



ÄLVSBYNS KOMMUN

Årsredovisning 2025



Innehållsförteckning

Inledning	4
Den kommunala organisationen	5
Fördelningar i korthet	6
Kommunstyrelsens ordförande har ordet	8
Förvaltningsberättelse	9
ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING	9
DEN KOMMUNALA KONCERNEN	10
VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING.....	10
HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE	14
STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN.....	15
GOD EKONOMISK HUSHÅLLNING OCH EKONOMISK STÄLLNING	16
<i>Finansiellt resultat</i>	17
BALANSKRAVSRESULTAT.....	20
VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN	21
FÖRVÄNTAD UTVECKLING	25
Finansiella rapporter	26
Drift- och Investeringsredovisning	29
Noter	31
Not 1 Redovisningsprinciper.....	31
Not 2 Uppskattningar och bedömningar.....	32
Not 3 Verksamhetens intäkter.....	33
Not 4 Verksamhetens kostnader	33
Not 5 Av- och nedskrivningar.....	33
Not 6 Skatteintäkter.....	34
Not 7 Generella statsbidrag och utjämning	34
Not 8 Finansiella intäkter	34
Not 9 Finansiella kostnader.....	35
Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar.....	35
Not 11 Maskiner och inventarier	35
Not 12 Finansiella anläggningstillgångar.....	36
Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter	36
Not 14 Fordringar.....	36
Not 15 Kassa och bank.....	37
Not 16 Eget kapital.....	37
Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelse.....	37

Not 18 Andra avsättningar.....	37
Not 19 Långfristiga skulder.....	38
Not 20 Kortfristiga skulder.....	38
Not 21 Pensionsförpliktelser	38
Not 22 Borgens- och ansvarsförbindelser	39
Not 23 Leasing	39
Not 24 Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision	39
Not 25 Koncerninterna förhållanden.....	40
Strategiska mål	46
Bilaga Verksamhetsberättelser	47

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 verksamhetsområden (VO) 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, tkr, om inget annat uppges.

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 som ska beslutas av fullmäktige och genomför beslut som fattas i fullmäktige.

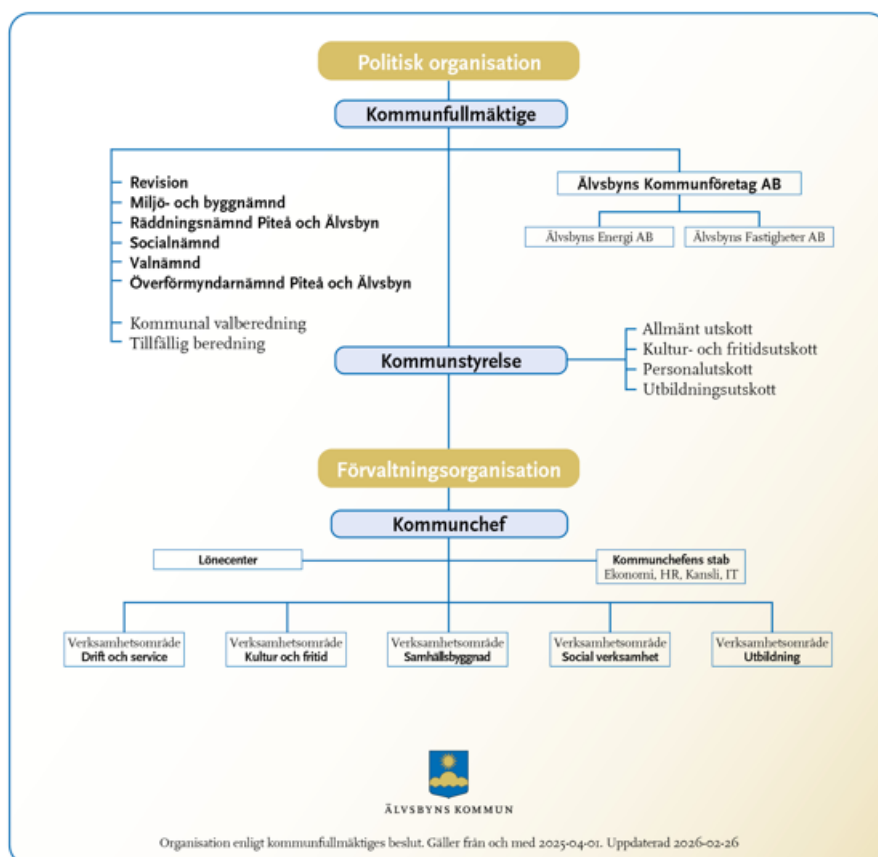
Kommunstyrelsen ska ha löpande uppsikt över kommunal verksamhet som bedrivs i kommunala företag. Utöver detta har styrelsen en så kallad förstärkt uppsiktsplikt över kommunala aktieföretag. Den förstärkta uppsiktsplikten innebär att kommunstyrelsen i årliga beslut för varje bolag ska pröva om verksamheten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

Kommunfullmäktige i Älvsbys kommun består av 31 ledamöter som har sammanträden, öppna för allmänheten och tillgängliga på webben, fem-sex gånger per år. Vid det senaste valet, år 2022, fick framröstade partier följande mandatfördelning:

- Socialdemokraterna, 12
- Moderaterna, 6
- Centerpartiet, 5
- Sverigedemokraterna, 3
- Vänsterpartiet, 2
- Kristdemokraterna, 2
- Liberalerna, 1

Kommunförvaltningen består av fem verksamhetsområden samt kommunchefens stab och lönecenter. Varje chef har ett uttalat ansvar för verksamhet, personal samt ekonomi.

Så här ser kommunens organisation ut:

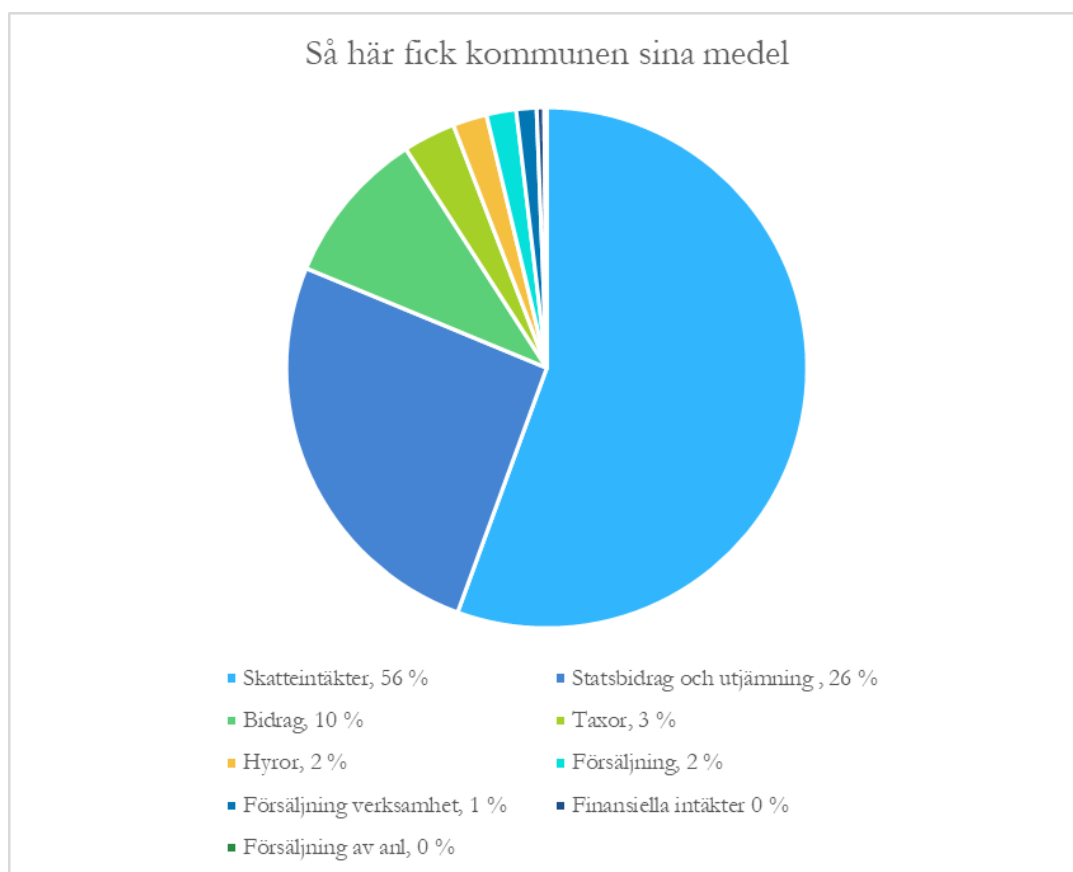


Fördelningar i korthet

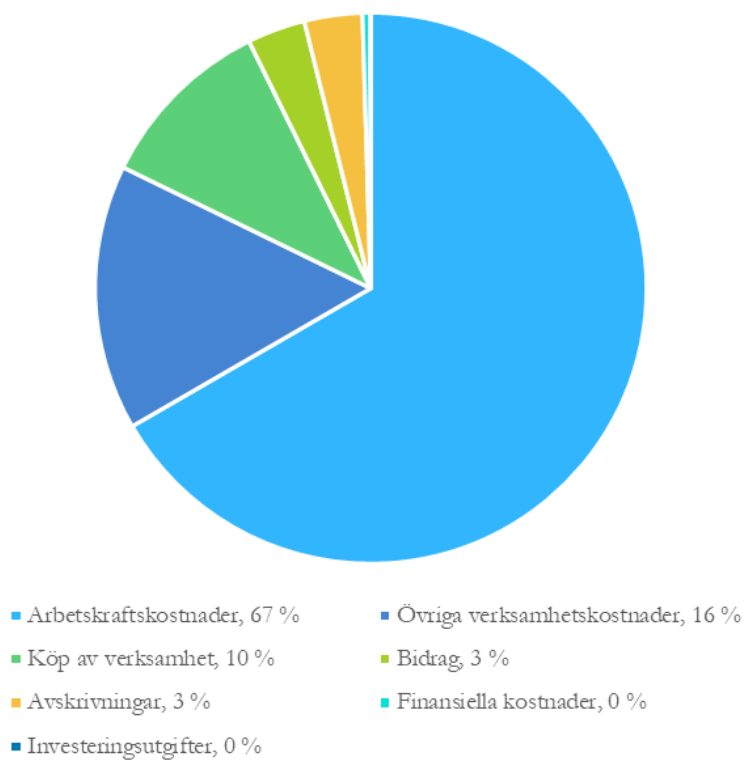
Vid utgången av år 2025 hade Älvsbyns kommun:

- 383 (394) barn i förskoleålder, 1-5 år
- 831 (817) barn och ungdomar i grundskoleålder, 6-15 år
- 233 (230) ungdomar i gymnasieålder, 16-18 år, varav 112 (109) studerar vid Älvsbyns gymnasium
- 2 144 (2 137) personer som var 65 år eller äldre
- 84 (83) personer som erhåller stöd och service inom vård och omsorg
- 284 (303) personer med någon form av hemtjänst
- 97 (101) personer på äldreboenden

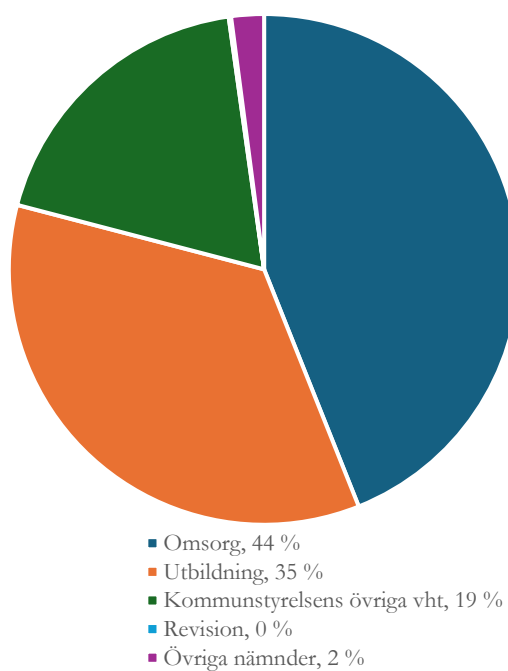
Siffrorna ovan i parentes anger föregående års uppgifter.



Så här användes kommunens medel



Cirkeldiagrammet nedan visar medlens fördelning per verksamhet:



Kommunstyrelsens ordförande har ordet

Ännu ett år har passerat och det är dags att summera 2025 mitt tredje år som kommunstyrelsens ordförande i Älvsbyns kommun.

De senaste åren har präglats av ekonomiska utmaningar för kommunsektorn i hela Sverige, och 2025 har inte varit något undantag. Kostnadsökningar, demografiska förändringar och ett osäkert ekonomiskt läge i omvärlden ställer fortsatt höga krav på ansvarstagande och prioriteringar i den kommunala ekonomin. Arbetet med att anpassa kommunens organisation och verksamheter efter våra förutsättningar fortsätter. Det är ett långsiktigt arbete som kräver både uthållighet och mod att fatta beslut som ibland kan vara svåra men nödvändiga.

Samtidigt är det viktigt att lyfta fram de många styrkor som finns i vår kommun. Älvsbyn har ett starkt näringsliv med engagerade företagare och entreprenörer som varje dag bidrar till utveckling, arbetstillfällen och framtidstro. Intresset för att etablera och utveckla verksamheter i vår region är fortsatt stort, inte minst i norra Sverige där mycket omfattande investeringar planeras och genomförs. Detta skapar möjligheter även för mindre kommuner som vår.

En av våra stora långsiktiga utmaningar är fortsatt befolkningsutvecklingen. Flera kommuner i vår region ser en svagt minskande befolkning och även vi påverkas av denna utveckling fastän just vi i Älvsbyn ökar med 40-talet medborgare under året som gått. Samtidigt vet vi att vår kommun har mycket att erbjuda en trygg livsmiljö, närhet till naturen, ett aktivt föreningsliv och goda möjligheter till arbete och företagande. Arbetet med att stärka attraktiviteten och skapa goda förutsättningar för människor att bo, leva och verka i Älvsbyn är därför en central del av vårt gemensamma uppdrag.

Jag känner stor stolthet över det arbete som utförs i våra verksamheter varje dag. Våra medarbetare gör ett ovärderligt arbete för kommunens invånare, ofta i verksamheter som är helt avgörande för människors vardag. Ert engagemang, er kompetens och ert ansvarstagande är grunden för att vår kommun ska fungera och utvecklas.

Jag vill därför rikta ett varmt tack till alla medarbetare i Älvsbyns kommun för era insatser under året. Jag vill också tacka vårt lokala näringsliv, föreningslivet och alla ideella krafter som bidrar till att skapa liv, aktivitet och gemenskap i hela kommunen. Slutligen vill jag tacka alla kommuninvånare från byarna till centralorten för ert engagemang och er vilja att bidra till vår gemensamma framtid.

Tillsammans fortsätter vi arbetet för att utveckla Älvsbyn en trygg, attraktiv och framtidsinriktad kommun där människor vill leva, arbeta och trivas.

Tack!

Johan Dahlqvist

Kommunstyrelsens ordförande och kommunalråd

Förvaltningsberättelse

ÖVERSIKT ÖVER VERKSAMHETENS UTVECKLING

Utveckling i den kommunala koncernen

Långfristiga skulder

Långfristiga skulder/bolag (tkr)	2025	2024	2023	2022
Älvsbyns Kommun	71 694	72 969	74 244	75 519
Älvsbyns Kommunföretag AB	-	-	-	-
Älvsbyns Fastigheter AB	79 209	72 868	54 214	83 746
Älvsbyns Energi AB	182 214	246 839	193 915	197 270

Koncernen med hänsyn till koncernelimineringar

Koncernen, med hänsyn till koncernelimineringar	2025	2024	2023	2022
Årets resultat, tkr	-6 780	-18 002	14 759	54 936
Soliditet, %	40,2	41,0	42,0	41,1
Investeringar, tkr	30 467	34 547	61 139	118 066
Långfristig låneskuld, tkr	326 423	384 707	313 448	344 741

Utveckling i kommunen

	2025	2024	2023	2022
Antal invånare, per 1 nov	7 816	7 778	7 812	7 936
Kommunal skattesats, %	22,45	22,45	22,45	22,45
Verksamhetens intäkter, tkr	145 925	135 179	150 201	159 571
Verksamhetens kostnader, tkr	-781 978	-762 580	-747 195	-697 818
Årets resultat, tkr	-15 157	-25 985	6 890	45 908
Soliditet exklusive pensionsförpliktelser, %	51	53	57	57
Soliditet inklusive totala pensionsförpliktelser, %	39	40	43	43
Investeringar (netto), tkr	18 195	18 152	46 472	103 481
Självfinansieringsgrad, %	148	151	84	61
Resultat i förhållande till skatteintäkter och generella statsbidrag, %	-1,6	-4,1	1,1	7,6
Långfristig låneskuld, tkr	71 694	72 969	74 244	75 518
Antal tillsvidareanställda	762	751	731	719

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 och verksamhetsvaktmästeriet.

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

Företag och föreningar där kommunen har ett mindre ägande och inflytande är:

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

VIKTIGA FÖRHÅLLANDEN FÖR RESULTAT OCH EKONOMISK STÄLLNING

Omvärlden

Osäkerhet tynger den globala ekonomin med konsekvensen att konsumtionen dämpas, investeringar uteblir och anställningsbeslut skjuts upp eller arbetsstyrkor minskas. Geopolitiska spänningar men främst USA:s handelskrig skapar osäkerhet kring den globala konjunkturen. Konsekvenserna för världsekonomin är svåra att förutse. Särdeles hög osäkerhet är förknippad till USA, navet för världsekonomin och finansmarknaden. Ännu syns inte några stora negativa effekter för global tillverkningsindustri: såväl global varuhandel som industriproduktion har fortsatt att stiga, till och med i snabbare takt än i fjol. Att införandet av tullhöjningarna drog ut på tiden försenade de direkta priseteffekterna. Motåtgärder från omvärlden har varit begränsade och en eskalerande global handelskonflikt har därmed kunnat undvikas, åtminstone hittills.

Svagare omvärldskonjunktur och mindre gynnsamma handelsförhållanden, och hög osäkerhet därtill, fortsätter att dämpa efterfrågan på svensk export. Årets tullturbulens, tillsammans med tidigare års pris-, kostnads- och ränteuppgångar, har bidragit till en trög europakonjunktur. Samtidigt ger stora satsningar på infrastruktur, energiomställning och en omfattande upprustning av försvarsförmågan inom EU visst stöd till tillväxten de kommande åren. Utsikterna för svensk ekonomi vilar därmed i hög grad på den inhemska efterfrågan, där hushållens konsumtion väntas bli den främsta drivkraften. Stämmningsläget har gradvis förbättrats, trots fortsatt geopolitisk osäkerhet. Stigande reallöner, lägre bolåneräntor och en finanspolitik som stärker hushållens köpkraft talar för ökad optimism och konsumtion under 2026 och 2027.

