

ÅRSREDOVISNING

2019



ÄLVSBYNS
KOMMUN

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

ORGANISATIONSSKISS	4
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	5
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
REDOVISNINGSPRINCIPER	18
DRIFTREDOVISNING	20
INVESTERINGSREDOVISNING	21
RESULTATRÄKNING	22
KASSAFLÖDESANALYS	23
BALANSRÄKNING	24
NOTER	25

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

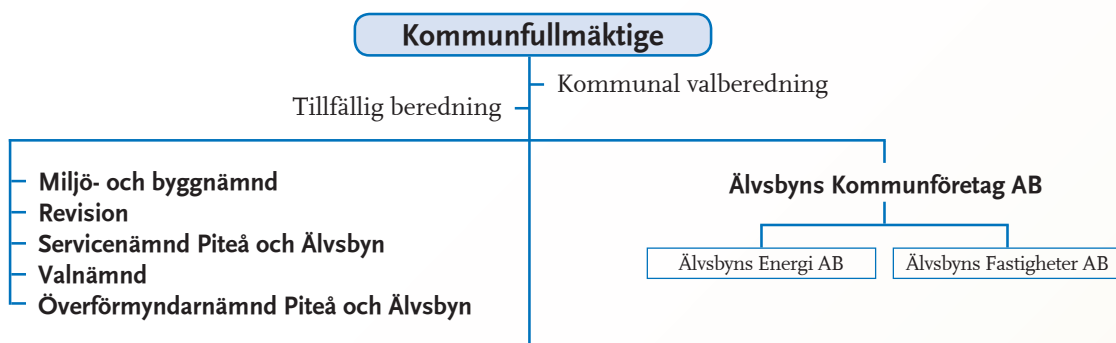
POLITIK	33
REVISION	34
ÖVERFÖRMYNDARE	35
KOMMUNÖVERGRIPANDE	36
LÖNER OCH PENSIONER	37
KOST OCH LOKALVÅRD	38
NÄRINGSLIV	39
MILJÖ OCH BYGG	40
RÄDDNINGSTJÄNST	41
FRITID OCH KULTUR	42
FÖRSKOLA	43
GRUNDSKOLA	44
GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING	46
KOMVUX OCH INTEGRATION	48
STÖD TILL INDIVID OCH FAMILJ	49
HEMTJÄNST	51
SÄRSKILT BOENDE	52
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	54
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE	56
PERSONLIG ASSISTANS	57
FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR	58
GATOR	59

REVISIONSBERÄTTELSE

KOMMUNEN	60
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB	61
ÄLVSBYNS ENERGI AB	63
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB	65

ORGANISATIONSSKISS

Politisk organisation i Älvsbyns kommun



Kommunstyrelse

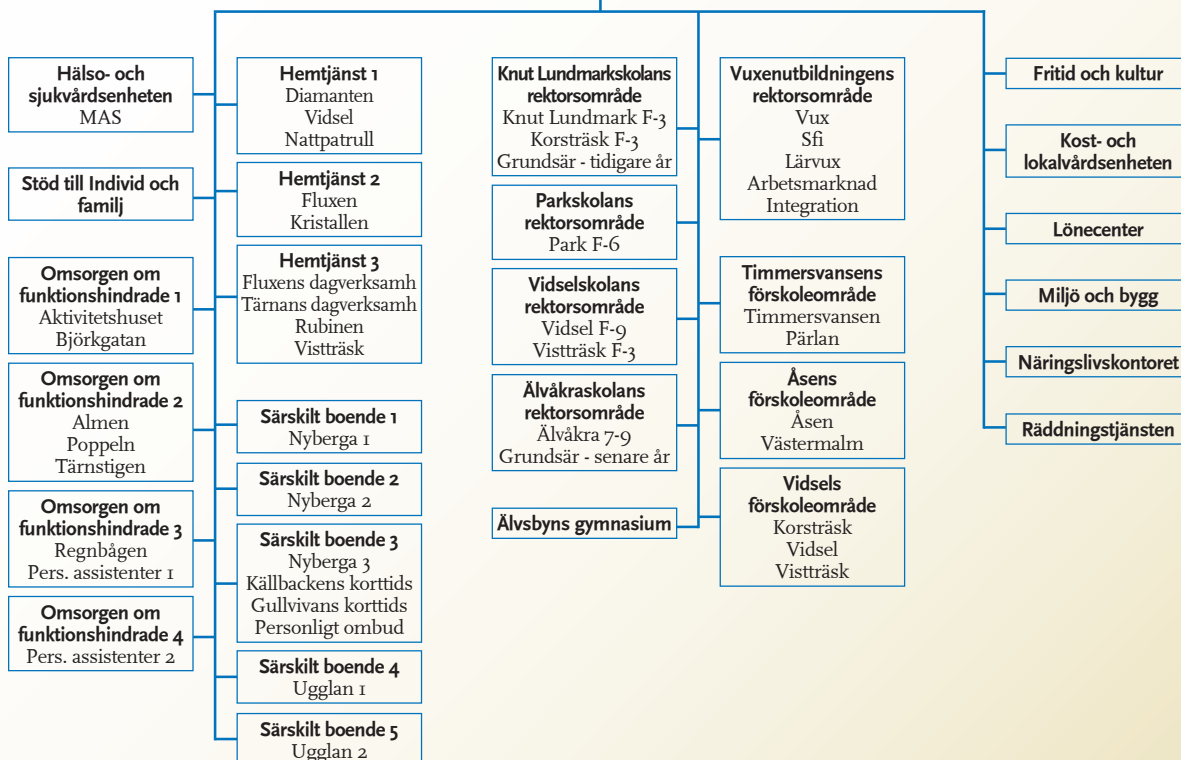
Arbete och omsorgsutskott • Barn- och fritidsutskott • Budgetberedning • Personalutskott

Förvaltningsorganisation

Kommunchef

Kommunledningskontoret
Ekonomi, HR, Information,
IT/utveckling, Kansli

Resultatenheter



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

2019 var ett år som ställde stora prövningar för våra verksamhetsområden, med stora budgetavvikelser som följd. Berörda verksamheter har identifierat vad avvikelseorna beror på och jobbar med att åtgärda dem. Det verksamhetsområde som har den största avvikelsen, är Stöd till individ och familj (STIF). Avvikelsen är i huvudsak kostnader för vård av utsatta. I verksamhetsberättelsen står

”Anledningen till den stora kostnadsökningen 2019 är placeringar enligt LVU, lagen om vård av unga, på SiS-hem, Statens institutionsstyrelse, samt hem för vård och behandling. Åtgärder är påbörjade och kommer att fortsätta för att säkerställa att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig internkontroll med fokus på god resursanvändning.”

Dessa kostnader är svåra att bara spara bort, det måste ske på ett långsiktigt och bra sätt för de unga och utsatta som är på boenden.

POSITIVT DÅ

Vi har i ett nästan enigt Kommunfullmäktige beslutat att förutom att renovera badhuset, beslutat att bygga en fullstor sporthall i samband med badhusrenoveringen. Det är ett framtidsinriktat beslut för våra ungdomars fritidsintressen och skolans behov.

Vi fortsätter arbetet med samhällsbygget med nya detaljplaner och en översyn av var framtidens behov kommer att finnas. En översyn som visar att det saknas detaljplaner i Visträsk och Korsträsk och där vi påbörjat arbetet med 2 detaljplaner i Visträsk.

Grundskolan i Älvsbyns kommun har under 2019 i nationell jämförelse visat att verksamheten håller en hög kvalitet. I olika typer av just nationella jämförelser placerar sig Älvsbyn bland de 25 bästa skolkommunerna. Grundskolans måluppfyllelse är hög. Inom socialomsorgen om vi delar upp de olika områdena förutom STIF som ni redan läst om, så ser det ut så här.

I omsorgen om funktionshindrade har vi samordnat olika stödfunktioner under en enhet, Björkgatans boendestöd, för att effektivisera insatser och samla kompetensen för att ge den enskilde bästa möjliga stöd. I äldreomsorgen har vi Sveriges lägsta sjuktal

/ högsta frisknärvaro på våra särskilda boenden, ett kvitto på att vi har en god arbetsmiljö och att personalen trivs med sitt arbete.

Nu jobbar vi med budget 2021 och det kommer inte att bli lätt. Dessutom kommer det att bli följdverkningar av coronapandemin som vi i dagsläget inte kan förutse. Detta kommer att påverka både personal och medborgare. Men det är vår skyldighet att göra en budget som minimerar den påverkan! Samtidigt som det inte får begränsa hur vi ska utveckla vår kommun så att vi blir fler.

Vi i politiken måste alltså fortsätta det arbete som påbörjats. Arbetet med att se över alla verksamheter och spara där det ger mest nytta utan att drabba anställda och medborgare. Det är ett grannliga arbete som kommer att skapa motsättningar mellan partierna, men vi måste samtidigt förstå att alla vill personal och medborgarnas bästa. Vi har lite olika sätt att komma fram till det!

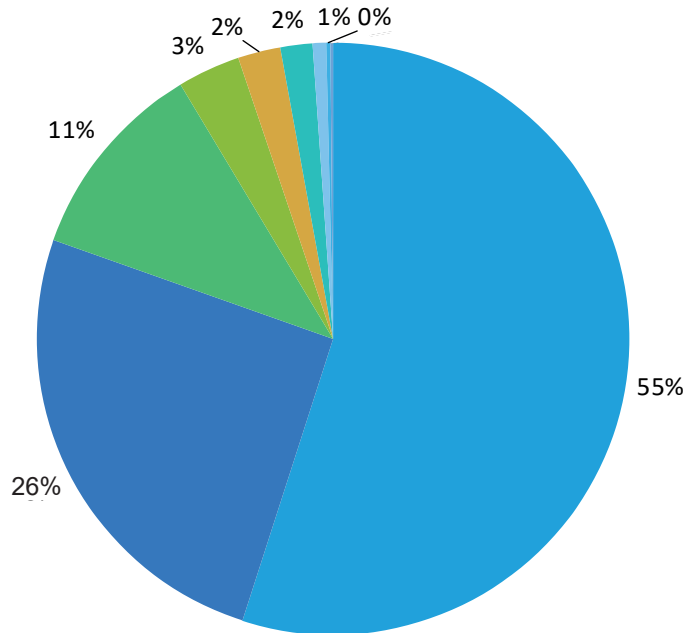
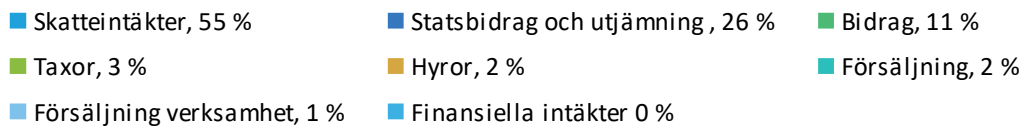
Min iakttagelse är att vi har ett bra samtalsklimat i politiken där vi försöker lyssna på varandra. Jag tror att det är en förutsättning för att vi ska kunna komma igenom den ekonomiska prövningen som vi har framför oss. Som sagt vi kommer inte vara överens om allt, men förhoppningsvis i huvuddelen av de tuffa beslut som måste tas.

Slutligen ett stort tack till all personal i kommunen och dess dotterbolag. Ni gör ett fantastiskt jobb för framtidsrika Älvsbyns kommun!

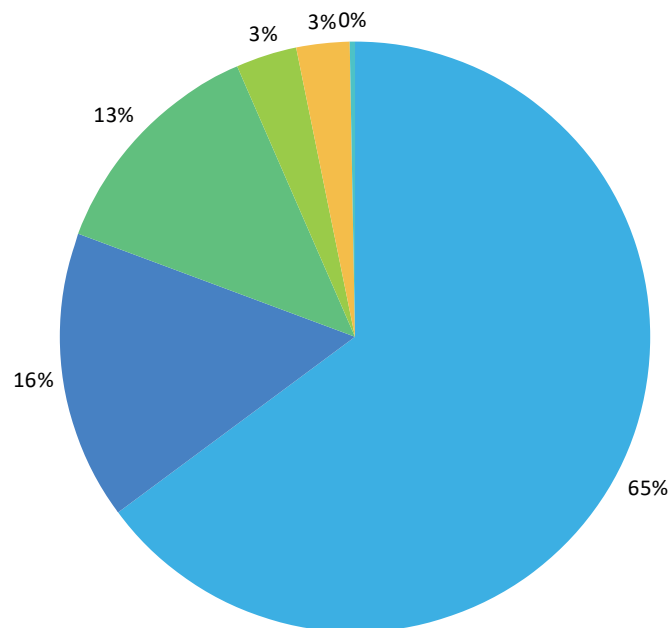
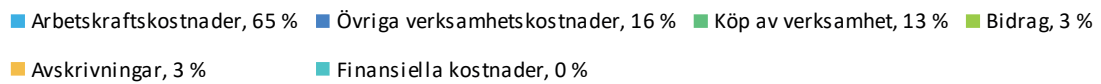


Tomas Egmark
Kommunstyrelsens ordförande

Så här får kommunen sina pengar...

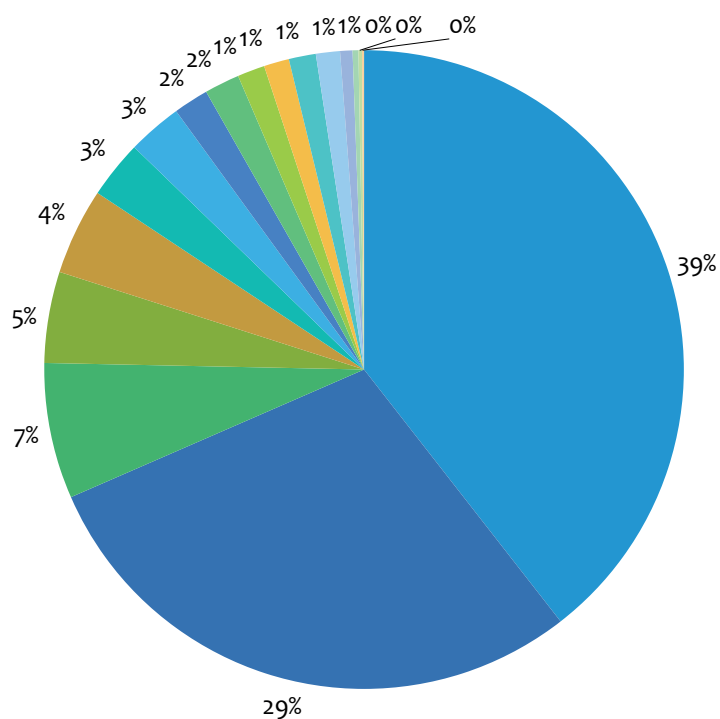


... och så här används de



Kostnadsfördelning per verksamhetsområde

■ Sociala, 39 %	■ Skola, 29 %	■ Fastighetsverksamhet, 7 %
■ Kost o lokalvård, 5 %	■ Kommunledning, 4 %	■ Avskrivningar, 3 %
■ Gemensamt, 3 %	■ Kommunövergripande, 2 %	■ Fritid och kultur, 2 %
■ Gatuverksamhet, 1 %	■ Räddningstjänst, 1 %	■ Näringsliv, 1 %
■ Miljö och bygg, 1 %	■ Politik, 1 %	■ Finansiella kostnader, 0 %
■ Överförmyndare, 0 %	■ Revision, 0 %	



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

OMVÄRLDEN

Världsekonomin präglades under 2019 av politisk osäkerhet. Det har lett till en negativ inverkan på tillväxten och utvecklingen av världshandeln såg inför 2020 ut att bli ganska svag.

I Sverige menade bedömare i slutet på 2019 att högkonjunkturen nått sin kulmen. Inbromsningen har märkts också på arbetsmarknaden. Arbetslösheten väntades stiga och sysselsättningsgraden utvecklas svagare, eller till och med minska, inför 2020.

Inflationstakten nådde 2019 inte upp till Riksbankens mål om 2 % och inte heller 2020 spåddes målet uppnås. Snarare troddes inflationstakten sjunka ytterligare något. För att hålla uppe inflationen har Riksbanken de senaste åren bedrivit en expansiv penningpolitik med låga räntor. Detta har också påverkat den svenska kronan, som försvagats påtagligt under de senaste åren.

