

ÅRSREDOVISNING

2020



**ÄLVSBYNS
KOMMUN**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

ORGANISATIONSSKISS	4
KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET	5
SÅ HÄR FÅR KOMMUNEN SINA PENGAR	6
FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE	8
RESULTATRÄKNING	16
BALANSRÄKNING	17
KASSAFLÖDESANALYS	18
DRIFTREDOVISNING	19
INVESTERINGSREDOVISNING	20
NOTER	21
REDOVISNINGSPRINCIPER	29
BILAGA 1, STRATEGISKA MÅL	31

VERKSAMHETSBERÄTTELSE

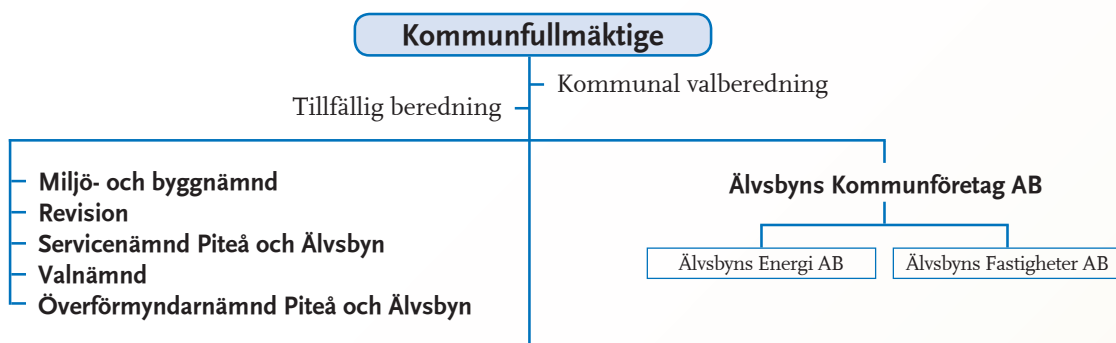
POLITIK	34
REVISION	35
ÖVERFÖRMYNDARE	36
KOMMUNÖVERGRIPANDE	37
LÖNER OCH PENSIONER	38
KOST OCH LOKALVÅRD	39
NÄRINGSLIV	40
MILJÖ OCH BYGG	41
RÄDDNINGSTJÄNST	42
FRITID OCH KULTUR	43
FÖRSKOLA	44
GRUNDSKOLA	45
GYMNASIESKOLA	46
KOMVUX OCH INTEGRATION	47
STÖD TILL INDIVID OCH FAMILJ	48
HEMTJÄNST	49
SÄRSKILT BOENDE	50
HÄLSO- OCH SJUKVÅRD	51
OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE	52
PERSONLIG ASSISTANS	53
FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR	54
GATOR	55

REVISIONSBERÄTTELSE

KOMMUNEN	56
ÄLVSBYNS KOMMUNFÖRETAG AB	57
ÄLVSBYNS FASTIGHETER AB	59
ÄLVSBYNS ENERGI AB	61

ORGANISATIONSSKISS

Politisk organisation i Älvsbyns kommun



Kommunstyrelse

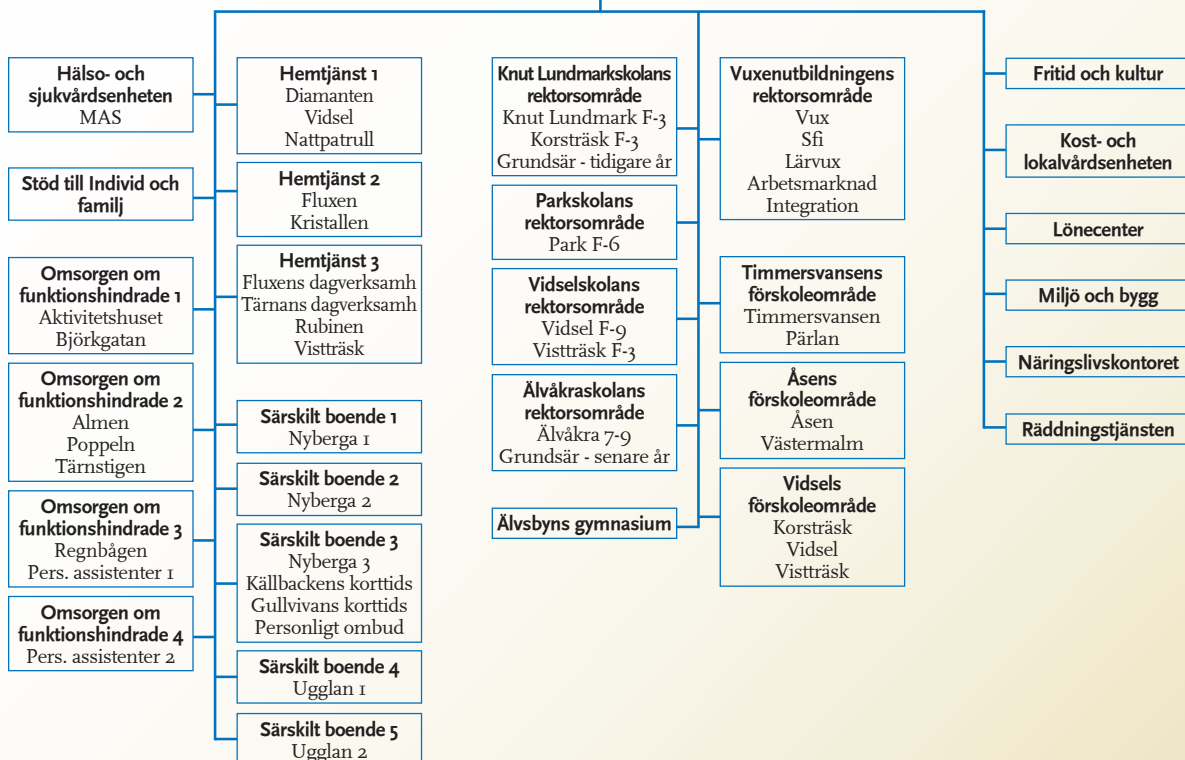
Arbete och omsorgsutskott • Barn- och fritidsutskott • Budgetberedning • Personalutskott

Förvaltningsorganisation

Kommunchef

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

Resultatenheter



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

2020 var prövningarnas år för kommunen. Organisationen har nästan hela året legat med förstärkt krisberedskap. Pandemin har lagt stor arbetsbörda på all personal. Jag är glad att vi har en sådan stark organisation att vi klarat de påfrestningar som året gett. Pandemihanteringen har varit otroligt framgångsrik under 2020. Vi lyckade hålla pandemin utanför våra särskilda boenden. Vi hade dock oturen att det kom in i hemtjänsten, men med tydlig och snabb hantering och smittspårning, kunde vi snabbt begränsa spridningen.

Vi hade oseriöst bärföretag som tog tillfället i akt att köpa de hyresfastigheter som stod tomma vid torget i Vidsel. De utnyttjade en utsatt grupp EU medborgare att plocka bär och bo i utdömda fastigheter, med stor oro i Vidsel och kommunen. Men med kraftsamling av kommunen, räddningstjänsten och med polisen som förstärkte sin närvaro i vidselsområdet, kunde vi slutligen få dem att flytta från ”torghuset”.

Sedan drabbades vi av katastrofbranden på Polarbageriet. Det chokade oss alla och visade hur mycket våra företag betyder för kommunen. Under själva brandförloppet så fungerade räddningsarbetet bra med alla inblandade parter. Kommunen med snabbt inkallad krisledning, där vi löste alla akuta och semiakuta problem som uppstod genom att vi fick spärra av hela centrala Älvsbyn för inkommande. Hemtjänst, skola, personal på boenden mm. Här fungerade det väldigt bra.

Som sammanfattning av dessa stora utmaningar vi fått under året är att kommunens organisation är välutbildade, lösningsfokuserade och duktiga på att hantera kris. Jag är stolt över kommunens organisation och personal. De har skickligt och med uthållighet handskats med de utmaningar som året gett.

Har det då bara varit elände? Nej naturligtvis inte, vi är topp 10 i skolrankningen i Sverige. Vi har norrbottens bästa företagsklimat. Vi har som ni kommer att se i årsredovisningen gjort ett bra resultat i kommunen och även om det slutgiltiga resultatet blir ca 18,5 miljoner, så är det viktiga och det mest glädjande att vi har +3 miljoner på ramarna totalt. Otroligt bra jobbat av verksamheterna. Sen har vi ca 15 miljoner i ökade intäkter med bättre skatteutfall än prognos och samt att vi fått Coronastöd.

Även om vi har gjort ett bra resultat på ramarna så har vi fortsatt problem med 2 av ramarna där Stöd till individ och familj (STIF) ramen, fortfarande är underbudgeterad samt är hårt belastad av stöd till barn, missbruksvård och en ökad kostnad för försörjningsstöd. Där fortsätter arbetet med att anpassa och kvalitetssäkra verksamheten och göra de nödvändiga förändringar som behövs för att på sikt få en ram i balans. Till år 2020 har avvikelsen minskat med 4,7 mkr vilket är ett steg i rätt riktning.

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 eller i annat behov av samhällsstöd.

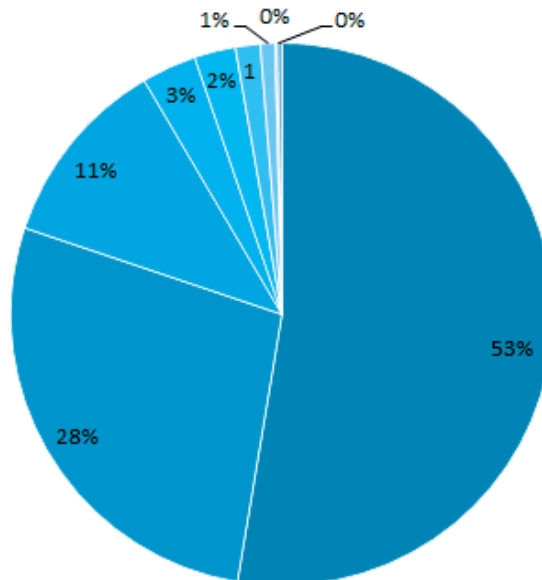
Jag vill också säga att det är glädjande att renoveringen av badhuset med tillbyggnad av ny sporthall och träningsbassäng är påbörjad, med mål att det ska vara klart för invigning senhösten -22. Ett framtidsinriktat bygge som stärker kommunens attraktionskraft.

Slutligen vill jag än en gång tacka all personal i kommunen och dess dotterbolag. Ni gör ett fantastiskt jobb för framtidsrika Älvsbyns kommun. Utan ert engagemang skulle 2020 inte sett så bra ut!

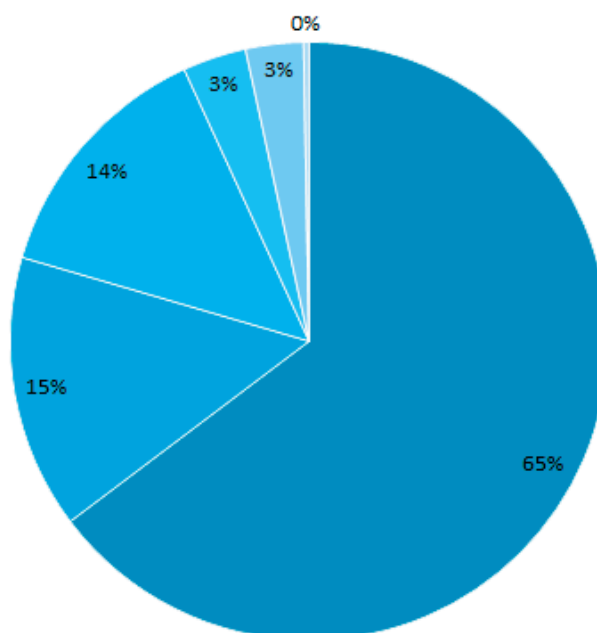


Tomas Egmark
Kommunstyrelsens ordförande

Så här får kommunen sina pengar...

