till särskild avtalspension, visstidspension	175	122	14
Löneskatt, 24, 26 %, på särskild avtalspension	42	30	3
Summa avsatt till pensioner	56 775	56 033	59 675
Redovisning av väsentliga poster som förändrat pensionsskulden under året			
Ingående avsättning till pensioner inkl. löneskatt		54 050	56 034
Nyintjänad pension		0	0
varav förmånsbestämd ålderspension		0	1 313
varav särskild avtalspension		0	-10
varav efterlevandepension		0	0
varav övrigt		0	0
Årets utbetalningar		-2 086	-1 463
Ränte- och basbeloppsuppräknig		0	586
Ändring av försäkringstekniska grunder		0	1 828
Övrig post		3 031	676
Byte av tryggande		0	0
Förändring av löneskatt		1 038	711
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt		56 034	59 675

Not 18

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Övriga avsättningar			
Medfinansiering citybanan	2 648	2 648	2 648
Utbetalning 2014/2015/2016/2017	-2 459	-2 459	-2 459
Återbetalning 2017	7	7	7
Summa övriga avsättningar	196	196	196

Not 19

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Långfristiga skulder			
Kommuninvest	311 550	309 300	302 550
Periodiserad anslutningsavgift	0	0	0
Skuld för investeringsbidrag	22 216	22 216	22 409
Upplösning av investeringsbidrag	-732	-995	-1 521
Summa långfristiga skulder	333 034	330 521	323 438

Not 20

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Kortfristiga skulder			
Kortfristig del av långfristig upplåning	9 000	9 000	9 000
Leverantörsskulder	11 697	20 883	14 006
Momsskuld	0	25	72
Personalens källskatter, arbetsgivaravgifter m.m.	14 086	14 985	14 244
Skulder till staten	2 002	1 753	2 348
Övriga kortfristiga skulder	1 042	1 048	1 179
Upplupna löner inkl. personalomkostnader	4 990	5 274	5 085
Upplupna semesterlöner inkl. personalomkostnader	9 825	19 264	11 231
Upplupen pension individuell del inkl. löneskatt	11 025	15 554	11 068
Upplupna räntekostnader	48	100	47
Förutbetalda skatteintäkter	8 341	13 049	103
Övriga interimsskulder	22 927	16 674	22 353
Summa kortfristiga skulder	94 982	117 611	90 735

Not 21

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Ansvarsförbindelser pensioner			
Ingående ansvarsförbindelse för pensioner inkl. löneskatt		193 765	193 060
Ränte- och basbeloppuppräknig		0	2 353
Ändring av försäkringstekniska grunder		0	3 350
Pension till efterlevande		0	125
Årets utbetalningar		-9 130	-6 193
Övrig post		8 562	978
Byte av tryggnad		0	0
Förändring av löneskatt		-138	149
Ansvarsförbindelse per 31 december	155 779		
Löneskatt 24,26 %	37 792		
Summa ansvarsförbindelser pensioner	193 571	193 060	193 822
Utredningsgrad	98 %	98 %	98 %

Not 22

	Kommun 2020-08-31	Kommun 2020-12-31	Kommun 2021-08-31
Borgensförbindelser			
Kommunala bolag	249 915	263 553	286 885
Kommunalt förlustansvar 40 % av låneskulden	9	2	2
Bostadsrättsföreningar	4 003	3 944	3 944
Övriga borgensförbindelser	182	132	132
Summa borgensförbindelser	254 109	267 631	290 963

Älvkarleby kommun har ett nytt borgensåtagande för Älvkarlebyhus AB.

Detta borgensåtagande är tecknat enligt beslut i KF 2021-02-17 §16

Not 23

Redovisningsprinciper

Samma redovisningsprinciper som användes i årsredovisningen 2020-12-31 har använts i delårsrapporten för 2021-08-31.