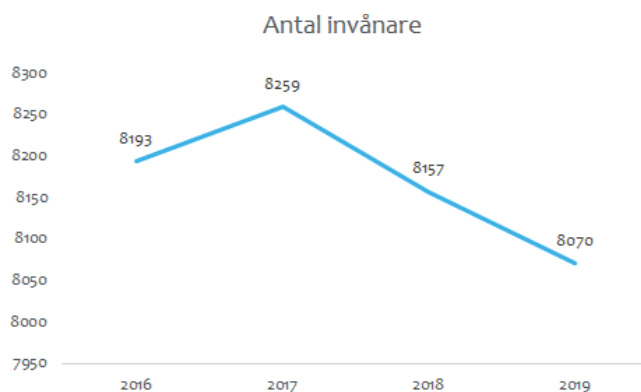
När 2020 nu är inne på sin första del och hela världen har drabbats av en pandemi kan vi konstatera att årets början inte kunnat förutspås och framtiden är mer oviss än någonsin.

BEFOLKNING

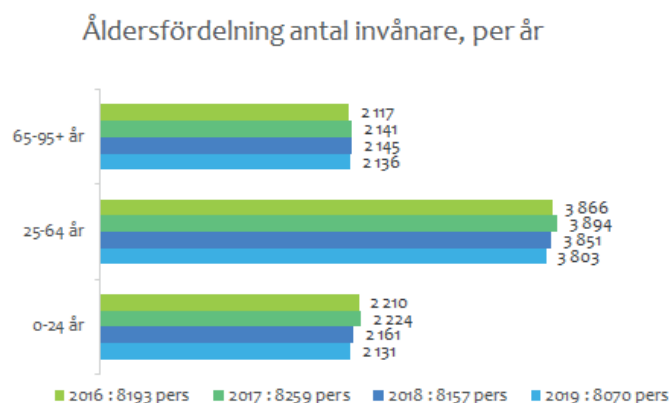
Vid utgången av 2019 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 8 066 personer. Det är en minskning med 74 personer jämfört med föregående år. Förändringen förklaras med att både födelse- och flyttningsnettot har varit negativt under året. Antalet födda i kommunen var under året 85 personer och antalet döda 112 personer, vilket ger ett födelsenetto på -27. Totalt flyttade 328 personer in till kommunen under 2019, medan 377 personer flyttade ut. Det totala flyttningsnettot på -49 personer hålls uppe av ett positivt flyttningsnetto på 53 personer av personer som flyttat till eller från utlandet.

Av den totala befolkningen i kommunen är 48,3 % kvinnor och 51,7 % män.

Diagrammet i nästa spalt visar befolkningsutvecklingen per november månad för Älvsbyns Kommun de senaste fyra åren.



Av diagrammet nedan framgår Älvsbyns kommuns befolkning åldersfördelad, per november, för de fyra senaste åren. Där framgår även kommunens befolkningsutveckling för de olika åldersgrupperna.



GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING

I kommunallagen ställs krav på balans i kommunens ekonomi. God ekonomisk hushållning ska vägas i två perspektiv; ekonomi mot verksamheternas behov i nutid och i ett längre perspektiv.

Verksamhetsperspektivet tar sikte på att verksamheten ska bedrivas ändamålsenligt, effektivt och med en hög produktivitet. Vidare ska givetvis fullmäktiges intentioner uppfyllas.

För att uppnå god ekonomisk hushållning måste kommunens fastställda styrmodell konsekvent användas och verksamheterna måste regelmässigt anpassa sig till ändrade förhållanden under året.

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

- *Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatte- och statsbidragsintäkter*
Målet undantaget redan i budgetarbetet för 2019 då resultatet budgeterades till 0,3 % av skatte- och statsbidragsintäkter.
- *Investeringar ska självfinansieras*
Målet uppnås då ingen nyupplåning skett under 2019.
- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2009 års nivå -20,9 % till att vara positiv*
Målet uppnås 2019 då soliditeten inklusive pensionsåtaganden uppgår till 9,2 %.
- *Oförändrad kommunalskatt*
Målet är uppnått.
- *Minst 10 miljoner kronor amorteras årligen vid eventuell nyupplåning*
Kommunen har inga egna lån att amortera på och målet anses uppnått.
- *Årligen avsätta 2 mkr för att möta kommande pensionsutbetalningar*
2 mkr har under året avsatts och målet uppnås.
- *Älvsbyns Kommunföretag AB ska genom sina dotterföretag lämna en årlig avkastning enligt ägardirektiven*
Någon årlig avkastning från Älvsbyns Kommunföretag AB har inte skett. Målet uppnås därmed inte 2019.
- *Balanslikviditeten ska uppgå till minst 50 %*
Målet uppnås då balanslikviditeten vid årets slut uppgår till 103 %.

En övervägande del av kommunens finansiella målsättningar uppnås. Bedömningen är dock att kommunen trots detta ej uppnår god ekonomisk hushållning, i det finansiella perspektivet, då årets resultat uppgår till -22,6 mkr.

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

- *Genomför en karriär- och ledarskapsdag med lokala förebilder i syfte att engagera och inspirera ungdomar*
Målet är ej uppnått på grund av resursbrist.
- *Marknadsför och kommunicera tillgängliga tomter och lägenheter i kommunen*

Målet är uppnått. Älvsbyns Fastigheter har information på sin hemsida om sina lediga lägenheter och kommunen har listat kontaktuppgifter till andra ägare av hyreslägenheter.

- *Minst 12 aktivitetsbussar till och från byarna under året*
Målet är uppnått genom sport- och läslovsbussar till bad, bowling och Kanisområdet.
- *Påbörja utbyggnad av laddstationer i kommunen*
Målet är delvis uppnått vilket framgår av Trafikstrategi Älvsbyn.
- *Utarbeta en modell för lokaltrafik på tätorten*
Målet är delvis uppnått vilket framgår av Trafikstrategi Älvsbyn där formuleringen lyder ”En lokalbuss vore önskvärd i Älvsbyn med påstigning vid bostadsområdena och med avstigning vid förskolor, arbetsplatser och resecentrum”. I övrigt handlar strategin om att gå och cykla säkert samt att påverka möjligheten att åka kollektivt till kringliggande byar och städer.
- *Starta upp ett teknikcollege*
Målet är ej uppnått till följd av bristande elevunderlag. Ett visat intresse finns dock från ortens teknikföretag.
- *Ta fram förslag till detaljplan för Visträsk*
Målet är uppnått. Detaljplan Visträsk kommer att delas i två planer; industriområde och bostadsområde.
- *Höj meritvärdet för pojkar i avgångsklass jmf föregående år*
Målet är uppnått då meritvärdet för pojkar har höjts från 211 till 220.
- *Kommunkoncernen erbjuder tio praktikplatser för de som är långt från arbetsmarknaden*
Målet är uppnått genom extratjänster och övriga arbetsmarknadsåtgärder.
- *Processkartlägg två enheter*
Målet uppnås och genomförs i samband med införande av ett verktyg för effektiv strategisk planering, Stratsys.
- *Inför en intraprenad i verksamheten*
Målet är inte uppnått, en intraprenad har inte kunnat genomföras trots visat intresse.

- *Inför ny resursfördelningsmodell i förskolan*
Målet är inte uppnått men arbetet är påbörjat.
- *Inför nyckeltal/mätetal i verksamheten i syfte att öka kvalitén i uppföljningen, möjliggöra korrigeringar samt underlägga jämförelse med andra*
Målet är delvis uppnått då kommunen i och med införandet av verktyget Stratsys skapat förutsättningar för detta.

I det verksamhetsmässiga perspektivet är den sammantagna bedömningen att en övervägande del av ovanstående målsättningar uppnås.

BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns Kommunföretag AB är moderbolag för Älvsbyns kommuns dotterföretag.

Älvsbyns Fastigheter AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolaget är ett bostadsföretag med verksamhet inom kommunen. Bolaget svarar även för driften och underhållet av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar.

Älvsbyns Energi AB är ett helägt dotterbolag till Älvsbyns Kommunföretag AB. Bolagets uppgift är att producera, sälja och distribuera energi till brukare inom kommunen. Bolaget svarar också för gatuverksamheten på uppdrag av kommunen samt för VA-verksamheten.

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

- Inera AB
- IT Norrbotten AB
- Filmpool Nord AB
- Kommunassurans Syd AB
- Nenet AB
- Kommuninvest ekonomiska förening
- Pite Älv ekonomisk förening
- BD Pop
- Investeringar i Norrbotten AB
- Kollektivtrafikmyndigheten

FINANSIELLT RESULTAT

ÅRETS RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2019 ett minusresultat om 22,6 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 2,1 mkr.

ÅRETS RESULTAT – BOLAGSKONCERNEN

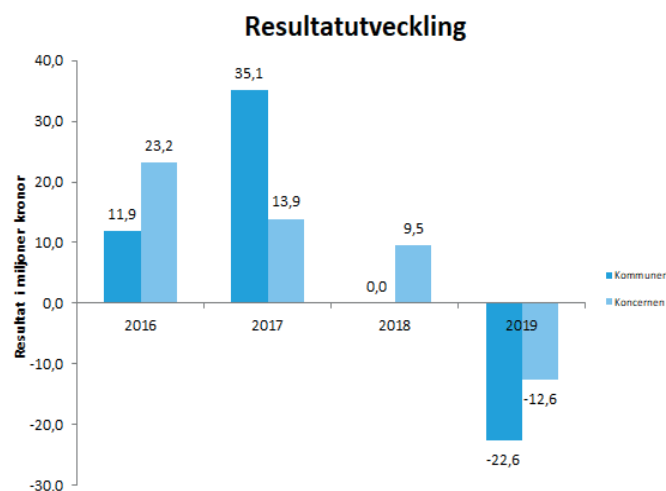
Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad resultatutveckling under 2019. Bolagen redovisade följande resultat:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisade ett resultat på 0,4 mkr jämfört med 0,1 mkr 2018.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisade ett resultat på 5,4 mkr efter skatt (resultat före skatt 7,0 mkr) jämfört med 6,1 mkr för 2018.
- Älvsbyns Energi AB redovisade ett resultat på 0 mkr efter skatt (resultat före skatt 0 mkr) i nivå med 2018.

Årets resultat (mkr)	2016	2017	2018	2019
Älvsbyns Kommunföretag AB	0,0	0,1	0,1	0,4
Älvsbyns Fastigheter AB	5,2	2,8	6,1	5,4
Älvsbyns Energi AB	1,5	0,8	0,0	0,0
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	-0,0	-	-	-

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING KOMMUNKONCERNEN

Koncernens resultat för 2019 uppgår till -12,6 mkr vilket är en försämring jämfört med föregående år.



BALANSKRAV

En grundläggande förutsättning för att uppnå balanskravet samt att nå god ekonomisk hushållning är att intäkterna är större än kostnaderna.

Vid avstämning av balanskravet har samtliga vinster som uppkommit vid försäljning av anläggningstillgångar avräknats. Under 2019 har anläggningstillgångar sålts med en reavinst på 1,0 mkr.

Kommunens justerade resultat för året uppgår till -23,6 mkr. Utifrån balanskravsutredningen finns inget utrymme för avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR) medel måste istället nyttjas, vilket medför att kommunen totalt sett har 7,0 mkr avsatta till RUR. Årets balanskravsresultat uppgår till 0 mkr.

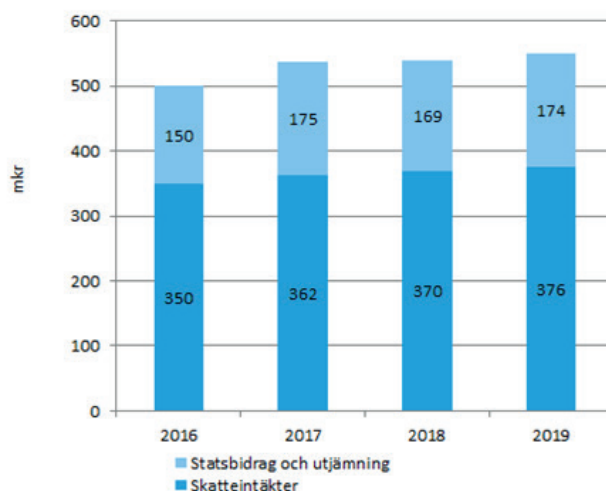
Avstämning mot kommunalagens balanskrav (mkr)	2016	2017	2018	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	11,9	35,1	-0,0	-22,6
Reducering av samtliga realisationsvinster	-1,0	-1,5	-0,4	-1,0
Tillkommer realisationsförluster	0,0	1,7	0,0	0,1
Årets resultat efter balanskravsjustering	11,0	35,4	-0,4	-23,6
Medel till resultatutjämningsreserv	-1,0	-3,0	0,0	0,0
Medel från resultatutjämningsreserv	-	-	0,4	23,6
Årets balanskravsresultat	1,0	5,4	0,0	0,0

SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 81 % av samtliga intäkter år 2019. De totala intäkterna från skatter och statsbidrag under året uppgick till 551 mkr och har ökat med 12 mkr jämfört med föregående år.

Utfallet av skatteintäkter och statsbidrag för 2019 var något lägre än budgeterat med anledning av rådande konjunktur och den minskande befolkningmängden för kommunen.

Utveckling skatteintäkter och statsbidrag



Skatteintäkterna för året uppgår enligt tabellen ovan till 376 mkr. Intäkterna har justerats med en negativ definitiv slutavräkning för 2018 vilken uppgår till 3,5 mkr, samt en preliminär positiv slutavräkning för 2018 med 0,2 mkr.

ÅRETS RESULTAT I FÖRHÅLLANDE TILL SKATTEINTÄKTER OCH STATSBI DRAG

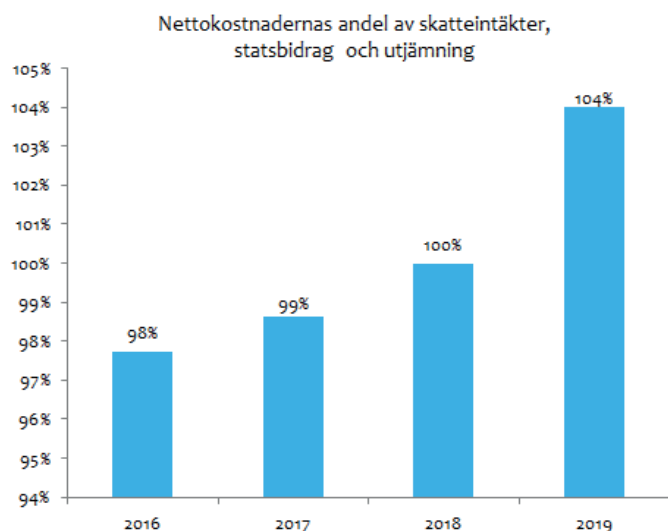
För att i framtiden kunna producera service på nuvarande nivå samt skapa handlingsutrymme för att utveckla de kommunala verksamheterna är en av kommunens målsättningar för god ekonomisk hushållning att resultatet över tid ska uppgå till 2 % av skatteintäkter och statsbidrag. Årets negativa resultat gör resultatet i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag lägre än kommunens målsättning.

%	2016	2017	2018	2019
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	2,3	6,5	0,0	-4,1

NETTOKOSTNADSUTVECKLING

Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter och statsbidrag den löpande driften tar i anspråk. För att långsiktigt nå resultatmålet på 2 % bör nettokostnadernas andel understiga 98 % och vara så låg som möjligt. För att långsiktigt ha en ekonomi i balans måste verksamhetens nettokostnad anpassas till skatteintäkterna och statsbidragen, med hänsyn till finansnettot.

För 2019 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag på 104 % av nettokostnaderna.



FINANSNETTO

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

För kommunen uppgår de finansiella kostnaderna för 2019 till 1,4 mkr vilket är en minskning med 0,5 mkr jämfört med 2018.

Årets finansiella intäkter uppgår till 1,4 mkr vilket är en minskning med 0,3 mkr jämfört med 2018.

FINANSNETTO - BOLAGSKONCERNEN

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2019. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 0,5 mkr vilket är en ökning med 0,3 mkr jämfört med 2018.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 0,9 mkr vilket är en minskning med 0,3 mkr jämfört med 2018.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 3,2 mkr vilket är i nivå med föregående år.

SJÄLVFINANSIERING

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2019 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

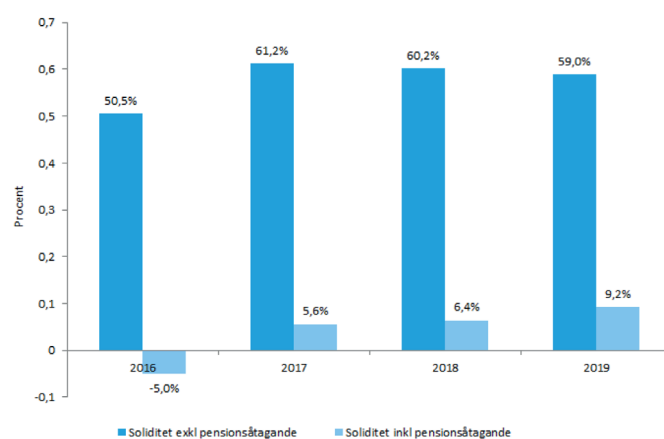
KAPACITET

SOLIDITET

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt. Den anger hur stor del av tillgångarna som finansierats med eget kapital, det vill säga inte via lån. Ju högre soliditet desto lägre utgifter för räntor och amorteringar. De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. En oförändrad soliditet pekar på att det egna kapitalet och tillgångarna utvecklas i samma takt.

