

ÅRSREDOVISNING

2022



**ÄLVSBYNS
KOMMUN**

INNEHÅLLSFÖRTECKNING

Inledning	4
Den kommunala organisationen	4
Fördelningar i korthet	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8
Förvaltningsberättelse	9
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	9
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	9
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING....	10
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE.....	13
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN	13
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	14
BALANSKRAVSRESULTAT	16
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	17
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	20
Finansiella rapporter	21
Drift- och Investeringsredovisning	24
Noter	27
Bilaga 1. Strategiska mål	36
Bilaga 2. Verksamhetsberättelser	63
Bilaga 3. Revisionsberättelser	72

INLEDNING

Förvaltningsberättelsen redovisar året som gått i enlighet med Lagen om kommunal bokföring och redovisning (LKBR).

Finansiella rapporter innefattar resultaträkning, balansräkning och kassaflödesanalys för den kommunala koncernen och kommunen, med jämförelsesiffror från föregående år.

Driftredovisningen visar budgetavvikelser avseende kommunens verksamheters ramar, på anslagsbindningsnivå, med jämförelsesiffror från föregående år.

Investeringsredovisningen visar de investeringsprojekt som kommunfullmäktige beviljat verksamheterna, samt deras utfall.

Bilagor består av redovisningsprinciper, övriga noter och måluppföljning av strategiska planens styrkort med årsmål samt kommunens verksamhetsberättelser på anslagsbindningsnivå.

Belopp är angivna i tusentals kronor, då inget annat anges.

DEN KOMMUNALA ORGANISATIONEN

Kommunstyrelsen leder och samordnar allt arbete i kommunen samt har ansvar över kommunens ekonomi. Som nämnd ansvarar kommunstyrelsen för den löpande verksamheten inom kommunen, förbereder ärenden för beslut av fullmäktige och genomför beslut som fattas i fullmäktige.

Kommunstyrelsen har löpande uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag. Utöver detta har styrelsen en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över de kommunala aktiebolagen. Den förstärkta uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje bolag ska pröva om verksamheten har varit förenlig med det fastställda kommunala ändamålet och utförts inom ramen för de kommunala befogenheterna.

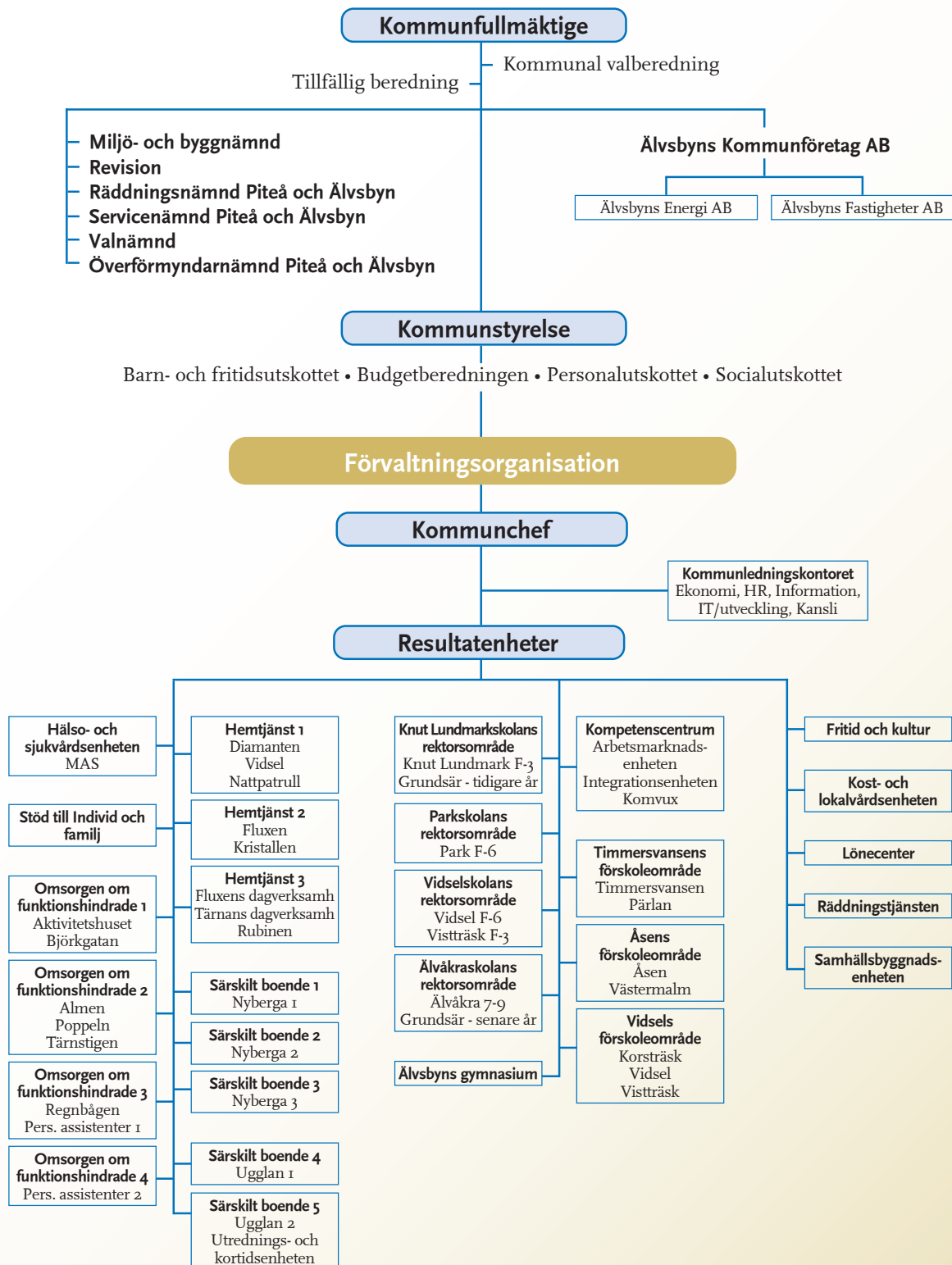
Kommunfullmäktige i Älvsbyns kommun består av 31 ledamöter som har sammanträden, öppna för allmänheten och tillgängliga på webben, fem-sex gånger per år.

För perioden 15/10 2018 - 14/10 2022 hade framröstade partier följande mandatfördelning:

- Socialdemokraterna, 13
- Centerpartiet, 6
- Sverigedemokraterna, 3
- Vänsterpartiet, 3
- Liberalerna, 3
- Kristdemokraterna, 2
- Sjukvårdspartiet, 1

Kommunförvaltningen består av 28 enheter där varje chef har ett uttalat ansvar för verksamhet, personal samt ekonomi. Så här ser kommunens organisationskiss ut:

Politisk organisation i Älvsbys kommun

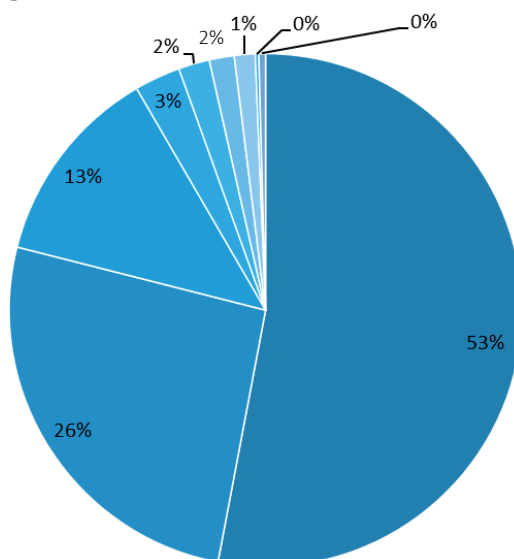


FÖRDELNINGAR I KORTHET

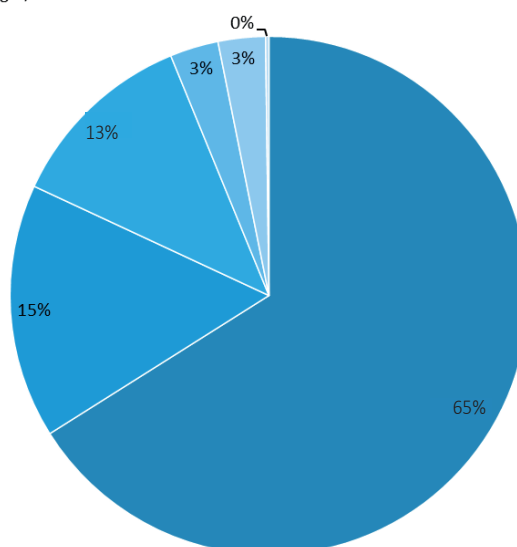
Inför årsskiftet till 2023 hade Älvsbyns kommun omsorg över:

- 389 barn i förskoleålder (1-5 år)
- 835 barn och ungdomar i grundskolan (6-15 år)
- 261 ungdomar i gymnasieålder (16-18 år), varav 121 st studerar på Älvsbyns gymnasium
- 2 108 personer som är äldre än 65 år
- 79 personer som erhåller stöd och service inom vård och omsorg
- 275 personer med hemtjänst
- 96 personer på äldreboenden

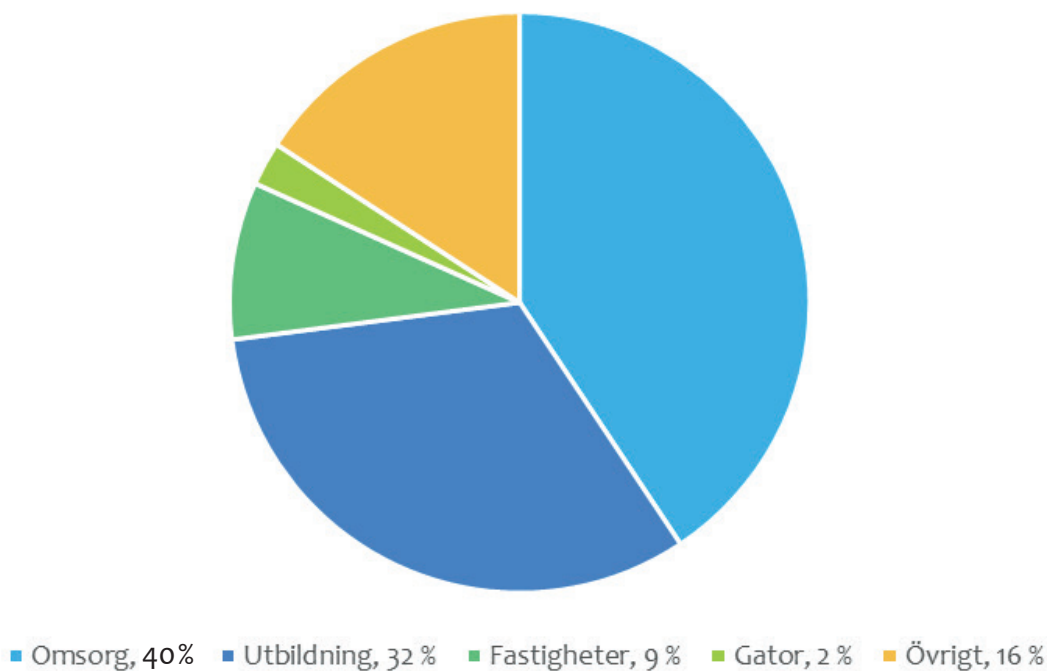
Så här får kommunen sina pengar ...



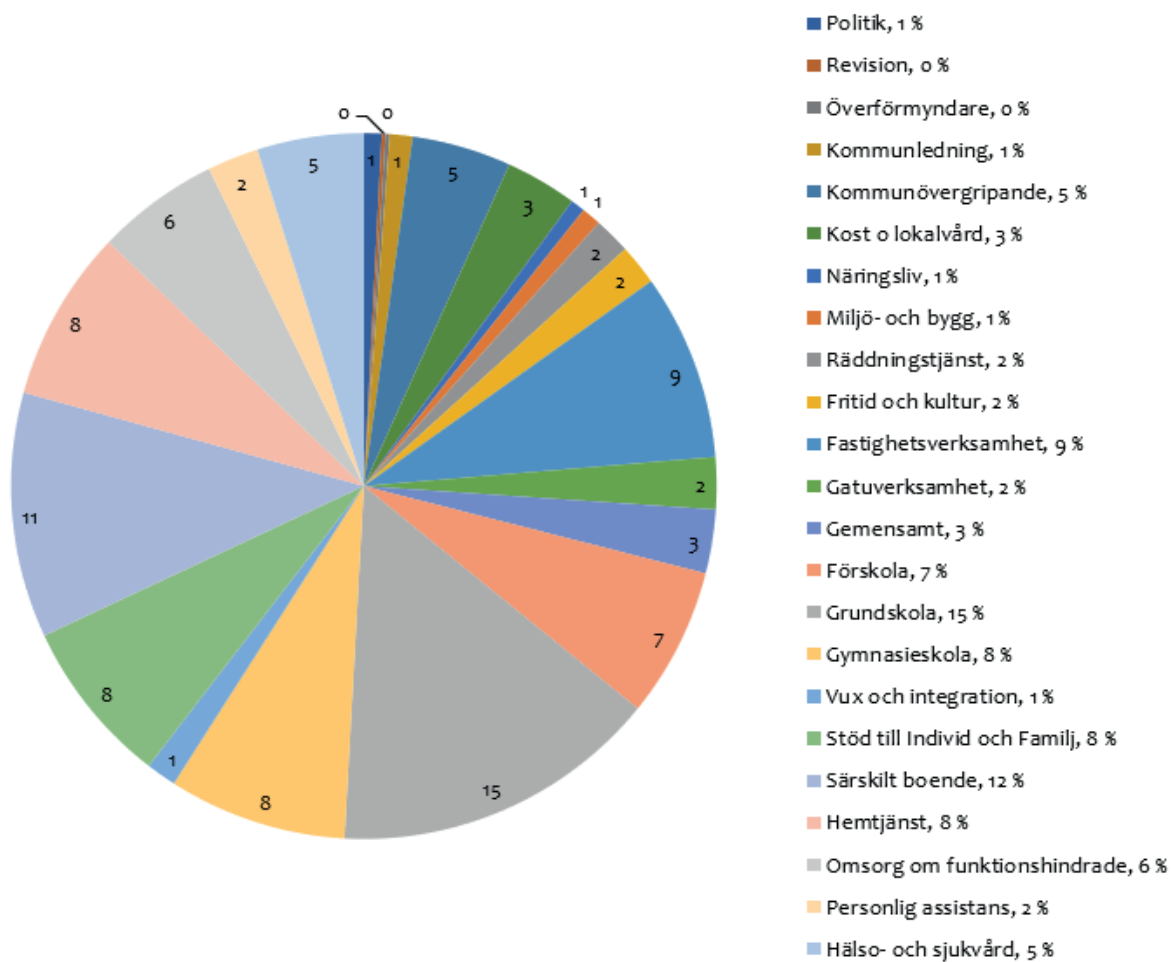
... och så här används de



73 procent av kommunens driftkostnader hänförs till vård, omsorg och utbildning:



Detaljerad fördelning per anslagsbindningsnivå



KOMMUNSTYRELSENS ORDFÖRANDE HAR ORDET

Rysslands angreppskrig mot Ukraina har påverkat kommunen på olika sätt med högre kostnader på flera håll. Covid-19 pandemins efterverkningar fortsatte att påverka verksamheterna och ekonomin med exempelvis höga sjukskrivningstal och svårighet att få vikarier. Trots detta och en minskande befolkning gör kommunen ett gott ekonomiskt resultat, ett plusresultat på cirka 16,6 miljoner kronor på ramarna och totalt cirka 47 miljoner kronor. Det goda resultatet beror till stor del på högre skatteintäkter och statsbidrag. Men det är även ett resultat av att vi har jobbat med att se över arbetssätt för att försöka minska utgifterna där vi har höga kostnader.

Badhusbygget, nu namngett till Älvsbyns sportcenter, fortskrider som planerat med viss försening och ökade kostnader som kan förklaras av kriget i Ukraina och efterverkningar av covid-19. Preliminär planerad invigning är våren 2023.

Det nya sportcentret blir fantastiskt fint med stor sporthall, gym, barnbadland, renoverad simbassäng, en ny varmvattenbassäng för rehabilitering med mera. Detta är en viktig investering som kommer att bli en anläggning som andas framtidstro.

Den 10 maj var en stor dag för kommunen när Polarbröd invigde det nya bageriet. Det blev en högtidlig dag med Kronprinsessan som invigde genom att avtäckta Polarbrödsskylten.

Det är väldigt roligt att Polarbröd åter valde att bygga i Älvsbyn. Det är viktigt att vi är en så pass stark

företagarkommun att de utsåg Älvsbyn igen för deras jätteinvesteringar.

Enligt fjolårets upplaga av Bästa Tillväxt är Älvsbyn bäst i Norrbotten. Det är naturligtvis jättekul att vi för tredje undersökningen i rad är högt rankad som företagskommun. Älvsbyn är fortsatt i topp tre gällande Svenskt Näringslivs undersökning om företagsklimat i Norrbotten. Vi är även topp tre i landet i småföretagens riksorganisationsranking av förutsättningar för att driva företag. Där är Älvsbyns kommun i toppen som den enda kommunen norr om Stockholm. Det är glädjande och ett viktigt kvitto att vi är på rätt väg.

Under några år har kommunen haft problem med några oseriösa utövare i bärbranschen. Kommunen har tillsammans med räddningstjänsten, polisen och andra myndigheter kraftsamlat kring problemet och 2022 återkom inte problemen. Med gemensamma inspektioner och information har fokus varit att stärka det som fungerar bra.

Slutligen vill jag tacka för mig då det är sista gången jag sammanfattar ett verksamhetsår. Jag är stolt över att ha fått vara med och styra i en sådan fantastisk kommun med dess duktiga personal. De anställda i både förvaltningen och i bolagen gör ett mycket gott jobb för framtidsrika Älvsbyns kommun. Utan deras engagemang skulle 2022 inte sett så bra ut.

Tack!

Tomas Egmark

Kommunstyrelsens ordförande och kommunalråd

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Utveckling i den kommunala koncernen

Långfristiga skulder/bolag	2022	2021	2020	2019
Älvsbyns Kommun	75 519	76 794	12 750	14 025
Älvsbyns Kommunföretag AB	0	0	0	0
Älvsbyns Fastigheter AB	83 746	119 686	121 331	130 751
Älvsbyns Energi AB	197 270	249 382	252 337	211 062

Koncernen, med hänsyn till koncernelimineringar	2022	2021	2020	2019
Årets resultat, tkr	54 936	45 545	19 823	-12 564
Soliditet, %	41,1	37,4	36,9	36,9
Investeringar, tkr	118 066	89 950	90 200	44 100
Långfristig låneskuld, tkr	344 741	432 792	372 392	341 813

Utveckling i kommunen	2022	2021	2020	2019
Antal invånare, per 1 nov	7 936	8 034	8 042	8 070
Kommunal skattesats, %	22,45	22,45	22,45	22,45
Verksamhetens intäkter, tkr	159 571	150 803	138 295	133 242
Verksamhetens kostnader, tkr	-697 818	-675 932	-660 223	-685 988
Årets resultat, tkr	45 908	37 036	18 524	-22 630
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser, %	56,8	53,6	56,4	59,0
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	24,4	16,4	9,7	9,2
Investeringar (netto), tkr	103 481	66 145	26 253	14 501
Självfinansieringsgrad, %	61	65	100	100
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	7,6	6,3	3,3	-4,1
Långfristig låneskuld, tkr	75 518	76 793	12 750	14 025
Antal tillsvidareanställda	719	731	752	786

DEN KOMMUNALA KONCERNEN

Älvsbyns Kommunföretag AB är moderbolag för Älvsbyns fastighetsbolag och energibolag.