Kommunernas resultat har försämrats flera år i rad. Det har bidragit till en minskad självfinansieringsgrad av investeringar och en gradvis ökad upplåning. Det långsiktiga finansiella handlingsutrymmet har därmed fått stå tillbaka för att hantera tillfälliga kostnadsökningar, inte minst kopplade till pensionskostnaderna.

Anpassning, anpassning och anpassning. För de flesta kommuner handlar de demografiska utmaningarna inte längre om att möta ett växande uppdrag, utan om att anpassa verksamheterna till ett förändrat behov. Framför allt påverkas förskola och grundskola, där elevkullarna fortsätter att minska, samtidigt som gruppen äldre ökar kraftigt. Långsiktighet och omställningsförmåga blir därför centrala ledord för kommunsektorn framöver.

Enligt SKR:s enkät till kommunernas ekonomichefer i september 2025 är det framför allt investeringar inom äldreomsorg, VA samt totalförsvaret och samhällsskydd som väntas öka de närmaste åren.

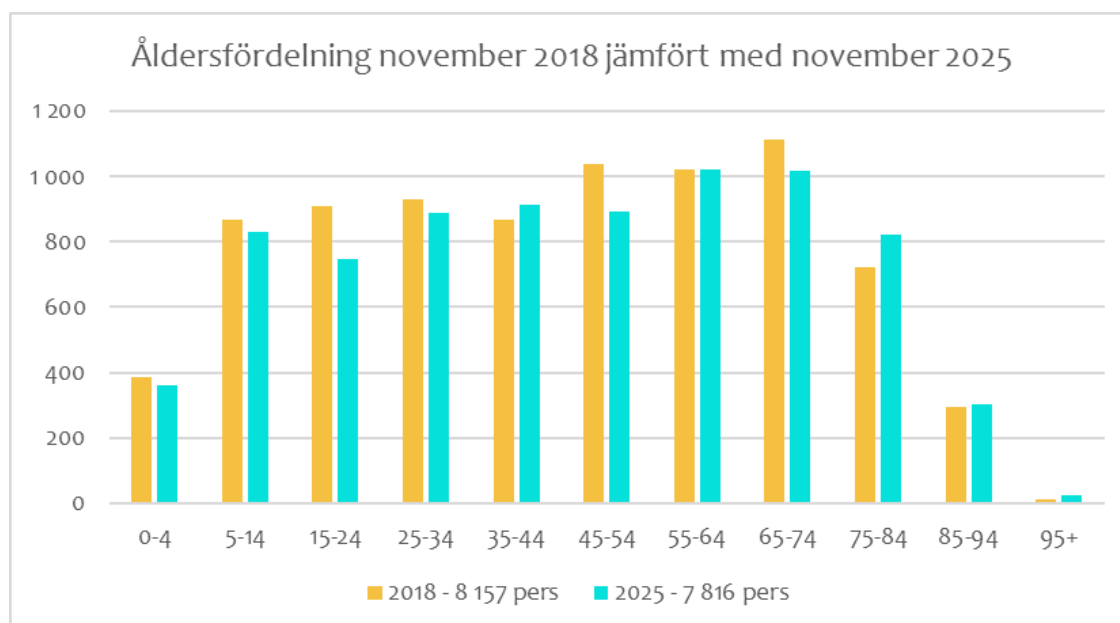
Kommunerna står inför en rad svåra beslut; att anpassa verksamheter till färre barn och elever, höja taxor inom VA-området samt ställa om individ- och familjeomsorgen i takt med ny socialtjänstlag.

Risker

Antalet födda i kommunen under kalenderåret 2025 var 65 st och antalet avlidna 118 st, vilket ger ett födelsenetto på - 53 personer. Totalt flyttade 407 personer in till kommunen, medan 318 personer flyttade ut, alltså ett flyttningsöverskott om 89 personer. Sammanlagt, med hänsyn till justeringsposter, blev befolkningsökningen för kalenderåret 36 personer.

Mellan mätningarna i november avseende åren 2018 och 2025 har kommunens invånarantal minskat från 8 157 invånare till 7 816, en procentuell minskning med 4,2 procent. En negativ befolkningsutveckling medför att intäkter från skatter och statsbidrag minskar.

Nedan illustreras åldersfördelningen på kommunens invånarantal.

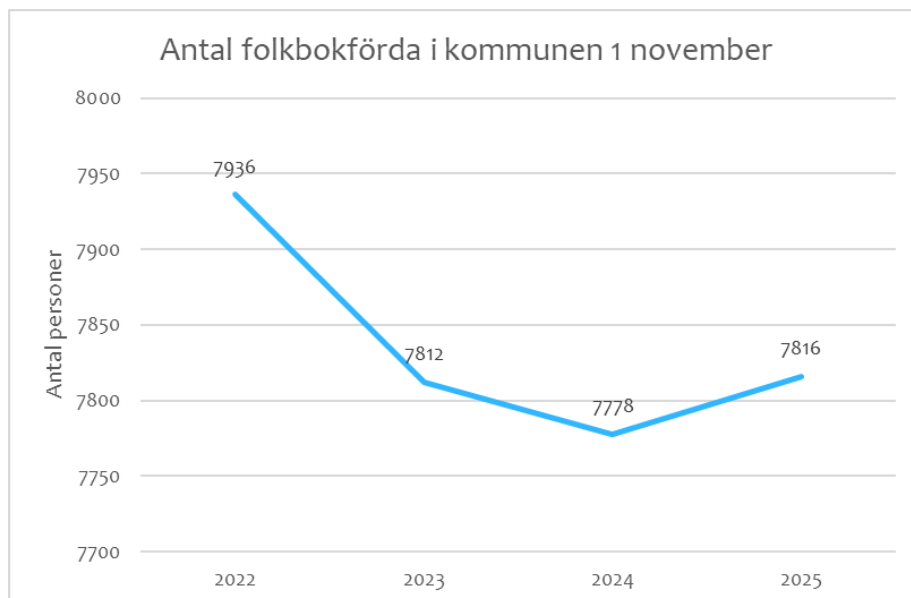


När andelen älvsbybor i yrkesverksam ålder minskar, ökar konkurrensen om den arbetskraft som finns på orten. Risken är stor att delar av den arbetskraft som kommunen behöver i framtiden inte finns att tillgå och kompetensförsörjning är en utmaning.

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.

Den totala befolkningen i kommunen om 7 816 personer, enligt SCB (statistiska centralbyrån) för november 2025, ligger till grund för skatteunderlaget och innebär en befolkningsökning med 38 personer sedan föregående tolv månadersperiod.

Nedan illustreras de senaste fyra årens befolkningsutveckling per 1 november.



En annan känd risk för kommunen är högre skuldsättning vid investeringar vilket medför större risk för ekonomisk känslighet. Dels minskar driftutrymmet i och med att avskrivningarna blir högre och dels kan en räntehöjning ge stora konsekvenser. Se vidare i kommunens känslighetsanalys.

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	tkr
Ökad räntekostnad/år vid 1 % höjning på befintligt lån	717
Personalkostnadsförändring 1 % av dagens lönekostnad	5 290
1 årsarbetare	607
Förändrad utdebitering 1 kr	20 738
Förändring i elpris 10 öre/kWh beräknat på dagens elförbrukning	588

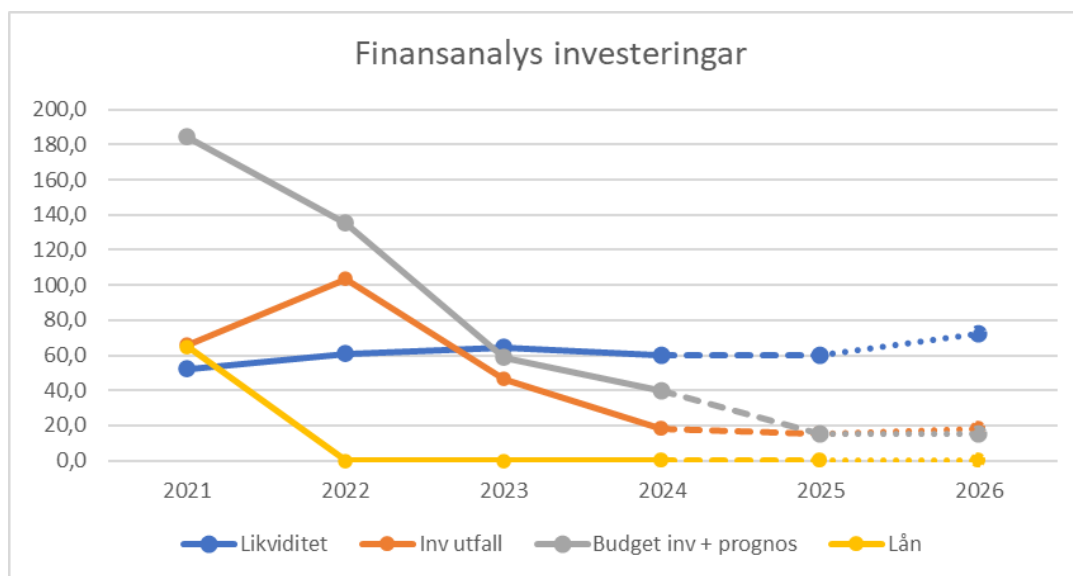
Likviditet

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 2025 uppgår till 97,4 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 2025 uppgår till 147,4 procent.

Likvida medel

Likvida medel koncernkonto, tkr	2025	2024	2023	2022
Älvsbyns kommun	156 997	147 358	137 836	145 181
Varav skuld till ÄKFAB	-3 236	-3 309	-3 301	-2 719
Varav skuld till ÄFAB	-40 609	-33 561	-26 834	-40 128
Varav skuld till ÄEAB	-10 768	-8 452	-2 668	-2 920



Kommunen klarade sim- och sporthallsprojektet utan att behöva använda checkräkningskrediten som fortfarande finns kopplad till kontot på 20 000 tkr, tack vare att en bra kassa hade byggts upp under tidigare år. Endast ett lån på 65 000 tkr upptogs för projektet 2021.

Likviditeten är fortsatt god och investeringar som är planerade under 2026 kommer att kunna finansieras med god marginal.

Borgensåtagande

Kommunens borgensåtagande uppgår till 355 900 tkr. Av dessa utgör 355 184 tkr 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.

Medans avsättningarna för pensioner ökar i samband med att åtagandet ökar har ansvarsförbindelsen i linje med förväntningarna minskat sedan 2014.

Då kommunen bytt pensionsadministratör levereras tidigare aktualitetsgrad för beräkningsunderlaget istället som utredningsgrad. Denna uppgår enligt uppgift till 99 procent.

Chefstjänstemän har en särskild försäkringslösning enligt politiska beslut.

Pensionsförpliktelse, tkr	
<i>Avsättning inklusive särskild löneskatt</i>	63 985
<i>Ansvarsförbindelse inklusive särskild löneskatt</i>	188 630
Summa pensionsförpliktelse	252 615
Förvaltade pensionsmedel - Marknadsvärde	
Likvida medel inklusive fastränta	41 896
Summa förvaltade pensionsmedel	41 896
Finansiering	
Återlånade medel	210 719
Konsolideringsgrad	51%

HÄNDELSER AV VÄSENTLIG BETYDELSE

Under 2025 har Älvsbyns kommun arbetat med att förbättra och effektivisera sina verksamheter.

Beslut har tagits om att stifta en kooperativ hyresgästförening och att projektera ett eventuellt trygghetsboende. 1 april infördes en socialnämnd som då ersatte socialutskottet. Implementering av nya socialtjänstlagen har påbörjats och beräknas pågå under några år.

Ny rättspraxis för matdistribution påverkar hemtjänstens arbetssätt och minskar produktionen av mat. Fler korttidsplatser har öppnats för utskrivningsklara patienter.

Digital språkutbildning har införts för personal med hjälp av statsbidrag. Flera utvecklingsprojekt har genomförts, t.ex. digitala medicindelare, natttillsyn, stödpedagoger och en anhörigapp (Relate).

Inom skolan pågår arbete med att anpassa verksamheten efter aktuellt antal inskrivna barn. Under året har en förskoleavdelning avvecklats till följd av färre antal födda barn i kommunen

Anpassad utbildning blev under året ett eget verksamhetsområde med egen rektor. Under året har en ombyggnation av Knut Lundmarksskolans inre lokaler genomförts för att skapa förutsättningar för elevhälsoarbetet. Anpassat gymnasium startade upp för första gången höstterminen 2025 med gott resultat.

Arbetsmarknadsenheten har startat upp verksamhetsservice för att kunna utföra enklare uppdrag åt verksamheten.

Arbetet med kontinuitetsplanering för att höja krisberedskapen inom verksamheterna har fortsatt. Insatser har gjorts för att öka medarbetarnas medvetenhet och kunskap inom säkerhetsfrågor.

Antalet tillagningskök har minskat till två och antalet portioner till hemtjänsten har minskat.

Beslut har tagits om att verksamheterna tekniskt kontor, fastighetsförvaltning och verksamhetsvaktmästeri ska återföras till kommunförvaltningen under 2026.

Under året har möjligheten att flytta biblioteket från Fluxen till Folkets hus genomförts för att optimera nyttan av egenägda lokaler samt att minska kostnader och öka samordning mellan olika verksamheter. Det syftar också till biblioteket får möjlighet att anpassa verksamheten till dagens krav.

Älvsbyns hamnar på plats 35 av 290 när Svenskt Näringsliv presenterade sin årliga undersökning av näringslivsklimatet 2025. Kommunen utnämns även detta år som årets klättrare med ett avancemang från plats 102 till plats 35.

STYRNING OCH UPPFÖLJNING AV DEN KOMMUNALA VERKSAMHETEN

Prognossäkerhet och budgetföljsamhet

För första året har kommunen arbetat med prislappsbudget. Den budget som togs för 2025 var en omställningsbudget där verksamheterna fick behålla ramarna från 2024. Det resulterade även i att kostnadsersättningar för löner och kostnadsökningar uteblev för verksamheterna. Utöver det togs det tre prioriteringar där verksamhetsområdet utbildning fick minskad ram med -1 000 tkr, kommunen skulle göra -5 000 tkr i besparing på sina lokaler och 750 tkr tillskötts för en kommunjurist.

Älvsbyns kommun budgeterade ett resultat på 7 587 tkr. Resultatet för året blev en negativ avvikelse på 22 744 tkr.

Nästan samtliga verksamheter visar på underskott mot budget. Störst negativt underskott visar social verksamhet där stöd till individ och familj och hemtjänsten står för stora delar av underskottet. Verksamhetsområde utbildning har ett underskott mot budget där verksamheterna övergripande, grundskola och arbetsmarknad bidrar till underskottet. Ett underskott mot budget har även verksamhetsområde Drift och service där kostens verksamheten visar på stora avvikelser. Analyser kring samtliga verksamheter utfall finns att läsa under verksamhetsberättelser (bilaga 2).

Verksamheternas underskott vägs upp mot centralt budgeterade kostnader och intäkter som visar positiva avvikelser. Skatter och statsbidrag bidrar med högre intäkter än budgeterat och pensioner, räntor samt förändringen av semesterlöneskulden visar på lägre kostnader än budgeterat. Dock har besparingen på kommunens lokaler inte kunnat uppfyllas.

Budgetavvikelse

Budgetavvikelse, tkr	Helår	Augusti
<i>Från Driftredovisningen</i>		
Verksamhetens nettokostnader	-46 439	-25 649
- Varav centralt budgeterat/finans	24 429	20 910
<i>Från Resultaträkningen</i>		
Skatteintäkter och statsbidrag	333	1 462
Årets resultat	-15 157	10 885

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 ambitionshöjningar eller andra utökningar ska vara finansierade och inte bygga skuld för 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. Finansiella målen uttrycks i riktlinjen och verksamhetsmålen uttrycks i den strategiska planen som strategiska mål och årsmål som verksamheterna arbetar efter.

Kommunfullmäktige har fastställt följande finansiella målsättningar med bäring mot god ekonomisk hushållning för 2025;

- ***Resultatet ska uppgå till minst 1 procent av skatter och kommunalekonomisk utjämning över en rullande femårsperiod.***

Resultatet av skattet och kommunalekonomisk utjämning över en rullande femårsperiod, 2021-2025, blir 1,58 procent och därmed bedöms målet som uppnått trots årets negativa resultat. Det är tidigare års goda resultat i procent av skatter och statsbidrag som bidrar till måluppfyllelsen.

- ***Soliditeten inklusive pensionsskulden ska ligga på minst 10 procent.***

Målet bedöms uppnått då soliditeten inklusive pensionsskulden för året uppgår till 39 procent.

- ***Investeringar ska vara självfinansierade men kan finansieras med lån vid särskilda beslut.***

Målet bedöms som uppnått. Ingen nyupplåning har skett under året för investeringar.

- ***Underhållsskulden för fastigheter ska minska för varje år.***

Kommunens fastighetsbolag har under 2023 besiktat de flesta kommunala fastigheterna gällande yttre underhåll. Med de underlagen som nu finns är den totala underhållsskulden för 10 år framåt 67 807 tkr vilket innebär ca 6 780 tkr/år.

Underhållsskulden minskar om än inte planenligt lika över en 10 års period. Målet bedöms som uppnått då underhållsskulden minskat med 5 104 tkr under året.

- ***Låneskulden får inte stiga över 20 procent av skatter och statsbidrag.***

Målet bedöms som uppnått då kommunens låneskuld på 71 694 tkr är 11 procent av årets skatter och statsbidrag.

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

Målet bedöms som uppnått då årets investeringsbudget plus den årliga amorteringen uppgår till 16 365 tkr vilket är 3 procent av årets skatter och statsbidrag.

Kommunen bedöms enligt ovan uppnå god ekonomisk hushållning, i det finansiella perspektivet.

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

Slutsatser avseende god ekonomisk hushållning

Kommunen bedöms uppnå god ekonomisk hushållning i det finansiella perspektivet.

Kommunens verksamhetsmässiga målsättningar återfinns i strategiska planens styrkort. Uppföljning och analys av dessa mål återfinns som bilaga till Förvaltningsberättelsen. I det verksamhetsmässiga perspektivet bedöms kommunen delvis uppnå målen till god ekonomisk hushållning.

Sammantaget sett till god ekonomisk hushållning bedöms kommunen delvis uppnå målen. I verksamhetsperspektivet är det lägre måluppfyllelse medan i det finansiella perspektivet är det hög måluppfyllelse.