Då kommunen under åren 2007 till 2014 genererat positiva årsresultat har kommunens soliditet exklusive pensionsförpliktelser, utanför balansräkningen, stigit under dessa år. År 2015 var ett trendbrott och soliditeten sjönk. För 2019 har soliditeten sjunkit med 1,2 procentenheter jämfört med 2018 till 59 %.

Soliditetens utveckling exkl och inkl pensionsåtagande



SOLIDITET- BOLAGSKONCERNEN

Soliditeten för de bolag som ingår i koncernen redovisas i tabellen på nästa sida.

Soliditet (%)	2016	2017	2018	2019
Älvsbyns Kommunföretag AB	70,2	71,2	98,6	98,9
Älvsbyns Fastigheter AB	27,0	16,3	19,8	22,6
Älvsbyns Energi AB	6,9	7,9	8,0	8,6
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	74,5	-	-	-

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING BOLAGSKONCERNEN

Soliditeten för kommunkoncernen uppgår för 2019 till 36,9 %. Tabellen nedan visar förändringen genom åren.

Soliditet (%)	2016	2017	2018	2019
Kommunkoncernen	38,7	39,7	39,2	36,9

LÅNGFRISTIGA SKULDER

Kommunens sammantagna externa låneskuld hos Kommuninvest uppgick vid årsskiftet till 15,3 mkr och avser lån för Va-anläggningarna. Detta motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

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

Långfristiga skulder (mkr)	2016	2017	2018	2019
Älvsbyns kommun	17,8	16,6	15,3	14,0

LÅNGFRISTIGA SKULDER BOLAGSKONCERNEN

Bolagens långfristiga skulder redovisas i nedanstående tabell.

Långfristiga skulder (mkr)	2016	2017	2018	2019
Älvsbyns Kommunföretag AB	0	0	0	0
Älvsbyns Fastigheter AB	127,7	131,4	131,7	130,7
Älvsbyns Energi AB	176,0	169,7	190,6	211,1
Fastigheten Älvsbyn 24:33 AB	-	2,2	-	-

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING BOLAGSKONCERNEN

Kommunkoncernens externa låneskuld uppgår 2019 till 341,8 mkr. Tabellen nedan visar att den långfris-

tiga skulden för kommunkoncernen har ökat sedan föregående år.

Långfristiga skulder (mkr)	2016	2017	2018	2019
Kommunkoncernen	301,5	297,9	322,4	341,8

KOMMUNALSKATT

För 2019 har den kommunala skattesatsen uppgått till 22,45 % och landstingsskatten, för Norrbotten, har uppgått till 11,34 %. Sammantaget uppgår därmed skattesatsen i Älvsbyn till 33,79 % vilket är 0,76 % över riksgenomsnittet för året.

RISKER

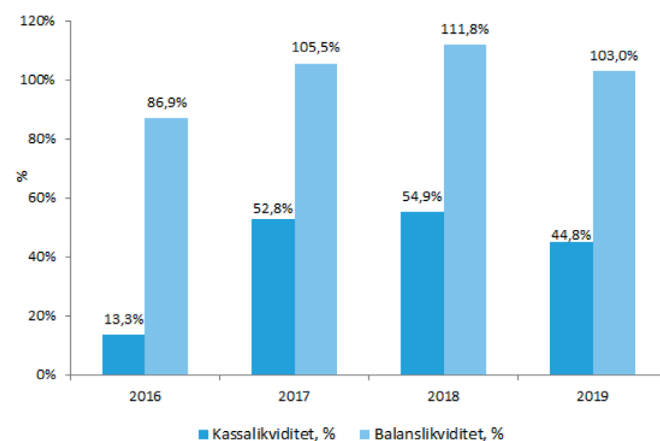
LIKVIDITET

Kommunkoncernens likvida medel har ökat med 23 mkr till 131,1 mkr 2019.

Likvida medel (mkr)	2017	2018	2019
Älvsbyns kommun	94,9	108,4	131,1
Varav skuld till ÄFAB	-17,6	-24,3	-23,7
Varav skuld till ÄKFAB	-3,0	-1,1	-31,2
Varav skuld till ÄEAB	-5,8	-8,2	-1,5

Kassalikviditet är likvida medel satta i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet som understiger 100 % innebär att samtliga kortfristiga skulder inte kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten för kommunen 2019 uppgår till 44,8 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.

Likviditet



Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristig skulder. Balanslikviditeten för kommunen 2019 uppgår till 103 %.

RÄNTOR OCH VALUTOR

Enligt kommunens finanspolicy får inga lån upptas i utländsk valuta vilket heller inte gjorts. Kommunen löper på så sätt ingen valutarisk.

Ränterisk kan definieras som risken att förändringar i ränteläget leder till ett sämre räntenetto. Ränterisken beror främst på kapital- och räntebindningsstruktur.

Lån med kort kapitalbindning innebär att amortering kan ske löpande då likviditeten tillåter, medan det finns risk att lånet sägs upp av långivaren med kort varsel.

Tabellen nedan visar lånens bindningstider i kommunkoncernen per 31 december 2019.

Genomsnittlig	ÄFAB	ÄEAB	ÄK
Kapitalbindning, år	2,0	4,9	1,7
Andel kapitalbindning < 1 år	40,9 %	7,9 %	8,3 %
Räntebindning, år	1,7	4,9	1,7

BORGENSÅTAGANDE

Kommunens borgensåtaganden år 2019 uppgår till 332 mkr. Den knappa miljon som inte avser kommunens helägda bolag utgörs av bostadsrättsföreningar och egna hem. För dessa ”externa” åtaganden bedöms risken för att ett åtagande ska behöva infrias som betydligt större än för de kommunalägda bolagen.

PENSIONSÅTAGANDE

Kommunen har förutom skuldsättningen i balansräkningen ett stort åtagande för pensioner, vilka redovisas som ansvarsförbindelse. Aktualitetsgraden för beräkningsunderlaget uppgår till 94 %.

Pensionsåtagande (mkr)	2016	2017	2018	2019
Avsättningar	22,7	20,8	22,7	25,8
Pensionsförpliktelse	521,8	239,1	235,6	222,9
Summa	544,5	259,9	258,3	248,7
Finansiella placeringar	6,7	6,7	0,0	0,0
Fasträntepaceringar	0,0	16,3	25,0	25,0
Likvida medel	16,3	2,0	2,0	4,0
Återlånat	251,5	234,9	231,3	219,7

Avsättningarna ökar i samband med att åtagandet ökar. Ansvarsförbindelsen däremot har i linje med förväntningarna minskat sedan 2014.

Chefstjänstemän har en särskild pensionslösning via försäkring.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen som målsättning att årligen avsätta 2 mkr till detta.

KONTROLL

PROGNOSSÄKERHET OCH BUDGETFÖLJSAMHET

Kommunen upprättar två delårsrapporter per år som behandlas av kommunfullmäktige. Mellan delårsrapporterna rapporteras förändringar av ekonomin och verksamheterna månadsvis till kommunstyrelsen. Det är viktigt att prognoserna är realistiska och att kommunstyrelsen får tydlig information för att rätt beslut ska kunna fattas.

I delårsrapporten som upprättades per april 2019 prognostiserades årets resultat till -14,2 mkr vilket innebar en budgetavvikelse på -16,3 mkr. Delårsrapporten som upprättades per augusti 2019 visade också på en budgetavvikelse avseende årets resultat och uppgick även då till -16,3 mkr. Det verkliga resultatet slutar på -22,6 mkr. Övervägande del av avvikelsen mellan sista prognos och utfall beror på verksamheter tillhörande Stöd till Individ och Familj.

Prognoserna avseende skatteintäkter och statsbidrag har löpande uppdaterats i enlighet med SKR:s beräkningar och det verkliga utfallet är i linje med SKR:s bedömningar.

Prognoserna avseende centralt budgeterat/finans har under året succesivt ändrats då löneökningar blivit kända.

Tabellen visar prognostiserade budgetavvikelser vid olika uppföljningstillfällen under året samt helårets budgetavvikelser.

Budgetavvikelser (mkr)	April	Augusti	Helår
Verksamhetens ramar	-13,4	-13,8	-20,6
Centralt budgeterat/finans	2,7	1,9	0,3
Skatteintäkter och statsbidrag	-6,1	-4,9	-4,4
Årets resultat	-16,3	-16,3	-24,7

KÄNSLIGHETSANALYS

För kommunen är det viktigt att medvetandegöra risker som finns med olika förändringar som kan inträffa, samt belysa hur dessa förändringar kan komma att påverka kommunens ekonomi. En känslighetsanalys har upprättats och redovisas i nedanstående tabell.

Känslighetsanalys	mkr
Räntekostnad/ år för lån 100 mkr	1,2
Personalkostnadsförändring 1 %	4,6
1 årsarbetare	0,5
Förändrad utdebitering 1 kr	17,3

DRIFTREDOVISNING

Budgeten för verksamheterna är fördelad på 21 budgetområden/ramar. Sammantaget redovisas ett underskott på 20,2 mkr över ram. Sju verksamheter redovisar underskott i storleksordningen 1 mkr eller större, i särklass störst underskott uppvisar Stöd till individ och familj. Nedan följer en kort sammanfattning av samtliga verksamhetsberättelser, de återfinns i sin helhet efter noterna.

Budgetområdet Politisk verksamhet visar ett underskott på 0,7 mkr till följd av ökade kostnader för arvoden.

Överförmyndarverksamheten redovisar ett underskott på 0,4 mkr på grund av kostnader av engångskaraktär.

Kommunövergripande visar ett överutnyttjande på 1,2 mkr över ram, främst beroende på pågående fiberprojekt.

Näringslivsverksamheten redovisar ett överskott på 0,7 mkr till följd av återhållsamhet under andra halvåret.

Fritid och kultur uppvisar ett överskott på 1,0 mkr tack vare stor återhållsamhet under andra halvåret.

Förskolan redovisar ett överskott på 0,7 mkr totalt sett. Timmersvansens och Åsens förskoleområden håller upp resultatet, medan Byarnas förskoleområde visar ett underskott.

Grundskolan visar ett underskott på 1,0 mkr. Det är framförallt Vidsels rektorsområde som påverkar resultatet negativt, liksom övergripande kostnader. Det senare kan härröras till skolskjutsar, digitalisering och

ett avslutat statsbidrag. Övriga rektorsområden visar ett överskott eller mindre underskott.

Även gymnasieskolans verksamhet går över ram, med ett underskott på 1,2 mkr. Det är framförallt Älvsbyns Gymnasium, som kostat mer än budgeterat, höga interkommunala kostnader och kostnader för skolskjuts som bidrar till underskottet.

Komvux och integration redovisar ett överskott på 0,4 mkr. Ökade kostnader för externa utbildningsanordnare och interkommunala kostnader, täcks till stor del av ökade intäkter av statsbidrag som är något högre än budgeterat.

Stöd till individ och familj redovisar ett totalt underskott på 15,2 mkr. Ökade personalkostnader till följd av åtgärder efter en tillsyn av arbetsmiljöverket, kraftigt ökade kostnader för institutionsvård och konsulentstödda familjehem till följd av placeringar på Sis-hem och hem för vård och behandling, strukturella förändringar som bidragit till att utbetalning av ekonomiskt bistånd har ökat och otillräckliga budgetramar för institutionsbehandling och vård av missbruk, anges som de största orsakerna till underskottet.

Särskilt boende visar ett underskott på 3,2 mkr, främst hänförligt till ökad bemanning och ökade kostnader för medicinskt utskrivningsklara.

Hemtjänsten totalt visar ett positivt resultat på 0,7 mkr. Resursfördelningens överskott uppgår till 2,5 mkr, men bland annat ökade kostnader för färdtjänst och svårigheter att planera bemanning gör att både övergripande och hemtjänstverksamhet går med underskott.

Hälso- och sjukvård redovisar ett underskott på 1,6 mkr, framförallt hänförligt till höga kostnader vid rekrytering av sjuksköterskor.

Omsorgen om funktionshindrade har bedrivit sin verksamhet inom ram och visar ett överskott på totalt 1,4 mkr till följd av bland annat effektiv schemaplanering, färre brukare och tillfälligt högre intäkt än budgeterat.

Personlig assistans rapporterar att överskottet på 2,1 mkr beror på ett överskott på resursfördelningen. Jourersättningen från Försäkringskassan täcker inte all nattbemanning varför det uppstår ett underskott där.

Fastigheter, parker och fritidsanläggningar uppvisar ett underskott på 3,4 mkr. Framförallt beror underskottet på en förlusttäckning till Älvsbyns Fastigheter AB. Andra faktorer som påverkat avvikelsen är minskade hyresintäkter samt minskade elkostnader.

Utänför verksamhetsramarna ligger ett antal poster under centralt budgeterade medel. Budgetavvikelsen uppgår här till 0,1 mkr. Därutöver finns poster för finansiering, som till följd av minskade internränter intäkter på grund av eftersläpningar i investeringar redovisar ett underskott på 0,5 mkr.

Den totala avvikelsen för verksamhetens nettokostnader uppgår till -21 mkr.

INVESTERINGSREDOVISNING

Älvsbyns kommuns samlade investeringsredovisning uppgick under 2019 till 14,5 mkr. Den budgeterade investeringsvolymen uppgick till 14,3 mkr och anslagsöverföringarna, det vill säga kvarvarande investeringsmedel för projekt som påbörjats tidigare år, uppgick till 2,0 mkr, dessutom finns tillkommande investeringar. Den totala investeringsramen uppgick till 19,3 mkr.

PERSONALREDOVISNING

Personalsammansättning

2019-12-31 hade Älvsbyns kommun 786 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 674 kvinnor och 112 män. Det största verksamhetsområdet är socialtjänsten med totalt 391 tillsvidareanställningar. Medelåldern bland Älvsbyns kommuns anställda är 46,8 år, den högsta medelåldern är inom skolans verksamhetsområde.

Personalomsättning

Totalt har 21 personer gått i pension under året, samtliga är kvinnor. De flesta som gick i pension valde att gå vid 64 år.

Kompetensförsörjning

Under 2019 upprättade kommunen en kompetensförsörjningsplan som presenterar kunskap och statistik som är av relevans för Älvsbyns kommun som arbetsgivare inom området kompetensförsörjning.

Samverkan

Piteå kommun och Älvsbyns kommun har genom samverkan under året bildat en gemensam räddningstjänst vilket har resulterat i en övergång där all personal nu har samlats under Piteå kommuns regi med start vid årsskiftet 19/20.

Attraktiv arbetsgivare

Som ett steg i att vara en attraktiv arbetsgivare har Älvsbyns kommun under 2019 bedrivit ett arbete med att införa möjlighet till semesterväxling. Vid årsskiftet ges denna möjlighet till de anställda inom Älvsbyns kommun som uppfyller kraven för att kunna semesterväxla.

Under 2019 har kommunen deltagit på olika rekryterings- och studentmässor.

Lönebildning

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer och ny lön har utbetalats enligt avtal. Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2019 2,8 %.

En lönekartläggning har genomförts i enlighet med Diskrimineringslagen. Lönekartläggningen presenterades för facken vid samverkan. Facken har även inkluderats vid arbetsvärderingsarbetet inför kommande årets lönekartläggningsarbete.

SYSTEMATISKT ARBETSMILJÖARBETE

Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro, både korttids- och långtidsfrånvaro, för 2019 uppgick till 6,2 %, vilket är en minskning jämfört med 2018. Frånvaron bland kvinnorna låg på 6,7 % och för männen 3,1 %. Det går att se ett lägre sjuktal för båda könen i jämförelse med 2018.

Medarbetarenkät och chefsenkät

Älvsbyns kommun har under året genomfört både en medarbetarenkät och en chefsenkät. Svarefrekvensen i medarbetarenkäten hamnade på ungefär 80 % vilket är glädjande då den aldrig varit så hög tidigare. Svarefrekvensen från båda enkäterna har utvärderats för att hitta områden som fungerar bra, men också identifiera utvecklingsområden.