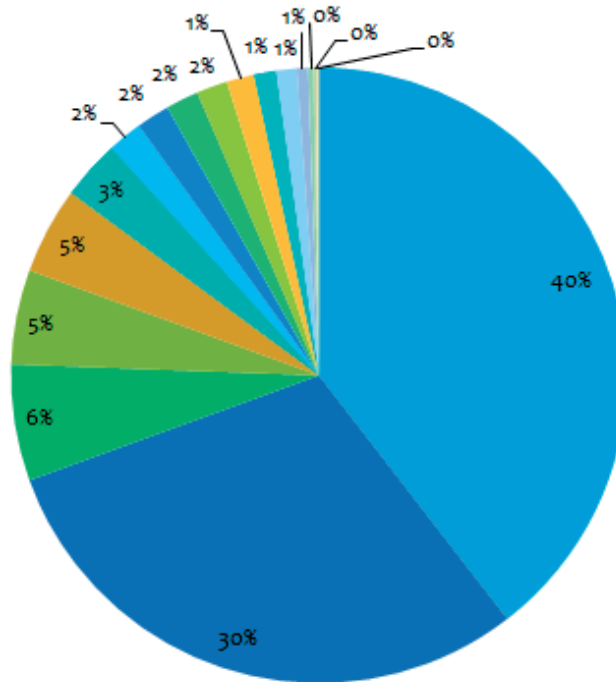


... och så här används de



Kostnadsfördelning per verksamhetsområde

■ Sociala, 40 %	■ Skola, 30 %	■ Fastighetsverksamhet, 6 %
■ Kommunledning, 5 %	■ Kost o lokalvård, 5 %	■ Avskrivningar, 3 %
■ Gemensamt, 2 %	■ Kommunövergripande, 2 %	■ Fritid och kultur, 2 %
■ Räddningstjänst, 2 %	■ Gatuverksamhet, 1 %	■ Miljö- och bygg, 1 %
■ Näringsliv, 1 %	■ Politik, 1 %	■ Finansiella kostnader, 0 %
■ Överförmyndare, 0 %	■ Revision, 0 %	



FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Utveckling i den kommunala koncernen

Utv i kommunala koncernen	2020	2019	2018	2017
Årets resultat, mkr	19,8	-12,6	9,5	13,9
Soliditet, %	36,9	36,9	39,2	39,7
Investeringar, mkr	90,2	44,1	55,1	69,2
Långfristig låneskuld, mkr	372,4	341,8	322,4	298,0

Långfristiga skulder (mkr)	2020	2019	2018	2017
Älvsbyns Kommun	12,8	14,0	15,3	16,6
Älvsbyns Kommunföretag AB	0	0	0	0
Älvsbyns Fastigheter AB	121,3	130,7	131,7	131,4
Älvsbyns Energi AB	252,3	211,1	190,6	169,7

Kommunkoncernens långfristiga skulder har ökat de sista åren samtidigt som soliditeten i koncernen har minskat.

Soliditeten beskriver den finansiella styrkan på lång sikt och 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.

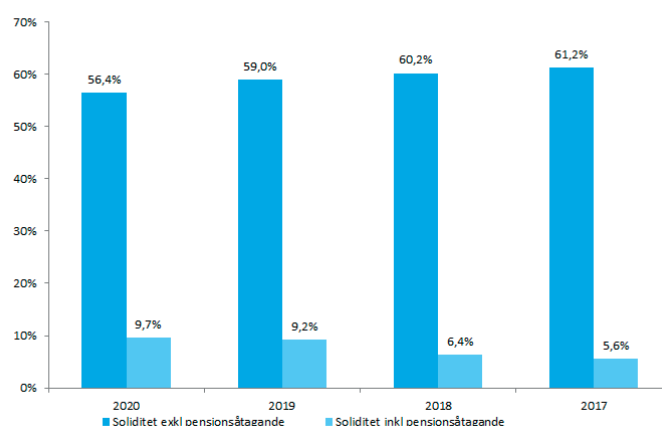
Utveckling i kommunen

	2020	2019	2018	2017
Antal invånare, per 1 nov.	8 042	8 070	8 157	8 259
Kommunal skattesats, %	22,45	22,45	22,45	22,45
Verksamhetens intäkter, mkr	138,2	133,2	150,8	169,2
Verksamhetens kostn. mkr	-660,2	-685,9	-669,4	-679,9
Årets resultat, mkr	18,5	-22,6	0	35,1
Soliditet, %	56,4	59,0	60,2	61,2
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	9,7	9,2	6,4	5,6
Investeringar (netto), mkr	26,3	14,5	21,2	28,2
Självfinansieringsgrad, %	100	100	100	100
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	3,3	-4,1	0,0	6,5
Långfristig låneskuld, mkr	12,8	14,0	15,3	16,6
Antal tillsvidareanställda	752	786	791	811

De faktorer som påverkar soliditeten är resultatutvecklingen och tillgångarnas förändring. En oförändrad soliditet pekar således 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 2020 har soliditeten sjunkit med 2,6 procentenheter jämfört med 2019 till 56,4 %.

Soliditetens utveckling exkl och inkl pensionsåtagande



Kommunens sammantagna externa låneskuld hos Kommuninvest avser lån för VA-anläggningarna. Detta motsvaras av en revers mot Älvsbyns Energi AB.

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

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 renhållning och gatuverksamhet på uppdrag av kommunen samt för VA-verksamheten.

Älvsbyns Energi AB har under år 2020 färdigställt en betydande investering om 60 mkr i form av en ny biobränslepanna med rökgaskondensering samt elfilter som nu står på plats i gamla pannhallen.

Företag och föreningar med mindre ägande och inflytande

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

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

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Omvärlden

År 2020 har präglats av den pandemi som startade i Kina i slutet av 2019 för att sedan sprida sig över hela världen. Enligt WHO's veckorapport den 29 december 2020 finns 79 miljoner rapporterade fall av covid-19 och över 1,7 miljoner dödsfall globalt från pandemins start fram till årsskiftet 2020.

För Sverige är antalet bekräftade dödsfall i covid-19, fram till vecka 50 år 2020, 7 762. Pandemin har haft stor påverkan på många sätt. Hela städer/länder har periodvis haft en total "lock down" där hela arbetsplatser stängts ner och med följd effekter såsom leveransproblem inom ett flertal branscher. Nedstängningar och restriktioner har även medfört att arbetslösheten har ökat i utsatta branscher.

Kommuner och regioner har haft möjlighet att söka statsbidrag för merkostnader till följd av covid-19 inom områdena:

- hälso- och sjukvård
- socialtjänst, när det gäller omsorg om äldre personer och personer med funktionsnedsättning

Älvsbyns kommun har för delar av år 2020 fått tillbaka 3 mkr för uppkomna merkostnader. Kommunen har sökt ytterligare ersättning avseende slutet av 2020.

Alla arbetsgivare har även kunnat söka ersättning för sjuklönekostnader vilket kommunen också gjort. I Älvsbyn inleddes vaccination mot covid-19 i januari 2021 med start på kommunens särskilda boenden. Region Norrbotten har angett att man planerar löpande vaccination under första halvåret av 2021.

Inflationstakten under 2020 har inte nått upp till Riksbankens mål på 2 %. Coronapandemin påverkar samhället på flera sätt och flertalet tjänster konsumeras inte längre på den svenska marknaden vilket gör det svårt med inflationsberäkningar.

För kommunen är kostnader för placeringar av barn och unga samt för missbrukare en utmaning då de ökat över tid samt är svåra att prognosticera och påverka.

Arbetsmarknaden i Älvsbyn har försämrats och antalet öppet arbetslösa samt personer i arbetsmarknadsprogram har ökat. 2019 fanns 130 öppet arbetslösa personer och 146 stycken som var sysselsatta i arbetsmarknadsprogram. För 2020 var antalet öppet arbetslösa personer 168 stycken och i arbetsmarknadsprogram fanns 156 personer.

Risker

Mellan år 1994 - 2019 har kommunens invånarantal minskat från 9 471 invånare till 8 066, vilket är en procentuell minskning med -14,8 %. Det syns inga tecken på att trenden håller på att vända. Den negativa befolkningsutvecklingen medför risker att intäkter från skatter och bidrag kommer att minska.

För att möta det minskade befolkningsunderlaget och de minskade intäkterna görs översyner i kommunens verksamhetsområden. Kommunen samverkar med andra kommuner och ändrar i verksamheter efter behov. Kommunen har idag i sin samverkan med Piteå kommun bland annat räddningstjänst, överförmyndare och lönecenter.

Befolkningsprognosen för personer i arbetsför ålder pekar långsamt nedåt vilket är negativt då det påverkar skatteintäkterna negativt. Antalet personer 80 år och äldre ökar, vilket historiskt visat sig medföra ökade kostnader. Antalet yngre äldre, 65 - 69 år, minskar, vilket även det är problematiskt eftersom den här gruppen är viktig ur ett kompetensförsörjningsperspektiv då pensionsåldern kommer att höjas.

Kompetensförsörjning är en utmaning. När andelen älvsbybor i yrkesverksam ålder minskar, ökar konkurrensen om arbetskraften. Risken är stor att delar av den arbetskraft kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå.

För att hantera koncernens ekonomi effektivt ska kommunen på det sätt och inom de ramar som kommunfullmäktige beslutar, samordna de finansiella frågorna för de enheter som ingår i koncernen. I kommunkoncernen inbegrips i detta sammanhang kommunens helägda företag och dess dotterföretag.

För att begränsa risken att kommunen inte har tillgång till likvida medel i rätt tid när lån förfaller till betalning gäller att;

- Den genomsnittliga återstående löptiden av utestående lån inte bör understiga 2 år och att samtliga lån ska kunna återbetalas under en 10 års period utan extra kostnader.
- Kommunen ska tillförsäkra en god betalningsberedskap genom en väl fungerande likviditetsplanering.

Högre skuldsättning medför större risk för ekonomisk känslighet. Dels minskar det ekonomiska handlingsutrymmet i och med att avskrivningarna blir högre och dels kan en ränteökning ge stora konsekvenser.

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.

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

Kommunens finansreglementes tillåtna placeringsinstrument i likviditetsförvaltningen är räntebärande värdepapper i form av statsskuldväxlar och statsobligationer, certifikat, obligationer, svenska räntefonder och konto i bank.

I syfte att begränsa kreditriskerna får placering av likvida medel endast ske med en löptid <1 år. Genom en blandning av värdepapper med en fungerande andrahandsmarknad och välja olika belopp och löptider minimeras nämnda risker.

Likviditet

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 2020 uppgår till 61,1 %. Det kan noteras att den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden där hela skulden inte kommer att förfalla till betalning under året.

Kommunkoncernens likvida medel har ökat med 9,5 mkr till 140,6 mkr 2020.

Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten för kommunen 2020 uppgår till 113,3 %.

Likvida medel, koncernkonto, mkr	2020	2019	2018
Älvsbyns kommun	140,6	131,1	108,4
Varav skuld till ÄKFAB	-1,6	-1,5	-1,1
Varav skuld till ÄFAB	-30,8	-31,2	-24,3
Varav skuld till ÄEAB	-9,0	-23,7	-8,2

Känslighetsanalys

För kommunen är det viktigt att medvetandegöra de 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	1,25
Personalkostnadsförändring 1 %	4,4
1 årsarbetare	0,5
Förändrad utdebitering 1 kr	17,5
Förändring i elpris och/eller elcertifikat 7 öre/kWh	0,5

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtaganden år 2020 uppgår till 367 mkr. Den knappa miljön 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.