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 vatten- och avloppsverksamhet.

Företag och föreningar med mindre ägande och inflytande;

- BD Pop
- Energikontor Norr AB
- Filmpool Nord AB
- IT Norrbotten AB
- Inera AB
- Investeringar Norrbotten AB
- Kommunassurans Syd AB
- Kommuninvest ekonomisk förening
- Pite Älv ekonomisk förening
- Regionala kollektivtrafikmyndigheten

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Omvärlden

Året och även den närmaste tiden framåt präglas av hög inflation, stigande räntor och annalkande lågkonjunktur, där arbetslösheten ökar trots brist på arbetskraft. Detta gör att kommuner och regioner får allt större ekonomiska utmaningar under 2023 och 2024.

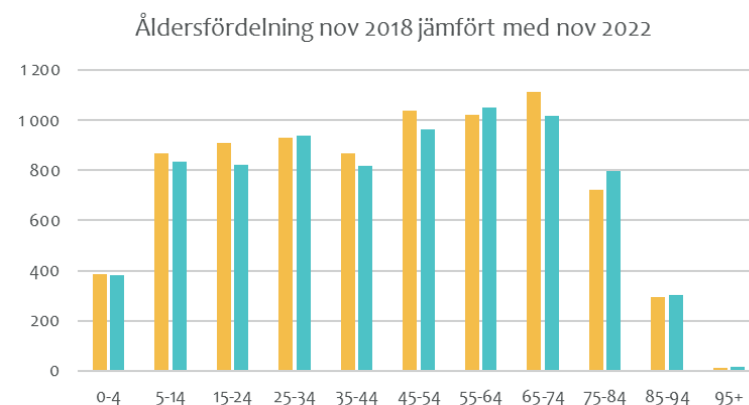
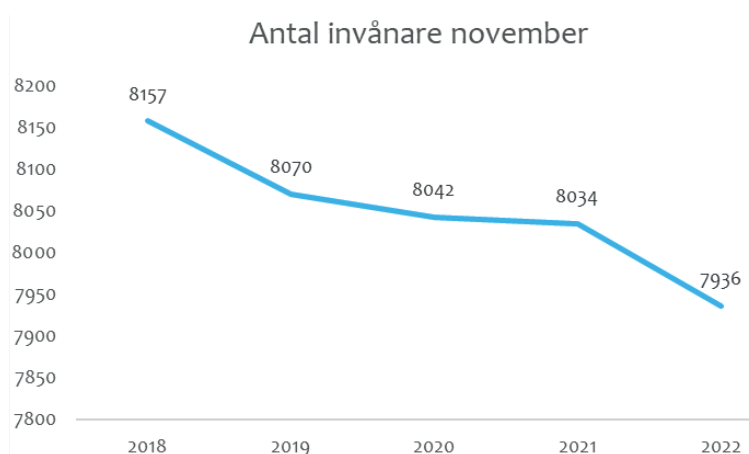
Trots ett relativt starkt resultat år 2022 försämras det kraftigt under kommande år, framför allt på grund av inflationen som bidrar till att kommunsektorns kostnader för pensioner fördubblas mellan åren 2022 och 2024. Resultaten beräknas falla till ett sammanlagt underskott på 24 miljarder 2024 utan ytterligare åtgärder utöver de som redan planeras och vidtas, om kostnaderna växer i takt med inflationen och demografiska behovet, enligt Sveriges kommuner och regioner (SKR).

Svensk och global konjunktur har varit inne i en period av återhämtning efter pandemin men nu försvagas konjunkturen i snabb takt. Den europeiska ekonomin drabbas hårt av kriget i Ukraina. Effekterna av den höga inflationen, med efterföljande räntehöjningar från världens centralbanker kylvär ekonomien. Vidare skriver SKR i sin ekonomirapport att det dröjer betydligt längre innan konjunkturen åter kommer att stärkas och först 2026 bedöms konjunkturen i Sverige nå balans. Hög nivå på räntor och inflation prognostiseras att bestå under många år. Osäkerheten är ovanligt stor, men man räknar ändå med att det kommunala skatteunderlaget hålls relativt väl de kommande åren, men urholkas av pris- och löneökningar.

Risker

Befolkningsutvecklingen i kommunen är nedåtgående. Den totala befolkningen i kommunen om 7 936 personer per november, vilket ligger till grund för skatteunderlaget, bestod av 3 850 kvinnor och 4 086 män.

Nedan illustreras de senaste fem årens befolkningsutveckling



Vid utgången av 2022 uppgick befolkningen i Älvsbyns kommun till 7 911 personer. Förändringen från föregående årsskifte består av negativa födelse- och flyttningsnetton under året. Antalet födda i kommunen var 75 st och antalet döda 120 st, vilket ger ett födelsenetto på - 45 personer. Totalt flyttade 369 personer in till kommunen, medan 430 personer flyttade ut. Sammanlagt, med hänsyn till justeringsposter, blir minskningen under året 98 personer.

Mellan åren 1994 - 2022 har kommunens invånarantal minskat från 9 471 invånare till 7 911, en procentuell minskning med 16,5 procent. Den negativa befolkningsutvecklingen medför att intäkter från skatter och statsbidrag minskar.

När andelen älvsbybor i yrkesverksam ålder minskar, ökar dessutom konkurrensen om den arbetskraft som finns på orten. Risken är stor att delar av den arbetskraft som kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå och kompetensförsörjning är en utmaning.

Kommunen samverkar med andra kommuner och genomför verksamhetsförändringar utifrån behov. Kommunen har idag, i sin samverkan med Piteå kommun, bland annat räddningstjänst, överförmyndare och lönecenter.

Högre skuldsättning vid investeringar medför större risk för ekonomisk känslighet. Dels minskar driftutrymmet i och med att avskrivningarna blir högre och dels kan en räntehöjning ge stora konsekvenser.

Likviditet

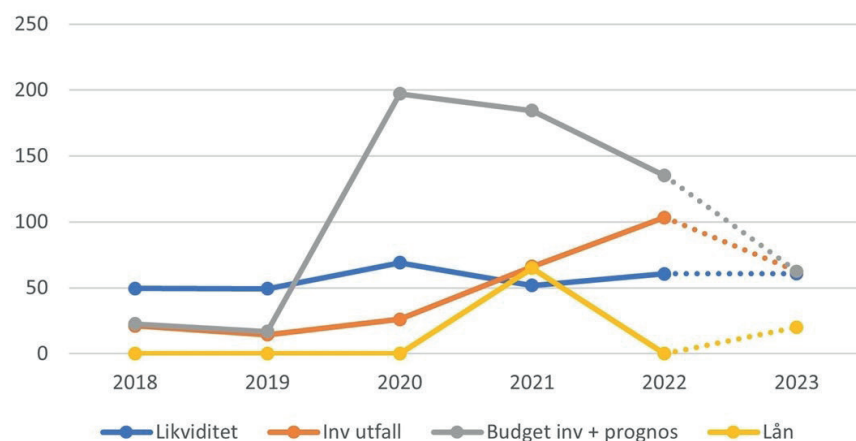
Kassalikviditet är likvida medel satta i relation till kortfristiga skulder. En kassalikviditet som understiger 100 procent innebär att samtliga kortfristiga skulder inte kan betalas om de förfaller till betalning. Kassalikviditeten för kommunen 2022 uppgår till 64,7 procent. Den enskilt största kortfristiga skulden är semesterlöneskulden, dock är risken inte stor att hela skulden kommer att förfalla till betalning under året.

Balanslikviditet är omsättningstillgångar satta i relation till kortfristiga skulder. Balanslikviditeten för kommunen 2022 uppgår till 181 procent.

Likvida medel

Likvida medel, koncernkonto	2022	2021	2020	2019
Älvsbyns kommun	145 181	182 300	140 618	131 075
Varav skuld till ÄKFAB	-2 719	-2 309	-1 635	-1 507
Varav skuld till ÄFAB	-40 128	-26 663	-30 814	-31 241
Varav skuld till ÄEAB	-2 920	-3 237	-9 008	-23 739

Finansanalys investeringar



Kommunen har gjort sin största investering på många år genom om- och tillbyggnad av sim- och sporthall vilka beräknas tas i bruk i slutet av första kvartalet 2023. En bra kassa hade byggts upp för att klara den stora investeringen, ett lån på 65 000 tkr har upptagits. Det fanns beviljad plan på ytterligare lån år 2022 men det har inte behövt nyttjas. Utifrån den analys som föreligger kommer behov att uppta nytt lån om ca 20 000 tkr 2023 uppstå, vilket motsvarar prognos på simhallsprojektets överskridande av budget.

Förutom detta beslut om avsteg från självfinansiering har inga investeringar medfört upptagna lån. Det som visar på en framtida likviditetsrisk är att år 2023 och 2024 budgeteras med resultatutjämningsreserv upp till noll och alltså utan överskottsresultat. Det fanns flera frågetecken inför budget 2023 kring kommande investeringsbehov vilka inte togs med som objekt eller beslut. Om behoven kvarstår kommer lån för varje investeringskrona att krävas, med ökande räntekostnad som följd, vilket tar upp driftutrymme. Med anledning av detta kan de finansiella målen behöva justeras.

Känslighetsanalys

För kommunen är det viktigt att vara medveten om de risker som finns med olika förändringar som kan komma att inträffa, samt belysa hur dessa förändringar kan påverka kommunens ekonomi. En känslighetsanalys är upprättad för att visa på hur detta kan påverka kommunen.

Känslighetsanalys	
Ökad räntekostnad/år vid 1 % höjning på befintligt lån	1 352
Personalkostnadsförändring 1 % av dagens lönekostnad	4 760
1 årsarbetare	500
Förändrad utdebitering 1 kr	17 556
Förändring i elpris 10 öre/kWh beräknat på dagens elförbrukning	700

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 395 mnkr. Av dessa utgör 394,5 mnkr borgensåtaganden mot kommunens bolag Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB. Resterande utgörs av bostadsrättsföreningar. 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 procent. Avsättningarna ökar i samband med att åtagandet ökar. Ansvarsförbindelsen däremot har i linje med förväntningarna minskat sedan år 2014.

Chefstjänstemän har en särskild försäkringslösning enligt politiska beslut.

För att möta kommande pensionsutbetalningar har kommunen som målsättning att avsätta tre miljoner per år till detta. Dessa är för närvarande inte placerade men kommer att hanteras på annat sätt under 2023, utredning kommer att göras om medlen ska placeras eller om pensionsförsäkringslösning ska ses över som alternativ.

Pensionsförpliktelse	
Avsättning inklusive särskild löneskatt	30 721
Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt	195 329
Summa pensionsförpliktelse	226 050
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde	
Likvida medel inklusive fastränta	38 131
Summa förvaltade pensionsmedel	38 131
Finansiering	
Återlånade medel	187 919
Konsolideringsgrad	17 %

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Efter en organisationsöversyn under våren har en ny organisation arbetats fram som ska träda i kraft vid årsskiftet. Ett första steg genomfördes i juni då ekonomi- och personalavdelningarna flyttades till nybildade Kommunchefens stab.

Inom kost- och lokalvårdsenheten har kostnaderna ökat med anledning av kriget i Ukraina, pågående energikris samt klimatförändringar i omvärlden. Detta har medfört ökade kostnader för livsmedel och transporter, förbruknings- och städmaterial, inköp och reparationer samt underhåll av maskiner.

Under året har ett antal etableringsförfrågningar inkommit direkt via kontakter med bolag och via Invest in Norrbotten eller Business Sweden. Mindre etableringar har skett och lokala företag har valt att satsa vidare. Ortens stora bageri har påbörjat etapp två i uppbyggnaden efter branden. En rad marknadsföringskampanjer har genomförts av kommunen där industritomter, Älvsbyn som boendeort samt möjligheterna att etablera sig på orten har marknadsförts.

Kommunen har minskat sina ytor i Vidsel då Kulturhuset avyttrats till en privat aktör och före detta NO-huset har överlåtits till en förening. Arbetet med om- och tillbyggnad av sim- och sporthallsprojektet har fortsatt under året och beräknas kunna tas i bruk i månadsskiftet mars/april 2023.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

Verksamheternas ramar avviker med 10 353 tkr. Främsta orsakerna tillskrivs buffertar, som inte behövt nyttjas. Grundskolans budgetavvikelse på 6 973 tkr beror till stor del på att buffertens budget inte är reglerad trots att elevunderlaget minskat under några år, resursfördelningens överskott beräknas till 5 614 tkr. Till 2023 års budget är denna buffert reglerad. Fler buffertar som inte behövts nyttjas och därför bidrar till den positiva budgetavvikelsen kommer från personlig assistans och omsorgen, där inga nya brukare har tillkommit. Det kommer finnas behov även framåt att ha buffert i dessa verksamheter men under 2023 kommer en genomsyn av vad en lagom buffert bör ligga på genomföras, dock är dessa områden svåra att prognostisera. Att läsa i samband med detta visar stöd till individ och familj underskott om 5 016 tkr vilket gör att området för socialverksamhet i princip slutar på noll. Verksamheten har även effektivt hanterat statsbidrag i den verksamhet de redan har budgeterat vilket genererar överskott på sina håll.

Ytterligare orsak till överskottet är verksamhet fastigheter där det fanns avsatt budget för en eventuell start av simhallen under året och rep/underhåll som ger ett överskott på 2 000 tkr.

Budgetavvikelse	Helår	Augusti	April
<i>Från Driftredovisningen</i>			
Verksamhetens nettokostnader	15 450	-590	-1 583
- Varav centralt budgeterat/finans	5 097	-500	1 000
<i>Från Resultaträkningen</i>			
Skatteintäkter och statsbidrag	17 909	17 438	7 547
Årets resultat	35 482	18 736	5 992

GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING

I kommunallagen ställs krav på balans i kommunens ekonomi. God ekonomisk hushållning ska vägas i två perspektiv, det finansiella- och verksamhetsperspektivet.

Finansiella perspektivet är att kommunen ska klara av att finansiera verksamheten på ett hållbart sätt och inte bygga skuld till kommande generationer.

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

Riktlinjer för God ekonomisk hushållning fastställs av kommunfullmäktige. Det tas även fram en strategisk plan med årsmål som verksamheterna arbetar efter.

Kommunfullmäktige har fastställt följande finansiella målsättningar för god ekonomisk hushållning 2022;

- *Oförändrad utdebitering*

Målet uppnås, kommunalskatten för 2022 har inte förändrats sedan år 2013 och ligger på 22,45 procent.

- *Resultatet ska över tid uppgå till minst två procent av skatter och statsbidrag*

Målet uppnås. År 2022 har kommunen uppnått målet med 7,6 procent.

- *Soliditeten ska förstärkas från 2017 års nivå*

Målet uppnås då soliditeten inklusive pensionsåtaganden visar på en uppåtgående trend och har ökat från 5,6 procent år 2017 till 24,4 procent år 2022.

- *Investeringar ska finansieras med egna medel*

Målet uppnås. Den upplåning som gjorts, är direkt kopplad till beslut om till- och nybyggnad av sim-/sporthall där självfinansieringsprincipen har frångåtts.

- *Avsätta 3 mnkr för att möta pensionsutbetalningar*

Målet uppnås då 3 mnkr är avsatta under 2022.

- *Investeringsbudgeten och den årliga amorteringen bör sammantaget inte uppgå till mer än 4 procent av skatter och statsbidrag*

Målet uppnås inte då investeringsbudget och amorteringar uppgår till 136,5 mnkr medan skatter och bidrag uppgår till 605,2 mnkr, det vill säga 23 procent. Exklusive simhallens investeringsbudget uppfylls målet då procentsatsen blir 3,7.

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Kommunen bedöms uppnå god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Kommunen bedömer att god ekonomisk hushållning delvis uppnåtts i det verksamhetsmässiga perspektivet. Tre av tolv mål har uppnåtts och resterande nio mål har delvis uppnåtts.

Den sammantagna bedömningen av god ekonomisk hushållning ger att kommunen delvis uppnått god ekonomisk hushållning. I det finansiella perspektivet är det hög måluppfyllelse medans det i verksamhetsperspektivet är låg måluppfyllelse.

Koncernmål har inte tagits fram och följs således inte upp men arbete pågår att se över detta.

Finansiellt resultat

Årets resultat

Årets resultat	2022	2021	2020	2019
Älvsbyns kommun	45 908	37 036	18 524	-22 630

Finansiell analys

Årets resultat - Bolagskoncernen

Årets resultat	2022	2021	2020	2019
Älvsbyns Kommunföretag AB	384	663	132	424
Älvsbyns Fastigheter AB	5 766	4 374	7 647	5 446
Älvsbyns Energi AB	2 642	16	12	15

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar för 79 procent av samtliga intäkter år 2022. De totala intäkterna för skatter och statsbidrag under året uppgick till 605 204 tkr.

	Budget 2022	Utfall 2022
Skatteintäkter	393 948	394 132
Slutavräkning skatt	1 514	11 973
Inkomstutjämnning	105 630	106 105
Kostnadsutjämnning	18 291	18 205
Regleringsbidrag/avgift	20 160	22 177
Strukturbidrag	17 234	17 281
LSS-utjämnning	13 978	14 203
Fastighetsavgift	16 540	16 613
Generella statsbidrag	0	4 515
Skatteintäkter och utjämnning inkl fastighetsavg	587 295	605 204

Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag

%	2022	2021	2020	2019
Årets resultat i förhållande till skatteintäkter och statsbidrag	7,6	6,3	3,3	-4,1

Nettokostnadsutveckling

Nettokostnadsandelen visar hur stor del av skatteintäkter och generella statsbidrag den löpande driften tar i anspråk. För att långsiktigt nå resultatmålet på 2 procent bör nettokostnadernas andel understiga 98 procent 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 2022 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella statsbidrag på 92 procent av nettokostnaderna.

Finansnetto

Finansnetto är de finansiella kostnaderna och intäkterna samt eventuella räntor på pensionsavsättningen. Ett negativt finansnetto har en undanträngningseffekt när det gäller medel som går till resultatet. Omvänt innebär ett positivt finansnetto att medel kan tillföras centralt och därmed stärka resultatet.

För Älvsbyns kommun uppgår de finansiella kostnaderna år 2022 till 1 534,7 tkr vilket är en ökning med 436,5 tkr jämfört med föregående år. De finansiella intäkterna för året uppgår till 1 722,9 tkr vilket är en ökning med 940,5 tkr jämfört med år 2021.

Finansnetto - Bolagskoncernen

Koncernens skulder ligger på 344 741 tkr och kommunens del är 75 519 tkr. Av dem är 65 000 tkr kommunens upptagna lån för simhallen som är ett löpande lån som inte amorteras så länge byggnationen pågår. Resterande 11 794 tkr är en upplåning för Älvsbyns Energi AB där bolaget betalar amortering och ränta till kommunen.

Självfinansiering

Kommunens självfinansieringsgrad för investeringar ligger på 61 procent för 2022.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskravsutredningen visar på ett positivt resultat med 44 200 tkr. Realisationsvinster är borttagna med 1 700 tkr och det finns inget tidigare balanskravsunderskott att återställa. Det finns förutsättningar att avsätta ytterligare till resultatutjämningsreserven RUR enligt riktlinjerna. Dock bör det tas i beaktning att investeringsbehovet är stort kommande år med de flaggade behov som finns. Kassen klarar av att självfinansiera de beslutade investeringarna i plan, utan ytterligare investeringar och RUR planeras att användas för att täcka upp till ett nollresultat i budget 2023 och 2024.