Rehabilitering

Älvsbyns kommun har infört ett rehabiliteringsverktyg som numera är i full drift i organisationen vilket underlättar i rehabiliteringsarbetet. Vidare har nya rutiner för uppföljning av rehabiliteringskostnader, insatser och sjukfrånvaro införts.

Skyddsombudsutbildning

Under hösten anordnade HR-avdelningen tillsammans med Jobbhälsan i Norr en skyddsombudsutbildning. Utbildningen pågick under två separata dagar med fokus på arbetsmiljö.

Fördelning av arbetsmiljöuppgifter

Styrdokumentet vad gäller delegationsordningen om fördelning av arbetsmiljöuppgifter enligt 6 §, AFS 2000:1 har reviderats.

sedan 2020-03-13. SKR kommer att stötta kommunerna i att ta fram underlag för att kunna återsöka medel på ett rättvist och effektivt sätt.

Staten har också beslutat att stå för sjuklönekostnaderna för de 14 första dagarna och karensdagen till den anställda.

Då pandemin nu påverkar hela världsekonomin, och Sverige är en del av denna, är det i dagsläget omöjligt att sja om dess effekter på ekonomin, världens och Sveriges, och därmed även på kommunens, under 2020 samt under kommande år då nya åtgärder för att mildra krisen kan väntas av regeringen och EU.

KOMMUNENS EKONOMISKA STÄLLNING

Den nu rådande pandemin har gett helt nya och utmanande förutsättningar för kommunens ekonomi och verksamhet 2020 men bedömningen är att effekterna av denna kris även kommer att påverka budgeten för 2021 samt planen för 2022 och 2023.

Kommunen har på grund av det ekonomiska läget tidigarelägt vårens delårsrapport till att avse utfallet per mars månad. När detta bestämdes var fortfarande de effekter vi ser idag av pandemin inte kända utan anledningen var de budgetavvikelser för 2020 som redan tidigt kunnat konstateras, och dess påverkan på kommunens ekonomi.

Ökningen av det kommunala skatteunderlaget bedöms 2020 vara betydligt svagare än tidigare beräknat. Dessutom bedömer SKR (Sveriges Kommuner och Regioner) att prognososäkerheten är hög då mycket talar för att produktion och sysselsättning i Sverige, åtminstone tillfälligtvis, kommer att drabbas hårt av pandemin.

Regeringen har uttalat att hälso- och sjukvården ska ha de resurser som krävs i arbetet med pandemin. Staten har avsatt 1 miljard som kommuner och regioner i efterhand ska kunna ansöka om för merkostnader i hälso- och sjukvården som kan kopplas till coronaviruset. Enligt SKR kan det handla om högre kostnader för personal, laboratorieanalyser, extra åtgång av material med mera. För kommunen finns rutiner för att få kontroll på dessa merkostnader

REDOVISNINGSPRINCIPER

ALLMÄNNA REDOVISNINGSPRINCIPER

Den kommunala redovisningen regleras av Lagen om kommunal bokföring och redovisning. Från och med januari 2019 råder en ny lag (LKBR 2018:597) som kommunen anpassat sig efter. Därutöver lämnar Rådet för Kommunal Redovisning (RKR) anvisningar och rekommendationer.

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

- *Fortlevnadsprincipen*
Kommunernas existens är garanterad i regeringsformen. Redovisningen bör därför utgå från att verksamheten ska fortsätta i all oändlighet. Detta leder bland annat till att incitament att redovisa förmögenhetsvärden är små och balansräkningen får en mer resultatutredande roll.
- *Försiktighetsprincipen*
Försiktighet ska råda vid värderingar så att kommunen inte riskerar att visa en bättre ekonomisk ställning än vad som gäller i verkligheten. Tillgångarna ska värderas lågt och skulder ska värderas högt. Icke realiserade intäkter redovisas inte.
- *Principen om öppenhet*
Eventuella förändringar av redovisningsprinciper måste redovisas öppet liksom annan information som behövs för att ge en korrekt bild av kommunens verksamhet, resultat och ställning.

TILLÄMPNING AV REDOVISNINGSPRINCIPER

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

Anläggningstillgångar

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

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp exklusive moms (46 500 kr år 2019) och med nyttjandetid överstigande tre år. Datorer och surfplattor klassificeras som driftskostnader.

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

Anpassning planeras av kommunens redovisning så att denna följer RKR:s rekommendation 4, materiella anläggningstillgångar.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsättning för pensioner och löneskatt, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelse. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 samt garanti- och viss-tidspensioner. Premier för avgiftsbestämda pensioner från och med 1998 utbetalas årligen till extern pensionsförvaltare för individuell placering. Den individuella delen betalas ut året efter intjänandeåret och redovisas som kortfristig skuld. Under ansvarsförbindelsen redovisas de pensionsförmåner som intjänats före 1998. Beräkning av det samlade åtagandet görs av Kommunernas Pensionsanstalt, KPA med undantag av OPF-KL.

Skatteintäkter

Kommunalskatten har periodiserats enligt rekommendation 2 från RKR. I redovisningen för 2019 har den definitiva slutavräkningen för 2018 bokförts samt en preliminär avräkning för 2019.

Leasingavtal

Kommunens leasingavtal är av mindre omfattning, kostnaden understiger ett prisbasbelopp per leasat objekt och år. Därför påverkas inte kommunens resultat och ställning och därmed betraktas allt som operationell leasing. Kommunens leasingavtal redovisas efter sista noten till räkenskapsammandragen.

Övriga principer

- Leverantörsfakturer med större belopp inkomna efter årsskiftet men hänförliga till redovisningsåret har skuldbokförts och belastat årets redovisning.

- Utställda fakturor efter årsskiftet har fordringsbokförts och tillgodogjorts årets redovisning.
- Årets förändring av semesterlöneskulden och okompenserad övertid redovisas under verksamhetens kostnader i resultaträkningen. Den totala skulden av dessa redovisas som upplupen kostnad i balansräkningen.
- Kapitalkostnaderna belastar resultatenheterna genom interndebitering med en internränta på 1,5 %.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar årets resultat.

SAMMANSTÄLLD REDOVISNING

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2019 ingår Älvsbyns Kommunföretag AB, Älvsbyns Fastigheter AB samt Älvsbyns Energi AB vilka ägs till 100 %.

Den sammanställda redovisningen utgår från RKR:s rekommendation 16. Redovisningen har upprättats enligt förvärvsmetoden med proportionell konsolidering. Förvärvsmetoden innebär att eget kapital i det förvärvade bolaget elimineras vid förvärvstidpunkten, i redovisningen ingår endast kapital som intjänats efter förvärvet. Med proportionell konsolidering menas att i redovisningen ingår endast en så stor del av företagets resultat och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

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

Driftredovisning (tkr)	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Politik	3 502	4 195	-693
Revision	834	745	89
Överförmyndare	864	1 233	-369
Kommunövergripande	29 257	30 453	-1 197
Löner och pensioner	0	0	0
Kost och lokalvård	16 533	16 530	2
Näringsliv	7 128	6 404	724
Miljö och bygg	4 915	4 826	90
Räddningstjänst	8 339	8 354	-15
Fritid och kultur	12 034	10 997	1 037
Förskola	34 872	34 147	725
Grundskola	88 958	89 976	-1 018
Gymnasieskola	46 807	47 989	-1 182
Komvux och integration	6 861	6 463	399
Stöd till individ och familj	26 979	42 187	-15 208
Särskilt boende	69 562	72 743	-3 181
Hemtjänst	42 710	42 021	689
Hälso- och sjukvård	21 537	23 126	-1 590
Omsorg om funktionshindrade	31 805	30 427	1 379
Personlig assistans	17 230	15 093	2 137
Fastigheter, parker och fritidsanlägg.	52 316	55 673	-3 357
Gator	13 216	13 290	-74
Verksamhetens ramar	536 259	556 872	-20 613
Centralt budgeterat	3 100	2 975	125
Finansiering	13 140	13 603	-463
Verksamhetens nettokostnader	552 499	573 450	-20 951

Investerings- redovisning (tkr)	Projektid		Redovisning år 2019		Hela projektet				
	Startår	Planerat färdigt	Årsbudget	Redovisat i år	Tot budget	Tot redov	Återstår tot budg	Prognos tot kost	Prognos budgetavv
Städmaskiner	2019	202001	200	180	200	180	20	200	0
Serverrum/nodrum	2019	202003	200	144	200	144	56	200	0
Fas 1 sim/sporthall	2019	202006	0	149	0	149	-149	0	0
Nätverk 2019	2019	202012	300	268	300	268	33	300	0
Digitalt närvarosystem	2018	202012	150	0	150	0	150	150	0
Nuddisar	2019	202012	100	0	100	0	100	100	0
Fiberutbyggnad 2019	2019	202012	500	309	500	309	191	500	0
Värmevagnar	2016	202012	83	0	180	97	83	180	0
Köksmaskiner Fluxen	2018	202012	145	40	185	81	104	185	0
Värmebox komb kyla	2018	202012	470	0	500	30	470	500	0
Invent gemens utr Ugglan	2018	202012	266	193	400	328	72	400	0
Utemiljö Parkskolan	2019	202012	1 000	968	1 000	968	32	1 000	0
Åtg fr skyddsrand Parkskolan	2019	202012	517	277	517	277	240	517	0
Köksmaskiner Fluxen 2019	2019	202012	185	0	185	0	185	185	0
Värmebox komb kyla 2019	2019	202012	500	193	500	193	307	500	0
Fibernät	2017	202012	-483	-884	4 000	3 599	402	4 000	0
Inst/inköp lås Ugglan SÄBO	2016	202012	64	0	530	466	64	530	0
Carports hemtjänsten	2019	202012	900	57	900	57	843	900	0
Dagcenter	2019	202012	650	535	650	535	115	650	0
Ställverk Ugglan	2019	202012	400	0	400	0	400	400	0
Älvsbyvärken	2019	202012	100	0	100	0	100	100	0
Byte kvicksilverlamp 2019	2019	202012	150	53	150	53	97	150	0
Brandskyddsåtg. Ugglan, Nyberga	2019	202012	2 450	0	2 450	0	2 450	2 450	0
Uh asfaltytor park 2019	2019	Avslutat	300	120	300	120	180		
Scoringssystem Bowlinghall	2018	Avslutat	80	80	80	80	0		
Elevskåp Älvåkraskolan	2019	Avslutat	200	211	200	211	-11		
Byte av portar ishall	2019	Avslutat	80	90	80	90	-10		
Anpassningar i lokaler	2018	Avslutat	250	254	250	254	-4		
Flytt upprust ÅVS	2019	Avslutat	295	295	295	295	0		
Lönng, Lövg. etapp 2	2019	Avslutat	1 500	0	1 500	0	1 500		
Bättre skolmåltid Parkskolan	2019	Avslutat	500	765	500	765	-265		
Älvsbyn 25:64, 22:21	2019	Avslutat	0	3 002	0	3 002	-3 002		
Nätverk	2018	Avslutat	95	106	300	310	-10		
Fiberutbyggnad	2018	Avslutat	480	477	500	497	3		
Städmaskiner	2018	Avslutat	14	14	300	300	0		
Byte bänk o stol Älvåkra	2019	Avslutat	200	201	200	201	-1		
Toaletter Parkskolan	2019	Avslutat	150	157	150	157	-7		
Lekutrustning	2016	Avslutat	111	97	299	285	14		
Fyllnadsmassor Kanis	2019	Avslutat	100	57	100	57	43		
Utemiljö, parker V-malm	2019	Avslutat	100	281	100	281	-181		
Utredning badhus	2019	Avslutat	250	540	250	540	-290		
Boendeplatser Nyberga	2019	Avslutat	500	259	500	259	241		
Ombyggn lokaler AOI	2019	Avslutat	400	411	400	411	-11		
Energi o avfukt.anl. Kanis	2019	Avslutat	200	20	200	20	180		
Åtgärder riddklubben	2019	Avslutat	1 000	975	1 000	975	25		
Inst. fettavskiljare	2018	Avslutat	211	190	340	319	21		
Uh asfaltytor parkeringar	2018	Avslutat	203	50	300	147	153		
Ytskikt Västermalms fsk	2019	Avslutat	600	889	600	889	-289		
Kompressor datacenter	2019	Avslutat	100	67	100	67	33		
Anpassningar lokaler	2019	Avslutat	400	277	400	277	123		
Fibernät övrigt	2017	Avslutat	49	0	500	451	49		
Byte lekutr. upprustn. staket	2018	Avslutat	27	2	300	274	26		
Elevbygge	2019	Avslutat	50	23	50	23	27		
Tak Vidsels sporthall	2019	Avslutat	120	225	120	225	-105		
Älvåkraskolan hiss mm	2019	Avslutat	400	395	400	395	5		
Byte av kvicksilverlampor	2017	Avslutat	25	31	450	456	-6		
GC väg, busshållplatser	2019	Avslutat	1 460	1 460	1 460	1 460	0		
Summa nettoinvesteringar			19 297	14 501	26 621	21 825	4 796		

		Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
Resultaträkning (tkr)		2019	2018	2019	2018	budget- avvikelse 2019
Verksamhetens intäkter	1	223 226	239 768	133 242	150 877	18 069
Verksamhetens kostnader	2	-743 956	-725 014	-685 988	-669 440	-41 316
Avskrivningar	7	-38 466	-40 194	-20 704	-20 174	2 296
Verksamhetens nettokostnader		-559 196	-525 440	-573 450	-538 737	-20 951
Skatteintäkter	3	376 407	370 056	376 407	370 056	-7 638
Generella statsbidrag och utjämning	3	174 367	168 794	174 367	168 794	3 196
Verksamhetens resultat		-8 422	13 410	-22 676	113	-25 393
Finansisella intäkter	4	2 400	2 337	1 458	1 765	705
Finansiella kostnader	5	-6 542	-6 246	-1 412	-1 916	-9
Resultat efter finansiella poster		-12 564	9 501	-22 630	-38	-24 697
Årets resultat	6	-12 564	9 501	-22 630	-38	-24 697

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
Löpande verksamhet				
Årets resultat	-12 564	9 501	-22 630	-38
Övriga ej likviditetspåverkande poster	41 695	39 702	22 730	21 764
Ökning/minskning av varulager med mera	1 614	-1 773		
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	9 847	-9 593	4 633	-1 879
Ökning(-)/minskning(+) exploatering	-1 178		-1 178	
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	4 036	462	30 348	6 406
Kassaflöde från den löpande verksamheten	43 450	38 299	33 903	26 253
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-44 111	-55 072	-14 502	-21 219
Försäljning av fastigheter och inventarier	3 279	943	3 279	388
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-23	-554	0	-554
Förändring av finansiella tillgångar	-	6 655	0	6 655
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-40 855	-48 028	-11 223	-14 730
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-35 820	-10 827	-1 275	-1 275
Ökning långfristiga fordringar	-	-1 196	-	-
Minskning av långfristiga fordringar	105	3 229	1 275	3 229
Upptagna lån	55 800	32 000	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	20 085	23 206	0	1 954
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	22 680	13 477	22 680	13 477
Likvida medel vid årets början	108 395	94 918	108 395	94 918
Likvida medel vid årets slut	131 075	108 395	131 075	108 395
Förändring av likvida medel	-22 680	-13 477	-22 680	-13 477

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2019	Koncern 2018	Kommun 2019	Kommun 2018
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
	7				
- Fastigheter och anläggningar					
- Mark, byggnader och tekn anläggningar		594 398	589 542	235 848	242 913
- Maskiner och inventarier		18 443	21 125	11 378	12 836
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
	8				
- Värdepapper och andelar		8 310	8 310	11 220	11 220
- Långfristiga fordringar		5 225	5 307	17 775	19 050
Summa Anläggningstillgångar		626 376	624 284	276 221	286 019
Omsättningstillgångar					
- Förråd med mera	9	10 834	11 270	5 230	4 052
- Kortfristiga fordringar	10	51 320	61 167	35 155	39 788
- Kassa och bank	11	131 075	108 395	131 075	108 395
Summa omsättningstillgångar		193 229	180 832	171 460	152 235
Summa tillgångar		819 605	805 116	447 681	438 254
EGET KAPITAL					
	12				
Årets resultat		-12 564	9 501	-22 630	-38
Direktbokning mot eget kapital		-	363	-	-
Övrigt eget kapital		315 654	305 789	264 037	264 075
Summa eget kapital		303 090	315 653	241 407	264 037
AVSÄTTNINGAR					
	13				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		25 763	22 779	25 763	22 779
Avsättningar för uppskjuten skatt		7 638	6 422	-	-
Övriga avsättningar		85	686	-	-
Summa avsättningar		33 486	29 887	25 763	22 779
SKULDER					
Långfristiga skulder	14	341 813	322 396	14 025	15 300
Kortfristiga skulder	15	141 216	137 180	166 486	136 138
Summa skulder		483 029	459 576	180 511	151 438
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		819 605	805 116	447 681	438 254
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	16	222 874	235 567	222 874	235 567
Borgens- och ansvarsförbindelser	17	331 813	309 642	332 037	309 901
Förvaltade fonder		624	486	624	486
Fastighetsinteckningar		181	181	-	-
Summa ansvarsförbindelser		555 492	545 876	555 535	545 954