Pensionsförpliktelse

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

Avsättningarna ökar i samband med att åtagandet ökar. Ansvarsförbindelsen däremot har i linje med förväntningarna minskat sedan år 2014. Chefs-tjänstemän har en särskild försäkringslösning enligt politiskt beslut.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen som målsättning att årligen avsätta 3 mkr till detta.

Pensionsförpliktelse, mkr	
Avsättning inklusive särskild löneskatt	26,0
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	215,4
Summa pensionsförpliktelse	241,4
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde	
Likvida medel inklusive fastränta	32,1
Summa förvaltade pensionsmedel	32,1
Finansiering	
Återlånade medel	209,3
Konsolideringsgrad	13,3 %

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Verksamhetsåret har till stora delar präglats av pågående pandemiska effekter. Sedan 1 januari 2020 har räddningstjänsten i Älvsbyn och Piteå slagits ihop och lyder under en gemensam räddningsnämnd för Älvsbyn och Piteå.

Skolstrukturen i Älvsbyn har varit på agendan ett flertal gånger. Efter beslut i kommunfullmäktige erbjöds elever på skolan i Korsträsk och alla högstadieskolelever skolgång på centralorten från och med höstterminen 2020.

Antalet platser på kommunens särskilda boenden har minskat under 2020 samtidigt som utredningsteamets uppdrag har prioriterats.

En av kommunens största investeringar på senare tid, med en total kostnadsberäkning om 174 mkr, är renovering av kommunens sim- och sporthall. Beslut om renovering samt nybygge av ytterligare en sporthall fattades under 2019. Projektet har startat och beräknas vara klart i slutet av 2022.

I augusti drabbades en av kommunens största privata arbetsgivare av en brand som totalförstörde deras anläggning på orten. Ägarna beslutade direkt om återuppbyggnad och har påbörjat arbetet.

Styrning och uppföljning av den kommunala verksamheten

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

Vårens delårsrapport tidigarelades till mars då tecken på stora ekonomiska obalanser förelåg. Årets resultat prognosticerades då till -11 337 tkr och budgetavvikelsen beräknades till -12 431 tkr.

Delårsrapporten per augusti visade dock på ett positivt årsresultat som prognosticerades till 12 200 tkr vilket var en positiv budgetavvikelse med 11 100 tkr. Det förbättrade prognosticerade årsresultatet förklaras dels av vidtagna besparingsåtgärder i verksamheter och dels de utökade statsbidrag som regeringen fattat beslut om löpande under året. Det verkliga resultatet blev 18 524 tkr.

Prognoserna avseende skatteintäkter och statsbidrag har löpande uppdaterats i enlighet med SKR:s beräkningar. Prognoserna har präglats av stor osäkerhet då SKR i början av året pratade om olika scenarion gällande den ekonomiska utvecklingen framför allt med tanke på covid-19.

Prognoserna avseende centralt budgeterat/finans har under året varit svåra att prognosticera då det slutliga utfallet av årets lönerevision blev känt först i december.

Tabellen visar prognosticerade budgetavvikelser vid uppföljningstillfällena under året samt helårets budgetavvikelse.

Budgetavvikelse, mkr	Helår	Augusti	Mars
Verksamhetens ramar	3,1	0	-7,0
Centralt budgeterat/finans	10,7	3,2	0,5
Skatteintäkter och statsbidrag	3,9	7,8	-6,0
Årets resultat	17,4	11,0	-12,5

Kommunfullmäktige har det övergripande ansvaret för kommunens verksamheter. Nämnder och styrelse, som utses av fullmäktige, ges i uppdrag att ansvara för verksamheterna genom reglementen, delegation eller andra beslut.

Grunduppdragen inom de olika verksamheterna regleras både i lagstiftning och av beslut som fattas i kommunen. För de kommunala bolagen finns ägardirektiv som beslutas av fullmäktige.

Uppföljning och internkontroll är ett pågående arbete under ständig utveckling. Verksamhet och arbetssätt förändras och utvecklas över tid, detsamma gäller lagstiftning, vilket medför att även uppföljning och internkontroll påverkas över tid.

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

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 följande finansiella målsättningar med bäring mot god ekonomisk hushållning för 2020:

- *Resultatet ska över tid uppgå till minst 2 % av skatter och statsbidrag.*

Målet är uppfyllt då resultatet för 2020 uppgår till 3,3 %

- *Investeringsbudgeten bör inte uppgå till mer än 2 % av skatter och statsbidrag.*

Målet uppnås inte år 2020 då investeringsbudgeten vid årets ingång fastställdes till 14,7 mkr medan skatter och statsbidrag uppgick till 558,9 mkr.

- *Investeringar ska finansieras med egna medel. Beslut fattas i särskild ordning, vid avsteg från självfinansieringsprincipen.*

Målet bedöms uppnås då den upplåning som planeras är direkt kopplad till beslut om till- och nybyggnad av sim-/sporthall där självfinansieringsprincipen har frångåtts.

- *Soliditeten inklusive pensionsåtaganden ska förstärkas från 2017 års nivå.*

Målet uppnås då soliditeten inkl pensionsåtaganden för år 2020 uppgår till 9,7 %.

- *Oförändrad utdebitering (kommunalskatt).*

Målet är uppnått då ingen förändring av kommunalskatten genomförts.

- *Årligen avsätta 3 mkr för att möta pensionsutbetalningar.*

Målet är uppnått under 2020.

- *Älvsbyns Kommunföretag AB ska genom döttrarna lämna utdelning.*

Målet uppnås inte då ingen årlig utdelning från Älvsbyns Kommunföretag AB har lämnats.

Kommunen bedöms 2020 uppnå god ekonomisk hushållning, utifrån sin egen norm, i det finansiella perspektivet.

Kommunens verksamhetsmässiga målsättningar, med bäring mot god ekonomisk hushållning återfinns i strategiska planens styrkort. Uppföljning och analys av dessa mål återfinns som en bilaga till Förvaltningsberättelsen.

Den sammantagna bedömningen är att kommunen under 2020 uppnått god ekonomisk hushållning inom det verksamhetsmässiga perspektivet.

FINANSIELLT RESULTAT

Kommunen uppvisar för 2020 ett positivt resultat om 18,5 mkr att jämföra med det budgeterade resultatet på 1,1 mkr.

Årets resultat (mkr)	2020	2019	2018	2017
Älvsbyns kommun	18,5	-22,6	0,0	35,1

Samtliga bolag i koncernen uppvisar för år 2020 positiva årsresultat.

Årets resultat (mkr)	2020	2019	2018	2017
Älvsbyns Kommunföretag AB	0,1	0,4	0,1	0,1
Älvsbyns Fastigheter AB	7,6	5,4	6,1	2,8
Älvsbyns Energi AB	0,0	0,0	0,0	0,8

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2020 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 företagens resultat och balansräkning som svarar mot kommunens ägarandel.

Obeskattade reserver har lösts upp 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.

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 81 % av samtliga intäkter år 2020. De totala intäkterna för skatter och statsbidrag under året uppgick till 563 mkr vilket är en ökning med 12 mkr i jämförelse med föregående år.

Utfallet av skatteintäkter för 2020 var något lägre än budgeterat, samtidigt som utfallet av statsbidrag

var högre än budgeterat då regeringen under året fortlöpande beslutat om att tillföra kommunsektorn generella statsbidrag med anledning av pandemin.

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag

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.

%	2020	2019	2018	2017
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	3,3	-4,1	0,0	6,5

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 nettokostnader anpassas till skatteintäkterna och statsbidragen, med hänsyn till finansnettot.

För 2020 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och statsbidrag på 97 % 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 2020 till 2,0 mkr vilket är en ökning med 0,6 mkr jämfört med 2019. Årets finansiella intäkter uppgår till 1,0 mkr vilket är en minskning med 0,4 mkr jämfört med 2019.

Finansnetto - Bolagskoncernen

Älvsbyns kommuns bolag uppvisar en olikartad finansnettoutveckling under 2020. Bolagen redovisar följande finansnetto:

- Älvsbyns Kommunföretag AB redovisar ett positivt finansnetto på 0,2 mkr.
- Älvsbyns Fastigheter AB redovisar ett negativt finansnetto på 1,1 mkr.
- Älvsbyns Energi AB redovisar ett negativt finansnetto på 3,6 mkr.

Självfinansiering

Kommunen har i linje med sin finansiella målsättning självfinansierat samtliga investeringar under 2020 via rörelsekapitalet, vilket innebär att kommunen inte behövt låna till investeringar och att kommunens långsiktiga finansiella handlingsutrymme stärkts.

Beslut finns om framtida upplåning i samband med ny sim- och sporthall.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning	2020	2019	2018
Årets resultat enligt resultaträkningen	18,5	-22,6	0,0
- Samtliga realisationsvinster	-1,6	-1,0	-0,4
+ Realisationsvinster enl. undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enl. undantagsmöjlighet	0,2	0,1	0,0
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	17,1	-23,5	-0,4
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	-13,5	0,0	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	23,5	0,4
Årets balanskravsresultat	3,6	0,0	0,0

Resultatutjämningsreserv (RUR)

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 2020 har anläggningstillgångar sålts med en reavinst om 1,6 mkr.

Kommunens justerade resultat för året uppgår till 17,1 mkr. Utifrån balanskravsutredningen finns utrymme för avsättning till resultatutjämningsreserven (RUR).

Sammantaget har kommunen efter 2020 års avsättning 20,4 mkr i resultatutjämningsreserven.

Väsentliga personalförhållanden

2020-12-31 hade Älvsbyns kommun 752 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 650 kvinnor och 102 män. Det största verksamhetsområdet är socialtjänsten med totalt 371 tillsvidareanställningar.

Utöver alla tillsvidareanställda finns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat. Medelåldern bland Älvsbyns kommuns anställda är 47,5 år, den högsta medelåldern är inom skolans verksamhetsområde med 49,2 år.

Personalomsättning

Totalt har 24 personer gått i pension under året, varav 3 är män. Inom skolans verksamheter gick totalt åtta personer i pension, i socialtjänsten tolv personer och inom övriga verksamheter fyra personer. De flesta som gick i pension valde att gå vid 63 och 65 år.

Under 2020 har kommunen hanterat ett antal övertalighetsprocesser med anledning av omorganiseringar inom äldreomsorgen. Dessa har berört dagverksamhet, resursteamet och särskilt boende.

Redovisning av sjukfrånvaro

	Älvsbyns Fastigh. 2020	Älvsbyns Energi 2020	Älvsbyns kommun 2020	Älvsbyns kommun 2019
Total sjukfrånvaro	3,93	1,85	7,83	6,21
i procent av de anställdas sammanlagda ord. arbetstid				
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	55	0	62	51
Sjukfrånv. för kvinnor i %	2,39	0	8,26	6,70
Sjukfrånvaron för män i %	4,30	1,86	5,13	3,14
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre i %	3,24	0	3,88	3,39
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år i %	4,38	1,94	5,93	4,17
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre i %	3,82	1,85	7,41	5,95

Sjukfrånvaro

Älvsbyns kommuns totala sjukfrånvaro, både kort- och långtidsfrånvaro, för 2020 uppgick till 7,83 %, vilket är en ökning jämfört med 2019. Frånvaron bland kvinnorna låg på 8,26 % och för männen 5,13 %. Den ökade sjukfrånvaron beror till stor del på pandemin då man har varit sjukskriven både mer frekvent och under en längre period. I övrigt beror sjukfrånvaron på operationer, värk i kroppen, psykisk ohälsa och andra kroniska diagnoser.

Rehabilitering

Uppföljning av rehabiliteringskostnader, insatser och sjukfrånvaro har upprättats även under 2020. Chefer med minst en avdelning som överstiger 7 % sjukfrånvaro har bjudits in till träff med stöd för att bland annat utvärdera vad sjukfrånvaron beror på.