Då situationen ser ut som ovan kommer inte avsättning till resultatutjämningsreserven att förordas. Befintlig RUR ligger på 51 800 tkr.

Balanskravsutredning, mnkr	2022	2021	2020	2019
Årets resultat enligt resultaträkningen	45,9	37,0	18,5	-22,6
- Samtliga realisationsvinster	-1,7	0,0	-1,6	-1,0
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,2	0,1
+/- Orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- återföring av orealiserade vinster och förluster i värdepapper	0,0	0,0	0,0	0,0
Årets resultat efter balanskravsjusteringar	44,2	37,0	17,1	-23,5
- Reservering av medel till resultatutjämningsreserv	0,0	-31,4	-13,5	0,0
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	0,0	0,0	0,0	23,5
Årets balanskravsresultat	44,2	5,6	3,6	0,0

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

2022-12-31 hade Älvsbyns kommun 719 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 617 kvinnor och 102 män. Det största verksamhetsområdet är socialtjänsten med totalt 367 tillsvidareanställningar. Utöver alla tillsvidareanställda finns ett antal månads- och timanställda vikarier för kortare och längre vikariat. Medelåldern bland Älvsbyns kommuns anställda är 46,7 år, den högsta medelåldern är inom skolans verksamhetsområde med 49 år.

Personalomsättning

Totalt har 23 personer gått i pension under året. Inom skolans verksamheter gick totalt åtta personer i pension, i socialtjänsten elva personer och inom övriga verksamheter fyra personer. Medelpensionsåldern 2022 var 64 år.

Redovisning av sjukfrånvaro

	Kommunkoncern 2022	Älvsbyns kommun 2022	Älvsbyns kommun 2021
Total sjukfrånvaro i % av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	6,17	7,37	7,16
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	Uppgift saknas	Uppgift saknas	60
Sjukfrånvaron för kvinnor i %	6,74	7,78	7,62
Sjukfrånvaron för män i %	3,91	4,92	4,49
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre i %	2,73	5,29	3,89
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år i %	5,53	6,15	5,89
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre i %	7,65	9,05	8,63

Sjukfrånvaro

Den totala sjukfrånvaron för Älvsbyns kommun för 2022 var 7,37 procent, en ökning med 0,37 procent jämfört med 2021. Sjukfrånvaron har minskat inom alla kvartal förutom under första kvartalet 2022 jämfört med 2021. Sjukfrånvaron har minskat för både män och kvinnor och majoriteten av sjukfrånvaro under 2022 är korttidsfrånvaro (upp till tre veckor). Enligt statistik uttagen av Försäkringskassan i december 2022 fanns 38 pågående sjukfall (36 kvinnor och 2 män). Av dessa 38 återfinns 23 inom psykisk ohälsa och diagnoser kopplat till rörelseorgan. Majoriteten av sjukfallen finns inom åldersintervallen 50-59 år och 40-49 år. Av de pågående sjukfallen återfinns 37 procent inom de första 90 dagarna av rehabiliteringskedjan och 18 procent har pågått längre än 730 dagar.

Systematiskt arbetsmiljöarbete

Medarbetareenkät

En medarbetarenkät från HQN Navigating genomfördes under mars-april våren 2022. Medarbetare med tillsvidareanställning och skollagsanställning fick svara på enkäten, vilket resulterade i rekord gällande svarsfrekvens - 81 procent för hela Älvsbyns kommun. Enkäten var utformad med samma frågor som 2019 med en tillägsfråga om distansarbete, som införts i kommunen sedan förra enkäten. För att som chef/rektor få ett eget resultat krävdes 60 procent svarsfrekvens, vilket samtliga fick. Majoriteten av frågorna i enkäten fick högre värden jämfört med 2019. Meningsfullt arbete, förtroende för närmaste chef, god stämning, utbyte av information samt möjlighet till utveckling och kompetens fick alla höga värden.

Frågor där resultatet skiljer sig mellan verksamheter är upplevelse av balans mellan arbete och fritid, möjlighet till friskvård, sjukfrånvaro och återhämtning. Attraktivitet, lön och strategiarbete är frågor som fått lägre värden, vilket enligt HQN tenderar att vara generella utvecklingsområden för kommuner i stort.

Samverkan med Försäkringskassan

Som en del i samverkansavtalet med Försäkringskassan ska arbetsgivaren bjuda in chefer och rektorer i Älvsbyns kommun till chefsfrukost vid ett par tillfällen per år. Under 2022 anordnades två chefsfrukostar under våren. Första träffens tema var missbruk till vilken City Öppenvård bjudits in för att tala, och vid den andra träffen var Försäkringskassan inbjuden och temat var sjukförsäkringens regeländringar som trätt i kraft 2022. Under hösten hölls en chefsfrukost med temat sjukskrivning kopplat till psykisk ohälsa, till vilken Jobbhälsan och Försäkringskassan var inbjudna.

Övriga utbildningsinsatser

Andra utbildningsinsatser som arbetsgivaren anordnade under 2022 inom arbetsmiljö var en grundläggande arbetsmiljöutbildning till vilken chefer och nya skyddsombud bjöds in. Arbetsmiljöutbildningen hölls under våren 2022 med Jobbhälsan som utbildare. Under hösten 2022 bjöds chefer, skyddsombud och fackliga representanter in till heldagsutbildning i konflikthantering med syfte att förebygga och hantera hot och våld. Utbildningen hölls av utomstående aktör och genomfördes under tre dagar.

Kompetensförsörjning

Under 2022 fastställdes den nya kompetensförsörjningsplanen för perioden 2022-2024. Den presenterar kunskap och statistik som är av relevans för Älvsbyns kommun som arbetsgivare inom området kompetensförsörjning.

Politiken fastställde fem prioriterade åtgärder som arbetsgivaren ska arbeta lite extra med under perioden. Dessa fem är; familjevänlig arbetsgivare, lyfta fram årets arbetslag, medarbetare och chef, praktikvänliga arbetsplatser, utreda möjligheten att erbjuda fadder/handledare till nyanställda utrikesfödda och utreda möjligheten att erbjuda 80/90/100-modellen för medarbetare från 62 år och uppåt.

Provanställning till elever

Efter en motion så beslutade kommunstyrelsen att arbetsgivaren ska erbjuda provanställning till de elever som går ut Vård- och omsorgsprogrammet med start från sommaren 2022 och tre år framåt i ett första skede.

Totalt var det fem av sju elever som gick ut med fullständiga betyg och därmed kunde erbjudas provanställning. Tre personer tackade ja till en provanställning och av dessa har två fått tillsvidareanställning och den tredje har gått vidare till universitetsstudier.

Riktlinjer har tagits fram för möjlighet att kunna arbeta på distans upp till två dagar i veckan. Genom erbjudandet om distansarbete vill kommunen förenkla för anställda som bor utanför kommunen och göra kommunen attraktivare som arbetsgivare.

Möjlighet till distansarbete

Sedan januari 2021 har möjlighet till distansarbete funnits. Medarbetare har möjlighet att arbeta på distans max två dagar i veckan. En enkät i syfte att undersöka hur distansarbete påverkat organisationen har genomförts under hösten 2022. Enkäten visar att distansarbete är väldigt uppskattat.

Avslutningssamtal

En av de åtgärder som föreslogs i kompetensförsörjningsplanen 2020–2021 var att införa så kallade ”avslutningssamtal” på rutin när medarbetare slutar.

Under 2022 har 95 personer slutat och det har kommit in 49 avslutningssamtal (51,6 procent).

Semesterväxling och löneväxling

Som ett steg i att vara en attraktiv arbetsgivare erbjuds medarbetare som uppfyller kraven möjlighet att semesterväxla.

Arbetstagaren ansöker till sin närmaste chef om att byta bort sitt semesterdagstillägg mot fem eller sex extra semesterdagar, beroende på arbetstagarens ålder. Totalt sökte cirka 104 anställda om semesterväxling för 2022.

Möjlighet till extra pensionssparande, så kallad löneväxling, har införts. Totalt är det sju anställda som hittills valt att börja löneväxla.

Marknadsföring

Under 2022 har HR-avdelningen från Älvsbyns kommun deltagit på en digital rekryteringsmessa, Framtids-mässan, för att marknadsföra Älvsbyns kommun som arbetsgivare. HR-avdelningen var även med som utställare på Framtidsveckan på Älvåkraskolan tillsammans med representanter från äldreomsorgen, personliga assistenter och förskolan.

Älvsbyns kommun har under 2022 tagit emot praktikanter från universitet/högskola samt haft studenter som skrivit examensarbete riktat mot kommunen.

Under året har Älvsbyns kommun blivit mer aktiv på sociala medier, så som Facebook och LinkedIn, med annonseringar och berättelser från det dagliga arbetet.

Arbetsrätt

Lokalt samverkansavtal

Lokala parter har beslutat att tillsammans ta fram ett nytt lokalt samverkansavtal, vilket skulle göras under 2021. Arbetet har fördröjts och parterna är överens om att ta fram ett nytt samverkansavtal under 2023.

Hållbarhet

Kommunövergripande projektet hållbar tillväxt pågår och i det ingår social hållbarhet med ett medarbetarfokus samt perspektiven jämställdhet och barnrätt. Fokus kommer ligga på hälsa, inflytande, kompetens, oberoende och mening.

Lönebildning

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer och ny lön har utbetalats enligt avtal. De centrala avtalsförhandlingarna för nytt lönekollektivavtal med Vårdförbundet drog ut på tiden vilket fick konsekvensen att löneöversynen flyttades fram för detta fackförbund. Ny lön kunde dock betalas ut i juni, med retroaktivitet från 1 april.

Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2022, 2,38 procent.

En lönekartläggning har tagits fram i enlighet med Diskrimineringslagen. Lönekartläggningen har presenterats för facken.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Den kommunala koncernen kommer delvis att omorganiseras i början av 2023. Uppdragen fritid och park kommer att flyttas över från fastighetsbolaget till kommunens verksamhetsområde Fritid och kultur. Flytten innefattar hela verksamheten, inklusive personal. Tillkommande i uppdraget för fastighetsbolaget är vaktmästeritjänsterna, vilka tidigare köpts in från privat utövare till kommunens verksamheter men nu kommer att ingå i förvaltningsuppdraget. En översyn av ägardirektiven kommer att genomföras och även vad som ska utföras i de uppdrag som kommunen har överlåtit till bolagen i form av överenskommelser. Tydlighet, planering och transparens är vad som eftersträvas.

Det är tuffa tider med krig i Europa och de utbudsstörningar det för med sig, hög inflation, minskande befolkning och svårigheter med att rekrytera och rekrytera rätt. Det är viktigt att fortsätta se över strukturer, processer och att digitalisering genomförs fullt ut. Läggs det inte tyngd på att kunna planera, analysera och mäta den verksamhet som utförs föreligger risk att beslut tas på felaktiga grunder.

Även internt inom kommunen kommer en organisationsförändring att ske där 28 direkt underställda enheter under kommunstyrelsen blir fem verksamhetsområden samt kommunchefens stab och lönecenter. Strukturer kommer att utgå från politisk nämnds perspektiv. Kommunstyrelsen kommer ha beredande utskott och samtliga verksamhetsområden under sig. Räddningsnämnden är samordnad med Piteå kommun och därmed kommer budget för intäkter och kostnader som tillhör nämnden ligga under räddningsnämnden, detsamma gäller den samordnade överförmyndarnämnden. Utöver det finns myndighetsnämnden miljö- och byggnämnden samt E-nämnden som är gemensam för Norrbottens kommuner.

Kommunens fastigheter har ingen uttalad underhållsplan vilket i sig utgör en risk för kapitalförstöring. Under 2023 kommer en strategi för lokalförsörjning tas fram vilket kommer att ge en bättre översyn av kommunens fastighetsbestånd. En långsiktig underhållsplan ska också arbetas fram.

FINANSIELLA RAPPORTER

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncern	Koncern	Kommun	Kommun	Kommun
		2022	2021	2022	2021	budget- avvikelse 2022
Verksamhetens intäkter	3	258 273	236 866	159 571	150 803	46 507
Verksamhetens kostnader	4	-763 138	-730 278	-697 818	-675 932	-33 949
Avskrivningar	5	-41 394	-40 811	-21 238	-22 035	2 893
Verksamhetens nettokostnader		-546 259	-534 223	-559 485	-547 164	15 451
Skatteintäkter	6	406 106	387 869	406 106	387 869	10 644
Generella statsbidrag och utjämning	7	199 099	196 647	199 099	196 647	7 266
Verksamhetens resultat		58 946	50 293	45 720	37 352	33 361
Finansiella intäkter	8	1 895	477	1 723	782	1 211
Finansiella kostnader	9	-5 905	-5 225	-1 535	-1 098	911
Resultat efter finansiella poster		54 936	45 545	45 908	37 036	35 483
Årets resultat		54 936	45 545	45 908	37 036	35 483

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
- Fastigheter och anläggningar					
- Mark, byggnader och tekn anläggningar	10	752 377	690 680	342 276	278 582
- Maskiner och inventarier	11	32 124	22 210	26 428	15 723
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>					
- Värdepapper och andelar	12	6 010	6 010	8 920	8 920
- Långfristiga fordringar		4 491	4 547	14 269	15 544
Summa Anläggningstillgångar		795 002	723 447	391 893	318 769
Omsättningstillgångar					
- Förråd med mera	13	19 139	16 224	9 095	7 461
- Kortfristiga fordringar	14	70 583	61 905	57 425	48 905
- Kassa och bank	15	145 181	182 300	145 181	182 300
Summa omsättningstillgångar		234 903	260 429	211 701	238 666
SUMMA TILLGÅNGAR		1 029 905	983 876	603 594	557 435
EGET KAPITAL					
Årets resultat	16	54 936	45 545	45 908	37 036
Direktbokning mot eget kapital		-	-	-	-
Övrigt eget kapital		368 457	322 912	296 966	259 930
Summa eget kapital		423 393	368 457	342 874	296 966
AVSÄTTNINGAR					
Avsättningar för pensioner och löneskatt	17,18	31 481	29 475	31 481	29 475
Avsättningar för uppskjuten skatt		7 531	7 200	-	-
Övriga avsättningar		679	2 891	-	-
Summa avsättningar		39 691	39 566	31 481	29 475
SKULDER					
Långfristiga skulder	19	344 741	432 792	75 519	76 794
Kortfristiga skulder	20	222 080	143 061	153 720	154 200
Summa skulder		566 821	575 853	229 239	230 994
Summa eget kapital, avsättningar och skulder		1 029 905	983 876	603 594	557 435
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	21	195 329	205 895	195 329	205 895
Borgens- och ansvarsförbindelser	22	741	906	395 305	407 470
Förvaltade fonder		621	619	621	619
Fastighetsinteckningar		-	181	-	-
Summa ansvarsförbindelser		196 691	207 601	591 255	613 984

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2022	Koncern 2021	Kommun 2022	Kommun 2021
Löpande verksamhet				
Årets resultat	54 936	45 545	45 908	37 036
Övriga ej likviditetspåverkande poster	36 985	47 693	21 608	26 871
Ökning/minskning av varulager med mera	-1 281	-2 818	-	-
Ökning(-)/minskning kortfristiga fordringar(+)	-8 678	-12 711	-8 520	-10 458
Ökning(-)/minskning(+) exploatering	-1 634	-2 613	-1 634	-2 613
Ökning(+)/minskning kortfristiga skulder(-)	79 021	-4 280	-570	-8 080
Kassaflöde från den löpande verksamheten	159 349	70 816	56 792	42 756
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-118 060	-89 952	-103 481	-66 146
Försäljning av fastigheter och inventarier	9 570	211	9 570	72
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Förändring av finansiella tillgångar	17	48	-	-
Kassaflöde från investeringsverksamheten	-108 473	-89 693	-93 911	-66 074
Finansieringsverksamhet				
Amortering av skuld	-88 051	-14 227	-1 275	-956
Ökning långfristiga fordringar	-	-	-	-
Minskning av långfristiga fordringar	56	956	1 275	956
Upptagna lån	-	73 950	-	65 000
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-87 995	60 679	0	65 000
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	-37 119	41 682	-37 119	41 682
Likvida medel vid årets början	182 300	140 618	182 300	140 618
Likvida medel vid årets slut	145 181	182 300	145 181	182 300
Förändring av likvida medel	37 119	-41 682	37 119	-41 682

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 uppvi-

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

Driftredovisning (tkr)	Utfall 2022	Budget 2022	Budgetavvikelse 2022	Utfall 2021
Politik	4 529	3 985	-544	4 312
Revison	963	957	-6	901
Överförmyndare	1 075	1 156	81	1 092
Kommunövergripande	31 265	31 105	-160	29 508
Löner och pensioner	28	0	-28	0
Kost och lokalvård	18 387	17 037	-1 350	16 893
Näringsliv	3 660	4 986	1 326	2 835
Miljö och bygg	5 005	4 686	-319	3 096
Räddningstjänst	9 439	9 326	-113	9 165
Fritid och kultur	10 409	11 388	979	10 088
Förskola	38 467	38 203	-264	37 177
Grundskola	84 018	90 991	6 973	85 919
Gymnasieskola	45 773	45 983	210	46 235
Komvux och integration	7 737	7 964	227	7 930
Stöd till individ och familj	42 519	37 503	-5 016	49 546
Särskilt boende	62 848	62 759	-89	57 420
Hemtjänst	44 031	43 308	-723	42 874
Hälso- och sjukvård	27 281	26 095	-1 186	25 753
Omsorg om funktionshindrade	31 518	33 593	2 075	31 336
Personlig assistans	13 153	16 408	3 255	14 179
Fastigheter, parker och fritidsanläggning	47 740	52 439	4 699	49 358
Gator	13 292	13 619	327	13 634
Verksamhetens ramar	543 137	553 491	10 354	539 251
Centralt budgeterat	2 481	4 155	1 674	1 922
Finansiering	13 866	17 289	3 423	5 991
Verksamhetens nettokostnader	559 484	574 935	15 451	547 163

Investeringsredovisning

Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Varav: årets investeringar			Total utgift		
	Årets budget	Årets utfall	Avvikelse	Total budget	Ack. Utfall	Avvikelse
Slutredovisade projekt						
<i>Utbildning</i>						0
Förskola/skola	2 747	2 459	288	3 254	2967	287
<i>Äldreomsorg</i>						0
Äldreomsorg	2 642	431	2 211	4 173	3 123	1050
<i>Social omsorg</i>						0
Omsorgen om funktionshindrade	0	0	0	0	0	0
Pers ass	0	0	0	0	0	0
Stöd till familj och individ						0
STIF	0	0	0	0	0	0
IT	1 418	1 517	-99	2 200	2 307	-107
Miljö & Bygg	600	588	12	600	588	12
Fritid och Kultur	0	0	0	0	0	0
Offentliga byggnader	1 405	1 003	402	1 650	1 248	402
Kost och Lokalvård	0	0	0	0	0	0
Fritidsanläggningar	1 950	1 504	446	1 950	1 504	446
Parker	0	0	0	0	0	0
Gator	1 530	1 530	0	1 530	1 530	0
Fastighetsköp	0	0	0	0	0	0
Hysesgästanpassning	0	0	0	0	0	0
Summa slutredovisade investeringar	12 292	9 032	3 261	15 357	13 267	2 090
Investeringsredovisning kommunen (tkr)	Varav: årets investeringar			Total utgift		
	Årets budget	Årets utfall	Prognos Avvikelse	Total budget	Ack. Utfall	Kvarstår
Pågående investeringar						
<i>Utbildning</i>						
Förskola/skola	3 527	1 322	352	3 533	1 327	2 206
<i>Äldreomsorg</i>			0			0
Äldreomsorg	2 748	1 303	-602	2 748	1 555	1 193
<i>Social omsorg</i>						
Omsorgen om funktionshindrade	0	0	0	0	0	0
Pers ass	0	0	0	0	0	0
Stöd till familj och individ						
STIF	0	0	0	0	0	0
IT	300	133	0	300	133	167
Miljö & Bygg	0	0	0	0	0	0
Fritid och Kultur	169	137	0	250	218	32
Offentliga byggnader	0	0	0	0	0	0
Kost och Lokalvård	1 161	224	0	1 161	224	937
Fritidsanläggningar	114 514	90 878	-20 000	176 700	152 102	24 598
Parker	0	0	0	0	0	0
Gator	517	453	0	517	453	64
Fastighetsköp	0	0	0	0	0	0
Hysesgästanpassningar	0	0	0	0	0	0
Summa pågående investeringar	122 935	94 450	-20 250	185 209	156 012	29 197
Summa investeringar	135 227	103 482	-16 990	200 565	169 280	31 285

Kommunens största investering, arbetet med om och tillbyggnad av Sim- och sporthall påbörjades under 2020 och planerades vara färdigt under hösten 2022 vilket inte blev fallet. Projektet är nu inne i slutfasen och prognosen visar cirka 20 miljoner kronor över budget.