1.3.5 Nämndernas resultat, driftredovisning

Driftredovisning (tkr)

	Redovisning jan-aug 2020	Redovisning jan-dec 2020	Redovisning jan-aug 2021	Prognos jan-dec 2021	Avvikelse mot budget 2021
Revision					
Intäkter	0	0	0	0	0
Kostnader	-396	-568	-439	-624	0
Nettokostnader	-396	-568	-439	-624	0
Kommunstyrelse					
Intäkter	7 475	12 191	10 078	12 691	-70
Kostnader	-39 801	-60 740	-41 418	-63 753	1 718
Nettokostnader	-32 326	-48 549	-31 341	-51 062	1 648
Samhällsbyggnadsnämnd					
Intäkter	58 386	83 199	63 446	89 025	8 685
Kostnader	-77 730	-123 148	-86 385	-133 326	-5 164
Nettokostnader	-19 344	-39 948	-22 939	-44 301	3 521
Utbildningsnämnden					
Intäkter	28 824	43 634	23 574	32 586	4 799
Kostnader	-185 977	-293 757	-189 112	-285 904	-10 417
Nettokostnader	-157 153	-250 122	-165 538	-253 318	-5 618
Omsorgsnämnden					
Intäkter	26 024	45 497	35 009	44 597	14 811
Kostnader	-186 365	-283 482	-183 381	-279 805	-23 878
Nettokostnader	-160 341	-237 984	-148 371	-235 208	-9 067
Finansförvaltning					
Intäkter	407 316	601 680	412 070	614 873	3 009
Kostnader	-16 146	-13 779	-4 383	-6 019	18 884
Nettointäkter	391 170	587 901	407 687	608 854	21 893
SUMMOR					
Intäkter	528 025	786 202	544 177	793 772	31 234
Kostnader	-506 415	-775 473	-505 118	-769 431	-18 857
Nettoresultat	21 610	10 729	39 059	24 341	12 377

Budget för 2021 är beslutad i Kommunfullmäktige 2020-06-17 KF§69.

Nämnd	Budget 2021
Revision	624
Kommunstyrelse	54 915
Samhällsbyggnadsnämnd	48 317
Utbildningsnämnd	247 700
Omsorgsnämnd	223 441
Finansförvaltningen	-586 961
Resultat	11 964

Omfördelning av budget är beslutad av Kommunfullmäktige 2020-10-21 KF§94
Beloppet är fastställt på ett delegationsbeslut 2020-12-17

*Kommunstyrelsens budget minskas med 2 423 tkr
Omsorgsnämndens budget ökas med 2 423 tkr*

Omfördelning av budget är beslutad av Kommunfullmäktige 2021-02-17 KF§15

*Samhällsbyggnadsnämndens budget minskas med 495 tkr
Omsorgsnämndens budget ökas med 277 tkr
Kommunstyrelsens budget ökas med 218 tkr*

1.3.6 Nämndernas investeringar

Investeringsredovisning per nämnd (tkr)

	Redovisning jan-aug 2021	Prognos 2021	Budget 2021	Avvikelse mot budget 2021
Kommunstyrelsen	138	500	800	300
Samhällsbyggnadsnämnden	6 292	13 728	36 959	23 231
Utbildningsnämnden	477	500	500	0
Omsorgsnämnden	64	500	500	0
SUMMA NETTOINVESTERINGAR	6 972	15 228	38 759	23 531

Budget för 2021 är beslutad i Kommunfullmäktige 2020-06-17 KF§69.

Investeringsredovisning per nämnd	Budget (tkr)
Kommunstyrelsen	800
Samhällsbyggnadsnämnden	33 642
Utbildningsnämnden	500
Omsorgsnämnden	500
Summa investeringsredovisning	35 442