Kompetensförsörjning

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

En av åtgärderna i kompetensförsörjningsplanen är att införa så kallade ”avslutningsamtal” som rutin när medarbetare slutar.

Som ett steg i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuds medarbetare som uppfyller kraven möjlighet att semesterväxla samt möjlighet att löneväxla till extra pensionssparande.

Älvsbyns kommun har under 2020 deltagit på olika rekryteringsmässor. Intresset har varit stort bland studenter som dels kommer från Norrbotten och det går även att se en vilja från studenter som saknar anknytning till Norrbotten att flytta uppåt vilket är glädjande.

Lönebildning

Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2020 2,0 %.

En lönekartläggning håller på att utarbetas i enlighet med Diskrimineringslagen. Lönekartläggningen kommer att presenteras för facken vid samverkan.

Förväntad utveckling

Kommunsektorn uppvisar för 2020 generellt starka resultat och Älvsbyns kommuns goda resultat på 18,5 mkr ligger därmed i linje med övriga sektorn.

Under 2020 tillsköt staten stora tillfälliga statsbidrag till kommunerna på grund av den pågående pandemin. Statsbidragen har gett förutsättningar för kommuner att hantera pandemin med en tryggad ekonomi.

En starkt bidragande faktor till att skatteintäkterna inte påverkats fullt ut av pandemins effekter är de statliga åtgärder som vidtagits med bland annat korttidspermitteringsregler och förstärkta arbetslöshetsersättningar.

Covid-19 har kommit att ändra förutsättningarna för hela samhället men det är emellertid svårt att idag förutse exakt på vilket sätt kommande år kommer att påverkas av pandemin. Den generella bedömningen är dock att ekonomin och därmed skatteunderlaget och kommunens skatteintäkter kommer att förbättras under 2021 men även 2022 och 2023. En löpande utvärdering av pandemins effekter kommer att krävas under kommande år då prognososäkerheten ännu är hög.

Under kommande år kommer Älvsbyns kommun att stå inför samma utmaningar som tidigare år med bland annat en minskande befolkning samtidigt som genomsnittsåldern ökar bland kommunens invånare.

En förutsättning för framtida balans mellan kommunens ekonomi och verksamhet är löpande analyser både i ett kortsiktigt och långsiktigt perspektiv samt att beslut fattas och nödvändiga åtgärder vidtas. Vidare krävs att verksamheterna regelmässigt och löpande anpassar sig efter sina ekonomiska resurser.

REDOVISNING

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2020	2019	2020	2019	budget- avvikelse 2020
Verksamhetens intäkter	1	218 494	223 226	138 295	133 242	23 485
Verksamhetens kostnader	2	-718 558	-743 956	-660 223	-685 988	-11 471
Avskrivningar	7	-37 281	-38 466	-21 362	-20 704	1 721
Verksamhetens nettokostnader		-537 345	-559 196	-543 290	-573 450	13 735
Skatteintäkter	3	369 496	376 407	369 496	376 407	-6 609
Generella statsbidrag och utjämning	3	193 285	174 367	193 285	174 367	10 483
Verksamhetens resultat		25 436	-8 422	19 492	-22 676	17 609
Finansiella intäkter	4	503	2 400	993	1 458	284
Finansiella kostnader	5	-6 116	-6 542	-1 961	-1 412	-464
Resultat efter finansiella poster		19 823	-12 564	18 524	-22 630	17 429
Årets resultat	6	19 823	-12 564	18 524	-22 630	17 429

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2020	Koncern 2019	Kommun 2020	Kommun 2019
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
	7				
- Fastigheter och anläggningar					
- Mark, byggnader och tekn anläggningar		641 703	594 398	234 366	235 848
- Maskiner och inventarier		23 504	18 443	17 245	11 378
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
	8				
- Värdepapper och andelar		6 010	8 310	8 920	11 220
- Långfristiga fordringar		3 594	5 225	16 500	17 775
Summa Anläggningstillgångar		674 811	626 376	277 031	276 221
Omsättningstillgångar					
- Förråd med mera	9	10 793	10 834	4 848	5 230
- Kortfristiga fordringar	10	49 194	51 320	38 447	35 155
- Kassa och bank	11	140 618	131 075	140 618	131 075
Summa omsättningstillgångar		200 605	193 229	183 913	171 460
SUMMA TILLGÅNGAR		875 416	819 605	460 944	447 681
EGET KAPITAL					
	12				
Årets resultat		19 823	-12 564	18 524	-22 630
Övrigt eget kapital		303 090	315 654	241 407	264 037
Summa eget kapital		322 911	303 090	259 930	241 407
AVSÄTTNINGAR					
	13				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		25 984	25 763	25 984	25 763
Avsättningar för uppskjuten skatt		6 043	7 638	-	-
Övriga avsättningar		745	85	-	-
Summa avsättningar		32 772	33 486	25 984	25 763
SKULDER					
Långfristiga skulder	14	372 392	341 813	12 750	14 025
Kortfristiga skulder	15	147 341	141 216	162 281	166 486
Summa skulder		519 733	483 029	175 031	180 511
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		875 416	819 605	460 945	447 681
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	16	215 384	222 874	215 384	222 874
Borgens- och ansvarsförbindelser	17	366 848	332 037	366 848	332 037
Förvaltade fonder		618	624	618	624
Fastighetsinteckningar		-	181	-	-
Summa ansvarsförbindelser		582 850	555 716	582 850	555 535

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2020	Koncern 2019	Kommun 2020	Kommun 2019
Löpande verksamhet				
Årets resultat	19 823	-12 564	18 524	-22 630
Övriga ej likviditetspåverkande poster	35 101	41 695	20 124	22 730
Ökning/minskning av varulager med mera	41	1 614	-	-
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	-7 823	9 847	-3 292	4 633
Ökning(-)/minskning(+) exploatering		-1 178	382	-1 178
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	16 073	4 036	-4 205	30 348
Kassaflöde från den löpande verksamheten	63 215	43 450	31 533	33 903
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-90 210	-44 111	-26 313	-14 502
Försäljning av fastigheter och inventarier	2 027	3 279	2 023	3 279
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	2 300	-23	2 300	0
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-85 883	-40 855	-21 990	-11 223
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-30 820	-35 820	-1 275	-1 275
Minskning av långfristiga fordringar	1 631	105	1 275	1 275
Upptagna lån	61 400	55 800	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	32 211	20 085	0	0
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	9 543	22 680	9 543	22 680
Likvida medel vid årets början	131 075	108 395	131 075	108 395
Likvida medel vid årets slut	140 618	131 075	140 618	131 075
Förändring av likvida medel	-9 543	-22 680	-9 543	-22 680

DRIFT- OCH INVESTERINGSREDOVISNING

Budgetavvikelsen avseende verksamhetens ramar totalt visar på ett överskott. Den största obalansen återfinns inom Stöd till individ och familj men även ramarna för Politik samt Hälso- och sjukvård

uppvisar negativa budgetavvikelser. Analys av utfallen för samtliga budgetramar återfinns i respektive verksamhetsberättelse.

Driftredovisning (tkr)	Intäkter 2020	Kostnader 2020	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avv 2020	Utfall 2019
Politik	0	3 951	3 485	3 951	-466	4 195
Revision	0	780	859	800	59	745
Överförmyndare	0	1 091	1 156	1 091	65	1 233
Kommunövergripande	-8 823	38 754	30 078	29 931	147	30 453
Löner och pensioner	-7 989	7 989	0	0	0	0
Kost och lokalvård	-15 607	31 804	17 042	16 197	845	16 530
Näringsliv	-2 791	7 441	5 430	4 650	780	6 404
Miljö och bygg	-4 050	7 956	4 524	3 906	618	4 826
Räddningstjänst	-2 364	11 512	8 896	8 788	108	8 354
Fritid och kultur	-2 019	12 686	12 344	10 668	1 676	10 997
Förskola	-6 620	40 870	36 013	34 250	1 763	34 147
Grundskola	-68 852	155 665	89 997	86 813	3 184	89 976
Gymnasieskola	-6 735	52 847	46 273	46 111	162	47 989
Komvux och integration	-8 966	16 537	7 960	7 570	389	6 463
Stöd till individ och familj	-10 509	55 173	28 585	44 664	-16 079	42 187
Särskilt boende	-78 672	143 195	68 898	64 523	4 375	72 743
Hemtjänst	-37 448	78 655	43 145	41 207	1 938	42 021
Hälso- och sjukvård	-2 521	26 315	22 519	23 794	-1 275	23 126
Omsorg om funktionshindrade	-2 245	32 448	31 849	30 204	1 645	30 427
Personlig assistans	-28 135	43 130	16 168	14 995	1 174	15 093
Fastigheter, parker och fritidsanläggning	-14 072	62 459	50 220	48 388	1 833	55 673
Gator	-40	13 395	13 473	13 355	118	13 290
Verksamhetens ramar	-308 458	844 653	538 914	535 856	3 059	556 872
Centralt budgeterat	-106	2 518	3 181	2 412	769	2 975
Finansiering	-4 761	9 784	14 931	5 023	9 908	13 603
Verksamhetens nettokostnader	-313 325	856 955	557 026	543 290	13 735	573 450

Investeringsredovisning

Under år 2020 uppgår upparbetade utgifter till 26 253 tkr och de sammantagna pågående projekten uppgick, vid årets utgång, till 33 731 mkr.

I årets investeringsutfall ingår gång- och cykelväg i Nyfors med 1 924 tkr samt Parkgatan/ Västermalmsleden med 1 184 tkr. Dessa investeringsprojekt har genomförts löpande under flera år utan beviljad budget.