Nothänvisningar (tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter

	2019	2018
Kommunen		
Försäljningsmedel	11 932	14 810
Taxor och avgifter	23 535	22 183
Hyror och arrenden	15 857	16 770
Bidrag	75 403	90 490
Försäljning av verksamhet	5 152	6 237
Försäljning av anläggningstillgångar	1 363	387
Summa kommunen	133 242	150 877
Koncernen		
Älvsbyns kommun	128 157	146 165
Älvsbyns Fastigheter AB	28 842	29 076
Älvsbyns Energi AB	66 227	64 527
Summa koncernen	223 226	239 768

Not 2 Verksamhetens kostnader

	2019	2018
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-114 081	-101 785
Personalkostnader	-459 808	-464 781
Övriga verksamhetskostnader	-112 099	-102 874
Summa kommunen	-685 988	-669 440
Koncernen		
Älvsbyns kommun	-626 151	-603 332
Älvsbyns Kommunföretag AB	-76	-112
Älvsbyns Fastigheter AB	-49 840	-46 755
Älvsbyns Energi AB	-67 889	-74 815
Summa koncernen	-743 956	-725 014

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2019	2018
Kommunalskatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	379 717	371 767
Definitiv slutavräkning föregående år	-3 508	-506
Preliminär slutavräkning innevarande år	198	-1 205
Summa skatteintäkter	376 407	370 056
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	96 644	96 127
Kostnadsutjämningsbidrag	16 485	13 644
Strukturbidrag	17 546	17 765
Regleringsbidrag/intäkt	5 728	1 299
Bidrag för LSS-utjämning	15 688	15 165
Fastighetsavgift	14 996	14 874
Generella bidrag från staten	7 280	9 920
Summa generella statsbidrag och utjämning	174 367	168 794
Not 4 Finansiella intäkter	2019	2018
Kommunen		
Ränteintäkter	1 458	1 765
Summa kommunen	1 458	1 765
Koncernen		
Älvsbyns kommun	854	1 118
Älvsbyns Fastigheter AB	18	32
Älvsbyns Energi AB	1 528	1 187
Summa koncernen	2 400	2 337
Not 5 Finansiella kostnader	2019	2018
Kommunen		
Räntekostnader	-1 412	-1 916
Summa kommunen	-1 412	-1 916
Koncernen		
Älvsbyns kommun	-1 412	-1 916
Älvsbyns Fastigheter AB	-993	-620
Älvsbyns Energi AB	-4 137	-3 710
Summa koncernen	-6 542	-6 246
Not 6 Årets resultat	2019	2018
Koncernen		
Älvsbyns kommun	-22 630	-38
Bolagskoncernen Älvsbyns Kommunföretag AB	10 066	9 539
Summa årets resultat koncernen	-12 564	9 501

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2019	2018
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	242 913	244 149
Investeringar	11 453	16 796
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-171	-
Avskrivningar	-18 347	-18 212
Redovisat värde vid årets slut	235 848	242 913
Genomsnittlig nyttjandeperiod		
Verksamhetsfastigheter	28 år	
Tekniska anläggningar	15 år	
Publika fastigheter	43 år	
Fastigheter för annan verksamhet	45 år	
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	12 836	10 555
Investeringar	3 049	4 243
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-2 150	-
Avskrivningar	-2 357	-1 962
Redovisat värde vid årets slut	11 378	12 836
Genomsnittlig nyttjandeperiod		
Maskiner	5 år	
Inventarier	15 år	
Koncernen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Älvsbyns kommun	235 848	242 913
Älvsbyns Fastigheter AB	147 831	148 616
Älvsbyns Energi AB	210 719	198 013
Summa fastigheter och anläggningar koncernen	594 398	589 542
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns kommun	11 378	12 836
Älvsbyns Fastigheter AB	1 411	1 988
Älvsbyns Energi AB	5 654	6 301
Summa maskiner och inventarier koncernen	18 443	21 125

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	2019	2018
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	3 127	3 127
Andelar	663	663
Förlagsbevis	4 430	4 430
Summa aktier och andelar kommunen	11 220	11 220
Långfristiga fordringar		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Energi AB VA	14 025	15 300
Summa långfristiga fordringar kommunen	17 775	19 050
Koncernen		
Aktier och andelar		
Älvsbyns kommun	8 220	8 220
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	8 310	8 310
Långfristiga fordringar		
Älvsbyns kommun	3 750	3 750
Älvsbyns Fastigheter AB	1 475	1 557
Summa långfristiga fordringar koncernen	5 225	5 307

Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital. Kommuninvest ekonomisk förening har därför beslutat om insatsemissioner om sammanlagt 1 700 tkr för Älvsbyns kommun. Älvsbyns kommuns totala andelskapital i Kommuninvest ekonomisk förening uppgick 2019-12-31 till 1 700 tkr.

Not 9 Förråd med mera	2019	2018
Kommunen		
Tomtmark för försäljning	5 230	4 052
Summa kommunen	5 230	4 052
Koncernen		
Tomtmark för försäljning	5 230	4 052
Förråd	5 604	7 218
Summa koncernen	10 834	11 270
Not 10 Kortfristiga fordringar	2019	2018
Kommunen		
Kundfordringar	6 573	4 767
Interimsfordringar	21 168	28 691
Övriga kortfristiga fordringar	7 414	6 330
Summa kortfristiga fordringar kommunen	35 155	39 788
Koncernen		
Kundfordringar	22 849	17 595
Interimsfordringar	23 126	30 716
Övriga kortfristiga fordringar	5 345	12 856
Summa kortfristiga fordringar koncernen	51 320	61 167
Not 11 Kassa och Bank	2019	2018
Kommunen		
Kassa	1	1
Koncernkonto	105 965	83 371
Fastränteplaceringar	25 109	25 023
Summa kassa och bank kommunen	131 075	108 395
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	1 508	1 091
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	31 242	24 300
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	23 739	8 178
Summa skuld/fordran koncernkonto	56 489	33 569

En kredit på 35 mkr är kopplad till koncernkontot.

Not 12 Eget kapital	2019	2018
Kommunen		
Årets resultat	-22 630	-38
Övrigt eget kapital	264 037	264 075
Summa eget kapital kommunen	241 407	264 037
Varav rörelsekapital	4 974	16 097
Varav anläggningskapital	236 433	247 940
Summa eget kapital	241 407	264 037
Koncernen		
Årets resultat	-12 564	9 501
Övrigt eget kapital	-	363
Eget kapital ingående värde	315 654	305 789
Summa eget kapital koncernen	303 090	315 653
Not 13 Avsättningar	2019	2018
Kommunen		
Avsättningar till pensioner		
Pensioner	20 733	18 332
Löneskatt	5 030	4 447
Summa avsättning, pensioner och löneskatt	25 763	22 779
Summa avsättningar kommunen	25 763	22 779
Koncernen		
Avsättningar till pensioner		
Pensioner	25 763	22 779
Summa pensionsavsättningar	25 763	22 779
Övriga avsättningar		
Avsättningar för uppskjuten skatt	7 638	6 422
Avsättningar för utsläppsrätter	85	686
Summa övriga avsättningar	7 723	7 108
Summa avsättningar koncernen	33 486	29 887

Not 14 Långfristiga skulder	2019	2018
Kommunen		
Ingående låneskuld	15 300	16 575
Årets amorteringar	-1 275	-1 275
Summa långfristiga skulder kommunen	14 025	15 300
Låneskuld kreditgivare		
Kommuninvest AB	15 300	16 575
Summa kreditgivare	15 300	16 575
Koncernen		
Älvsbyns kommun	15 300	15 300
Älvsbyns Fastigheter AB	130 751	131 771
Älvsbyns Energi AB	195 762	175 325
Summa långfristiga skulder koncernen	341 813	322 396
Not 15 Kortfristiga skulder	2019	2018
Kommunen		
Leverantörsskulder	9 688	9 003
Interimsskulder	49 293	46 796
Semesterlöneskuld	27 931	29 443
Skulder till dotterbolag	56 617	33 569
Övriga kortfristiga skulder	21 682	16 052
Nästa års amortering	1 275	1 275
Summa kortfristiga skulder kommunen	166 486	136 138
Koncernen		
Leverantörsskulder	15 146	12 474
Interimsskulder	87 581	88 308
Övriga kortfristiga skulder	38 489	36 398
Summa kortfristiga skulder koncernen	141 216	137 180
Not 16 Pensionsförpliktelser	2019	2018
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	179 361	189 576
Särskild löneskatt	43 513	45 991
Summa pensionsförpliktelser kommunen	222 874	235 567

Not 17 Borgens- och ansvarsförbindelser	2019	2018
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	124 610	125 630
Älvsbyns Energi AB	206 688	183 138
Bostadsrättsföreningar	515	874
Egnahem	224	259
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	332 037	309 901

Älvsbyns kommun har i juni 2002 ingått en solidarisk borgen såsom för egen skuld för Kommuninvest i Sverige AB:s samtliga nuvarande och framtida förpliktelser. Samtliga 288 kommuner och landsting/regioner som per 2019-12-31 var medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingått likalydande borgensförbindelser. Mellan samtliga medlemmar i Kommuninvest ekonomisk förening har ingåtts ett regressavtal som reglerar fördelningen av ansvaret mellan medlemmarna vid ett eventuellt ianspråktagande av ovan nämnd borgensförbindelse. Enligt regressavtalet ska ansvaret fördelas dels i förhållande till storleken på de medel som respektive medlem lånat av Kommuninvest i Sverige AB, dels i förhållande till storleken på medlemmarnas respektive insatskapital i Kommuninvest ekonomisk förening.

Vid en uppskattning av den finansiella effekten av Älvsbyns kommuns ansvar enligt ovan nämnd borgensförbindelse, kan noteras att per 2019-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 460 925 mkr och totala tillgångar till 460 364 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 406 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 404 mkr.

Övriga upplysningar Leasingkostnader	2019	2018
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm, övr. invent.	1 010	1 176
Arbetskläder	857	815
Fordon, bilar	1 854	1 984
Summa leasingkostnader	3 721	3 975
Leasingkostnader kommande år*	2020	2019
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm övr. invent.	1 100	1 176
Arbetskläder	900	900
Fordon, bilar	2 010	2 030
Summa leasingkostnader	4 010	4 106

* Uppskattade leasingkostnader för nästkommande år

POLITIK

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Politik	3 502	4 195	-693
Summa:	3 502	4 195	-693

VERKSAMHET

Verksamheten omfattar all politisk verksamhet exklusive revision.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett utfall om -693 tkr. Avvikelsen beror på ökade kostnader för arvoden, vilket är en konsekvens av ett reviderat arvodesreglemente, fler deltagare vid sammanträden och ett utökat antal sammanträden.

MÅL

Förbättra omvärldsanalysen.



Öka antalet kvinnor i styrelser och nämnder. Gäller både kommunala förvaltningsorganisationen och de kommunägda företagen.



Målet är ej uppnått. Kommunens styrelse och nämnder har en relativt ojämn könsfördelning. Antalet kvinnor är generellt färre och har under innevarande mandatperiod minskat.

Styrelserna i de kommunala dotterbolagsstrukturerna har en väldigt ensidig könsfördelning. Ungefär 20 % av ordinarie styrelseledamöterna är kvinnor och någon förbättring under nuvarande mandatperiod har inte skett.

Ägaren bör vidta aktiva åtgärder för att inom rimlig tid uppnå en jämnare könsfördelning i de kommunägda bolagens styrelser.

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

REVISION

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Revision	834	746	89
Summa	834	746	89

VERKSAMHET

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

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

- verksamheten sköts på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt tillfredsställande sätt
- räkenskaperna är rättvisande
- den interna kontrollen är tillräcklig

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

Grundläggande granskning

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

Fördjupade granskningar

Under året har följande fördjupade granskningar genomförts.

- Granskning av äldreomsorgen
- Granskning av fastighetsunderhåll

Dessa kommenteras vidare i revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse.

EKONOMI

Revisionen redovisar överskott på 88,5 tkr. Ytterligare en granskning var inplanerad vilket föranlett redovisad avvikelse.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Överförmyndare	864	1 233	-369
Summa	864	1 233	-369

VERKSAMHET

Överförmyndarens uppgift är att motverka att personer som inte själva kan tillvarata sin rätt drabbas av rättsförluster. Det kan röra sig om personer som på grund av ålder, sjukdom, psykisk störning eller handikapp inte kan ta hand om till exempel sin ekonomi. För den som har behov av hjälp medverkar överförmyndaren till att ställföreträdare utses.

De ärenden som överförmyndaren ska fatta beslut om kan delas in i tre grupper:

- gode män och förvaltare
- förmyndarskap
- ensamkommande barn

Som ett av många samverkansprojekt med Piteå kommun, överfördes överförmyndarverksamheten till Piteå kommun. I och med detta köps administrationen av Piteå kommun och en gemensam överförmyndarnämnd har upprättats.

EKONOMI

Området uppvisar ett överutnyttjande främst beroende på uppstartskostnader i samband med etablering samt avsevärt höjd ambitionsnivå genom renodlad administration och upprättande av gemensam nämnd. Sammantaget ska detta ge en avsevärd kvalitetshöjning och en rättssäker överförmyndarverksamhet.

MÅL

Aktivt informera om ställföreträdarskap.



En könsneutral bedömning/hantering.



KOMMUNÖVERGRIPANDE

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Kommunledningskontoret	24 007	25 589	-1 582
Förvaltningsledning	5 250	4 865	385
Summa:	29 257	30 454	-1 197

VERKSAMHET

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

Inom ramen redovisas även förvaltningsledning som omfattar kommunövergripande kostnader.

EKONOMI

Verksamheternas utfall för året ligger över ram. Avvikelsen beror till största del på pågående EU-finansierade fiberprojekt.

MÅL

Bygga fiber i fler byar.



Årets mål på fiberbygge i tre byar är ej uppnått, en by, Nedre Tväråsel, är färdigbyggd. Intresset har varit lågt från andra byar men inför 2020 ser intresset betydligt högre ut.

Genomföra interna utvecklingstillfällen för kommunens chefer.



Utveckla medborgarservice så att 80 % av kundbesöken kan hanteras nära kund (digitalt) eller vid medborgarservice.



Målet är delvis uppnått. E-tjänster är införda inom de flesta områden och en stor del av dialogen med medborgarna sker via medborgarservice, dock saknas verktyg för att mäta detta.

Implementera system för uppföljning och målstyrning (Stratsys).



Aktivt driva arbetet med gemensam driftsmiljö i Norrbotten.



Fullt ut implementera resultatet av projekt «Stadsnät i Samverkan» i Norrbotten.



Förbered för fiberdragning vid nyetablering av villa och industritomter samt hyresfastigheter.



Inför nya dataskyddsförordningen i hela organisationen.



Att vid nyanställning eftersträva en jämnare fördelning mellan män och kvinnor.



Utveckla mobilt arbetsätt i hela organisationen.



Målet är delvis uppnått. Office 365 med tillhörande funktioner är ej fullt ut implementerat i socialtjänsten.

Öka tillgängligheten av kommunens styrdokument.



Utveckla en kommungemensam HR-funktion.



Fortsätta arbetet med att Älvsbyns kommun ska vara en attraktiv arbetsgivare.



LÖNECENTER

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Löner och pensioner	0	0	0
Summa	0	0	0

VERKSAMHETEN

Lönecenter är en resultatenhet, startad efter att Piteå och Älvsbyns kommuner beslutat att samverka inom vissa områden. Lön, pension och system är ett sådant samverkansområde.

Lönecenter handlägger ca 6 550 löner/månad samt administrerar de system som har indirekt påverkan på lönen och handlägger pensionsavgångar i båda kommunerna.

EKONOMI

Lönecenters verksamhet är intäktsfinansierad, där kunderna betalar en kostnad per lönespecifikation.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Heltid/faktisk tid	Avslutad	2019-11-30	Under hösten installeras Heltid/faktisk tid i lönesystemet. Detta är en förutsättning för att på sikt ta in Anställningsguiden. Vilken innebär att alla anställningsbeslut görs direkt i systemet digitalt. Lönekonsulten går från att lägga in allt, till att istället bli en kontrollfunktion innan anställningen förs in i Personec.