Fördyringen består av flera delar, bland annat tillkommande arbeten och tillkommande lagkrav.

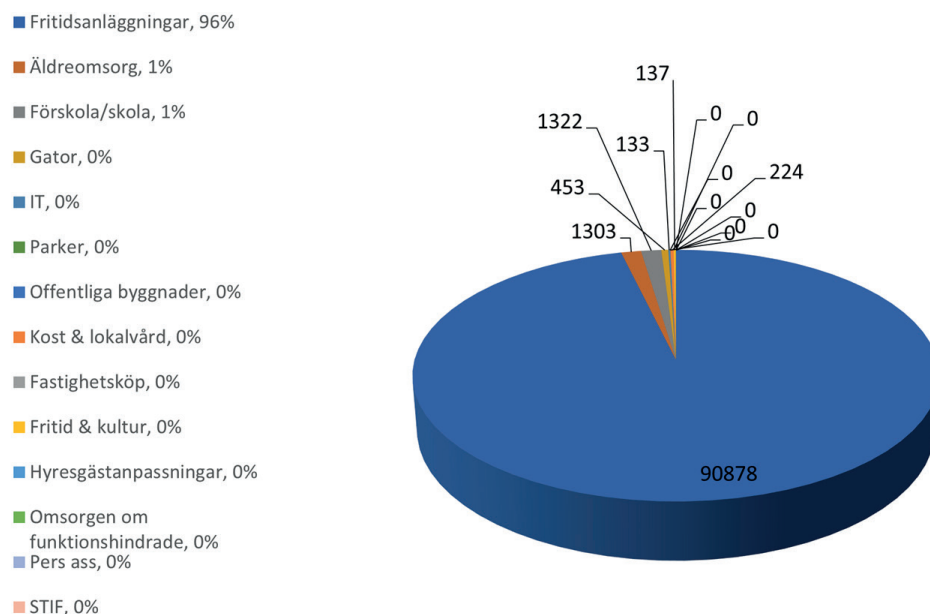
Bland tillkommande tilläggsarbeten ryms bland annat renovering av damernas omklädningsrum, vattenbesparingsanläggning och fönster (vilket är ett nytt lagkrav) i sporthallen.

Projektet har pågått under Coronapandemin vilket gjort att priser på byggmaterial ökat men även medfört många förseningar på grund av brist på byggmaterial och långa transporttider. Kostnadsökningen har varit stor på bland annat keramiska plattor och för grundläggning.

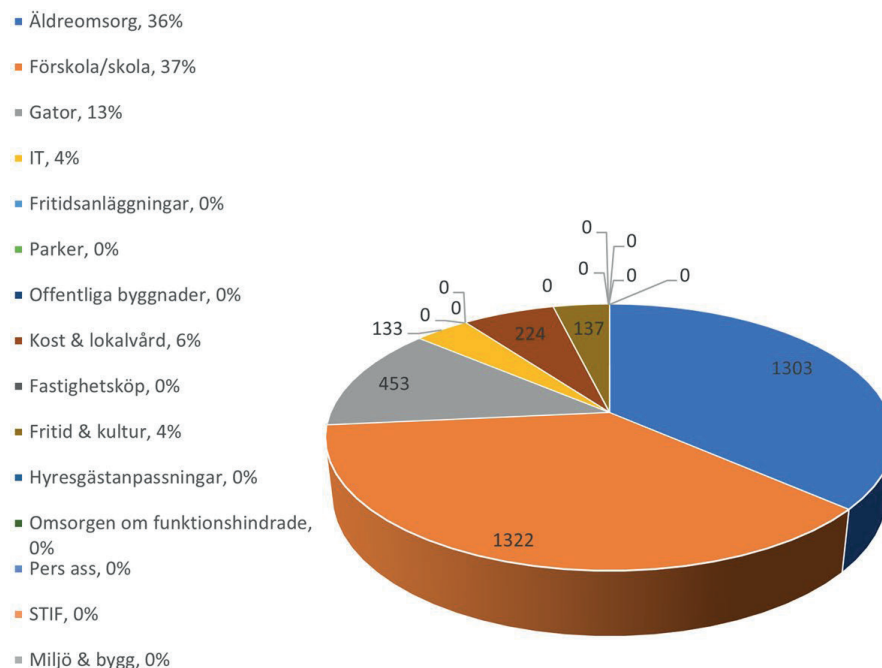
Det har även förekommit svårigheter att hitta entreprenörer inom vissa områden, exempelvis kakelarbeten och konkurs hos underentreprenör.

Cirkeldiagrammen nedan visar fördelningen av investeringsmedel för 2022 per nyttjandeverksamhet;

Nyttjade investeringsmedel 2022 inkl sim- och sporthall



Nyttjade investeringsmedel exklusive sim- och sporthall



NOTER

Not 1 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 delårsbokslut 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 förmögensvärden 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 upp- tagits till anskaffningsvärde (utgifter minus eventuellt

investeringsbidrag) med avdrag för planenliga avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Avskrivningstiderna har fastställts med utgångspunkt från RKR:s idéskrift.

Som anläggningstillgång definieras en investering med anskaffningsvärde överstigande ett prisbasbelopp exklusive moms (48 300 kr år 2022) och med nyttjandetid överstigande tre år.

Avskrivning sker enligt rak nominell metod och påbörjas månaden efter att anläggningen tas i bruk. Mark, konst och pågående nyanläggningar avskrivs inte. Anpassning planeras av kommunens redovisning så att denna följer RKR:s rekommendation 4, materiella anläggningstillgångar.

Pensionsskuld

Kommunens pensionsförpliktelser ingår i posterna avsättning för pensioner och löneskatt, kortfristiga skulder och ansvarsförbindelse. Som avsättning redovisas förmånsbestämda pensionsförmåner som intjänats från och med 1998 samt garanti- och visstidspensioner. 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.

Leasing

Redovisas som operationell leasing.

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 1,0 procent.
- 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. Ett arbete har påbörjats för att övergå till komponentavskrivning. Kommunens arbete med att redovisa noter enligt RKR's idéskrift pågår men är inte genomfört till fullo.

Sammanställd redovisning

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

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

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

Not 2 Uppskattningar och bedömningar

Exploateringsmark

Kommunen har ett färdigställt bostadsområde i centrala Älvsbyn, Bäckängen med obebyggda tomter. Under 2022 har en tomt sålts, därmed är totalt 8 av 23 tomter sålda. Under året har exploateringen av ett nytt industriområde i Norra Nyfors klarlagts vid befintligt industriområde. Under 2022 har tre industritomter sålts.

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 3 Verksamhetens intäkter				
Försäljningsintäkter	15 065	40 002	12 050	14 328
Taxor och avgifter	68 942	44 032	9 775	11 607
Hyror och arrenden	44 801	42 954	15 027	15 315
Bidrag och kostnadsersättning från staten	64 404	60 181	64 404	60 181
EU-bidrag	2 906	-4 738	2 906	-4 738
Övriga bidrag	29 674	32 954	29 674	32 954
Försäljning av verksamhet	10 048	8 416	10 048	8 416
Intäkter från exploateringsfastigheter	1 511	369	1 511	369
Realisationsvinst anläggningstillgångar	1 719	128	1 719	27
Övriga verksamhetsintäkter	19 203	12 568	12 457	12 344
Summa verksamhetens intäkter	258 273	236 866	159 571	150 803
Not 4 Verksamhetens kostnader				
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-473 072	-451 436	-441 379	-420 192
Pensionskostnader	-37 952	-36 559	-34 628	-33 890
Lämnade bidrag	-21 827	-21 774	-21 827	-21 774
Köp av verksamhet	-97 328	-6 768	-85 624	-92 686
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-30 682	-28 834	-30 682	-28 834
Inköp material och varor	-40 020	-122 973	-24 416	-22 332
Inköp av tjänst	-46 010	-45 961	-45 211	-42 634
Realisationsförluster och utrangeringar	-	-1 371	-	-1 371
Bolagsskatt	-1 884	-2 383	-	-
Övriga verksamhetskostnader	-14 363	-12 219	-14 051	-12 219
Summa verksamhetens kostnader	-763 138	-730 278	-697 818	-675 932
Not 5 Av- och nedskrivningar				
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-37 225	-36 688	-18 405	-19 282
Avskrivningar maskiner och inventarier	-4 169	-4 123	-2 833	-2 753
Summa av- och nedskrivningar	-41 394	-40 811	-21 238	-22 035

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 6 Skatteintäkter				
Preliminär kommunalskatt	394 132	377 345	394 132	377 345
Slutavräkningsdifferens föregående år	9 408	9 192	9 408	9 192
Preliminär slutavräkning innevarande år	2 565	1 332	2 565	1 332
Summa skatteintäkter	406 106	387 869	406 106	387 869
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning				
Inkomstutjämningsbidrag	106 105	98 072	106 105	98 072
Strukturbidrag	17 281	17 298	17 281	17 298
Regleringsbidrag/avgift	22 177	23 910	22 177	23 910
Kostnadsutjämning	18 205	24 110	18 205	24 110
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	14 203	15 790	14 203	15 790
Kommunal fastighetsavgift	16 613	16 572	16 613	16 572
Övriga generella bidrag från staten	4 515	895	4 515	895
Summa Generella statsbidrag och utjämning	199 099	196 647	199 099	196 647
Not 8 Finansiella intäkter				
Ränteintäkter	1 895	477	1 723	782
Summa Finansiella intäkter	1 895	477	1 723	782
Not 9 Finansiella kostnader				
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-737	-444	-737	-444
Räntekostnader lån	-4 977	-3 528	-607	-510
Övriga finansiella kostnader	-191	-1 253	-191	-144
Summa Finansiella kostnader	-5 905	-5 225	-1 535	-1 098
Genomsnittlig upplåningsränta	1,12	0,71	0,79	1,00

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar				
Ingående anskaffningsvärde	690 680	641 703	278 582	234 366
Investeringar	103 971	87 083	89 950	64 914
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-5 049	-1 418	-7 851	-1 416
Avskrivningar	-37 225	-36 688	-18 405	-19 282
Utgående redovisat värde	752 377	690 680	342 276	278 582
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år	33 år	33 år	32 år	31 år
Not 11 Maskiner och inventarier				
Ingående anskaffningsvärde	22 210	23 504	15 723	17 245
Investeringar	14 095	2 867	13 538	1 231
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-12	-38	-	-
Avskrivningar	-4 169	-4 123	-2 833	-2 753
Utgående anskaffningsvärde	32 124	22 210	26 428	15 723
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år	16 år	16 år	15 år	14 år
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar				
Aktier och andelar kommunkoncernföretag mm	-	-	3 000	3 000
Aktier	877	877	827	827
Andelar	703	703	663	663
Förlagsbevis/kapitalinsats	2 730	2 730	2 730	2 730
Kommuninvest ekonomisk förening	1 700	1 700	1 700	1 700
Summa aktier och andelar	6 010	6 010	8 920	8 920
Långfristiga fordringar				
Älvsbyns Energi AB	-	-	10 519	11 794
Övriga långfristiga fordringar	4 491	4 547	3 750	3 750
Summa långfristiga fordringar	4 491	4 547	14 269	15 544

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter				
Tomtmark till försäljning	9 095	7 461	9 095	7 461
Förråd	10 044	8 763	-	-
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	19 139	16 224	9 095	7 461
Not 14 Fordringar				
Kundfordringar	15 643	19 705	5 946	6 605
Interimsfordringar	47 356	32 354	44 588	31 986
Övriga kortfristiga fordringar	7 584	9 846	6 891	10 314
Summa fordringar	70 583	61 905	57 425	48 905
Not 15 Kassa och bank				
Kassa	59	37	59	37
Koncernkonto	106 991	147 132	106 991	147 132
Avsättning pension	38 131	35 131	38 131	35 131
Fastränteplacering	-	-	-	-
Summa kassa och bank	145 181	182 300	145 181	182 300
<i>En kredit på 5 mkr är kopplad till koncernkontot som för närvarande är outnyttjad.</i>				
Not 16 Eget kapital				
Ingående eget kapital	368 457	322 912	296 966	259 930
Årets resultat	54 936	45 545	45 908	37 036
Summa eget kapital	423 393	368 457	342 874	296 966
Resultatutjämningsreserv	-	-	51 800	51 800





	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser				
Pensioner	25 335	23 719	25 335	23 719
Löneskatt	6 146	5 756	6 146	5 756
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	31 481	29 475	31 481	29 475
Not 18 Andra avsättningar				
Avsättningar för uppskjuten skatt	7 531	7 200	-	-
Avsättningar för utsläppsrätter	679	2 891	-	-
Summa andra avsättningar	8 210	10 091	-	-
Not 19 Långfristiga skulder				
Ingående låneskuld	432 792	372 392	76 794	12 750
Nyupplåning	-	73 950	-	65 000
Årets amortering	-88 051	-13 550	-1 275	-956
Summa långfristiga skulder	344 741	432 792	75 519	76 794
Genomsnittlig ränta %	1,12	0,84	0,79	1,00
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,76	2,24	0,81	0,95
Not 20 Kortfristiga skulder				
Leverantörsskulder	25 171	14 955	13 449	21 168
Interimsskulder	50 465	57 458	46 456	55 508
Semesterlöneskuld	33 751	31 491	30 082	27 938
Skulder till dotterbolag	-	-	45 768	32 211
Övriga kortfristiga skulder	21 860	24 057	16 690	16 100
Nästa års amortering	90 833	15 100	1 275	1 275
Summa kortfristiga skulder	222 080	143 061	153 720	154 200

	Koncern		Kommun	
	2022	2021	2022	2021
Not 21 Pensionsförpliktelser				
Pensionsförpliktelser	157 194	165 697	157 194	165 697
Särskild löneskatt	38 135	40 198	38 135	40 198
Summa andra avsättningar	195 329	205 895	195 329	205 895
Not 22 Borgens- och ansvarsförbindelser				
Borgensåtagande kommunala bolag				
Älvsbyns Fastigheter AB	-	-	115 926	115 926
Älvsbyns Energi AB	-	-	278 638	290 638
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	741	783	741	783
Egnahem	-	123	-	123
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	741	906	395 305	407 470
Not 23 Leasing				
Kommunens framtida åtaganden för operationell leasing Fordon				
Redovisade kostnader innevarande år	6 391	6 273	3 735	3 750
Beräknade kostnader kommande år	6 385	6 083	3 850	3 883
Not 24 Upplysning om kostnader för räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	190	190	190	190
Förtroendevalda revisorer	321	320	321	320
Auktoriserade revisorer, bolagsrevision	231	161	-	-
Total kostnad för räkenskapsrevision	742	671	511	510
Kostnad för övrig revision				
Sakkunnigt biträde	520	391	452	391
Lekmannarevision	6	22	-	-
Total kostnad för övrig revision	526	413	452	391
Total kostnad för revision	1 268	1 084	963	901

	Ägd andel	Ägartillskott		Koncernbidrag		Utdelning	
		Givna	Mottagna	Givna	Mottagna	Givna	Mottagna
Not 25							
Koncerninterna förhållanden							
Kommunen							
Älvsbyns Kommunföretag AB	100%	-	-	-	-	-	438
Älvsbyns Fastigheter AB	100%	-	-	-	-	438	-
Älvsbyns Energi AB	100%	-	-	-	-	-	-



BILAGA 1

Följ upp och analysera strategiska planen

Strategiska mål	Årsmål	Analys
Höja livskvalitén för och samhälls-engagemanget hos medborgarna	 Behålla nuvarande och bidra till fler attraktiva och inkluderande mötesplatser	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Arbetet med mötesplatser försvårades under pandemiären men kom igång bra under året efter det att restriktionerna hävdes. Flera insatser har genomförts. Bland annat beslutade kommunstyrelsen om extra medel till föreningar för att få igång verksamheterna och locka fler medlemmar efter pandemiären. Under hösten har planering av verksamheten vid Älvsbyns Sportcenter påbörjats. Arbetet har utgått från att den nya sim- och sporthallen tillsammans med gymmet ska bli en mötesplats för älvsbyborna och erbjuda något för alla åldrar, kön och funktioner.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Öka förståelsen för den kommunala verksamheten	 Öka och förbättra medborgardialogen	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Arbetet med att förbättra medborgardialogen försvårades under pandemiären men kom igång bra under året efter det att restriktionerna hävdes. Flera dialoger har genomförts på teman - samråd gata, trygghetsvandring och i samband med Knalledagen och Sensommarfesten. Inom ramen för landsbygdsgruppens arbete har flera dialoger förts i kommunens byar. Under året har inget ungdomsting genomförts. Däremot har social verksamhet och utbildning/skola varit bra på att genomföra träffar för olika grupper som varit mycket uppskattade.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Förbättra servicen för våra medborgare	 Öka tillgängligheten för våra medborgare till den kommunala verksamheten	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Under hösten har en ny växel installerats med flera funktioner som ska bidra till ökad tillgänglighet. Verksamheterna social verksamhet och utbildning har uppdaterat webbsidor för ökad tillgänglighet. Nya e-tjänster har tillkommit och verksamheterna är bra på att tänka e-tjänst som det första valet. Under året har ett internt utvecklingsarbetet för kommunikation, information och marknadsföring startats.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Hushålla med kommunens resurser	 Öka följsamheten mot upprättade avtal	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Under året har ett arbete genomförts inom inköpsfunktionen i syfte att underlätta för medarbetarna att handla rätt. En process är identifierad och verksamheten är nu i fasen med att utse beställarombud. Kommunen har begränsade resurser för inköp och upphandling och under året har en utredning gjorts för att hitta en samarbetspartner inom upphandling. Flera kommuner har samma utmaning och ett regionalt samarbete söks. Initialt söks samverkan med Piteå kommun men även Sveriges kommuner och regioners (SKR) gemensamma upphandling ADDA nyttjas.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>