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
Simhall/sporthall	2019	202209	174 851	4 993	174 851	4 993	169 858	174 851	0
Arbmiljö fsk kök	2020	202112	100	51	100	51	49	100	0
Vht system miljö och bygg	2020	202112	600	0	600	0	600	600	0
Utemiljö Parkskolan	2019	202012	32	2	1 000	970	30	1 000	0
Åtg fr skydds rond Parkskolan	2019	202012	240	45	517	322	195	517	0
Carports hemtjänsten	2019	202012	843	572	900	629	271	900	0
Hyresgästansp vht utr lokaler	2020	202102	500	410	500	410	90	500	0
Älvsbyvärken	2019	202106	100	19	100	19	81	150	-50
Brandskyddsåtg. Ugglan	2019	202106	1 100	1 408	1 100	1 408	-308	1 450	-350
Brandskyddsåtg. Nyberga	2019	202106	1 350	1 687	1 350	1 687	-337	2 050	-700
Elinstallationer Älvåkra	2020	202106	200	122	200	122	78	200	0
Ställverk Ugglan	2019	202108	400	222	400	222	179	472	-72
Lekutrustning	2020	202110	200	21	200	21	179	200	0
Utemiljö V-malms fsk	2020	202110	300	242	300	242	58	300	0
Digitalt närvarosystem	2018	202112	150	0	150	0	150	150	0
Nuddisar	2019	202112	100	0	100	0	100	100	0
Värmebox komb kyla	2018	202112	470	115	500	145	355	500	0
Värmebox komb kyla 2020	2020	202112	500	0	500	0	500	500	0
Köksmaskiner Fluxen 2019	2019	202112	185	11	185	11	174	185	0
Köksmaskiner Fluxen	2018	202112	105	23	185	103	82	185	0
Snökanoner	2020	202112	300	86	300	86	214	300	0
Fjärrundervisning VUX	2020	202112	357	154	357	154	203	357	0
Servverrum/nodrum/nätverk	2020	202112	500	180	500	180	320	500	0
Toaletter Älvåkraskolan	2020	202112	150	28	150	28	122	150	0
Invent gemens utr Ugglan	2018	202112	173	0	500	327	173	500	0
Inst/inköp lås Ugglan SÄBO	2016	202112	64	57	530	522	8	530	0
Uh asfalt parkering 20	2020	202112	300	209	300	209	91	300	0
Digitalisering grundskola	2020	202112	700	0	700	0	700	700	0
Byte av sporthallsgolv	2020	Avslutat	1 200	1 405	1 200	1 302	-102		
Måla sporthall Korsträsk	2020	Avslutat	200	287	200	287	-87		
Lönng, Lövg etapp 2	2020	Avslutat	1 500	409	1 500	409	1 091		
Värmevagnar	2017	Avslutat	83	83	180	180	0		
Värmebox komb kyla 2019	2019	Avslutat	307	307	500	500	0		
Städmaskiner 2019	2019	Avslutat	20	20	200	200	0		
Städmaskiner 2020	2020	Avslutat	200	200	200	200	0		
Fibernät	2017	Avslutat	401	-42	4 000	3 557	444		
Byte kvicksilverlamp 2019	2019	Avslutat	97	98	150	151	-1		
Blomkrukor/plantering	2020	Avslutat	70	69	70	69	1		
Fiberutbyggnad 2020	2020	Avslutat	500	733	500	733	-233		
Arbmiljö, flöde, reng kök	2020	Avslutat	350	350	350	350	0		
Brand/utrymn Parkskolan	2020	Avslutat	460	502	460	502	-42		
Pedagogisk miljö fsk	2020	Avslutat	150	159	150	159	-9		
Sättningar gymnasiet	2020	Avslutat	30	13	30	13	18		
EPC åtgärder	2020	Avslutat	195	196	195	196	-1		
Flytt upprustn ÅVC	2020	Avslutat	295	295	295	295	0		
Gator, Björkgatan	2020	Avslutat	2 600	3 891	2 600	3 891	-1 291		
Korsträsk fsk/sk ombyggn	2020	Avslutat	400	523	400	523	-123		
Byte kvicksilverlamp 2020	2020	Avslutat	200	202	200	202	-2		
Staket Korsträsk fsk	2020	Avslutat	92	92	92	92	0		
Aktivitetshuset	2020	Avslutat	130	127	130	127	3		
Parkgatan/Västermalmsleden	2020	Avslutat	0	1 184	0	1 184	-1 184		
GC-väg Nyfors	2020	Avslutat	0	1 924	0	1 924	-1 924		
Frigymnastikgolv	2020	Avslutat	203	203	203	203	0		
Nätverk 2019	2019	Avslutat	32	34	300	302	-2		
Fiberutbyggnad 2019	2019	Avslutat	191	190	500	500	0		
Servverrum/nodrum 2019	2019	Avslutat	56	49	200	193	7		
Dagcenter	2019	Avslutat	115	115	650	650	0		
Passagesystem Parkskolan	2020	Avslutat	500	499	500	499	1		
Älvåkra/gymn passage	2020	Avslutat	280	311	280	311	-31		
Inbrottslarm Älvåkra	2020	Avslutat	90	103	90	103	-13		
Inbrottslarm gymnasiet	2020	Avslutat	45	72	45	72	-27		
Kylledningar ishall	2020	Avslutat	250	206	250	206	44		
Utrymningsväg ridhus	2020	Avslutat	100	63	100	63	38		
Personalutr V-malms fsk	2020	Avslutat	150	214	150	214	-64		
Fontän Vidse	2020	Avslutat	50	0	50	0	50		
Forum hiss	2020	Avslutat	480	478	480	478	3		
Scengolv Forum	2020	Avslutat	170	36	170	36	134		
Summa			197 062	26 253	204 645	33 731	170 914	188 247	-1 172

Nothänvisningar (tkr)

Not 1 Verksamhetens intäkter	2020	2019
Kommunen		
Försäljningsmedel	10 430	11 932
Taxor och avgifter	22 873	23 535
Hyror och arrenden	17 224	15 857
Bidrag	79 829	75 403
Försäljning av verksamhet	6 096	5 152
Försäljning av anläggningstillgångar	1 843	1 363
Summa kommunen	138 295	133 242
Koncernen		
Älvsbyns kommun	133 083	128 157
Älvsbyns Fastigheter AB	29 589	28 842
Älvsbyns Energi AB	55 822	66 227
Summa koncernen	218 494	223 226
Not 2 Verksamhetens kostnader	2020	2019
Kommunen		
Material, entreprenader, konsulter, bidrag och transfereringar	-116 643	-114 081
Personalkostnader	-442 357	-459 808
Övriga verksamhetskostnader	-101 223	-112 099
Summa kommunen	-660 223	-685 988
Koncernen		
Älvsbyns kommun	-590 735	-626 151
Älvsbyns Kommunföretag AB	-68	-76
Älvsbyns Fastigheter AB	-53 017	-49 840
Älvsbyns Energi AB	-74 738	-67 889
Summa koncernen	-718 558	-743 956

Not 3 Skatteintäkter, generella statsbidrag och utjämning	2020	2019
Kommunalskatteintäkter		
Preliminär kommunalskatt	377 256	379 717
Definitiv slutavräkning föregående år	-5 770	-3 508
Preliminär slutavräkning innevarande år	-1 990	198
Summa skatteintäkter	369 496	376 407
Generella statsbidrag och utjämning		
Inkomstutjämningsbidrag	97 663	96 644
Kostnadsutjämningsbidrag	18 860	16 485
Strukturbidrag	17 359	17 546
Regleringsbidrag/intäkt	8 261	5 728
Bidrag för LSS-utjämning	16 810	15 688
Fastighetsavgift	15 185	14 996
Generella bidrag från staten	19 147	7 280
Summa generella statsbidrag och utjämning	193 285	174 367
Not 4 Finansiella intäkter	2020	2019
Kommunen		
Ränteintäkter	993	1 458
Summa kommunen	993	1 458
Koncernen		
Älvsbyns kommun	439	854
Älvsbyns Fastigheter AB	18	18
Älvsbyns Energi AB	46	1 528
Summa koncernen	503	2 400
Not 5 Finansiella kostnader	2020	2019
Kommunen		
Räntekostnader	-1 961	-1 412
Summa kommunen	-1 961	-1 412
Koncernen		
Älvsbyns kommun	-1 961	-1 412
Älvsbyns Fastigheter AB	-1 088	-993
Älvsbyns Energi AB	-3 067	-4 137
Summa koncernen	-6 116	-6 542
Not 6 Årets resultat	2020	2019
Älvsbyns kommun	18 524	-22 630
Bolagskoncernen Älvsbyns Kommunföretag AB	1 299	10 066
Summa årets resultat koncernen	19 823	-12 564

Not 7 Materiella anläggningstillgångar	2020	2019
Kommunen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Redovisat värde vid årets början	235 848	242 913
Investeringar	18 033	11 453
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-566	-171
Avskrivningar	-18 949	-18 347
Redovisat värde vid årets slut	234 366	235 848
Genomsnittlig nyttjandeperiod		
Verksamhetsfastigheter	27 år	28 år
Tekniska anläggningar	15 år	15 år
Publika fastigheter	43 år	43 år
Fastigheter för annan verksamhet	47 år	45 år
Maskiner och inventarier		
Redovisat värde vid årets början	11 378	12 836
Investeringar	8 280	3 049
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-	-2 150
Avskrivningar	-2 413	-2 357
Redovisat värde vid årets slut	17 245	11 378
Genomsnittlig nyttjandeperiod		
Maskiner	7 år	5 år
Inventarier	14 år	15 år
Koncernen		
Mark, byggnader och tekniska anläggningar		
Älvsbyns kommun	234 366	235 848
Älvsbyns Fastigheter AB	148 833	147 831
Älvsbyns Energi AB	258 504	210 719
Summa fastigheter och anläggningar koncernen	641 703	594 398
Maskiner och inventarier		
Älvsbyns kommun	17 245	11 378
Älvsbyns Fastigheter AB	1 363	1 411
Älvsbyns Energi AB	4 896	5 654
Summa maskiner och inventarier koncernen	23 504	18 443

Not 8 Finansiella anläggningstillgångar	2020	2019
Kommunen		
Aktier och andelar		
Aktier i koncernföretag	3 000	3 000
Aktier	827	3 127
Andelar	663	663
Förlagsbevis/kapitalinsats	4 430	4 430
Summa aktier och andelar kommunen	8 920	11 220
Långfristiga fordringar		
Älvsby Folkhögskola	3 750	3 750
Älvsbyns Energi AB VA	12 750	14 025
Summa långfristiga fordringar kommunen	16 500	17 775
Koncernen		
Aktier och andelar		
Älvsbyns kommun	5 920	8 220
Älvsbyns Fastigheter AB	40	40
Älvsbyns Energi AB	50	50
Summa aktier och andelar koncernen	6 010	8 310
Långfristiga fordringar		
Älvsbyns kommun	2 475	3 750
Älvsbyns Fastigheter AB	1 119	1 475
Summa långfristiga fordringar koncernen	3 594	5 225

*Andelskapitalet i Kommuninvest ekonomisk förening avser inbetalt andelskapital.
Älvsbyns kommuns totala överinsats i Kommuninvest ekonomisk förening
uppgick 2020-12-31 till 1 700 tkr.*

Not 9 Förråd med mera	2020	2019
Kommunen		
Tomtmark för försäljning	4 848	5 230
Summa kommunen	4 848	5 230
Koncernen		
Tomtmark för försäljning	4 848	5 230
Förråd	5 945	5 604
Summa koncernen	10 793	10 834
Not 10 Kortfristiga fordringar	2020	2019
Kommunen		
Kundfordringar	5 971	6 573
Interimsfordringar	26 009	21 168
Övriga kortfristiga fordringar	6 467	7 414
Summa kortfristiga fordringar kommunen	38 447	35 155
Koncernen		
Kundfordringar	16 310	22 849
Interimsfordringar	26 994	23 126
Övriga kortfristiga fordringar	5 890	5 345
Summa kortfristiga fordringar koncernen	49 194	51 320
Not 11 Kassa och Bank	2020	2019
Kommunen		
Kassa	11	1
Koncernkonto	110 498	105 965
Fastränteplaceringar	30 109	25 109
Summa kassa och bank kommunen	140 618	131 075
Älvsbyns Kommunföretag AB:s del i koncernkonto	1 635	1 508
Älvsbyns Fastigheter AB:s del i koncernkonto	30 814	31 242
Älvsbyns Energi AB:s del i koncernkonto	9 009	23 739
Summa skuld/fordran koncernkonto	41 458	56 489

En kredit på 5 mkr är kopplad till koncernkontot.