KOST OCH LOKALVÅRD

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Fluxen	891	1 769	-877
Skolmåltider	10 125	9 715	410
Förskolans måltider	5 517	5 312	204
Lokalvård	0	-265	265
Summa:	16 533	16 531	2

VERKSAMHET

Älvsbyns kommuns kost- och lokalvårdsenhet ansvarar för tillagning, servering och distribution av mat till förskolebarn, skolelever och äldre. Enheten ansvarar också för lokalvård i kommunens samtliga lokaler.

Verksamheten är indelad i fyra verksamhets-/budgetområden:

Fluxenköket: Tillagningskök för kommunens särskilda boenden, hemtjänst och dagverksamheter. I anslutning till köket fanns en lunchrestaurang som stängdes 1 juli.

Skolmåltider: Tillagningskök; Älvåkra och Vidsel. Mottagningskök; Park, Knut Lundmark, Korsträsk och Visträsk.

Förskolekök: Tillagningskök Timmersvansen, Åsen och Västermalm. Mottagningskök; Pärlan, Korsträsk, Visträsk och Vidsel.

Lokalvård: Lokalvården utförs i kommunens lokaler, såsom skolor, förskolor, särskilda boenden och publika lokaler. I uppdraget ingår regelmässigt städ samt storstädning inklusive fönsterputsning och golvvård. Inom verksamheten arbetar idag 53 personer, 48 är kvinnor och 5 är män.

EKONOMI

Ekonomi för lokalvård, skol och förskolekök är stabil och resultatet för dessa enheter visar ett överskott. Underskottet för Fluxen har återhämtat sig något utifrån de besparingsåtgärderna som är gjorda.

MÅL

Nöjda hemmaboende med kyld matlåda.



Att minska kökssvinnet.



I enstaka skolkök har köks - och serveringssvinn vägts. Diskussioner om hur kökssvinnet ska mätas och registreras pågår i måltidsverksamheterna för skola och förskola. Under våren år 2020 kommer dessa verksamheter igång med mätningarna.

Att minska tallrikssvinnet.



Under hösten har kostenheten påbörjat kartläggning av tallrikssvinn i 4 av 6 skolkök det vill säga vägt maten som våra gäster i skolköken har skrapat av från tallrikarna ner i komposten. Projektet fortsätter under våren i samtliga skolkök för kartläggning. Tillsammans med matsvinngruppen kommer olika aktiviteter för att minska matsvinnet genomföras.

Under våren kommer även förskolorna att kartlägga tallrikssvinnet.

Servera hembakat bröd till förskolebarnen.



Egenkontrollprogram för lokalvård.



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Nyckeltal för kost- och lokalvårdsenheten	Avslutad	2019-12-31	Under 2019 har kostenheten fört statistik på antal ätande för att kunna användas i olika uträkningar och jämföra över tid. Arbetet fortsätter under 2020 med att ta fram fler nyckeltal för hela enheten.

NÄRINGS LIV

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Näringsliv	7 128	6 404	724
Summa	7 128	6 404	724

VERKSAMHET

Näringslivskontorets huvudsakliga uppdrag är att främja tillväxt. Det innebär att främja Älvsbyns befintliga näringslivsutveckling, samt att främja externa investeringar och etableringar till kommunen.

Invånarantalet för Älvsbyns kommun har inte nått målet på 8 165 invånare, antalet uppgår vid årets slut till 8 066.

Sysselsättningen i Älvsbyns kommun ska öka med 50 stycken sysselsatta per år.



EKONOMI

Näringslivskontoret har under år 2019 genomfört ett arbete med att ta fram en ny verksamhetsplan samt näringslivsprogram.

Eftersom mätvärdena är minst ett år gamla kommer denna parameter att ersättas av en som mäter mot genomförda aktiviteter och tidsperiod.

Antal nystartade företag i Älvsbyns kommun skall minst vara 50 stycken per år.



Då förändringsarbete skulle fortskrida under andra halvåret av 2019 ersattes inte tjänstledig personal med någon vikarie och förklarar överskottet.

Ingen ökning under 2019.

MÅL

Invånarantalet i Älvsbyns kommun skall öka med 25 personer per år.



Älvsbyns kommuns konsultstöd till nya samt etablerade företag ska fördelas så att kvinnliga företagare erbjuds minst hälften av resurserna, d.v.s. 50 % eller mer.



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Öka andelen	Avslutad	2019-12-31	Ev. kan ett projekt där samverkan bl.a. sker över kommungränsen skapa ett förbättrat utfall. Här behövs mera aktiviteter. Ev. kan även andra lokala aktörer bli aktuella för ev. samverkan i ärendet. Nästan en tredjedel av samtliga som sökt stöd i olika frågor av företagsstöd har varit nysvenskar, dock har jag ingen statistik på om de sökt stöd för nystart av företag, eller om det varit befintlig verksamhet.
✓ Operativt arbete för ytterligare etableringar av datacenter i kommunen, bl.a. utveckling av strategisk plan fortskrider.	Avslutad	2019-12-31	Detta arbete fortskrider med starkt fokus, både enskilt och i samverkan med andra regionala aktörer. Dock är strävan att hitta aktörer som ser en långsiktighet i sin etablering både tidskrävande, och svårt p.g.a. global konkurrens om just dessa aktörer. Glädjande har ett avtal med en svensk aktör med långsiktigt fokus kunnat genomföras under december månad.
! Utveckla befintliga servicepunkter i Visträsk och Vidsel.	Avslutad	2019-12-31	Ett samverkansprojekt med bl.a. Region Norrbotten planerades att påbörjas under andra halvåret 2019, men den samverkan uteblev. Lokal samverkan mellan olika lokala aktörer kan istället vara en möjlig lösning, förhoppningsvis kommer projektet med den digitala och fysiska arenan ge synergier här.
! Plan för gruvnäring i Älvsbyn.	Avslutad	2019-12-31	Arbetet kunde inte intensifieras under 2019 p.g.a. att framtiden för ev. Lavergruva vid kontakt fortfarande är ovisst och ärendet officiellt verkar hamnat i ett vänteläge hos både regering och Boliden. Viss kontakt sker dock fortlöpande med intressenter inom gruvnäringen. Naturligtvis förekommer även politisk påverkan på riksplånet.

MILJÖ OCH BYGG

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget-avvikelse
Miljö och bygg	4 915	4 826	90
Summa	4 915	4 826	90

VERKSAMHET

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

Samhällsplanering, trafikplanering och geografisk information samt adressättning, underhåll av register och kommunens kartverk samt handläggning av ärenden med övergivna fordon ingår också.

EKONOMI

Verksamheten har bedrivits inom tilldelad budgetram.

MÅL

Ta fram förslag till en detaljplan för Visträsk.

Detaljplanen har indelats i två etapper. Etapp 1, ett industriområde norr om väg 94, har varit ute på samråd och ska revideras inför granskning våren 2020.

Etapp 2, uppgradering av detaljplanen för centrala Visträsk har inletts genom ett projekt där fastighetsgränserna i byn har rättats till i samarbete med Lantmäterimyndigheten. Arbetet kommer att fortsätta våren 2020 och antagande beräknas till vintern 2020.

Uppdatera den kommuntäckande översiktsplanen och färdigställa den fördjupade översiktsplanen för centrum samt handlägga dessa planer fram till beslut i kommunstyrelsen. Planerna ska ha fokus på jämställdhet.

Färdigställa samtliga pågående kommunala detaljplaner som påbörjats 2017 eller tidigare fram till beslut om samråd, granskning och/eller antagande.



Samtliga detaljplaner som var påbörjade 2017 har inte färdigställts. Detaljplanen för Nyberghägnan (kvarteret Granen och Tallen) pågår fortfarande och beräknas kunna antas våren 2020.

Detaljplanen för Västermalmshöjden har varit vilande med anledning av utredningen av lokalisering av särskilt boende. Arbetet kommer att återupptas 2020 men det finns behov av ytterligare utredningar i planprocessen, bland annat behöver en dialog föras med Trafikverket rörande en eventuell framtida förbifart och var en sådan ska lokaliseras.

Budget i balans



Utföra tillsyn och kontroll enligt de planer och prioriteringar som miljö- och byggnämnden beslutar. Energiinriktad miljötillsyn ska årligen utföras vid minst 25% av verksamheterna som har regelbunden miljötillsyn med syfte att informera om och därigenom verka för att kommunens och EU:s mål för utsläpp av växthusgaser i energi- och klimatstrategin nås. Målet är en minskning med minst 20 % av CO2 till 2020 från 1990 års nivå.



All tillsyn och kontroll som planerades inför 2019 har inte hunnits med under året, främst beroende på vakanser. De inspektioner som har utförts har i begränsad omfattning innehållit energi- och klimat-tillsyn. Det beror på att det under slutet av året har varit en väldigt stor andel tillsyn på mindre avlopps-anläggningar där det inte är relevant med energitillsyn.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Leda kommunens planarbete med målsättningen att inom en mandatperiod uppnå att det finns aktuella jämställda och i övrigt ändamålsenliga planer som behövs för Älvsbyns kommun på såväl översiktlig som detaljnivå.	Avslutat	2019-12-31	Målet är omöjligt att uppfylla eftersom ett samhälle ständigt förändras. Det krävs därför alltid en prioritering vilka planer som är viktigast att förnya/ändra. Målet bör i framtiden vara kvantifierat. Planerna som tas fram idag utförs med modern teknik och kommer i framtiden att kunna publiceras på webben.

RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	8 339	8 354	-15
Summa	8 339	8 354	-15

VERKSAMHET

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

EKONOMI

Räddningstjänsten inklusive kommunens säkerhetsarbete och POSOM, psykisk och socialt omhändertagande är i balans. Resultat för 2019 blev nära noll trots ca 30 larm mer än normalt.

MÅL

Räddningstjänsten erbjuder utbildning i brandkunskap, konsekvenser av anlagd brand samt krishantering till samtliga kommunens elever i årskurs 9 samt 3:e året på gymnasiet.



Miljö och byggnämnden ska årligen vid första sammanträdet besluta om tillsynsriktning utifrån föregående års rapportering. Inriktningen ska baseras på risker, faktiska händelser, av allmänheten påtalade problem och förelägganden.



Anspänningstiden hos Älvsbyns räddningstjänst ska vara maximalt 6 min för räddningspersonal i beredskap.



Räddningstjänsten ska ha personal och utrustning samt vara övad för att kunna utföra alla typer av räddningsuppdrag som utgör kommunal räddningstjänst. Personalen ska öva vid minst 12 tillfällen/år.



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Utveckla befintlig samverkan samt gemensamt verksamhets-system inom Norrbottens län.	Avslutad	2019-12-31	Pågår och utvecklas kontinuerligt.
Utveckla samverkan mellan Älvsbyns- och Piteå kommun.			Från och med årsskiftet 2019/2020 är räddningstjänsterna i Piteå och Älvsbyn en gemensam organisation med Piteå som värdkommun.

FRITID OCH KULTUR

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Föreningsstöd	1 592	1 315	277
Kulturskolan	1 958	1 941	17
Bibliotek	2 924	2 523	401
Övrigt	5 560	5 218	342
Summa:	12 034	10 997	1 037

VERKSAMHET

Fritid- och kulturverksamheten tillhandahåller älvbyborna ett varierande utbud av kulturella arrangemang och mötesplatser. Följande verksamheter finns/handläggs: Lotteritillstånd, utlåning av gymnastik- och sporthallar, Forums löpande drift, föreningsstöd, mötesplatser och stöd till ungdomar så att träffpunkter och arrangemang kan genomföras, bland annat discobowling och ungdomsting. Kulturskolan, kulturutbud med teater och musikproduktioner, biblioteksverksamhet i Älvsbyn och Vidse samt konsumentvägledningen med hjälp till skuldsanering och stöd till studieorganisationer hanteras också.

Från och med 2019 är Storforsens naturreservat, hemsändning, linjetrafik, högskoleresor samt bidrag till föreningar och byaföreningar en del av Fritid och kultur.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett betydande överskott vilket beror på stor återhållsamhet under sista halvåret 2019 utifrån hela kommunens ekonomiska situation.

MÅL

Genom stöd till föreningslivet skapa en mötesplats för unga.



Stödja ungas mötesplatser genom att köpa resurser av föreningslivet.



Minst 12 aktivitetsbussar till och från byarna under året.



Biblioteket arrangerar åtta babyträffar för barn upp till ett år och åtta barnträffar med sagor och sånger för barn upp till sex år.



Föräldramöten för förskoleklasser kommer i likhet med 2018 att erbjudas besök av bibliotekspersonal som pratar om vikten av högläsning.



Minst tre fritidsaktiviteter per vecka erbjuds ungdomar under skolårets terminer.



Skapa en ny mötesplats för ungdomar i Cosmos foajé.



Mötesplats med liveframträdande i Cosmos foajé är provat av bland andra SMÄKK, Stimulans av Musik inom Älvsby Kommuns Kulturliv. Lokalen är inte anpassad så verksamheten i foajén är bättre lämpad för exempelvis försäljning.

Sommarlovsaktiviteterna ska besökas av minst 50 % tjejer.



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Skolbiblioteken ska aktivt stimulera elevernas läsning genom bokprat och bibliotekskunskap.			Älvkraskolan, gymnasiet, Parkskolan, Knut Lundmarkskolan, Vidse låg/mellan- och högstadiet har bemannade skolbibliotek.
✓ Stimulera och stödja föreningar som vill förbättra integrationen av nysvenskar.			Fritid och kultur stödjer löpande föreningar, ÄIF, NIF samt eritreanska föreningen som vill förbättra integration av nysvenskar, klassisk är numera den internationella matfestivalen som sammanfaller med Idrottens Dag/Må Bra Dagen den 24/8. Våra studieförbund bl.a. ABF och NBV verkar aktivt med att förbättra integrationen av nysvenskar.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	-3 536	-3 313	-222
Timmersvansens FO	16 643	15 334	1 309
Åsens FO	16 070	15 803	267
Byarnas FO	5 694	6 323	-629
Summa:	34 871	34 147	725

VERKSAMHET

Förskolan i Älvsbyns kommun är indelad i tre förskoleområden med en förskolechef vid respektive område. Timmersvansens förskoleområde med Timmersvansen och Pärlan. Åsens förskoleområde med Åsen och Västermalm samt Byarnas förskoleområde med förskolorna i Vidsel, Visträsk och Korsträsk. Sammantaget finns nio förskoleenheter i kommunen med sammanlagt 21 avdelningar, varav två är resursavdelningar för barn i behov av särskilt stöd.

EKONOMI

Timmersvansens och Åsens förskoleområden aviserar sammanlagt ett överskott på ramarna om ca 1 570 tkr medan byarnas förskolor aviserar underskott om 625 tkr. Underskottet vid enheterna i Korsträsk, Visträsk samt Vidsel utgörs av personalkostnader vilka bland annat är kopplade till att antalet barn varit högt under året. Detta innebär att personalförstärkning ansetts nödvändig. Det sammantagna resultatet inom förskolan är ett positivt utfall om drygt 700 tkr.

MÅL

Inför ny resursfördelningsmodell i förskolan.



Arbetet är ej påbörjat. Nuvarande resursfördelning är ett trubbigt instrument men kan med dagens förutsättningar inte förändras. Främsta orsaken är att en så kallad barnpeng inte finns och är svår att införa då detta ställer krav på regelbundna avräkningar för resursfördelning. Arbetet med framtagandet av en ny resursfördelningsmodell bör återupptas om en ny storförskola byggs för att ersätta Åsens nuvarande förskola.

För ökad måluppfyllelse ska skolans åtta, gemensamt utarbetade ställningstaganden utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbetet.



Målet är delvis uppfyllt. Genom gemensamt fokus på ställningstagandet om Lärande har bra underlag och systematik framkommit, däremot återstår arbete med att följa upp de övriga ställningstagandena med bra underlag för analys.

Förskolans alla enheter har digital närvaroregistrering.



GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	9 224	10 543	-1 319
Knut Lundmarks RO	2 800	2 995	-195
KLS grundsärskola	4 077	3 608	469
Parkskolans RO	4 018	3 730	288
Älvåkraskolans RO	7 295	6 599	697
Grundsärskola högstadiet	1 743	1 867	-124
Vidsels RO	2 673	4 511	-1 838
Elevhälsa/Skolhälsovård	4 144	4 144	0
Resursfördelning	52 984	51 980	1 004
Summa:	88 958	89 977	-1 018

VERKSAMHET

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

- Knut Lundmarkskolan förskoleklass - åk 3
- Parkskolan – förskoleklass till åk 6
- Korsträsk – förskoleklass till åk 3
- Visträsk – förskoleklass till åk 3
- Vidsel – förskoleklass till åk 9
- Älvåkraskolan – åk 7 - 9

Vid Älvåkraskolan finns grundsärskola för senare år, SeÅ. Knut Lundmarkskolan inrymmer grundsärskolan för TiÅ samt träningskola. Vårterminen 2019 fanns ca 950 elever inom kommunens grundskolor fördelat från förskoleklass till årskurs 9 men under höstterminen minskade elevantalet till 911 elever vilket innebär ett snitt för budgetåret på 930 elever.

EKONOMI

Grundskolorna Älvåkra och Park genomför sina verksamheter i ram. Knut Lundmarkskolans rektorsområde lämnar ett underskott om 195 tkr för året, i rektorsområdet ingår Korsträsk skola som har ett underskott om 185 tkr. Grundsärskolans verksamheter vid Knut Lundmarkskolan lämnar

ett överskott om 469 tkr för sin verksamhet medan grundsärskolan vid Älvåkraskolan har ett mindre underskott om 124 tkr. Vidsels rektorsområde lämnar ett underskott om 1 838 tkr där underskottet kopplas till att resursfördelning ej täcker verksamhetens kostnader.

På övergripande skola uppgår underskottet till ca 1 600 tkr och kopplas till fyra poster. Kostnader för skolskjuts är ca 500 tkr högre än budget, under höstterminen har också kostnader för bussar till bad i Boden påverkat utfallet.

Vidare har kostnader för införande av nytt schemasystem i skolan med tillhörande utbildning, samt kostnader för utbildning av skolans personal i digitalisering, belastat verksamheten negativt.

MÅL

Älvsbyns kommun ska erbjuda modersmålsundervisning och studiehandledning på modersmål.



Modersmålsundervisning och studiehandledning på modersmål har endast kunnat erbjudas inom språken arabiska, dari/persiska, pashto, urdu samt engelska. Inom minoritetsspråken har fjärrundervisning skett på samiska. Tillgången till modersmåls lärare och studiehandledare på modersmål är starkt begränsad och trots rekryteringsförsök har inte kompetenserna kunnat rekryteras, vilket innebär att vi ej når målet.

För ökad måluppfyllelse ska skolans åtta, gemensamt utarbetade ställningstaganden utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbetet.



Målet delvis uppfyllt. Det vi har fokuserat gemensamt på, ställningstagandet om Lärande, har vi hittat underlag och systematik för. Däremot har vi arbete kvar att göra med att följa upp de övriga ställningstagandena med bra underlag för analys.

Pojkars meritvärde ska öka årligen i jämförelse med föregående år tills dess att skillnader mellan pojkars och flickors meritvärden är utjämnade.



Vi ser fortfarande en differens mellan pojkar och flickors meritvärden, där flickor når högre resultat och målet är inte uppfyllt.

Fortättningsvis behöver vi arbeta vidare med vårt kvalitetsarbete, med särskilt fokus på delaktighet, variation och inflytande, vilket kommer att gynna elevernas kunskapsutveckling.

Antalet elever från hemkommunen som väljer Älvsbyns gymnasium ökar jämfört med föregående år.



GYMNASIESKOLA OCH VUXENUTBILDNING

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande gymnasiet	22 133	22 343	-209
Älvsbyns gymnasium	23 770	24 802	-1 032
Gemensamt Älvsbyns gymn.	903	844	59
Summa:	46 806	47 989	-1 182

VERKSAMHET

Älvsbyns gymnasium är en flexibel utbildningsaktör som erbjuder mycket god kvalitet.

Vid Älvsbyns gymnasieskola finns sju nationella program, varav tre yrkesprogram och fyra högskoleförberedande program.

- Ekonomiprogrammet
- Samhällsprogrammet
- Naturvetenskapliga programmet
- Teknikprogrammet
- Vård och omsorgsprogrammet
- Bygg och anläggningsprogrammet
- El och energiprogrammet

Organisationen har 296 utbildningsplatser fördelade på de sju programmen. Under året har elevantalet på de nationella programmen uppgått till ca 182 elever. I samverkan med Älvsbyns folkhögskola erbjuds också ämnet specialidrott inom ramen för NIU (Nationell idrottsutbildning) inom idrotterna orientering, skidorientering och längdskidor. Andelen elever med tillval NIU uppgår till 29 elever varav sju elever går sitt fjärde år.

Under året har andelen elever vid IM språk (Introduktionsprogram) varit relativt hög och under innevarande läsår fanns cirka 25 elever inskrivna.

EKONOMI

På övergripande nivå redovisas ett sammantaget underskott om ca 200 tkr för 2019. Kostnader för köpta utbildningsplatser, det vill säga interkommunala kostnader, visar för året ett underskott om 950 tkr. Stora elevkullar med många elever hos andra skolvårdsmän driver upp kostnaden vilket också

påverkar resultatet för elevresor där underskottet uppgår till ca 570 tkr. Positiva resultat är minskade kostnader för inackordering samt gymnasiegemensamma kostnader. Andelen egna elever som påbörjade år 1 vid Älvsbyns gymnasieskola var 53 % vilket är positivt. En fortsatt hög andel egna elever kommer på sikt att minska interkommunala kostnader.

Älvsbyns Gymnasium visar ett totalt underskott på 1 032 tkr, som kan härledas till samtliga verksamhetsområden. Verksamheter med personal visar ett underskott på 484 tkr. Allmänna gymnasieverksamheter uppvisar ett underskott om 311 tkr, beroende på att budgeterad kostnad för NIU inte överensstämmer med verklig kostnad samt att hyreskostnad för lokaler inte överensstämmer med budget. För verksamheten Utbildningsprogram är resultatet ett underskott på 237 tkr. Det på grund av att statsbidraget för lärling är mindre än förväntat samt att det finns en differens mellan ansökta och erhållna ersättningar från migrationsverket gällande introduktionsprogrammet.

MÅL

Älvsbyns kommun ska erbjuda modersmålsundervisning och studiehandledning på modersmål.



Under 2019 har antalet elever som sökt modersmålsundervisning varit totalt 10 stycken. Vi har kunnat erbjuda modersmålsundervisning i arabiska och dari. Vi har inte kunnat erbjuda alla som har sökt undervisning detta. Många olika språk ger inte tillräckligt stora grupper för att kunna erbjuda samtliga elever undervisning. Målet bedöms därför vara delvis uppnått.

För ökad måluppfyllelse ska skolans åtta, gemensamt utarbetade ställningstaganden utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbetet.



Målet delvis uppfyllt. Det vi har fokuserat gemensamt på, ställningstagandet om Lärande har vi hittat bra underlag och systematik för, däremot har vi arbete kvar att göra med att följa upp de övriga ställningstagandena med bra underlag för analys.

Pojkars meritvärde ska öka årligen i jämförelse med föregående år tills dess att skillnader mellan pojkars och flickors meritvärden är utjämnade.



Meritpoängen för Älvsbyns Gymnasium var vårterminen 2019:

Pojkar 13,3
Flickor 14,8

Vi ser fortfarande en differens mellan pojkars och flickors meritvärden där flickor når högre resultat och målet är inte uppfyllt.

Fortsättningsvis behöver vi arbeta vidare med vårt kvalitetsarbete med särskilt fokus på delaktighet, variation och inflytande vilket kommer gynna elevernas kunskapsutveckling.

Antalet elever från hemkommunen som väljer Älvsbyns gymnasium ökar jämfört med föregående år.



KOMVUX OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Verksamhetsövergr. vuxenutbildning	1 673	1 789	-117
Komvux	1 807	1 281	526
Särvux	857	986	-129
Svenska för invandrare	1 382	2 329	-946
Integration	-476	-1 232	757
Arbetsmarknadsenheten	1 618	1 310	308
Summa:	6 861	6 463	399

VERKSAMHET

Vuxenutbildningen består av enheterna SFI/Svenska för invandrare, Lärvox och kommunal vuxenutbildning där både grundläggande och gymnasiala kurser ingår. Gymnasiala yrkesutbildningar och lärlingsutbildning ingår också.

Antalet elever i vuxenutbildningen var under läsåret 284 stycken, 166 kvinnor och 118 män.

Sedan 2019 ligger också arbetsmarknadsenheten och integrationsenheten som egna verksamheter under vuxenutbildningen. Arbetsmarknadsenheten är sedan mars 2019 med i ett ESF-projekt, Europeiska socialfonden, med Piteå, Arvidsjaur och Skellefteå, som kommer att pågå fram till februari 2022. Integrationsenheten har ingen egen kommunal budget utan ska kostnadstäckas med bidrag från migrationsverket.

EKONOMI

Totalt sett har verksamheten bedrivits inom ramen. Under 2019 köptes alltmer utbildning av externa aktörer.

MÅL

För ökad måluppfyllelse ska skolans åtta, gemensamt utarbetade ställningstaganden utgöra grunden för det systematiska kvalitetsarbetet.



Målet är delvis uppfyllt. Genom gemensamt fokus på ställningstagandet om Lärande har bra underlag och systematik framkommit, däremot återstår arbete med att följa upp de övriga ställningstagandena med bra underlag för analys.

Antalet elever som fullföljer studier inom vuxenutbildningen ökar jämfört med föregående år.



STÖD TILL INDIVID OCH FAMILJ

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
EkF	-85	-476	392
AoI	2 258	1 243	1 015
Handläggare STIF	1 864	1 816	48
Ekonomiskt bistånd	6 916	7 775	-860
Bistånd SoL, LSS	3 555	3 810	-255
Missbruk	3 138	4 012	-874
Gemensam bof adm	9 333	24 007	-14 674
Summa:	26 979	42 187	-15 208

VERKSAMHET

Verksamheten ska utreda, skydda, stödja, hjälpa samt ge och besluta om stöd och service till utsatta personer i kommunen enligt gällande lagstiftning.

EKONOMI

Missbruk. Underskott på 874 tkr består av kostnader för institutionsbehandling och vård. Kostnader för institutionsbehandling och vård har minskat successivt sedan 2016.

Ekonomiskt bistånd. Ökad utbetalning av ekonomiskt bistånd under 2019 beror på både strukturella och individuella faktorer. Strukturförändringar av statliga verksamheter både på nationell och lokal nivå är en bidragande orsak till att utbetalningarna av ekonomiskt bistånd 2019 har ökat. En handlingsplan med åtgärder har upprättats.

Gemensam bof administration. Kostnaderna för Institutionsvård och konsulentstödda familjehem ökade 2017, var oförändrade 2018 och ökade avsevärt 2019. Anledningen till den stora kostnadsökningen 2019 är placeringar enligt LVU, lagen om vård av unga, på SiS-hem, Statens institutionsstyrelse, samt hem för vård och behandling.

Åtgärder är påbörjade och kommer att fortsätta för att säkerställa att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt sätt och med tillräcklig internkontroll med fokus på god resursanvändning.

MÅL

Utveckla och implementera samverkansformer med interna och externa aktörer gällande personer med psykiska funktionsnedsättningar samt personer som står långt från arbetsmarknaden.



Identifiera, fastställa och påbörja implementeringen av arbetssätt och metoder från projektet KOFA, Kompetens för alla.



Ökad tillgänglighet för medborgare.



Målet är delvis uppnått. Anledning till det är omorganisation där fastställande av roller och uppdrag pågår. Öka tillgänglighet för medborgare genom att anpassa information om enheten på kommunens webbplats.

Utveckla och kvalitetssäkra stödboendet för att kunna anpassa arbetssätt och verksamhet utifrån behov och underlag.



Bedöms att målet är uppnått delvis på grund av otydliga indikatorer.

Ge tidiga förebyggande stödinsatser för barnet.



Arbetet påbörjas under hösten 2019 och beräknas pågå under 2-3 år.

Fortsätta att driva, följa upp och utveckla projektet sommarlousentreprenör.



Målet går ej att uppnå på grund av behovet har upphört.

Motverka våld i nära relation och hedersrelaterat våld inom socialtjänstens ansvarsområde.



Arbete pågår och kommer att fortsätta under 2020 – 2021.

Genomföra två dialogcaféer för föräldrar i syfte att informera om god hälsa och sömn.



Informera föräldrar vid två tillfällen om barns språkliga utveckling.



Utveckla samverkan och metoder att nå tidiga insatser.



Revidera ”Fastställa uppdragsbeskrivning för respektive verksamhet”.



Pågående arbete under 2019 – 2020

Revidera ”Upprätta en kompetensutvecklingsplan för samtliga medarbetare på enheten”.



Pågående arbete under 2019 – 2020.

Genomföra jämställdhetskartläggning av en verksamhet.



Arbetet kommer att planeras in under 2020 – 2021.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
❗ Säkerställa familjehems-placerade barns möjligheter att uppnå kunskapsmålen.	Försenad	2019-12-31	Svårt att mäta om målet är uppnått pga avsaknad av indikatorer.
✅ Utveckla kvaliteten och rättssäkerheten inom myndighetsutövningen genom att genomföra en översyn av socialtjänstens befintliga resurser.	Försenad	2019-12-31	Översynen genomförd.
✅ Genom riktade samverkans-träffar mellan AoI, EKB (ensamkommande flyktingbarn) och BoF (barn- och familjeenhet) arbeta fram arbetssätt och metoder för att motverka hedersrelaterat våld och våld i när relation.	Försenad	2019-12-31	Avslutas pga verksamheterna upphörde under 2019.
❗ Fördjupa oss i hur vi kan arbeta mer metodiskt i att stärka barn- och föräldraperspektivet i missbruk och beroendevården genom att ta del av AoI:s erfarenheter och kompetenser.	Försenad	2019-12-31	Svårt att mäta om målet är uppnått pga avsaknad av indikatorer.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande	2 905	3 202	-297
Hemtjänst	8 640	10 114	-1 474
Resursfördelning hemtjänst	31 165	28 705	2 460
Summa:	42 710	42 021	689

VERKSAMHET

Verksamheten omfattas av hemtjänst, färdtjänst, bostadsanpassning, anhörigvård samt daglig verksamhet. Vården och omsorgen om äldre personer ska i grunden präglas av principen om alla människors lika och ocränkbara värde. Socialtjänstens omsorg om äldre ska inriktas på att äldre personer får leva ett värdigt liv och känna välbefinnande.

EKONOMI

Underskottet under övergripande beror främst på kraftigt ökade kostnader för färdtjänst. Underskott under hemtjänst beror bland annat på svårigheter med att planera bemanning för medicinskt färdigbehandlade samt annan insatstid som upphör. Åtgärder för att minska kostnaderna har genomförts under året, dels har Visträsk hemtjänstgrupp flyttats ner till centralorten redan under juni månad samt att de två dagliga verksamheterna har slagits samman och delar lokaler på Fluxen.

Resursfördelningen för hemtjänsten har inte nyttjats på grund av mindre behov av beslutade hemtjänsttimmar.

MÅL

Hemtjänsten i Älvsbyn ska tillhöra de 25 % av kommunerna med bäst värde i Öppna jämförelser sett till indikator "Inflytande och tillräckligt med tid i hemtjänsten".



Delvis uppnått.

Hemtjänsten i Älvsbyn ska tillhöra de 25 % av kommunerna med bäst värde i Öppna jämförelser sett till indikator "Personalkontinuitet".



För att tillhöra de 25 % bästa kommunerna krävs 12,0 personal per brukare, kommunen ligger på 13,6.

Utvärdera omsorgstagarnas upplevelse av värdigt liv och välbefinnande, samt undersöka om skillnad råder mellan män och kvinnors upplevelse.



Målet ej uppnått eftersom någon utvärdering inte skett.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Följa upp och utveckla samordningsuppdraget.	Avslutad	2019-12-31	Implementerat och klart.
❗ Se över möjligheten till ökad grundbemanning i hemtjänsten.	Avslutad	2019-12-31	Pågående. Arbetet med heltid som norm pågår.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	1 933	4 237	-2 303
Särskilt boende	14 782	16 437	-1 656
Resursfördelning SÄBO	52 847	52 069	778
Summa:	69 562	72 743	-3 181

VERKSAMHET

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

EKONOMI

Underskottet på Särskilt boende beror på ökade kostnader för medicinskt utskrivningsklara, kostnad för ej budgeterad nattbemanning Gullvivan, ökad bemanning i samband med förtätning av boendeplatser samt ökad bemanning vid extraordinära händelser.

En översyn av den interna hanteringen och handläggningen av de medicinskt utskrivningsklara är genomförd, detta innebär i korthet att kommunen nu har ett helhetsgrepp om denna process internt i organisationen genom tillskapandet av nya rutiner och riktlinjer. För att komma tillrätta med de ökande personalkostnaderna genomförs en översyn och analys av dessa.