Tilläggsbudget för 2021 är beslutad i Kommunfullmäktige 2021-06-23 KF§54

Samhällsbyggnadsnämndens budget ökas med 3 317 tkr

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning (tkr) Färdigställda och pågående projekt	Årets investeringar		
	Budget	Utfall	Avvikelse
Infrastruktur, skydd	14 604	3 632	10 972
<i>varav: Markköp</i>	4 299	0	4 299
<i>varav: Asfaltering gator och vägar</i>	3 100	1 162	1 938
<i>varav: Hastighetsplan</i>	795	0	795
<i>varav: Åtgärder broar</i>	1 130	421	709
<i>varav: Belysning gata och väg</i>	353	533	-180
<i>varav: Renovering ytskikt våtrum och kök brandstation</i>	1 061	0	1 061
<i>varav: Invändiga ytskikt brandstation</i>	580	0	580
<i>varav: Hjullastare</i>	1 225	1 225	0
Fritid- och kultur	4 566	927	3 639
<i>varav: Invändigt ytskikt Rotskärs sporthall</i>	864	0	864
Pedagogisk verksamhet	13 162	684	12 478
<i>varav: Belysningssystem Bodaskolan</i>	1 050	0	1 050
<i>varav: Värmesystem Sörgärdet</i>	1 607	0	1 607
<i>varav: Värmeprod.installation Sörgärdet</i>	3 400	0	3 400
<i>varav: Byte ventilations aggr. Marma förskola</i>	577	0	577
<i>varav: Skoladministrativt system</i>	500	477	23
Vård omsorg	1 915	1 221	694
<i>varav: Nya Tallmons äldreboende</i>	0	1 157	-1 157
<i>varav: Tele/data/larm Tallmon</i>	1 300	0	1 300
<i>varav: Investeringar under 500 tkr</i>	500	0	500
Övrig verksamhet	4 511	508	4 003
<i>varav: Sportfiskeforum</i>	2 425	0	2 425
<i>varav: Målning tak kommunhus</i>	576	236	340
Summa färdigställda och pågående projekt alla verksamheter	38 759	6 972	31 787
Varav pågående projekt			
<i>Övrig verksamhet</i>	676	275	401
<i>varav: Avloppssystem kommunhus</i>	100	39	61
<i>varav: Målning tak kommunhus</i>			

Exploateringsredovisning	Ingående balans omsättningstillgång	Årets förändring	Utgående balans omsättningstillgång
Nybogård	1 418		910
<i>kostnad för sålda tomter</i>		-508	
<i>intäkter för sålda tomter</i>		685	
<i>Vinst på sålda tomter</i>		177	
Gårdskär	46		46
<i>kostnad för exploateringsprojekt</i>		0	
Älvkarleö bruk	522		447
<i>kostnad för sålda tomter</i>		-75	
<i>intäkter för sålda tomter</i>		226	
<i>Vinst på sålda tomter</i>		151	
Liljebacken	8 486		7 159
<i>kostnad för exploateringsprojekt</i>		677	
<i>investeringsbelopp</i>		993	
<i>kostnad för försålda tomter</i>		-2 004	
<i>intäkter för sålda tomter</i>		3 247	
<i>Vinst på sålda tomter</i>		1 243	
Summa exploateringsredovisning	10 472		8 562

1.4 Måluppfyllelse

1.4.1 Målområde: Övergripande målområde - Tillsammans i Älvkarleby kommun

- Kommunfullmäktiges mål: Kommunens alla mål ska uppnås genom prioriteringar och rätt ekonomiska analyser.

Nämnderna har inte kopplat några mål mot detta övergripande mål. Därför görs bedömning att målet inte kommer att uppfyllas.

- ◆ Kommunfullmäktiges mål: Medborgaren ska känna sig trygg och säker i Älvkarleby kommun.

Regelbundet arbete för att öka känslan av trygghet i kommunen sker på flera olika förvaltningar men målet prognostiseras inte uppnås.

Aktivt arbete med förebyggande trygghetsåtgärder pågår löpande lika så möten med polis, räddningstjänst, väktarbolag och kommunala verksamheter för att minska brottsligheten i samhället.

Det har även skett kommunikationsinsatser med fokus på trygghet och säkerhet för kommuninvånarna som publicerats på alvkarleby.se, det planeras för ytterligare insatser under hösten.