Finansiellt resultat

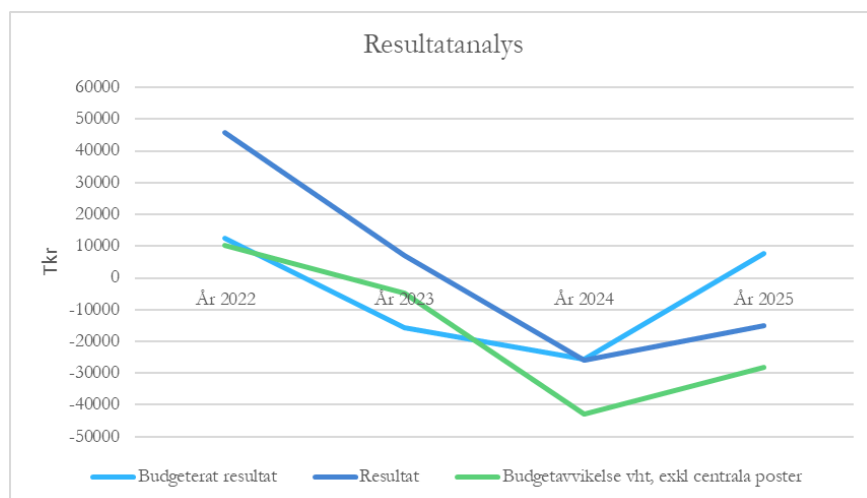
Årets resultat

Kommunen uppvisar liksom föregående år ett negativt resultat.

Årets resultat

(Tkr)	2025	2024	2023	2022
Älvsbyns kommun	-15 157	-25 985	6 890	45 908

Diagrammet nedan visar kommunens budgeterade resultat, det verkliga resultatet samt verksamheternas budgetavvikelse.



Årets resultat - Bolagskoncernen

Årets resultat

(Tkr)	2025	2024	2023	2022
Älvsbyns Kommunföretag AB	-111	1 019	572	384
Älvsbyns Fastigheter AB	7 020	3 868	6 307	5 766
Älvsbyns Energi AB	349	258	10 936	2 642

Älvsbyns Kommunföretag AB

Bolaget redovisar för 2025 ett negativt resultat på -111 tkr (1019 tkr).

Älvsbyns Fastigheter AB

Älvsbyns Fastigheter AB visar ett positivt resultat efter skatt på 7 020 (3 868) tkr. Totalt har kostnaderna ökat med 1 800 tkr och intäkterna med 1 000 tkr jämfört med föregående år. En bidragande orsak till resultatet är en återbetalning från Vattenfall med 3 200 tkr för felaktigt debiterad elförbrukning mellan åren 2015 - 2024.

Älvsbyns Energi AB

Älvsbyns Energi har under 2025 haft en nettoomsättning på 110 400 tkr (113 786) och ett rörelseresultat på 8 631 tkr (11 206). Resultatet efter finansiella poster uppgick till 3 272 tkr (4 772). Efter avskrivningar utöver plan på 2 762 tkr blev resultatet före skatt 509 tkr och årets resultat 349 tkr.

Skatteintäkter och statsbidrag

Skatteintäkter och statsbidrag är kommunens främsta inkomstkälla och svarar årligen för ca 80 procent av kommunens intäkter. Kommunens totala intäkter för skatter och statsbidrag under 2025 uppgick till 648 508 tkr.

Kommunerna i landet ansvarar för en rad olika samhällsåtaganden men förutsättningarna för att bedriva kommunal verksamhet varierar beroende på bland annat åldersstruktur, geografiskt läge, glesbygdsgrad, och även beroende på befolkningens skattekraft.

För att kompensera dessa skillnader finns ett utjämningsystem där syftet är att verksamheterna i de olika kommunerna, oavsett yttre omständigheter, ska kunna bedrivas likvärdigt.

Förutom de statsbidrag som ingår i det så kallade ovan beskrivna utjämningsystemet finns möjlighet för regeringen att fatta beslut om ytterligare generella statsbidrag. 2025 års generella statsbidrag för Älvsbyns kommun utgörs av:

- Medel för skolor mot brott, 39 tkr
- Prestationsbaserade medel från Socialstyrelsen till kommuner som utökat bemanningen av sjuksköterskor på särskilda boenden, 618 tkr

Då statsbidragen från Skolverket och Socialstyrelsen klassificeras som generella men bedöms tillhöra verksamheterna hanteras detta med hjälp av en så kallad brygga mellan resultatrapporten och driftredovisningen.

Riktade statsbidrag ingår inte i ovanstående utan måste sökas hos olika myndigheter och redovisas inom respektive verksamhetsområde.

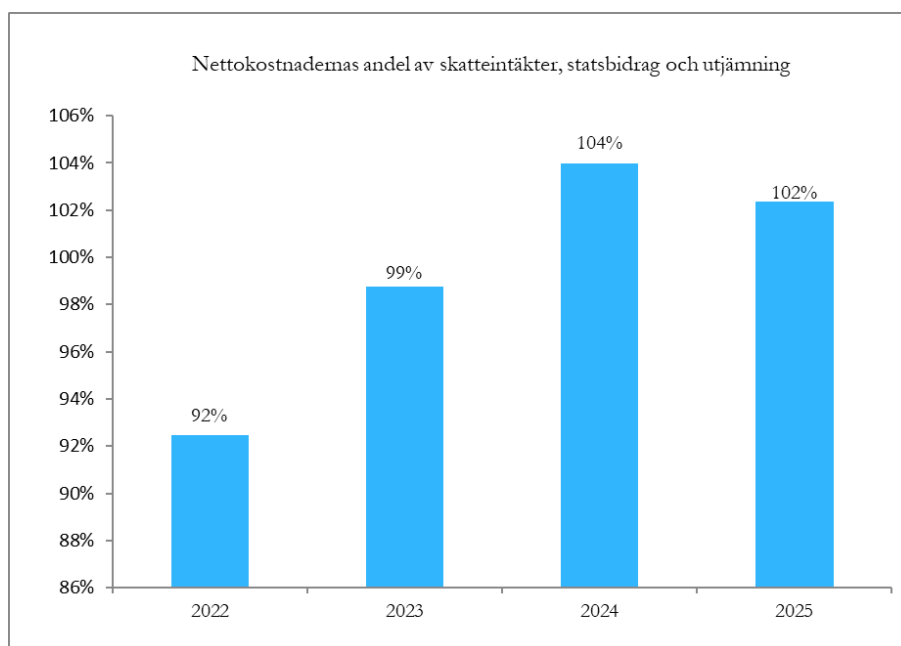
Tabellen nedan visar resultaträkningens budget för året avseende skatteintäkter och generella statsbidrag i förhållande till utfall.

Tkr	Budget	Utfall
	2025	2025
Skatteintäkter	438 821	446 100
Slutavräkning skatt	0	-2 540
Inkomstutjämnig	116 935	109 647
Kostnadsutjämnig	19 832	19 795
Regleringsbidrag/avgift	18 527	20 568
Strukturbidrag	16 696	16 730
LSS-utjämnig	18 087	18 201
Fastighetsavgift	19 276	19 350
Generella statsbidrag	0	657
Skatteintäkter och utjämnig inkl fastighetsavg	648 174	648 508

Nettokostnadsutveckling

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

För 2025 ligger kommunens nettokostnadsandel av skatteintäkter och generella statsbidrag på 102 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 2025 till 3 721 tkr vilket är en minskning med 2 657 tkr jämfört med föregående år. De finansiella intäkterna för året uppgår till 3 786 tkr vilket är en minskning med 1 778 tkr jämfört med år 2024.

Finansnetto- Koncernen

Koncernens skulder ligger på 326 423 tkr och kommunens del är 71 694 kr. Av dem avser 65 000 tkr kommunens lån för simhallen. Detta är ett löpande lån som kommer börja amorteras då byggnationen är helt klar. Resterande 6 694 tkr avser upplåning för Älvsbyns Energi AB där bolaget betalar ränta och amortering till kommunen.

Självfinansiering

Kommunens självfinansieringsgrad för totala investeringar ligger på 148 procent för 2025.

BALANSKRAVSRESULTAT

Balanskrav

Balanskravsutredningen visar på ett nollresultat efter att resultatutjämningsreserven, RUR har nyttjats efter ett negativt resultat. Dock så 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 med inga ytterligare investeringar.

Befintlig RUR efternyttjande ligger på (25,9-16,2) mnkr.

Befintlig RUR efter nyttjande ligger på 9,7 mnkr.

Balanskravsresultat

Balanskravsutredning mnkr	2025	2024	2023	2022
Årets resultat enligt resultaträkningen	-15,2	-25,9	6,9	45,9
- Samtliga realisationsvinster	-1,0	0,0	0,0	-1,7
+ Realisationsvinster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+ Realisationsförluster enligt undantagsmöjlighet	0,0	0,0	0,0	0,0
+/- 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	-16,2	-25,9	6,9	44,2
+ Användning av medel från resultatutjämningsreserv	16,2	25,9	0,0	0,0
Årets balanskravsresultat	0,0	0,0	6,9	44,2

VÄSENTLIGA PERSONALFÖRHÅLLANDEN

Personalsammansättning

2025-12-31 hade Älvsbys kommun 762 tillsvidareanställda medarbetare. Av dessa är 631 kvinnor och 124 män. Jämfört med 2024-12-31 har tillsvidareanställda ökat från 751 medarbetare. Ökningen av tillsvidareanställda från den 31 december år 2024 till år 2025, beror på att vakanta tjänster tillsatts och att tidsbegränsade anställningar övergått i tillsvidareanställningar, inte att organisationen utökats.

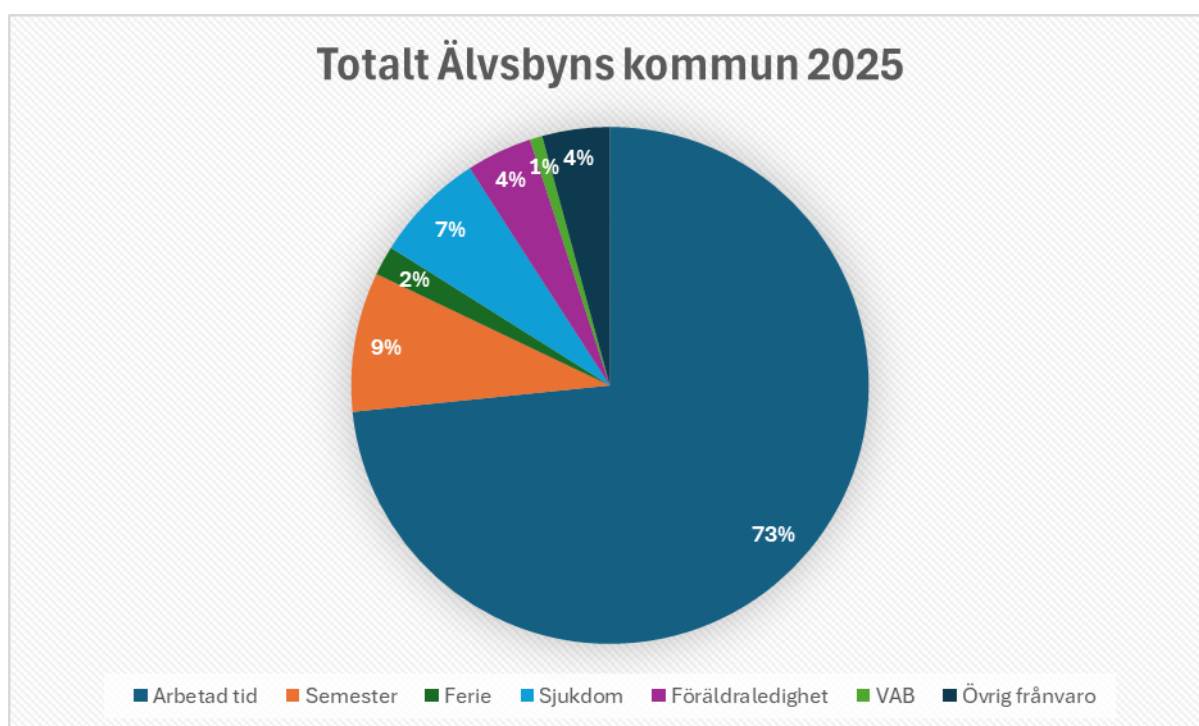
Den totala nettoarbetstiden är total produktiv tid som kommunen betalat för. Utöver nettoarbetstiden finns det frånvarotid, som är normal arbetstid från vilken medarbetarna är frånvarande av olika orsaker. Tabellen nedan visar förhållandena och utvecklingen av nettoarbetstid de senaste tre åren, samt hur stor frånvarotiden är i proportion till den totala tiden, det vill säga nettoarbetstiden och frånvarotiden sammanlagt.

Arbetad tid och frånvaro

Arbetad tid och frånvaro	2025	2024	2023
Nettoarbetstid i timmar	1 270 007	1 289 685	1 305 724
Frånvarotid i timmar	460 931	460 042	433 625
Total tid i taimmar	1 730 938	1 749 727	1 739 350
Frånvaro i procent	27 %	26 %	25 %
Lönekostnad tkr	363 161	347 916	345 018

* Lönekostnad avser endast löner, och inkluderar inte övriga personalkostnader, eller PO-pålägg.

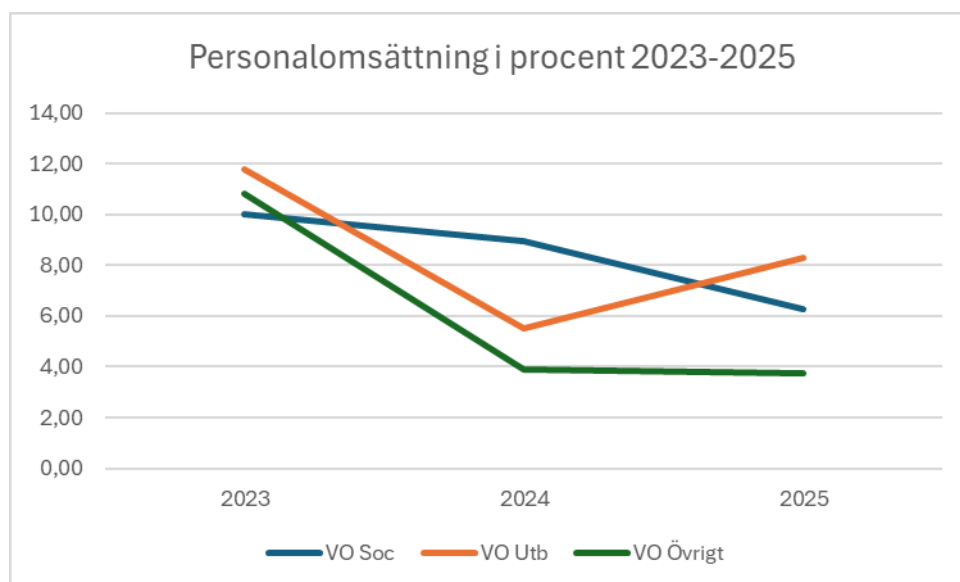
Av tabellen framgår att nettoarbetstiden minskat varje år sedan 2023. Samtidigt har frånvaron ökat relativt den totala tiden. Personalkostnaderna har ökat årligen sedan 2023, som till viss del förklaras av årliga löneökningar och till viss del av kompetensväxling.



Av den totala tiden utgörs cirka tre fjärdedelar av faktiskt arbetad tid, vilket både inkluderar ordinarie arbetstid och övertid. Den sammantagna frånvaron, både planerad och oplanerad, omfattar ca 25 procent. Övrig frånvaro innefattar olika typer av tjänstledigheter, till exempel facklig ledighet och studieledighet.

Personalomsättning

Totalt har 21 personer gått i pension under året. Inom skolans verksamheter gick totalt 9 personer i pension, i socialtjänsten 8 personer och inom övriga verksamheter 4 personer. Medelpensionsåldern 2025 var 64,6 år. Den totala personalomsättningen för Älvsbyns kommun under 2025 var 6,46 procent.



Redovisning av sjukfrånvaro

	Kommunkoncern 2025	Älvsbyns kommun 2025	Älvsbyns kommun 2024
Total sjukfrånvaro i procent av de anställdas sammanlagda ordinarie arbetstid	-	7,16	7,03
Andel av sjukfrånvaron som avser frånvaro under en sammanhängande tid av 60 dagar eller mer	-		46,36
Sjukfrånvaron för kvinnor i %	-	7,66	7,50
Sjukfrånvaron för män i %	-	4,81	4,72
Sjukfrånvaron i åldrarna 29 år eller yngre i %	-	6,37	6,82
Sjukfrånvaron i åldrarna 30 - 49 år i %	-	6,14	5,54
Sjukfrånvaron i åldrarna 50 år eller äldre i %	-	8,15	8,50
*Frisknärvaro i %		54,6	

Hälsa

Den totala sjukfrånvaron för Älvsbyns kommun för 2025 var 7,16 procent, en ökning med 0,13 procent jämfört med 2024. Sjukfrånvaron har ökat för både kvinnor och män. Majoriteten av sjukfrånvaro under 2025 är korttidsfrånvaro (upp till tre veckor).

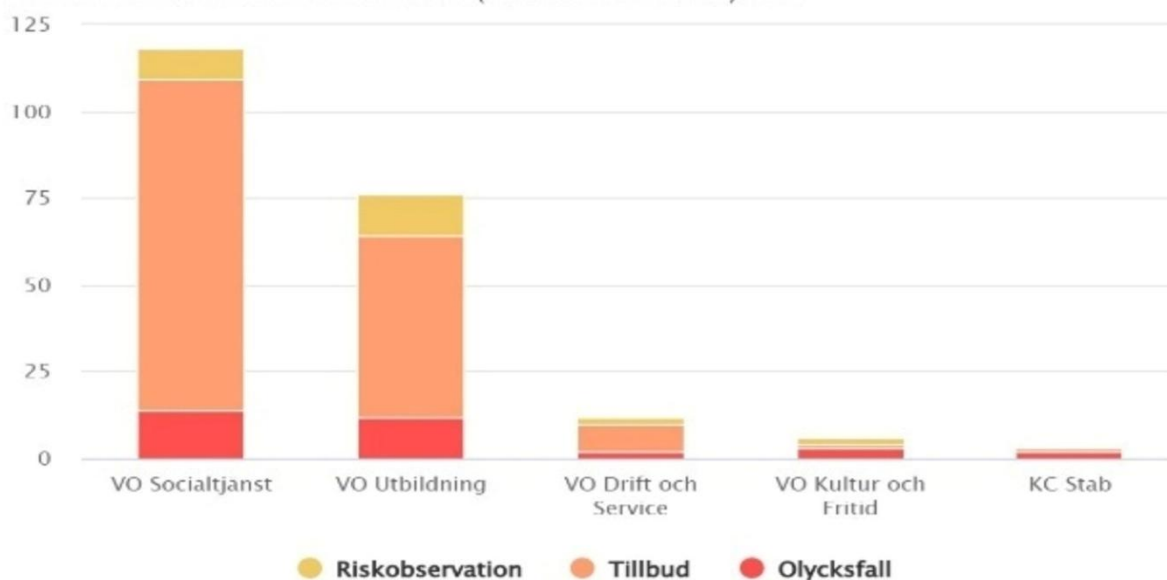
Systematiskt arbetsmiljöarbete

Tillbud, arbetsskador och olyckor

Under 2025 har hanteringen av arbetsmiljöavvikelser digitaliserats. Under året har 214 avvikelser (händelser) inträffat och rapporterats, varav 25 riskobservationer, 157 tillbud och 33 olycksfall. I 166 avvikelser har minst en åtgärd registrerats. Totalt sett är det 165 åtgärder som genomförts och 21 åtgärder som planerats under året. Fördelningen av avvikelser (händelser) per verksamhetsområde visas i nedanstående diagram.