Not 12 Eget kapital	2020	2019
Kommunen		
Årets resultat	18 524	-22 630
Övrigt eget kapital	241 407	264 037
Summa eget kapital kommunen	259 931	241 407
Varav rörelsekapital	21 632	4 974
Varav anläggningskapital	238 861	236 433
Summa eget kapital	260 493	241 407
Koncernen		
Årets resultat	19 823	-12 564
Övrigt eget kapital	-	-
Eget kapital ingående värde	303 090	315 654
Summa eget kapital koncernen	322 913	303 090
Not 13 Avsättningar	2020	2019
Kommunen		
Avsättningar till pensioner		
Pensioner	20 911	20 733
Löneskatt	5 073	5 030
Summa avsättning, pensioner och löneskatt	25 984	25 763
Summa avsättningar kommunen	25 984	25 763
Koncernen		
Avsättningar till pensioner		
Pensioner	25 984	25 763
Summa pensionsavsättningar	25 984	25 763
Övriga avsättningar		
Avsättningar för uppskjuten skatt	6 043	7 638
Avsättningar för utsläppsrätter	745	85
Summa övriga avsättningar	6 788	7 723
Summa avsättningar koncernen	32 772	33 486

Not 14 Långfristiga skulder	2020	2019
Kommunen		
Ingående låneskuld	14 025	15 300
Årets amorteringar	-1 275	-1 275
Summa långfristiga skulder kommunen	12 750	14 025
Låneskuld kreditgivare		
Kommuninvest AB	14 025	15 300
Summa kreditgivare	14 025	15 300
Koncernen		
Älvsbyns kommun	12 750	15 300
Älvsbyns Fastigheter AB	121 331	130 751
Älvsbyns Energi AB	238 311	195 762
Summa långfristiga skulder koncernen	372 392	341 813
Not 15 Kortfristiga skulder	2020	2019
Kommunen		
Leverantörsskulder	11 615	9 688
Interimsskulder	62 465	49 293
Semesterlöneskuld	27 868	27 931
Skulder till dotterbolag	41 458	56 617
Övriga kortfristiga skulder	17 600	21 682
Nästa års amortering	1 275	1 275
Summa kortfristiga skulder kommunen	162 281	166 486
Koncernen		
Leverantörsskulder	15 142	15 146
Interimsskulder	97 273	87 581
Övriga kortfristiga skulder	34 926	38 489
Summa kortfristiga skulder koncernen	147 341	141 216
Not 16 Pensionsförpliktelser	2020	2019
Kommunen		
Pensionsförpliktelser	173 334	179 361
Särskild löneskatt	42 050	43 513
Summa pensionsförpliktelser kommunen	215 384	222 874

Not 17 Borgens- och ansvarsförbindelser	2020	2019
Kommunen		
Älvsbyns Fastigheter AB	115 591	124 610
Älvsbyns Energi AB	250 438	206 688
Bostadsrättsföreningar	819	515
Egnahem	Uppgift saknas	224
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	366 848	332 037

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 292 kommuner och landsting/regioner som per 2020-12-31 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 2020-12-31 uppgick Kommuninvest i Sverige AB:s totala förpliktelser till 501 230 mkr och totala tillgångar till 525 483 mkr. Älvsbyns kommuns andel av de totala förpliktelserna uppgick till 442 mkr och andelen av de totala tillgångarna uppgick till 465 mkr.

Övriga upplysningar leasingkostnader	2020	2019
Leasingkostnader		
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm, övr invent	878	1 010
Arbetskläder	1 060	857
Fordon, bilar	2 049	1 854
Summa leasingkostnader	3 987	3 721
Leasingkostnader kommande år*	2022	2021
Kontorsmaskiner, kopiatorer, köksmaskiner, trygghetslarm övr invent	800	1 100
Arbetskläder	1 060	900
Fordon, bilar	2 050	2 010
Summa leasingkostnader	3 910	4 010

* Uppskattade leasingkostnader för nästkommande år

Övriga upplysningar revision	Koncern 2020	Koncern 2019	Kommun 2020	Kommun 2019
Övriga upplysningar revision				
Kostnad för räkenskapsrevision	132	182	75	79
Sakkunnigt biträde, administration	150	130	115	84
Förtroendevalda revisorer	-	-	304	341
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde, granskningar	303	322	303	322

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. Avskriv-

ningstiderna har fastställts med utgångspunkt från RKR:s idéskrift om avskrivningar.

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp exklusive moms (47 300 kr år 2020) 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.

Pensionssskuld

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 2020 har den definitiva slutavräkningen för 2019 bokförts samt en preliminär avräkning för 2020.

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

- Leverantörsfakturor 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 1,25 %.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar årets resultat.

Avvikande redovisningsprinciper

Hyses-/leasingavtal redovisas inte enligt RKR:s rekommendation R5 med anledning av att anpassning till ny lag och rekommendation har varit omfattande och denna del inte hunnits med. Arbete med att ta fram nya rutiner kommer att ske under året.

Sammanställd redovisning

Koncernen Älvsbyns kommun omfattar aktiebolag i vilka kommunen har ett bestämmande eller väsentligt inflytande. I koncernredovisningen för 2020 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 företagens 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.

BILAGA 1

Följ upp och analysera strategiska planen - Tertial 3 2020 (Kommunfullmäktige)

Strategiska mål	Årsmål	Analys
Höja livskvalitén för och samhällsengagemanget hos medborgarna	■ Skapa flera attraktiva, jämställda och tillåtande mötesplatser	Mål ej uppnått på grund av coronapandemin då restriktionerna inneburit att många av de aktiviteter som verksamheterna planerat ställts in. (Anna-Karin Andersson)
	◆ Öka/förbättra stödet till ideella föreningar och ideella krafter	Mål delvis uppnått, regelbunden kontakt har skett med ideella krafter men coronapandemin har inneburit begränsningar för att målet ska anses helt uppfyllt. (Anna-Karin Andersson)
Öka förståelsen för den kommunala verksamheten	■ Öka och förbättra medborgardialogen	Mål ej uppnått på grund av coronapandemin. (Anna-Karin Andersson)
Förbättra servicen för våra medborgare	● Öka tillgängligheten för våra medborgare till den kommunala verksamheten	Ett stort antal externa e-tjänster har under året blivit driftsatta, bland annat kö till förskola och intresseanmälan fiberutbyggnad. En del verksamheter har även arbetat med att förbättra information på hemsidan samt arbetat för att underlätta kontakt med verksamheten. (Anna-Karin Andersson)
Hushålla med kommunens resurser	● Korta ledtiderna i beslutsprocessen dvs minska tiden från utredning till beslut och verkställighet	Verksamheterna har bland annat arbetat fram och fastställt rutiner och flöden i beslutsprocessen, arbetat fram rutin om gemensamma uppstartsmöten som leds av metodansvarig, jobbat för att snabb kontakt ska tas vid förfrågningar från extern part (t ex företag) samt uppnått målet med att verkställa ålagda uppdrag inom tidsram. (Anna-Karin Andersson)

Strategiska mål	Årsmål	Analys
En ekonomi i balans	<ul style="list-style-type: none"> ● Resultat över tid ska uppgå till minst 2% av skatteintäkter, statsbidrag, m.m 	<p>Målet är uppnått för i år. Verksamheterna genomför löpande budgetuppföljningar och en tydligare styrning där kommunchef och ekonomichef haft möten med respektive chef har förmodligen även det bidragit till att man når målet och har en budget i balans.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Anpassa ambitionsnivå, resurser och behov	<ul style="list-style-type: none"> ● Öka användandet av mätetal/jämförelsetal i alla verksamheter 	<p>Verksamheterna har utifrån sina olika förutsättningar arbetat för att öka möjligheten till att använda sig av jämförelsetal. Bland annat används öppna jämförelser, ökat användande av Kolada och SCB och införande av mätbara mål i alla strategiska dokument.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Öka medborgarantalet	<ul style="list-style-type: none"> ● Höj kvalitet och kvantitet på marknadsföringen av kommunens potential 	<p>Flertalet kommuner besöker Älvsbyn för att lära av oss, till exempel gällande Stratsys och mellankommunal samverkan. Skolans goda resultat i regionala och nationella jämförelser har bidragit till en god marknadsföring. Uppdatering av hemsida, att vara aktiv på sociala medier är annat som förbättrats.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Hela Älvsbyn är en attraktiv plats att bo och verka i	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Skapa förutsättningar för att fortsätta bo och verka i byarna 	<p>Målet är delvis uppnått, coronapandemin har inneburit begränsningar i att nå målet.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Älvsbyn är ett långsiktigt hållbart samhälle	<ul style="list-style-type: none"> ◆ Förbättra möjligheterna för etablering, nystart och utveckling av företag 	<p>Mål delvis uppnått. Älvsbyns kommun har ett gott näringslivsklimat och arbetar kontinuerligt för att underlätta etableringar och aktivera befintligt näringsliv, men coronapandemin har inneburit att vi ej når målet till fullo.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>

Strategiska mål	Årsmål	Analys
Älvsbyns kommun är en attraktiv arbetsgivare	 Öka frisknärvaron	<p>På grund av pandemin har andelen sjukskrivningar ökat och vissa hälsofrämjande aktiviteter har ställts in. Verksamheterna har dock till viss del nått sina verksamhetsmål vilket får anses glädjande trots de utmaningar som år 2020 har inneburit.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Ökad samverkan med närområdet	 Öka antalet samverkansområden med närkommuner	<p>Mellankommunal samverkan pågår med bland annat Piteå kommun samt att man rapporterar ett ökat engagemang i e-nämnden. Vidare rapporterar man om deltagande i olika nätverk där exempelvis personer med liknande befattning träffas samt samarbete i ”femkanten” gällande utbildningsfrågor.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Ständiga förbättringar/ verksamhetsutveckling	 Premiera innovation och nytänkande hos personalen  Utveckla nya arbetsformer bl.a. med stöd av digitalisering	<p>Mål till stor del uppnått då kreativitet och nytänkande har premierats i verksamheterna, det finns dock en och annan verksamhet som tvingats prioritera hantering av coronapandemin och därför inte jobbat med detta årsmål.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p> <p>Andelen e-tjänster har ökat, både externa och interna, vilket delvis förändrat sättet att arbeta med arbetsmetoder och processer. Verksamheterna rapporterar även en ökad användning av digitala mötesverktyg, där pandemin givetvis givit organisationen en extra skjuts i att det användandet har ökat så markant. Vidare har vissa verksamheter satsat på att öka kunskap om digitalisering.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>
Utveckla ledarskapet	 Genomför chefsutvecklingsaktiviteter	<p>Mål delvis uppnått då chefsutvecklingstillfällen skett internt, men övriga utbildningar har flyttats eller ställts in med anledning av coronapandemin.</p> <p>(Anna-Karin Andersson)</p>

POLITIK

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Politik	3 485	3 951	-466
Summa:	3 485	3 951	-466

VERKSAMHET

Hela den politiska verksamheten för kommunen, exklusive revision, innefattas här.

EKONOMI

Verksamheten visar på ett utfall om -466 tkr som orsakats av ökade kostnader för arvoden och partistöd.

REVISION

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Revision	859	800	59
Summa	859	800	59

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 styrelsers 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 i början av varje år.

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. Den grundläggande granskningen sammanfattas i en rapport.

Fördjupade granskningar

Under året har följande fördjupade granskningar genomförts.

- Granskning av internkontroll
- Granskning av anställningsrutiner
- Granskning av krisberedskap

Dessa kommenteras vidare i revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse. Därutöver har även informationsinhämtning skett avseende implementering av barnkonventionen samt gällande arbetssituationen för socialsekreterarna.

EKONOMI

Revisionen redovisar överskott på 59 tkr. Överskottet beror främst på att coronasituationen medfört att vissa aktiviteter helt eller delvis ställts in. Det är främst samverkan med andra kommunala revisorer samt utbildningsinsatser som påverkats.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Överförmyndare	1 156	1 091	65
Summa	1 156	1 091	65

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

Verksamheten har bedrivits inom ram och lämnar ett mindre överskott.

KOMMUNÖVERGRIPANDE

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Kommunledningskontoret	24 924	25 524	-600
Förvaltningsledning	5 154	4 407	747
Summa:	30 078	29 931	147

VERKSAMHET

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

Inom ramen redovisas även Förvaltningsledning som avser kommunövergripande kostnader.

EKONOMI

Utfallet för kommunövergripande ligger i princip inom ram.

LÖNER OCH PENSIONER

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Löner och pensioner	0	0	0
Summa	0	0	0

VERKSAMHETEN

Lönecenter är en resultatenhet underställd Älvsbyns kommun, i samverkan med Piteå kommun. Enheten handlägger lön, system och pension för dessa två kommuner samt lönerna för Älvsbyns kommunala bolag.

EKONOMI

Lönecenters verksamhet är intäktsfinansierad, kunderna betalar 94 kronor per lönespecifikation.