1.4.2 Målområde: God ekonomisk hushållning

- Kommunfullmäktiges mål: Kostnaderna ska inte överstiga 98% av skatter, bidrag och övriga intäkter

Kommunen prognostiserar ett positivt resultat i slutet av året vilket gör att målvärdet nås. Kommunstyrelsen och Samhällsbyggnadsnämnden prognostiserar ett positivt resultat medan Omsorgsnämnden och Utbildningsnämnden båda redovisar ett negativt resultat.

- Kommunfullmäktiges mål: Likvida medel ska i genomsnitt under ett år uppgå till minst 15 mnkr

Medeltalet för likvida medel under perioden 1/1-31/8 2021 är 84 mnkr. Prognostiserat för året kommer likvida medel att uppgå till minst 15 mnkr.

- Kommunfullmäktiges mål: Soliditeten inklusive pensionsåtaganden och övriga avsättningar ska öka med minst 1 % -enhet årligen

Soliditeten vid utgången av 2021 prognostiseras till 2% och för 2020 låg den på -0,5%.

- Kommunfullmäktiges mål: Investeringar ska vara självfinansierade, långsiktiga strategiska investeringar undantas

Samtliga investeringar gjorda under perioden är självfinansierade. Även de investeringar som prognostiseras för resten av året kommer att självfinansieras.

1.4.3 Målområde: Mål 4 - God utbildning för alla.

■ Kommunfullmäktiges mål: Vi ska höja utbildningsnivå i kommunen och öka behörigheten till gymnasiet

Provbetyg är ett för verksamheten okänt begrepp.

De nationella proven gjordes inte under föregående läsår då Skolverket ställde in dessa på grund av pandemin.

Av de elever som inte blev behöriga till gymnasiestudier och också hade mycket låga meritvärden blev placerade i kommunen under våren med mycket bristfällig skolgång och inga betyg med sig. Det är elever med kort tid i Sverige och på grund av detta inte hunnit tillgodogöra sig undervisningen på den nivå som åk 9 jobbar med för att nå målen.

Betyg åk 6 elever med lägst betyget E i engelska, svenska och matematik:

Engelska: 89, %, mål är 90 %. Målet nås ej.

Svenska: 83,6 %, mål är 90 %. Målet nås ej.

Matematik: 79,3 %, mål är 90 %. Målet nås ej.

Analys kommer att göras i samband med utvärdering och analys under hösten 2021 och redovisas i nämnd i december.

	Mätetal	Utfall T2 2020	Utfall T2 2021	Målvärde 2021	Prognos helår
■ —	Elever i åk 9: Jag är nöjd med min skola som helhet, positiva svar, andel (%)		88,8		
■ —	Elever i åk. 9 behöriga till gymnasieskolan, andel (%)				
■ —	Annan sysselsättning				

● Kommunfullmäktiges mål: Våra vuxenutbildningar ska matcha individens och arbetsmarknadens behov.

Aktiviteter har kunnat erbjudas, dock inte med samma upplägg som innan pandemin. En period under 2021 upphörde aktiviteterna på grund av pandemin. Vissa aktiviteter så som Öppet hus har kunnat bedrivas i viss utsträckning, men inte på samma nivå som innan pandemin. Beroende på hur läget fortskrider under hösten kan eventuellt fler aktiviteter genomföras.

1.4.4 Målområde: Mål 8 - Anständiga arbetsvillkor och ekonomisk tillväxt.

◆ Kommunfullmäktiges mål: Minskad arbetslöshet och minskat ekonomiskt utanförskap, med särskilt fokus på unga.

Arbetet med en minskad arbetslöshet och ett minskat ekonomiskt utanförskap pågår löpande, men idag ser man inte att målet kommer att uppnås under året.