En ekonomi i balans		
Anpassa ambitionsnivå, resurser och behov	<p>♦ Öka användandet av mätetal/jämförelsetal i alla verksamheter</p>	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Under året har insatser gjorts för att möjliggöra verksamheternas arbete med mätetal/jämförelsetal. Bland annat har ekonomisystemet fått en ny kontostruktur som kommer att underlätta arbetet med att hitta och jämföra mätetal. Med den nya växeln kan även mätningar av svarstider genomföras. I förberedelserna för den nya verksamheten vid Älvsbyns Sportcenter finns tanken om att säkerställa data/statistik för att ge verksamheten goda kunskaper om verksamheten.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Öka medborgarantalet	<p>♦ Öka marknadsföringen (kvalité och kvantitet) på marknadsföringen av kommunens potential</p>	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Under året har kommunens förbättrat sin synlighet i sociala medier i syfte att rikta information/kommunikation till särskilda målgrupper. Mycket finns kvar att göra inom området och en grundläggande och sammanhållande struktur för kommunens kommunikations-, informations och marknadsföringsarbete krävs. Utvecklingsarbete är påbörjat. Informationspolicy är framtagen och fastställd. Sociala medier används i större omfattning och inom flera verksamheter. Struktur, arbetsformer och ansvarsfördelning är utarbetade. Nästa steg är framtagande av riktlinjer för samordnad webbplats samt sociala medier.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Hela Älvsbyn är en attraktiv plats att bo och verka i	<p>♦ Skapa bättre förutsättningar för att fortsätta att bo och leva i byarna</p>	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. I samband med att restriktionerna släpptes under våren har landsbygdsgruppen startat om sitt arbete och genomfört flera möten. Kommunfullmäktige beslutade att förlänga gruppens uppdrag att ta fram en landsbygdsplan. Under höstlovet kunde flera aktiviteter med högt deltagande genomföras i byarna. Målet med att bygga fiber i minst tre byar under året har inte uppnåtts. En kommersiell aktör tilldelades statligt bidrag för att bygga i byar som ingick i kommunens utbyggnadsplaner. Aktören har dock inte kunnat fullfölja sitt uppdrag.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>

<p>Älvsbyn är ett långsiktigt hållbart samhälle</p>	<p>◆ Effektivisera energianvändningen med 34 procent jmf 2005</p>	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Nyttjandet av digital teknik som kom i och med pandemin har levt kvar i hög utsträckning. Digitala möten ersätter fysiska möte vilket ger mindre resande. Ett viktigt steg i kommunens arbete för effektivisering av energianvändning är att minska behovet av energi. Det kan delvis göras med andra arbetsätt men den största förändringen kan uppnås genom ett effektivare lokal- och fastighetsbestånd/nyttjande. Under året har arbetet påbörjats med att ta fram en strategisk lokalförsörjningsplan.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
<p>Älvsbyns kommun är en attraktiv arbetsgivare</p>	<p>● Öka användandet av friskvård</p>	<p>Målet bedöms vara uppfyllt. Medarbetare har uppmuntrats att nyttja friskvården mer och det har gett resultat. Aktiviteter som kan involvera samtliga anställda i form av stegtävling och möjlighet till deltagande i springlopp har genomförts. Den största insatsen under året har varit arbetet med att ta fram en ny riktlinje för friskvården. Anställda och chefer i organisationer har involverats i det arbetet.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
<p>Ökad samverkan med närområdet</p>	<p>● Öka antalet samverkansområden med närkommuner</p>	<p>Målet bedöms vara uppfyllt. Samverkan med Piteå kommun på flera konkreta områden ligger fast. Den gemensamma räddningsnämnden för Piteå och Älvsbyn har förberett medverkan i ledningssystemet Räddningssamverkan Nord som träder i kraft vid årsskiftet 2022/23. Kommunen har även etablerat samarbete med andra kommuner inom social verksamhet och familjerätt samt inom gymnasiet kring en lärlingsutbildning inom vård- och omsorg. Kommunen har också stärkt sin samverkan med näringslivet genom regelbundna träffar och det gemensamma arbetet med att ta fram ett nytt näringslivsprogram för Älvsbyn. Flera kommuner söker efter former för samverkan och intresseorganisationen Norrbottens Kommuner har under året arbetat med att försöka utveckla och underlätta det arbetet.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>

Ständiga förbättringar/verksamhetsutveckling	 Identifiera och utveckla arbetsprocesser bland annat med stöd av digitalisering	<p>Målet bedöms vara delvist uppfyllt. Under året har ett nytt verksamhetssystem för miljö och bygg införts och nu kan handläggningen påbörjas redan vid inspektionen. Social verksamhet fortsätter förberedandet av ett nytt systemet till sin verksamhet tillsammans med länets andra kommuner. Inom hälsovården finns många goda exempel på kvalitetsarbete. Intresset för verksamhetsutveckling med stöd av digitalisering är stort i verksamheten. Utmaningen är det resurskrävande arbetet och ibland ger det endast en ökad kvalitet och den ekonomiska hemtagningen uteblir.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>
Utveckla ledarskapet	 Öka antalet chefsutvecklingsaktiviteter	<p>Målet bedöms vara uppfyllt. Ett flertal gemensamma chefsaktiviteter har genomförts under året. Utbildningar och chefsfrukostar med aktuell information inom HR-området har genomförts. Aktiviteter väljs och planeras utifrån kommunens styrande dokument inom HR-området och det systematiska arbetsmiljöarbetet. Utbildningen i hot och våld som chefer/rektorer och arbetsskyddsombud fått var mycket uppskattad och bidrog till ökad kunskap inom området men också till kollegialt utbyte.</p> <p>(Anna Lindberg)</p>

POLITIK

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Politik	3 985	4 529	-544
Summa:	3 985	4 529	-544

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Ekonomi

Här innefattas hela den politiska verksamheten för kommunen, exklusive revision.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Året har präglats av valet och valutgången blev ett ledningsskifte till nästa mandatperiod där den nykomponerade Älvsbyalliansen kommer att ta över. Moderaterna, Sverigedemokraterna, Kristdemokraterna och Liberalerna ingår i denna allians och har stöd av Centerpartiet.

REVISION

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Revision	957	963	-6
Summa:	957	963	-6

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under året har följande fördjupade granskningar genomförts;

- Granskning av likvärdig skola.
- Granskning av övergångar mellan skolverksamheter.
- Granskning av IT-säkerhet.
- Granskning direktupphandling.
- Uppföljande granskning av mandatperioden.
- Förstudie offentlighetsprincipen.

Dessa kommenteras vidare i revisionsberättelsen och revisorernas redogörelse.

I maj månad genomfördes en studieresa runt kommunen där bland annat energibolaget samt skolan i Vidsel besöktes.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Sveriges Kommuner och Regioner (SKR), FAR och Sveriges Kommunala Yrkesrevisorer (Skyrev) beslutade i juni 2022 om en standard för kommunal räkenskapsrevision. Standarden börjar gälla från 2023. Granskningens omfattning och inriktning kan komma att påverkas, framförallt på grund av förändrade krav på till exempel granskning av generella IT-kontroller, applikationskontroller samt intern kontroll av till exempel löneprocessen.

Ekonomi

Revisionen visar ett underskott på 6 tkr.

ÖVERFÖRMYNDARE

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Överförmyndare	1 156	1 075	81
Summa:	1 156	1 075	81

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Årsredovisning framtagen i Piteå finns som bilaga.

Bilagor

Årsredovisning 2022 gemensam överförmyndarnämnd, sidan 63.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

En utmaning, för Älvsbyn såväl som för Piteå, är nyrekrytering av god man och förvaltare.

Ekonomi

Verksamheten bedrivs i princip inom ram.

KOMMUNÖVERGRIPANDE

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Kommunledningskontoret	25 860	25 464	397
Förvaltningsledning	5 245	5 801	-557
Summa:	31 105	31 265	-160

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Efter en organisationsöversyn under våren har en ny organisation arbetats fram. Ett första steg genomfördes i juni då ekonomi- och HR-avdelningarna flyttades till nybildade kommunchefens stab. Under året har även strukturer och processer setts över, framförallt på det ekonomiska området har förändringar skett för att effektivisera analys och uppföljning.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Under 2023 kommer resterande förändringar kring organisationsstrukturen etableras. Kansliet kommer att tillhöra kommunchefens stab tillsammans med ekonomi och personal. IT-avdelningen och medborgarservice kommer att tillhöra det nya verksamhetsområdet drift och service, där kommer även kost- och lokalvårdsenheten som är delad till två enheter att ingå.

Syftet med etableringen av verksamhetsområde drift och service är att samla funktioner som är viktiga för att enheterna/verksamheterna ska kunna möta såväl interna som externa krav och behov. Målsättningen är att stärka stödet och att även hitta effektiviseringsmöjligheter.

Följande uppdrag är nya och tillförs verksamhetsområde drift och service:

- Beställarfunktion vaktmästeri
- Lokalansvarig
- Bilpool/hantering

Utöver detta ska åtta utredningar genomföras och åtgärder presenteras som syftar till att ytterligare behovsanpassa internstödet och finna rationalitetsvinster. En viktig del i utvecklingsarbetet är att utveckla och likrikta finansieringsmodell för internstöd.

Ekonomi

Marginellt överutnyttjande av ramen. Dock noteras en ökad kostnad för digitalisering, främst licens- och underhållskostnader kopplade till verksamheterna, samt ökade krav på digitala lösningar och applikationer.

Investeringsprojekt fiberutbyggnad 2022 är genomfört och slutredovisat.

Investeringsprojekt serverrum, nodrum, nätverksutrustning är ej färdigställt och anslagsöverföring är begärd.

LÖNECENTER

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Löner och pensioner	0	28	-28
Summa:	0	28	-28

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Året har framförallt bestått i att sätta upp anställningsguiden. Det är ett stödsystem som underlättar för chef att upprätta ett korrekt anställningsbeslut utifrån vilken verksamhet man arbetar i. Från och med januari 2023 ska alla chefer använda den modulen. Ett arbete med att flytta Älvsbyns Fastigheter AB och Älvsbyns Energi AB in i lönesystemet Agda PS som är mer lämpligt för bolagen har utförts.

Under året har det arbetats med målen för Lönecenter vilket till stor del handlar om digitalisering, service och tillgänglighet.

I övrigt har det varit en del sjukdom vilket har ökat pressen på lönekonsulterna.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Under kommande år ska anställningsguiden sättas upp i Piteå kommun. Det arbetet förväntas pågå 2023, med en förhoppning om test under hösten för att sedan gå in i skarpt läge under 2024.

Arbetet med processer som bidrar till minskad arbetsbelastning fortskrider. Det innebär att så mycket som möjligt ska registreras i systemet i realtid och lönecenter ska medverka till att utveckla fler e-tjänster, samt att chefer och medarbetare får behörighet att lägga in sina avvikelser direkt i systemet istället för att skriva avvikelser på papper.

Ekonomi

Verksamhetens ekonomi är god och kommer att ha ett överskott på ca 400 tkr. Detta med anledning av färre medarbetare, men med bibehållen intäkt. Samrådsgruppen är överens om att kostnaden per lönespecifikation är oförändrad för att Lönecenter ska ha möjlighet att utveckla och bära kostnaden för stödsystem i båda kommunerna.

KOST OCH LOKALVÅRD

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Fluxenköket	0	962	-962
Skolmåltider	10 242	10 949	-707
Förskolans måltider	5 924	6 024	-100
Lokalvård	0	-29	29
Enhetschef	871	481	390
Summa:	17 037	18 387	-1 350

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Inom kost - och lokalvårdsenheten har kostnaderna ökat med anledning av kriget i Ukraina, pågående energikris samt klimatförändringar i omvärlden. Detta har medfört ökade kostnader för livsmedel och transporter, förbruknings- och städmaterial, inköp och reparationer samt underhåll av maskiner.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Från och med januari 2023 delas kost - och lokalvårdsenheten i två enheter som ingår i verksamhetsområde drift och service. Under kommande året ska arbetsformer och ekonomi för respektive enhet tas fram.

Ekonomi

Enheten visar ett underskott med anledning av händelserna i omvärlden. Underskottet kan bland annat härledas till ökade kostnader för livsmedel, mattransporter, reparationer och underhåll.

Viss svårighet att tolka nya avtalet i Adda har inneburit att investeringarna för kost- och lokalvårdsenheten inte genomförts helt, och på grund av detta har anslagsöverföring till år 2023 begärts.

NÄRINGSLIV

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Näringsliv	4 986	3 660	1 326
Summa:	4 986	3 660	1 326

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under året har verksamheten svarat på ett antal etableringsförfrågningar som inkommit antingen direkt via kontakter med bolag eller via Invest in Norrbotten och Business Sweden. Mindre etableringar har skett och lokala företag har valt att satsa vidare.

Polarbröd har påbörjat etapp 2 i uppbyggnaden av bageriet.

Under året har en rad marknadsföringskampanjer genomförts där industritomter marknadsförts, Älvsbyn som boendeort samt möjligheterna att etablera sig på orten. Kampanjerna har bedrivits dels i sociala medier men också via tryckt press och annonser via digital dagspress och facktidningar.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Verksamheten kommer att utvecklas då ett tillskott i budgeten medger anställning av en etableringssäljare.

Arbetet är startat med ett nytt näringslivsprogram med tillhörande verksamhetsplan. Näringslivsprogrammet planeras att presenteras för antagande till kommunfullmäktigemötet i juni. Arbetet har inbegripit workshop med näringsidkare verksamma i kommunen samt kommunens politiker och tjänstemän.

Arbetet med att ta fram en tillväxtplan som har hållbarhet i fokus pågår och kommer att fortgå under 2023. Planen belyser resursanvändande inom kommunen, specifikt i kommunens verksamheter, och är en förutsättning för att kunna agera som en attraktiv plats för näringslivet och nya medborgare.

Ekonomi

Utfallet harmoniserar med tidigare prognoser om att verksamheten kommer att ha ett överskott på cirka 1 500 tkr. Orsaken till överskottet är statsstödet på 1 700 tkr som kommunen får för näringslivsbefrämjande åtgärder. Stödet har funnits under de senaste åren och ett nytt beslut kom för en ny treårsperiod i januari 2022. Det sena beslutet har gjort att verksamheten inte har kunnat nyttja finansieringen.

MILJÖ OCH BYGG

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Miljö och bygg	4 686	5 005	-319
Summa:	4 686	5 005	-319

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under året har extra resurs varit anställd inom livsmedelstillsynen för att arbeta med tillsynsskulden som uppkommit under tidigare år då personalbrist gett upphov till denna. Under året har taxan för tillsyn reviderats och efterdebitering har införts för att eliminera risken för att en framtida skuld ska uppkomma. Genomlysning av riskklassning har också genomförts och för verksamheter som visat på god egenkontroll och avvikelsefri verksamhet har antalet tillsynstimmar kunnat minskas.

Under året har det inkommit många klagomålsärenden kring höns inom tätbebyggt område. Under hösten lyftes ett ärende till kommunfullmäktige för att ändra i kommunens lokala miljö- och hälsoskyddsföreskrifter så att tillstånd krävs för att hålla höns inom tätbebyggt område.

Byggloven har under hösten minskat i takt med att räntorna stigit men däremot har det kommit in fler ärenden om installation av braskamin.

Under våren har arbete lagts ner för att förbereda för eventuella bärplockningsboenden som kunde öppnas i kommunen. Detta gjordes i samverkan med andra myndigheter såsom Polisen, Jämställdshetsmyndigheten, Söderhamns kommun och våra egna verksamheter, socialtjänsten och Räddningstjänsten. Uppföljning och förelägganden om brukandeförbud utfärdades till två tidigare tillsynade boenden där krav på brandsäkerhet var det mest väsentliga för att kunna bevilja bygglov för verksamheterna. Resultatet blev att ett av boendena valde att inte användas och det andra rustade lokalerna i enlighet med miljö- och byggnadsnämndens krav för att bevilja bygglov. Sommaren blev lugn när det gäller bärplockning med endast ca 200 thailändska bärplockare i Vidsel.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Verksamheten kommer att påverkas av den neddragning med 950 tkr som beslutades i budgeten för 2023. För verksamheten kommer facken att informeras om neddragningen och en risk och konsekvensanalys kommer att genomföras för att se hur besparingen ska kunna genomföras.

Ekonomi

Ekonomin för året har hållit budget. Livsmedelstillsynen har påverkats av att en extra resurs varit inne och arbetet samt att fokus varit på att arbeta med kontrollskulden och intäkterna blivit mindre.

RÄDDNINGSTJÄNST

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Räddningstjänst	9 326	9 439	-113
Summa:	9 326	9 439	-113

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Ett förslag om deltagande i det gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord har tagits fram. Förslaget har godkänts i kommunfullmäktige, i Älvsbyns och Piteå kommun, vilket medför deltagande från och med år 2023.

Årsredovisningen för den gemensamma räddningstjänsten finns som bilaga.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

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

Ekonomi

Bilagor

*Årsredovisning 2022
gemensam räddningstjänst, sidan 67.*

FRITID OCH KULTUR

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Föreningsstöd	1 382	1 282	101
Kulturskola	1 545	1 351	194
Bibliotek	3 654	2 978	676
Övrigt	4 807	4 799	7
Summa:	11 388	10 409	979

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Ny kultur- och fritidschef anställdes under året och kommer att bygga upp det nya verksamhetsområdet kultur och fritid. Flera statsbidrag har beviljats vilket är positivt.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Efter beslut om omorganisation inom kommunen från årsskiftet 2022/2023, har även beslut tagits om flytt av uppdragsverksamheterna park- och fritid till kommunen, från Älvsbyns fastigheter AB. Det nya verksamhetsområdet kultur och fritid kommer att ansvara för park och fritid samt drift av Älvsbyns sportcenter.

Ekonomi

Återhållsamhet av ordinarie verksamhet på grund av planering av uppstart av nytt verksamhetsområde har gjort att framförallt kompetensutveckling och inköp av medier på biblioteket har fått stå tillbaka.

Statsbidrag inom kulturskola och bibliotek beviljades under våren efter antagen budget och anslagsöverföring behöver därför göras.

Underskottstäckning för Länstrafiken blev 356 tkr för året och nästa år förflyttas kollektivtrafiken till verksamhetsområde samhällsbyggnad. Det är även aviserat underskottstäckning för 2023 men finns beslutat tilläggsanslag inför kommande år.

FÖRSKOLA

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande förskola	531	459	72
Timmersvansens FO	17 421	17 432	-11
Åsens FO	18 382	18 515	-133
Byarnas FO	5 996	6 232	-236
Resursfördelning	-4 127	-4 171	44
Summa:	38 203	38 467	-264

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Efterfrågan på plats i förskolan är hög och antalet barn per avdelning överskrider Skolverkets rekommenderade antal. Möjligheten att erbjuda vårdnadshavares förstahandsval av förskoleenhet har endast delvis kunnat uppfyllas.

Under året har bristen på vikarier periodvis varit stor, vilket har inneburit att stor vikt har lagts på att personalplanera förskolans verksamhet vid personalfrånvaro (sjukdom och vård av sjukt barn).

All undervisande personal vid samtliga förskoleenheter har deltagit i Skolverkets projekt gällande riktade insatser för nyanländas lärande, projektet/utbildningen har löpt under perioden 2019 - 2022.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Under våren 2023 kommer en ny avdelning tillfälligt att öppnas vid Stigens förskola för att minska antalet barn per avdelning samt för att komma närmare

Skolverkets rekommendationer angående antal barn per avdelning. Finansiering av den nya tillfälligt öppnade förskoleavdelningen sker genom statsbidraget kvalitetshöjande insatser från Skolverket.

Det treåriga samarbetet med Skolverkets gällande riktade insatser för nyanländas lärande har avslutats. Utbildningsinsatsen har riktat sig till all undervisande personal i samtliga skolformer med huvudsyfte att stärka nyanlända barn och elevers lärande ska fortsatt befastas, fördjupas och vidareutvecklas.