Händelseenhet (summerad underenhet) / Händelsetyp

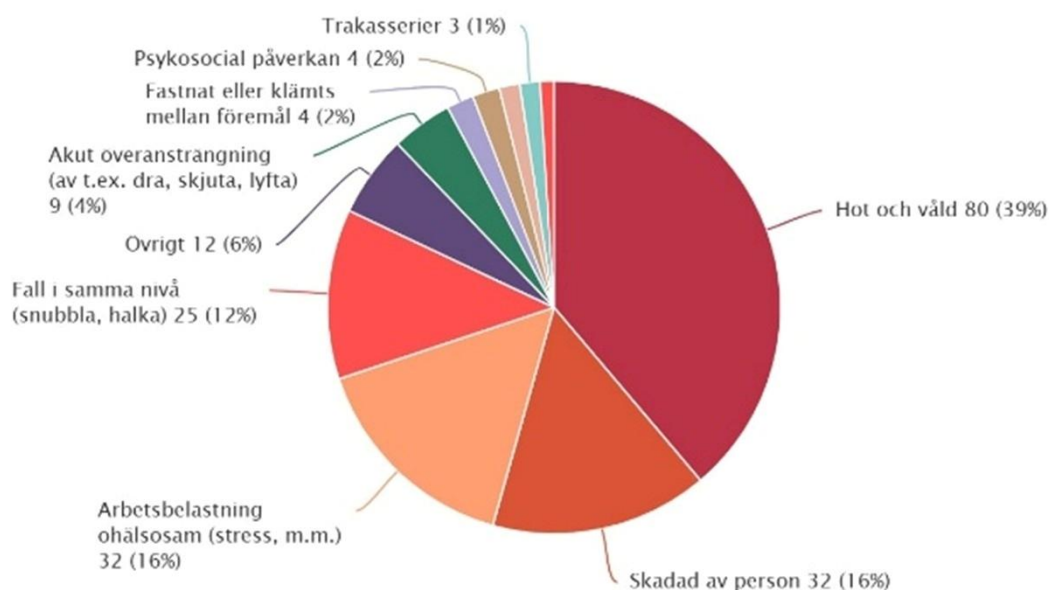
215 händelser. Alla 5 val av händelseenhet (summerad underenhet) visas.



Totalt 96 avvikelser har färdigbehandlats och klarmarkering under 2025 och den genomsnittliga tiden från registrering till klarmarkering är 81 dagar. Fördelningen av avvikelser (händelser) per orsakstyp framgår av tårtdiagram.

Skadeorsak/Risk

206 händelser. Saknas för 9. Alla 11 val av skadeorsak/risk visas.



Våld i nära relation

Under 2024 har chefer i Älvsbyns kommun gått en webbaserad utbildning via Jämställdhetsmyndigheten "Våld i nära relation – Agera som chef eller kollega". Under 2025 har chefer i uppdrag att planera in ett utbildningstillfälle för medarbetare att gå samma utbildning.

Kompetensförsörjning

Kompetensförsörjning

Precis som under 2024 så kunde anställda inom kommunen nominera anställda till årets medarbetare, årets chef och årets arbetslag. Prisutdelningen skedde på KS i november 2025.

Kommunen har löpande under året tagit in praktikelever främst från högskola/universitet. I december 2024 antog kommunstyrelsen en riktlinje om utbildning till bristyrken, för att främja att tillsvidareanställda utbildar sig inom det som kommunen definierar som bristyrken. En person har tecknat avtal med kommunen i enlighet med denna riktlinje under 2025.

Avslutningssamtal

Under 2025 har det slutat 55 personer och det har kommit in 16 avslutningssamtal (29,1 procent).

Överlag så tycker många att kommunen är en bra arbetsgivare och de flesta har slutat i samband med pension, eller att de vill prova något nytt. Antal år de flesta arbetat i kommunen före uppsägning är 25 år följt av 6-10 år.

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 5 eller 6 extra semesterdagar beroende på arbetstagarens ålder.

Totalt semesterväxlade 122 personer under 2025.

Möjlighet till extra pensionssparande, så kallad löneväxling, infördes år 2020. För närvarande finns 6 anställda som löneväxlar. Ingen har valt att börja löneväxla under 2025.

Uttag av friskvårdsbidrag	2025	2024
Friskvårdsbidrag i kr	743 068	711 943
Antal månadsanställda	421	395
Andel månadsanställda i %	54,2	51,4

Friskvårdsbidrag

Under 2025 var det totala uttaget av friskvårdsbidrag 743 068 kr fördelat på 421 månadsanställda medarbetare. Med månadsanställda menas visstidsanställda med månadslön samt tillsvidareanställda. Det innebär att 54,2 procent av månadsanställda nyttjade friskvårdsbidraget under 2025.

Marknadsföring

Under 2025 har HR-avdelningen från Älvsbyns kommun deltagit på en arbetsmarknadsmässa i Malmö för att marknadsföra Älvsbyns kommun som arbetsgivare. HR-avdelningen var även med som utställare på Framtidsveckan på Älvåkraskolan och vid arbetsmarknadsenhetens arbetsmarknadsdag i maj.

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

Annonseringsresultat

Annonseringsresultat	2025	2024
Antal annonser	91	95
Antal sökanden	1 672	1 266
Antal unika sökanden	614	445

Inför sommaren 2025 anställdes 127 vikarier. Utöver annonsering efter tim- och sommarvikarier har Älvsbyns kommun haft 91 platsannonser under 2025 (jmf 95 under 2024). Antal ansökningar var 1 672 (jmf 1 266) varav unika antal sökande var 614 (jmf 445). Nästan 55 procent av alla platsannonseringar som gjorts har varit inom VO Socialtjänsten

Lönebildning

Löneöversyn har genomförts med alla fackliga organisationer och ny lön har utbetalats enligt avtal. Totalt i Älvsbyns kommun blev utfallet av löneöversynen 2025 4,22 procent.

FÖRVÄNTAD UTVECKLING

Arbetet med projektering av trygghetsboende fortsätter. Frågan om projektering av SÄBO kommer upp för beslut under våren.

Fortsatt implementering av den nya socialtjänstlagen med fokus på fler tidiga förebyggande insatser.

Fortsatt hög ärendemängd inom Individ- och familjeomsorgen förväntas, inom både barn och unga samt vuxen/missbruk, är att vänta. Fler riktade utvecklingsprojekt kommer genomföras för att både förflytta arbetstid närmare brukarna samt öka kvaliteten men också för att minska kostnaderna.

Hemtagning av tekniskt kontor, fastighetsförvaltning och verksamhetsvaktmästeri fortsätter.

Kosten fortsätter sitt arbete med att identifiera förbättringsåtgärder och minska kostnader.

Den övergripande strukturen i skolenheterna behöver ses över. För få elever i byarna samtidigt som det är för trångt i lokalerna på centralort för att kunna bedriva en verksamhet som inte begränsas av platsbrist. Verksamheten möter fortsatt höga krav på kompensatoriska insatser, kompetensutveckling, organisation, prioriteringar och samverkan.

Biblioteket utreder möjlighet att lämna hyrda lokaler för att optimera nyttan av egenägda lokaler. Möjligheten att lägga ut Älvsbyns Sportcenter på entreprenad fortsätter. Bowling verksamheten kommer upphandla entreprenör för andra halvåret 2026.

Finansiella rapporter

Resultaträkning

Resultaträkning (tkr)	Not	Koncern 2025	Koncern 2024	Kommun 2025	Kommun 2024	Kommun budgetavvi kelse 2025
Verksamhetens intäkter	3	258 101	245 792	145 925	135 179	54 249
Verksamhetens kostnader	4	-857 529	-836 270	-781 978	-762 580	-82 123
Avskrivningar	5	-48 071	-49 238	-27 677	-28 669	-352
Verksamhetens nettokostnader		-647 499	-639 716	-663 730	-656 070	-28 226
Skatteintäkter	6	443 560	426 249	443 560	426 249	4 739
Generella statsbidrag och utjämning	7	204 948	204 650	204 948	204 650	-4 405
Verksamhetens resultat		1 009	-8 817	-15 222	-25 171	-27 892
Finansiella intäkter	8	4 675	6 802	3 786	5 565	3 286
Finansiella kostnader	9	-12 464	-15 987	-3 721	-6 379	1 862
Resultat efter finansiella poster		-6 780	-18 002	-15 157	-25 985	-22 744
Årets resultat		-6 780	-18 002	-15 157	-25 985	-22 744

Balansräkning

Balansräkning (tkr)	Not	Koncern 2025	Koncern 2024	Kommun 2025	Kommun 2024
TILLGÅNGAR					
Anläggningstillgångar					
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>					
- Fastigheter och anläggningar					
- Mark, byggnader och tekn anläggningar	10	732 786	753 825	343 363	353 530
- Maskiner och inventarier	11	34 587	34 555	30 167	29 481
<i>Finansiella anläggningstillgångar</i>	12				
- Värdepapper och andelar		7 578	7 578	10 488	10 488
- Långfristiga fordringar		3 831	3 898	10 444	11 719
Summa Anläggningstillgångar		778 782	799 856	394 462	405 218
Omsättningstillgångar					
- Förråd med mera	13	30 750	23 503	9 303	9 473
- Kortfristiga fordringar	14	60 685	61 498	43 243	44 204
- Kassa och bank	15	156 998	147 358	156 997	147 358
Summa omsättningstillgångar		248 433	232 359	209 544	201 035
SUMMA TILLGÅNGAR		1 027 215	1 032 215	604 006	606 253
EGET KAPITAL	16				
IB Eget kapital		420 147	438 152	323 779	349 764

Varav RUR		-	-	9 625	25 815
Årets Resultat		-6 780	-18 002	-15 157	-25 985
Varav RUR		-	-		-
Summa eget kapital		413 370	420 150	308 622	323 779
AVSÄTTNINGAR	17				
Avsättningar för pensioner och löneskatt		63 985	60 880	63 985	60 880
Avsättningar för uppskjuten skatt		7 869	6 051	-	-
Övriga avsättningar	18	5 893	2 928	-	-
Summa avsättningar		77 747	69 859	63 985	60 880
SKULDER					
Långfristiga skulder	19	326 423	384 707	71 694	72 969
Kortfristiga skulder	20	209 675	157 499	159 705	148 625
Summa skulder		536 098	542 206	231 399	221 594
SUMMA EGET KAPITAL, AVSÄTTNINGAR OCH SKULDER		1 027 215	1 032 215	604 006	606 253
ANSVARSFÖRBINDELSER					
Pensionsförpliktelser	21	188 630	198 572	188 630	198 572
Borgens- och ansvarsförbindelser	22		724	355 900	356 458
Förvaltade fonder				647	726
Fastighetsinteckningar		-	-	-	-
SUMMA ANSVARSFÖRBINDELSER		188 630	199 296	545 177	555 756

Kassaflödesanalys

Kassaflödesanalys (tkr)	Koncern 2025	Koncern 2024	Kommun 2025	Kommun 2024
Löpande verksamhet				
Årets resultat	-6 780	-18 002	-15 157	-25 985
Övriga ej likviditetspåverkande poster	55 615	64 590	29 748	46 257
Ökning/ minskning av varulager med mera	-7 416	-2 345		
Ökning(-)/ minskning kortfristiga fordringar(+)	812	11 987	960	10 615
Ökning(-)/ minskning(+) exploatering	169	-1 837	169	-1 836
Ökning(+)/ minskning kortfristiga skulder(-)	52 176	-81 762	11 080	-619
Kassaflöde från den löpande verksamheten	94 576	-27 369	26 800	28 432
Investeringsverksamhet				
Förvärv av materiella anläggningstillgångar	-30 467	-34 547	-18 195	-18 152
Försäljning av fastigheter och inventarier	3 748	639	1 034	59
Förvärv av finansiella anläggningstillgångar	-	-	-	-
Förändring av finansiella tillgångar		-817	-	-817

Kassaflöde från investeringsverksamheten	-26 720	-34 725	-17 161	-18 910
Finansieringsverksamhet				
<i>Amortering av skuld</i>	-58 284	-11 850	-1 275	-1 275
<i>Ökning långfristiga fordringar</i>				-
<i>Minskning av långfristiga fordringar</i>	67	357	1 275	1 275
<i>Upptagna lån</i>		83 109	-	-
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-58 217	71 616	0	0
Årets kassaflöde/förändring likvida medel	9 639	9 522	9 639	9 522
<i>Likvida medel vid årets början</i>	147 358	137 836	147 358	137 836
<i>Likvida medel vid årets slut</i>	156 997	147 358	156 997	147 358
Förändring av likvida medel	9 639	-9 522	9 639	-9 522

Drift- och Investeringsredovisning

Driftredovisning

Analys av utfallen för verksamhetsområdena finns i respektive verksamhetsberättelse.

Driftredovisning (tkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Budgetavvikelse 2025	Utfall 2024
Kommunstyrelsen				
Politik KS/KF	-4 573	-4 418	-155	-6 961
KC Stab	-33 234	-34 809	1 575	-22 579
Drift och Service	-19 957	-15 775	-4 182	-96 762
Utbildning	-227 565	-223 469	-4 096	-200 673
Social verksamhet	-284 887	-249 978	-34 909	-273 115
Kultur och Fritid	-47 940	-41 781	-6 159	-26 727
Samhällsbyggnad	-15 581	-15 708	127	-17 052
Lönecenter	0	0	0	0
Revision	-978	-1 204	226	-1 055
Valnämnd	-24	0	-24	-199
Miljö- och Byggnämnd	-106	-100	-6	-156
Socialnämnd	-77	-	-77	-
Överförmyndarnämnd	-893	-1 217	324	-779
Räddningsnämnd	-12 123	-12 339	216	-11 624
E-nämnd Norrbotten	-197	-164	-33	-194
Driftsammanställning	-648 135	-600 962	-47 173	-657 876
Utökad ssk bemanning, Hälso- och sjukvård	618	-	618	618
Medel för skolor mot brott	39	-	39	323
Verksamhetens nettokostnader	-647 478	-600 962	-46 516	-656 935
Centrala poster	632 978	608 549	24 429	631 891
Årets Resultat	-15 157	7 587	-22 744	-25 985

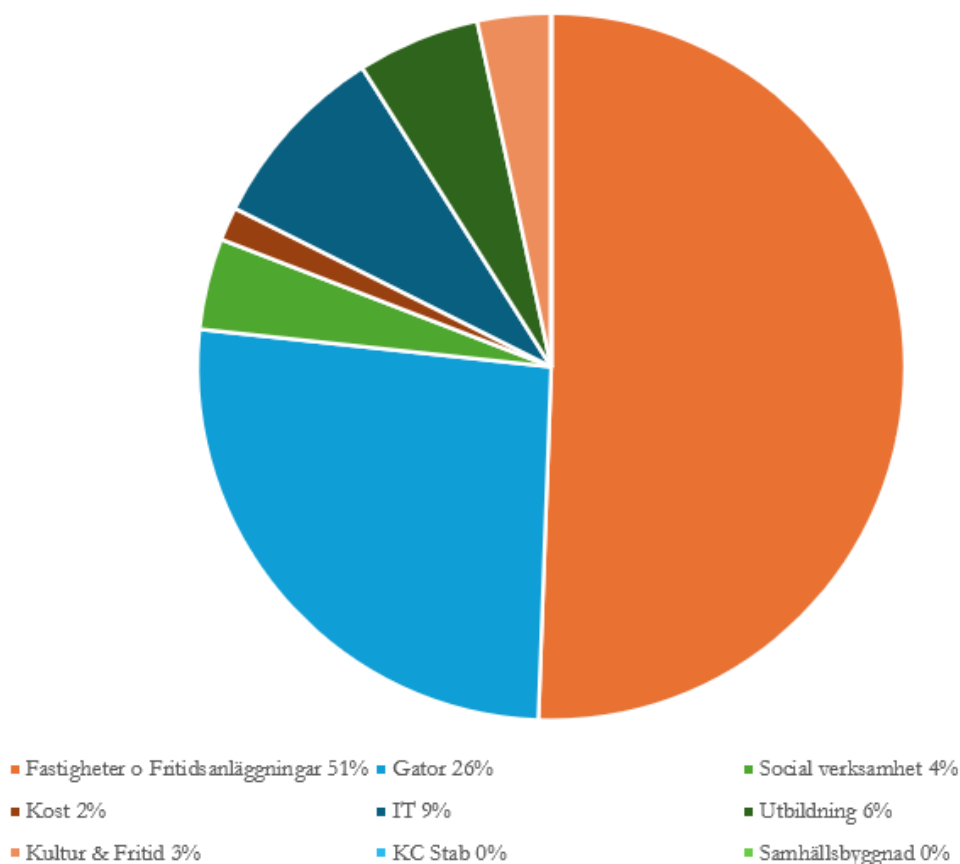
Investeringsredovisning

Investeringsbudgeten för 2025 uppgick till 15 090 tkr men 18 195 tkr är upparbetat under året. Den enskilt största investeringen under året tillhör kommunens fastigheter och fritidsanläggningar där avvikelsen mot budget framförallt beror på tillkommande arbeten avseende sim- och sporthallen. Totala projektet för kommunens sim- och sporthall är nu helt slutredovisat och uppgår till 197 264 tkr.

Investeringsredovisning (tkr)	Utfall 2025	Budget 2025	Avvikelse
KC Stab	0	-800	800
IT	-1 572	-1 830	258
Lokalvård	0	-60	60
Kost	-278	-300	22
Fastigheter och Fritidsanläggningar	-9 203	-5 000	-4 203
Gator	-4 751	-4 800	49
Utbildning	-1 021	-1 100	79
Social verksamhet	-759	-600	-159
Kultur & Fritid	-611	-600	-11
Samhällsbyggnad	0	0	0
Summa	-18 195	-15 090	-3 105

Från och med år 2024 har investeringsbudgeten gått från detaljerade investeringar till "påsar" där verksamhetsområdena själva förfogar över sin totala investeringsbudget samt prioriterar och investerar utifrån verksamhetens behov.

Cirkeldiagrammet nedan visar fördelningen av investeringsmedel för 2025 per nyttjandeverksamhet



Noter

Not 1 Redovisningsprinciper

Allmänna 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 förmögenhetsvärden är små och balansräkningen får en mer resultatutredande roll.
- Försiktighetsprincipen Försiktighet ska råda vid värderingar så att kommunen inte riskerar att visa en bättre ekonomisk ställning än vad som gäller i verkligheten. Tillgångarna ska värderas lågt och skulder ska värderas högt. Icke realiserade intäkter redovisas inte.
- Principen om öppenhet Eventuella förändringar av redovisningsprinciper måste redovisas öppet liksom annan information som behövs för att ge en korrekt bild av kommunens verksamhet, resultat och ställning.