KOST OCH LOKALVÅRD

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Fluxenköket	0	1 187	-1 187
Skolmåltider	11 059	9 506	1 554
Förskolans måltider	5 983	5 469	513
Lokalvård	0	35	-35
Summa:	17 042	16 197	845

VERKSAMHET

Älvsbyns kommuns kost- och lokalvårdsenheten ansvarar för tillagning, servering och distribution av mat till förskola, elever och äldre samt lokalvård i kommunens samtliga lokaler.

Verksamheten är indelad i fyra verksamhetsområden, varav två är resultatenheter.

Måltidsverksamhet äldreomsorgen: Fluxenköket tillagar mat för kommunens särskilda boende, hemtjänst och dagverksamheter.

Måltidsverksamhet skola: Älvåkraskolan tillagar mat för mottagningsköken Parkskolan, Knut Lundmark skolan, Vidsel skola/förskola, Korsträsk förskola samt Visträsk skola/förskola.

Måltidsverksamhet förskola: Åsen, Västermalm och Timmersvansens förskola är tillagningskök. Timmersvansens förskola tillagar även mat till mottagningsköket Pärkans förskola.

Lokalvård: Lokalvård utförs i kommunens lokaler. I uppdraget ingår regelmässigt städ, storstädning, golvvård samt fönsterputsning till en ersättning om 296,57 per timme.

Inom verksamheterna arbetar 51 personer, 47 kvinnor och 4 män.

Tjänsterna är fördelade mellan produktionsansvariga, kockar, måltidsbiträden, kombitjänster och lokalvårdare samt lokalvårdsansvarig och kostchef.

EKONOMI

Resultatet för skola och förskola visar ett överskott som bland annat kan härleds till:

- Stängning av Korsträskskolan vilket medfört besparingar av personalkostnad.
- Frånvaro av barn/elever på grund av covid-19 i förskola, grundskola och gymnasieskola.
- Omfördelning av personal och minskat vikariebehov med anledning av covid-19.

Resultatet för Fluxenköket visar ett underskott som bland annat kan härledas till:

- Minskade intäkter av matportioner till särskilt boende jämfört med 2019.
- Ökade transportkostnader för matdistribution från juni 2020.

För att undvika större avvikelser har åtgärder vidtagits med schemaförändringar och neddragning av bemanningen.

Det har varit mycket svårt att möta förändringarna som covid-19 fört med sig och resultaten är därför inte helt rättvisande i jämförelse med normalår.

NÄRINGSLIV

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Näringsliv	5 430	4 650	780
Summa:	5 430	4 650	780

VERKSAMHET

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

EKONOMI

Resultatet för Näringslivskontoret visar ett överskott om 780 tkr för 2020 mot budget. Avvikelsen och det positiva utfallet kan delvis förklaras av att Näringslivschefen slutade i augusti och ingen ny rekrytering gjordes vilket innebar att lönekostnaden för tjänsten som näringslivschef uteblev. Vissa uppgifter har dessutom kunnat genomföras i projekt som varit finansierade med externa medel. Covid-19 har också del av budgetavvikelsen då färre resor och färre fysiska aktiviteter har kunnat genomföras.

MILJÖ OCH BYGG

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Miljö och bygg	4 524	3 906	618
Summa:	4 524	3 906	618

VERKSAMHET

Enheten Miljö och bygg har under 2020 utfört prövning och tillsyn enligt många olika lagstiftningar, bland annat plan- och bygglagen, miljöbalken och livsmedelslagstiftningen. Enheten har förvaltat och utvecklat kommunens kartverk och satt adresser på nya fastigheter. Under enhetens ansvar ligger även fysisk planering och att utarbeta strategiska dokument främst inom samhällsplanering och hållbarhet. Enheten har även skött kommunens samt Arvidsjaurs och Arjeplogs energi- och klimatrådgivning och har ansvarat för trafikplanering och trafikbestämmelser samt hantering av övergivna fordon.

EKONOMI

Enheten har ett ganska stort budgetöverskott från 2020 som beror på ovanligt många bygglovsärenden, vakanser på miljöinspektörssidan samt att enheten inom vissa områden har haft lägre kostnader, bland annat för utbildningar.

Enheten har däremot upparbetat en tillsynsskuld till företag och verksamheter under året till stor del på grund av den oförutsedda Coronatillsyn som varit prioriterat efter pandemins inträde.

RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	8 896	8 788	108
Summa:	8 896	8 788	108

VERKSAMHET

Från och med år 2020 bedrivs Räddningstjänsten Älvsbyn med Piteå kommun som huvudman.

EKONOMI

Verksamheten har bedrivits inom ram och lämnar ett mindre överskott.

FRITID OCH KULTUR

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Föreningsstöd	1 594	1 291	303
Kulturskolan	2 023	2 035	-11
Bibliotek	3 102	2 529	573
Övrigt	5 625	4 813	811
Summa:	12 344	10 668	1 676

VERKSAMHET

Fritid- och kulturverksamheten tillhandahåller älvsbyborna ett varierande utbud av kulturella arrangemang och mötesplatser. Biblioteksverksamhet, kulturskola, kulturutbud med teater och musik, Forums löpande drift, tillhandahållande av gymnastik- och sporthallar, lotteritillstånd, föreningsstöd, samt mötesplatser och stöd till ungdomar så att träffpunkter och arrangemang kan genomföras, skötsel av Storforsens naturreservat och linjetrafik är alla exempel på verksamhetens olika uppgifter.

EKONOMI

Överskottet för området består av minskade kostnader samt ökade intäkter i samband med pandemin. En vaktmästartjänst är avvecklad och personalresurserna har genomgående hållits nere genom bland annat omstruktureringar.

Konsumentvägledning/skuldsanering hanteras numer i samarbete med Piteå kommun.

Samtliga verksamheter har gått på sparlåga under året.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	427	283	144
Timmersvansens FO	17 256	16 288	967
Åsens FO	16 543	15 595	949
Byarnas FO	5 919	5 925	-6
Resursfördelning	-4 132	-3 841	-291
Summa:	36 013	34 250	1 763

VERKSAMHET

Förskolorna i Älvsbyns kommun är fördelade på sju enheter. Förskolorna vid tätorten består av fyra enheter vilka organiseras i två förskoleområden,

Åsens förskoleområde och Timmersvansens förskoleområde samt Byarnas förskoleområde bestående av tre enheter.

Åsens förskoleområde - Åsens förskola, fem avdelningar och Västermalms förskola, fyra avdelningar.

Timmersvansens förskoleområde - Timmersvansens förskola, fyra avdelningar och Pärkans förskola fem avdelningar.

Byarnas förskoleområde - Korsträsk förskola, Visträsk förskola och Vidsels förskola samtliga med en avdelning.

EKONOMI

Verksamheterna vid tätorten lämnar positiva resultat för verksamhetsåret vilket härleds till den pågående pandemin och det minskade vikariebehovet i verksamheterna. Andelen inskrivna barn i förskolan har liksom tidigare år varit högt i förhållande till andelen 1–5 åringar i befolkningen. Dock har frånvaron bland barnen varit hög sedan mars månad vilket inneburit att sjukfrånvaro bland personalen inte behövt vikarietäckas i samma grad som under ett vanligt år utan pandemi.

Interkommunala ersättningar visar ett underskott om ca 290 tkr vilket beror på att det finns ett större antal barn folkbokförda i kommunen som har plats inom annan kommuns barnomsorg.

GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	11 857	11 500	357
Knut Lundmarks RO	2 324	1 779	544
KLS grundsärskola	4 103	4 051	53
Parkskolans RO	4 196	4 032	164
Älvåkraskolans RO	7 263	6 863	400
Grundsärskola högstadiet	1 756	1 603	153
Vidsels RO	2 176	3 737	-1 561
Elevhälsa/Skolhälsovård	4 261	3 992	269
Resursfördelning	52 061	49 256	2 805
Summa:	89 997	86 813	3 184

VERKSAMHET

Grundskolestrukturen bestod under vårterminen av totalt sex skolenheter fördelat på två skolenheter med årskurserna sju till nio, två enheter med årskurserna förskoleklass till årskurs sex och tre enheter förskoleklass till årskurs tre. Kommunfullmäktige beslutade under våren att skolstrukturen skulle ändras. Korsträsk grundskola läggs ned samt hela kommunens högstadium centraliseras till tätorten.

Enheterna idag består av;

- Knut Lundmarksskolan förskoleklass - år tre samt fritidshem, träningsskola och grundsärskola.
- Parkskolan – år sex samt förberedelseklass och fritidshem.
- Älvåkraskolan, år sju – nio samt grundsärskola.
- Vidsels skola, förskoleklass – år sex samt fritidshem.
- Visträsk förskoleklass – år 3 samt fritidshem.

EKONOMI

Samtliga verksamheter förutom enheterna inom Vidsels rektorsområde lämnar positivt resultat för verksamhetsåret. Förutsättningarna att bedriva verksamhet vid enheterna i Vidsel och Visträsk inom budget är inte möjligt då resursfördelningen inte medger detta i förhållande till antal elever.

GYMNASIESKOLA

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande gymnasiet	22 956	23 403	-447
Älvsbyns gymnasium	23 317	22 708	609
Summa:	46 273	46 111	162

VERKSAMHET

Älvsbyns gymnasieskola erbjuder sju nationella program samt IM, introduktionsprogram, fördelat på tre yrkesförberedande program och fyra högskoleförberedande program. Som inriktningsval finns NIU, nationell idrottsutbildning, inom idrotterna längdskidor, skidororientering och orientering. Vid gymnasieskolan har under året ca 200 elever genomfört sin gymnasieutbildning.

EKONOMI

Gymnasieramen lämnar sammanlagt ett överskott om ca 160 tkr.

Övergripande lämnar ett underskott om ca 450 tkr kopplat till interkommunala kostnader och minskade interkommunala intäkter. Gymnasieskolan har arbetat med effektivisering av tjänstefördelning och schema samt tagit över NIU till egen regi och kan sammanlagt redovisa ett överskott om ca 610 tkr för året.

KOMVUX OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Verksamhetsövergripande vuxenutbildning	1 870	1 525	345
Komvux	2 080	2 251	-171
Särvux	690	1 039	-349
Svenska för invandrare	1 831	1 710	120
Integration	-450	-1 113	663
Arbetsmarknadsenheten	1 036	1 406	-370
Feriearbete	903	752	151
Summa:	7 960	7 570	389

VERKSAMHET

Sedan juni 2020 kallas enheten Kompetenscentrum och består av kommunal vuxenutbildning, integrationsenhet och arbetsmarknadsenhet.

Vuxenutbildningen består av enheterna SFI, svenska för invandrare, Lärvux och kommunal vuxenutbildning där både grundläggande och gymnasiala kurser ingår liksom gymnasiala yrkesutbildningar och lärlingsutbildning. Antal elever i vuxenutbildningen under läsåret har, inom alla kategorier, varit fler kvinnor än män.

Alla delar inom vuxenutbildningen bedrivs till stor del med hjälp av statsbidrag och/eller externa projektmedel vilket är komplext då många av statsbidragen också varierar mellan olika år.

Integrationsenheten har ingen egen kommunal budget utan kostnadstäcks med bidrag från migrationsverket.

EKONOMI

Totalt sett visar ramen ett plusresultat och resurser har löpande kunnat fördelas efter behov. Under 2020 har efterfrågan på yrkesutbildningar i kommunen varit stor och köp av utbildning från externa utbildningsanordnare har nyttjats då situationen i kommunen där en stor arbetsgivare drabbats av olycka samt den allmänt kända pandemin drabbat arbetsmarknaden hårt.