Språk- och kunskapsutvecklande arbets- och förhållningssätt ska nu utgöra en naturlig del i verksamheten och gynna alla barn. Hösten 2023 kommer lärare från alla skolformer att mötas i en lärmässa, där alla deltagare ska vara både utställare och besökare.

Ekonomi

Förskolans verksamhet uppvisar ett mindre underskott för 2022. Byarnas förskoleområde gör ett underskott, vilket dels beror på ofinansierad rektorstjänst om 25 procent. Underskottet kompenseras upp av överskott i andra förskoleområden samt från övergripande nivå.

GRUNDSKOLA

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande grundskola	12 882	10 005	2 877
Knut Lundmarks RO	2 246	2 336	-90
KLS grundsärskola	4 000	4 065	-65
Parkskolans RO	3 545	3 569	-23
Älvåkraskolans RO	6 346	6 501	-155
Grundsärskola högstadiet	1 940	1 773	167
Vidsels RO	1 250	2 628	-1 378
Elevhälsa/Skolhälsovård	4 964	4 936	28
Resursfördelning	53 818	48 205	5 612
Summa:	90 991	84 018	6 973

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Knut Lundmarksskolan tog under året emot samtliga elever i förskoleklass utifrån enhetens anpassade lokaler. Utmaningen med att planera för en verksamhet med högt antal nya förskoleklass elever på skolan har inneburit omfördelning av medel inom enhetens olika verksamheter för att kunna tillgodose de yngsta elevernas större behov av tillsyn och stöd för utveckling och lärande.

Ett högt antal samt en stor rörlighet vad gäller in- och utflyttning av nyanlända asylsökande elever har gjort att kostnader och intäkter för verksamheten varit svåra att förutse för året.

En friskola startade upp i Vidsel vid höstterminens start. Detta medförde att det tänkta elevunderlaget minskade med 16 elever på Älvåkraskolan, vilket medförde minskad elevpeng till kommunens högstadium under höstterminen.

Under det gångna året har problemet med kompetensförsörjning i byarna blivit tydligare, då det varit svårt att rekrytera behöriga lärare, framför allt i ämnen med liten undervisningstid som till exempel musik, hem- och konsumentkunskap samt moderna språk.

På Visträsksskolan innebar en elevinskrivning i grundskolan ökade personalbehov med 25 procent under höstterminen, plus ett ökat behov av samplanering vilket gett ökade vikariekostnader.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Verksamhetens uppdrag är att bedriva undervisning, samt göra lärmiljön tillgänglig för alla elever utifrån sina olika förutsättningar och möjligheter att utvecklas så långt som möjligt.

Under året har samtliga undervisande pedagoger genomfört en utbildning i språk och kunskapsutvecklande arbetssätt inom det kommungemensamma projektet nyanländas lärande. Utbildningen har gett samtliga pedagoger nya undervisningsstrategier och förhållningssätt som nu behöver implementeras i undervisningen.

Inför höstterminen anställdes biträdande rektorer vid Knut Lundmarksskolan och Parkskolan. Detta har ökat förutsättningarna för att stötta lärarna i det pedagogiska arbetet, samt i utvecklingsarbetet mot ökad målpuppfyllelse.

Det höga elevantalet i grundsärskolan förväntas kvarstå, med två klasser på Älvåkraskolan som följd, en ökning med en klass jämfört med tidigare. I och med att grundsärskolan utökats med antalet elever, samt klasser från och med höstterminen, kräver verksamheten fler personal än tidigare, både elevassistenter och undervisande lärare.

Ekonomi

Grundskolans verksamhetsområde uppvisar ett större överskott för året. Överskottet beror till största del på resursfördelning som ej kunnat nyttjas av verksamheten. En viss del av överskottet beror dock på statsbidrag som inte har använts och som inte har kunnat anslagsöverföras till 2023.

GYMNASIESKOLA

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande gymnasiet	23 009	22 422	587
Älvsbyns gymnasium	22 974	23 351	-377
Summa:	45 983	45 773	210

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Älvsbyns gymnasieskola erbjuder sju nationella program, Naturvetenskapligt program, Tekniskt program, Ekonomiprogram, Samhällsprogram, Vård och omsorgsprogram, Bygg- och anläggningsprogram samt El- och energiprogram. Utöver dessa finns även Introduktionsprogram.

Nollintag har beslutats för Vård- och omsorgsprogrammet samt Teknikprogrammet med anledning av lågt intresse från ungdomarna.

Nationell idrottsutbildning finns inom idrotterna längdskidor, orientering samt skidororientering. För elever med tillval specialidrott (nationell idrottsutbildning) kan elever efter politiskt beslut förlänga sina gymnasiestudier med ett år vilket innebär att elever vid Älvsbyns gymnasieskola kan genomföra sina studier under fyra år.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Skolan behöver hitta långsiktiga lösningar med ämneskompetens. Med bredd bland befintliga lärarresurser kan skolan förhoppningsvis vara mindre sårbar.

Ekonomi

Det underskott som redovisas finns kopplat till NIU (Nationell godkänd idrottsutbildning) där en av de tre lärartjänsterna som krävs utifrån beslut om ett fjärde år inte är budgeterad. Dock täcks underskottet av övergripande verksamhet som har haft lägre kostnader än budgeterat och totalt sett visar gymnasiet på ett mindre överskott.

KOMVUX OCH INTEGRATION

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Verksamhetsövergr vuxenutbildning	1 329	2 196	-867
Komvux	1 895	1 780	115
Särvux	861	684	177
Svenska för invandrare	1 924	2 125	-201
Integration	-53	-604	551
Arbetsmarknadsenhet	1 105	865	240
Feriarbete	903	691	212
Summa:	7 964	7 737	227

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Vid slutet av året blev de nya utbildningsavtalen klara med tio stycken utbildningsanordnare.

Avtalen sträcker sig över åtta år med chans till förlängning med två år.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Samverkansavtalet med femkanten fungerar bra och Vuxenutbildningen samarbetar kring avtal, antagningar och fördelade platser på yrkesutbildningar. Statsbidragen redovisas också tillsammans.

Ekonomi

Den farhåga som sågs i augusti i år om att kombinationsutbildningar inom bygg förväntades bli dyrare än vad man trott, har täckts med statsbidrag. Inget underskott redovisas. Kvar lämnas ett överskott på 160 tkr för att täcka eventuella kostnader som tillkommer för december. Ett nollresultat eftersträvas efter det att 500 tkr har anslagsöverförts för projektet Samhällsorientering för inkludering och som pågår till augusti 2023.

Det är svårt att prognostisera hur mycket statsbidrag som inkommer utifrån producerade poäng för varje år.

Eftersökta pengar från Migrationsverket släpar efter och där förväntas cirka 200 tkr för bosättning av invånare från Ukraina samt cirka 50 tkr för eftersökta kostnader avseende hyror.

STÖD TILL INDIVID OCH FAMILJ

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Familjehem/institutionsvård bou	6 304	11 597	-5 293
Övrigt bou	5 492	6 616	-1 124
Institutionsvård vuxna	1 145	3 716	-2 571
Försörjningsstöd	6 123	6 322	-199
Missbruk	1 222	379	843
Övriga	17 217	13 889	3 328
Summa:	37 503	42 519	-5 016

HÄNDELSE AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Åtgärder för att kvalitetssäkra verksamheten

Kortsiktiga åtgärder:

- kvalitetssäkring av handläggning, beslutsfattande och kontinuerliga uppföljningar.

Långsiktiga åtgärder:

- utöka det förebyggande arbetet och tidiga insatser enligt gällande regelverk.

- kvalitetssäkra öppenvårdsinsatser genom att strukturera arbetet, systematisk uppföljning, egenkontroll.

- tidiga insatser för att upptäcka eventuella riskbruk.

Det pågående arbetet med kvalitetssäkring av verksamheten visar att det har skett en positiv utveckling under året. Kostnaderna har minskat stadigt, om man jämför samma period mellan åren. Enheten stöd till individ och familj påverkas fortfarande av många och dyra placeringar inom institutionsvård vuxna, institutionsvård barn och unga samt familjehem. Fortsatt är även behovet av extern arbetskraft i form av socionomkonsulter stor.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Fortsatt arbete med åtgärder för att på ett hållbart, rättssäkert, kvalitativt och kostnadseffektivt bedriva enheten för Stöd till Individ och familj:

- Säkerställa att verksamheten bedrivs i enlighet med SOSFS 2011:9 (Socialstyrelsens föreskrifter och allmänna råd om ledningssystem för systematiskt kvalitetsarbete).

- Systematiskt undersöka, genomföra och följa upp verksamheten på ett sådant sätt att ohälsa och olycksfall i arbetet förebyggs och en tillfredställande arbetsmiljö uppnås. I och med det säkerställa att de grundläggande kraven enligt AFS 2001:1 (Arbetsmiljöverkets föreskrifter om systematiskt arbetsmiljöarbete uppfylls).

- Främja en god arbetsmiljö och förebygga risk för ohälsa på grund av organisatoriska och sociala förhållanden i arbetsmiljön. I och med det säkerställa att de grundläggande kraven enligt AFS 2015:4 (Föreskrifterna om organisatorisk och social arbetsmiljö) uppfylls.

- Handlingsplan i syfte att långsiktigt minska kostnader för Stöd till Individ och Familj, (KS §115, Dnr 0356/21-042)

1. Intensifiera samarbetet med andra kommuner avseende familjehem och familjerätt.
2. Analysera orosanmälningarna för att kunna ta fram rätt förebyggande åtgärder.
3. Öka kunskapen om familjers ekonomiska och sociala utsatthet för att kunna ta fram rätt förebyggande åtgärder.
4. Jämföra och analysera nyckeltal för likvärdiga kommuner.
5. Omvärldsbevaka för att lära av andra.
6. Söka samarbete med andra kommuner i kompetensförsörjningsfrågor.

- Övriga handlingsplaner inom respektive verksamhetsområde med syfte att utveckla och kvalitetssäkra verksamheten.

Fortsätta med:

- kvalitetssäkring av handläggning, beslutsfattande och kontinuerliga uppföljningar.

Ekonomi

Enheten för stöd till individ och familj fick utökad budgetram inför 2022 med 4 000 tkr.

Resultat för året är trots detta en negativ budgetavvikelse på 5 016 tkr.

Trots ökade ramar och negativ avvikelse för året är det en förbättring med cirka 7 000 tkr i jämförelse med föregående år.

Följande verksamheter följs upp:

- Familjehem/institutionsvård BoU
- Övrigt boU
- Institutionsvård vuxna
- Försörjningsstöd
- Missbruk
- Övriga

Familjehem/institutionsvård, BoU, består av:

- Familjehem/institutionsvård

Negativ budgetavvikelse på 5 293 tkr.

Budgetavvikelse består av kostnader för familjehemsplaceringar för barn och unga. Anledning – Kostnader överstiger budgetramar som inte når full kostnadsäckning. Negativ avvikelse aviserades oktober 2021.

Övrig BoU består av:

- Handläggning Barn och unga
- Kontaktperson Barn och unga
- Familjerådgivning

Handläggning barn och unga. Avser personalkostnader för handläggare inom barn och unga samt externa socionomkonsulter. Negativ budgetavvikelse 1 011 tkr. Anledning – inhyrda socionomkonsulter inom handläggning BoU och familjerätt; kompetenshöjande insatser och handledning för personalen; oplanerade resekostnader för personalen vid placeringar utanför länet.

Kontaktperson Barn och unga. Består av kostnader för utförande av uppdrag kontaktfamilj, kontaktperson. Negativ budgetavvikelse 94 tkr.

Familjerådgivning. Negativ budgetavvikelse på 19 tkr. Anledning – utökning av antal tillfällen på grund av ökat behov. En del i tidiga insatser.

Institutionsvård vuxna består av:

- Institutionsvård vuxna

Negativ avvikelse 2 571 tkr. Budgetramar har varit oförändrade under senaste fem åren och har inte nått full kostnadsäckning.

Försörjningsstöd består av:

- Försörjningsstöd

Avser kostnader för utbetalt försörjningsstöd och personalkostnader.

Negativ budgetavvikelse för personalkostnader på 199 tkr. Personalomsättning inom verksamheten, vikarie- och introduktionskostnader samt sjukfrånvaro.

Positiv budgetavvikelse för utbetalt försörjningsstöd till följd av minskade volymer.

Missbruk består av:

- Handläggning missbruk

Avser personalkostnader för handläggare med myndighetsutövning. Positiv budgetavvikelse på 843 tkr på grund av att personella resurser användes från andra verksamheter utan att fördelas. Beräknad bemanning är två årsarbetare men fram till september i år har endast en person jobbat heltid, i övrigt fördelas arbetsuppgifter på tre personer som kombinerar handläggning inom missbruk med andra uppdrag och dessa kostnader belastar andra verksamheter. Från och med september i år fördelas arbetsuppgifter på två personer från verksamheter gemensam administration och handläggning barn och unga.

Övriga består av:

- Gemensam administration
- Administration
- Kontaktperson enligt LSS
- Handläggning enligt Socialtjänstlagen (SoL) och Lag om stöd och service till vissa funktionshindrade (LSS)
- Öppenvårdsteam
- Kvinnojouren

Gemensam administration - positiv budgetavvikelse på 1 282 tkr för personalkostnader och interna kostnader.

Administration - positiv budgetavvikelse på 987 tkr på grund av ändring i anställningar och vakanshållning.

Kontaktperson enligt LSS - negativ budgetavvikelse på 110 tkr på grund av att antal verkställda beslut om kontaktperson överstiger budgetramen.

Handläggning SoL/LSS positiv budgetavvikelse på 404 tkr på grund av bl.a. pensionsavgång och vakanshållning.

Öppenvårdsteam – positiv budgetavvikelse på 662 tkr.

HEMTJÄNST

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande	2 900	865	2 035
Hemtjänst	8 120	13 135	-5 015
Resursfördelning hemtjänst	32 288	30 031	2 257
Summa:	43 308	44 031	-723

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Inom hemtjänsten har Covidutbrott under sommar/höst påverkat verksamheten. Främst med ökad sjukfrånvaro hos personal och ökat nyttjande av vikarier som följd av detta. En kraftig ökning av nyttjandet av sommarerbjudanden till personalen under sommaren har förekommit på grund av ökad sjukfrånvaro.

Huvuddelen av hemtjänstens bilar har bytts ut under året.

All ordinarie personal har påbörjat arbetet med projektet Älvsbymodellen. Workshops och teamveckor har genomförts under hösten. Respektive hemtjänstgrupp har arbetat fram fokusområden att förbättra.

Personal från hemtjänsten har erbjudits utbildning till undersköterska via Äldreomsorgslyftet.

Dagverksamheten (biståndsbedömd) i Fluxenhuset med aktiviteter för äldre har hållits igång under året. Arbetet med att motverka äldres ensamhet har under året genomförts genom öppen träffpunkt i Fluxenhuset och i Vidsel en gång per vecka. Ett mycket omtyckt projekt där antalet äldre som deltar har ökat under året.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Inom hemtjänsten kommer arbetet under kommande år inriktas mot:

- Erbjuda fler heltid och därigenom minska antalet timvikarier
- Fortsätta arbetet med Älvsbymodellen
- Tidigt arbeta med bemanningen under sommarens semesterperioder
- Pröva och eventuellt införa trygghetskameror
- Fortsätta och utveckla öppen träffpunkt för äldre
- Upphandla nya trygghetslarm då avtalet för nuvarande löper ut 2023

Ekonomi

Den främsta orsaken till att hemtjänsten avviker cirka 700 tkr negativt mot budget är nyttjandet av sommarförmåner till ordinarie personal samt sommarbonus till sommarvikarier.

SÄRSKILT BOENDE

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande SÄBO	3 081	3 011	70
Särskilt boende	13 146	12 995	150
Resursfördelning SÄBO	46 532	46 842	-310
Summa:	62 759	62 848	-89

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Arbetet med att erbjuda fler personal inom SÄBO (särskilt boende för äldre) heltider är genomfört under året. Detta ska i sin tur leda till färre timvikarier.

Årets planering inför sommarperioden har varit svårare än tidigare år då antalet sommarvikarier varit färre. Sommarbonus till vikarier och sommarerbjudanden till ordinarie personal har nyttjas för att klara bemanningen. Under sommarperioden fick verksamheten Covidutbrott som gjorde att sjukfrånvaron ökade och nyttjande av sommarerbjudanden ökade kraftigt.

Personal har under året utbildat sig till undersköterskor via Äldresorgslyftet.

All ordinarie personal har påbörjat arbetet med projektet Älvsbymodellen. Workshops och teamveckor har genomförts under hösten. Grupperna har arbetat fram fokusområden att förbättra.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

- Tidigt arbeta med bemanningen under sommarens semesterperioder.
- Fortsätta arbetet med "Heltid som norm" genom att utöka samplanering och nyttjande av resurstid.
- Fortsatt utvecklingsarbete inom "Älvsbymodellen"
- Söka statsbidraget återhämtningsbonus för att fortsätta utveckla utredningsenheten samt utveckla bemanningsprocessen.

Ekonomi

Verksamheten särskilt boende avviker negativt mot budget med cirka 90 tkr, dock ses detta som att verksamheten klarat budget för året (avvikelsen är 0,15%). Den främsta orsaken till det negativa utfallet är nyttjandet av sommarerbjudanden till ordinarie personal samt sommarbonus till sommarvikarier. Att avvikelsen inte blivit större inom särskilt boende beror på att statsbidrag har kunnat nyttjas effektivt inom verksamheten.

HÄLSO- OCH SJUKVÅRD

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande, MAS (Medicinskt ansvarig sköterska) och MAR (Medicinskt ansvarig för rehabilitering)	841	1 277	-436
Tekniska hjälpmedel / Arbetsterapeut	2 352	2 347	5
Hälso- och sjukvårdsenhet	22 902	23 658	-756
Summa:	26 095	27 281	-1 186

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Implementering av Älvsbymodellen och salutogent arbetssätt, med helhetsperspektiv, under året.

Covid-19 kostnader fortsätter att belasta verksamheten.

Ökade kostnader för material och transporter.

Höga kostnader för bostadsanpassningsbidrag under året.

Nära vård-arbetet pågår i samverkan med Regionen.

Arbete med att kvalitetssäkra och bedriva patientsäker vård under sommaren 2023 med bemanning av legitimerade professionerna. Undvika extern arbetskraft via bemanningsföretag.

Kartläggning av de hälso- och sjukvårdsinsatser som hemtjänstpersonalen utför utifrån delegerat uppdrag.

Tidigt arbeta med bemanningen under sommarens semesterperioder.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Fortsatt arbete med processen Älvsbymodellen samt Nära vård.

Utredning kring bostadsanpassningshandläggningens placering organisatoriskt.

Ekonomi

Den främsta orsaken till att enheten Hälso- och sjukvård avviker negativt med 1200 tkr mot budget är ökade kostnader för bostadsanpassning. Hälso- och sjukvårdsverksamheten följer budget och verksamheten bostadsanpassning, som kraftigt avviker, är ett myndighetsuppdrag som är placerat på HSV enheten inför året men som kommer utredas under 2023. Utredningen ska bland annat svara på om bostads-handläggningen kan organiseras på annat sätt.

OMSORGEN OM FUNKTIONSHINDRADE

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Avlastning/ledsagning	367	353	15
Gruppboende/Boende enl LSS för vuxna	21 580	21 144	436
Daglig verksamhet	3 244	2 847	396
Boendestöd i ordinärt boende	742	698	44
Personligt ombud	355	355	0
Övrigt	6 840	6 121	719
Resursfördelning	465	0	465
Summa:	33 593	31 518	2 075

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Stadsbidrag för habiliteringsersättning har nyttjats för att höja dagersättningen för deltagare med dagligsystillsättning enligt LSS (lag om stöd och service till vissa funktionshindrade). Statsbidraget kommer att sökas även under 2023.