Tillämpning av redovisningsprinciper

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

Anläggningstillgångar

I balansräkningen har anläggningstillgångarna upptagits till anskaffningsvärde (utgifter minus 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 (58 800 kr år 2025) och med nyttjandetid överstigande tre år.

Avskrivning sker enligt rak nominell metod på äldre anläggningstillgångar och påbörjas månaden efter att anläggningen tas i bruk. På nya anläggningstillgångar tillämpas komponentavskrivning. Mark, konst och pågående nyanläggningar avskrivs inte.

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 2,5 procent.
- Kostnads- och intäktsräntor som kan hänföras till redovisningsåret har bokförts som skuld respektive fordran och påverkar årets resultat

Avvikande redovisningsprinciper

Hyres-/leasingavtal redovisas inte enligt RKR:s rekommendation R5. Kommunen redovisar all leasingkostnad som operationell leasing. En genomgång av kommunens leasingavtal har påbörjats under 2025. De leasingavtal som gått igenom är de större hyresavtalen med ett värde på 3,5 mkr årligen. Operationella leasingkostnaden jämfört med den finansiella leasingkostnaden visar en mindre påverkan på resultatet. Bokförda kostnaden blir ett avsteg med 0,1 mnkr vilket motsvarar 0,65 procent av årets resultat. Leasingkontrakt för bilar har inte beaktats då de flesta kontrakten hade utgått och är av mindre värde.

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

Under 2025 har en tomt sålts på bostadsområdet Bäckängen, därmed finns 12 tomter kvar till försäljning. Inga tomter har sålts på industriområdet Norra Nyfors. Totalt är 7 av 14 tomter sålda där.

Not 3 Verksamhetens intäkter

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Försäljningsintäkter	89 518	93 839	14 701	15 744
Taxor och avgifter	22 907	21 484	25 989	24 853
Hyror och arrenden	54 449	50 153	16 927	16 872
Bidrag och kostnadsersättning från staten	72 689	67 129	72 689	67 129
EU-bidrag	4 354	1 480	4 354	1 480
Övriga bidrag	-	-	-	-
Försäljning av verksamhet	10 063	8 711	10 063	8 711
Intäkter från exploateringsfastigheter	169	331	169	331
Realisationsvinst anläggningstillgångar		59	1 033	59
Övriga verksamhetsintäkter	3 952	2 606	-	-
Summa verksamhetens intäkter	258 101	245 792	145 925	135 179

Not 4 Verksamhetens kostnader

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Personalkostnader exklusive pensionskostnader	-535 612	-497 942	-502 668	-464 893
Pensionskostnader	-43 530	-54 389	-39 444	-51 794
Lämnade bidrag	-24 576	-24 576	-27 699	-24 576
Köp av verksamhet	-85 224	-85 241	-85 224	-85 241
Lokal- och markhyror samt övriga fastighetskostnader	-22 610	-27 680	-28 374	-32 020
Inköp material och varor	-96 172	-93 674	-26 651	-27 578
Inköp av tjänst	-36 890	-39 067	-61 433	-64 738
Realisationsförluster och utrangeringar	-	-	-	-
Bolagsskatt	-2 431	-1 961	-	-
Övriga verksamhetskostnader	-10 484	-11 740	-10 485	-11 740
Summa verksamhetens kostnader	-857 529	-836 270	-781 978	-762 580

Not 5 Av- och nedskrivningar

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Avskrivningar byggnader och anläggningar	-42 199	-44 091	-23 300	-24 381
Avskrivningar maskiner och inventarier	-5 872	-5 147	-4 377	-4 288
Summa av- och nedskrivningar	-48 071	-49 238	-27 677	-28 669

Not 6 Skatteintäkter

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Preliminär kommunalskatt	446 100	423 820	446 100	426 820
Slutavräkningsdifferens föregående år	-59	-2 024	-59	-2 024
Preliminär slutavräkning innevarande år	-2 481	1 453	-2 481	1 453
Summa skatteintäkter	443 560	423 249	443 560	426 249

Not 7 Generella statsbidrag och utjämning

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Inkomstutjämningsbidrag	109 647	108 626	109 647	108 626
Strukturbidrag	16 730	16 804	16 730	16 804
Regleringsbidrag/avgift	20 568	23 868	20 568	23 868
Kostnadsutjämning	19 795	17 929	19 795	17 929
Bidrag/avgift för LSS-utjämning	18 201	14 198	18 201	14 198
Kommunal fastighetsavgift	19 350	19 167	19 350	19 167
Övriga generella bidrag från staten	657	4 058	657	4 058
Summa Generella statsbidrag och utjämning	204 948	204 650	204 948	204 650

Övriga generella statsbidrag år 2025 för Älvsbyns kommun består av:

- Medel för skolor mot brott, 39 tkr
- Prestationsbaserade medel för utökad antal sjuksköterskor (inom Hälso- och sjukvård), 618 tkr

Not 8 Finansiella intäkter

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Ränteintäkter	4 675	6 802	3 786	5 565
Summa Finansiella intäkter	4 675	6 802	3 786	5 565

Not 9 Finansiella kostnader

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Finansiell kostnad, förändring av pensionsavsättningar	-	-	-1 809	-3 589
Räntekostnader lån	-12 377	-15 963	-1 825	-2 766
Övriga finansiella kostnader	-87	-24	-87	-24
Summa Finansiella kostnader	-12 464	-15 987	-3 721	-6 379
Genomsnittlig upplåningsränta	2,32	2,71	2,47	3,69

Not 10 Mark, byggnader och tekniska anläggningar

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Ingående anskaffningsvärde	753 825	773 319	353 530	367 693
Investeringar	25 334	25 184	13 132	10 218
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar	-3 403	-587	-	-
Avskrivningar	-42 970	-44 091	-23 300	-24 381
Utgående redovisat värde	732 786	753 825	343 362	353 530
Bedömd genomsnittlig nyttjandeperiod, år	32 år	32 år	32 år	32 år

Not 11 Maskiner och inventarier

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Ingående anskaffningsvärde	34 555	30 358	29 481	25 835
Investeringar	5 133	9 363	5 063	7 934
Redovisat värde av avyttringar och utrangerade anläggningstillgångar		-19	-	-
Avskrivningar	-5 101	-5 147	-4 377	-4 288
Utgående anskaffningsvärde	34 587	34 555	30 167	29 481
Genomsnittlig nyttjandeperiod, år	14 år	14 år	14 år	13 år

Not 12 Finansiella anläggningstillgångar

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
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	3 268	3 268	3 268	3 268
Summa aktier och andelar	7 578	7 578	10 488	10 488
Långfristiga fordringar				
Älvsbyns Energi AB	-	-	6 694	7 969
Övriga långfristiga fordringar	3 831	3 898	3 750	3 750
Summa långfristiga fordringar	3 831	3 898	10 444	11 719

Not 13 Förråd, lager och exploateringsfastigheter

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Tomtmark till försäljning	9 303	9 473	9 303	9 473
Förråd	21 447	14 030	-	-
Summa förråd, lager och exploateringsfastigheter	30 750	23 503	9 303	9 473

Not 14 Fordringar

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Kundfordringar	27 153	17 561	8 084	7 051
Interimsfordringar	31 043	30 713	29 660	31 045
Övriga kortfristiga fordringar	2 489	13 224	5 499	6 108
Summa fordringar	60 685	61 498	43 243	44 204

Not 15 Kassa och bank

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Kassa	63	84	63	84
Koncernkonto	115 038	106 185	115 038	106 185
Avsättning pension	41 896	41 089	41 896	41 089
Fastränteplacering	-	-	-	-
Summa kassa och bank	156 997	147 358	156 997	147 358

Kommunen har en kredit på 20 mnkr kopplad till koncernkontot som för närvarande är outnyttjad.

Not 16 Eget kapital

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Ingående eget kapital	420 150	438 152	323 779	349 764
Årets resultat	-6 779	-18 002	-15 157	-25 985
Summa eget kapital	413 370	420 150	308 622	323 779
Resultatutjämningsreserv	-	-	9 625	25 815

Not 17 Avsättningar för pensioner och liknande förpliktelser

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Pensioner	51 493	48 994	51 493	48 994
Löneskatt	12 492	11 886	12 492	11 886
Summa avsatt till pensioner inkl. löneskatt	63 985	60 880	63 985	60 880

Not 18 Andra avsättningar

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Avsättningar för uppskjuten skatt	7 869	6 051	-	-
Avsättningar för utsläppsrätter	5 893	2 928	-	-
Summa andra avsättningar	13 762	8 979	-	-

Not 19 Långfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Ingående låneskuld	384 707	313 448	72 969	74 244
Nyupplåning		83 109	-	-
Årets amortering	-58 284	-11 850	-1 275	-1 275
Summa långfristiga skulder	326 423	384 707	71 694	72 969
Genomsnittlig ränta %	2,32	2,71	2,48	3,69
Genomsnittlig kapitalbindningstid, år	1,50	2,08	0,45	0,56

Not 20 Kortfristiga skulder

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Leverantörsskulder	19 540	16 072	12 457	14 886
Interimsskulder	44 728	41 822	42 485	38 793
Semesterlöneskuld	33 010	33 390	29 507	30 065
Skulder till dotterbolag	-	-	54 615	45 323
Övriga kortfristiga skulder	26 472	27 323	19 367	18 283
Nästa års amortering	85 925	38 892	1 275	1 275
Summa kortfristiga skulder	209 675	157 499	159 706	148 625

Not 21 Pensionsförpliktelser

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Pensionsförpliktelser	151 803	159 803	151 803	159 803
Särskild löneskatt	36 827	38 769	36 827	38 769
Summa andra avsättningar	188 630	198 572	188 630	198 572

Not 22 Borgens- och ansvarsförbindelser

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Borgensåtagande kommunala bolag				
Älvsbyns Fastigheter AB	-	-	95 849	96 399
Älvsbyns Energi AB	-	-	259 335	259 335
Övriga borgensförbindelser				
Bostadsrättsföreningar	716	724	716	724
Egnahem	-	-	-	-
Summa borgens- och ansvarsförbindelser	716	724	355 900	356 458

Not 23 Leasing

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Kommunens framtida åtaganden för operationell leasing				
Redovisade kostnader innevarande år	11 360	8 760	5 235	6 055
Beräknade kostnader kommande år	7 992	8 561	5 424	6 070

Not 24 Upplysningar om kostnader för räkenskapsrevision

	Koncern		Kommun	
	2025	2024	2025	2024
Kostnad räkenskapsrevision				
Sakkunnigt biträde	375	375	375	375
Förtroendevalda revisorer	317	338	317	338
Auktoriserade revisorer, bolagsrevision	317	175	-	-
Total kostnad för räkenskapsrevision	1009	888	692	713
Kostnad övrig revision				
Sakkunnigt biträde	286	363	286	342
Lekmannarevision		45	-	-
Total kostnad för övrig revision	286	408	286	342
Total kostnad för revision	1295	1296	978	1055

Not 25 Koncerninterna förhållanden

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

Strategiska mål

Perspektiv	Strategiska mål	Årsmål	Analys
Medborgare /Kund	Trygga medborgare med god, jämlik och jämställd livskvalitet	● Verksamheter i organisationen har kunskap om och arbetar för god och jämlik hälsa och social hållbarhet	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Det pågår ett kontinuerligt arbete och medborgarna bemöts jämlikt och jämställt. Exempel på insatser är ABC-kurser till föräldrar, insatser för brottsförebyggande arbete men också arbete för ökad självständighet utifrån individens behov inom omsorgen samt ökad delaktighet hos brukare. Insatser har gjorts för att sprida kunskap om jämlikhet och hälsa till medborgare men även till näringslivet.
	Älvsbyns kommuns kultur- och fritidsutbud ska vara varierade och tillgängligt för alla, där resurser fördelas jämställt och jämlikt	● Under 2025 ska alla skolklasser och förskolegrupper över tre år erbjudas en kulturupplevelse	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Alla förskolegrupper över tre år och alla grundskoleklasser har deltagit på minst en kulturupplevelse under året.
	Medborgare och kunder får en god och jämlik service inom kommunens verksamheter.	● Samtliga verksamhetsområden har upprättat en servicedeklaration	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt då samtliga verksamheter har angett att servicedekclarationer är upprättade.
	Höj meritvärdet i grundskolan till riksgenomsnittet	● Arbeta fram och presentera en långsiktig plan för att höja	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara

Perspektiv	Strategiska mål	Årsmål	Analys
		meritvärdet	uppfyllt. Skolan har jobbat långsiktigt med att bland annat stärka undervisningen i matematik och svenska i grundskolan. Åtgärdsprogram tas fram och en mer barnnära specialpedagogisk organisation har utvecklats. Arbetet har gett ett positivt resultat.
Ekonomi	Systematisk analys och uppföljning av nyckeltal	● Nettokostnadsavvikelserna ska analyseras och förklaras	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Arbetet pågår under hela årets och presenteras i samband med planerings- och budgetprocessen. Ett antal utredningar har initierats och några har genomförts. Beslutsunderlag har tagits fram där politiska beslut krävs.
	Kommunen ska ha en budget i balans	● Verksamheterna ska påbörja sin anpassning mot de förändringar som prislappsmodellen tydliggör	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Samtliga verksamheter arbetar med anpassning mot de förändringar som behövs. Det är långsiktiga arbeten och i vissa frågor behövs politiska beslut. Verksamheten har under året arbetat med att ta fram beslutsunderlag.
Utveckling	Öka medborgarantalet	● Under 2025 ska strategin för att öka befolkningen i Älvsbyns kommun vara framtagen, beslutad och	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Program för

Perspektiv	Strategiska mål	Årsmål	Analys
		<p>arbetet med implementeringen påbörjat</p>	<p>attraktivitet och befolkningsökning är framtaget och beslutat av kommunstyrelsen i december. Fokus är att arbeta med att det ska vara bra att bo och växa upp i Älvsbyn.</p>
		<p>◆ Intensifiera arbetet med att skapa fler tillgängliga bostäder</p>	<p>Tertial 3 2025</p> <p>Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Beslut om projektering av trygghetsboende har tagits. Ett eventuellt framtida beslut om bygge av trygghetsboende kan bidra till att öka antalet tillgängliga bostäder.</p>
	<p>Hela Älvsbyn är en attraktiv och trygg plats att bo och leva i</p>	<p>● Påbörja/revidera varumärkesstrategin</p>	<p>Tertial 3 2025</p> <p>Målet bedöms vara uppfyllt då arbetet med en varumärkesstrategi är påbörjat.</p>
	<p>Älvsbyn är en långsiktigt hållbar och robust kommun</p>	<p>◆ Verksamheter i organisationen ska arbeta på ett miljömässigt, socialt och ekonomiskt hållbart sätt för att möta hållbarhetsutmaningarna</p>	<p>Tertial 3 2025</p> <p>Målet bedöms vara delvis uppfyllt. De tre hållbarhetsperspektiven finns med i mycket av verksamheternas arbete. Det är trots det svårt att bedöma om samtliga hållbarhetsperspektiv beaktas samtidigt och hur eventuella målkonflikter hanteras. Implementeringen av den nya socialtjänstlagen lägger en grund för målet framöver.</p>

Perspektiv	Strategiska mål	Årsmål	Analys
	Älvsbyn är en företagervänlig kommun	● Älvsbyn ska ligga i den översta tredjedelen av företagsrankningarna	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Betyget ökade till 4,1 och kommunen placerade sig på plats 35 av 290. Därmed har kommunen länets bästa företagsklimat.
Med- arbetare	Älvsbyns kommun är en attraktiv arbetsgivare	● Jämställdhet och lika villkor ska genomsyra alla kommunens verksamheter	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Vid medarbetarsamtal lyfts frågan om medarbetaren känner sig otrygg hemma eller på arbetet. Chefer har utbildats i våld i nära relation och ämnet ska uppmärksammas på arbetsplatsträffar.
		◆ Verksamheternas arbete ska kännetecknas av ett verksamhetsnära ledarskap	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara delvis uppfyllt. Flera chefer bedömer att de har ett verksamhetsnära ledarskap då de gör regelbundna arbetsplatsbesök. Andra rapporterar att de är osäkra kring vad som menas med verksamhetsnära ledarskap.
Interna processer	Aktivt arbeta med samverkan för att möta och lösa samhällsutmaningarna	● Undersök vilka samhällsutmaningar Älvsbyn förmodas stå inför de närmaste åren	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Demografi, industrisatsningar i närområdet, teknikutveckling, kompetensförsörjning, klimatförändringar och en osäker omvärld är

Perspektiv	Strategiska mål	Årsmål	Analys
			några av de samhällsutmaningar som identifierats i samband med planerings- och budgetprocessen men också i framtagning av olika styrdokument.
	Långsiktighet och hållbarhet i alla kommunens verksamheter	● Främja innovation och arbeta aktivt för nyttjande av teknik, nya arbetsätt och nya sätt att bemanna där det är möjligt	Tertial 3 2025 Målet bedöms vara uppfyllt. Kommunen deltar i SKR:s handslag kring flera digitala lösningar inom främst utbildning och social verksamhet. Flera aktiviteter inom samtliga verksamheter har bidragit till nyttjande av teknik och nya arbetsätt.

Politik

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Kommunfullmäktige	-369	-905	-536
Kommunstyrelsen	-2 638	-2 715	-77
Övrig politisk verksamhet	-1 411	-953	458
Summa:	-4 418	-4 573	-155

Händelser av väsentlig betydelse

Under 2025 inrättades socialnämnden som i april tog över ansvaret från kommunstyrelsens socialutskott.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Arvodessbeloppen höjs i takt med att inkomstprisbasbeloppet årligen höjs. Även kostnaderna för ersättning för förlorad arbetsinkomst ökar i takt med höjda löner. Då budgeten för politisk verksamhet inte ändrats för att ta hänsyn till detta överskrider kostnaderna för arvoden och ersättningar för förtroendeuppdrag antagen budget.

Ekonomi

Fullmäktige, styrelse och utskott visar på negativ avvikelse till följd av ökade kostnader för arvoden och ökade kostnader för förlorad arbetsförtjänst.

Partistöd visa på positiv avvikelse mot budget på grund av oförutsedda händelser vilket gav minskade kostnader.

Kommunchefens stab

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergripande KC Stab	-2 141	-1 884	257
Kansli	-9 060	-8 833	227
Personalavdelningen	-6 276	-5 344	932
Ekonomiavdelningen	-7 610	-7 495	115
IT-drift	-9722	-9678	44
Summa:	-34 809	-33 234	1 575

Händelser av väsentlig betydelse

HR

- Ett kompetensförsörjningsprojekt har genomförts med stöd från Omställningsfonden, för att samordna insatser som stärker kompetensförsörjningen.
- Medarbetare har utbildats om våld i nära relationer, och chefer och skyddsombud har fått utbildning i arbetsmiljö.
- Digital hantering av arbetsmiljöavvikelser har införts, liksom löpande mätning av medarbetarupplevelser.
- Socialtjänsten arbetar vidare med att optimera bemanning och bemanningsprocesser, bland annat på grund av effekter av heltid som norm.
- Arbetet med att finansiera utbildning till bristyrken fortsätter. Ett avtal finns med en medarbetare som utbildar sig till arbetsterapeut, och två medarbetare har visat intresse för socionomutbildning. Processen är igång.