STÖD TILL INDIVID OCH FAMILJ

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
EkF	18	-341	359
Stöd till Individ och Familj	3 064	2 485	579
Handläggare STIF	2 072	1 780	293
Ekonomiskt bistånd	7 035	8 446	-1 411
Bistånd SoL, LSS	4 299	4 307	-9
Missbruk	3 806	6 929	-3 123
Gemensam bof	8 291	21 058	-12 767
Summa:	28 585	44 664	-16 079

VERKSAMHET

Enheten för stöd till individ och familj har till uppgift att utreda, stödja, hjälpa och ge service till utsatta personer i kommunen och består av myndighetsutövning, öppenvård med tidiga och förebyggande insatser samt med ovanstående förenlig administration.

EKONOMI

Missbruk uppvisar en markant kostnadsökning i jämförelse med föregående år. Anledningen är fler beslut gällande vård enligt lag om vård av missbrukare med höga dygnskostnader.

Åtgärder är tagna genom kvalitetssäkring av handläggning, beslutsfattande och kontinuerliga uppföljningar samt mer långsiktiga åtgärder i form av att utöka det förebyggande arbetet och tidiga insatser enligt gällande regelverk.

Gemensamt barn och familj uppvisar en negativ avvikelse gällande kostnader för personal med anledning av kompetensförsörjningsbrist där verksamheten använt sig av bland annat inhyrd personal via bemanningsföretag.

Åtgärder är tagna såsom långsiktig planering av bemanningen, utbildningsinsatser för personalen och fortsatt systematiskt arbetsmiljöarbete. Målet är att verksamheten ska använda sig av egen ordinarie personal från och med hösten 2021.

Familjehem och institutionsvård har en fortsatt mycket stor negativ avvikelse. Anledningen är pågående familjehemsplaceringar, institutionsvård samt ett tiotal nya beslut under året om omhändertagande av barn som placerats i jourhem med höga dygnskostnader.

Under 2020 har det pågått ett arbete med kvalitetssäkring av de pågående insatserna och att de uppfyller lagstadgade krav. Arbetet med kvalitetssäkring av handläggning, beslutsfattande och uppföljning av beslut har strukturerats upp. Från och med årets början debiteras lagstadgade föräldraavgifter till familjer vars barn är placerade. Arbetet fortgår enligt upprättad handlingsplan.

Försörjningsstöd/Ekonomiskt bistånd uppvisar en stor negativ avvikelse. Anledningen till det är ökade kostnader för ekonomiskt bistånd som delvis beror på svårigheter för den enskilde att vara självförsörjande på grund av pandemin.

Handlingsplan på verksamhetsnivå är upprättad och uppföljningar sker regelbundet. Här pågår arbetet med kvalitetssäkring av handläggning, beslutsfattande och uppföljningar med mål att den enskilde ska komma till självförsörjning. Under 2021 kommer fokus att ligga på utveckling av tidiga insatser för att i ett tidigt skede uppmärksamma personer som är i behov av ekonomiskt bistånd och då snabbare kunna ge hjälp att komma till egen försörjning.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande	2 920	1 783	1 136
Hemtjänst	7 815	9 463	-1 647
Resursfördelning hemtjänst	32 410	29 961	2 449
Summa:	43 145	41 207	1 938

VERKSAMHET

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

EKONOMI

Verksamheten totalt visar på ett överskott främst med anledning av ett sammanlagt minskat antal beviljade brukartimmar då många valt att säga upp, eller inte söker, insatstid, då viss oro för pandemin föreligger i samhället. Under övergripande kostnader har kompensation för merkostnader kring covid-19 om 300 tkr bokförts, vidare har posten för färdtjänst ett överskott om 500 tkr. Underskottet under posten Hemtjänst beror på ökade vikarie-/personalkostnader dels på grund av pandemin men också med anledning av ökade kostnader i ytterområden på grund av stor ökning av insatstimmar med långa bilsträckor.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	2 088	678	1 410
Särskilt boende	15 210	12 134	3 076
Resursfördelning SÄBO	51 600	51 711	-111
Summa:	68 898	64 523	4 375

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

Under övergripande har kompensation för merkostnader på grund av covid-19 bokförts samt att intäkter i form av projektersättningar bokförts, vilket är anledningar till detta överskott. Verksamheterna har dessutom minskat kostnader för vikarier genom att bland annat nyttja den personal som blev tillgänglig i samband med stängningen av Gullvivan innan sommaren. Vidare har effektivisering av schemaläggning och bemanning utvecklats ytterligare, bland annat genom sänkning av bemanningsgraf i schema, vilket frigjort personalresurser. Nyberga har infört resurspass i schema-planeringen för att kunna hantera eventuell överkapacitet i bemanningen, vilket också ger minskade kostnader för vikarier och extra personal.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande HSV Medicinskt ansvarig	779	1 325	-546
Tekniska hjälpmedel	1 966	2 016	-49
Hälso- och sjukvårdsenhet	19 774	20 454	-680
Summa:	22 519	23 794	-1 275

VERKSAMHET

Hälso- och sjukvård omfattar kompetenser såsom sjuksköterskor, fysioterapeuter, arbetsterapeuter och undersköterskor. Verksamheten har ansvar över hälso- och sjukvården inom särskilda boenden samt över hemsjukvården och utredningshemteamet. I verksamheten ingår även kostnader för tekniska hjälpmedel samt myndigheten för bostadsanpassning.

Övergripande kostnader för Medicinskt ansvarig sjuksköterska, MAS, ingår också i verksamheten.

EKONOMI

Främsta anledningen till underskottet är interna kostnader till hemtjänsten för tjänsteköp vid delegerade insatser. Transportkostnaderna har ökat kraftigt emedan extremt stor sjukfrånvaron och brist på vikarier har minskat lönekostnaden för personal. Bostadsanpassning visar på ett underskott och är svår att påverka.

Utredningsenheten redovisar ett positivt resultat då utredningar i hemmet har minskat, mycket till följd av pandemin. Ersättningen från staten har täckt upp de ökade merkostnaderna för skyddsutrustning.

OMSORG OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Kontaktpersoner/ledsagning	768	365	403
Gruppboende/Boende enl LSS för vuxna	20 364	20 193	171
Daglig verksamhet	3 205	2 833	372
Boendestöd i ordinärt boende	721	736	-15
Personligt ombud	364	3	361
Övrigt	6 427	6 074	353
Summa:	31 849	30 204	1 645

VERKSAMHET

Inom verksamheten ingår gruppboenden, daglig verksamhet, korttids- och fritidshem, kontaktperson samt ledsagning. Omsorgen om personer med funktionsvariationer skall 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

Överskottet inom området beror främst på minskade personalkostnader genom effektivare samverkan mellan enheter. Aktivitetshuset har dessutom varit stängt under delar av året på grund av pandemin. Färre beslut om ledsagning har dessutom inneburit ett överskott och endast en, av två, tjänster som personligt ombud har varit tillsatt under året. Kompensation för ökade kostnader på grund av covid-19 har bokförts under övergripande.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Övergripande	250	-93	343
Personlig assistans	14 718	15 088	-369
Resursfördelning pers ass	1 200	0	1 200
Summa:	16 168	14 995	1 174

VERKSAMHET

Verksamheten består av 14 assistansgrupper fördelat på två ansvarsområden. 12 brukare i kommunen anlitar privata assistansbolag. Verksamhetens ekonomi påverkas av beslut om insats från Försäkringskassan samt kommunens LSS-handläggning. Kommunen betalar för de 20 första timmarna per vecka, resterande del står Försäkringskassan för. Omsorgen om personer med funktionsnedsättningar skall 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 ett värdigt liv.

EKONOMI

Resultatet på ramen, med ett överskott, beror på avveckling av en assistansgrupp under året. Underskottet under verksamheten personlig assistans beror på ökade kostnader med anledning av covid-19, ersättningen för dessa kostnader är bokförd under verksamheten övergripande.

FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Fastighet	32 833	34 431	-1 598
Driftskostnader	15 130	12 960	2 170
Fastighetsförsäljning	-50	-1 349	1 299
Skog	50	51	-1
Parker, exkl personal	299	299	0
Fritidsanl, exkl personal	1 630	2 358	-728
Kanis, exkl personal	48	-504	553
Varmvattenbassäng, exkl personal	280	142	138
Summa:	50 220	48 388	1 833

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

Efter underskottstäckning om 717 tkr till Fastighetsbolaget visar budgetavvikelsen ett överskott trots den påbörjade ombyggnationen av badhusbyggnaden. Överskottet förklaras av reavinster vid försäljning av kommunala fastigheter och lågt marknadspris på elen.

GATOR

Verksamhet	Budget 2020	Utfall 2020	Budget- avvikelse
Gator	13 473	13 355	118
Summa:	13 473	13 355	118

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 inom tilldelad budgetram med en mindre positiv avvikelse, främst med anledning av lägre el- och avskrivningskostnader.

ÄLVSBYNS KOMMUN
Kommunrevisionen

2021-04-06

Till
Fullmäktige i Älvsbyns kommun
Org nr 212000-2734

Revisionsberättelse för år 2020

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 uppnås i det finansiella perspektivet då årets resultat visar på ett stort överskott.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att kommunstyrelsens interna kontroll inte har varit tillräcklig.

Vi bedömer att nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

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

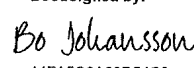
Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet avseende verksamhetsmålen delvis är förenligt med fullmäktiges verksamhetsmål med betydelse för god ekonomisk hushållning.

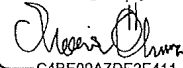
Vi tillstyrker att fullmäktige beviljar ansvarsfrihet för styrelsen och nämnden samt enskilda ledamöter i dessa organ.


Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2020 fastställs.

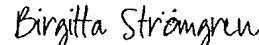
Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.


Älvsbyn den 6 april 2021

DocuSigned by:

14FA5C8A63D54C3...
Bo Johansson
Ordförande

DocuSigned by:

C4BE09A7DE2E411...
Maria Ohman
Vice ordförande

DocuSigned by:

032B9C7160D0447...
Robert Lidström

DocuSigned by:

8907BE6041834A3...
Birgitta Strömberg

DocuSigned by:

DD3F19FD68424C4...
Kjell-Åke Larsson

Revisionsberättelse

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

Rapport om årsredovisningen och koncernredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen och koncernredovisningen för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2020.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen och koncernredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av moderbolagets och koncernens finansiella ställning per den 31 december 2020 och av dessas finansiella resultat och kassaflöde för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens och koncernredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen för moderbolaget och för koncernen.

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 moderbolaget och koncernen 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 och koncernredovisningen upprättas och att de 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 och koncernredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag. Vid upprättandet av årsredovisningen och koncernredovisningen ansvarar styrelsen och verkställande direktören för bedömningen av

bolagets och koncernens 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 och koncernredovisningen 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 revisorssed 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 och koncernredovisningen.

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 och koncernredovisningen, 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 och koncernredovisningen. 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 och koncernens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen och koncernredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen och koncernredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag och en koncern inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen och koncernredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen och koncernredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

- inhämtar vi tillräckliga och ändamålsenliga revisionsbevis avseende den finansiella informationen för enheterna eller affärsaktiviteterna inom koncernen för att göra ett uttalande avseende koncernredovisningen. Vi ansvarar för styrning, övervakning och utförande av koncernrevisionen. Vi är ensamt ansvariga för våra uttalanden.

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 och koncernredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Kommunföretag AB för år 2020 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 revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Vi är oberoende i förhållande till moderbolaget och koncernen 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 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 och koncernens verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av moderbolagets och koncernens 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 och koncernens 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 revisionssed 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 revisionssed 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 4 juni 2021

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 2020.

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 2020 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, 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 Fastigheter AB för år 2020 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 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 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 styrelsens motiverade yttrande samt ett urval av underlagen för detta för att kunna bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 21 april 2021

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 2020.

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 2020 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 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 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. Risker 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 2020 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 om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 13 april 2021

KPMG AB



Monika Lindgren
Auktoriserad revisor



ÄLVSBYNS KOMMUN