MÅL

Utvärdera tillämpningen av nationella riktlinjer (Senior Alert och BPSD).



Målet delvis uppnått. Screening genomförd dock ej till 100 %.

Att alla omsorgstagare ska ha en aktuell genomförandeplan, inte äldre än sex månader.



Målet uppnått.

Utvärdera omsorgstagarnas upplevelse av värdigt liv och välbefinnande, samt undersöka om skillnad råder mellan män och kvinnors upplevelse.



Målet ej uppnått. Utvärdering ej genomförd på grund av svårigheter med att mäta.

Erbjuda en social gruppaktivitet till enhetens brukare en gång per vecka och arbetslag.



Målet uppnått.

Anta nationell rekommendation för att höja kvalitén nattetid i särskilt boende för äldre.



Målet uppnått.

Kontinuerligt arbete med utveckling av kvalitetsledningssystem.



Målet uppnått.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Kontinuerlig utveckling av det tvärprofessionella teamarbetet.	Avslutad	2019-12-31	Ej mätbart. Fortsatt kontinuerlig samverkan i det dagliga arbetet.
✓ Implementera socialdokumentation utifrån IBIC och i enlighet med ICF.	Avslutad	2019-12-31	Från och med maj 2019 dokumenterar personalen i IBIC.
✓ Översyn av Timecare-avtal. Skapa samordnare på särskilt boende.	Avslutad	2019-12-31	Översynen klar nytt avtal tecknat, samordnare anställda.
✓ Samverka vid planering och projektering inför ett eventuellt nytt särskilt boende med resurseffektiva lokaler.	Avslutad	2019-12-31	Fullmäktigeberedning tillsatt, förslag till beslut lämnat till KF för beslut.
✓ Resursoptimering genom översyn och åtgärder kopplat till bemanning och personalsystem.	Avslutad	2019-12-31	Daglig planering för att resursoptimera i verksamheterna. Detta arbete pågår över tid. Samordnarna har en viktig roll i detta.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande HSV Medicinskt ansvarig	740	807	-67
Tekniska hjälpmedel	1 967	2 400	-433
Hälso- och sjukvårdsenhet	18 830	19 919	-1 090
Summa:	21 537	23 126	-1 590

VERKSAMHET

Hälso- och sjukvård omfattar kompetenser såsom sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter, samt anhörigstöd och undersköterskor. Verksamheten har ansvar över hälso- och sjukvården inom särskilda boenden samt över hemsjukvården och utredningshemteamet. Myndigheten för bostadsanpassning ingår i verksamheten.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett underskott om 1 590 tkr. Främsta anledningarna till underskottet är att rekryteringen av sjuksköterskor är väldigt kostsam, där beräknas ett underskott på 1 051 tkr. Förutom höga vikariekostnader samt nyttjande av sommaravtalet har verksamheten för första gången valt att nyttja sjuksköterskor via bemanningsföretag. Tekniska hjälpmedel visar på underskott på 433 tkr.

MÅL

Minska kostnader i äldreomsorg enligt genomlysningen av Sveriges Kommuner och Landsting.

Målet är ej uppnått. Insatser är påbörjade och delvis genomförda. Arbetet med att effektivisera arbetet pågår genom effektiv personalplanering, strukturerade möten samt kvalitetsarbeten utifrån patientsäkerhet. Flödeskartläggning inför utskrivningsprocessen pågår med föreslagna åtgärder som ska implementeras. Digitalisering inom verksamheten är påbörjad och kommer att utvecklas vidare.

Upprätta/tydliggöra ledningssystemet i HSV enheten (processer och rutiner).



Målet är delvis uppnått. Ledningssystemet är delvis implementerat i verksamheten. Uppbyggnad av struktur och överflyttning från databaser till ledningssystemet är påbörjat. Målet kommer att uppnås helt under 2020.

Erbjuda tidiga insatser genom förebyggande hembesök., upprätta riskbedömningar enligt Senior Alert.



Målet är delvis uppnått. Riskbedömningar genomförs av legitimerad personal men dokumenteras inte i kvalitetsregister Senior Alert. Arbetet med dokumentationsutbildning är påbörjad under 2019 och kommer att pågå även under 2020.

Behålla och vidareutveckla en långsiktig, förtroendefull och prestigelös samverkan mellan Region Norrbotten och Älvsbyns kommun.



Implementera fallförebyggande insatser. Implementera riktlinje nutrition.



Förslag på rutin är framtagen av enheten, ej implementerad i hela verksamheten.

Implementera riktlinje för hjälpmedel i särskilt boende.



Förslag på rutin är framtagen, ej implementerad i särskilt boende.

Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Stärka individens möjlighet att bo kvar hemma, genom multiprofessionell teamsamverkan samt ett personcentrerat syn- och arbetssätt.	Avslutad	2019-12-31	Arbetet pågår kontinuerligt i verksamheten.
✓ Upprätta lokala rutiner utifrån ny lag om samverkan kring utskrivning i slutenvård och sjukvård.	Avslutad	2019-12-31	Rutiner och riktlinjer är upprättade.
ⓘ Att göra en översyn hur samverkan mellan personen och dennes närstående/ anhöriga ser ut i dagsläget och hur detta kan utvecklas.	Avslutad	2019-12-31	Översynen framflyttas på grund av omorganisation
✓ Att utveckla riskbedömningsinstrument utifrån att säkerställa kvalitet i verksamheten.	Avslutad	2019-12-31	Riskbedömningar genomförs med ständiga förbättringsområden. Finns rutiner samt ett strukturerat arbetssätt i verksamheten.
✓ Utveckla kvaliteten och rättssäkerheten inom myndighetsutövningen genom att genomföra en översyn av socialtjänstens befintliga resurser.	Avslutad	2019-12-31	Översyn genomförd samt avslutad.

OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Kontaktpersoner/ledsagning	764	308	456
Gruppboende/Boende enl LSS för vuxna	20 291	20 114	178
Daglig verksamhet	3 136	3 011	126
Boendestöd i ordinärt boende	689	684	5
Personligt ombud	429	199	230
Övrigt	6 496	6 110	384
Summa:	31 805	30 426	1 379

VERKSAMHET

Inom verksamheten ingår gruppboenden, korttids- och fritidshem, kontaktpersoner samt ledsagning. Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna skall ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva som andra i samhället.

EKONOMI

Bokslutet visar på ett överskott om 1 379 tkr. Främsta orsakerna till överskottet är att posten avlastning i annan kommun inte har nyttjats, lägre personalkostnader än budgeterat på grund av effektiv schemaplanering, färre brukare i en verksamhet samt tillfälligt högre intäkter än budgeterat.

MÅL

Implementera delaktighetsmodellen och genomföra två modeller per halvår varav en modell ska innehålla jämställdhetsperspektiv - Tillämpa och implementera arbetsverktyget FUNCA i verksamheterna.



Målet delvis uppnått. Två av fyra modeller genomförda, på grund av verksamhetsförändringar under hösten har ej arbetet kunnat slutföras.

Information på kommunens webbplats på lättläst svenska för LSS.



Utifrån 2017 års mål angående utökad samverkan, fortsätta utveckla och implementera samverkansformer internt inom organisationen samt med externa aktörer



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Genomlys och utveckla det tvärprofessionella teamarbetet.	Avslutad	2019-12-31	Teamträffar och avvikelsemöten genomförs en gång i månaden. På träffarna ges råd och stöd samt avvikelsehantering. Vidare arbetas med att förbättra samverkan och kommunikation mellan baspersonal och HSV-verksamheten.
✓ Implementera kvalitetsledningssystem.	Avslutad	2019-12-31	Enhetschefer jobbar med att upprätta, planera och följa upp verksamheten i Stratsys. Medarbetarna får läsbehörighet 1/1 2020.
✓ Fortsatt utveckling av träffpunkt för personer över 67 år inom gruppboende/serviceboende.	Avslutad	2019-12-31	Träffpunkt för personer över 67 år är implementerad. En gång i veckan erbjuds personer över 67 år att delta i aktiviteter på Aktivitetshuset.
✓ Implementera arbetssättet IBIC i en av omsorgens verksamheter.	Avslutad	2019-12-31	Under 2019 arbetar samtliga arbetsgrupper med att omarbota brukarnas genomförandeplaner efter IBIC modellen. Detta i samarbete med extern konsult.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Övergripande	250	198	52
Personlig assistans	14 718	14 895	-177
Resursfördelning personlig assistans	2 262	0	2 262
Summa:	17 230	15 093	2 137

VERKSAMHET

Personlig assistans i Älvsbyns kommun består av assistentgrupper fördelade på två ansvarsområden. 12 brukare i kommunen anlitar privata assistansbolag. Verksamhetens ekonomi påverkas av beslut om insats från Försäkringskassan samt kommunens LSS-handläggare. Kommunen betalar för de 20 första timmarna per vecka.

Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar ska bygga på respekt och rätt till självbestämmande. Insatserna ska ges så att de stöder och utvecklar den enskildes förmåga och oberoende samt bidrar till den enskildes möjlighet att leva ett värdigt liv. De som har någon funktionsnedsättning ska ges förutsättningar att leva som alla andra i samhället.

EKONOMI

Intäkterna från Försäkringskassan visar - 220 tkr, vilket beror på att jourersättningen inte räcker till nattbemanningen i några objekt. Överskott på resursfördelningen ger ett totalt överskott för verksamheten på 2 137 tkr.

MÅL

Att skapa en lättläst version om personlig assistans på kommunens hemsida.



Uppdateringen av hemsidan ej klar.

Implementera arbetsverktyget Funca där behov föreligger.



Att varje assistansgrupp har en utarbetad värdegrund samt att fortlöpande arbeta med värdegrundsfrågor genom bl a bokcirkel och tid för reflektion.



Att öka medvetande och kunskap om betydelsen av jämställdhetsperspektivets i vårt arbete genom att vid två arbetsplatsträffar diskutera frågeställningar kopplat till jämställdhet och traditionellt könsrollstänkande.



Att kvalitetssäkra introduktion för nya medarbetare.



Att fortlöpande arbeta med kvalitetsledningssystemet.



Särskilda uppdrag	Status	Slutdatum	Kommentar
✓ Att informera elever på omvårdnadsprogrammet samt riktade utbildningar mot vård och omsorg om yrket personlig assistans i Älvsbyns kommun.	Avslutad	2019-12-31	Enhetscheferna har vid två tillfällen informerat i ortens skolor om yrket personlig assistans.
✓ Att revidera fyra genomförandeplaner efter IBIC modellen	Avslutad	2019-12-31	Genomförandeplanerna revideras löpande enligt IBIC.

FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Fastighet	32 843	38 985	-6 141
Driftskostnader	16 524	14 917	1 607
Fastighetsförsäljning	-50	-784	734
Skog	51	71	-20
Parker	1 815	380	1 436
Fritidsanläggningar	1 314	1 769	-456
Kanis	-391	58	-450
Varmvattenbassäng	210	277	-67
Summa:	52 316	55 673	-3 357

VERKSAMHET

Drift och underhåll av kommunens fastighetsbestånd, parker och fritidsanläggningar sköts på uppdrag av det helägda bolaget Älvsbyns Fastigheter AB.

ÄFAB erhåller en årlig driftersättning för sitt uppdrag. Kvalitet och omfattning av bolagets uppdrag regleras i årliga ägardirektiv.

EKONOMI

Verksamheterna fastigheter, parker och fritidsanläggningar visar på ett sammantaget budgetunderskott på 3 357 tkr. Främsta orsaken till budgetunderskottet är att Älvsbyns Fastigheter AB förlusttäckts med 3 015 tkr för ökade kostnader för den verksamhet som bedrivs på kommunens uppdrag. I övrigt förklaras budgetavvikelsen främst av minskade hyresintäkter samt minskade elkostnader.

MÅL

Minska det totala nyttjandet av verksamhetslokaler, både egna och externt förhyrda.



ANALYS

Översyn av kommunens nyttjande och behov av verksamhetslokaler, både i egna fastigheter och externt förhyrda pågår. Översynen kommer att redovisas under första halvåret 2020. Översynen syftar till att skapa underlag för att minska det sammantagna utnyttjandet av lokaler inom kommunens verksamheter.

GATOR

Verksamhet	Budget 2019	Utfall 2019	Budget- avvikelse
Gator	13 216	13 290	-74
Summa:	13 216	13 290	-74

VERKSAMHET

Kommunen är väghållare inom detaljplanelagda områden vilket innebär att kommunen äger och ansvarar för underhåll av gator och vägar. Älvsbyns Energi AB svarar på uppdrag av kommunen för driften av gator och vägar. För detta erhåller bolaget en årlig driftersättning.

ÄEAB svarar på uppdrag av kommunen även för renhållningsverksamheten. Denna ska vara avgiftsfinansierad, och taxor samt avgifter utgör ersättning för bolagets åtagande. Omfattningen av bolagets uppdrag regleras årligen i ägardirektiv.

EKONOMI

Verksamheten har bedrivits med en mindre avvikelse inom tilldelad budgetram.

MÅL

Öka medvetenheten om sopsortering och de ekonomiska konsekvenserna av bristande sopsortering.



Målet är delvis uppnått. Arbetet är dock ständigt pågående.

Minska energiförbrukningen avseende gatubelysning.



Till
Fullmäktige i Älvsbyns kommun
Org nr 212000-2734

Revisionsberättelse för år 2019

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

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

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

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

Vi bedömer sammantaget att styrelse och nämnd i Älvsbyns kommun i allt väsentligt har bedrivit verksamheten på ett ändamålsenligt och från ekonomisk synpunkt delvis tillfredsställande sätt. Bedömningen är dock att god ekonomisk hushållning inte uppnås i det finansiella perspektivet då årets resultat visar på ett stort underskott. Revisionen ser allvarligt på den ekonomiska situationen och kommer att noggrant följa utvecklingen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att styrelsens och nämndernas interna kontroll delvis har varit tillräcklig.

Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet delvis är förenligt med de av fullmäktige fastställda finansiella målen men att god ekonomisk hushållning inte uppnås.

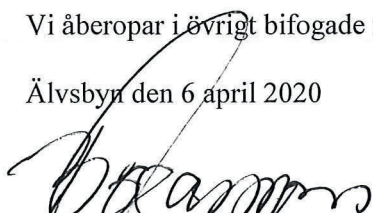
Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet avseende verksamhetsmålen delvis är förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2019 fastställs.

Vi åberopar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.

Älvsbyn den 6 april 2020


Bo Johansson
Ordförande


Maria Öhman
Vice ordförande


Robert Lidström


Birgitta Strömberg


Kjell-Åke Larsson

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Älvsbyns Kommunföretag AB, org. nr 556547-9218

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Kommunföretag ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Kommunföretag AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Kommunföretag AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 20 maj 2020

KPMG AB



Monika Lindgren

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Älvsbyns Energi AB, org. nr 556216-7451

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Energi AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Energi ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen.

En bolagsstyrningsrapport har upprättats. Förvaltningsberättelsen och bolagsstyrningsrapporten är förenliga med årsredovisningens övriga delar, och bolagsstyrningsrapporten är i överensstämmelse med årsredovisningslagen.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisions sed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
 - drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
 - utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.
- Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Energi AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Energi AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 28 april 2020

KPMG AB



Monika Lindgren

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i Älvsbyns Fastigheter AB, org. nr 556529-5002

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2019.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av Älvsbyns Fastigheter ABs finansiella ställning per den 31 december 2019 och av dess finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Fastigheter AB enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen och verkställande direktören som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen och verkställande direktören ansvarar även för den interna kontroll som de bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. De upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om styrelsen och verkställande direktören avser att likvidera bolaget, upphöra med verksamheten eller inte har något realistiskt alternativ till att göra något av detta.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens och verkställande direktörens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.
- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen och verkställande direktören använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.
- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Fastigheter AB för år 2019 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Vi tillstyrker att bolagsstämman disponerar vinsten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter och verkställande direktören ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt god revisionsd i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till Älvsbyns Fastigheter AB enligt god revisorsd i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens och verkställande direktörens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Verkställande direktören ska sköta den löpande förvaltningen enligt styrelsens riktlinjer och anvisningar och bland annat vidta de åtgärder som är nödvändiga för att bolagets bokföring ska fullgöras i överensstämmelse med lag och för att medelsförvaltningen ska skötas på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot eller verkställande direktören i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Vårt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed vårt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionsd i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionsd i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 27 april 2020

KPMG AB



Monika Lindgren

Auktoriserad revisor



ÄLVSBYNS KOMMUN