Pandemin har kraftigt påverkat arbetsmarknadsavdelningens möjligheter att arbeta med de personer som befinner sig inom arbetsmarknadsåtgärdsområdet. Både utbildare och arbetsplatser har fått ställa om, vilket har försvårat möjligheten att nå målet. Även inom våra egna interna enheter har haft svårare att ta emot personer för arbetsmarknadsinsatser eller reellt arbete. Serviceavdelningen har däremot lyckats ta emot de individer man satt som mål för året.

En negativ avvikelse finns också kopplat till utbetalningarna av försörjningsstöd där den höga

långtidsarbetslösheten och effekter av pandemin har både lett till ökade utbetalningar samt en ökning av invånare som under året erhållit ekonomiskt bistånd. Däremot har ingen ökning skett av unga vuxna med försörjningsstöd bedömningen är att detta målvärde kommer att uppnås.

	Mätetal	Utfall T2 2020	Utfall T2 2021	Målvärde 2021	Prognos helår
■ --	Arbetslöshet 18-24 år				
■ --	Förvärvsarbetande invånare 20-64 år, andel (%)				
■ --	Arbetslöshet 16-24 år i kommunen, andel (%) av bef.	6,4			
■ --	Arbetslöshet 18-64 år i kommunen, andel (%) av bef.	7,3			

◆ **Kommunfullmäktiges mål: Kommunen ska bedriva en kostnadseffektiv verksamhet och årligen förbättra sitt kostnadsläge gentemot standardkostnaderna**

På övergripande nivå arbetar kommunstyrelsen för att säkerställa en effektiv och tydlig budgetprocess för att respektive nämnd och förvaltning ska få en korrekt tilldelad ram att förhålla sig till och som är baserad på den kostnadsnivå verksamheterna förväntas ligga på sett till standardkostnader. Ekonomiavdelningen har under hösten gjort en utvärdering avseende budgetarbetet 2022-2025 som inte visar på att det fanns någon otydlighet i tidplanen. Resultatet av utvärderingen kommer att ligga till grund för kommande budgetprocesser.

Vad det gäller utbildningsförvaltningen förväntas man inte nå upp till målvärdet för kostnad per elev. Grundskolans kostnad har sedan 2018 fortsatt att stiga. Åtgärder på enheterna vidtas för att komma närmare en budget i balans.

	Mätetal	Utfall T2 2020	Utfall T2 2021	Målvärde 2021	Prognos helår
■ --	Nettokostnadsavvikelse fritidshem inkl. öppen fritidsverksamhet, (%)	-41,02			
■ --	Nettokostnadsavvikelse förskola inkl. öppen förskola, (%)	2,16			
■ --	Nettokostnadsavvikelse grundskola inkl. förskoleklass, (%)	2,86			
■ --	Nettokostnadsavvikelse gymnasieskola, (%)	-8,96			
■ --	Nettokostnadsavvikelse individ- och familjeomsorg, (%)	43,02			
■ --	Nettokostnadsavvikelse LSS, (%)	-16,88			
■ --	Nettokostnadsavvikelse äldreomsorg, (%)	18,46			

- Kommunfullmäktiges mål: För att kommunen ska klara framtida kompetensförsörjning ska kommunen erbjuda heltid för anställda som så önskar.

Målet förväntas att uppnås då de nyanställningar som gjorts inom kommunstyrelsen är heltider. Inom Omsorgsförvaltningen är det vanligt förekommande att medarbetare arbetar deltid, trots detta är sysselsättningsgraden inom nämndens verksamhetsområde relativt hög och var under 2020 på 92%. Bedömningen för året är att målvärdet för ska nås.

1.4.5 Målområde: Mål 9 - Hållbar industri, innovationer och infrastruktur.

- Kommunfullmäktiges mål: Befolkningsökning om minst 30 nya invånare per år.

Under det första halvåret 2021 flyttade 353 personer till kommunen, enligt siffror från SCB (Statistiska centralbyrån) vilket innebär att målet för året redan under det första halvåret var uppnått.