Ekonomi

Stöd har getts till verksamheterna vid övergången till ny budgetmodell och i arbetet med att analysera och reducera kostnader.

Kansli

- Tjänsten som kanslichef var vakant under årets första månader, vilket sänkte bemanningskostnaderna.
- Genom avtal om AI-tjänster inom juridik har behovet av externa juridiska tjänster minimerats.

IT

- IT-avdelningen har flyttats till staben från Drift och service.
- Under 2025 har avdelningen effektiviserat serveranvändningen, förberett införandet av SOC/SIEM som är ett system som analyserar loggar och säkerhetskänningar från organisationens IT-miljö och arbetat med krav kopplade till NIS2 och andra säkerhetsregelverk.
- IT arbetar mer proaktivt, både i säkerhetsarbetet och i stöd till verksamheternas digitalisering. Förvaltningsplaner för system och IT-stöd tas fram.
- Rekrytering av en IT-strateg har påbörjats för att ersätta en tidigare konsult.
- En tjänst för systemövervakning har införts för att snabbt upptäcka avvikelser.
- IT-säkerheten kartläggs och prioriteras för vidare utveckling. En mindre pilot för informationsklassning i Microsoft 365 har genomförts inför bredare införande.

- Kontinuitetsplan för IT är etablerad och följs. Rutiner för incidenthantering finns och är förankrade.
- WiFi och nätverksuppkoppling har förbättrats genom tekniska uppdateringar.
- En ny IT- och digitaliseringspolicy har tagits fram samt servicedeklarationer för både intern IT och stadsnätet.

Förväntad utveckling

Verksamhet

HR

- HR stöttar chefer under 2026 i uppföljning och åtgärdsarbete utifrån medarbetarundersökningen, för att stärka det som fungerar och utveckla det som brister, och ledarskapsfrågor kommer prioriteras utifrån resultaten.
- Det systematiska arbetsmiljöarbetet utvecklas vidare med digitala ronderingar och riskbedömningar, vilket ger enklare och tydligare rapportering.
- Digitalisering av utbildning och introduktion ska utredas för att stärka kvalitet och IT-säkerhet.
- En genomlysning av arbetsuppgifter för både chefer och medarbetare påbörjas, med start i att kartlägga chefers förutsättningar.

Ekonomi

- Utvecklar stöd till verksamheterna.
- Utvecklar prognosarbetet.

Kansli

- Fokus 2026 ligger på att genomföra valet, stärka beredskapen och utveckla den interna kommunikationen.
- Utveckling e-arkiv.

IT

- Kartläggningen av IT-säkerheten fortsätter och leder till nya säkerhetsåtgärder under året. SOC/SIEM införs 2026, vilket kan synliggöra svagheter i IT-miljön och ge möjlighet att snabbt vidta ytterligare säkerhetsåtgärder samt hantera cyberangrepp mer effektivt.
- Kompetensen inom IT-säkerhet stärks, och IT-avdelningen ska arbeta mer proaktivt i dialog med verksamheterna.
- Alternativ till M365 ska analyseras snabbt under 2026, med hänsyn till omvärldsläget och ökade globala risker.
- Fortsatt förbättring av WiFi-miljön genom tekniska uppdateringar och investeringar.

Ekonomi

HR

HR redovisar ett överskott på närmare en miljon kronor. Avvikelsen förklaras främst av lägre kostnader för företagshälsovård, minskade fackliga kostnader samt lägre personalkostnader till följd av föräldraledigheter och sjukfrånvaro. HR har även en fordran på en privatperson som sannolikt inte kommer att regleras, vilket trots detta ger ett positivt resultatpåslag i bokslutet.

Ekonomi

Ekonomi visar på ett överskott på grund av lägre personalkostnader.

Kansli

Kansliet redovisar ett positivt resultat för 2025. Detta kan hänföras till en inledande vakans på chefsnivå samt lägre kostnader för juridiska tjänster då avrop varit lägre än budgeterat.

IT

IT redovisar ett mindre överskott för 2025. Personalkostnader och materialkostnader har varit högre än beräknat, då varken IT eller utbildningsverksamheten budgeterat för elevdatorer under året. Samtidigt har effektiviseringar bidragit till ett förbättrat resultat. Genom optimering av serverkapacitet har kostnader som budgeterats kunnat undvikas, och licenskostnaderna har blivit lägre än prognostiserat. Avskrivningarna understiger också budget för året.

Verksamhetsområde Drift och service

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergr Drift och Service	-1 200	-490	710
Kost	0	-4 224	-4 224
Lokalvård	0	-340	-340
Gator och Belysning	-14 575	-14 656	-81
Fastigheter	0	177	177
Stadsnät	0	-191	-191
Leasingbilar	0	-233	-233
Summa:	-15 775	-19 957	-4 182

Händelser av väsentlig betydelse

Kosten

Produktionskostnaden är i dagsläget högre än intäkterna och under året har flera insatser gjorts för att minska kostnaderna.

- SÄBO (särskilt boende) beställer nu själva sina livsmedel direkt från grossist, istället för via Fluxenköket.
- Måltidsapp för hemtjänsten är nu helt införd.
- Fluxen har anpassat produktionen så att hemtjänsten bara levererar mat tre gånger i veckan.
- Volymen av hemtjänstportioner har minskat från ca 90 till 50 per dag.
- Åsen och Västermalms förskolor har gått över till mottagningskök, vilket minskar bemanningen från hösten 2025.
- I Vidsels skolkök har bemanningen minskats genom samarbete med skolan kring frukost och mellanmål.
- Placeringar ses över för att sänka kostnader.
- Ett gemensamt förändringsarbete med utbildning har startat för att effektivisera processer.

Ändrade arbetssätt gör det möjligt att minska grundbemanningen under nästa år, och besparingarna börjar märkas 2026.

En extern konsult genomför en översyn av processer och flöden inom hela kostverksamheten. Slutrapporten väntas under första kvartalet 2026.

Lokalvården

Lokalvården har konkurrensutsatts under året, men upphandlingen avbröts eftersom inga anbud kom in.

Uppdrag fastigheter

Internhyror infördes 2025 och har ökat medvetenheten om lokalbehov och användning.

De lokaler som hyrdes internt vid årets början har behållits hela 2025. Det finns några vakanta lokaler i olika fastigheter, och vissa behöver troligen anpassas för att kunna hyras ut.

Under 2025 har kommunen förlorat externa hyresgäster, och några kunder har bytt till mindre eller större lokaler. Totalt har detta gett ett negativt resultat.

Uppdrag gator

Gatuverksamheten har haft tre investeringsprojekt under 2025. Medborgargatan har färdigställts med upprustade gator och trottoarer för ökad trafiksäkerhet, särskilt kring skol- och idrottsområdet. Arbetet med Trädgårdsgatan har påbörjats och belysningen har förbättrats genom punktinsatser, bland annat en ny belysningsstolpe i Bodstrand.

Leasingbilar

Under våren har Bilpoolen startat upp med ett mindre antal bilar.

Stadsnät

Nätverksuppkoppling och WiFi har förbättrats under året genom tekniska uppdateringar. En ansökan till Post- och telestyrelsen (PTS) om att ansluta fler byar till stadsnätet avsågs.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Kost

- Arbetet med att effektivisera processer och bemanning fortsätter.
- Fortsatt uppföljning av alla inköp, med mål att minska köp utanför avtal.
- Ny upphandling av livsmedel och mattransporter pågår och ska vara klar före sommaren 2026.

Lokalvård

- En ordinarie enhetschef ska anställas under 2026.
- Verksamheten ses över för att hitta möjliga effektiviseringar och sänka personalkostnader.
- Fokus läggs även på att minska korttidsfrånvaron.

Uppdrag gator

- Upprustningen av Trädgårdsgatan slutförs 2026.
- Planering pågår för att starta upprustning av Yttervägen.

Leasingbilar

- Bilpoolen byggs ut successivt med fler kommunbilar. Detta sprider de fasta kostnaderna på fler fordon, med målet att nå en ekonomi i balans.

Stadsnät

- WiFi-miljön fortsätter förbättras 2026 genom tekniska uppdateringar.
- Statliga medel kommer att sökas även 2026 för att förtäta och bygga ut stadsnätet.

Ekonomi

Övergripande drift och service

Överskottet beror på minskade personalkostnader än budgeterat då tjänsten som verksamhetsområdeschef hållits vakant under året.

Kost

Produktionskostnaderna är högre än intäkterna och livsmedelspriserna har ökat mer än väntat.

Effektiviseringar inom hemtjänstens leveranser och införandet av måltidsappen har krävt tillfälligt extra bemanning under omställningen.

Efterfrågan på anpassad kost fortsätter att stiga och dessa portioner är betydligt dyrare. Olika strukturförändringar har också krävt ökad bemanning under omställningsperioderna.

Lokalvård

Avvikelserna orsakas av dubbla chefslöner under de två första månaderna vid en pensionsavgång samt hög korttidsfrånvaro.

Uppdrag fastigheter

Fastighetsverksamheten håller budget.

Uppdrag gator

Ett mindre underskott beror på en sen faktura från 2024 som belastat 2025. I övrigt följer verksamheten budget.

Leasingbilar

Bilpoolen startade med få bilar under våren, vilket gjort det svårt att nå balans i ekonomin.

Stadsnät

Stadsnätet har högre kostnader än budgeterat, främst på grund av oväntade reparationer och underhåll.

Verksamhetsområde Utbildning

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergr Utbildning	-39 104	-41 674	-2 570
Förskoleverksamhet	-55 837	-56 227	-390
Grundskola	-93 773	-99 210	-5 436
Gymnasium	-25 533	-26 087	-554
Komvux	-6 801	-4 233	2 568
Integration	0	4 069	4 069
Arbetsmarknad	-2 421	-4 204	-1 783
Summa:	-223 469	-227 566	-4 096

Skolor mot brott	0	38	38
Vht omr inkl gen statsbidrag	-223 469	-227 527	-4 058

Händelser av väsentlig betydelse

Övergripande Utbildning

Ny skolskjutsarrangör upphandlad, beslut om fri skolskjuts till byarna.

Nya upptagningsområden för grundskoleverksamheten.

Skolpsykolog samt skolläkare är inhyrd personal och arbetar enligt upphandlingens avtal.

Skolläkare 2 gånger/månad samt skolpsykolog deltar på Elevhälsoteamet/skola/1 gång/termin samt utför psykologutredningar och i vissa fall är ger konsultativa råd.

Arbetet med framtagande av ny Barn- och elevhälsoplan har påbörjats.

Arbete pågår kring att anpassa verksamhet efter aktuellt antal inskrivna barn, detta då det skiljer sig mellan hösttermin och vårtermin.

Verksamheterna anpassar sig efter den framtagna och beslutade resursfördelningsmodellen.

Förskoleverksamhet

Vid vårterminens slut avslutades avdelningen Stigen utifrån färre antal födda barn i kommunen. Antalet inkomna asylsökande familjer till kommunen har kraftigt minskat vilket också påverkat lägre efterfrågan på förskolans platser.

Kostenhetens organisationsförändring from hösten 2025 har på olika sätt påverkat förskolans såväl verksamhet som arbetsmiljö för barn som personal. Övergången från tillagningskök till mottagningskök har medfört ökad mängd lastbilstransporter med 10 gånger/vecka och förskola. Lastbilar som kommer in på förskolans utegård är ingen bra kombination med lekande barn. Utifrån att lekområdet inte är säkert för barnen har det krävts åtgärder i form av staket och grindar vid båda förskolorna. Montering sker i januari 2026.

Bemanningsituationen har varit väldigt ansträngd inom förskoleområdet under hela året. Omfattande och återkommande behov av timvikarier har inte kunnat lösas i tillräcklig omfattning.

Personalen har allt för ofta tvingats byta arbetstider, jobba extratid eller arbeta med otillräcklig bemanning i barngrupperna. Sammantaget har det resulterat i ökad arbetsbelastning och bristande möjlighet till planering, uppföljning och utvärdering av undervisningen i förskolan.

Grundskola

Anpassad utbildning blev ett eget verksamhetsområde med egen rektor.

Under året har en ombyggnation av Knut Lundmarkskolans inre lokaler genomförts. Detta har resulterat i förbättrade förutsättningar för elevhälsoarbetet, där eleverna nu har bättre tillgång till skolkurator, skolsköterska och koordinator i ett mer främjande och förebyggande perspektiv.

Trots dessa förbättringar kvarstår betydande lokalbrister, framför allt avseende möjligheten att erbjuda undervisning i mindre grupp för elever i behov av särskilt stöd samt tillgång till ändamålsenliga personalarbetsplatser och personalrum.

Skolenheten har även haft en hög andel elever i behov av omfattande stödsatser, både elever med sedan tidigare kända behov och elever som tillkommit genom inflyttning under pågående budgetår. Detta har varit såväl personal- som kostnadskrävande och har påverkat möjligheterna att fördela resurser inom ramen för avsedd budget.

Antalet nyanlända elever har minskat i sådan omfattning att förberedelseklassverksamhet inte längre kan upprätthållas. Då denna insats inte omfattas av nuvarande resursfördelningsmodell behöver undervisningen för denna elevgrupp rymmas inom ordinarie budget. Detta innebär försämrade förutsättningar för deras språkutveckling och riskerar att långsiktigt påverka måluppfyllelsen negativt.

Mellanstadiets verksamhet har under året påverkats av att lågstadiets undervisning, till följd av lokalbrist, har behövt bedrivas i lokaler inom mellanstadiets verksamhetsområde. Detta har medfört en hög beläggningsgrad och begränsade ytor, vilket i sin tur har påverkat möjligheten att fullt ut möta elevernas behov.

Under vårterminen gjorde Älvåkraskolan underskott eftersom de hade alltför många resurspersoner knutna till elever. Under vårterminen gjordes ett arbete kring organisationen, som syftade till att kunna bibehålla kvalitén i verksamheten, men till lägre personalkostnad och fem personer fick inte sina anställningar förlängda.

En annan händelse av väsentlig betydelse för ekonomin var att antalet asylsökande elever minskade kraftigt, vilket ledde till att tänkta statsbidrag uteblev. Däremot kvarstår behovet av personal som kan sköta mottagande av elever som är helt nya i språket.

Utmaningar i elevgrupper har gjort att det behövs extra insatser i form av omfattande särskilt stöd.

Gymnasium

En generationsväxling med personal har skett under året.

Det har tillkommit många yngre lärare vilket är positivt.

Utmaningen blir att fortsatt vara en arbetsplats om behåller personal då det är brist på många lärarkompetenser.

Ett arbete med införandet av nya gymnasiereformen (GY25) har pågått.

Likaså ett arbete med att organisera skolan och besätta läraruppdrag på ett klokt sätt.

Skolans kvalitetsarbete visar på behov av speciallärarkompetens inom språk.

Detta med bakgrund av den verklighet och resultat som grundskolan har utmaningar inom.

Anpassat gymnasium startade upp för första gången höstterminen 2025 med gott resultat.

Komvux

Under året har medarbetare från Komvux fördelats till gymnasiet och anpassad skolform. SFI-organisationen (Svenska för invandrare) är anpassad till nuvarande behov vilket innebär två semestertjänster på heltid samt tre medarbetare på deltid varav två är fördelade från andra verksamheter. (Gymnasiet och anpassad).

Integration

Kommunen har en medarbetare inom integration som bekostas av migrationsverkets statsbidrag.

Arbetsmarknad

En uppstart av verksamhetsservice och tre BEA anställningar (Bestämmelser för arbetstagare i arbetsmarknadspolitiska insatser) på deltid har anställts.

Under året har fler uppdrag tillkommit och nu finns det kontinuerliga uppdrag på Ugglan och Nyberga kring rotering av sopkärl och matleveranser till avdelningar. Flyttuppdrag och enklare montering och målning av lokaler har även ingått.

Fler uppdrag tillkommer, bland annat montering av digitala medicinskåp samt läs till de som har hemtjänst.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Övergripande Utbildning

Den övergripande strukturen i skolenheterna behöver ses över. För få elever i byarna samtidigt som det är för trångt i lokalerna på centralort för att kunna bedriva en verksamhet som inte begränsas av platsbrist.

Elevhälsans verksamhet är fram till februari 2026 ihopkopplad med Öppenhälsan som ligger under socialtjänsten. Nuvarande enhetschef går i pension och huvudmannen ämnar dela upp verksamheten.

Ej möjligt att som nuvarande enhetschef beskriva en förväntad utveckling men tror att kombinationen av att Älvsbyn nu från den 1 april 2026 har en tills vidare anställd psykolog som tillika blir enhetschef för den centrala elevhälsan blir en kvalitetshöjning.

Förskoleverksamhet

Under hösten har flexarbetstid införts i förskolan vilket är positivt utifrån flera aspekter. Exempelvis blir det enklare att genomföra gemensamma träffar utan att det genererar övertid för personalen. Processen kommer att följas, utvärderas och så långt som möjligt utvecklas.

Barnantalet minskar i byarna, men barngrupper har behov av samma öppettider. Under 2026 kommer det därför att vara svårt att hålla budget i balans med 3,5 heltider. Om kraven från arbetsmiljölagstiftning samt skollag ska mötas kan ytterligare personal behöva anställas.

Antalet lediga platser inom förskoleområdena på centralort kommer under vårterminen att fyllas, finns även risk för överinskrivningar. From 2026 har förskolans resursfördelningsmodell gällande antal barn/ avdelning ökat till 18 barn/avdelning. Att antalet barn/avdelning ökar är inte rätt väg att gå utifrån Skolverkets rekommendationer att minska antalet barn i grupperna och påverkar både förskolans barn och personal. Förutsättningar för förskolans personal att utföra sitt uppdrag utifrån den statliga styrningen blir allt svårare vilket påverkar barns rättighet till en utbildning av hög kvalitet.

Grundskola

Den anpassade verksamheten fordrar mycket personal och en stabil personalgrupp.

Målsättningen är att öka grundbemanningen med en fritidspedagog. Fritidspedagogens uppgift blir att ansvara för Raketens fritidsverksamhet samt stötta upp på båda enheterna (Raketen och Månen) vid frånvaro av personal.

Verksamheten förväntas fortsatt ha en hög andel elever i behov av särskilt stöd. Detta medför att arbetet med trygghet, studiero och tillgängliga lärmiljöer kommer att vara omfattande även framgent. Den höga stödbehovsnivån bedöms fortsatt kräva en personaltäthet som överstiger budgeterade ramar.

Minskade migrationsrelaterade intäkter innebär samtidigt att elevgruppen med annat modersmål än svenska behöver stödinsatser som måste rymmas inom ordinarie verksamhet. Behovet av fortsatt kompetensutveckling inom SKUA (Språk- och kunskapsutvecklande arbetssätt) kommer därför att vara prioriterat i syfte att stärka elevernas språkutveckling och måluppfyllelse.