Personalen på aktivitetshuset har slutfört MI utbildning (motiverande samtal) en samverkan med enheten stöd till individ och familj.

Under sommarperioden och hösten har tillgången till vikarier minskat kraftigt och samtidigt har frånvaron av personal ökat på grund av sjukdom.

Skolan har lånat lokaler på fritidsavdelningen/Regnbågen för att lösa platsbrist på Knut Lundmarkskolan.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

All ordinarie personal kommer under 2023 att påbörja arbetet med Älvsbymodellen. Kostnaden täcks av statsbidrag.

Se över möjligheten att starta en träningslägenhet vid Regnbågen för att förbereda äldre barn inför eget boende i framtiden.

Tidigt arbeta med bemanningen under sommarens semesterperioder.

Ekonomi

Omsorgen om funktionshindrade (OOF) har en positiv avvikelse mot budget på cirka 2 000 tkr. I budgeten för 2022 har 500 tkr felaktigt hamnat på OOF. Inför 2023 kommer 500 tkr tas bort från budgetramen då summan inte bedöms behövas. I övrigt består den positiva avvikelsen främst av minskade personalkostnader samt ökade intäkter.

PERSONLIG ASSISTANS

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Övergripande	250	257	-7
Personlig assistans	14 027	12 897	1 130
Resurser	2 131	0	2 131
Summa:	16 408	13 153	3 255

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Antalet uppdrag inom personlig assistans har under året varit konstant. Ett uppdrag har avvecklats och ett nytt uppdrag från privat utförare har tagits över i maj.

Det har varit svårt att få ihop bemanningen under sommarperioden och nyttjandet av sommarerbjudanden har ökat.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

All ordinarie personal kommer under 2023 att påbörja arbetet med Älvsbymodellen. Kostnaden täcks av statsbidrag.

Tidigt arbeta med bemanningen under sommarens semesterperioder.

Ekonomi

Personlig assistans avviker positivt med cirka 3 200 tkr och den främsta orsaken är att antalet uppdrag inte ökat eller minskat under året. I budget finns cirka 2 000 tkr för oförutsedda nya assistansuppdrag, men bufferten har inte behövts nyttjas under året. Övriga orsaker till den positiva avvikelsen är lägre personalkostnader inom assistansuppdragen.

FASTIGHETER, PARKER OCH FRITIDSANLÄGGNINGAR

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Fastigheter och anläggningar	31 246	26 882	4 357
Uppdragsersättning:			
Varav fastighetsförv inkl adm	10 738	11 662	-591
Varav park	1 754	2 003	-249
Varav fritid	4 261	4 867	-543
Fritidsanläggningar, exkl personal	4 290	4 010	280
Fastighetsförsäljning	-50	-1 719	1 669
Skog	200	35	165
Summa:	52 439	47 740	4 699

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

I samband med förändringarna kring skolbyggnaderna i Vidsel så har åtgärder på skolgården pågått under hösten och slutförs under 2023. Kommunen har fått minskade ytor då Gamla Kulturhuset avyttrats till en privat aktör och före detta NO-huset har överlåtits till en förening. Arbetet med om- och tillbyggnad av sim- och sporthallsprojektet har fortsatt under året och beräknas kunna tas i bruk i skarven mars/april 2023.

Selholmens duschutrymmen renoverades i slutet av maj, och fortsatt behov av upprustning finns. Tyvärr så klipptes inte grönytor under långa perioder under sommaren då finansiering av handledare för skolungdomar saknades. I Kanisbacken åtgärdades pumparna under sommaren och säsongen kunde komma igång bättre än föregående år.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Det utökade uppdraget mot fastighetsbolaget med vaktmästartjänster är positivt både för fastighetsbolaget och för verksamheterna då ett större helhetsgrepp kan tas för åtgärder i lokalerna.

Det är många kommunala fastigheter som lider av eftersatt underhåll, vilket riskerar att bli en ekonomisk utmaning för kommunen. Fastigheter med eftersatt underhåll blir dyra i drift och kommunen har gett fastighetsbolaget i uppdrag att ta fram en långsiktig underhållsplan.

EKONOMI

Uppdragsverksamheten visar på ett negativt resultat på drygt 1 300 tkr, vilket är en förbättring med 1 000 tkr jämfört med föregående år. Fastighetsbolaget har sökt om underskottstäckning för detta av kommunen.

Orsakerna till det negativa resultatet är bland annat, pistmaskinshaveriet på Kanis vilket har genererat kostnader för reparationer av den gamla pistmaskinen och leasing av ny maskin med totalt cirka 500 tkr. Park har haft ökade kostnader med 170 tkr för reparationer av maskiner och gräsklippare.

På fastighetssidan beror kostnadsökningarna bland annat på reparation av duschutrymmen på Selholmen med 250 tkr, bygget av ny sandficka för halkbekämpning med cirka 200 tkr, nya mattor på Åsen och Räddningstjänsten cirka 120 tkr samt tak i Visträsk 50 tkr.

Investeringar

En del av investeringarna som genomförts under året:

- Ugglan - Byte av reservkraftverk, avslutas under första kvartalet 2023. 1 700 tkr
- Forum - renovering av sättningar i marken, ej färdigställt 365 tkr
- Byte av sarg i ishallen 1 150 tkr
- Multiarena Vidsel för skolans räkning 750 tkr
- Utbyte av delar snökanonsystem 165 tkr
- Utemiljö Korsträsk för skolans räkning 550 tkr
- Renovering av kompressor i ishallen 300 tkr
- Kanis - åtgärder Elsäkerhetsverket 400 tkr

GATOR

Verksamhet	Budget 2022	Utfall 2022	Budget- avvikelse
Gator	13 619	13 292	327
Summa:	13 619	13 292	327

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Uppdrag gator fortsätter enligt plan.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Verksamhet

Uppdrag gator har flera planerade åtgärder som kommer att utföras till sommaren och fortsätter enligt plan.

Ekonomi

Uppdragsverksamheten gator som utförs av Älvsbyns energi AB har uppdragsersättning på 12 297 tkr och redovisar ett resultat på -174 (-265) tkr. Målet har varit ett nollresultat men på grund av några oförutsedda kostnader gör ett minusresultat för år 2022. Ingen underskottstäckning krävs för att täcka underskottet.

Övrigt under gator är el, avskrivningar och internränta som totalt sett ger ett överskott mot budget för hela gaturamen. Elkostnaderna avviker negativt mot budget på 22 tkr medans avskrivningar och internräntorna avviker 363 tkr positivt mot budget.

Årsredovisning



Maria Holmquist
Ordförande

Överförmyndarnämnden har till huvuduppgift att utöva tillsyn över förmyndare, gode män och förvaltare. Genom tillsynen motverkas rättsförluster för underåriga samt för de som på grund av sjukdom eller annan anledning har en god man eller förvaltare förordnad för sig. De viktigaste bestämmelserna om hur nämnden ska utöva sin tillsyn finns i Föräldrabalken.

Periodens händelser

- Stor brist på gode män och förvaltare
- Rekrytering av gode män och förvaltare har skett genom olika kampanjer
- Enkätundersökning till samtliga gode män och förvaltare med mycket gott svarsresultat
- Fler fysiska träffar och utbildningar har kunnat hållas
- Länsstyrelsen har gjort tillsyn och inspektionen föranledde ingen kritik

Ekonomi

Utfall (tkr)

	2022	2021
Intäkter	6 189	5 838
Kostnader	-6 152	-5 801
Nettokostnad (exkl. kapitalkostnad)	37	37
Anslag (skattemedel)	0	0
Internränta	-1	-1
Avskrivning	-36	-36
Årets utfall	0	0
Investeringar	0	0

Budgetavräkning (tkr)

	Nettokostnader	Budget	Avvikelse
Överförmyndarexpedition	0	0	0
Ställföreträdare/uppdragstagare	0	0	0
Summa	0	0	0

Mål och måluppfyllelse

Målbedömning

— Ej bedömt ■ I Målet ej uppfyllt ◆ 2 Målet delvis uppfyllt ▲ 3 Målet uppfyllt i hög grad ● 4 Målet helt uppfyllt

Mål beslutade av Kommunfullmäktige

Strategiska områden	2022	2021	Övergripande mål	2022	2021
Utbildning, arbete och näringsliv	▲	▲	🎯 Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice	▲	▲
			🎯👤 Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare	▲	▲
			🎯 Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn	▲	▲
			🎯👤 Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande	▲	▲
Demokrati och öppenhet	▲	▲	🎯 Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn	▲	▲
			🎯🎵 Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund	▲	▲
Ekonomi	◆	▲	⚙️ Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser	◆	▲

Analys

Ekonomi



Kommunerna Piteå och Älvsbyn finansierar den gemensamma verksamheten, överförmyndarexpeditionen, andelsmässigt utifrån respektive kommuns ärendemängd. Varje kommun finansierar helt sina respektive uppdragstagare/ställföreträdare.

Verksamheten har under året bedrivits inom de ekonomiska ramar som nämnden har beslutat om. För Piteås del räcker dock inte den kommunala budgetramen för att täcka nuvarande kostnadsnivå. Underskottet uppgår till 182 tkr. *Målbedömningen är oförändrad delvis uppfylld.*

Prioriterade mål

Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice

Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare



Att kommunerna vill öka sina invånarantal kan medföra fler som behöver god man och förvaltare. Det kan även innebära fler som vill ta på sig uppdrag som god man och förvaltare. Nämnden har arbetat för att medborgare ska känna trygghet med verksamheten och att huvudmän ska ha lika rätt oavsett sin förmåga att tillvarata sina intressen, sköta sina angelägenheter eller tillgångar.

Nämndens verksamhet har bidragit till att skapa förutsättningar för en bättre välfärd och trygga medborgare. Ett godmanskap eller förvaltarskap som anpassas efter den enskildes behov kan medföra att den enskilde exempelvis kan bo kvar i sitt boende eller få hjälp och stöd till ett nytt boende.

Verksamheten har arbetat med att utveckla information till medborgare, intresseföreningar, anställda och politiker i kommunerna samt förbättrat tillgänglighet, bemötande och service. Verksamheten går vidare mot att bli mer digital.

Målbedömningen är oförändrad i hög grad uppfylld.

Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn

Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande



Under året har verksamheten erbjudit nya gode män och förvaltare både digitala och fysiska utbildningstillfällen. Samtliga gode män och förvaltare i båda kommunerna har under året erbjudits fysisk grund- och fortutbildning.

Nämnden har stora utmaningar i att hitta nya gode män och förvaltare. Under året har antalet nya ställföreträdare minskat i antal jämfört med tidigare år. Verksamheten har genomfört olika sätt att rekrytera och intressera personer till att ta på sig uppdrag som god man och förvaltare. En kortare film har spelats in under slutet av året där en god man berättar om sitt uppdrag. Denna film har spridits via sociala medier och på www.pitea.se samt har rekrytering skett genom annonsering i dagstidning. Om nya gode män och förvaltare inte rekryteras kan personer som är berättigade till godmanskap och förvaltarskap lida rättsförlust då avsaknad av hjälp uppstår.

Nämnden bidrar genom sin tillsyn av godmanskap, förvaltarskap och förmynderskap. Verksamheten arbetar för att ge den enskilde möjligheter att leva ett självständigt liv genom att anpassa stödet efter den enskildes behov. Detta kan exempelvis medföra att den enskilde kan få en anställning eller sysselsättning som gynnar både dem och kommunernas näringsliv och företagande.

Medborgare som äger och driver bolag kan även de hamna i situationen att de är i behov av en god man eller förvaltare. Det är då av vikt att nämnden rekryterar person som kan tillvarata huvudmannens rätt och intressen på ett bra sätt.

Nämnden hanterar även ansökan från underåriga att starta företag och bedriva rörelse. Det är en viktig uppgift att utreda och ta ställning till sådana ansökningar.

Målbedömningen är oförändrad i hög grad uppfylld.

Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn

Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund



Nämndens verksamhet grundar sig på att alla har lika rätt oavsett förmågor. Informationen om vilka möjligheter som finns i syfte att ge stöd till personer som inte själva kan tillvarata sina rättigheter eller sköta sina angelägenheter är en grundpelare i verksamheten. Detta utgör ett viktigt verktyg för ett samhälle där alla räknas och får plats. En annan grundpelare i verksamheten är att nämnden har resurser att genomföra tillsyn av förmyndare, gode män och förvaltare som finns utsedda. Detta i syfte att ge underåriga samt huvudmän den trygghet som åtgärden syftar till.

Nämnden arbetar för att säkerställa en rättssäker och lika behandling som utgår från alla människors lika värde.

Verksamheten arbetar med att utveckla blanketter och broschyrer för en ökad effektivitet och rättssäkerhet samt för att förenkla för användarna. Att utveckla blanketter är något som gode män och förvaltare har efterfrågat av verksamheten.

Målbedömningen är oförändrad i hög grad uppfylld.

God ekonomisk hushållning

Nämnden har kontinuerligt följt och analyserat insatser och kostnader under året för att på bästa och effektivaste sätt nyttja befintliga resurser. Den sammantagna bedömningen är att nämndens verksamhet genomförs med god ekonomisk hushållning utifrån årets händelser. Intern styrning och kontroll bedöms tillräcklig.

Framtiden

För verksamheten kommer samverkan med Älvsbyns kommun innebära ett fortsatt ökat arbete under kommande år avseende tillsyn och granskning av årsräkning för 2022. Ställföreträdare redovisar årligen sitt uppdrag till överförmyndarnämnden genom att lämna in en årsräkning med tillhörande bilagor. Nämndens tillsyn och granskning av årsräkningar är ett viktigt arbete och ett större fokus kommer att läggas på vad och hur verksamheten granskar gode män och förvaltares redovisningshandlingar. Det finns därför ett fortsatt behov av en tillfällig administrationstjänst på 50 % under tre månader som hanterar registrering av årsräkningar och tillhörande underlag.

Enkätundersökning till samtliga gode män och förvaltare har gjorts under 2022 med mycket gott svarsresultat. Drygt 96 % av svaranden uppger att det alltid eller nästan alltid varit lätt att få kontakt med verksamheten och att kontakterna varit mycket bra eller bra samt att de fått den vägledning som behövs för att klara sitt uppdrag. Ett önskemål som framförs är högre grad av digitalisering. Överförmyndarnämnden kommer därför under året att identifiera förbättringsområden som kan utveckla verksamheten.

Ett förbättringsområde är arbetet med att utveckla blanketter till e-tjänster vilket kommer att fortgå. För att verksamheten ska effektiviseras och spara tid vid handläggning, tillsyn och granskning av årsräkningar krävs en utveckling av användande av blanketter och e-tjänster. Det finns vidare en förväntan av gode män och förvaltare att verksamheten ska bli mer digital. I det arbetet ligger även att förbättra överförmyndarnämndens informationssidor på www.pitea.se

Rekrytering av gode män och förvaltare är en stor utmaning för nämnden under kommande år. Utmaningen beror bland annat av bristen på personer som vill ta ett uppdrag samt att antalet nya ärenden och antalet byten i befintliga ärenden har ökat under 2022. En annan faktor är att komplexiteten i ärenden ökar och att huvudmännens livssituation blir svårare vilket ställer högre krav på gode män och förvaltare. Det ställer också krav på att verksamheten erbjuder utbildning för gode män och förvaltare. Att erbjuda olika utbildningar kommer därför vara en central del under kommande år. Nya sätt att rekrytera gode män och förvaltare kommer att behöva prövas och utvärderas. Om verksamheten inte kan rekrytera tillräckligt antal nya personer kommer det bli nödvändigt att ta hjälp av företag som arbetar professionellt med godmanskap och förvaltarskap.

Den lagstiftning som nämnden följer är snart 100 år gammal. Viss översyn har gjorts men inte gett så stora förändringar. Regeringen har under 2019 beslutat om en översyn av reglerna om gode män och förvaltare. Utredningen har varit ute på remiss under 2021. Översynen syftar bl.a. till att förbättra tillsynen på området, skapa bättre förutsättningar för att kompetenta personer ska ställa upp som god man och förvaltare och stärka enskildas ställning och skydd. Förslagen, om de går igenom, innebär en rad ökade krav på nämnden och dess verksamhet. Enligt utredningens bedömning förväntas förändringarna totalt sett innebära ökade kostnader för kommunerna med omkring 170-200 miljoner kronor årligen. Förslaget är att finansiering ska ske genom ett ökat generellt statsbidrag till kommunerna. Nämnden kommer under året att bevaka information om utredningen och dess status.

Kommande år kommer prisbasbeloppet att höjas vilket innebär en ökad kostnad för kommunerna avseende arvode till gode män och förvaltare.

Verksamheten står inför en pensionsavgång vilket innebär att inventering av kompetens och rekrytering av ny

medarbetare kommer att behöva påbörjas.


Åtgärder och uppdrag

Nämnden har inga tidsbegränsade riktade uppdrag eller åtgärder.


Nyckeltal

Respektive nyckeltal visar inrapporterade värden för den senaste tillgängliga perioden. För individbaserade nyckeltal redovisas uppgifter fördelat på kvinnor och män.

Nyckeltal beslutade av Kommunfullmäktige

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2021	≥0 mkr	0 mkr		

Nyckeltal beslutade av nämnd/bolag

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Antal ställföreträdare i överförmyndarnämnden	2022		247 st	66 %	34 %
Antal ställföreträdare i Piteå kommun	2022		202 st	68 %	32 %
Antal ställföreträdare i Älvsbyns kommun	2022		45 st	60 %	40 %
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör barn och unga	2022		266	115	151
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör barn 0-17 år	2022		240	103	137
Antal ärenden hos överförmyndarnämnden som berör unga 18-24 år	2022		26	13	13

Basnyckeltal

Verksamhetsbeskrivande basnyckeltal redovisas utifrån verksamhetsområde samt nyckeltalskategorierna utbud, efterfrågan, prestationer, personal och kostnader.

Överförmyndarverksamhet

Efterfrågan	Period	Utfall
Antal avslutade ärenden senaste 12 månaderna	2022	175
Antal nya ärenden senaste 12 månaderna	2022	99

Prestationer	Period	Utfall
Antal aktiva ärenden	2022	658
Andel årsräkningar som är granskade inom 6 månader från sista inlämningsdag	2022	100 %
Antal ärenden godmanskap/förvaltarskap	2022	425

Personal	Period	Utfall
Årsarbetare, Överförmyndarverksamheten	2022	5,4 Kv 4 / M 1

Årsredovisning



Helena Stenberg
Ordförande



Jim Lundström
Förvaltningschef

Den gemensamma räddningsnämnden för Piteå och Älvsbyns kommuner svarar för den kommunala räddningstjänsten och de övriga uppgifter som enligt Lag om skydd mot olyckor ska fullgöras av den kommunala nämnd som svarar för räddningstjänst. Nämnden svarar för tillståndsgivning och tillsynsverksamhet rörande uppgifter i Lag om brandfarliga och explosiva varor. Räddningstjänstens viktigaste uppgift är att stärka människors egen förmåga att förhindra olyckor och agera vid olyckor. Om förmågan att agera vid en olycka inte räcker till, ska räddningstjänsten hjälpa de drabbade med en effektiv räddningsinsats. Räddningstjänsten ska även tillsammans med andra kunna hantera extraordinära händelser och katastrofer och se till att människor får det stöd och den hjälp som då behövs.