De nämndmål som satts för att uppnå fullmäktiges mål har också uppnåtts, detta genom marknadsföringsinsatser, företagarkost och ett bra resultat i NKI (nöjd kundindex) -undersökningen som görs för Bygg, miljö och livsmedel. Bygg och miljö hamnade på plats 29 av de 189 kommuner som mäter NKI.

	Mätetal	Utfall T2 2020	Utfall T2 2021	Målvärde 2021	Prognos helår
— —	Invånare totalt, antal	9 511			

- ◆ Kommunfullmäktiges mål: Minst 90 procent av alla hushåll och verksamheter ska ges möjlighet att ansluta till snabbt och kapacitetsstarkt bredband med minst 100 Mb/sek till 2020. Till 2030 ska 100% vara uppnått

Älvkarleby är en av de fibertätaste kommunerna i Uppsala län. Idag har 95% av alla hushåll och verksamheter i kommunen tillgång till snabbt bredband, dvs att anslutningspunkt finns inom 50 meter från fastighetsgräns. Projektet på Västanån – Laxön – Älvkarleö är helt färdigt och såväl hushåll som verksamheter har kunnat koppla upp sig. En hel del efterbeställningar sker i området. Under september månad slutförs också projektet Sättra – Myrbo – Kårbo vilket bättrar på statistiken en aning.

- Kommunfullmäktiges mål: Vi ska främja besöksnäringen och synliggöra våra kultur- och naturvärden i syfte att fler upptäcker och besöker Älvkarleby kommun.

Under delåret har flertalet marknadsföringsinsatser genomförts som är riktade mot bostad och turism för att öka kommunens synlighet. Kommunstyrelsen har i uppdrag att utreda behov och utformning av en eventuell framtida turistinformation, där har ett första utkast av utredningen tagits fram och sen slutlig version väntas i slutet på september.

Arbetet med att förverkliga ambitionen med översiktsplanen har en viss eftersläpning av vissa aktiviteter men beräknas ha arbetats ikapp under kommande år.

Vid halvårsskiftet hade Älvkarleby kommun 9 614 invånare, det är den högsta siffran sedan 1981. Detta tillsammans med att fler tomter och hus säljs i kommunen har uppmärksammats vid ett flertal tillfällen i lokala medier.

● Kommunfullmäktiges mål: Antal företag i kommunen ska öka

Fram till och med september har 25 nystartade företag registreras 2021. En rad aktiviteter har genomförts för att främja företagande så som kostnadsfria starta-eget-utbildningar, inspirationskväll med Almi och Nyföretagarcentrum samt regelbundna träffar med representanter från kommun och näringsliv.

	Mätetal	Utfall T2 2020	Utfall T2 2021	Målvärde 2021	Prognos helår
— —	Nyregistrerade företag kommun, antal/1000 invånare				

1.4.6 Målområde: Mål 10 - Minskad ojämlikhet.

■ Kommunfullmäktiges mål: Kommunen ska skapa förutsättningar för boende i livets alla skeenden.

Nämnderna har inte kopplat några mål mot detta övergripande mål. Därför görs bedömning att målet inte kommer att uppfyllas.

◆ Kommunfullmäktiges mål: Vi ska vara en arbetsgivare som främjar god arbetsmiljö och våra medarbetare ska ges delaktighet och inflytande på våra arbetsplatser.

Flertalet av nämndernas mätetal baseras på HME-undersökningen (Hållbart medarbetarengagemang). Den genomförs udda år och därför finns inget resultat att visa för detta år.

Den verksamhet som bedrivs i omsorgsförvaltningen måste för att lyckas i mötet med klienten/brukaren/medborgaren bygga på ett tillitsbaserat förhållningssätt där medarbetarna är delaktiga och har inflytande. Förvaltningen har i sin styrmodell arbetat utifrån det förhållningssättet vilket också tydliggjorts i de riktlinjer och rutiner som styr verksamheten.

Inom kommunstyrelsen anses målet vara uppnått. Arbetsplatsträffar genomförs enligt planerat samt förvaltningssamverkansmöten är ett sätt att ge medarbetarna delaktighet och inflytande på arbetsplatsen.