Verksamheten behöver även utveckla personalens kompetens i att möta elever med extraordinära stödbehov. Den ökande komplexiteten i elevgruppen förutsätter specialpedagogisk kunskap, anpassade undervisningsstrategier och en fördjupad förståelse för neuropsykiatriska funktionsnedsättningar, språklig sårbarhet och socialt emotionellt stöd.

Knut Lundmarkskolan och Parkskolans lokaler bedöms även fortsättningsvis påverka likvärdigheten och elevernas trygghet. Bristen på funktionella fritidshemlokaler kommer också fortsatt att vara en utmaning för elevernas arbetsmiljö, återhämtning och lärande.

Sammanfattningsvis kommer verksamheten fortsatt att präglas av höga krav på kompensatoriska insatser, kompetensutveckling, organisation, prioriteringar och samverkan.

Under 2026 fortlöper de extra insatserna inom Vidsels rektorsområde. På grund av sjunkande elevantal behövs en omfattande omorganisation, vilket ligger utanför rektors befogenheter.

Gymnasium

Kostnader för material och lokaler, främst läromedel och annat material som nu är uppdaterat kommer att minska under 2026.

Vid planering av det anpassade gymnasiet start beslutades det om att vissa lärartjänster skulle köpas och delas med gymnasiet. Det blev inte som förväntat och planer ändrades. Här är ett arbete påbörjat för att skapa en bra grund vad gäller pedagoger. Anpassat gymnasium kommer att äga två pedagoger på heltid själva och de ämnen som blir över (praktiska och estetiska) köper vi av Älvåkraskolan. Rekrytering är gjord och en bra grund är skapad från och med 2026.

Komvux

Anpassad utbildning för vuxna avslutas under hösten.

Integration

Verksamheten bedöms vara oförändrad under 2026.

Arbetsmarknad (AME)

Fler uppdrag och medarbetare på deltid inom Verksamhetsservice.

Biblioteksservice inom skolorna, tvätt och rekond av kommunens leasingbilar, tvätt och rotation av sängkläder till kommunens förskolor.

Om aktivitetskravet, som blir en del av nya socialtjänstlagen blir en verklighet blir det ett nytt uppdrag för AME. Detta som ett beslut från IFO (Individ- och familjeomsorg) kring försörjningsstöd och AME som utförare.

Det kräver samverkan och planering och det är ett pågående arbete inom kommunen mellan AME och IFO samt även i samverkan med fyrkantens AME och IFO.

Kommunerna får ett förstärkt generellt statsbidrag för detta och det blir viktigt att nyttja detta till en utökning av AME:s budget med en tjänst samt budget för handledning och utbildning.

Fritidsbankens lokaler är trångbodda och ett arbete med att hitta större och lämpligare lokaler har påbörjats.

Ekonomi

Övergripande Utbildning

Med grund i förändring av administrativ struktur är det svårt att förutspå utbetalningar av interkommunal ersättning.

Byte av skolskjutsarrangör under året har gjort att det varit svårigheter i att göra korrekta prognoser kring utgifter.

Beslut om fri skolskjuts till byarna har kostat verksamheten mer utan beslut om tillförda medel.

Förskoleverksamhet

Eftersläpning av förväntade migranttäckter under ht 2025. Under del av året viss förstärkning för barn i behov av särskilt stöd vid båda förskolorna.

Stigens avdelning avslutades vid vårterminens slut utifrån prognos färre barn i förskoleålder i kommunen. Kostnader för transport av mat samt personalkostnader för kostpersonal har belastat ansvaret. (Medel ej tillfört gällande ovanstående i vare sig förskola eller kostverksamhet i samband med uppstart av Stigen).

Tillsättning av vikarier vid ordinarie personals sjukdom inom Åsens förskoleområde har påverkat budgeten negativt.

Störst påverkan på budgetutfallet 2025 har personalkostnaderna haft, såsom kostnaden för nödvändiga personalförstärkningar för barn i behov av särskilt stöd. Samtidigt har kostnader för personalbemanning ofrivilligt sparats in när det inte funnits tillräcklig tillgång till timvikarier vid personalfrånvaro, oavsett om det handlat om deltidssjukskrivningar eller kort oplanerad frånvaro.

Grundskola

Inom den anpassade verksamheten har personal från Älvåkraskolan har blivit felkonterad under hela året 2025, därav den stora avvikelser.

Skolenheten förväntas även framöver ha kostnadsnivåer som överstiger budgeterad ram, främst till följd av:

- fortsatt hög andel elever i behov av omfattande stödinsatser både inom skolan och fritidshemmet,
- höga personalkostnader kopplade till sjukfrånvaro och vikarietillsättning,
- minskade migrationsrelaterade intäkter,
- behov av kompetensutvecklingsinsatser inom svenska som andraspråk och specialpedagogiskt stöd,
- brister i lokaler som kräver kompenserande resursinsatser.

Detta innebär ett fortsatt behov av långsiktiga och hållbara förändringar i skolstrukturen, resurs- och strategisk planering och strukturerad uppföljning.

Verksamheten redovisar ett betydande underskott med anledning av ovanstående faktorer.

att elever i omfattande behov av särskilt stöd har gett något ökade kostnader under höstterminen.

att elever med mycket problematisk skolfrånvaro efter intensivt arbete börjat komma till skolan, vilket kräver resurser.

att antalet asylsökande elever minskat medan behovet av att undervisa elever som inte har någon svenska alls kvarstår.

Gymnasium

Gymnasiet har haft högre kostnader för lokaler och material en ökning jämfört med 2024.

Det har tillkommit en del läromedelsinköp kopplat till GY25 men även andra läromedel som varit eftersatt och behövt ersättas.

Elevresor har ökat jämfört med 2024.

Inom den anpassade verksamheten beror kostnadsavvikelsen på inköp vad gäller material och inventarier samt en viss del personalkostnader.

Komvux

Överskottet på har intecknats av underskottet för utökningen på AME.

Till 2026 har det skett en omfördelning av verksamhetsbudget mellan VUX och AME, för att AME ska ha rätt budget i förhållande till uppdraget

Integration

Migrationsverkets statsbidrag går till budget för integrationssamordnare och en proportionerlig del går till SFI undervisningen.

En del kostnader finns för kurser, webinarier samt kostnader för information och samverkan med Länsstyrelsen och Migrationsverket.

Den allra största delen av de ukrainska flyktingarna är självförsörjande och belastar därför inte integrationsenheten nämnvärt.

Därav överskottet från statsbidraget.

Arbetsmarknad

Underskottet täcks in sin helhet av budgetutrymmet på VUX.

Till 2026 har det skett en omfördelning av verksamhetsbudget för att AME ska ha rätt budget i förhållande till uppdraget.

Verksamhetsområde Social verksamhet

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergripande social verksamhet	-12 712	-12 697	15
Bistånd	-11 033	-10 935	97
Individ- och familjeomsorg	-24 650	-48 339	-23 688
Särskilt boende	-77 342	-79 070	-1 728
Hemtjänst	-41 193	-47 838	-6 645
Omsorg om funktionshindrade	-37 123	-36 390	733
Personlig assistans	-13 805	-15 254	-1 449
Hälso- och sjukvård	-24 715	-26 964	-2 248
Öppenhälsa	-7 405	-7 400	4
Summa:	-249 978	-284 887	-34 909

Prestationsbaserade medel, avseende utökad sjuksköterskebemannning. Tillhör Hälso- och sjukvårdsenheten.	0	618	618
Verksamhetsomr inkl generella statsbidrag	-249 978	-284 269	-34 291

Händelser av väsentlig betydelse

Från 1 april 2025 ändrades den politiska organisationen för social verksamhet i Älvsbyns kommun. En socialnämnd övertog då ansvaret för socialtjänstens verksamheter från kommunstyrelsen och samtidigt avvecklades det sociala utskottet.

Arbetet med att se över den framtida boendeporföljen för äldre och personer med behov av vård och stöd har pågått under 2025. De förslag som lämnades; trygghetsboende, nytt särskilt boende och nya bostäder inom LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade), avslogs av kommunfullmäktige. Under hösten har dock förslag om att gå vidare med trygghetsboende och nytt särskilt boende återaktiverats till politiken, och beslut om att projektera för ett nytt trygghetsboende är antaget i kommunfullmäktige i november. Beslut om att påbörja projektering av nytt särskilt boende är antaget i kommunstyrelsen för vidare beslut i kommunfullmäktige i februari 2026.

Ny socialtjänstlag (2025:400) började gälla från 1 juli 2025. Ett stort arbete för att implementera den nya socialtjänstlagen har genomförts inom verksamhetsområdet och en processledare har anställts för att leda omställningen. En utvecklingsgrupp har påbörjat arbetet med att, bland annat, kartlägga om nuvarande insatser ger verkan och om vi kan utföra större del av insatserna själva i stället för att köpa dessa externt. Gruppen arbetar också med att se över om fler insatser kan undantas från biståndsbedömning och i stället hanteras snabbare och tidigare genom exempelvis Öppenhälsan. Detta arbete förväntas på längre sikt möta de höga placerings- och behandlingskostnader som kommunen har haft, och fortfarande har.

Under våren kom ny rättspraxis angående biståndsbeslut för matdistribution vilket påverkar sättet att arbeta i hemtjänsten allteftersom nya beslut fattas.

Arbete pågår med kontinuitetsplaner för att höja krisberedskapen inom socialtjänsten och kommunens hälso- och sjukvård.

Fler anställda har erbjudits heltider, detta som en del i det fortsatta arbetet med heltidsresan. Idag erbjuds alltid heltid i samband med nyanställning av ordinarie personal och ordinarie personal som inte har heltid, erbjuds att öka sin sysselsättningsgrad till heltid. Detta gäller dock inte nattpersonal.

Under hela 2025 har Individ- och familjeomsorgen haft svårigheter att rekrytera främst socionomer. Detta tillsammans med frånvaro hos ordinarie personal vid enheten har gjort att behovet av inhyrd personal kvarstått hela 2025 och planen för avveckling av inhyrd personal har inte kunnat fullföljas. Antal ärenden inom barn och unga samt inom vuxen har också under 2025 legat på en mycket hög nivå.

För att lösa personalbehovet under sommarperioden för legitimerad personal; sjuksköterskor, arbetsterapeuter och fysioterapeuter, har verksamheten nyttjat det sommarerbjudande, extra betalt för extra arbetspass, som beslutades om av kommunstyrelsen under våren.

Fler korttidsplatser inom särskilt boende har under året startats upp för att möta de höga kostnaderna avseende utskrivningsklara patienter från regionen.

Under året har verksamheten haft kö till särskilt boende, främst på grund av avsaknad av demensplatser.

Inom hemtjänsten har arbete med att identifiera och förändra verksamheten gjorts utifrån att verksamheten ekonomiskt har avvikit negativt mot budget. Det som förändrats är bland annat flytt av uppdrag mellan grupperna, minskat antal dagar för matleveranser, (från sju dagar i veckan till tre), ändrat arbetssätt för att minska dubbelbemanningar och införande av digital teknik som lösgör personaltimmar till vårdnära timmar (exempelvis mindre bilkörning och handling/packning av matvaror).

Digital språkutbildning för anställd personal inom äldreomsorgen och omsorgen för funktionshindrade har implementerats. Språkutbildningen finansieras genom statsbidrag och innebär en yrkesinriktad svenska utbildning.

Inom verksamhetsområdet har ett antal riktade utvecklingsprojekt genomförts såsom digitala medicindelare, digital natt tillsyn i ordinärt boende, stödpedagoger inom omsorgen om funktionshindrade och lansering av en anhörigapplikation (Relate) för de som bor i ordinärt boende.

Antalet brukare med personlig assistans, boendestöd och dagverksamhet har ökat i omfattning under året och inom omsorgen om funktionshindrade har nya befattningar samt titulatur förhandlats.

Gemensam funktion för bilsamordning i kommunen har implementerats, vilket förväntas underlätta för verksamhetsområdet.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Uppdragen inom verksamhetsområdet förväntas fortsätta att öka utifrån den demografiska utvecklingen, där främst gruppen 80 år och äldre blir fler. För att möta denna utveckling ser verksamheten ett fortsatt behov av trygghetsboende, nytt särskilt boende och nya boenden inom LSS (lagen om stöd och service till vissa funktionshindrade). För dessa behov behövs politiska beslut.

Det förebyggande arbetet förstärks genom nya Socialtjänstlagen och verksamheterna kommer utifrån detta behöva arbeta fram fler tidiga och förebyggande insatser. Fler insatser kommer kunna ges utan biståndsprövningar och utredningar från Biståndsenheten eller Individ- och familjeomsorgen.

Fortsatt hög ärendemängd inom Individ- och familjeomsorgen förväntas, inom både barn och unga samt vuxen/missbruk.

Fortsatt minskning av antal matportioner från kommunens kök med anledning av ny rättspraxis för biståndsbedömning av matdistribution förväntas.

Fler riktade utvecklingsprojekt kommer genomföras för att både förflytta arbetstid närmare våra brukare samt öka kvalitén, men också för att klara framtida budgetramar.

Ett nytt nationellt språkrav inom äldreomsorgen kommer införas under 2026, vilket ställer krav på att verksamhetsområdet säkerställer detta.

Den kompetensbrist som idag finns kommer att fortsätta och inom detta område behöver ytterligare arbete göras för att ta fram ytterligare insatser och möjliggöra bibehållen kompetens samt underlätta vid rekrytering.

Ekonomi

Utfallen inom verksamheterna Övergripande socialtjänst, Biståndsenheten, Omsorgen om funktionshindrade och Öppenhälsan följer budget eller är något bättre.

Individ- och familjeomsorgen (IFO)

Avvikelsen inom IFO beror främst på hög andel kostsamma placeringar inom barn och unga samt höga kostnader för behandling inom vuxen/missbruk. En annan avvikelse mot budget är kostnaden för inhyrd personal. Under 2025 har inte inhyrd personal kunnat avvecklas i den takt som planerats, på grund av hög ärendemängd och frånvaro av ordinarie personal. Åtgärder för att på sikt minska kostnader för behandlingsvård och placeringar finns på plats genom bland annat familjeteam och HELP (Hem, Elev, Lärande, Prevention - projekt i grundskolan) men ytterligare åtgärder behöver arbetas fram. Under 2025 har flera insatser, som tidigare krävt biståndsprövning, ändrats till att kunna ges utan biståndsprövning. Detta möjliggör tidigare och snabbare insatser för individer som behöver hjälp inom barn och unga samt familj och vuxen och bedömningen är att detta också positivt kommer påverka kostnaderna för behandlingsvård och placeringar i framtiden. Områden där vi under 2025 sänkt trösklarna för att medborgarna tidigare och snabbare ska få hjälp är inom barn - unga och familj, vuxen/missbruk samt våld i nära relation.

Särskilt boende

Avvikelsen inom särskilt boende beror främst på att bemanningen av de utökade korttidsplatserna, som Kommunstyrelsen fattade beslut om i november 2024, inte kunde täckas helt i verksamhetens budget för 2025.

Hemtjänsten

Avvikelsen inom hemtjänsten beror främst på ökade personalkostnader, delvis i samband med viss tröghet vid omställningar. Under 2025 har dessutom antalet dubbelbemanningar ökat och det totala antalet beviljade timmar inom hemtjänsten har kraftigt varierat. Under första halvåret har timmarna kraftigt ökat för att sedan under andra halvåret kraftigt minska. Under året har arbete genomförts för att minska främst kostnaderna för personal genom riktade projekt, bland annat genom översyn och förändring av ledningsorganisationen, förflyttning av uppdrag mellan grupperna, förändrad bilkörning samt matdistribution, införande av digitala lösningar och förändrat arbetssätt vid dubbelbemanningar.

Hälso- och sjukvårdsenheten

Enheten har liksom tidigare år höga personalkostnader främst under sommarperioden med anledning av bemanning under frånvaro samt ökade kostnader för hjälpmedel på grund av nytt avtal med regionen som tecknades vid årsskiftet 2024/2025.

Personlig assistans

Avvikelsen inom personlig assistans beror på högre personalkostnader som kommer ifrån att assistansuppdragen har ökat under 2025. Denna utökning av uppdrag fanns inte med i budget för 2025 då dessa inte var kända.

Sammanfattningsvis

De åtgärder som genomförts inom verksamhetsområdet under 2025 för att minska kostnaderna samt de prioriteringar som politiken fattat beslut om till kommande budgetår, 2026, kommer att ge verksamhetsområdet möjlighet att på ett bättre sätt klara tilldelad budgetram.

Verksamhetsområde Kultur och fritid

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergrip Kultur och Fritid	-1 310	-1 325	-15
Kultur	-7 154	-7 678	-524
Fritid	-30 063	-35 422	-5 359
Parker, inkl lekparker	-3 074	-3 430	-356
Stöd till organisationer	-180	-85	95
Summa:	-41 781	-47 940	-6 159

Händelser av väsentlig betydelse

Under året har arbetet med att ta fram ett kultur- och fritidspolitiskt program pågått. Workshop med ledamöter i kultur och fritids utskottet har genomförts. Alla föreningar har getts möjlighet att påverka innehållet i kultur och fritids politiska programmet. Ett färdigt kultur och fritids politiskt går vidare för beslut under februari 2026.

Ny biblioteksplan för 2026-2028 är beslutad.

Utredning av flytt av bibliotek från Fluxen till Forum har genomförts, för att optimera nyttan av egenägda lokaler samt att minska kostnader och öka samordning mellan olika verksamheter. Det syftar också till biblioteket får möjlighet att anpassa verksamheten till dagens krav.

Under året har lokalöversyn med fokus på nyttjandegrad genomförts.

Ny planering för snötillverkning i Kanis skidanläggning har genomförts, för att korta tiden för snötillverkning och möjliggöra tidigare start på säsongen. Säsongen startade 13 december för att öppna fullt ut 20 december.

Älvsbyns Sportcenter erbjuder aktiviteter för att öka attraktiviteten och lönsamheten.

Förändringar i bemanning har genomförts för att minska kostnaderna.

Bowlinghallen har drivits i kommunal regi 2025. Kommunstyrelsen har beslutat att bowlingen fortsätter i kommunal drift under första halvåret 2026 och under den tiden upphandlar entreprenör för fortsatt drift.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Biblioteket utreder möjlighet att lämna hyrda lokaler för att optimera nyttan av egenägda lokaler. En flytt från Fluxen till Forum skulle ge samordningsvinster för verksamheten, öka samarbetet med skola och ge vinster till samhället vad gäller levande kulturhus med samlade aktiviteter, samt minska verksamhetens kostnader.

Älvsbyns Sportcenter utreder fortsatt drift i kommunal regi alternativt genom entreprenad.

Bowling verksamheten kommer upphandla entreprenör för andra halvåret 2026.

Ekonomi

Övergripande kultur och fritid

Budget redovisar ett litet underskott på grund av inköp av mobiltelefoner i behov av utbyte.