Periodens händelser

- Beslut om deltagande i det gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord har fattats under året.
- Ny räddningschef, Jim Lundström, tillträdde 1 maj.
- Ny lastväxlare med tillhörande vattentank med placering Piteå har levererats.

Ekonomi

Utfall (tkr)

	2022	2021
Intäkter	60 003	58 874
Kostnader	-57 225	-56 070
Nettokostnad (exkl. kapitalkostnad)	2 778	2 804
Anslag (skattemedel)	0	0
Internränta	-178	-224
Avskrivning	-2 600	-2 580
Årets utfall	0	0
Investeringar	5 027	3 390

Budgetavräkning (tkr)

	Nettokostnader	Budget	Avvikelse
Gemensam nämnd			
Förebyggande verksamhet			
Operativ verksamhet			
Övrig verksamhet			
Summa			

Mål och måluppfyllelse

Målbedömning

— Ej bedömt ■ 1 Målet ej uppfyllt ◆ 2 Målet delvis uppfyllt ▲ 3 Målet uppfyllt i hög grad ● 4 Målet helt uppfyllt

Mål beslutade av Kommunfullmäktige

Strategiska områden	2022	2021	Övergripande mål	2022	2021
Utbildning, arbete och näringsliv	▲	▲	🎯 Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice	▲	▲
			🎯 🏠 Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare	▲	▲
			🎯 Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn	▲	▲
			🎯 🏠 Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande	▲	▲

Bilaga 2: Årsredovisning 2022 gemensam räddningsnämnd.

Strategiska områden	2022	2021	Övergripande mål	2022	2021
Demokrati och öppenhet	▲	▲	🎯 Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn	▲	▲
			🎵 Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund	▲	▲
Personal	▲	●	⚙️ Piteå kommun och de kommunala bolagen ska arbeta aktivt för att vara en attraktiv och jämställd arbetsgivare samt skapa hälsofrämjande arbetsplatser	▲	●
Ekonomi	●	●	⚙️ Budgetramen ska hållas genom effektiv hushållning av disponibla resurser	●	●

Mål beslutade av nämnd

Nämndsmål	2022	2021	Kommentar
Öka barn och ungas kunskaper inom områdena brand, skydd och säkerhet	●	▲	Utbildningar för skolelever i åk 7 högstadiet samt åk 1 gymnasiet har genomförts under hösten. Rest från högstadiet från 2020 samt 2021 pga. pandemin har getts möjlighet att utbilda elever i form av videomaterial. Prøvelever har tagits emot under våren och hösten. Ett antal förskole-, låg- och mellanstadieklasser har genomfört studiebesök på räddningstjänsten i Piteå under våren och hösten.
Medborgare och företag har god kunskap inom områdena brand, skydd och säkerhet	▲	◆	Antalet utbildningar och antalet utbildade personer är tillbaka på nivåer likvärdigt innan pandemin, Spridning av information gällande brandskydd och hur man bör förbereda sig inför en kris har skett kontinuerligt via lokal tidning samt sociala medier under året.
Minimera antalet olyckor/bränder samt dess konsekvenser	▲	▲	Verksamheten arbetar för att ständigt hålla sig uppdaterade med ny kunskap och metoder för att effektivt kunna hantera händelser inom vårt verksamhetsområde. Utbildning av personal ges kontinuerligt och ny kunskap och materiel implementeras när så krävs. Under 2022 har beslut om att delta i det övergripande gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord tagits. Deltagandet avser öka vår förmåga till ledning och samverkan inom samverkansområdet mot samtidiga, komplexa och omfattande händelser. Deltagandet sker fullt ut sedan 2023-01-10.

Analys

Ekonomi



Den gemensamma räddningsnämnden finansieras av Piteå och Älvsbyn kommun. Kommunerna ska varje år lämna bidrag till verksamheten med belopp som motsvarar kommunens andel enligt kostnadsfördelningsnyckeln av nämndens fastställda årsbudget.

Slutreglering av respektive kommuns andel av kostnaden sker i efterhand och senast fyra månader från det att årsredovisning fastställts av kommunfullmäktige i Piteå kommun.

Resultatet i årsredovisning visar noll. Helårsavstämning visar att det verkliga utfallet med hänsyn taget till kompensation för löneöversyn 2022, minskad semesterlöneskuld samt omfördelning av drift till investeringar ett positivt resultat på ca. 900 tkr. Det positiva resultatet beror på försäljning av lastväxlare, 600 tkr, stor minskning av semesterlöneskuld med anledning av pensionsavgångar och minskat maximalt tillåtet antal sparade semesterdagar samt ett relativt lugnt år sett till kostnadsdrivande insatser, ex. skogsbränder.

Personal



Personalnyckeltal för tillsvidareanställd personal för året är som följer. Alla anställda på räddningstjänsten har anställningsgrad 100% (100%), kvinnor såväl som män. Kvinnors lön i förhållande mot mäns lön ligger på 99,8% (99,2%). Sjukfrånvaron ligger för perioden på 5,0% (1,8%), dvs. en högre nivå än föregående år. Antalet timanställningar under perioden låg på 2545h (1276h), dvs. en högre nivå än föregående år.

Anledning till ökade sjukfrånvaro är delvis sjukskrivningar, troligtvis finns även en effekt av pandemin kvar. Uppfattningen är även att det förekommit mycket förkylningar under våren och hösten, möjligtvis en effekt av släppta restriktioner. Ökningen i antalet timanställningar beror delvis på att antalet överanställda under stor del av perioden varit noll, föräldraledighet samt tidigare nämnda sjukskrivningar.

En översyn av verksamhetens tillåtande av hemlån av materiel samt nyttjande av räddningstjänstens lokaler till privata ärenden har pågått sedan hösten 2022, en översyn som även genomförs inom övriga förvaltningar i Piteå kommun. Ett beslut att pausa tidigare tillåtet hemlån av materiel samt nyttjande av ex. tvätthall och verkstad har därför tagits vilket skapat missnöjda reaktioner bland anställda. Översynen har som mål att vara klar under Q1 2023.

Prioriterade mål

Älvsbyn erbjuder den välfärd som vi medborgare vill ha, balans mellan arbete, rekreation, kultur och samhällsservice

Piteå ska år 2030 ha 46 000 invånare och till 2050 50 000 invånare

Antalet larm under perioden var 825 st. (730), dvs. högre än föregående år. Antalet larm om brand i byggnad under perioden var av 66 st. (73), dvs. likvärdigt med föregående år. Av dessa bränder var antalet bostadsbränder 41 st. (46), dvs. likvärdigt med föregående år. Antalet trafikolyckor under perioden var 115 st. (105), dvs. likvärdigt med föregående år. Antalet skogs- och markbränder under perioden var 18 st. (17), dvs. likvärdigt med föregående år.

Under året har en drunkningsolycka med dödlig utgång inträffat i kanalen vid Tages bro i Piteå. Även en trafikolycka med dödlig utgång har inträffat utanför Älvsbyn. En större brand bekämpades med gott resultat i en butik i JOWA-huset i central Piteå. Styrkor från Piteå har deltagit vid insatser i Luleå samt Skellefteå där större bränder härjat på SSAB, ett flerfamiljshus i Luleå samt en snickeriverksamhet i Ostvik.

Under våren har ett förslag om deltagande i det gemensamma ledningssystemet Räddningssamverkan Nord tagits fram. Förslaget har godkänts i kommunfullmäktig i Piteå och Älvsbyns kommun och deltagande initierades fullt ut 2023-01-10. Piteå-Älvsbyn kommer bidra till de gemensamma ledningsfunktioner som finns i systemet och under året har arbete med att se över den egna verksamheten för att synkronisera med det gemensamma.

Inom risk- och säkerhetsverksamhet har arbetet med det Civila försvaret hamnat i strålkastarljuset i Sverige och med Rysslands agerande mot Ukraina. Arbete fortlöper under 2023 med att se över arbetet med det Civila försvaret i Piteå och Älvsbyn. Under våren och hösten har Länsstyrelsen hållit i totalförsvarsövning Wilde med gott resultat i form av kunskapshöjning inom båda kommunerna. En översyn av Piteå och Älvsbyns arbete med Civilt försvar samt övrigt säkerhetsarbete har påbörjats i respektive kommun. Sverige förbereder en upprustning av det civila försvaret och det kan väntas tillskott från statligt håll för denna uppbyggnad kommande år.

Årlig uppföljning av hur den statliga ersättningen använts är gjord i båda kommunerna och redovisad till Länsstyrelsen.

Räddningstjänsten har medverkat i att SM-veckan i Piteå blir ett så säkert arrangemang som möjligt genom att bidra med samordningsfunktion för säkerhetsarbetet, bl.a. genom framtagande av vägledningar till arrangörer, framtagande av riskanalys och säkerhetsplan samt tillsyn av arenor.

Inom den interna utbildning och övningsverksamheten har orientering och samövningar skett med verksamheter, bl.a. vid Haraholmen samt Smurfit Kappa. Utöver den löpande övningsverksamheten har personal genomfört utbildning inom Ras och skredolyckor. Övningsområdena genomgår fortlöpande upprustning, i Älvsbyn driftsattes anläggning för övning i varm rökdykning. Räddningstjänstens övningsverksamhet följer i övrigt uppsatta mål.

En ny lastväxlare med tillhörande vattentank har införskaffats till stationen i Piteå. Tidigare vattentank har placerats i Älvsbyn som numera har två lastväxlare, tidigare lastväxlare från Vidsel numera placerad i Älvsbyn då Vidsel fått tidigare släckbil från Piteå.

Företagsamma människor och konkurrenskraftiga företag i gemenskap leder Älvsbyn

Piteå ska vara en attraktiv ort för näringsliv och företagande

Efterfrågan från den enskilde (företag, föreningar, kommunala verksamheter mm) på råd, information och utbildning är tillbaka på något högre nivå än innan pandemin efter att restriktioner hävts i början av året. Totalt har 181 st. (68) kurser genomförts med 1981 st. (699) deltagare. Av dessa deltagare är 1085 st. (520) kvinnor och 851 st. (179) män. Målsättning på årsbasis är 1 500 deltagare.

Studiebesök för barn i lägre åldrar, förskolan samt låg- och mellanstadiet, har åter kunnat genomföras då restriktioner hävts. Även en övning för personal i Piteå har genomförts tillsammans med en förskola i centrala Piteå.

Antalet tillstånd samt godkännande av föreståndare eller deltagare enligt Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE) var under året 38 st. (18), en ökning jämfört med föregående år. En revidering av LBE genomfördes under 2021 där krav på godkännande av deltagare för hantering av explosiv vara infördes. Samtliga med giltiga tillstånd för explosiv vara var tvungna att redovisa deltagare för godkännande till tillståndsmyndigheten senaste sista februari 2022, en påfrestning för handläggare av dessa ärenden. Tillståndstiden för tillstånd rörande explosiv vara har även skärpts och tillåts som längst vara tre år vilket kommer innebära att fler tillstånd kommer behöva handläggas över tid.

Antalet skriftliga yttranden till olika myndigheter, internt och extern, var under året 153 st. (115), en ökning jämfört med föregående år. En anledning till detta är lyfta restriktioner och fler offentliga tillställningar, nya handlingsprogram för närliggande räddningstjänster samt bedömning av boenden för flyktingar för Ukraina.

Antalet tillsynsbesök enligt Lag (2003:778) om skydd mot olyckor (LSO) och Lag (2010:1011) om brandfarliga och explosiva varor (LBE) var under året 72 st. (127), en minskning jämfört med föregående år. Inga tillsyner av flerfamiljsfastigheter har genomförts under perioden, en av anledningar till det minskade antalet. Andra anledningar är arbete med framtagande av förslag till deltagande i Räddsam Nord som involverat flera tillsynsförare. Även rekrytering av ny Räddningschef har påverkat antalet genomförda tillsyner då ny räddningschef tidigare varit tillsynsförare men inte haft tid med detta under våren pga. ny tjänst och ersättare har inte hunnit komma igång med tillsyner ännu.

Tillsammans lever vi gott i framtidsrika Älvsbyn

Piteå präglas av en samhällsgemenskap med mångfald som grund



Räddningstjänsten har en hög andel kvinnor i operativ tjänst i jämförelse regionalt och nationellt, av totalt ca 140 anställda är 15 kvinnor varav 12 arbetar operativt.

Under våren har aktiviteter inom mångfaldhetsperspektivet genomförts i vissa arbetsgrupper inom Räddningstjänsten, kvarvarande grupper planeras genomföra detta under våren 2023. Stora delar av organisationen har även deltagit på Jämställdhetsdagen som kommunen anordnade.

Under året har ingen pröva-på dag med inriktning mot jämställdhet och mångfald genomförts. Målet är dock att kontinuerligt genomföra satsningar för att locka fler till räddningstjänsten med ett delmål att skapa en organisation som mer speglar samhället.

God ekonomisk hushållning

Den gemensamma räddningsnämndens verksamhet bedöms uppfylla god ekonomisk hushållning. Intern styrning och kontroll bedöms tillräcklig.

Framtiden

Klimat- och demografiförändringar påverkar verksamhetens inriktning och omfattning. Detta genom mer extremväder med bl.a. skogsbränder, snökanoner och översvämningar samt att äldre drabbas av fler olyckor/bränder. En viktig framtidsfråga är rekrytering av personal inom alla yrkeskategorier.

Norrbottniabans dragning kommer troligen påverka räddningstjänstens verksamhet, med behov av en ny placering av brandstation i Piteå.

Förändrad riskbild med anledning av omställning till fossilfria transporter.

Arbete med utveckling av deltagandet i Räddningssamverkan Nord.

Arbete med att bygga upp det civila försvaret inom kommunerna och Räddningstjänstens förmågor under höjd beredskap.



Åtgärder och uppdrag

Nämnden har inga tidsbegränsade riktade uppdrag eller åtgärder.


Nyckeltal

Respektive nyckeltal visar inrapporterade värden för den senaste tillgängliga perioden. För individbaserade nyckeltal redovisas uppgifter fördelat på kvinnor och män.

Nyckeltal beslutade av Kommunfullmäktige

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Räddningstjänsten i kommunen fungerar bra, andel (%)	2021	95,5 %	99,6 %	100 %	99,3 %
 Sjukfrånvaro, % (ackumulerat 12 månader bakåt)	Nov 2022	≤4,5 %	5 %	2,6 %	5,3 %
Andel heltidstjänster, %	Dec 2022	≥95 %	100 %	100 %	100 %
Antal timmar som utförs av timanställda (ackumulerat 12 månader bakåt)	Nov 2022	<1 581	2 545	72	2 473
Kvinnors lön i förhållande till mäns lön, %	Dec 2022	100 %	99,8 %		

Bilaga 2: Årsredovisning 2022 gemensam räddningsnämnd.

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
 Budgetavvikelse nämnd/styrelse, mkr	2021	≥0 mkr	0 mkr		

Nyckeltal beslutade av nämnd/bolag

Nyckeltal	Period	Målvärde	Utfall	Kvinnor	Män
Andel undervisade klasser i brandkunskap i åk 7 grundskolan och årskurs 1 gymnasiet	2022	100	100		
Antal brandmänna- och ingenjörselever	2022		6	4	2
Antal utbildade inom områdena, brand, skydd och säkerhet	2022	1 500	1 981	1 085	851
Andel genomförda tillsynsbesök inom brand, skydd och säkerhet	2022	100 %	100 %		
Antal bränder	2022		73		
Antal bostadsbränder	2022		41		
Antal trafikolyckor	2022		115		

Basnyckeltal

Verksamhetsbeskrivande basnyckeltal redovisas utifrån verksamhetsområde samt nyckeltalskategorierna utbud, efterfrågan, prestationer, personal och kostnader.

Räddningstjänst

Utbud	Period	Utfall
Andel invånare som nås av räddningstjänst inom 30 min	2022	98,6 %
Antal räddningstjänstpersonal som rycker ut inom 90 sek	2022	6
Antal räddningstjänstpersonal som rycker ut inom 6-15 min	2022	15
Antal räddningsvårn	2022	4

Efterfrågan	Period	Utfall
Antal utryckningar som räddningstjänst medverkat i	2022	825

Prestationer	Period	Utfall
Antal informationsinsatser inom skydd och säkerhet riktat till allmänheten	2022	11

Personal	Period	Utfall
Antal årsarbetare, kommunalt anställda i räddningstjänstarbete	2021	43

Kostnader	Period	Utfall
Nettokostnad räddningstjänst, kr/inv	2021	1 002

Till
Fullmäktige i Älvsbyns kommun
Org nr 212000-2734

Revisionsberättelse för år 2022

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 revisionssed 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 tillfredsställande sätt. Vi anser dock att kommunstyrelsen bör stärka arbetet gällande målstyrningen.

Vi bedömer att räkenskaperna i allt väsentligt är rättvisande.

Vi bedömer att kommunstyrelsens interna kontroll har varit tillräcklig.

Vi bedömer att nämndernas interna kontroll har varit tillräcklig.

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

Vi bedömer, utifrån avrapporteringen i årsredovisningen, att resultatet för verksamhetsmålen delvis är förenligt med fullmäktiges mål och att god ekonomisk hushållning delvis uppnås i det verksamhetsmässiga perspektivet.

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

Vi tillstyrker att kommunens årsredovisning för 2022 fastställs.

Vi återoppar i övrigt bifogade redogörelse och rapporter.

Älvsbyn den 3 april 2023

DocuSigned by:
Bo Johansson
14FA5C8A63D54C3...

Bo Johansson
Ordförande

DocuSigned by:
Maria Öhman
C4BE09A7DE2E411...

Maria Öhman
Vice ordförande

DocuSigned by:
Robert Lidström
032B9C7160D0447...

Robert Lidström

DocuSigned by:
Birgitta Strömgen
8907BE6041834A3...

Birgitta Strömgen

DocuSigned by:
Kjell-Åke Larsson
DD3F19FD68424C4...

Kjell-Åke Larsson

Till revisionsberättelsen hör bilagorna:

1. Revisorernas redogörelse
2. Förteckning över de sakkunnigas rapporter
3. Grundläggande granskning 2022
4. Granskning av likvärdig skola
5. Granskning av direktupphandling
6. Granskning av IT-säkerhet
7. Uppföljande granskning av mandatperiodens granskningar
8. Granskning av delårsrapport
9. Granskning av årsboks slut och årsredovisning
10. Granskningsrapport Älvsbyns Kommunföretag AB
11. Granskningsrapport Älvsbyns Energi AB
12. Granskningsrapport Älvsbyns Fastigheter AB
13. Revisionsberättelse Älvsbyns Kommunföretag AB
14. Revisionsberättelse Älvsbyns Energi AB
15. Revisionsberättelse Älvsbyns Fastigheter AB

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 2022.

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 2022 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 2022 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 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 som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att fortlöpande bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets

organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

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

Revisorns ansvar

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

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

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god 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 överträdelse skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för vårt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har vi granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Luleå den 23 februari 2023

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 2022.

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 2022 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. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.
- skaffar vi oss en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

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

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

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens och verkställande direktörens förvaltning för Älvsbyns Energi AB för år 2022 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 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 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 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 27 februari 2023

KPMG AB



Monika Lindgren
Auktoriserad revisor

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 2022.

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 2022 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 revisionssed 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 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 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 2022 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 ersättningskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

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

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda

ersättningskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god 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 14 juni 2023

KPMG AB

DocuSigned by:

Monika Lindgren

96684DF5DEEC4EB...
MONIKA Lindgren

Auktoriserad revisor



ÄLVSBYNS KOMMUN