● Kommunfullmäktiges mål: Vård och omsorg ska präglas av god kvalité med individens behov i fokus och för ett värdigt liv.

Inga resultat kopplat till de mätetal som är kopplade till målet kan redovisas i delårsuppföljningen då undersökningarna kopplat till dessa inte finns tillgängliga.

Mätetalet avseende utfallen i den nationella brukarundersökning, vad tycker de äldre om äldreomsorgen, har högt satta målvärden utifrån ett mycket gott resultat föregående år. Den samlade bedömningen är att målvärdet kan vara svårt att uppnå.

Den förvaltningsövergripande egenkontrollen kommer att genomföras under oktober 2021. Då verksamheterna har upprättat en handlingsplan med åtgärder kopplat till genomförd egenkontroll föregående år är bedömningen att andelen ja svar bör öka något.

◆ Kommunfullmäktiges mål: Minska digitalt utanförskap och öka digital delaktighet.

Arbetet med att nå målet har påbörjats, tex genom införande av e-tjänst, inom samhällsbyggnadsförvaltningen, där planen är lansering innan årsskiftet. Målet anses dock inte uppfyllt ännu.

◆ Kommunfullmäktiges mål: Barn och ungdomars livsvillkor ska vara i fokus

Utbildningsförvaltningen har genomfört flertalet aktiviteter för att alla barn och ungdomar ska ha rätt till god fysisk- och psykisk hälsa, så som hälsosamtal, systematiskt arbete med fysiska aktiviteter däribland aktiva raster och rörelsepauzer för att öka elevernas rörelse under hela skoldagen.

Omsorgsförvaltningen har under året haft samverkansmöte med skola och kultur- och fritid där prioriterade arbetsområden lyfts fram. En uppföljning av Liv och hälsa har genomförts, där har dialog startats med hälsoäventyret kring hur vi i kommunen kan arbeta med åtgärder kopplade till det försämrade resultatet i enkäten utifrån Liv och hälsa ung. Tanken är där att hälsoäventyret ska få i uppdrag att involvera eleverna över vilka aktiviteter vi behöver fokusera på för att vända den negativa trenden.

Detta gör sammantaget att målet inte anses som uppfyllt.

1.4.7 Målområde: Mål 12 - Hållbar konsumtion och produktion.

◆ Kommunfullmäktiges mål: Upphandlingar och inköp ska präglas av närhet och ekologisk hållbarhet.

I och med att upphandlingsfunktionen har haft hög personalomsättning har de aktiviteter som satts upp inte genomförts under första halvåret. Planen är att påbörja dessa så snart som ekonomichef och därefter ny upphandlare är på plats. I nuläget är det svårt att avgöra om dessa kommer att hinna slutföras innan årets slut

◆ Kommunfullmäktiges mål: Kommunen ska stödja kultur- och föreningsverksamhet som stärker människors gemenskap och minskar utanförskap och ensamhet

Mycket planerad verksamhet har varit inställd under året. Om inga nya restriktioner kommer under hösten kommer ordinarie program, samt delar av vårens inställda verksamhet, att genomföras

■ Kommunfullmäktiges mål: Främja hållbar mobilitet.

Nämnderna har inte kopplat några mål mot detta övergripande mål. Därför görs bedömning att målet inte kommer att uppfyllas.

1.5 Bilagor

- 1.5.1 Bilaga 1. Verksamhetsredovisning Kommunstyrelsen
- 1.5.2 Bilaga 2. Verksamhetsredovisning Samhällsbyggnadsnämnden
- 1.5.3 Bilaga 3. Verksamhetsredovisning Utbildningsnämnden
- 1.5.4 Bilaga 4. Verksamhetsredovisning Omsorgsnämnden
- 1.5.5 Bilaga 5. Älvkarlebyhus delårsredovisning
- 1.5.6 Bilaga 6. Älvkarleby vatten delårsredovisning