Kultur

Biblioteket gör ett underskott på grund av lokalkostnader samt bemanning av skolbibliotek. Ett förslag om flytt till egna lokaler för att minska lokalkostnader finns. Föreningslokalen på Fluxen är uppsagd, men hyresavtal kvarstår hela 2026.

Kulturskolan och allmänskulturen håller anvisad budget.

Fritid

Området Fritid omfattar Kanis, Älvsby Sportcenter, övriga sporthallar, övriga fritidsanläggningar och allmän fritidsverksamhet. Den största avvikelsen finns hos Sportcenter och det är hela verksamheten som har högre kostnader än budgeterat. Åtgärder för att minska underskottet är fortsatt arbete med effektivisering av lokaler och kontroll av nyttjandegrad. Förändring av bemanning genomförs.

För Kanis finns ökade kostnader för reparation av fordon och maskiner, dyrare leasingkostnader för fordon, ökade kostnader för lokaler exempelvis på grund av dyrare el. Även kostnader för främmande tjänster, exempelvis elektriker.

Övertagande av verksamhet bowling utan budget visar på ett underskott.

Park

Redovisar ett underskott på grund av vikariekostnader, inköp av material och tjänster.

Stöd till organisationer

Gör ett plusresultat.

Verksamhetsområde Samhällsbyggnad

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Övergrip Samhällsbyggnad	-2 110	-1 812	298
Näringsliv, Turism, Landsbygd	-4 397	-5 265	-868
Miljö	-2 449	-2 418	32
Plan och Bygg	-6 552	-6 739	-187
Skog	-200	653	852
Summa:	-15 708	-15 581	127

Händelser av väsentlig betydelse

Näringsliv

Betyget för det lokala företagsklimatet, enligt Svenskt Näringslivs årliga undersökning, har förbättrats från 3,8 till 4,1. Detta är ett resultat av ett långsiktigt och brett arbete inom hela verksamhetsområdet. Älvsbyn uppnår det högsta betyget i Norrbotten och placerar sig på plats 35 nationellt, efter att på två år ha klättrat från plats 203.

Kommunstyrelsen har tillfört medel för att stärka samarbetet med Företagarna och Älvsbyn Handel. Dessa medel har bland annat använts till centrumutveckling, kartläggning av företagens behov samt stöd till genomförandet av Näringslivsgalan.

Kommunen har under året fört dialog med ett företag som visat intresse för etablering i Älvsbyn. Etableringen uteblev på grund av otillräcklig elkapacitet.

Kommunen har genomfört Näringslivets dag samt fortsatt samarbetet med Älvsbyns gymnasium kring Ung Företagsamhet, där två UF-lag kvalificerade sig till SM.

En kommunikationskampanj för att attrahera inflyttare har genomförts. Kommunen har även deltagit på rekryteringsmässor och följer upp etablerade kontakter.

Projektet CHARM fortlöper och under året invigdes ett foodlab där producenter och företag kan testa nya produkter.

Kommunen medverkar även i Region Norrbottens projekt *Stärkt kapacitet för hållbar näringslivsutveckling*.

Det särskilda statsbidraget för att främja lokal utveckling i glesbygd, de så kallade Bucht-pengarna, upphörde 2025. En organisatorisk anpassning har genomförts för att på sikt minska personalkostnaderna.

Samhällsplanering

Flera detaljplaner har arbetats med under året. Planering kopplad till ett industriområde i Visträsk har också varit en del av årets arbete.

GIS (Geografiskt informationssystem) har uppgraderats och en egen portal för Älvsbyn har etablerats, vilket möjliggör bättre och mer tillgängliga kartunderlag. Kommunen har även hanterat en lagfartsansökan avseende Forum som kommunen köpte år 2011.

Miljö

Kommunen deltar i ett pilotprojekt om strukturerad myndighetssamverkan med fokus på att motverka avfallsbrottlighet. Arbetet med renhållningsföreskrifterna och avfallsplanen syftar till

att möjliggöra en cirkulär omställning, med fokus på återvinning och lokala återbrukslösningar. Informationsmöten har hållits om enskilda avlopp i syfte att öka kunskapen hos medborgarna. En kartläggning av försörjningsbalansen är genomförd och den visar att försörjningsbalansen i Älvsbyn uppgår till 13 procent.

Övrigt

Ett landsbygdsprogram har antagits och en landsbygdskonferens har genomförts tillsammans med övriga kommuner i Piteå älvadal.

En rad strategiska dokument och planer har fortsatt att utvecklas:

- Nödvattenplan
- Program för attraktivitet och befolkningsökning
- Vattentjänstplan

Förväntad utveckling

Verksamhet

Övergripande

Arbetet med att anpassa organisationen till de nya ekonomiska förutsättningarna för näringsliv fortlöper under året.

Näringsliv

Fortsatt utvecklingsarbete av redan pågående aktiviteter som syftar till att utveckla det lokala näringslivsklimatet. Det näringslivspolitiska programmet ska utvärderas. Skapa förutsättningar för etableringar i kommunen.

Miljö

Utveckla arbetssätt, medverka i nätverk och belysa vikten av framhållning i markberedningsfrågor. Slutföra plan för avfallshantering.

Samhällsplanering

Under hösten godkände Sveriges Geologiska Undersökningar (SGU/Bergsstaten) Boliden Minerals AB:s ansökan om bearbetningskoncession avseende koppar, guld, silver och molybden i området Laver. Beslutet har överklagats. Kommunen har påbörjat arbetet med att ta fram en plan för hur kommunen behöver förbereda sig inför en eventuell start gruvverksamhet i Laver.

Ekonomi

Övergripande

Den övergripande verksamheten redovisar ett mindre överskott, främst till följd av lägre personalkostnader på grund av sjukfrånvaro.

Näringsliv

Underskottet beror delvis på omställningen till ny organisation efter uteblivet statligt stöd och dubbel bemanning på en tjänst under första kvartalet.

Projektet Charm har underskott eftersom Tillväxtverket inte godkänt samtliga kostnader. Kommunen har överklagat beslutet och processen är under behandling.

Miljö

Miljöverksamheten redovisar ett mindre överskott till följd av lägre personalkostnader på grund av sjukfrånvaro.

Samhällsplanering (plan och bygg)

Verksamheten prognostiserar ett underskott, huvudsakligen på grund av obudgeterade kostnader för uppgradering av GIS (Geografiskt informationssystem). En fastighetsaffär avseende Forum, genomförd 2011, fick lagfarten klar först under året och medförde en oväntad kostnad.

En medarbetare har varit utlånad till Drift och service, vilket har bidragit till att minska underskottet.

Övrigt

Avverkning av skog i Vidsel gör att skogsförvaltningen visar på ett överskott.

Lönecenter

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Lönecenter	0	0	0
Summa:	0	0	0

Händelser av väsentlig betydelse

Under tertial 3 avslutades bytet av leverantör för pensionsadministrationen enligt plan i oktober. Arbetet har varit intensivt och handlat om att säkerställa kvalitet, föra över data och införa nya arbetssätt. I början krävdes extra resurser för att få en stabil drift, men nu fungerar övergången bra. Det förberedande arbetet under första halvåret var viktigt för att minska störningar och ge en trygg start i samarbetet med den nya leverantören.

Arbetet med att ta fram bättre systemstöd för bemanningsekonomi har gått vidare under perioden. Vi har gått från analys till att införa prioriterade funktioner. Fokus har legat på uppföljning, prognoser och tydligare nyckeltal. Det gör det lättare för chefer att planera och följa upp sin verksamhet.

Införandet av flex i förskolan har gått in i en genomförandefas. Stödprocesser har tagits fram och utbildningar har genomförts för chefer och administratörer. Arbetet har skett i nära dialog med verksamheterna för att säkerställa att regler tillämpas lika och att lönehanteringen blir korrekt. Vissa rutiner har justerats för att minska risken för fel och skapa ett mer hållbart arbetssätt.

Under perioden har vi också arbetat vidare med e tjänster och digitala arbetssätt i nära samarbete med IT och HR. Målet har varit att förenkla ärenden, öka möjligheten till självservice och minska manuellt arbete i de personaladministrativa processerna.

Dialogen med systemanvändare har fortsatt att utvecklas. Genom uppföljningar och återkoppling har vi kunnat göra konkreta förbättringar, bland annat för att öka tydligheten och tillgängligheten i ärendehanteringen. Detta stärker relationerna och ökar förtroendet för verksamheten.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Under 2026 kommer fokus att ligga på att få full nytta av de förändringar som genomfördes under 2025.

Inom pensionsadministrationen handlar det om att få samarbetet med den nya leverantören att fungera smidigt i praktiken. Vi kommer att följa upp leveranser och ha en löpande dialog för att snabbt kunna lösa frågor och justera arbetssätt vid behov. Målet är att hanteringen ska upplevas som trygg, tydlig och lätt att förstå.

Rapportstödet för bemanningsekonomi ska kunna användas mer enhetligt i planering och uppföljning. Under året kommer vi att stötta chefer i hur rapporterna används och anpassa dess innehåll utifrån deras behov. Det är viktigt att stödet förenklar arbetet och inte upplevs som extra administration.

Digitaliseringen av personaladministrativa processer fortsätter med fokus på enkelhet och användarvänlighet. E tjänsterna ska fungera bra i praktiken. Vi kommer att följa upp hur de används, ta emot synpunkter och göra förbättringar där det behövs. Målet är att förenkla ärenden, korta väntetider och göra det lätt att göra rätt.

Relationen till verksamheterna vi stödjer är central. Genom tät dialog och regelbunden

uppföljning vill vi bli bättre på att förstå deras behov och anpassa oss efter dem. Vi ska vara tillgängliga, tydliga och lösningsinriktade.

Ekonomi

Verksamheten redovisar ett överskott för 2025. Överskottet motsvarar det överskott som fördes med från 2024, vilket innebär att årets resultat i praktiken är noll. Den positiva avvikelsen är därmed inte ett resultat av lägre kostnader i den löpande verksamheten, utan av tidigare ackumulerat överskott.

Under året har personalkostnaderna varit lägre än budgeterat till följd av tjänstledigheter. Detta har tillfälligt minskat kostnadstrycket och skapat ekonomiskt utrymme. Utan dessa lägre personalkostnader skulle verksamheten ha redovisat ett betydande underskott, vilket tydliggör att nuvarande intäktsnivå inte fullt ut motsvarar kostnadsutvecklingen.

Mot bakgrund av detta har beslut fattats om att från 2026 justera priset per lönespecifikation till 101,65 kronor i enlighet med gällande avtal och i linje med PKV index. Syftet är att säkerställa långsiktig ekonomisk balans och skapa stabila förutsättningar för verksamheten framåt.

Revision

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Revision	-1 204	-978	226
Summa:	-1 204	-978	226

Händelser av väsentlig betydelse

Revisionen önskade en höjd budget för 2025 vilken inte antogs förrän i slutet av året.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Då budgeten antogs i ett sent skede har budget och verksamhet inte varit synkroniserade.

Ekonomi

Revisionen håller sin budget, med ett litet överskott. Den beslutade ökningen av revisionens budget har inte hunnit upparbetas.

Valnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Valnämnd	0	-24	-24
Summa:	0	-24	-24

Händelser av väsentlig betydelse

Valnämnden har inlett sitt arbete, kansliet deltog i Valmyndighetens uppstartsdag i september och valnämnden hade sitt inledande sammanträde i oktober med avstamp för planering av valåret och rekrytering av röstmottagare.

Förväntad utveckling

Verksamhet

2025 har arbetet inletts och endast marginella kostnader uppstått.

Ekonomi

Inledande kostnader har uppstått, men skapar förutsättningar för väl planerat arbete 2026.

Miljö och byggnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Miljö- och byggnämnd	-100	-106	-6
Summa:	-100	-106	-6

Händelser av väsentlig betydelse

Nämnden har gjort verksamhetsbesök och i stort följt sammanträdesplanen.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Arvodesbeloppen höjs i takt med att inkomstprisbasbeloppet årligen höjs. Även kostnaderna för ersättning för förlorad arbetsinkomst ökar i takt med höjda löner. Då budgeten för politisk verksamhet inte ändrats för att ta hänsyn till detta överskrider kostnaderna för arvoden och ersättningar för förtroendeuppdrag antagen budget.

Ekonomi

Det är personkostnader för arvoden, förlorad arbetsförtjäst med mera som gör att budgeten överskrids.

Socialnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Socialnämnd	0	-77	-77
Summa:	0	-77	-77

Händelser av väsentlig betydelse

Socialnämnden tog i april över det politiska ansvaret för social verksamhet från Kommunstyrelsens socialutskott som därmed lades ned och Socialnämnden har under 2025 verkat inom kommunstyrelsens budget även för sin politiska verksamhet.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Socialnämndens behov av beslutande sammanträden är i viss mån oförutsägbar då brådskande myndighetsbeslut kan föranleda extra sammanträden. Detta gör kostnaden för dess politisk verksamhet i viss mån oförutsägbar.

Ekonomi

Arvodsbeloppen höjs i takt med att inkomstprisbasbeloppet årligen höjs. Även kostnaderna för ersättning för förlorad arbetsinkomst ökar i takt med höjda löner. Då budgeten för politisk verksamhet inte ändrats för att ta hänsyn till detta överskrider kostnaderna för arvoden och ersättningar för förtroendeuppdrag antagen budget.

Överförmyndarnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Överförmyndarnämnd	-1 217	-893	324
Summa:	-1 217	-893	324

Händelser av väsentlig betydelse

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.

Händelser

- Brist på gode män och förvaltare
- Förberedelse inför lagförändring i Föräldrabalken, Ett ställföreträdarskap att lita på
- Pågående digitaliseringsprojekt

Kommunerna Piteå och Älvsbyn finansierar den gemensamma verksamheten, överförmyndarexpeditionen, andelsmässigt utifrån antalet medborgare i respektive kommun. Varje kommun finansierar helt sina respektive uppdragstagare/ställföreträdare samt sin del av överförmyndarnämndens kostnader.

Nämnden har också arbetat för att huvudmän ska ha lika rätt oavsett sin förmåga att tillvarata sina intressen, sköta sina angelägenheter eller tillgångar. För att det ska vara möjligt har rekrytering av nya gode män och förvaltare prioriterats. Rekryteringsfilmer och annat material har under hösten publicerats via olika kanaler och informationskväll för medborgare har genomförts. Dessa insatser har dock inte gett önskat resultat

Förväntad utveckling

Verksamhet

En prioritering att rekrytering av nya gode män och förvaltare pågår för att nämnden ska kunna uppfylla sitt ansvar och uppdrag.

2025 hade Överförmyndarexpeditionen tilldelats 0,6 mkr för planerat digitaliseringsarbete. Detta arbete har blivit fördröjt av olika anledningar som ligger utanför förvaltningens påverkan och kostnaderna för detta arbete kommer även att belasta 2026 års resultat.

Ekonomi

Resultatet visar på ett överskott mot budget.

Räddningsnämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
Räddningsnämnd	-12 339	-12 123	216
Summa:	-12 339	-12 123	216

Händelser av väsentlig betydelse

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.

- Sommaren blev en kraftig skogsbrands sommar där flertalet större bränder härjade i Norrbotten, de största var inte i Piteå-Älvsbyns område men det innebar att vi både fick och gav hjälp mellan kommunerna under en intensiv period.
- Deltagande i totalförsvars övning Nordic Aurora i Finland

Förväntad utveckling

Verksamhet

Räddningsledningssystem är fortsatt under uppbyggnad likt övriga ledningssystem i Sverige. Myndigheten för samhällsskydd och beredskap har genomfört tillsyn av samtliga ledningssystem i Sverige och utfärdat ett föreläggande med krav på vissa åtgärder för vårt ledningssystem. Med anledning av detta kommer bl.a. bemanningen i Räddningscentralen att utökas från årsskiftet 2025/2026.

Utöver detta så utvecklar Räddningssamverkan Nord även sin samverkan ytterligare genom en utökad samverkan med ledningssystemet Räddningsregion MittNorrland. I MittNorrlands ledningssystem ingår delar av Norrbotten och Västerbotten samt hela Jämtland och Västernorrlands län. Den utökade samverkan med MittNorrland avser skapa förutsättningar för effektivare räddningsinsatser samt en utökad robusthet för båda ledningssystemen.

Den utökade samverkan med MittNorrland avser skapa förutsättningar föreffektivare räddningsinsatser samt en utökad robusthet för båda ledningssystemen. Trafikverket har under mars månad haft samråd gällande Norrbottniabanans dragning genom Piteå. De alternativ som Trafikverket gått vidare med innebär att räddningstjänsten behöver omlokalisera då ett resecentrum planeras på den plats brandstationen i Piteå finns i dagsläget. Arbete för att hitta en ny placering av brandstation samt övningsfält är initierad

Ekonomi

Räddningsnämnden visar på ett överskott mot budget.

En ny korrigeringsfaktor kopplat till fördelningsnyckeln för kostnadsfördelningen mellan Piteå och Älvsbyn har beslutats av Kommunfullmäktige i Piteå samt Älvsbyn under februari månad avseende peronalkostnader för säkerhetsrådgivare. Förändringen innebär att Piteås del av GRN är 79,9% (tidigare 79,2%) och Älvsbyns del är 20,1% (tidigare 20,8%)

E-nämnd

Rapport

Verksamhetsområde	Budget 2025	Utfall 2025	Budgetavvikelse
E-nämnd Norrbotten	-164	-197	-33
Summa:	-164	-197	-33

Händelser av väsentlig betydelse

Flera avtal har gjorts tillgängliga eller utvecklats under 2025. Det rör bl.a. det gemensamma datacentret, digitala nycklar, upphandling av mobila enheter, e-tjänsteplattform, gemensamt e-arkiv, samt samarbeten inom ramen för Handslaget som SKR arbetat fram som utgångspunkt. Älvsbyns kommun deltar och använder de flesta av de möjligheter som deltagandet i e-nämnden erbjuder, så som gemensamt datacenter, e-tjänsteplattform, verksamhetssystem inom socialtjänsten (Pulsen Combine) och handslagsinitiativen.

Förväntad utveckling

Verksamhet

Befintliga avtal och initiativ förväntas fortsätta även under 2026 och Älvsbyns kommun kommer även fortsättningsvis använda exempelvis Pulsen Combine, e-arkiv, e-tjänsteplattform och gemensamt datacenter när detta upphandlas framöver. Kommunen kommer även fortsättningsvis delta i e-nämndens arbete med handslaget och de initiativ som Norrbottens kommuner beslutat om att ta.

Ekonomi

Anledningen till att e-nämnden i Älvsbyns kommun kostar mer än budgeterat är för att budgeten för e-nämnden aldrig justerades i enlighet med de ökade kostnader som uppstod i samband med att kommunen började nyttja e-tjänsteplattformen. Till viss del hade e-nämndsansvaret redan lite buffert, varför effekten inte är lika stor som den faktiska kostnaden för e-plattformen. Det rekommenderas dock att justera upp budgeten för e-nämnden så att den matchar de planerade faktiska kostnaderna för de kommande åren. Uppenbart behöver budgeten ta höjd för e-tjänsteplattformen framöver.